

浙江诚创精密机械股份有限公司

(住所: 浙江省云和县凤凰山街道新华街 277 号)

诚创轴承

公开转让说明书

(申报稿)

主办券商

 **兴业证券股份有限公司**
INDUSTRIAL SECURITIES CO., LTD.

福建省福州市湖东路 268 号

二〇一六年九月

声 明

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

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

全国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者投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整、董事、监事任期届满未能及时改选等不规范情况。公司于 2016 年 6 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易规则》、《对外担保决策制度》等公司治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

（二）客户较为集中风险

2016 年 1-3 月、2015 年度和 2014 年度，公司对前五名客户累计销售量占当期销售总额比重分别为 99.24%、97.39%、98.75%，公司客户群主要为恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等世界前八大轴承制造商。其中，2016 年 1-3 月、2015 年度和 2014 年度，公司对日本精工株式会社下属各公司合计的销售额占公司销售总额的比重分别为 66.69%、50.18%、52.88%，这与公司产品的主要应用于精密轴承，产品定位高端，销售市场较为集中的特点相一致。随着公司知名度的提高及市场份额的增加，下游客户量将会有所提升，但对单个客户的销售额仍可能较大且比重较高，公司存在客户较为集中风险。

（三）竞争加剧风险

公司产品主要为应用于精密轴承制造，根据中国轴承工业协会的统计，截至 2013 年底，我国轴承行业规模以上企业有 1,658 家，公司竞争者数量众多。公司自 2002 年成立之初便将专注于精密轴承套圈、保持架生产工艺的改进，经过多年发展，依靠自身技术改进、生产工艺提升，成功进入斯凯孚、恩斯克、恩梯恩等国际知名轴承制造商的采购体系。与此同时，高端轴承产品需求巨大，国内竞争者面向高端市场的投入不断提高，促使公司必须加大投入以提高在高端轴承套圈产品的市场份额。

（四）核心技术失密或更新不及时风险

公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用，公司拥有多项专利技术，研发人员总数为 23 人，占公司总员工人数的 12.92%。若公

司核心技术外泄，势必对公司经营带来负面影响。与此同时，若公司竞争对手研发出与公司相近的技术，那么公司将面临较大的竞争压力。

随着科学的快速发展，精密轴承套圈、保持架的制造工艺也在不断变革中，给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本，给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。

（五）高新技术企业的的税收政策风险

本公司是高新技术企业，公司于 2012 年 11 月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201233000248），公司 2012 年度至 2014 年度的企业所得税减按 15% 计征。2015 年公司通过高新企业的复审（证书编号：GF201533000067），公司 2015 年度至 2017 年度的企业所得税减按 15% 计征。若国家税收政策发生变化或企业不再符合国家高新技术企业条件，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

（六）应收账款坏账风险

2016 年 3 月末、2015 年末、2014 年末，公司应收账款账面净额分别为 7,121,574.85 元、13,398,620.93 元、9,297,528.92 元，占各期末流动资产的比重分别为 19.77%、32.65%、20.26%，应收账款周转率分别为 1.13、4.54、4.00。报告期内，虽然公司客户资信优良，应收账款周转情况良好，但未来随着客户数量的增加及业务规模的扩大，若未来国内外宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。

（七）存货损失风险

2016 年 3 月末、2015 年末、2014 年末，公司存货账面余额分别为 14,334,842.39 元、14,569,060.69 元、17,816,384.96 元，占流动资产的比重分别为 39.80%、35.50%、38.81%。由于公司部分产品为定制生产，且公司客户主要为国内外知名的大型轴承企业，其对产品的精度要求非常高，若未来客户出现违约情形或者公司产品不符合其质量标准，导致合同变更、终止或产品积压、重新生产，将会形成公司资产损失，对公司经营业绩产生不利影响。

（八）原材料价格波动的风险

报告期内，公司生产所需的原材料主要为钢材等，钢材属于国民经济领域中广泛使用的基础原材料，受各行业供求关系的影响价格波动较为频繁。2016 年 1-3

月、2015 年和 2014 年，公司直接材料占其营业成本的比例分别为 56.88%、61.09%、66.30%。短期内，若钢材价格发生剧烈波动，则会对公司的成本控制带来一定难度，使公司的盈利能力受到一定影响。

（九）汇率波动的风险

报告期内，公司与斯凯孚的销售主要以美元进行结算，账面存在一定金额的外币应收账款金额。报告期内，美元汇率的波动对公司的财务费用及利润总额有一定的影响。公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的汇兑收益分别为 2,567.32 元、228,092.16 元、9,733.58 元，占利润总额的比例分别为 0.81%、13.54%、0.33%。若未来人民币升值，将直接影响到公司出口产品的销售价格及汇兑损益，从而对公司的利润空间产生一定的影响。

（十）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为徐华高，其直接持有公司股份 810.00 万股，并通过协同投资间接持有公司股份 90.00 万股，合计持股数量占公司总股本比例为 90%，处于绝对控制地位。同时，徐华高担任公司董事长兼总经理职务，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

（十一）安全生产事故风险

公司属于机械制造行业，一线生产线员工需长期操作涉及切割、打磨、冲压的机器设备，存在一定的作业风险。公司在 2016 年 7 月 11 日发生一起安全生产事故，一名员工在检修设备时操作不慎，致其自身死亡。因此，公司所从事的业务虽不属于高风险工种，公司也建立了较为完备的安全生产管理制度，但仍存在一定的安全生产事故风险。

（十二）票据受让行为违规的风险

报告期内，公司存在纯资金行为的票据受让行为，即持有票据的个人将票据转让给公司，公司向其支付对价，虽然该票据受让行为不具有任何欺诈、非法占有目的或违规融资情形，所受让票据均用于生产经营活动，但仍存在违背银行承兑汇票业务所要求之真实贸易背景原则的风险。公司自 2016 年 3 月起已对上述行为纠正完毕，不再存在纯资金行为的票据受让情形，且 2016 年 9 月 21 日，云和县人民政府金融办公室出具《关于浙江诚创精密机械股份有限公司票据使用情况的说明》，该说明确认其尚未发现公司在票据使用方面受到相关主管部门的行

政处罚记录或相应银行的处罚记录。另《中华人民共和国票据法》对上述行为也未有行政处罚的规定，并且持有公司 5%以上股份的股东已承诺承担此事项的未来可能产生的全部责任与损失。

目录

| | |
|---|-----------|
| 声 明 | 1 |
| 重大事项提示 | 2 |
| 目录 | 6 |
| 释 义 | 8 |
| 第一节 基本情况 | 10 |
| 一、公司基本情况 | 10 |
| 二、股票挂牌情况 | 11 |
| 三、公司的股权结构、股东及股本演变情况 | 12 |
| 四、公司董事、监事及高级管理人员 | 22 |
| 五、公司主要会计数据和财务指标 | 24 |
| 六、与本次挂牌有关的机构 | 25 |
| 第二节 公司业务 | 28 |
| 一、公司主营业务及主要产品 | 28 |
| 二、公司组织结构及主要业务流程 | 30 |
| 三、公司商业模式 | 34 |
| 四、与公司业务相关的关键资源要素 | 38 |
| 五、公司主营业务相关情况 | 55 |
| 六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位 | 62 |
| 第三节 公司治理 | 77 |
| 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 | 77 |
| 二、公司董事会关于公司治理机制执行情况的说明 | 78 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况 | 80 |
| 四、公司的独立性情况 | 81 |
| 五、同业竞争情况 | 82 |
| 六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明 | 83 |
| 七、董事、监事及高级管理人员对公司持续经营有不利影响的情况 | 86 |
| 八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况 | 87 |
| 第四节 公司财务 | 89 |
| 二、最近两年一期财务会计报告的审计意见 | 111 |
| 三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况 | 111 |
| 四、最近两年一期的主要财务指标 | 137 |
| 五、报告期主要会计数据 | 147 |
| 六、关联方、关联方关系及交易 | 198 |
| 七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 | 203 |
| 八、报告期内资产评估情况 | 204 |

| | |
|--------------------------------|------------|
| 九、股利分配政策和历年分配情况 | 204 |
| 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 | 205 |
| 十一、风险因素 | 210 |
| 第五节 有关声明 | 216 |
| 一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明 | 216 |
| 二、主办券商声明 | 217 |
| 三、律师声明 | 218 |
| 四、审计机构声明 | 219 |
| 五、评估机构声明 | 220 |
| 第六节 附件 | 221 |
| 一、备查文件 | 221 |
| 二、信息披露平台 | 221 |

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列简称具有如下含义：

| | | |
|-----------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、诚创精密、诚创股份 | 指 | 浙江诚创精密机械股份有限公司 |
| 诚创有限、浙江诚创有限 | 指 | 浙江诚创轴承有限公司，诚创精密前身 |
| 云和诚创有限 | 指 | 云和县诚创轴承有限公司，浙江诚创有限前身 |
| 协同投资、丽水协同 | 指 | 丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙），股份公司持股 5% 以上的非自然人股东 |
| 云和华鹤、华鹤有限 | 指 | 云和华鹤保持架有限公司，公司控股子公司 |
| 黄山诚创 | 指 | 黄山诚创轴承有限公司，公司控股子公司 |
| NSK、恩斯克 | 指 | NSK Ltd., 日本精工株式会社 |
| NTN、恩梯恩 | 指 | NTN Corporation, 日本 NTN 株式会社 |
| SKF、斯凯孚 | 指 | Svenska Kullager-Fabriken,瑞典滚珠轴承制造公司集团 |
| 日本广濑精工 | 指 | 日本广濑精工株式会社 |
| 太仓广濑 | 指 | 广濑精密机械（太仓）有限公司 |
| 五洲新春 | 指 | 浙江五洲新春集团股份有限公司 |
| 藤堂精密 | 指 | 苏州藤堂精密机械有限公司 |
| 轴承套圈 | 指 | 具有一个或几个滚道的滚动轴承的内圈与外圈 |
| 保持架 | 指 | 隔离滚动体,并与滚动体一起运动的轴承零件 |
| 轴承钢 | 指 | 用于制造轴承的滚动体和套圈,主要为高碳铬钢,含碳量在0.9%—1.1%，含铬量在1.5%左右及其他金属元素的优质合金结构钢,具有高硬度和耐磨损、高弹性极限、高接触疲劳强度、耐腐蚀等特点 |
| 轴承钢管 | 指 | 轴承钢经过热轧或冷轧（冷拔）的无缝钢管，一般用于制作轴承套圈 |
| 车加工 | 指 | 利用车床对轴承锻造毛坯、钢管毛坯或其他方式加工的轴承毛坯进行车削加工，加工成符合车件图样要求轴承零件 |
| 磨加工 | 指 | 用砂轮等磨料、磨具对轴承零件表面进行的精密磨削加工，使零件的尺寸、形位精度及表面质量等达到成品轴承零件的设计要求，磨加工一般都作为零件的精加工工序 |
| 轴承精度 | 指 | 尺寸公差与旋转精度。公差等级已标准化，一般分为 P0、P6(P6-X)、P5、P4、P2 五个等级，从 P0 级起依次提高 |
| 精密轴承 | 指 | 精度在 P5 及以上级别的滚动轴承 |
| ISO/TS16949 | 指 | 由国际汽车行动组(IATF)和日本汽车制造商协会(JAMA)编制,并得到国际标准化组织质量管理和质量保证委员会支持发布的世界汽车业的综合性质量体系标准。该标准已包含 QS-9000 和德国 VDA6.1 质量管理体系要求的内容 |

| | | |
|--------------------------|---|---|
| DEKRA Certification GmbH | 指 | 德国机动车监督协会（Deutscher Kraftfahrzeug Überwachungsverein，简称为DEKRA），是一家世界领先的专业组织。该机构致力于确保长期安全、质量和环境保护。DEKRA的“汽车”、“工业”和“人事”三大部门为车辆检查、专业评估、国际索赔管理、咨询、工业测试、产品测试、认证、环境保护、资质、临时工作以及外派和新就业领域提供专业创新服务 |
| 云和县安监局 | 指 | 云和县安全生产监督管理局 |
| 云和县国土局 | 指 | 云和县国土资源局 |
| 云和县住建局 | 指 | 云和县住房和城乡建设局 |
| 云和工商局、云和市场监管局 | 指 | 原云和县工商行政管理局，现云和县市场监督管理局 |
| 云和环保局 | 指 | 云和县环境保护局 |
| 丽水市场监管局 | 指 | 丽水市市场监督管理局 |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会 |
| 股东会 | 指 | 诚创有限股东会 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书 |
| 《公司法》 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》、《章程》 | 指 | 现行有效的《浙江诚创精密机械股份有限公司章程》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 主办券商、兴业证券 | 指 | 兴业证券股份有限公司 |
| 瑞华、会计师 | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 国浩、律师 | 指 | 国浩律师（杭州）事务所 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 本次挂牌、公开转让 | 指 | 公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为 |
| 本说明书、本公开转让说明书 | 指 | 浙江诚创精密机械股份有限公司公开转让说明书（申报稿） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期、最近两年一期 | 指 | 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-3 月 |

注：本公开转让说明书中若出现合计数与各单项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：浙江诚创精密机械股份有限公司

法定代表人：徐华高

有限公司成立日期：2002年4月30日

股份公司成立日期：2016年6月13日

注册资本：1,000万元人民币

住所：浙江省云和县凤凰山街道新华街277号

邮编：323600

经营范围：木制玩具、工艺品加工生产（凡涉及许可证经营的凭许可证经营）轴承及轴承配件生产、销售；生产轴承所用辅料零售及其产品进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）分类，公司所属行业为“C34 通用设备制造业”下属的“C345 轴承、齿轮和传动部件制造”行业中的“C3451 轴承制造”行业；根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》分类，公司所属行业为“C 制造业”下属的“C34 通用设备制造业”行业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类，公司所处行业为“C34 通用设备制造业”下属的“C345 轴承、齿轮和传动部件制造”行业中的“C3451 轴承制造”行业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》分类，公司所处行业为“121015 机械制造”下属的“12101511 工业机械”行业。

主营业务：精密轴承套圈及其他轴承配件的研发、生产和销售。

电话：0578-5113377

传真：0578-5528699

电子邮箱：523865864@qq.com

信息披露负责人：王丽燕

统一社会信用代码：913311257384312889

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：

股票简称：诚创精密

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：1,000万股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股票转让方式

2016年6月23日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于同意公司股票转让方式的议案》，公司股票在全国股份转让系统挂牌后采取协议转让方式。

（三）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

《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。”

《业务规则》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。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份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

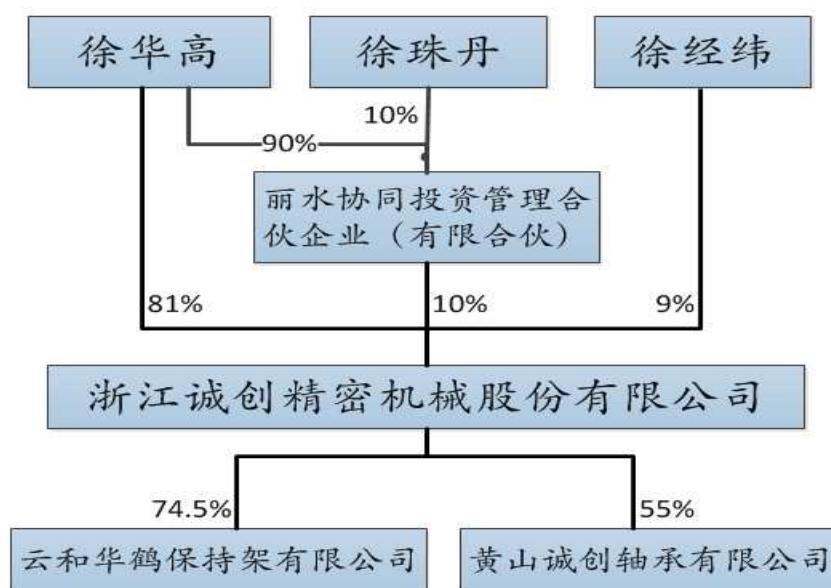
《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述股份锁定的规定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。截至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，无可公开转让的股份。

| 序号 | 股东姓名（名称） | 股票数量（股） | 持股比例（%） | 可转让股份数量(股) |
|----|----------|------------|---------|------------|
| 1 | 徐华高 | 8,100,000 | 81 | - |
| 2 | 徐经纬 | 900,000 | 9 | - |
| 3 | 协同投资 | 1,000,000 | 10 | - |
| | 合计 | 10,000,000 | 100 | - |

三、公司的股权结构、股东及股本演变情况

（一）股权结构图



（二）控股股东和实际控制人的基本情况

徐华高自公司成立以来，其持有公司的股份比例均为60%以上，系公司第一大股东，截至本公开转让说明签署之日，其直接和间接共计持有公司90%股份。

徐华高自诚创有限设立以来一直担任公司执行董事兼总经理，股份公司成立后担任股份公司董事长兼总经理，足以对股东大会、董事会的决议产生实质性影

响，对董事和高级管理人员的提名及任免起到决定性作用，系公司的控股股东及实际控制人。

徐华高，男，1970年6月出生，中国国籍，身份证号：332523197006xxxx12，无境外永久居留权。1996年7月毕业于浙江大学，大专学历，工程师。1991年9月至2002年3月就职于云和县城关轴承配件厂先后担任技术员、技术科长、副厂长等职务。2002年4月，创立云和县诚创轴承有限公司，并担任执行董事、总经理。2016年6月7日起，担任诚创股份董事长，兼总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生重大变化。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

| 序号 | 股东姓名（名称） | 股东性质 | 股份数量（万股） | 持股比例（%） | 出资方式 | 股份质押情况 |
|-----------|----------|---------|--------------|------------|-------|--------|
| 1 | 徐华高 | 境内自然人 | 810 | 81 | 净资产折股 | 无 |
| 2 | 徐经纬 | 境内自然人 | 90 | 9 | 净资产折股 | 无 |
| 3 | 协同投资 | 境内非法人企业 | 100 | 10 | 净资产折股 | 无 |
| 合计 | | | 1,000 | 100 | - | - |

1、徐华高

徐华高直接持有公司股份810万股，并通过协同投资间接持有公司股份90.00万股，合计持股数量占公司总股本比例为90%。徐华高简历见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、公司的股权结构、股东及股本演变情况”下“（二）控股股东和实际控制人基本情况”。

2、徐经纬

徐经纬直接持有公司股份90.00万股，占公司总股本比例为9.00%，其基本情况如下：

徐经纬，女，1999年8月出生，中国国籍，身份证号：332523199908xxxx23，无境外永久居留权，系高中在读学生，2014年9月起至今，就读于金华市第一中学。

3、协同投资

协同投资持有公司股份100.00万股，占公司总股本比例为10.00%。

协同投资系于2016年2月26日在丽水市市场监督管理局登记成立的有限合伙企业，统一社会信用代码为：91331100MA28J2GRX2，经营范围为“投资管理及咨询服务（不含证券及期货投资）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后

在有效期内方可开展经营活动）”，注册资本200万元，实缴出资100万。合伙人共2名，其中普通合伙人1名，具体合伙人及投资比例为：

| 序号 | 合伙人 | 实缴投资额（万元） | 合伙份额比例（%） | 合伙人性质 | 是否执行合伙事务 |
|----|-----|-----------|-----------|-------|----------|
| 1 | 徐华高 | 90 | 90 | 普通合伙人 | 是 |
| 2 | 徐珠丹 | 10 | 10 | 有限合伙人 | 否 |
| 合计 | | 100 | 100 | - | - |

该有限合伙企业由徐华高与徐珠丹为对诚创精密进行增资入股而专门设立，除参股诚创精密外，该企业无其他对外投资行为；且出资人系以自有资金出资，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形，亦未委托资产管理人或指定普通合伙人进行投资管理，也不作为投资管理人对其他资产进行投资管理，因此协同投资不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金登记和基金备案办法（试行）》所定义的私募投资基金或私募基金管理人，不需要进行基金备案或基金管理人备案。

（四）公司股东之间的关联关系

公司股东之间，徐华高与徐经纬为父女关系；公司股东协同投资的合伙人徐珠丹与徐华高系母子关系，因而徐珠丹与徐经纬亦为直系亲属关系；协同投资并由公司控股股东、实际控制人徐华高实际控制。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

（五）公司股本形成及变化

1、2002年4月，云和诚创有限成立

浙江诚创有限前身为云和诚创有限，云和诚创有限由自然人徐华高和陈伟平共同出资设立，并于2002年4月30日在云和县工商行政管理局登记成立。云和诚创有限设立时，注册资本为50万元。

2002年4月29日，云和树信会计师事务所有限公司出具了“云树会验(2002)24号”《验资报告》，对股东的出资到位情况进行了审验，确认截止2002年4月28日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币50万元，出资方式均为货币出资。

2002年4月30日，云和诚创有限领取了云和县工商局核发的注册号为332523C200095的《企业法人营业执照》。

云和诚创有限成立时的股东以及出资情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额(万元) | 实缴出资额(万元) | 认缴出资额比例(%) | 出资方式 |
|----|------|-----------|-----------|------------|------|
| 1 | 徐华高 | 30 | 30 | 60 | 货币 |
| 2 | 陈伟平 | 20 | 20 | 40 | 货币 |
| | 合计 | 50 | 50 | 100 | - |

2、2009年8月，第一次股权转让、第一次增资以及第一次更名

2009年5月25日，公司召开了股东会，并于2009年6月20日由全体股东签署股东会决议，同意股东陈伟平将其对享有的40%股权（20万元出资额）转让给季海燕。2009年6月30日，公司股东陈伟平与季海燕签订了《股权转让协议》，约定陈伟平将其在诚创有限持有的40%股权（20万元出资额）按出资时的取得价格转让给季海燕。

同时，该股东会决议确认，全体股东一致同意增加公司注册资本至300万元人民币，其中徐华高新增出资240万元，增资后出资总额为270万元，占注册资本90%；季海燕新增出资10万元，增资后其出资总额为30万元，占注册资本90%。

全体股东一致同意公司名称由“云和县诚创轴承有限公司”变更为“浙江诚创轴承有限公司”。

2009年7月31日，云和树信会计师事务所有限公司出具了“云树会验[2009]41号”《验资报告》，对股东的增资到位情况进行了审验，确认截止2009年7月31日，公司已收到股东徐华高、季海燕缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币250万元，出资方式均为货币出资。

2009年8月4日，公司完成上述事宜的工商变更登记，云和县工商局向公司换发了注册号为：331125000004978的《企业法人营业执照》。

本次股权转让和增资完成后，浙江诚创有限的股东以及出资情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额(万元) | 实缴出资额(万元) | 认缴出资比例(%) | 出资方式 |
|----|------|-----------|-----------|-----------|------|
| 1 | 徐华高 | 270 | 270 | 90 | 货币 |
| 2 | 季海燕 | 30 | 30 | 10 | 货币 |
| | 合计 | 300 | 300 | 100 | — |

3、2016年3月，诚创有限第二次股权转让

2016年2月2日，诚创有限召开股东会，全体股东一致同意季海燕将其所持有的公司10%股权（30万元出资额）以取得股权时实缴30万元的价格转让给徐

经纬，其他股东放弃优先受让权。同日，季海燕与徐经纬签订了股权转让协议，约定季海燕以原投资取得时的价款将其持有的诚创有限 10% 股权（30 万元出资额）转让给徐经纬。季海燕与徐经纬系母女关系，根据云和县地方税局 2016 年 3 月 15 日向云和县工商局出具的《股权转让纳税证明》，季海燕与徐经纬上述股权转让行为已按照税收法律、法规的规定办理相关涉税事宜，不存在税务违法违规行为。

2016 年 3 月 15 日，公司就第二次股权转让事项在云和县工商局办理完成工商变更登记手续，并领取了统一社会信用代码为 913311257384312889 的《企业法人营业执照》。

本次出资完成后，诚创有限的股东以及出资情况如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 认缴出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------|-----------|-----------|------|
| 1 | 徐华高 | 270 | 270 | 90 | 货币 |
| 2 | 徐经纬 | 30 | 30 | 10 | 货币 |
| 合计 | | 300 | 300 | 100 | - |

4、2016 年 3 月，诚创有限第二次增资

2016 年 3 月 18 日，诚创有限召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 300 万元增加到 1000 万元。其中，徐华高新增认购出资 540 万元，增资后，出资总额为 810 万元，占公司注册资本的 81%；徐经纬新增认购出资 60 万元，增资后出资总额为 90 万元，占公司注册资本的 9%；丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）认购出资 100 万元，占公司注册资本的 10%。增资方式均为货币出资，增资价格均为每股出资额 1 元。徐华高、徐经纬以及徐珠丹均为直系亲属关系，原全体股东徐华高、徐经纬一致同意接受徐华高和徐珠丹共同设立的协同投资作为公司股东，并以每股出资额 1 元的价格对公司增资。

2016 年 3 月 30 日，公司就上述增资事宜在云和工商局办理完成工商变更登记手续。

2016 年 5 月 5 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2016 年 3 月 31 日止新增注册资本的实收情况进行了补充审验，并出具了“瑞华浙验字[2016]33060002 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 3 月 31 日止，公司已收到徐华高、徐经纬、丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 700 万元，出资形式均为货币出资，增资后公司注册资本（实收资本）为 1000 万元。

本次增资后，诚创有限的股东以及出资情况如下：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 认缴出资额（万元） | 实缴出资额（万元） | 认缴出资比例（%） | 出资方式 |
|----|----------|-----------|-----------|-----------|------|
| 1 | 徐华高 | 810 | 810 | 81 | 货币 |
| 2 | 徐经纬 | 90 | 90 | 9 | 货币 |
| 3 | 协同投资 | 100 | 100 | 10 | 货币 |
| | 合计 | 1,000 | 1,000 | 100 | — |

5、2016年6月，诚创有限整体变更为股份公司

2016年4月1日，诚创有限召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为“浙江诚创精密机械股份有限公司”。同时，确认审计、评估基准日为2016年3月31日。

2016年5月22日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“瑞华审字(2016)33060128号”《审计报告》，截至2016年3月31日，诚创有限的净资产审计值为63,535,451.85元。

2016年5月22日，北京中企华资产评估有限公司出具“中企华评报字(2016)第3436号”《浙江诚创轴承有限公司拟改制为股份有限公司项目评估报告》，截至2016年3月31日，诚创有限的净资产评估值为77,209,000.00元。

2016年5月23日，诚创有限召开股东会，全体股东一致同意诚创有限以截至2016年3月31日经审计的公司净资产值63,535,451.85元进行折股，按6.3535:1折合成1,000万股股份，每股面值为人民币1元，公司注册资本为1000万元人民币，各股东按其截至2016年3月31日对有限公司的出资比例相应持有股份公司的股份，净资产剩余部分共计53,535,451.85元，计入股份公司的资本公积。

2016年6月7日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“瑞华验字(2016)33060005号”《验资报告》，对公司本次整体变更注册资本到位情况进行了审验。

2016年6月7日，股份公司全体发起人召开创立大会暨首次股东大会，通过设立股份公司的议案，并选举了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事。

2016年6月13日，丽水市市场监督管理局向公司核发了股份公司《营业执照》，统一社会信用代码为913311257384312889。

股份公司成立后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 股票数量（股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|----------|-----------|---------|-------|
| 1 | 徐华高 | 8,100,000 | 81 | 净资产折股 |

| | | | | |
|---|------|------------|-----|-------|
| 2 | 徐经纬 | 900,000 | 9 | 净资产折股 |
| 3 | 协同投资 | 1,000,000 | 10 | 净资产折股 |
| | 合计 | 10,000,000 | 100 | - |

截至本公开转让说明书签署之日，公司股本未发生其他变化。

（六）子公司基本情况及历史沿革

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 2 家子公司，分别为云和华鹤保持架有限公司、黄山诚创轴承有限公司；公司未设立分公司。具体情况如下：

1、云和华鹤保持架有限公司

（1）基本情况

| | |
|--------------|--------------------------|
| 法定代表人 | 徐华高 |
| 注册号/统一社会信用代码 | 91331125554798990N |
| 成立时间 | 2010 年 5 月 18 日 |
| 企业类型 | 私营有限责任公司（自然人控股或私营性质企业控股） |
| 注册资本 | 350 万 |
| 股东构成 | 诚创精密、卢华生、蔡洪、陈莲珍、陈隆其、王慧仙 |
| 经营范围 | 承轴配件制造 |
| 住所 | 浙江云和县白龙山街道立信路 1 号 |
| 登记机关 | 云和工商局 |

（2）历史沿革

①设立

华鹤有限系由卢华生与朱云鹤共同出资设立，并于 2010 年 5 月 18 日在云和工商局登记成立。华鹤有限成立时注册资本 100 万元，实缴资本 100 万元，其中卢华生出资 72 万元，占 72% 股份；朱云鹤出资 28 万元，占 28% 股份。

2010 年 5 月 12 日，云和树信会计师事务所有限公司对华鹤有限申请设立登记的注册资本实收情况进行了审验，并出具了“云树会验[2010]24 号”验资报告，确认截至 2010 年 5 月 12 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元。

2010 年 5 月 18 日，云和工商局向华鹤有限核发了注册号为 331125000006359 的《企业法人营业执照》。

设立时，华鹤有限股权结构为：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|----------|-----------|---------|------|
| 1 | 卢华生 | 720,000 | 72 | 货币 |
| 2 | 朱云鹤 | 280,000 | 28 | 货币 |
| | 合计 | 1,000,000 | 100 | - |

②第一次股权转让及第一次增资

2012年6月6月，华鹤有限召开临时股东会，全体股东一致通过决议，同意朱云鹤将其持有华鹤有限28%股权（28万元出资额）分别转让给卢华生、徐华高、蔡洪、王慧仙、陈隆其以及陈莲珍6人，其中8.5%股权转让给卢华生、10.75%股权转让给徐华高、3.5%股权转让给蔡洪、1.75%股权转让给王慧仙、1.75%股权转让给陈隆其、1.75%股权转让给陈莲珍。同日，朱云鹤与卢华生、徐华高、蔡洪、王慧仙、陈隆其以及陈莲珍6人分别就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。根据云和县地方税局2012年7月13日出具的《股权转让纳税证明》，证明朱云鹤上述涉及转让的股权“原值为28万元，转让计税价格为1.42万元”，“以上股权转让行为均已按照税收法律、法规的规定办理了相关涉税事宜”。

同时，本次临时股东会决议同意增加公司注册资本至350万元，新增250万注册资本分别由徐华高认缴199.5万元，吴利平认缴14万元，张永雄、柳景希、潘伟东分别认缴10.5万元，林定春认缴5.25万元，原股东卢华生、朱云鹤均放弃优先认购权。本次增资认购价格仍为每股出资额1元。

临时股东会还重新选举了公司董事、监事，一致选举由徐华高、卢华生、潘伟东、蔡洪和张永雄担任公司董事，一致选举吴利平、柳景希、王慧仙担任公司监事。同时，免去卢华生执行董事及经理职务，免去朱云鹤监事职务。

同日，华鹤有限召开董事会，选举徐华高为董事长，任期三年；聘任卢华生为公司经理，任期三年。同时，华鹤有限召开监事会，选举吴利平为公司监事会主席。

2012年6月21日，云和树信会计师事务所有限公司对公司上述新增资本的实收情况进行了审验，并出具了“云树会验[2012]38号”《验资报告》，确认截至2012年6月20日，华鹤有限已收到全部新增注册资本（实收资本）共计人民币250万元，出资方式均为货币出资。

2012年7月16年，华鹤有限就上述股权转让以及增资事宜在云和工商局办理了工商登记变更手续。

本次股权转让及增资后，华鹤有限股权结构为：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|----------|-----------|---------|------|
| 1 | 徐华高 | 2,100,000 | 60 | 货币 |
| 2 | 卢华生 | 805,000 | 23 | 货币 |
| 3 | 吴利平 | 140,000 | 4 | 货币 |

| | | | | |
|----|-----|-----------|-----|----|
| 4 | 潘伟东 | 105,000 | 3 | 货币 |
| 5 | 柳景希 | 105,000 | 3 | 货币 |
| 6 | 张永雄 | 105,000 | 3 | 货币 |
| 7 | 林定春 | 52,500 | 1.5 | 货币 |
| 8 | 蔡洪 | 35,000 | 1 | 货币 |
| 9 | 王慧仙 | 17,500 | 0.5 | 货币 |
| 10 | 陈隆其 | 17,500 | 0.5 | 货币 |
| 11 | 陈莲珍 | 17,500 | 0.5 | 货币 |
| 合计 | | 3,500,000 | 100 | - |

③第二次股权转让

2016年2月2日，华鹤有限召开股东会，并一致通过股东会决议，同意徐华高将其持有的 60%股权转让给诚创有限，同意吴利平将其持有的 4%股权转让给诚创有限，同意潘伟东将其持有的 3%股权转让给诚创有限，同意张永雄将其持有的 3%股权转让给诚创有限，同意柳景希将其持有的 3%股权转让给诚创有限，同意林定春将其持有的 1.5%股权转让给诚创有限，其他股东放弃优先受让权。同日，徐华高、吴利平、潘伟东、张永雄以及林定春分别与诚创有限就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》，分别约定以取得时的价格向诚创有限出让各自所持有的股权。根据云和县地方税务局出具的《股权转让纳税证明》，证明徐华高、吴利平、潘伟东、张永雄以及林定春等人上述出让股权“原值为 260.75 万元，转让计税价格为 260.75 万元”，“以上股权转让行为已按照税收法律、法规的规定办理了相关涉税事宜”。

2016年2月22日，华鹤有限就上述股权转让事宜在云和工商局办理了工商登记变更手续，云和工商局向公司换发了统一社会信用代码为91331125554798990N的《法人企业营业执照》。

本次股权转让后，华鹤有限股权结构变更为：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 出资（元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|----------|-----------|---------|------|
| 1 | 诚创有限 | 2,607,500 | 74.5 | 货币 |
| 2 | 卢华生 | 805,000 | 23 | 货币 |
| 3 | 蔡洪 | 35,000 | 1 | 货币 |
| 4 | 王慧仙 | 17,500 | 0.5 | 货币 |
| 5 | 陈隆其 | 17,500 | 0.5 | 货币 |
| 6 | 陈莲珍 | 17,500 | 0.5 | 货币 |
| 合计 | | 3,500,000 | 100 | - |

公司监事王慧仙为子公司华鹤有限的股东，持有华鹤有限 0.5%股权，并担任监事。

2、黄山诚创轴承有限公司

（1）基本情况

| | |
|--------------|--|
| 法定代表人 | 徐华高 |
| 注册号/统一社会信用代码 | 9134102339573901XP |
| 成立时间 | 2014 年 9 月 1 日 |
| 企业类型 | 其他有限责任公司 |
| 注册资本 | 1200 万 |
| 股东构成 | 诚创精密、汪宁、林少阳 |
| 经营范围 | 精密轴承及精密轴承配套件生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 住所 | 黟县碧阳镇五东殿工业园 |
| 登记机关 | 黟县市场监督管理局 |

（2）历史沿革

①设立

黄山诚创由徐华高、汪宁、林少阳及张永雄共同出资设立，并于 2014 年 9 月 1 日在黟县市场监督管理局登记成立，并领取了注册号为 341023000008303 的《营业执照》。公司成立时注册资本 1200 万元。

公司设立时股权结构为：

| 序号 | 股东姓名(名称) | 认缴出资(元) | 出资比例(%) | 出资方式 |
|-----------|----------|-------------------|------------|------|
| 1 | 徐华高 | 4,800,000 | 40 | 货币 |
| 2 | 汪宁 | 3,600,000 | 30 | 货币 |
| 3 | 林少阳 | 1,800,000 | 15 | 货币 |
| 4 | 张永雄 | 1,800,000 | 15 | 货币 |
| 合计 | | 12,000,000 | 100 | - |

③股权转让

2016 年 2 月 2 日，黄山诚创召开股东会，全体股东一致通过决议，同意徐结高将其持有的 40%股权转让给诚创有限，张永雄将其持有的 15%股权转让给诚创有限，其他股东放弃优先受让权。同时徐华高、张永雄分别与诚创有限签订了《股权转让协议》，分别约定张永雄将其持有的黄山诚创 15%股权、合计 180 万出资额（实缴 30 万元）以 30 万元价格转让给诚创有限；徐华高将其持有的黄山诚创 40%股权、合计 480 万元出资额（实缴 320 万元）以 320 万元的价格转让给诚创有限。黄山诚创暂未实际从事经营业务，无经营收入，本次股权转让价格参照出让让人投资入股时的实缴出资额确定。

2016 年 3 月 2 日，黄在诚创就上述股权转让事宜在黟县市场监督管理局办理了工商登记变更手续，并获发统一社会信息代码为 9134102339573901XP 的《营

业执照》。

2016年3月31日，安徽皖瑞会计师事务所对黄山诚创截至2016年3月31日注册资本的实收情况进行了补充审验，并出具了“皖瑞验字[2016]第65号”《验资报告》，确认黄山诚创注册资本为1200万元，截至2016年3月31日，黄山诚创已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）共计710万元，均为货币出资，占注册资本总额的59.17%。

截至2016年3月31日，黄山诚创股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名（名称） | 认缴出资（元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资（元） | 出资方式 |
|----|----------|------------|-----------|-----------|------|
| 1 | 诚创有限 | 6,600,000 | 55 | 4,400,000 | 货币 |
| 2 | 汪宁 | 3,600,000 | 30 | 2,400,000 | 货币 |
| 3 | 林少阳 | 1,800,000 | 15 | 300,000 | 货币 |
| 合计 | | 12,000,000 | 100 | 7,100,000 | - |

根据黄山诚创《公司章程》，黄山诚创三名股东的认缴出资均应在2031年1月1日前缴足额缴纳。

四、公司董事、监事及高级管理人员

（一）董事基本情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 是否持有公司股票及债券 |
|----|-----|-----|----|---------|-------------|
| 1 | 徐华高 | 董事长 | 男 | 1970/06 | 是 |
| 2 | 吴利平 | 董事 | 男 | 1971/09 | 否 |
| 3 | 潘伟东 | 董事 | 男 | 1973/11 | 否 |
| 4 | 徐松平 | 董事 | 男 | 1973/03 | 否 |
| 5 | 王丽燕 | 董事 | 女 | 1988/07 | 否 |

徐华高，董事长，任期三年，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、公司的股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）控股股东和实际控制人的基本情况”。

吴利平，男，1971年9月出生，中国国藉，身份证号：332523197109xxxx72，无境外永久居留权，毕业于浙江轻工业学校，中专学历。1993年9月2002年4月，就职于云和轴承配件厂，任生产科长；2002年4月起就职于诚创有限，任至副总经理。2016年6月7日起担任股份公司董事，兼副总经理，任期三年。

潘伟东，男，1973年11月出生，中国国藉，身份证号：332523197311xxxx19，无境外永久居留权，毕业于丽水工业学校机械制造专业，中专学历。1991年7月

至 2005 年 5 月，就职于云和县圣钢球有限公司，任生产技术科长；2005 年 6 月至 2008 年 8 月，就职于云和县艺发工艺厂，担任厂长助理；2008 年 9 月起，就职于诚创有限，任至副总经理。2016 年 6 月 7 日起，担任股份公司董事兼副总经理，任期三年。

徐松平，男，1973 年 9 月出生，中国国藉，身份证号：332523197309xxxx18，无境外永久居留权，毕业于中国地质大学（北京）会计学专业，大专学历，中级会计师，注册会计师。1991 年 9 月至 1995 年 5 月，就职于浙江省云和县碳素厂，任会计；1995 年 7 月至 1997 年 1 月，就职于浙江省麒麟工贸有限公司，任会计；1998 年 4 月至 2000 年 2 月，就职于温州维多利亚大酒店有限公司，任会计；2003 年 3 月至 2014 年 11 月，就职于瑞安市辰茂阳光酒店有限公司，先后担任财务经理、财务总监；2014 年 11 起至今，就职于丽水保利大剧院管理有限公司，担任财务经理。2016 年 6 月 7 日起，兼任诚创股份董事，任期三年。

王丽燕，女，1988 年 7 月出生，中国国藉，身份证号：332501198807xxxx26，无境外永久居留权，大专学历。2011 年 2 月起，一直就职于诚创精密财务部，担任公司出纳。2016 年 3 月公司股改前的过渡期间，曾短暂任公司监事。2016 年 6 月 7 日起，担任股份公司董事，并兼任公司董事会秘书，任期三年。

（二）监事基本情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 是否持有公司股票及债券 |
|----|-----|----------|----|---------|-------------|
| 1 | 张永雄 | 监事会主席 | 男 | 1971/02 | 否 |
| 2 | 王慧仙 | 监事 | 女 | 1962/12 | 否 |
| 3 | 林定春 | 监事（职工代表） | 女 | 1976/04 | 否 |

张永雄，男，1971 年 2 月出生，中国国藉，身份证号：332523197102xxxx11，无境外永久居留权。1993 年至 2003 年间，就职于云和县轴承配件厂，任职工；2003 年 4 月至 2016 年 6 月 7 日，任浙江诚创轴承有限公司职工；2016 年 6 月 7 日起担任股份公司监事会主席，任期三年。

王慧仙，女，1962 年 12 月出生，中国国藉，身份证号：332523196212xxxx28，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 3 月至 1997 年 4 月，就职于云和县镰刀厂，任书记兼生产科长；2010 年 5 月至今，就职于华鹤有限，担任质管经理，并自 2016 年 2 月起兼任监事。2016 年 6 月 7 日起，兼职担任股份公司监事，任期三年。

林定春，女，1976 年 4 月出生，中国国藉，身份证号：332523197604xxxx21，

无境外永久居留权，毕业于浙江温州机械工业学校，中专学历。1997年3月至2002年3月，就职于云和县轴承配件厂，先后任计量和检验岗位；2002年4月起，一直就职于诚创有限，先后担任检验岗和技术质量部长。2016年6月7日起，兼任股份公司职工代表监事。

（三）高级管理人员基本情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 是否持有公司股票及债券 |
|----|-----|-------|----|---------|-------------|
| 1 | 徐华高 | 总经理 | 男 | 1970/06 | 是 |
| 2 | 吴利平 | 副总经理 | 男 | 1971/09 | 否 |
| 3 | 潘伟东 | 副总经理 | 男 | 1973/11 | 否 |
| 4 | 徐日东 | 财务负责人 | 男 | 1973/03 | 否 |
| 5 | 王丽燕 | 董事会秘书 | 女 | 1988/07 | 否 |

徐华高，总经理，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、公司的股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）控股股东和实际控制人的基本情况”。

吴利平，副总经理，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“四、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

潘伟东，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“四、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

徐日东，男，1973年3月出生，中国国籍，身份证号：332523197303xxxx17，无境外永久居留权，中专学历。2003年3月至2009年6月，就职于江西省安远水利有限公司，担任会计；2009年11月至2012年5月，就职于诚创有限，负责仓库管理；2012年6月至2015年9月，就职于华鹤有限，任会计；2015年10起，仍回诚创有限任职，任主办会计。2016年5月26日起，担任股份公司财务负责人，任期三年。

王丽燕，任董事会秘书，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“四、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

五、公司主要会计数据和财务指标

| 项目 | 2016.3.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|----------------------|-----------|------------|------------|
| 资产总计（万元） | 9,739.32 | 9,557.56 | 8,450.01 |
| 股东权益合计（万元） | 6,644.51 | 6,506.09 | 5,893.25 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 6,347.64 | 6,244.28 | 5,775.54 |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|----------|----------|
| 每股净资产（元） | 6.64 | 21.69 | 19.64 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 6.35 | 20.81 | 19.25 |
| 资产负债率（母公司） | 27.00% | 29.87% | 28.45% |
| 流动比率（倍） | 1.37 | 1.45 | 1.90 |
| 速动比率（倍） | 0.83 | 0.94 | 1.16 |
| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入（万元） | 1,214.56 | 5,344.28 | 5,172.15 |
| 净利润（万元） | 32.66 | 169.34 | 256.82 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 38.11 | 193.89 | 271.49 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | -22.87 | 82.48 | 190.18 |
| 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） | -17.41 | 107.03 | 204.85 |
| 毛利率 | 25.28% | 25.95% | 27.80% |
| 净资产收益率 | 0.65% | 3.24% | 4.88% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | -0.30% | 1.79% | 3.68% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.13 | 0.65 | 0.90 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.13 | 0.65 | 0.90 |
| 应收账款周转率（次） | 1.13 | 4.54 | 4.00 |
| 存货周转率（次） | 0.57 | 2.24 | 2.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 623.07 | 597.29 | 269.40 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.62 | 1.99 | 0.90 |

六、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：兴业证券股份有限公司

住所：福州市湖东路 268 号

法定代表人：兰荣

电话：0591-38281888

传真：0591-38507766

项目小组负责人：杨伟朝

项目小组成员：丁鹏、熊焕呈、胡凯为

（二）律师事务所

名称：国浩律师（杭州）事务所

住所：浙江省杭州市杨公堤 15 号国浩律师楼

负责人：沈田丰

电话：0571-85775888

传真：0571-85775643

经办律师：尹德军、阮曼曼

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：杨剑涛、顾仁荣

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

电话：010-88095588

传真：010-88091199

经办会计师：徐殷鹏、倪元飞

（四）资产评估机构

名称：北京中企华资产评估有限责任公司

住所：北京市东城区青龙胡同 35 号

负责人：权忠光

电话：010-65881818

传真：010-65882651

经办评估师：张丽哲、孙建忠

（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）证券交易所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务及主要产品

（一）公司主营业务

公司经营范围是许可经营项目：木制玩具、工艺品加工生产（凭有效许可证经营），一般经营项目：轴承及轴承配件生产、销售；生产轴承所用辅料零售及其产品进出口业务。

公司自成立以来，一直专注于精密轴承套圈及其他轴承配件的研发、生产与销售，在精密轴承套圈加工技术的创新方面具有一定的竞争优势，始终致力于将公司打造为具有国际竞争力的轴承套圈供应商。

公司主营业务是精密轴承套圈及其他轴承配件的研发、生产与销售。自公司成立以来，主营业务和主要产品没有发生变化。

公司生产的轴承套圈主要供应国内外领先的轴承制造商，如世界前八大轴承制造商的日本 NSK（恩斯克）、日本 NTN（恩梯恩）、瑞典 SKF（斯凯孚）。公司作为恩斯克在中国的重要供应商被授予综合优秀奖。

轴承是现代机械设备中应用十分广泛的一种机械基础零部件，其主要功能是支承旋转轴或其它运动体，引导转动或移动运动并承受由轴或轴上零件传递而来的载荷，被称为“机械的关节”、“机械工业的润滑剂”。它的精度、性能、寿命和可靠性对机械设备主机的使用性能和可靠性起着决定性的作用。而精密轴承套圈是精密轴承制造的基本保证，轴承的可靠性 70% 是由磨前品质所决定的，精密套圈主要用于精密数控机床轴承，以及汽车、农机、工业、工程机械等高可靠性轴承。

根据轴承工作时运转的轴与轴承座之间的摩擦性质，可分为滑动轴承和滚动轴承两大类，其中滚动轴承是轴承工业的主要产品。通常所说的轴承，一般指滚动轴承。滚动轴承通常由外圈、内圈、滚动体和保持架组成。外圈和内圈统称为轴承套圈，是具有一个或几个滚道的环形零件；其中，外圈是指滚道在内表面的轴承套圈，内圈是指滚道在外表面的轴承套圈。轴承的内外圈及滚动体的材料主要为轴承钢，包括高碳铬钢、渗碳钢、不锈钢、耐热钢、工具钢等金属材料，此外还有陶瓷、塑料、石墨和碳纤维等非金属材可作为轴承材料。保持架材料包括钢板、铜合金、酚醛层压布管、玻璃纤维增强酚醛树脂等。

公司于 2012 年被认定为高新技术企业，并于 2015 年 12 月通过高新技术企业复审认定。公司已通过 ISO9001、ISO/TS16949 质量管理体系认证，并在轴承套圈制造领域取得了 7 项实用新型专利、取得 5 项计算机软件著作权，公司于 2014 年被认定为浙江省科技型企业，公司研发中心被认定为省高新技术企业研发中心，精密轴承套圈、精密保持架生产工艺方面的研发能力在业内属于领先水平。

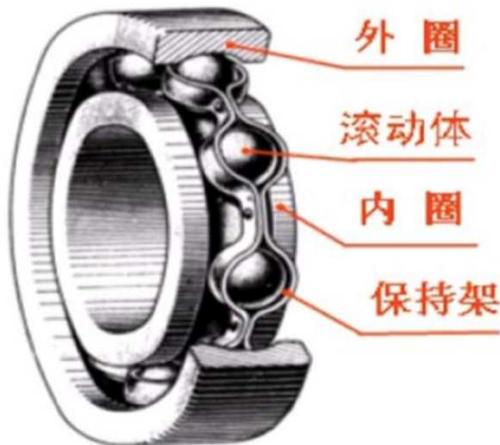
（二）公司主要产品

公司主要产品包括轴承套圈和保持架二大类，另外生产少量油封。套圈主要包括深沟球轴承套圈、等速万向节轴承套圈。

1、精密轴承套圈

轴承套圈是具有一个或几个滚道的向心滚动轴承的环形零件，包括外圈和内圈。其中，外圈是指滚道在内表面的轴承套圈，内圈是指滚道在外表面的轴承套圈。轴承的内外圈及滚动体的材料主要为轴承钢，包括高碳铬钢、渗碳钢、不锈钢、耐热钢、工具钢等金属材料，此外还有陶瓷、塑料、石墨和碳纤维等非金属材可作为轴承材料。

深沟球轴承是滚动轴承中最为常见的一种类型。基本型的深沟球轴承由一个外圈，一个内圈、一组钢球和一组保持架构成。深沟球轴承类型有单列和双列两种，深沟球结构还分密封和开式两种结构，开式是指轴承不带密封结构，密封型深沟球分为防尘密封和防油密封。以下为深沟球轴承的示意图：



随着近现代工业机械化、自动化的进程而不断发展，机器不断替代人类劳动，轴承已是当代机械设备中不可或缺的基础零部件，广泛用于交通机械、工程机械、精密机床、仪器仪表等众多行业，而轴承套圈是轴承中不可或缺的重要部件，对轴承的功能起着至关重要的作用。

2、精密轴承保持架

轴承保持架指部分地包裹全部或部分滚动体，并随之运动的轴承零件，用以隔离滚动体，通常还引导滚动体并将其保持在轴承内。

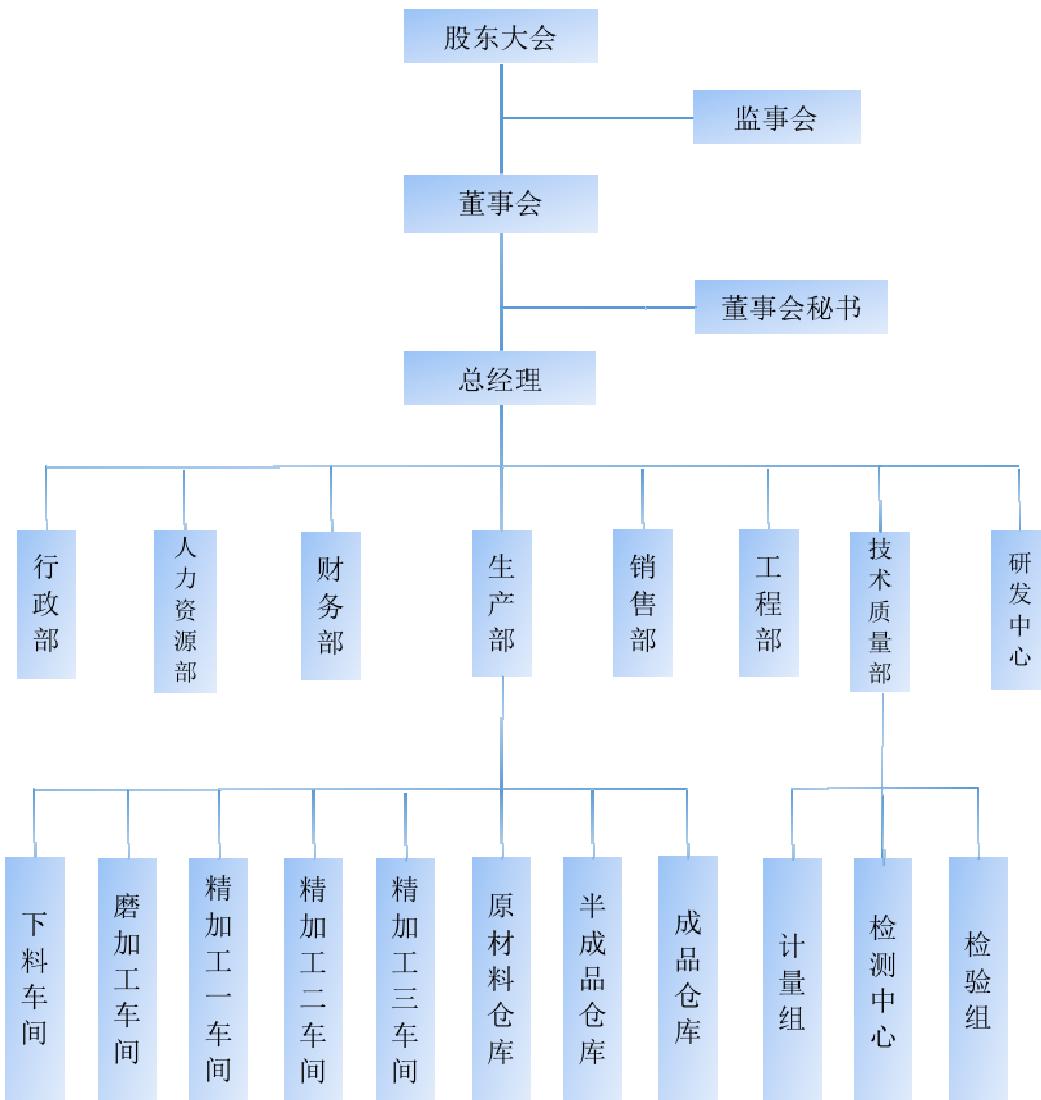
滚动轴承在工作时，由于滑动摩擦而造成轴承发热和磨损，特别在高温运转条件下，惯性离心力的作用加剧了摩擦、磨损与发热，严重时会造成保持架烧伤或断裂，致使轴承不能正常工作。因此，要求保持架的材料除具有一定强度外，还必须导热性好、摩擦因数小、耐磨性好、冲击韧性强、密度较小且线胀系数与滚动体相接近。此外，冲压保持架需经受较复杂的冲压变形，还要求材料具有良好的加工性能。



二、公司组织结构及主要业务流程

（一）组织结构

公司已建立完善的管理制度和组织结构，人员安排合理，业务流程控制严格，实现了公司的高效运转和持续经营。公司除董事会、监事会外，主要由行政部、人力资源部、财务部、生产部、销售部、工程部、技术质量部、研发中心等部门组成，公司各部门关系及组织架构见下图：



（二）主要业务流程

公司主营业务为精密轴承套圈及其他轴承配件的研发、生产与销售，主要客户为国内外领先的轴承制造商，如瑞典 SKF（斯凯孚）、日本 NSK（恩斯克）、日本 NTN（恩梯恩）等。公司业务运作流程清晰，管理制度规范，每一项业务都有一套完善的操作程序和体系，具体如下：

1、轴承套圈生产流程



(1) 下料

公司根据产品对原材料（轴承钢管）的技术质量要求进行采购，对钢管经检验合格的材料分类分区储存管理，按照生产进度要求将钢管加工成套圈，经检验后按要求入库。

(2) 磨加工

对套圈毛坯件通过双端面磨床、无心磨床加工使工件高度、外径等技术指标达到相应精度要求。

(3) 精车加工

精密轴承套圈精车加工对质量一致、稳定性、可追溯性要求较高，要求加工过程管理规范并防止混料，加工装备达到自动化、智能化水平，并配有在线检测装置。车加工主要工艺流程包括：毛坯件粗车→软磨→车内径→车沟道→车密封槽、倒角。

(4) 检验

检验对保证套圈质量具有至关重要作用，通过磁粉探伤检查，确保无裂纹不良品流出。通过退磁消除加工过程中产生的残磁，通过清洗、烘干、涂油确保产品的清洁度并防止生锈。

(5) 包装入库

根据客户要求对产品进行包装，以满足交货要求。

2、轴承保持架生产流程



(1) 材料准备

对采购的保持架原材料进行检查，主要包括材料符合性检查以及材料外观、尺寸、厚度技术要求，对检验合格的材料分类分区储存。

(2) 粗加工

粗加工包括剪裁和抛光。首先通过冲压剪裁，将板材裁成达到设计精度的环片以满足工艺要求；然后通过抛光去除毛刺、锈蚀，达到设计要求的表面光洁度以备精加工使用。

(3) 精加工

精加工的主要工艺流程包括：成型、整形、冲孔、抛光清洗、插铆钉。首先通过冲压将环片一次成型，并通过整形加工成设计精度的尺寸、形状，已经满足产品工艺要求，将整形完成品进行冲压，加工射击精度合格的铆钉孔。将完成冲孔后的环片通过抛光清洗去除毛刺、锈蚀，达到设计要求的表面光洁度和清洁度。再将铆钉插入铆钉孔完成成品，并通过清洗。涂油等工艺使产品达到设计要求的清洁度并防止生锈。

(4) 检验包装

对清洗、涂油后的完成品进行外观检验，剔除不良品后对产品按客户要求进行包装出库。

三、公司商业模式

公司的商业模式以销售为核心，主要采用“以销定产”的经营模式。在整个经营模式中，对核心客户的销售是生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售进行，同时公司通过研发中心开展新工艺、新技术研发，对生产工艺进行了富有效果的改进。

1、销售模式

（1）销售体系

公司的销售体系由销售部集中统一管理，根据不同的目标市场及客户，公司销售模式以直接销售为主，另有少部分业务通过经销商销售。

公司生产的轴承套圈定位中高端，主要给瑞典 SKF（斯凯孚）、日本 NSK（恩斯克）、日本 NTN（恩梯恩）等国际轴承巨头提供配套。斯凯孚、恩斯克、恩梯恩等世界前八大轴承制造商作为世界高端的轴承制造者及解决方案提供者，对供应商的产品质量、工艺水平、质量管理体系均提出极高的要求，其中针对汽车用轴承，其标准要求供应商必须通过 ISO/TS16949 国际质量体系第三方认证，并通过上述轴承公司的第二方认证，才能被接纳为其全球采购体系成员，建立长期供应合作关系。因此公司对主要客户的轴承套圈销售多数签订框架协议，对进入其全球采购体系予以框架约定。

①直接销售模式

公司针对以斯凯孚、恩斯克为代表的重点战略客户采用直接销售模式。

为保证产品质量并考虑下游行业要求，恩斯克及斯凯孚对供应商的各项生产、技术指标均订立了严格的考核标准，在确定供应商前，通常需要进行严格的供应商考核程序；新供应商进入其全球采购体系需要花费漫长的时间和巨大财务成本，存在较高的准入门槛。恩斯克和斯凯孚为确保自身轴承的质量，还对供应商采用的原材料钢材进行严格的审核，包括对供应商的上游钢材厂进行现场考核。

进入世界最尖端的轴承制造商的供应商体系，企业要经过非常严格的质量体系考评，只有技术水平、工艺水平、产品质量管控达到其要求的企业才有机会通过相应考评。以世界前八大轴承制造商为例，在考评过程中需要经过 PPAP 试制，试制通过之后对供应商的供应能力进行全面评估，通过小批量生产、中批量生产、大批量生产的产能考验之后，才能正式成为其合格的供应商，进入相应的全球供

应体系。恩斯克和斯凯孚供应商筛选过程考核严密，周期较长，因此一旦确定合格供应商后，合作关系便会比较稳定，订单数量也有保障。

公司于2003年与恩梯恩建立业务合作，2005年与恩斯克建立业务合作，2007年与斯凯孚建立业务合作。公司通过进入恩斯克、恩梯恩、斯凯孚的供应商筛选体系，证明公司质量、成本、发运、管理等业务水平得到检验和认可，加速了公司通过业务发展。

公司与恩斯克及斯凯孚分别签订框架采购协议，约定采购合作事项，但不就具体的采购数量、单价及采购时间安排进行约定。框架协议长期有效。在有实际采购需求时，恩斯克及斯凯孚通过电子邮件形式与公司沟通确认具体的采购型号、采购数量、金额和接收货物仓库，相关电邮记录留存后双方不再另行签订明细采购合同等协议文件，公司根据与恩斯克及斯凯孚协商一致的信息进行加工并发送货物。

②与经销商合作的模式

公司与经销商之间通过正常商品买卖的形式进行业务合作，发货、收款、开票等流程与直接销售业务中操作完全一致，公司不参与经销商购进货物后的生产或销售流程。公司与经销商间无委托销售、代理销售等形式的合作。

公司与恩梯恩之间的销售通过恩梯恩指定的经销商上海冈谷钢机有限公司开展，**产品技术质量符合恩梯恩要求的技术标准。**

公司与斯凯孚之间的销售分为另个阶段，在公司取得独立报关资质之前通过经销商浙江凯喜雅同创进出口有限公司（以下简称“凯喜雅进出口”）开展，公司取得独立报关资质之后，一部分由公司直接对斯凯孚进行销售，一部分仍通过凯喜雅进出口开展。在公司发展早期，由于人才缺乏、经济实力制约等因素未设立专门的出口部门开展出口业务，随着对斯凯孚的国外客户订单增加，公司通过取得报关资质，形成独立开展出口销售的能力。

公司与经销商间销售协议等文件中也无独家委托或者专营销售等内容的约定，经销商可以自主确定是否销售公司产品以外的其他同类产品。与经销商合作的过程中，公司将产品直接销售给经销商，向经销商开具销售发票，由经销商向公司支付货款，并相应地确认收入。

公司按照与恩梯恩、斯凯孚等客户之间的价格确认表确定销售价格，价格确认表由公司与客户以前期销售价格为基础，结合原材料价格及汇率变动趋势协商

确定。公司与经销商之间通常采取先发货，后收款的方式进行交易，以人民币结算，款项以银行转账方式支付。

（2）销售流程及收入确认

①销售流程

公司轴承套圈的客户对象主要为大型跨国轴承公司，为其设立在全球各地的生产工厂进行配套。主要为直接订单销售模式。

客户与公司签订框架协议后，直接通过电子邮件方式下达订单，公司评审出交货期让客户确认，客户认可后安排生产。在该流程下，公司商品直接发往客户生产工厂或指定仓库。

②收入确认

公司严格按照会计准则关于收入确认的标准，对不同客户的销售进行相应的收入确认。公司按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时开具相应发票，即确认销售收入的实现。

（3）产品定价

针对恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等战略客户，公司按价格确认表确定销售价格。价格确认表由公司与客户以前期销售价格为基础，结合原材料价格及汇率变动趋势协商确定。对于常规的轴承套圈产品，客户每年会要求对价格进行一定幅度的下调，每年下调幅度为 1%-3%。对于新产品，公司参照内销定价机制报价，与客户交流确认后，加入价格确认表，客户会给公司 1-2 年的缓冲期，在缓冲期间内不会要求公司对产品价格进行调整。

依托明显的性价比优势，公司与下游客户之间保持长期稳定的合作关系，在产品销售价格方面已经形成非常成熟、流畅的定价运转机制，这在一定程度上帮助公司有效规避了原材料价格和汇率波动风险，保证了产品各项成本与销售定价的配比稳定，使得公司产品的毛利率保持相对稳定。

（4）资金结算

通常采取先发货，后收款的方式，给予客户一定的信用期，实行无库存直接销售的，信用期通常为 90 天。

（5）运输费约定

内销运费根据行业惯例和购销双方协议，产品运送至客户仓库前的运输费用基本由公司承担。根据公司与内销主要客户恩斯克、恩梯恩、斯凯孚国内工厂等企业签订的合同，运费条款为运输费用及运输过程中的风险由公司承担。

公司外销基本采用 FOB（买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方）模式进行定价，公司仅需承担货物装船前的运费。根据公司与斯凯孚国外工厂等主要外销客户签订的合同，运费条款为公司按照 FOB 模式提供运输服务，因此公司只需承担销售产品装船前的运输费用。

2、采购模式

公司根据生产计划制定原材料采购计划，并有效控制原材料的库存量，从而减少资金占用、压缩成本。

公司产品的主要原材料是轴承钢。鉴于公司生产的轴承套圈定位中高端，公司客户对产品质量及其管理体系提出了相当高的标准要求。对质量体系以及管理方法的持续、跟踪要求决定了公司客户会对公司的轴承钢供应商进行质量评审。公司在其评审通过的轴承钢供应商进行选择。公司根据客户的订单进行采购，材料价格一般每季度按市场情况确认一次。

3、生产模式

公司在收到客户的需求订单后排定生产计划。同时，公司也会根据对市场的预期以及以往客户的需求等进行综合分析判断，对部分产品提前生产、备货，灵活应对市场变化。公司具体生产模式如下：

（1）制定生产计划

生产部接到订单（或根据客户的需求预测）后，会同各生产部门进行合同评审，确定出交货期让客户确认，待客户认可后安排生产计划下发。

（2）组织生产

公司生产部分别根据客户订单产品的不同系列和规格在客户允许范围内选择最合理的制造工艺，整个生产流程如下：1) 下料车间根据生产部下达的指令，对轴承钢管进行切割等粗加工，产品完成后入库。2) 磨加工车间接到任务后，开始组织生产，对下料车间粗加工后的产物进行磨加工，产品完成后入库。3) 精加工车间负责对前道工序合格后的产物进行进一步精加工，经检验达到客户质量需求后包装入库并发往客户。

（3）质量控制

技术质量部负责对各个生产环节生产的半成品、成品进行质量控制，通过按个月的质量把控确保产品符合客户质量要求。

4、研发模式

在轴承行业快速发展，市场对轴承制造精度要求不断高的背景下，公司深知自身的发展与自主研发能力紧密相关，因此公司不断加强研发团队建设及科研合作，提高公司研发生产能力。

公司有专门的研发中心，负责轴承套圈制造工艺改进方面的研究开发，时刻关注同行业新产品、新材料、新工艺的进展动向，保持公司生产工艺与时俱进，引领行业工艺创新发展趋势。2014年公司被认定为浙江省科技型企业，公司研发中心被认定为省高新技术企业研发中心。公司于2012年被认定为高新技术企业，并于2015年12月通过高新技术企业复审认定。

在研发过程中，公司会根据目标市场和目标客户的发展趋势和业务需求，制定相应的产品研发策略，并根据公司经营现状和未来发展战略，采取自主研发或合作研发的方式，实现高新技术成果的产业化。同时，公司根据已签订合同中客户的特定需求进行产品设计，开发满足客户需求的新产品。

四、与公司业务相关的关键资源要素

（一）产品所使用的主要技术

公司自成立以来一直从事轴承套圈和保持架的生产制造，生产技术已经成熟，经过多年不断改进生产工艺和生产技术，产品主要以供应世界最尖端的轴承制造商为主。公司凭借以核心技术人员及研发团队，多年来专注于提高轴承套圈及其他配件的制造工艺改进，随着技术的不断积累、工艺的不断创新，在降低制造成本的同时，提高了产品的质量，确保公司的制造水平走在行业前列，并因此获得持久的市场竞争力。

1、组合式自动化流水线生产设备及智能化控制技术

公司通过自主研发组合式自动化流水线生产设备，将多个独立工序分别改造成为单体自动化设备，主要包括自动下料机、磨床、磨削液回收装置、车削自动线、漏加工检测装置、磁粉探伤机等，并通过CAN技术将各个独立设备连起来组成一体化自动生产线。同时，基于数字化自动化技术，将各工序的自动化设备

通过数字化贯通，形成集自动生产、智能监控、反馈调整于一体的流水线生产设备，显著提高了产品的精密度，实现零缺陷的生产理念。

该项技术已授权实用新型专利 2 件：一种端面磨床磨削断料报警装置”（专利号：ZL201220163860.3）、“一种下料机送料自动定位装置”（专利号：ZL201220163878.3）。

2、磨削液集中回收过滤技术及装置

在生产加工过程中，磨削液作为工件加工过程的助磨剂和防锈剂，同时也可以通过冷却减少磨削烧伤。公司通过技术改进，使用的磨削液成份为一定浓度的硝酸钠加水配比而成，使用后的磨削液变成污染液体不能随处排放。公司开发了能将磨削液回收过滤的装置，在收集到从设备处汇入的磨削液后，首先对磨削液进行过滤，然后将滤完的液体和滤出的杂质分别处理，不仅保护了自然环境，也降低生产成本。

3、高精度软磨工艺技术

公司把传统的车端面、车外圆工艺改为软磨端面、软磨外圆工艺，将相对宏观的车工艺改变成为相对微观的软磨工艺。以磨代车工艺可大幅度提高项目产品的端面平行差、椭圆度、锥度和垂直度的精度，能进一步缩小产品的公差范围。

4、自动切断生产工艺技术

产品切断过程中需要保证产品尺寸的精确度、产品端面的平行度和垂直度，公司将传统的手工切断工艺改为自动切断工艺，更精确的自动切断工艺能在切断的过程中避免人工切断工艺中人为因素造成的误差。保证了精确度，使套圈长度、端面平行度、垂直度公差等范围进一步缩小，提高了产品的质量。

5、自动化磨床上料技术及装置

公司开发的磨床上料提升机将传统的手工上料改成自动化上料，解决了零件装料人力手工搬运或用推高车（叉车）将装零件的容器抬到料仓上面，再进行倾倒后将零件装入料仓费时费力的问题。有利于实现生产线的自动化，加快生产效率，同时也有利于磨削加工技术的推广。

该项技术已授权实用新型专利 1 件：一种磨床上料提升机”（专利号：ZL201120226183.0）。

6、漏加工自动监测技术及装置

公司自主设计开发的漏加工检测装置，通过分析多个功能传感器采集的信号，实现对加工件的检错和查漏。当发现设备漏加工部件的时候，监测装置会立即通过扩展模块发送数字化模拟信号进行反馈，将漏加工的设备调到暂停状态，必须等到问题处理完成才能继续恢复工作。漏加工自动监测装置保证了加工过程中产品的加工质量，防止漏加工器件的入库，进一步实现了零缺陷的生产理念。

该项技术已授权实用新型专利 1 件：一种轴承套圈漏加工在线检测装置”（专利号：ZL201220163879.8）。

（二）无形资产情况

公司主要无形资产包括商标、专利、计算机软件著作权、域名及土地使用权等，截至 2016 年 3 月 31 日，公司无形资产账面价值为 9,619,269.61 元，均为土地使用权。

1、注册商标

公司共有注册商标 1 个，具体如下：

| 序号 | 注册号 | 核定使用商品类别 | 注册商标 | 有效期 | 取得方式 |
|----|----------|----------|------|-----------------------|------|
| 1 | 13933909 | 第 7 类 | 诚创轴承 | 2015.03.07-2025.03.06 | 原始取得 |

2、专利

公司已申请成功专利共有 7 项，均为实用新型专利。公司专利情况如下：

| 序号 | 专利名称 | 专利号 | 专利类型 | 申请日 | 取得方式 |
|----|----------------------|------------------|------|------------|------|
| 1 | 一种磨床上料提升机 | ZL201120226183.0 | 实用新型 | 2011.06.29 | 原始取得 |
| 2 | 一种下料机送料自动定位装置 | ZL201220163878.3 | | 2012.04.18 | |
| 3 | 一种轴承套圈漏加工在线检测装置 | ZL201220163879.8 | | 2012.04.18 | |
| 4 | 一种端面磨床磨削断料报警装置 | ZL201220163860.3 | | 2012.04.18 | |
| 5 | 一种轴承外圈漏加工检测棒 | ZL201420808428.4 | | 2014.12.19 | |
| 6 | 一种磨削液循环利用及滤渣自动分离收集装置 | ZL201420808488.6 | | 2014.12.19 | |
| 7 | 一种轴承套圈车加工专用夹头 | ZL201520003197.4 | | 2015.01.05 | |

公司专利均为原始取得，不存在任何他项权利，不存在其他单位的职务发明问题、不存在侵犯他人知识产权以及竞业禁止问题，不存在纠纷或潜在纠纷。专利有效期起始日为专利申请日，实用新型专利有效期为 10 年。

3、计算机软件著作权

公司已登记的计算机软件著作权共有 5 项，登记情况如下：

| 序号 | 软件名称 | 登记号 | 发表日期 | 登记日期 | 取得方式 |
|----|-----------------------|--------------|------------|------------|------|
| 1 | 轴承套圈车加工自动线电气控制系统 | 2012SR048806 | 2011.12.20 | 2012.06.11 | 原始取得 |
| 2 | 轴承套圈漏工序自动检测系统 | 2012SR048815 | 2009.12.10 | 2012.06.11 | |
| 3 | 轴承套圈表面缺陷自动检测系统 | 2012SR048821 | 2009.12.10 | 2012.06.11 | |
| 4 | 轴承套圈磨削加工磨削液自动循环过滤监控系统 | 2012SR048828 | 2010.12.01 | 2012.06.11 | |
| 5 | 轴承套圈自动切断的进给状态参数监控系统 | 2012SR048833 | 2010.12.30 | 2012.06.11 | |

公司的计算机软件著作权均为原始取得，不存在任何他项权利，不存在其他单位的职务作品问题、不存在侵犯他人知识产权以及竞业禁止问题，不存在纠纷或潜在纠纷。计算机软件著作权的保护期为 50 年，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日。

4、土地使用权

公司共有 3 处土地使用权，具体情况如下：

| 土地证号 | 坐落 | 面积 (m ²) | 用途 | 取得方式 | 使用期限 | 土地使用权人 |
|---------------------------|-------------------|----------------------|----|------|-------------|--------|
| 云土国用（2009）第 01433 号 | 云和镇新华街 277 号 | 4230.86 | 工业 | 出让 | 至 2053.7.28 | 诚创精密 |
| 浙（2016）云和县不动产权第 0000433 号 | 云和县白龙山街道和信路 168 号 | 43221.46 | 工业 | 出让 | 至 2062.9.26 | 诚创精密 |
| 黟国用（2015）第 256 号 | 碧阳镇五东殿工业园 | 18442.43 | 工业 | 出让 | 至 2065.3.12 | 黄山诚创 |

黄山诚创于2016年2月1日与安徽黟县农村商业银行股份有限公司签订《抵押合同》（合同编号：340936313320160000151），为黄山诚创向安徽黟县农村商业银行股份有限公司的借款250万元（贷款合同号：3133671220160003）提供抵押担保，借款期限为2016年2月1日至2019年1月14日，抵押物为其位于黟县碧阳镇五东殿工业园的在建工程及其土地使用权（土地证号：黟国用（2015）第256号）。

（三）业务许可与资质

1、各类业务许可与资质证书

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 发证机关 | 发证日期 | 到期日 | 持有人 |
|----|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|------------|------------|------|
| 1 | 高新技术企业证书 | GF201533000067 | 浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江生地方税务局 | 2015.09.17 | 2018.09.16 | 诚创精密 |
| 2 | 质量管理体系认证 (ISO/TS 1694:2009) | 160115012 | DEKRA Certification GmbH | 2015.01.26 | 2018.01.25 | 诚创精密 |
| 3 | 质量管理体系认证 (ISO 9001:2008) | 30115058 | DEKRA Certification GmbH | 2015.01.26 | 2018.01.25 | 诚创精密 |
| 4 | 环境管理体系认证 | 07612E10380RD M | 北京中润兴认证有限公司 | 2012.11.29 | 2015.11.28 | 诚创精密 |
| 5 | 安全生产标准化证书 | 浙丽 AQBHIII00031 | 丽水市安全生产监督管理局 | 2012.11.07 | 2015.11 | 诚创精密 |
| 6 | 中华人民共和国海关报关单位注册登记证书 | 3310961485 | 丽水海关 | 2014.04.04 | - | 诚创精密 |
| 7 | 自理报检企业备案证明书 | 3310601391 | 丽水市出入境检验检疫局 | 2014.10.09 | - | 诚创精密 |
| 8 | 原产地证申报企业注册登记证书 | 331000426 | 浙江出入境检验检疫局 | 2014.10.30 | - | 诚创精密 |
| 9 | 质量管理体系认证 (ISO 9001:2008) | 10115Q11424ROS | 北京中联天润认证中心 | 2015.03.10 | 2018.03.09 | 云和华鹤 |

2、公司所获主要荣誉

| 序号 | 获奖日期 | 奖项 | 颁发单位 | 有效期 |
|----|---------|-----------------------|------------------------------|-----|
| 1 | 2016.05 | 综合优秀奖 | 日本精工株式会社、合肥恩斯克有限公司、昆山恩斯克有限公司 | - |
| 2 | 2016.02 | 云和县 2015 年度工业制造业二十强企业 | 云和县人民政府 | - |
| 3 | 2016.02 | 2015 年度云和县制造业企业纳税大户 | 云和县人民政府 | - |
| 4 | 2015.04 | 云和县 2014 年度工业制造业二十强企业 | 云和县人民政府 | - |
| 5 | 2015.03 | 2014 年度云和县制造业企业纳税大户 | 云和县人民政府 | - |

| | | | | |
|----|---------|--------------------------|------------------------------------|----|
| 6 | 2014.03 | 云和县 2013 年度工业制造业二十强企业 | 云和县人民政府 | - |
| 7 | 2014.03 | 2013 年度云和县制造业企业纳税大户 | 中共云和县委、云和县人民政府 | - |
| 8 | 2013.01 | 2011-2012 年度纳税信用 AAA 级 | 浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 | - |
| 9 | 2013.04 | 模范集体 | 丽水市人民政府 | - |
| 10 | 2013.03 | 云和县 2012 年度工业制造业二十强企业 | 云和县人民政府 | - |
| 11 | 2013.01 | 浙江省工商企业信用 AA 级“守合同重信用”单位 | 丽水市工商行政管理局 | 三年 |
| 12 | 2013.01 | 2012 年度云和县工业制造业企业纳税大户 | 中共云和县委、云和县人民政府 | - |
| 13 | 2012.12 | 丽水市信用管理示范企业 | 丽水市工商行政管理局、丽水市企业信用促进会 | 三年 |
| 14 | 2012.09 | 浙江省清洁生产阶段性成果企业 | 浙江省经济和信息化委员会、浙江省环境保护厅 | - |
| 15 | 2012.03 | 云和县 2011 年度工业制造业二十强企业 | 云和县人民政府 | - |
| 16 | 2012.01 | 浙江省职工文化建设先进单位 | 浙江省总工会 | - |
| 17 | 2012.01 | 2011 年度云和县工业制造业企业纳税大户 | 中共云和县委、云和县人民政府 | - |
| 18 | 2011.12 | 2009-2010 年度纳税信用等级 AAA 级 | 浙江省国家税务局、浙江省地方税务局 | - |
| 19 | 2011.1 | 诚信民营企业 | 中共浙江省委宣传部、浙江省工商行政管理局、浙江省私营（民营）企业协会 | - |

（四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司在生产经营方面不存在特许经营权。

（五）主要固定资产情况

1、房产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 2 处自有房产，具体情况如下：

| 序号 | 房产证号 | 坐落 | 面积 (m ²) | 用途 | 权利人 | 使用期限 |
|----|-----------------------------|-------------------|----------------------|----|-----|-------------|
| 1 | 云房权证 2009 字第 00018247 号 | 云和镇新华街 277 号 | 4350.33 | 工业 | 公司 | 至 2053.7.28 |
| 2 | 浙 (2016) 云和县不动产权第 0000434 号 | 云和县白龙山街道和信路 168 号 | 32128.96 | 工业 | 公司 | 至 2062.9.26 |

2、房屋租赁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司房产对外出租情况如下：

| 序号 | 出租房屋坐落 | 出租人 | 承租人 | 租赁期限 |
|----|-------------------|------|------|-----------------------|
| 1 | 云和镇新华街 277 号 | 诚创精密 | 协同投资 | 2016.02.01-2020.01.31 |
| 2 | 云和县白龙山街道和信路 168 号 | 诚创精密 | 云和华鹤 | 2016.04.15-2017.04.14 |

3、固定资产情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司的固定资产情况如下表：

| 固定资产类别 | 原值（元） | 累计折旧（元） | 净值（元） | 成新率（%） |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,078,791.18 | 1,299,764.64 | 1,779,026.54 | 57.78 |
| 机器设备 | 19,066,982.89 | 9,433,802.58 | 9,633,180.31 | 50.52 |
| 运输工具 | 1,578,463.76 | 442,697.22 | 1,135,766.54 | 71.95 |
| 电子设备 | 384,450.24 | 292,299.08 | 92,151.16 | 23.97 |
| 其他设备 | 595,467.19 | 365,673.23 | 229,793.96 | 38.59 |
| 合计 | 24,704,155.26 | 11,834,236.75 | 12,869,918.51 | 52.10 |

公司无闲置的固定资产，不存在纠纷或潜在纠纷。公司的固定资产情况良好，能够满足公司日常的业务运营需求。

报告期内，公司增加固定资产情况如下：①2016 年 1-3 月，机器设备增加主要系购置 10 台全自動車削生产线、双端面提升机、翻料机、送料机、双端面磨床等，完成变压器、高低压柜、环保自动循环过滤系统等设备安装，由在建工程结转至固定资产；②2015 年度，机器设备增加主要系购置检测机、轴承车削自動车床、低压柜等设备，运输设备增加主要系购置凯宴汽车一辆；③2014 年度，机器设备增加双伺服自动割料机、冷干机等设备。

公司增加的固定资产均用于扩大产能、改进工艺技术、提高产品质量、提高生产效率，增强公司市场竞争力。增加的固定资产已全部投入使用，不存在闲置情况。

“十二五”期间，汽车、高端装备、电子专用装备及新兴产业配套、高端装备制造业配套等下游应用的需求持续增长，推动轴承行业持续稳定增长。此外，随着轴承使用量的越来越多，轴承的维护和更新需求同步增加。据中国机械工业联合会公布的数据，2014 年我国机械工业完成主营业务收入 22.21 万亿元，同比增长 9.41%。机械工业各主机行业近年来一直保持高速增长，也带来了维修市场的同步增长。特别是对轴承需求量大的工程机械、冶金设备、石油机械、水泥设备、汽车、电机、家用电器、自动化办公机械等主机行业的高速发展，为轴承行

业提供了较大的市场空间。公司在报告期内通过对固定资产的持续投入，为公司适应行业发展需求、增强自身竞争力奠定了坚实基础。

（六）公司人员结构

公司自创立以来便注重立足现有人员，在员工中培养优秀的技工人员，在公司内部形成良好的创新、创优氛围，公司因此积累了一大批有 20 多年工作经验的优秀技工，员工流失率很低。截至本公开转让说明书签署日，公司共有员工 178 人，其详细构成情况如下：

1、按岗位结构划分

| 岗位 | 人数（人） | 比例（%） |
|-------------------------|------------|---------------|
| 管理人员 (指经理级以上的高层管理人员) | 7 | 3.93 |
| 销售人员 | 1 | 0.56 |
| 生产人员 | 123 | 69.10 |
| 研发人员 | 23 | 12.92 |
| 行政办公人员 | 24 | 13.48 |
| 合计 | 178 | 100.00 |

2、按学历结构划分

| 学历 | 人数（人） | 比例（%） |
|-----------|------------|---------------|
| 本科及以上 | 1 | 0.56 |
| 大专 | 9 | 5.06 |
| 大专以下 | 168 | 94.38 |
| 合计 | 178 | 100.00 |

3、按年龄结构划分

| 年龄 | 人数（人） | 比例（%） |
|-----------|------------|---------------|
| 30 岁（含）以下 | 15 | 8.43 |
| 31 岁-40 岁 | 52 | 29.21 |
| 41 岁-50 岁 | 75 | 42.13 |
| 51 岁（含）以上 | 36 | 20.22 |
| 合计 | 178 | 100.00 |

4、按工龄结构划分

| 工龄 | 人数（人） | 比例（%） |
|-----------|------------|---------------|
| 3 年以上 | 125 | 70.22 |
| 1-3 年 | 22 | 12.36 |
| 1 年以下 | 31 | 17.42 |
| 合计 | 178 | 100.00 |

5、核心业务（技术）人员情况

目前，公司的研发部门共有研发人员 23 人，占公司人员总数的 12.92%，公司在注重储备技术骨干的同时，积极吸纳新生力量，未来将逐渐形成一支实力雄厚的技术团队，以此使企业始终保持旺盛的技术创新生命力，为公司的可持续发展打下稳固基础。

（1）核心业务人员基本情况

徐华高，简历详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三（二）控股股东和实际控制人的基本情况”。

（2）核心业务人员变动情况及其原因

报告期内，公司核心业务人员未发生变动，核心业务团队稳定。

（3）核心业务人员持股情况

| 姓名 | 现任职务 | 持股数量（万股，含间接） | 持股比例（%） |
|-----|---------|--------------|---------|
| 徐华高 | 董事长兼总经理 | 900 | 90 |

（七）规范运营情况

1、劳动用工、社会保险以及住房公积金执行情况

（1）劳动用工情况

报告期内，公司依法与员工签订了劳动合同，不存在非法用工形式，公司建立了较为完备的劳动规章制度，保障劳动者享有的劳动权利。截至 2016 年 3 月 31 日，公司及其控股子公司共有 178 名在册员工。

公司与在册员工均签订了《劳动合同》，不存在劳务派遣形式的用工情况。

云和县劳动监察大队出具了《证明》，证明公司在 2014 年度、2015 年度、以及至 2016 年 4 月 22 日出具《证明》之日，不存在因违反用工相关法律法规和规范文件的行为受到其行政处罚的情况。

（2）社会保障情况

公司及其子公司在云和县社会保险管理中心开设了独立的社保账户。报告期内，公司为所有在册员工均缴纳了社保，但存在未给部分员工缴纳社保全部五险的情况。公司员工中有 18 人为退休返聘人员，无须为其缴纳社会保险，报告期末，公司实际应缴纳社会保险的员工人数为 160 人。

截至 2016 年 3 月 31 日，在 160 名应当参保的员工中，公司已为其中 37 人缴纳了五险，为其他应参保员工缴纳了四险（15 人）、三险（25 人）、两险（35

人）或一险（48 人）。公司缴纳工伤保险的员工比例为 90.00%；缴纳养老保险的员工比例为 60.63%，缴纳医疗保险的员工比例为 46.88%，缴纳生育险的员工比例为 36.25%，缴纳失业保险的员工比例为 23.75%。

应缴未予缴纳全部五种社会保险的员工主要包括以下几种情况：

① 农村户籍人员。公司主要厂房地处丽水市云和县，员工以当地以及周边地区的农村务工人员为主，员工流动性较大。在 160 名应当参保的员工中，农村户籍人员共计有 141 人，其中部分员工在原籍缴纳了城乡居民基本医疗保险（原新农合、城乡居民合作医疗）以及城乡居民基本养老保险（原新农保）等，不愿重复负担社保费用。

② 灵活就业人员性质员工。公司有 2 名员工原系云和县轴承配件厂员工，根据该二人书面说明，其在原厂离职后就业性质为灵活就业人员，受限于当地社保局政策无法通过公司参与缴纳其他社保，目前系其自己先行缴纳社保，每年度由诚创公司以补贴的方式给予报销。

③ 员工不愿放弃在原单位续缴社保。有 1 名员工系在原单位丽水市中诚市政园林有限公司缴纳社会保险，且出具声明，不愿放弃在原单位继续缴纳社保在公司参保。

公司自 2016 年 6 月份起逐步将未覆盖五险的人员纳入缴纳五险的范围，并逐步完善公司社保缴纳管理机制，依法依规为员工缴纳社会保险。

报告期内，公司没有为员工缴纳住房公积金，截至本公开转让说明书披露之日，公司已在云和县住房公积金管理中心开立了公积金帐户，逐步规范公积金缴纳情况。

2016 年 4 月 22 日，云和县人力资源和社会保障局出具了《证明》，确认公司最近两年以来不存在因社会保障方面违法违规行为而受到行政处罚的情况。

公司实际控制人已出具了书面《承诺》，承诺如公司因社保事项处罚造成经济损失的，由实际控制人承担。

2、环境保护

（1）公司所处行业不属于重污染行业

公司属于生产型企业，主营业务为精密轴承套圈等轴承配件的研发、生产与销售，根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》分类，公司所属行业为“C 制造业”下属的“C34 通用设备制造业”行业；参照《关于对申请上

市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函（2008）373号）等相关规范性文件规定，公司所处行业不属于重污染行业。

（2）环评手续履行情况

根据《中华人民共和国环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的规定，在中华人民共和国领域和中华人民共和国管辖的其他海域内建设对环境有影响的项目应当依法进行环境影响评价。根据有相应环境影响评价资质的机构为诚创轴承有限编制的环境影响报告表结合《建设项目环境影响评价分类管理目录》的规定，诚创精密的建设项目，应当编制环境影响表。诚创精密的建设项目办理环境影响报告表的审批情况如下：

①2006年3月，公司委托云和县环境监测站编制了《建设项目环境影响报告表》，工程总投资1181.3万元，环保投资20万元。该《建设项目环境影响报告表》要求项目执行的环保境目标为：（1）环境空气：《环境空气质量标准》（GB3095-1996）中的二级标准；（2）地表水：保持浮云溪水体III类水质现状；（3）声环境：达到《城市区域环境噪声标准》（GB3096-93）中的3类标准；（4）废弃物：各类固体废弃物集中收集并妥善处置和利用。

2006年3月25日，云和县环境保护局出具了《关于对云和县诚创轴承有限公司建设工程环境影响报告表审查意见的函》（云环审[2006]12号），同意上述工程项目的建设。2008年11月27日，云和县环境保护局出具《关于云和县诚创轴承有限公司环保竣工验收意见》（云环建验[2008]21号），认为“该项目执行了环境影响评价制度和环保“三同时制度”，基本落实了环评批复的要求，项目环保施基本达到设计要求且试运行正常”，同意公司及配套的环保设施投入生产使用，至此公司厂房建设项目通过了环境保护设施竣工验收。

②2012年9月，公司委托杭州博盛环保科技有限公司就公司新厂区建设项目编制了《浙江诚创轴承有限公司杨柳河新厂区建设项目环境影响报告表》。2012年9月19日，云和县环境保护局出具了《关于浙江诚创轴承有限公司杨柳河新厂区建设项目环境影响报告表审批意见的函》（云环审[2012]27号），同意公司上述新厂区生产建设项目实施。

公司于2016年7月20日取得县环保局出具的《关于浙江诚创精密机械股份有限公司杨柳河新厂区建设项目环保设施竣工验收意见的函》，同意项目通过竣工环境保护验收。并于7月21日取得县环保局颁发的《排污许可证》。

③华鹤有限的保持架生产线于 2016 年 6 月 20 日取得云和县环保局出具的《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目环境影响评价文件承诺备案受理书》；2016 年 7 月 20 日，华鹤有限取得环保局出具的《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目环保设施竣工验收备案通知书》，获同意验收备案。华鹤有限于 7 月 21 日取得了《排污许保证》。

④截至本公开说明书出具之日，黄山诚创拟生产用房仍处于在建过程中，尚不具备投产条件。该处厂房位于黟县五东殿工业园，黄山诚创已就厂房所用土地取得了黟县人民政府核发的“黟国用（2015）第 256 号”《国有土地使用权证书》，就厂房规划建设取得了黟县规划局 2015 年 7 月 1 日核发的“建字第 341023201500023 号”《建设工程规划许可证》以及黟县住房和城乡建设委员会 2015 年 7 月 7 日核发的编号为 3410231505290101-SX-001 的《建筑工程施工许可证》。

（3）公司日常环保运营情况

公司在日常生产过程中，严格按照相关法律法规及规范性文件和云和县环保局相关审批意见执行。根据前述云和县环境监测站《建设项目环境影响报告表》的污染因素分析，公司的生产项目主要排放物为少量车间清洗活动产生的废水和厂区生活污水等废水，加工套圈过程中产生的机械噪声，废铁屑和污油泥等固体废弃物。清洗废水均经沉淀池、隔油池和处理池处理达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中的一级标准后排放；公司生产过程中产生的废弃钢圈、铁屑、油泥等固体废弃物均系中作回收利用的废弃物，公司目前均以转售给需求方的方式处理，未出现随意倾倒的行为；生产噪声均执行《城市区域环境噪声标准》（GB3096-93）中的 3 类标准。

截至本公开转让说明书出具之日，公司已取得了由云和县环保局颁发的《排污许可证》，有效期至 2020 年 12 月 31 日。公司每年按时向县环保部门缴纳了排污费，向云和县供排水公司缴纳了污水处理费，公司废弃物排放行为和环保措施受云和县环保局监管和认可，未出现非法排放废弃物的行为。

根据公司的说明并经查阅丽水市环境保护局网站（<http://hb.lichui.gov.cn/hjjc/xzcf/>）公示的行政处罚情况，公司及其子公司最近两年没有因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而被处罚的情形。

云和县环保局于 2016 年 6 月 13 日出具了《证明》，证明自 2014 年 1 月 1 日至出具《证明》之日，公司不存在因环境保护违法违规行为受到该局环境保护行政处罚的情况。

3、安全生产

根据《安全生产许可证条例》第二条：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。公司自成立以来一直从事精密轴承套圈等轴承配件的研发、生产及销售，其生产经营无需取得安全生产许可。

公司现有两处在产厂房，目前两处厂房均取得了房屋产权所有权证、土地使用权证，不存在乱搭乱建的违法违规行为。公司厂房建设前均按用途预先编制了环境影响评价报告，厂房设施均按环评报告（表）的要求进行建设规划，截至目前，均已获县环保局出具验收意见，同意投产使用，其中老厂房于2008年即通过验收。因此，公司生产用地、用房及相关设施均合法合规。

公司制定了较为完备的安全生产规章制度，包括《劳动防护用品管理制度》、《安全生产检查制度》、《安全全产隐患整改制度》、《安全生产教育培训制度》、《安全生产事故管理制度》、《设备设施安全管理制度》、《安全生产考核、奖惩制度》、《工伤事故管理制度》以及《消防安全管理制度》等。

同时，公司建立了安全生产责任制，明确了总经理、副总经理、各部门经理以及一线员工的安全生产职责。总经理每2个月至少参加一次全公司的安全检查，并做出相应决策及时解决安全生产方面的重大问题。公司副总经理负责组织领导安全生产检查，落实整改措施，及时研究解决生产中的不安全问题。

公司根据《安全生产教育培训制度》定期对新员工及特殊工种人员等生产人员进行安全生产教育和培训，公司定期召开安全生产相关会议。

在日常生产经营过程中，公司按照《中华人民共和国安全生产法》等相关法律、法规之规定，严格执行生产安全、安全施工防护及风险防控等措施。公司在实际生产经营过程中，未发生安全生产方面的事故、诉讼等情形，也未因安全生产违法行为而受到相关部门的处罚。

公司取得了丽水市安全生产监督管理局于2012年7月颁发的《安全生产标准化三级企业（机械）证书》，证书编号：浙丽AQBHIII00031。

2016年5月，云和县公安消防大队出具了《证明》，证明公司在2014年至2016年证明出具之日，未发生过消防安全事故，不存在因违反消防安全方面的法律、法规和规范性法律文件而被处罚。

2016年5月，云和县安全生产监督管理局出具《证明》，证明公司在2014年起至2016年出具《证明》之日，生产经营活动符合有关安全生产的要求，未发生过安全生产事故，不存在因违反安全生产方面的法律、法规和规范性法律文件而被处罚的情形。

经主办券商和律师核查，2016年7月11日10时35分，诚创精密工厂内发生一起事故，车间主任蓝伟兴在杨柳河厂区1号厂房磨加工车间独自检查设备时操作不慎，发生机械伤害事故，经送云和县人民医院抢救无效，于当日15时44分死亡。

主办券商和律师就本次事故进行了现场核查，经向公司及安监部门了解，该事故发生的原因主要系员工违章操作、公司工厂内未能严格执行安全管理制度导致。事故发生后，公司处理及时，积极配合相关部门调查、安抚员工家属。经云和县阳光调解委员会、云和县劳动人事争议仲裁委员会调解，目前公司已与员工家属就赔偿达成一致，公司将向员工家属支付丧葬补助金、一次性工亡补助金、公司人道主义补偿款等费用共计100万元人民币，工伤认定后，员工家属还将从工伤保险基金按月领取供养家属抚恤金。目前，公司与员工家属不存在未决纠纷。

事故发生后，公司针对事故采取了以下应对措施：

- 1、公司针对涉事车间进行了整改，停用了涉事设备；
- 2、公司对工厂责任人员采取了降职、罚款处理；
- 3、事故发生后，公司组织员工进行了安全教育专项培训，加强员工安全意识；公司中层管理人员组织召开了专项管理会议，要求备中层人员严格执行公司安全管理制度；公司高层管理人员也组织召开了检讨会议，痛定思痛，反思安全管理漏洞，明确安全事故内部追责机制；
- 4、同时，公司还加强了安全检查制度，发现违规操作的当场制止，并记入员工安全检查记录。

根据云和县安全生产监督管理局出具的专项说明，安监局已初步认定该次生产事故系一般安全事故，且不属于重大违法违规行为。因此，截至本公开转让说明书出具之日，公司未发生重大安全生产违法违规行为。

4、质量标准

公司主要从事高精度轴承配件研发、制造和销售，在材料采购以及生产制造过程中严格执行国家质量监督检验检疫总局发布的《高碳铬轴承钢》（GB/T

182554-2002）、《抽样标准》（GB/T 2828.1-2003/ISO 2859-1:1999），国家机械工业局发布的《滚动轴承及其商品零件检验规则》（JB/T 8921-1999），以及国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会共同发布的《无损检测磁粉检测》（GB/T 15822.1-2005/ISO 9934-1:2001）等国家标准和行业标准。

公司已建立了全面完善的质量管理体系，通过了 ISO/TS 16949:2009、ISO 9001:2008 质量管理体系的认证，认证公司轴承套圈的生产已按照 ISO/TS 16949:2009 以及 ISO 9001:2008 的标准建立并保持了质量管理体系，认证单位为 DEKRA Certification GmbH。公司子公司华鹤有限取得了《质量管理体系认证证书》（证书号：10115Q11424ROS），认证华鹤有限轴承配件（保持架、油封骨架、护圈）制造的质量管理体系经评审符合 ISO9001:2008 质量管理体系标准的要求，认证单位为北京中联天润认证中心。

同时，公司内部制定并严格执行具体的《磁粉探伤作业指导书》、《车内圆技术要求》、《车沟道技术要求》、《磨平面技术要求》以及《外圆磨加工技术要求》等技术标准。质量控制方面，公司对整个业务流程实施严格管理，制定并执行严格的出厂质量检验机制，公司制定了较为系统化的《质量手册》和《程序文件手册》，对公司生产经营过程中的质量控制行为进行指导。

公司最近两年所生产的产品符合有关产品质量和技术监督标准，最近两年未因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚。

（八）公司研发情况

公司坚持科技创新发展道路，设有专门的研发中心，负责轴承套圈制造工艺改进方面的研究开发，时刻关注同行业新产品、新材料、新工艺的进展动向，保持公司生产工艺与时俱进。公司早在 2005 年就建立企业研发团队，在新技术和新工艺的研究和开发方面投入了大量的人力物力，**截至 2016 年 3 月 31 日，公司共有研发人员 23 人，占公司总人数的 12.92%，公司在注重储备技术骨干的同时，积极吸纳新生力量，未来将逐渐形成一支实力雄厚的技术团队，以此使企业始终保持旺盛的技术创新生命力，为公司的可持续发展打下稳固基础。**2012 年公司被认定为高新技术企业，2014 年公司完成浙江省科技计划项目《汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键之辈技术的研发及产业化》并取得“汽车涨紧轮用精密轴承套圈”登记为浙江省科学技术成果（登记号：14011094），2014 年公司被认定为浙江省科技型企业，公司研发中心被认定为省级高新企业研发中心，截至目前已开展了 20 多个研究项目，并成功申请了 7 项国家专利、取得 5 项计算机软件著作权，取

得了丰硕的成果。公司项目研发围绕轴承套圈生产工艺改进和新产品研发展开，不断完善公司核心技术并提高公司竞争力。

2016年1-3月公司发生研发费用合计1,151,744.02元，占当期营业收入的比例为9.56%；2015年度公司发生研发费用合计4,919,535.02元，占当年营业收入的比例为9.30%；2014年度公司发生研发费用合计5,389,537.50元，占当年营业收入的比例为10.50%。公司各年度研发费用占比变动较大，主要原因是公司各年度拟研发项目数量不同及项目规模不同。

| 期间 | 研发费用(元) | 占当期营业收入比率 |
|-----------|--------------|-----------|
| 2016年1-3月 | 1,151,744.02 | 9.56% |
| 2015年度 | 4,919,535.02 | 9.30% |
| 2014年度 | 5,389,537.50 | 10.50% |

2016年1-3月研发费用分项目明细如下表所示：

单位：元

| 项目名称 | 预计时间 | 用途 | 项目进程 | 金额 |
|-------------|-----------------|---|----------|--------------|
| 窄系列薄壁轴承套圈 | 2016.01-2016.12 | 食品搅拌机、制剂设备轴承。关键改进使用了单次装夹多个切断技术和精密磨削技术等。 | 进行中 | 496,524.79 |
| 万向节十字轴轴承套圈 | 2016.01-2016.12 | 汽车传动轴十字轴轴承。关键改进使用了冷挤压成形技术和台阶孔加工技术等。 | 进行中 | 640,114.53 |
| 工程机械用主轴轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 工程机械用轴承，关键改进使用了自动下料和精车工艺。 | 完成 | 5,093.60 |
| 办公设备用薄壁轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 高速复印机传真机等办公设备轴承，关键改进使用了扇形专用夹具和可拆磨盘等。 | 完成 | 6,869.90 |
| 低噪音精密球轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 精密机械、家电用轴承。关键改进使用了动平衡磨削技术和滚道成形加工等。 | 2015年已完成 | -12,143.70 |
| 微型轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 家电类用微型轴承。关键改进使用了自动磨削和车内孔技术等。 | 完成 | 15,284.90 |
| 合计 | | | | 1,151,744.02 |

2015年度研发费用分项目明细如下表所示：

单位：元

| 项目名称 | 预计时间 | 用途 | 项目 | 金额 |
|---------|-----------------|-------------|----|-----------|
| 汽车发电机转速 | 2014.01-2014.12 | 汽车转速器测速。关键改 | 完成 | 36,582.98 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|--------------------------------------|----|---------------------|
| 传感器 | | 进使用了测速标志刻印技术等。 | | |
| 高速锻轴承套圈软磨代粗车 | 2014.01-2014.12 | 汽车转向器轴承。关键改进使用了软磨代替精车加工技术等。 | 完成 | 22,058.78 |
| 车加工及检测自动化控制系统 | 2014.01-2014.12 | 轴承自动检测。关键使用了自动控制、自动检测、自动调整、自动反馈等技术。 | 完成 | 28,005.00 |
| 工程机械用主轴轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 工程机械用轴承，关键改进使用了自动下料和精车工艺。 | 完成 | 1,100,196.40 |
| 办公设备用薄壁轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 高速复印机传真机等办公设备轴承，关键改进使用了扇形专用夹具和可拆磨盘等。 | 完成 | 847,252.59 |
| 低噪音精密球轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 精密机械、家电用轴承。关键改进使用了动平衡磨削技术和滚道成形加工等。 | 完成 | 1,622,006.01 |
| 微型轴承套圈 | 2015.01-2015.12 | 家电类用微型轴承。关键改进使用了自动磨削和车内孔技术等。 | 完成 | 1,263,433.26 |
| 合计 | | | | 4,919,535.02 |

2014 年度研发费用分项目明细如下表所示：

单位：元

| 项目名称 | 预计时间 | 用途 | 项目进程 | 金额 |
|--------------|-----------------|-------------------------------------|------|--------------|
| 汽车万向节研发 | 2014.01-2014.12 | 汽车万向节轴承。关键改进和使用了成形球面车加工技术和卡簧槽加工技术等。 | 完成 | 90,505.70 |
| 高精密 V 型槽研发 | 2014.01-2014.12 | 高密封性轴承。关键改进使用了一次车加工滚道和 V 型槽技术等。 | 完成 | 156,937.10 |
| 汽车发电机专用 | 2014.01-2014.12 | 汽车发电机轴承。关键改进使用了大沟径的设计。 | 完成 | 91,221.19 |
| 涨紧轮工艺研发 | 2014.01-2014.12 | 汽车涨紧轮轴承。关键改进使用了止动槽结构和车加工技术等。 | 完成 | 116,971.70 |
| 汽车发电机转速传感器 | 2014.01-2014.12 | 汽车转速器测速。关键改进使用了测速标志刻印技术等。 | 完成 | 1,477,538.85 |
| 高速锻轴承套圈软磨代粗车 | 2014.01-2014.12 | 汽车转向器轴承。关键改进使用了软磨代替精车加工技术等。 | 完成 | 1,665,763.12 |
| 球轴承套圈外圈密 | 2014.01-2014.12 | 精密机械轴承。关键改 | 完成 | 1,387,423.87 |

| | | | | |
|---------------|----------------|---|----|--------------|
| 封槽一次成型 | | 进使用了密封槽一次成型技术等。 | | |
| 车加工及检测自动化控制系统 | 2014.01-2015.5 | 轴承自动检测。关键使用了自动控制、自动检测、自动调整、自动反馈等技术。 | 完成 | 226,313.73 |
| 骨架产品开发 | 2014.1-2014.12 | 用于主轴密封圈。关键改进使用了金属刚性密封取代橡胶柔性密封和多工位一次冲压成形技术等。 | 完成 | 176,862.24 |
| 合计 | | | | 5,389,537.50 |

五、公司主营业务相关情况

（一）收入构成及主要产品的规模

报告期内，公司的营业收入构成如下：

| 项目 | 2016年1-3月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 轴承套圈 | 11,744,184.70 | 96.70 | 50,046,597.32 | 93.65 | 48,632,517.23 | 94.03 |
| 轴承保持架 | 300,185.00 | 2.47 | 2,068,425.54 | 3.87 | 2,493,043.32 | 4.82 |
| 油封 | 8,956.70 | 0.07 | 780,432.18 | 1.46 | 191,372.44 | 0.37 |
| 其他 | 92,228.67 | 0.76 | 547,376.47 | 1.02 | 404,554.53 | 0.78 |
| 营业收入合计 | 12,145,555.07 | 100.00 | 53,442,831.51 | 100.00 | 51,721,487.52 | 100.00 |

报告期内公司的营业收入主要来自于轴承套圈及保持架、油封的销售收入，报告期内公司主营业务收入占营业收入的比重为98%以上，公司主营业务突出。

公司2015年的营业收入为53,442,831.51元，较2014年的营业收入51,721,487.52元增长1,721,343.99元，增长比率为3.33%，营业收入增长稳定。

报告期内，公司与恩梯恩之间的销售通过恩梯恩指定的经销商上海冈谷钢机有限公司开展，公司在取得出口资质之前与斯凯孚之间通过经销商浙江凯喜雅同创进出口有限公司开展。公司通过经销模式实现收入情况如下：

| 经销商 | 2016年1-3月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----------------|--------------|------------|---------------|------------|--------------|------------|
| | 金额（元） | 占营业收入比例（%） | 金额（元） | 占营业收入比例（%） | 金额（元） | 占营业收入比例（%） |
| 上海冈谷钢机有限公司 | 3,496,293.93 | 17.51 | 10,203,450.03 | 19.09 | 6,104,059.41 | 11.80 |
| 浙江凯喜雅同创进出口有限公司 | 0 | 0 | 1,487,377.15 | 2.78 | 8,423,977.01 | 16.29 |

| 公司 | | | | | | |
|----|--------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 合计 | 3,496,293.93 | 17.51 | 11,690,827.18 | 21.87 | 14,528,036.42 | 28.09 |

经销商的基本情况如下：

| 序号 | 经销商名称 | 所在地 | 销售内容 |
|----|----------------|---------------------------------|------|
| 1 | 上海冈谷钢机有限公司 | 中国（上海）自由贸易试验区富特北路 129 号四层 B2 部位 | 轴承套圈 |
| 2 | 浙江凯喜雅同创进出口有限公司 | 杭州市体育场路 105 号 15 楼 | 轴承套圈 |

（二）公司的主要客户情况

1、产品的主要消费群体

公司主营业务为精密轴承套圈和保持架等轴承配件的研发、生产与销售。公司生产的轴承套圈主要供应国内外领先的轴承制造商，如主要集中在世界前八大轴承制造商的日本 NSK（恩斯克）、日本 NTN（恩梯恩）、瑞典 SKF（斯凯孚）等企业。

为进入恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等高端轴承制造商的采购体系，公司着力提升质量管理体系，在通过 ISO/TS16949 国际质量体系第三方认证的基础上，还通过国际领先轴承公司各自严格的供应商开发操作流程和考评，最终被接纳为其全球采购体系成员，并建立长期供销合作关系。在进入相应的采购体系之后，考虑到对供应商的产品质量要求以及遴选成本，恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等高端轴承制造商对供应商的订单较为稳定。公司通过长期与恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等战略客户的长期合作，有力地提升了公司产品的市场竞争力。

2、公司对前五名客户的销售情况

2016 年 1-3 月、2015 年度和 2014 年度，公司对前五名客户累计销售金额占当期销售总额比重分别为 99.24%、97.39%、98.75%，公司日本精工株式会社旗下恩斯克的销售金额超过当期销售总额 50% 以上，考虑到恩斯克作为全球轴承行业排名前三的制造商，对进入其采购体系的供应商有着十分严格的审核机制，且订单金额稳定；与此同时恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等制造商在全球范围采购的轴承套圈金额巨大，公司作为精密轴承套圈供应商面对着十分庞大的市场。报告期内，公司前五大客户稳定。

2016 年 1-3 月，公司对前五大客户的销售金额及其占当期销售总额比例如下表所示：

单位：元

| 序号 | 客户名称 | | 销售金额 | 占营业收入比例(%) |
|----|--------------|---------------------|---------------|------------|
| 1 | 日本精工株式会社 | 合肥恩斯克有限公司 | 4,603,060.20 | 37.90 |
| | | 昆山恩斯克有限公司 | 2,126,781.60 | 28.79 |
| 2 | 上海冈谷钢机有限公司 | | 3,496,293.93 | 17.51 |
| 3 | SKF | PT. SKF INDONESIA | 869,794.90 | 7.16 |
| | | SKF INDIA LTD. | 148,255.19 | 1.22 |
| | | SKF ARGENTINA S. A. | 118,863.37 | 0.98 |
| 4 | 浙江和协精工机械有限公司 | | 681,320.51 | 5.61 |
| 5 | 浙江固耐橡塑科技有限公司 | | 8,956.70 | 0.07 |
| 合计 | | | 12,053,326.40 | 99.24 |

2015 年度，公司对前五大客户的销售金额及其占当期销售总额比例如下表所示：

单位：元

| 序号 | 客户名称 | | 销售金额 | 占营业收入比例(%) |
|----|----------------|---------------------|---------------|------------|
| 1 | 日本精工株式会社 | 合肥恩斯克有限公司 | 17,571,936.34 | 32.88 |
| | | 昆山恩斯克有限公司 | 9,244,841.94 | 17.30 |
| 2 | 上海冈谷钢机有限公司 | | 10,203,450.03 | 19.09 |
| 3 | SKF | PT. SKF INDONESIA | 3,112,762.00 | 5.82 |
| | | SKF INDIA LTD. | 5117529.00 | 9.58 |
| | | SKF ARGENTINA S. A. | 605,665.12 | 1.13 |
| 4 | 浙江和协精工机械有限公司 | | 4,704,067.96 | 8.80 |
| 5 | 浙江凯喜雅同创进出口有限公司 | | 1,487,377.15 | 2.78 |
| 合计 | | | 52,047,629.54 | 97.39 |

2014 年度，公司对前五大客户的销售金额及其占当期销售总额比例如下表所示：

单位：元

| 序号 | 客户名称 | | 销售金额 | 占营业收入比例(%) |
|----|----------------|---------------------|---------------|------------|
| 1 | 日本精工株式会社 | 合肥恩斯克有限公司 | 16,209,336.44 | 31.34 |
| | | 昆山恩斯克有限公司 | 11,142,870.01 | 21.54 |
| 2 | 浙江凯喜雅同创进出口有限公司 | | 8,423,977.01 | 16.29 |
| 3 | 浙江和协精工机械有限公司 | | 6,457,720.45 | 12.49 |
| 4 | 上海冈谷钢机有限公司 | | 6,104,059.41 | 11.80 |
| 5 | SKF | PT. SKF INDONESIA | 2,639,309.17 | 5.10 |
| | | SKF ARGENTINA S. A. | 95,753.99 | 0.19 |
| 合计 | | | 51,073,026.48 | 98.75 |

注：上述客户中，对同一控制下客户进行了合并披露，但公司在实际销售中对各个客户均独立进行分别签订合同，属于独立的销售订单。

截至本公开转让说明书签署之日，公司无董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的股东及其他主要关联方在上述客户中占有权益。

3、公司的国外客户基本情况

报告期内公司的国外客户均为斯凯孚（SKF）在全球设立的分支机构，包括斯凯孚印度公司（SKF INDIA LTD. 公司网址：<http://www.skf.com/in>），斯凯孚阿根廷公司（SKF ARGENTINA S.A. 公司网址：<http://www.skf.com/ar>），斯凯孚印度尼西亚公司（PT. SKF Indonesia，公司网址：<http://www.skf.co.id>）。合作模式为斯凯孚（中国）有限公司（SKF（China）Co., Ltd, 以下简称“斯凯孚”）与公司签订《框架采购协议》，约定采购合作事项，但不就具体的采购数量、单价及采购时间安排进行约定，框架协议长期有效。在有实际采购需求时，斯凯孚通过电子邮件形式与公司沟通确认具体的采购型号、采购数量、金额和接收货物仓库，相关电邮记录留存后双方不再另行签订明细采购合同等协议文件，公司根据与斯凯孚协商一致的信息进行加工并发送货物。

在公司于 2014 年 4 月 4 日取得中华人民共和国海关报关单位注册登记证书之前，公司通过浙江凯喜雅同创进出口有限公司作为经销商对国外客户开展出口销售；公司取得海关报关单位资质后，不再单纯通过经销商实现销售，公司逐步开展对国外客户的直接销售。公司未通过境外经销商实现销售。

由于公司的国外客户均属于斯凯孚在全球设立的分支机构，因此，公司进入斯凯孚的全球采购体系后，可以将斯凯孚在全球的分支机构作为客户对象，通过斯凯孚（中国）获取斯凯孚全球分支机构的订单，该模式有利于斯凯孚通过打造全球采购体系，实现全球化优势，从而提高自身竞争力。

公司按照与斯凯孚之间的价格确认表确定销售价格。价格确认表由公司与斯凯孚以前期销售价格为基础，结合原材料价格及汇率变动趋势协商确定。对于常规的轴承套圈产品，客户每年会要求对价格进行一定幅度的下调，每年下调幅度为 1%-3%。对于新产品，公司参照内销定价机制报价，与客户交流确认后，加入价格确认表，客户会给公司 1-2 年的缓冲期，在缓冲期间内不会要求公司对产品价格进行调整。

（三）公司的主要供应商情况

1、主要原材料供应情况

公司采购的产品主要为轴承钢管等原材料以及运输服务。轴承钢管为市场化产品，市场供应充足，由公司根据实际情况向国内供应商进行采购。供应商主要

涉及轴承钢管制造公司及运输单位或个人等，在确保原材料质量的情况下，公司选择合作关系良好的几家供应商重点合作，与各供应商建立了长期稳定的合作关系。除轴承钢管外，公司在报告期内因新建厂房发生建筑服务采购，另外还有运输服务采购等。

2、公司对前五名供应商的采购情况

2016年1-3月、2015年度和2014年度，公司向前五名供应商累计采购金额占当期采购总额的比重分别为76.76%、67.05%、65.83%。公司不存在对单一供应商采购额超当期采购总额50%以上的情况，不存在对于单一供应商的依赖，采购较为分散。

2016年1-3月，公司向前五大供应商的采购金额及其占当期采购总额比例如下表所示：

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 占当期采购总额比例（%） |
|----|------------------|--------------|--------------|
| 1 | 江苏豪威富轴承管股份有限公司 | 3,341,063.85 | 27.64 |
| 2 | 黟县新兴建筑安装工程有限责任公司 | 2,201,676.34 | 18.21 |
| 3 | 江西瑞州腾顺汽运公司 | 1,440,529.43 | 11.92 |
| 4 | 上海冈谷钢机有限公司 | 1,246,596.96 | 10.31 |
| 5 | 浙江飞特钢结构有限公司 | 1,048,010.92 | 8.67 |
| 合计 | | 9,277,877.50 | 76.76 |

2015年度，公司向前五大供应商的采购金额及其占当期采购总额比例如下表所示：

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 占当期采购总额比例（%） |
|----|------------------|---------------|--------------|
| 1 | 江苏豪威富轴承管股份有限公司 | 10,344,928.60 | 21.59 |
| 2 | 张家港市逸洋制管销售有限公司 | 6,356,059.30 | 13.26 |
| 3 | 黟县新兴建筑安装工程有限责任公司 | 5,807,500.00 | 12.12 |
| 4 | 浙江飞特钢结构有限公司 | 5,084,227.52 | 10.61 |
| 5 | 上海冈谷钢机有限公司 | 4,538,531.15 | 9.47 |
| 合计 | | 32,131,246.57 | 67.05 |

2014年度，公司向前五大供应商的采购金额及其占当期采购总额比例如下表所示：

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 占当期采购总额比例（%） |
|----|----------------|--------------|--------------|
| 1 | 张家港市逸洋制管销售有限公司 | 7,136,797.48 | 18.40 |

| | | | |
|----|----------------|---------------|-------|
| 2 | 浙江飞特钢结构有限公司 | 6,487,011.59 | 16.72 |
| 3 | 江苏豪威富轴承管股份有限公司 | 6,010,097.64 | 15.49 |
| 4 | 上海冈谷钢机有限公司 | 3,056,777.38 | 7.88 |
| 5 | 浙江健力股份有限公司 | 2,849,254.86 | 7.34 |
| 合计 | | 25,539,938.95 | 65.83 |

公司与供应商建立了良好的合作关系，报告期内，公司主要供应商稳定，未发生重大变化。

截至本公开转让说明书签署之日，公司无董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东及其他主要关联方在上述供应商中占有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

1、借款及保证合同

（1）借款合同

报告期内，公司金额在人民币 100.00 万元及以上的重大借款合同如下：

| 序号 | 签订日期 | 借款合同编号 | 借款人 | 债权人 | 金额(万元) | 合同期限 | 年利率(%) |
|----|------------|------------------------------------|------|----------------------|--------|-----------------------|--------|
| 1 | 2015.03.13 | 2015 年(云支)字第 0039 号 | 诚创精密 | 中国工商银行股份有限公司丽水分行云和支行 | 300 | 2015.03.13-2016.03.06 | 5.885 |
| 2 | 2016.03.04 | 0121000008-2 015 年(云支)字第 0087 号 | | | 150 | 2016.03.04-2016.05.21 | 4.785 |
| 3 | 2013.10.12 | XC697235113 00123 | 云和华鹤 | 中国建设银行股份有限公司云和支行 | 300 | 2013.10.12-2014.10.11 | 7.5 |
| 4 | 2014.10.30 | XC697235113 00145 | | | 300 | 2014.10.30-2015.10.29 | 7.5 |
| 5 | 2015.10.28 | XC697235113 00164 | | | 300 | 2015.10.28-2016.10.27 | 5.655 |
| 6 | 2016.01.14 | 313367122016 0003 | 黄山诚创 | 安徽黟县农村商业银行股份有限公司 | 600 | 2016.01.14-2019.01.14 | 6.8875 |

（2）抵押合同

| 序号 | 签订日期 | 保证人 | 被担保人 | 债权人 | 担保金额(万元) | 合同期限 |
|----|------------|------|------|------------------|----------|-----------------------|
| 1 | 2013.10.12 | 云和华鹤 | 云和华鹤 | 中国建设银行股份有限公司云和支行 | 300 | 2013.10.12-2014.10.11 |
| 2 | 2014.10.30 | | | | 300 | 2014.10.30-2015.10.29 |
| 3 | 2015.10.28 | | | | 300 | 2015.10.28-2016.10.27 |

| | | | | | | |
|---|-----------|------|------|------------------|-----|-----------------------|
| 4 | 2016.1.14 | 黄山诚创 | 黄山诚创 | 安徽黟县农村商业银行股份有限公司 | 600 | 2016.01.14-2019.01.14 |
|---|-----------|------|------|------------------|-----|-----------------------|

（3）保证合同

| 序号 | 签订日期 | 保证人 | 被担保人 | 债权人 | 担保金额（万元） | 合同期限 |
|----|------------|------|------|------------------|----------|-----------------------|
| 1 | 2013.10.12 | 诚创精密 | 云和华鹤 | 中国建设银行股份有限公司云和支行 | 300 | 2013.10.12-2014.10.11 |
| 2 | 2014.10.30 | | | | 300 | 2014.10.30-2015.10.29 |
| 3 | 2015.10.28 | | | | 300 | 2015.10.28-2016.10.27 |

2、重大商务合同

（1）产品销售合同

报告期内，公司重大产品销售合同如下：

| 序号 | 签订日期 | 客户名称 | 合同金额 | 履行情况 |
|----|-----------------|--------------|-----------|------|
| 1 | 2014.04.18 | 合肥恩斯克有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |
| 2 | 2014.04.18 | 昆山恩斯克有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |
| 3 | 2011.01.07 | 斯凯孚（中国）有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |
| 4 | 2014.01-2016.03 | 上海冈谷钢机有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |
| 5 | 2012.02.15 | 浙江和协精工机械有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |

（2）采购合同

公司采购产品包括轴承钢管原材料、运输服务、厂房建设服务等，报告期内对公司经营产生重大影响的采购合同如下：

单位：元

| 序号 | 签订日期 | 供应商名称 | 合同金额 | 履行情况 |
|----|-----------------|------------------|---------------|------|
| 1 | 2015.06.26 | 黟县新兴建筑安装工程有限责任公司 | 7,663,655.33 | 履行中 |
| 2 | 2014.01-2016.03 | 江苏豪威富轴承管股份有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |
| 3 | 2012.07.08 | 张家港市逸洋制管销售有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |
| 4 | 2014.01-2016.03 | 上海冈谷钢机有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行中 |
| 5 | 2013.05.08 | 浙江飞特钢结构有限公司 | 11,550,000.00 | 履行中 |
| 6 | 2012.04.09 | 浙江健力股份有限公司 | 持续供货，定期结算 | 履行完成 |

（3）土地出让合同

报告期内公司通过土地出让的形式获取土地使用权所涉及土地出让合同如下：

| 序号 | 签订日期 | 出让人 | 受让人 | 合同金额 (元) | 履行情况 |
|----|------------|---------|------|--------------|-----------------|
| 1 | 2015.03.09 | 黟县国土资源局 | 黄山诚创 | 1,549,128.00 | 履行完成，已取得国有土地使用证 |

六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位

（一）公司所处行业情况

1、公司所处行业分类

公司致力于精密轴承套圈及其他轴承配件的研发、生产与销售。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）分类，公司所述行业为“C34 通用设备制造业”下属的“C3451 轴承制造业”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，公司所属行业为“C 制造业”下属的“C34 通用设备制造业”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类，公司所处行业为“C34 通用设备制造业”下属的“C345 轴承、齿轮和传动部件制造”行业中的“C3451 轴承制造”行业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》分类，公司所处行业为“121015 机械制造”下属的“12101511 工业机械”行业。

2、行业管理体制

（1）行业主管部门及监管体制

轴承行业归属于机械工业行业，属于市场化竞争性行业，各企业面向市场自主经营，已实现市场化竞争。政府职能部门通过颁布相关法律法规和产业政策进行宏观调控，相关行业协会进行自律管理。行业主管部门是国家工业和信息化部；自律部门为中国机械工业联合会，中国轴承工业协会是中国机械工业联合会对轴承行业的代管协会。

我国对轴承行业采取政府宏观调控和行业自律相结合的方式。各部门的主要职能如下：

| 部门名称 | 职能 |
|-----------|---|
| 工业信息部 | 负责研究提出工业发展战略，拟订工业行业规划和产业政策并组织实施；指导工业行业技术法规和行业标准的拟订；工业日常运行监测等。 |
| 中国机械工业联合会 | 主要负责开展行业调查研究，为政府部门制定行业技术经济政策、贸易政策和行业结构调整等提供建议和咨询服务；组织制定、修订机械 |

| | |
|----------|--|
| | 工业国家和行业标准、技术规范；参与行业质量认证和监督管理工作；制定行规行约，促进行业自律等。 |
| 中国轴承工业协会 | 主要负责调查研究行业的现状及发展方向，向政府反映行业的意见和要求；接受政府部门委托，对行业发展规划及有关技术经济政策提出建议等。 |

（2）行业主要法律法规和产业政策

我国轴承生产遵从一般工业产品生产的相关法律法规。目前，国家还没有出台专门针对轴承行业的法律法规。公司作为轴承套圈及保持架的专业提供商，公司的工程建设、原材料采购、产品生产、产品销售等工业活动以及环境保护、员工健康保护等方面，主要受以下法律法规的约束。

| 序号 | 文件名称 | 发布单位 | 发布时间 |
|----|------------------------------|--------------|------------|
| 1 | 中华人民共和国环境保护法 | 全国人大常委会 | 1989.12.26 |
| 2 | 中华人民共和国环境影响评价法 | 全国人大常委会 | 2003.09.01 |
| 3 | 中华人民共和国安全生产法 | 全国人大常委会 | 2002.11.01 |
| 4 | 中华人民共和国产品质量法 | 全国人大常委会 | 1993.09.01 |
| 5 | 中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例 | 国务院 | 2005.09.01 |
| 6 | 中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法 | 国家质量监督检验检疫总局 | 2010.06.01 |
| 7 | 职业健康监护管理办法 | 卫生部 | 2002.05.01 |
| 8 | 中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例实施办法(修订) | 国家质量监督检验检疫总局 | 2014.08.01 |
| 9 | 中华人民共和国安全生产法(修订) | 全国人大常委会 | 2014.12.01 |
| 10 | 中华人民共和国环境保护法(修订) | 全国人大常委会 | 2015.01.01 |

轴承行业作为现代工业的基础，受到国家产业政策的大力推动，属于国家重点支持的行业，国家和行业出台一些列推动和支持轴承行业发展的政策。

| 发布时间 | 名称 | 主要内容 |
|------------|--------------------------------------|--|
| 2006 年 2 月 | 《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》（国务院） | 重点研究开发重大装备所需的关键基础件和通用部件的设计、制造和批量生产的关键技术，开发大型及特殊零部件成形及加工技术、通用零部件设计制造技术和高精度检测仪器。 |
| 2006 年 2 月 | 《关于加快振兴装备制造业的若干意见》（国务院） | 提出以装备制造业振兴为契机，带动相关产业协调发展；鼓励重大装备制造企业集团在集中力量加强关键技术开发和系统集成的同时，通过市场化的外包分工和社会化协作，带动配套及零部件生产的中小企业向“专、精、特”方向发展，形成若干各有特色、重点突出的产业链；有计划、有重点地研究开发重大技术装备所需的关键共性制造技术、关键原材料及零部件，逐步提高装备的自主制造比例。 |
| 2009 年 5 月 | 《装备制造业调整和 | 支持汽车零部件产业发展，打破不利于汽车零部件配 |

| | | |
|-------------|---|---|
| | 《振兴规划》（国务院） | 套的地区之间或企业集团之间的封锁，逐步建立起开放的、有竞争性的、不同技术层次的零部件配套体系，支持有条件的地区发展汽车零部件产业集群。 |
| 2010 年 10 月 | 《机械基础零部件产业振兴实施方案》（工业和信息化部） | 该方案将轴承列为未来三年我国机械基础零部件领域重点扶持发展的首位，并结合今后三年我国轴承行业国产化替代需求突出的领域明确了产品重点发展方向。 |
| 2011 年 3 月 | 《“十二五”机械工业发展总体规划》（中国机械工业联合会） | 规划指出，“十二五”期间，机械工业必须千方百计地强化基础件、基础技术、基础工艺等机械工业的共性基础领域，将关键基础产品列入五个重点主攻领域之一，主要包括大型及精密铸锻件、关键基础零部件、加工辅具和特种优质专用材料。 |
| 2011 年 7 月 | 《全国轴承行业“十二五”发展规划》（中国机械工业联合会） | 规划指出以加快发展方式转变为主线，着力加强自主创新，着力加强结构调整，着力加强技术改造，着力加强品牌建设，着力加强信息化和工业化的融合，大幅度提高战略性新兴产业和关键领域重大装备配套轴承的自主化率，显著提高轴承产品的可靠性和一致性，加快建设世界轴承强国步伐，为 2020 年建成世界轴承强国打下决定性的坚实基础，为做强做大我国装备制造业作出重大贡献。 |
| 2011 年 11 月 | 《机械基础件、基础制造工艺和基础材料产业“十二五”发展规划》（工业和信息化部） | 该规划在有关机械基础件产业发展的各项规定中，都将轴承列在首位，体现了国家对轴承产业在发展国民经济中的重要地位和作用的充分肯定。 |
| 2011 年 12 月 | 《工业转型升级投资指南》（工业和信息化部） | 指南将中、高档数控机床轴承和电主轴、大功率风力发电机组轴承、大型运输机轴承、重载直升机轴承、长寿命高可靠性汽车轴承及轴承单元、高速度长寿命纺织设备轴承、超精密级医疗器械主轴轴承等高速、精密、重载轴承列入了机械基础件行业转型升级投资的目录。 |
| 2012 年 1 月 | 《重大技术装备自主创新指导目录(2012 年版)》（工业和信息化部等四部委） | 将轨道交通设备轴承、大型精密高速数控机床轴承、大型薄板冷热连轧及涂镀层设备轴承、大功率工程机械主轴承、中高档轿车轴承、超精密级医疗机械轴承等关键基础零部件列入该指导目录。 |
| 2015 年 5 月 | 《中国制造 2025》（国务院） | 将“强化工业基础能力”列为九项战略任务之一，将“工业强基工程”列为五大工程之一。 |

3、行业发展概况

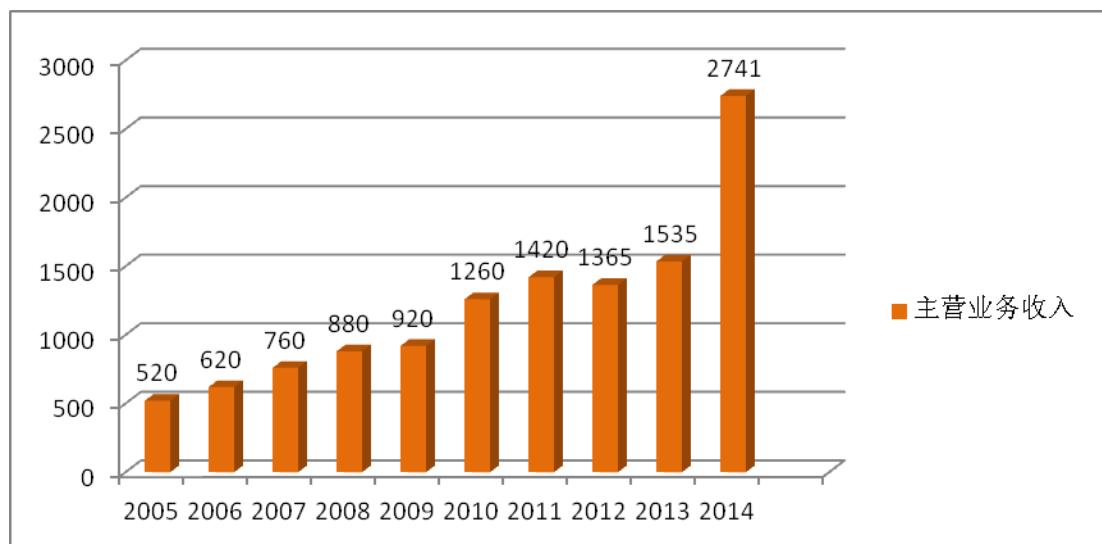
（1）行业概况

轴承作为机械设备必不可少的“关节”，在国民经济建设中发挥了重要作用；轴承行业也与机械制造业一起快速发展，为我国经济增长做出了重要贡献，已经形成了产品门类基本齐全、生产布局较为合理的专业体系。我国轴承行业已经形成较大的经济规模，从 2005 年起，我国在销售收入和产品产量上都已经成为世界第三大轴承制造国，同时也是世界轴承使用大国，市场广阔。

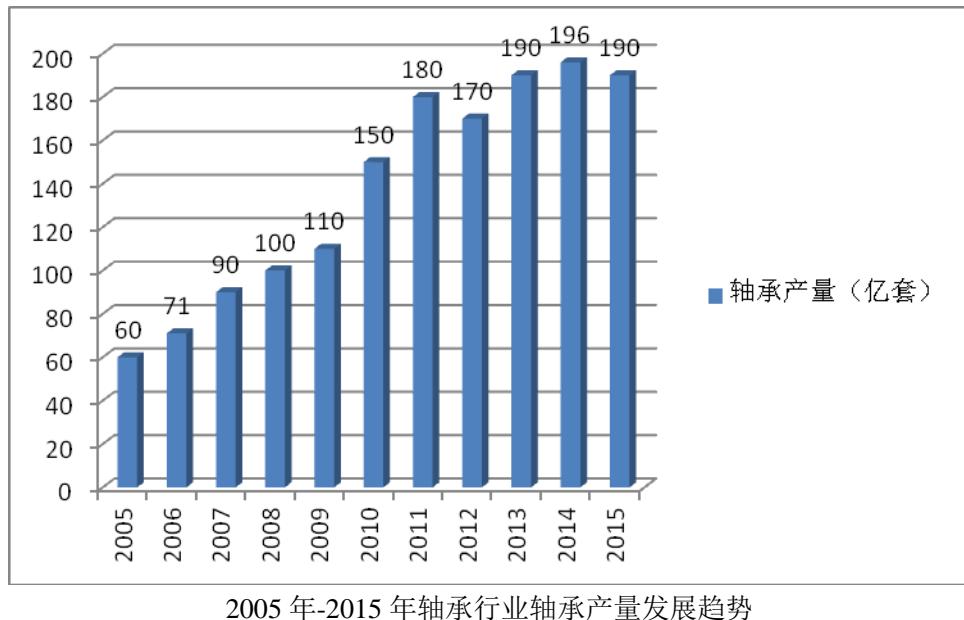
根据中国轴承工业协会相关数据，我国“十三五”期间部分主机行业对配套轴承的需求预测：

| 轴承分类名称 | 2013年全国需求量 (万元) | 2020年全国预测需求量 (万元) |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 高速动车组轴承 | 20,000 | 50,000 |
| 汽车轴承 | 2,500,000 | 3,500,000 |
| 机床轴承 | 64,000 | 900,000 |
| 工程机械轴承 | 430,000 | 600,000 |
| 风电轴承 | 390,000 | 550,000 |
| 医疗器材轴承 | 13,000 | 30,000 |
| 通用机械轴承 | 132,000 | 184,500 |
| 电工轴承 | 900,000 | 1,280,000 |
| 海洋工程和港机轴承 | 157,000 | 220,000 |
| 石油机械轴承 | 40,000 | 55,000 |
| 机器人轴承 | 30,000 | 330,000 |
| 冶金轴承 | 550,000 | 550,000 |
| 城市轨道交通轴承 | 14,400 | 28,800 |
| 农机轴承 | 200,000 | 281,200 |
| 纺织机械轴承 | 107,000 | 150,000 |

2005年至2014年，我国轴承行业产品销售收入和轴承产量如下：



2005年-2014年轴承行业主营业务收入发展趋势



数据来源:中国轴承工业协会《2012 年轴承行业经济年报》、《2013 年轴承行业经济年报》、东方财富 choice 数据终端

2005 年至 2015 年, 轴承产量的平均增长速度为 12.22%, 已经形成较大的经济规模, 同时自主创新体系和研发能建设取得一定进展。

受到国家控制通货膨胀的宏观调控和经济结构调整缓慢, 以及国际经济危机持续蔓延造成的影响, 我国轴承行业在 2012 年首次出现负增长。在 2013 年, 虽然世界经济复苏无明显好转, 国内经济面临全面结构调整, 轴承工业发展也随之出现较大的不平衡局面, 但全行业的全年实现了温和增长的平稳发展趋势, 主要经济指标实现了适度增长。其中根据国家统计局对轴承行业历年的统计, 2013 年, 全轴承行业主营业务收入同比增长 9.8%, 轴承产量同比增长 7.93%, 均达到历史峰值。

但作为机械设备必不可少的“关节”, 我国轴承产业必将随我国国民经济长期增长而不断快速发展。随着我国城镇化建设的不断推进和战略性新兴产业的大力发展战略, 我国工业企业转型升级将不断深化, 由此促进我国轴承行业的市场规模将保持长期稳定增长的态势, 特别是中高档轴承未来的市场空间十分巨大。根据《全国轴承行业“十二五”发展规划》, 到 2015 年, 轴承行业的销售额应达到规划目标为 2,220 亿元, 产量规划目标达到 280 亿套, 行业年均增速在 10% 以上。

(2) 行业前景

①城镇化建设推进带来的多元产品类型和多层次下游需求增长推动行业成长

“十二五”期间，随着我国深化改革的不断推进，以新型产业化支撑新城镇化建设，广大人民群众的消费能力相应得到提高和释放，内需市场不断扩大，对轴承产生更多的需求。汽车、发电设备、轨道交通设备、工程机械、数控机床、农业机械、冶金矿山设备、电子专用装备及新兴产业配套、高端装备制造业配套等下游应用的多层次需求增长，推动轴承行业持续稳定增长。此外，随着轴承使用量的越来越多，轴承的维护和更新需求同步增加。

②重大装备制造国产化率提升和战略性新兴产业带来行业机遇

根据工信部发布的《机械基础件、基础制造工艺和基础材料产业“十二五”发展规划》，2008年以来，我国装备制造业规模持续位居世界首位，主机和重大装备的集成能力得到显著提升，大型成套装备能基本满足国民经济建设的需要，但高质量的基础件、先进的基础制造工艺和基础材料这高端“三基”产品却跟不上主机发展的要求，高端主机的迅猛发展与配套“三基”产品供应不足的矛盾凸显，已成为制约我国重大装备和高端装备发展的瓶颈。高端“三基”产品是提高重大装备性能和可靠性、避免重大事故发生的保证；高质量的基础件和基础材料是国防工业现代化的重要保证，必须立足自主发展；“三基”产业为提高人民生活质量提供重要条件，与改善民生息息相关的食品加工、生物制药、家用电器制造过程的自动化和无污染，都需要高清洁度、高精度的基础件和耐腐蚀的基础材料作保证。我国“三基”产业发展严重滞后于主机并被固化在产业链中低端的状况应该尽快扭转，提升“三基”产业整体水平和国际竞争力刻不容缓。

“十二五”是我国工业转型升级的攻坚期，是实现由装备制造大国向装备制造强国转变的重要战略机遇期，传统产业的改造和提高，战略性新兴产业的培育和发展，以及重大工程、民生工程、基础设施和国防建设对装备制造业的需求，不仅为轴承产业提供了巨大的市场空间，而且对其增长质量、水平也提出了更高的要求。根据《全国轴承行业“十二五”发展规划》，关键领域配套轴承自主化率应提升一倍以上，进口替代的空间较为广阔，中高端轴承是发展的重点，国内技术先进、产品高端的轴承企业会享受高端轴承进口替代的成果。

同时，轴承工业与战略性新兴产业有着密切的关系。国家决定加快培育和发展战略性新兴产业，为轴承行业发展高速、精密、重载轴承提供了广阔市场。根据国务院2010年10月颁布的《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和2012年7月颁布的《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，到2015年，我国战略性新兴产业增加值占国内生产总值的比重规划目标值为8%左右，到2020年，我国战略性新兴产业增加值占国内生产总值的比重规划目标值为15%左

右。战略性新兴产业包括新一代信息技术、节能环保、新能源、生物、高端装备制造、新材料和新能源汽车七个行业，其中需要大量的各种类型高端轴承作为关键零部件，尤其是其中的新能源汽车产业、包括核电、风电、太阳能发电等的新能源产业、包括航空、卫星及应用、轨道交通装备、海洋工程装备、智能制造装备等的高端装备制造产业均需要大量高速、精密、重载轴承，发展潜力巨大，也为我国轴承行业进行产品结构优化，产业转型升级带来了巨大机遇。

③巨大的国际市场空间

轴承作为高度“标准化、系列化、通用化”的“三化”机械产品，天然属性就适合全球生产和采购，开放的国际市场空间更为巨大。随着各大跨国轴承公司由“需求地生产”转向“最佳地生产”，即从在目标市场所在国实行本土化生产，特别是跟随主机企业的海外工厂就近配套生产，转向根据各生产基地所在国的汇率变动、通货膨胀、制造成本、市场需求等经济环境状况，适时调整各生产基地的轴承品种和数量，以实现国际平均水平下的低成本生产，中国轴承企业将在质量和技术不断取得突破的背景下，分享轴承行业全球分工合作的巨大市场空间。目前，中国轴承企业的国际化刚处于起步阶段，具备国际化视野，实施“走出去”的国际化战略，才能赢得更大的发展。

4、行业与上下游行业的关联性

本行业的上游主要包括轴承钢的钢铁生产企业，下游行业主要是包括各类机械主机、汽车产业的生产厂家及使用厂家。

（1）上游行业

轴承行业的上游企业主要是生产轴承钢的钢铁生产企业。轴承钢的价格变动直接影响到轴承行业原材料采购成本的高低，轴承钢的质量直接影响轴承的强度、耐蚀性和疲劳寿命等关键质量指标。随着冶炼装备水平的提高和生产工艺的改进，我国轴承钢的质量有很大的提升，在一些技术指标方面已逐步达到或接近国际先进水平。目前，我国轴承钢生产企业的产品供应量充足，价格体系透明，其中生产量较大的企业主要为宝钢特种材料有限公司、兴澄特钢、东北特殊钢集团有限责任公司等。

（2）下游行业

轴承行业的下游企业包括各类机械主机、汽车产业的生产厂家及使用厂家，具有行业跨度大和客户分散的特点。上述行业的需求变化直接影响到轴承行业的

销售情况。此外，轴承企业的定价会综合产品成本、技术、市场等因素进行调整，因此成本波动影响一般通过价格传导机制转嫁至轴承下游行业。

5、行业壁垒

（1）技术壁垒

轴承行业是技术密集度较高的行业。随着我国机械行业整体技术水平的不断提高，主机市场对轴承的精度、寿命和可靠性的要求越来越高。这需要轴承厂商除具备相应的生产设备外，在选材、加工、热处理、产品检测上都要具备相应的技术能力，才能生产出质量合格的产品。因此企业需要具备选材、加工、热处理、检测等全套技术能力。而高端轴承如精密机床轴承、汽车轴承等，工作环境更加复杂，对轴承性能与可靠性的要求更为苛刻，因此轴承生产企业不仅工艺技术水平和管理水平要求高，更应具备研发能力、创新能力及持续改进能力，才能适应激烈的市场竞争。因此，本行业对新进入者有一定的技术门槛。

（2）质量保障体系壁垒

轴承的主机客户对配套轴承的安全性、稳定性、可靠性要求很高，特别是有高端轴承需求的厂商如汽车整车与主机厂等。要保证产品质量长期稳定性与一致性，这需要建立强大的质量保证体系。因此轴承生产厂商包括磨前产品生产企业，一般需要通过先期考察、质量体系认证、送样、生产流程批准等程序，才能进入其采购体系，获得大量的采购则需要更长的试用时间。因此，本行业对新进入者存在一定的后发劣势。

（3）规模和资金壁垒

轴承制造需要大量专用设备，尤其是数控化、高精度、高效率的专用自动生产线，而且整车和主机厂在选择供应商时，除产品质量和成本外，对供应商的批量供货能力也有很高要求，这就决定了供应商必须拥有较大产能。以上原因导致轴承制造企业在固定资产尤其是机器设备的投资额较大；其次，主机和整车厂对其零配件采取的“零库存”模式对轴承企业流动资金的要求也较高。欧美厂家为保证正常生产及精益生产的需要，不因磨前产品的供应而影响生产，常常要求客户在生产工厂附近设置仓库，这对一般小厂是难以承受的，从而提高了进入门槛。

轴承行业属于机械行业的分支行业，其生产需要采用锻造、车加工、热处理、磨加工、装配等各类机械加工设备，随着下游对轴承内在质量及加工精度的要求越来越高，生产上对精密设备及先进设备的要求也不断提高，本行业已经属于资金密度较高的行业；另一方面，生产的规模效应在轴承行业具有重要作用，小规

模厂商相对成本虽然较低，但由于资金、技术、管理、研发能力不足，只能在低水平下生产经营，质量、服务难以满足客户需求。本行业的进入者需要先期投入较大的资金用于固定资产的建设及机器设备的采购，达到一定的规模及技术水平才能具备市场竞争力。所以，本行业存在较高的资金门槛。

（4）产业链壁垒

高端精密轴承对磨前加工技术及加工工艺、过程控制要求很高，特别是对原材料、热锻、钢管制造、车加工、热处理要求非常高，尤其是对锻造、热处理的管控更严，因为这两者对轴承的可靠性、寿命有着重大影响。这两块却是国内的短板。一般磨前产品加工企业很难把上述工艺整合到一起，除了资金实力外，还需要各方面的人才、技术，故产业链整合门槛较高。

6、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）有利因素

①国家产业政策的支持

轴承等机械基础零部件是装备制造业的重要基础件，直接决定着重大装备和主机产品的性能、水平、质量和可靠性，是实现我国装备制造业由大到强转变的关键。近些年来，国家陆续出台各项产业政策，引导行业发展方向。国家产业政策扶持为轴承行业的发展提供了良好的环境，产业政策的引导作用将推动行业内企业的技术进步，促进企业提高自主创新能力，加快产业结构优化升级。

②快速发展的国内经济及下游主机行业为轴承工业提供了巨大市场空间

从中长期看，我国经济发展仍处于重要战略机遇期。首先，我国经济发展不平衡，城乡差距大，决定了我国仍处于工业化和城市化加速发展的阶段。目前，我国正在积极稳妥地推进城镇化建设，数亿农民转化为城镇人口会释放更大的市场需求，对经济产生持续的拉动力。其次，中西部承接东部产业转移效应日益显现。中西部地区依托自身产业基础和劳动力、资源等优势，承接东部产业转移的步伐不断加快，产业升级换代效应逐渐显现。大量产业园区和配套基础设施建设将为增长提供源源不断的动力。再次，以装备制造业和高技术产业为代表的战咯性新兴产业将进一步加快发展，并为经济增长创造新动力。

据中国机械工业联合会公布的数据，2014 年我国机械工业完成主营业务收入 22.21 万亿元，同比增长 9.41%。机械工业各主机行业近年来一直保持高速增长，也带来了维修市场的同步增长。特别是对轴承需求量大的工程机械、冶金设备、

石油机械、水泥设备、汽车、电机、家用电器、自动化办公机械等主机行业的高速发展，为轴承行业提供了较大的市场空间。同时由于主机的性能、寿命的不断改善和提高，对轴承产品的精度、性能和寿命都提出了更高的要求，也将推动轴承行业的产业升级和发展。

③产品结构调整加快，高端产品进口替代市场空间巨大

目前我国中低档轴承约占总产量的 80%左右，而各类专用、精密、高可靠性等高技术含量的轴承产品只占 20%左右。

长期以来，国外产品占据了高附加值的大型、精密轴承领域的绝大部分市场份额。随着我国轴承行业的技术研发能力的不断提高以及一大批优势企业的不断涌现，国产轴承的技术含量、质量、可靠性将逐步提升，国产轴承将逐步替代进口轴承，国产化替代进口的市场前景十分广阔。未来随着航天工程、汽车工业、精密数控机床等工业的发展，对作为机械基础件的轴承产品提出了越来越高的要求，轴承行业在总量增长的同时还将伴随产品结构的调整，高精度、高转速、高可靠性的高档轴承和特种轴承的市场需求将大幅增加。

国内轴承企业将重点围绕《装备制造业调整和振兴规划》、《机械基础零部件产业振兴实施方案》中列出的国家支持发展的装备产品的配套轴承进行技术攻关，实现国产化替代进口。

④轴承产业转移带来的国际市场机会

近年来，随着全球经济一体化的逐步推进，占全球轴承产量 80%的世界八大轴承跨国公司都在进行产业结构调整，它们纷纷把轴承套圈等磨前产品转向中国采购，或者在中国大陆设立轴承工厂，形成了国际轴承套圈的庞大市场。

（2）不利因素

①产业集中度低，低端轴承企业的激烈竞争不利于产业升级

我国轴承行业研发能力弱，检测试验水平低。由于上世纪末国家科研体制改革，科研院所企业化，弱化了我国轴承行业基础理论、共性技术研发平台、行业公共技术服务平台的研发功能，骨干企业对共性技术的公关，在市场经济条件下为了企业自身利益，技术上互相保密，难以形成合力。国家对轴承企业政策支持只有少数企业受益，解决不了行业基础理论和共性技术缺失的问题。很多企业不注重检测试验能力建设，检测试验水平低，使产品可靠性差，未能突破一些高端产品的国产化瓶颈。

高端轴承自主化难度大。由于行业自身原因，国产高端轴承精度保持性、性能稳定性、寿命、可靠性与国际先进水平差距较大。另一方面，主机行业对关键零部件国产化缺乏动力，缺乏承担风险的机制，使国产轴承等关键零部件准入主机行业难度大。

低端轴承重复建设，产能过剩。轴承行业是充分竞争行业，低端轴承由于进入门槛低，重复建设的大量低档次轴承企业，造成同质化恶性竞争，拼人力、拼资源、拼价格，中低端产能严重过剩，使我国轴承行业长期处于国际轴承产业链低端，结果就是行业利润率低，企业积累利润的速度减慢，致使装备升级和研发投入不足，企业发展缺乏后劲。轴承和主机发展不同步，使得技术附加值高的轴承仍需大量进口，例如精密机床轴承、中高档汽车轴承、高速铁路轴承等，这也直接减缓了我国高端设备制造业国产化的步伐。

制约产业发展的瓶颈尚未破解。轴承钢标准水平、实物质量、品种满足与国际先进水平、行业发展需求存在差距。轴承专用加工设备、仪器精度、性能的精度保持性、性能稳定性与国际水平差距较大。高端轴承用滚子等精密部件长期依赖国外进口。

②国内轴承企业将直面跨国轴承企业的竞争压力

跨国轴承企业近年来大力推行的本土化生产使得成本下降明显，与国内轴承企业的成本差距进一步缩小，国内轴承企业将直接面对跨国轴承企业的强大竞争压力。

（二）所处行业风险特征

1、政策变动风险

轴承行业是机械工业的基础产业，在我国的经济发展中具有重要作用。由于国家政策的支持，我国轴承产业得到了快速发展，同时也提供了良好的政策环境。近年来，受到国家控制通货膨胀的宏观调控和经济结构调整缓慢，以及国际经济危机持续蔓延造成的影响，我国轴承行业在 2012 年首次出现负增长。在 2013 年，虽然世界经济复苏无明显好转，国内经济面临全面结构调整，轴承工业发展也随之出现较大的不平衡局面，但全行业的全年实现了温和增长的平稳发展趋势，主要经济指标实现了适度增长。

而未来如果由于宏观经济持续下行，将对轴承行业产生较大的影响，从而使轴承生产企业的生产经营受到一定的影响。

2、上游原材料价格波动风险

轴承行业的上游企业主要是生产轴承钢的钢铁生产企业。轴承钢的价格变动直接影响到轴承行业原材料采购成本的高低。近年以来，轴承制造所需的主要原材料采购价格存在波动，原材料成本在轴承行业主营成本中所占比例较大，而钢铁的规模和集中程度要远高于轴承行业，议价能力更强，同时，轴承行业又缺乏将成本转嫁至下游的能力；因此，一旦主要原材料价格未来出现大幅上涨，将会对行业生产成本和利润水平产生负面影响。

3、行业内部竞争风险

根据国家统计局的统计数据，截至 2015 年 10 月，全国共有轴承制造企业 1,732 家，竞争非常激烈。随着我国轴承产业的高速发展以及全球采购的趋势加强，国内主要的轴承生产企业都在谋求生产规模的扩大，而另一方面，国外著名轴承制造商也在大举进入国内市场。随着国内企业生产规模的逐渐扩大和国外资金、先进技术的不断转移，在企业规模相对较小，竞争比较充分的情况下，市场竞争的加剧可能会导致行业对下游大型汽车制造商的议价能力进一步弱化，从而对产品价格和行业利润水平带来负面影响。

（三）公司在行业中的竞争地位

1、行业的主要参与者

（1）轴承套圈制造领域

公司直接竞争对手主要为进入大型跨国轴承企业全球采购体系的轴承套圈生产企业，国际上的代表企业为日本广濑精工株式会社，国内的代表企业为浙江五洲新春集团股份有限公司。

①日本广濑精工株式会社/广濑精密机械（太仓）有限公司

日本广濑精工创立于 1950 年，主要从事轴承内外圈的车削加工、烧结合金零配件的机械加工及汽车零配件加工，除日本本土外，在中国太仓设立全资子公司广濑精密机械（太仓）有限公司作为生产工厂，目前公司主要为日系轴承企业进行配套。

广濑精密机械（太仓）有限公司设立于 2001 年，公司位于江苏太仓，注册资本 50,000 万日元，工厂占地约 30000 平方米，主要从事轴承内外圈、汽车零配件及其他五金配件的生产和销售业务。太仓广濑成立初期到现在主要以精密轴承内外圈的生产为主。目前太仓广濑主要客户为日本精工，为中国、韩国、美国、印

尼、波兰工厂进行直接配套销售，同时亦承担了部分日本 HSK 产品之加工业务。公司网址是:www.hsk-ltd.com.cn。

②浙江五洲新春集团股份有限公司

浙江五洲新春集团股份有限公司设立于 1999 年，总部设立在浙江新昌，注册资本 15,180 万元，是一家首次发行上市审核获通过即将在主板上市的股份公司，公司网址是 <http://www.xcc-zxz.com>。

五洲新春是一家以轴承产业为核心，涉足汽车配件和设备制造等领域的集团化企业，拥有森春、富日泰、富立等十余家全资或控股企业，有职工 2600 多人，年产轴承 5000 万套，轴承套圈 2.2 亿套，优质轴承钢管 30000 吨。产品销售与自营出口列居全国轴承行业前列。已经实现了纵向一体化的产业布局，从轴承成品开始延伸，依次进入热处理、车加工、锻造及钢管等领域，是中国轴承产业链经营领先者。公司主要生产精密汽车轴承、精密数控机床轴承、高速精密纺机轴承、轴连轴承和电机轴承等，主要出口美国、日本、韩国、巴西等国家，汽车轴承配套于尼桑、现代等品牌汽车；轴承套圈稳定供应于世界排名前五位的轴承制造商 SKF、Schaeffler、NSK、NTN、JTEKT 等跨国集团。

（2）轴承保持架制造领域

公司在轴承保持架制造领域主要的竞争对手主要为苏州藤堂精密机械有限公司。

苏州藤堂精密机械有限公司成立于 2000 年，注册资本 60,000 万日元，位于江苏苏州高新技术开发区，是一家由日本藤堂工业株式会社在国内设立的外商独资企业，公司网址：<http://www.sztodo.cn>。

藤堂精密占地 20000 平方米，建筑面积 5422 平方米，员工 160 余人，专业技术人员占 10% 左右，技术工人占 20% 左右。主要生产精密轴承零部件及汽车用部件（变速器、减震器、座椅调角器等）、精密模具和相关金属冲压件，销售自产产品，并提供相关的技术和售后服务。2003 年通过了 ISO9001、ISO14001；2008 年通过了 TS16949 等管理体系认证。

2、公司的竞争优势

（1）人才和技术优势

公司坚持科技创新道路，从建厂初期开始就在新产品和新技术的研究和开发方面投入了大量的人力、物力。公司 2005 年便组建了专业的研发团队。公司先后

完成多项省级技术创新项目，在精密轴承套圈、保持架的生产工艺上取得较大优势，所生产的轴承套圈的各项性能均达到业内领先水平。

公司先后通过了恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等世界领先轴承制造商的供应商资格审查，成为了他们的合格供应商，成功完成了浙江省科技计划项目《汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键之辈技术的研发及产业化》并取得“汽车涨紧轮用精密轴承套圈”登记为浙江省科学技术成果（登记号：14011094），2014年公司被认定为浙江省科技型企业，公司研发中心被认定为省级高新企业研发中心，截至目前已开展了20多个研究项目，并成功申请了7项国家专利、取得5项计算机软件著作权。

(2) 产能充足

公司目前具有年产6,000万套轴承套圈的生产能力，并且已经建成占地面积42,300平方米、建筑面积32,000平方米的二期厂区已经竣工，即将投产。公司通过ISO9001、ISO/TS16949质量管理体系认证，具备依托硬件设备大规模提高产能的能力。

(3) 客户质量高，合作稳定

公司与具有国际领先的轴承制造商斯凯孚、恩斯克、恩梯恩等客户建立了长期稳定的合作关系，高质量的客户对公司的生产管理、技术提升、工艺改进起到有效的促进作用，并且为公司带来稳定的生产订单，为企业进一步拓展市场提供了有效保障。

3、公司的竞争劣势

(1) 资金劣势

公司主要从事精密轴承套圈、保持架等轴承配件的研发、制造、销售等业务，所处业务领域具有产品需求多样的特点，不同的产品需求具有不同的技术要求，客观上要求公司能够超前洞悉行业和技术发展趋势，把握客户需求变动方向，及时推出满足客户需求的产品。这要求公司在产品和技术研发和市场开拓上投入大量资源，公司必须谨慎运用有限的资金。

(2) 人才储备不足

公司正处于加速发展阶段。目前，公司已经储备了一批技术、市场、管理、运维方面的人才，并组建了专业的研发团队。然而随着经营规模的扩大，公司对

各方面人才的需求将进一步提升。另外，公司未来业务发展所需人才主要依靠企业自身培育完成，周期较长，人才短缺或将影响公司成长的速度。

(3) 公司综合实力较弱

五洲新春等大型轴承生产商凭借雄厚的技术和资本优势，在市场竞争中占据了较大优势。公司虽然经过多年的发展，拥有一定的市场，但由于公司规模较小、自由资金不足等原因，公司综合实力与大型的竞争对手相比，仍然存在一定差距。

(4) 品牌影响力较弱

与国际厂商及国内主要零部件企业相比，公司在品牌知名度方面还存在差距，用户在选择产品时更加倾向于与知名度高的企业合作，不利于公司产品推广，因此还需加强与规模较大的零部件供应商及整车制造企业合作，提升公司品牌的知名度。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司时期，公司按照《公司法》规定制定了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会，有限公司阶段公司未设立董事会、监事会，仅设一名执行董事、一名监事，履行相应的职能。有限公司阶段，公司能够按照《公司法》及有限公司章程的有关规定在股权变更、增加注册资本（实收资本）、经营范围变更等需要工商变更登记的事项上召开股东会并形成相关决议。但由于公司管理层对于相关法律法规了解不够深入，公司治理也存在一定的不足，例如：有限公司阶段公司部分股东会相关会议文件未能完整保存；董事、监事任期届满未能及时改选；有限公司时期监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。

2016年6月7日，公司依法召开创立大会暨首次股东大会，依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》，并选举徐华高、吴利平、潘伟东、徐松平、王丽燕为股份公司第一届董事会成员；选举张永雄、王慧仙为监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事林定春共同组成股份公司第一届监事会成员。同时，创立大会还审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保决策制度》、《授权管理制度》以及《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》等重大制度。

2016年6月7日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并聘任了公司总经理及其他高级管理人员。《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》、《内部控制基本制度》、《财务管理制度》等重要制度。

同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

2016年6月23日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《信息披露事物管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《投资者关系管理制度》等重大制度，与创立大会通过的重要制度共同构建了适应公司发展的内部治理结构和内部控制体系。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

（二）公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

二、公司董事会关于公司治理机制执行情况的说明

（一）投资者关系管理

《公司章程》、《信息披露事务管理制度》以及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。董事会设董事会秘书，负责投资者关系管理事务的组织、协调工作，负责落实和实施《投资者关系管理制度》。《投资者关系管理制度》规定，“公司的投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）有关业务规则的规定”，“应客观、真实、准确、完整地介绍和反映公司的实际状况，避免过度宣传可能给投资者造成的误导”。公司及公司的董事、监事、高级管理人员应当忠实、勤勉地履行职责，保证披露信息的真实、准确、完整、及时、公平。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：“本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织和行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。”

《公司章程》第十条规定：“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间因本章程的规定发生纠纷时，应当先行通过协商解决；协商不成的，任何一方可向公司注册登记所在地人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十一条规定：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销”。

《公司章程》第三十二条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

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

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

《公司章程》第三十二条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼”。

（三）关联董事回避制度

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

（四）财务管理、风险控制机制

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、采购销售管理等经营过程各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司董事会在股份公司第一届董事会第二次会议上对公司治理机制执行情况予以评估。董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司不存在其他违法违规及受处罚的情况。公司已取得工商、税务、消防、社保、劳动监察、安监、国土资源、住建等相关部门的无违法违规情况证明。

报告期后，公司于 2016 年 7 月 11 日发生一起一般生产事故，经当地行政主管部门认定不属于重大违法违规行为。具体事故详见“第二节 公司业务”之“四、与公司业务相关的关键资源要素”之“（七）规范运营情况”之“3、安全生产”。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受罚的情况。

四、公司的独立性情况

股份公司自成立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主要从事精密轴承套圈等轴承配件的研发、生产和销售业务，公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的研发、生产，销售体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

（三）人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

（五）机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。

公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

报告期内，除本公司（含子公司）外，公司控股股东、实际控制人徐华高先生控制的或能够施加重大影响的企业及其业务情况如下：

| 序号 | 企业名称 | 主营业务 | 法律状态 |
|----|------|--------------|------|
| 1 | 协同投资 | 持股平台、无实际其他业务 | 存续 |

协同投资系于 2016 年 2 月 26 日在丽水市市场监督管理局登记成立的有限合伙企业，现持有统一社会信用代码为 91331100MA28J2GRX2 的《营业执照》，经营范围为：投资管理及咨询服务（不含证券及期货投资）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在有效期内方可开展经营活动），该有限合伙企业系持股平台，由徐华高与徐珠丹出资设立。协同投资除持有公司 10% 股权外，无其他对外投资，未实际从事其他经营业务，不存在和公司同业竞争的情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人控制的或能够施加重大影响的其他企业和公司不存在同业竞争的情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人徐华高已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“一、本人目前未从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不会发生直接或间接的同业竞争。今后亦将不以任何形式从事与公司及其控股子公司的现有业务及相关产品相同或相似的经营活动，包括不会以投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有业务及相关产品相同或相似的公司或者其他经济组织的形式与公司及其控股子公司发生任何形式的同业竞争。

二、本人目前或将来投资控股的企业也不从事与公司及其控股子公司相同的经营业务，与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争；如本人所控制的企业拟进行与公司及其控股子公司相同的经营业务，本人将行使否决权，以确保与公司及其控股子公司不进行直接或间接的同业竞争。

三、如有在公司及其控股子公司经营范围内的相关业务的商业机会，本人将优

先让与或介绍给公司及其控股子公司。对公司及其控股子公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上，避免与公司及其控股子公司相同或相似，不与公司及其控股子公司发生同业竞争，以维护公司及其控股子公司的利益。如出现因本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

此外，公司持股 5% 以上股东、董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人本企业目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。”

六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况

报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人以往来款的形式占用的情形，具体情况如下：

单位：元

| 占用关联方 | 2016.3.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-------|--------------|------------|--------------|
| 徐华高 | 4,000,000.00 | 851,220.00 | 2,799,239.09 |

截至 2016 年 3 月 31 日，公司账面应收实际控制人徐华高 4,000,000.00 元人民币。根据徐华高先生本人的说明，该款项系其原计划向公司支取的借款，拟用于其个人购置房产，改善个人及家庭居住条件，但该笔款项于 2016 年 3 月末支取时未经过公司内部决策流程。后经主办券商督促返还并要求履行合规的决策流程，同时考虑到公司经营管理的合法合规性，徐华高先生放弃借款计划，并立即将该笔占用款全部返还。

截至 2016 年 4 月 28 日，徐华高已将上述借款全部归还至公司，上述资金占用情况已清理完毕，由于返还及时，该次资金占用行为未对公司生产经营造成重大不利影响。

同时，公司实际控制人徐华高出具了《关于 2016 年占用浙江诚创轴承有限公

司款项的说明及承诺》，承诺“严格执行公司相关管理制度，杜绝在未经公司内部决策流程的情况下支取公司资金的行为”。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

在有限公司阶段，公司尚未建立完善公司治理机制，对资金占用行为未制定针对性的决策管理机制，存在一定的不规范行为。公司整体变更为股份公司后，公司建立了防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的机制，在《公司章程》第三十六条中明确：“公司股东及其关联方不得占用或者转移公司资金、资产及其他资源，若违反规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。”

《公司章程》第三十六条规定：“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

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

同时，公司制定了《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》，对防范控股股东、实际控制人占用公司资金作出了具体规定。其中第四条规定：

“公司应防止控股股东及实际控制人通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，公司不得以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及实际控制人使用，也不得承担成本和其他支出。”

《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》第五条还规定了公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及实际控制人使用：

- “（一）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及实际控制人使用；
- （二）通过银行或非银行金融机构向控股股东及实际控制人提供委托贷款；
- （三）委托控股股东及实际控制人进行投资活动；
- （四）为控股股东及实际控制人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- （五）代控股股东及实际控制人偿还债务；

（六）在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向控股股东及实际控制人提供资金；

（七）相关监管部门认定的其他方式。”

《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》第七条规定：“公司严格防止控股股东及实际控制人的非经营性资金占用的行为，并持续建立防止控股股东及实际控制人非经营性资金占用的长效机制。公司董事会审计委员会及公司内审部、财务部门应定期检查公司本部及下属各子公司与控股股东及实际控制人非经营性资金往来情况，杜绝控股股东及实际控制人的非经营性资金占用情况的发生。”

《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》在第十三条、第十四条明确认控资金占用的责任机制：“公司董事长是防止资金占用、资金占用清欠工作的第一责任人。

公司设立防范控股股东及实际控制人占用公司资金行为的领导小组，由董事长任组长、总经理、财务负责人为副组长，成员由公司内审部、财务部门有关人员组成，该小组为防范控股股东及实际控制人占用公司资金行为的日常监督机构。”

《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》第二十条规定：“公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及实际控制人侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予经济处分和对负有重大责任的董事提议股东大会予以罢免。对公司造成损失的，相关责任人应承担连带赔偿责任。”

公司在股份公司阶段已通过《公司章程》、《关联交易规则》等公司制度亦建立了必要的机制，防范关联方占用公司资金情形。

（二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

七、董事、监事及高级管理人员对公司持续经营有不利影响的情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属的持股情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 直接持股数量 (万股) | 间接持股数量 (万股) | 合计持股比例 (含间接) |
|----|-----|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 1 | 徐华高 | 董事长兼总经理 | 810 | 90 | 90% |
| 2 | 吴利平 | 董事兼副总经理 | - | - | - |
| 3 | 潘伟东 | 董事兼副总经理 | - | - | - |
| 4 | 徐松平 | 董事 | - | - | - |
| 5 | 王丽燕 | 董事兼董事会秘书 | - | - | - |
| 6 | 张永雄 | 监事会主席 | - | - | - |
| 7 | 王慧仙 | 监事 | - | - | - |
| 8 | 林定春 | 职工监事 | - | - | - |
| 9 | 徐日东 | 财务负责人 | - | - | - |
| 10 | 徐经纬 | 无 | 90 | | 9% |
| 11 | 徐珠丹 | 无 | - | 10 | 1% |
| 合计 | | | 900 | 100 | 100% |

除上述持股情况外，公司董事、监事以及高级管理人员的直系亲属不存在直接或间接持有公司股份的情况。

（二）相互之间存在亲属关系情况

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

1、协议签署情况

在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。

2、承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员已作出《避免同业竞争承诺函》、《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》等承诺。

上述有关合同、协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

（四）在其他单位兼职情况

| 姓名 | 公司职位 | 兼职情况 | |
|-----|---------|---------------|-------------|
| | | 兼职单位 | 职位 |
| 徐华高 | 董事长兼总经理 | 华鹤有限 | 执行董事兼总经理 |
| | | 黄山诚创 | 执行董事兼总经理 |
| | | 协同投资 | 法定代表人、普通合伙人 |
| 徐松平 | 董事 | 丽水保利大剧院管理有限公司 | 财务经理 |
| 王慧仙 | 监事 | 华鹤有限 | 质量管理经理、监事 |

除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他单位兼职。

（五）对外投资与公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

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

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

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情况。

八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况

（一）董事变动情况

有限公司阶段，由于公司股东人数较少，未设立董事会，仅设一名执行董事。2002年4月至2016年6月期间，徐华高一直担任公司的执行董事。

2016年6月7日，公司召开创立大会暨首次股东大会，通过决议选举产生公司第一届董事会成员，分别为徐华高、吴利平、潘伟东、徐松平以及王丽燕。

公司因整体变更为股份公司，且为进一步完善公司治理结构，董事人员由1人增加至5人，董事人员的变动未对公司实际生产经营造成重大影响。

（二）监事变动情况

有限公司阶段，由于公司股东人数较少，公司未设立监事会，仅设一名监事。2002年4月至2009年6月期间，陈伟平担任公司监事职务；2009年6月至2016年3月期间，季海燕担任公司监事职务。2016年3月至6月，徐经纬、王丽燕曾短暂担任公司监事。

2016年6月7日，公司职工大会选举林定春为公司整体变更为股份公司后的职工代表监事。

2016年6月7日，公司召开创立大会暨首次股东大会，通过决议选举张永雄、王慧仙为非职工代表监事与职工代表监事林定春组成公司第一届监事会。

报告期内，公司监事因股份公司设立、为完善公司治理结构等原因引起的变化没有给公司的经营管理造成实质性影响。

（三）高级管理人员变动情况

2002年4月至2016年6月期间，徐华高一直为诚创有限的总经理；2016年6月7日，股份公司第一届董事会召开第一次会议，通过决议聘任徐华高为股份公司总经理，聘任吴利平、潘伟东为公司副总经理，聘任徐日东为公司财务负责人，聘任王丽燕为董事兼会秘书。

报告期内，上述高级管理人员均一直在公司任职，系公司各部门骨干人员，公司高级管理人员未发生重大变化。

第四节 公司财务

一、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

（一）资产负债表

1、合并资产负债表

单位：元

| 资产 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 7,497,040.32 | 1,430,705.78 | 3,604,515.19 |
| 应收票据 | 627,060.00 | 509,468.37 | 1,660,000.00 |
| 应收账款 | 7,121,574.85 | 13,398,620.93 | 9,297,528.92 |
| 预付款项 | 300,000.00 | 300,000.00 | - |
| 其他应收款 | 6,006,577.91 | 10,632,959.79 | 10,449,859.75 |
| 存货 | 14,334,842.39 | 14,569,060.69 | 17,816,384.96 |
| 其他流动资产 | 131,481.20 | 194,450.19 | 3,073,140.53 |
| 流动资产合计 | 36,018,576.67 | 41,035,265.75 | 45,901,429.35 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |
| 固定资产 | 12,869,918.51 | 11,299,789.67 | 8,578,579.22 |
| 在建工程 | 31,562,503.18 | 29,622,000.40 | 17,787,854.35 |
| 无形资产 | 9,619,269.61 | 9,671,423.95 | 8,259,008.26 |
| 长期待摊费用 | 41,000.00 | 44,000.00 | 56,000.00 |
| 递延所得税资产 | 332,833.84 | 303,157.21 | 284,827.25 |
| 其他非流动资产 | 3,349,059.60 | | 32,400.00 |
| 非流动资产合计 | 61,374,584.74 | 54,540,371.23 | 38,598,669.08 |
| 资产总计 | 97,393,161.41 | 95,575,636.98 | 84,500,098.43 |

(续)

1、合并资产负债表

单位：元

| 负债及所有者权益 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 7,500,000.00 | 3,500,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应付账款 | 12,420,392.40 | 16,544,948.62 | 16,638,233.41 |
| 应付职工薪酬 | 2,046,149.30 | 2,141,655.51 | 1,551,724.10 |
| 应交税费 | 2,450,343.58 | 3,110,103.16 | 2,490,461.00 |
| 应付利息 | 17,024.41 | 5,914.78 | 6,875.00 |
| 其他应付款 | 1,620,506.90 | 2,956,909.32 | 487,547.64 |
| 流动负债合计 | 26,258,443.19 | 28,259,531.39 | 24,174,841.15 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 2,500,000.00 | - | - |
| 递延收益 | 2,189,666.67 | 2,255,166.67 | 1,392,750.00 |
| 非流动负债合计 | 4,689,666.67 | 2,255,166.67 | 1,392,750.00 |
| 负债合计 | 30,948,109.86 | 30,514,698.06 | 25,567,591.15 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 10,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 资本公积 | - | 6,347,496.90 | 3,599,049.30 |
| 盈余公积 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 未分配利润 | 51,976,430.84 | 51,595,291.64 | 49,656,375.00 |
| 所有者权益合计 | 66,445,051.55 | 65,060,938.92 | 58,932,507.28 |
| 负债及所有者权益总计 | 96,493,161.41 | 94,724,416.98 | 84,500,098.43 |

2、母公司资产负债表

单位：元

| 资产 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 7,011,824.66 | 1,100,966.96 | 3,292,176.78 |
| 应收票据 | 627,060.00 | - | 1,660,000.00 |
| 应收账款 | 6,148,731.01 | 12,240,187.88 | 7,756,704.32 |
| 预付款项 | 300,000.00 | 300,000.00 | - |
| 其他应收款 | 5,835,106.73 | 10,917,772.44 | 9,238,042.52 |
| 存货 | 12,300,976.93 | 12,919,507.66 | 15,858,281.13 |
| 其他流动资产 | 117,038.46 | 180,733.95 | 3,038,330.06 |
| 流动资产合计 | 32,340,737.79 | 37,659,168.89 | 40,843,534.81 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |
| 长期股权投资 | 5,445,995.58 | - | - |
| 固定资产 | 10,330,065.58 | 8,617,808.55 | 6,412,555.15 |
| 在建工程 | 23,553,326.84 | 23,814,500.40 | 17,555,345.80 |
| 无形资产 | 8,040,099.46 | 8,083,881.22 | 8,259,008.26 |
| 长期待摊费用 | 32,000.00 | 44,000.00 | 56,000.00 |
| 递延所得税资产 | 332,833.84 | 303,157.21 | 284,827.25 |
| 其他流动资产 | 3,349,059.60 | - | - |
| 非流动资产合计 | 54,692,380.90 | 44,463,347.38 | 36,167,736.46 |
| 资产总计 | 87,033,118.69 | 82,122,516.27 | 77,011,271.27 |

(续)

2、母公司资产负债表

单位：元

| 负债及所有者权益 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 4,500,000.00 | 500,000.00 | - |
| 应付账款 | 12,400,000.28 | 16,463,812.37 | 16,361,529.42 |
| 应付职工薪酬 | 1,834,325.12 | 1,873,760.57 | 1,341,249.80 |
| 应交税费 | 2,398,064.49 | 3,044,594.88 | 2,474,463.71 |
| 应付利息 | 6,579.37 | 731.03 | - |
| 其他应付款 | 169,030.91 | 391,815.84 | 338,676.64 |
| 流动负债合计 | 21,308,000.17 | 22,274,714.69 | 20,515,919.57 |
| 非流动负债 | | | |
| 递延收益 | 2,189,666.67 | 2,255,166.67 | 1,392,750.00 |
| 非流动负债合计 | 2,189,666.67 | 2,255,166.67 | 1,392,750.00 |
| 负债合计 | 23,497,666.84 | 24,529,881.36 | 21,908,669.57 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 10,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 盈余公积 | 16,096.99 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 未分配利润 | 53,519,354.86 | 53,092,634.91 | 50,602,601.70 |
| 所有者权益合计 | 63,535,451.85 | 57,592,634.91 | 55,102,601.70 |
| 负债及所有者权益总计 | 87,033,118.69 | 82,122,516.27 | 77,011,271.27 |

（二）利润表

1、合并利润表

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 12,145,555.07 | 53,442,831.51 | 51,721,487.52 |
| 减：营业成本 | 9,074,564.75 | 39,572,209.32 | 37,341,446.51 |
| 营业税金及附加 | 119,238.71 | 348,279.47 | 280,178.74 |
| 销售费用 | 659,325.80 | 3,182,225.10 | 3,123,441.94 |
| 管理费用 | 2,346,929.64 | 9,489,896.67 | 8,609,173.33 |
| 财务费用 | 69,304.25 | 32,763.33 | 229,938.15 |
| 资产减值损失 | 197,919.22 | 101,369.41 | -68,209.05 |
| 加：公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | - | 3,386.30 | 89,803.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润 | -321,727.30 | 719,474.51 | 2,295,321.75 |
| 加：营业外收入 | 655,360.00 | 1,043,283.14 | 718,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 15,203.03 | 77,906.80 | 82,364.48 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 11,621.23 | - |
| 三、利润总额 | 318,429.67 | 1,684,850.85 | 2,930,957.27 |
| 减：所得税费用 | -8,177.96 | -8,585.78 | 362,728.66 |
| 四、净利润 | 326,607.63 | 1,693,436.63 | 2,568,228.61 |
| 五、综合收益总额 | 326,607.63 | 1,693,436.63 | 2,568,228.61 |

2、母公司利润表

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 11,825,003.11 | 50,509,067.97 | 49,011,968.34 |
| 减：营业成本 | 8,753,830.75 | 36,691,197.10 | 34,696,514.23 |
| 营业税金及附加 | 115,354.63 | 333,275.99 | 264,832.18 |
| 销售费用 | 659,065.80 | 3,174,990.56 | 3,123,191.94 |
| 管理费用 | 2,219,048.00 | 8,857,605.41 | 8,230,645.06 |
| 财务费用 | 25,319.52 | -191,713.86 | 8,112.74 |
| 资产减值损失 | 275,445.63 | 122,199.71 | -90,152.45 |
| 加：公允价值变动收益 | | | |
| 投资收益 | - | 3,386.30 | 89,803.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润 | -223,061.22 | 1,524,899.36 | 2,868,628.49 |
| 加：营业外收入 | 655,360.00 | 1,031,521.09 | 717,200.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 13,756.79 | 74,973.03 | 79,654.95 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 11,621.23 | - |
| 三、利润总额 | 418,541.99 | 2,481,447.42 | 3,506,173.54 |
| 减：所得税费用 | -8,177.96 | -8,585.79 | 362,728.67 |
| 四、净利润 | 426,719.95 | 2,490,033.21 | 3,143,444.87 |
| 五、综合收益总额 | 426,719.95 | 2,490,033.21 | 3,143,444.87 |

（三）现金流量表

1、合并现金流量表

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 20,201,403.61 | 57,990,219.94 | 66,724,675.17 |
| 收到的税费返还 | 139,860.00 | 32,500.00 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,030,185.47 | 5,046,700.51 | 795,065.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 25,371,449.08 | 63,069,420.45 | 67,519,740.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,623,830.65 | 35,351,914.42 | 38,246,674.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,567,820.39 | 9,015,681.88 | 9,485,811.83 |
| 支付的各项税费 | 1,817,113.19 | 2,867,275.48 | 4,521,025.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,131,952.50 | 9,861,598.85 | 12,572,183.07 |
| 经营活动现金流出小计 | 19,140,716.73 | 57,096,470.63 | 64,825,695.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,230,732.35 | 5,972,949.82 | 2,694,044.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 4,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | - | 3,386.30 | 89,803.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 13,000.00 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 4,016,386.30 | 40,089,803.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,631,845.33 | 17,165,520.86 | 6,398,923.36 |
| 投资支付的现金 | - | - | 39,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 7,631,845.33 | 17,165,520.86 | 45,398,923.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,631,845.33 | -13,149,134.56 | -5,309,119.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 7,165,005.00 | 4,434,995.00 | 1,600,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 9,500,000.00 | 7,300,000.00 | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 1,090,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 16,665,005.00 | 12,824,995.00 | 4,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,000,000.00 | 6,800,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 92,624.80 | 250,711.83 | 215,625.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,107,500.00 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 9,200,124.80 | 7,050,711.83 | 3,215,625.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,464,880.20 | 5,774,283.17 | 1,384,375.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,567.32 | 228,092.16 | 9,733.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6,066,334.54 | -1,173,809.41 | -1,220,966.05 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 1,430,705.78 | 2,604,515.19 | 3,825,481.24 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 7,497,040.32 | 1,430,705.78 | 2,604,515.19 |

2、母公司现金流量表

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 19,131,375.24 | 54,685,939.94 | 63,839,840.45 |
| 收到的税费返还 | 139,860.00 | 32,500.00 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,398,447.05 | 883,060.71 | 681,570.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 24,669,682.29 | 55,601,500.65 | 64,521,410.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,343,279.97 | 33,312,395.31 | 36,415,508.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,268,297.86 | 7,920,029.55 | 8,354,423.26 |
| 支付的各项税费 | 1,739,944.72 | 2,634,864.02 | 4,363,215.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,917,198.03 | 9,532,312.43 | 11,621,414.85 |
| 经营活动现金流出小计 | 17,268,720.58 | 53,399,601.31 | 60,754,561.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,400,961.71 | 2,201,899.34 | 3,766,848.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 3,386.30 | 89,803.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 4,016,386.30 | 40,089,803.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,458,388.61 | 9,196,709.23 | 6,285,839.60 |
| 投资支付的现金 | 7,007,500.00 | - | 39,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 12,465,888.61 | 9,196,709.23 | 45,285,839.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,465,888.61 | -5,180,322.93 | -5,196,035.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 7,000,000.00 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 7,000,000.00 | 4,300,000.00 | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 1,090,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 14,000,000.00 | 5,390,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | 3,000,000.00 | 3,800,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,782.72 | 30,878.39 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,026,782.72 | 3,830,878.39 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,973,217.28 | 1,559,121.61 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,567.32 | 228,092.16 | 9,733.58 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 5,910,857.70 | -1,191,209.82 | -1,419,453.43 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 1,100,966.96 | 2,292,176.78 | 3,711,630.21 |

| | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 7,011,824.66 | 1,100,966.96 | 2,292,176.78 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|

（四）所有者权益变动表

1、2016年1-3月合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2015年12月31日年末余额 | 3,000,000.00 | 6,347,496.90 | 1,500,000.00 | 51,595,291.64 | 2,618,150.38 | 65,060,938.92 |
| 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 2016年1月1日年初余额 | 3,000,000.00 | 6,347,496.90 | 1,500,000.00 | 51,595,291.64 | 2,618,150.38 | 65,060,938.92 |
| 2016年1-3月增减变动额 | 7,000,000.00 | -6,347,496.90 | | 381,139.20 | 350,470.33 | 1,384,112.63 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 381,139.20 | -54,531.57 | 326,607.63 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 7,000,000.00 | -6,347,496.90 | | | 405,001.90 | 1,057,505.00 |
| 1.股东投入的普通股 | 7,000,000.00 | | | | | 7,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4.其他 | | -6,347,496.90 | | | 405,001.90 | -5,942,495.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或实收资本) | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|---|--------------|---------------|---------------|
| 2.盈余公积转增资本(或实收资本) | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 2016年3月31日年末余额 | 10,000,000.00 | | - | 1,500,000.00 | 51,976,430.84 | 2,968,620.71 |
| | | | | | | 66,445,051.55 |

2、2015年合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2014年12月31日年末余额 | 3,000,000.00 | 3,599,049.30 | 1,500,000.00 | 49,656,375.00 | 1,177,082.98 | 58,932,507.28 |
| 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 2015年1月1日年初余额 | 3,000,000.00 | 3,599,049.30 | 1,500,000.00 | 49,656,375.00 | 1,177,082.98 | 58,932,507.28 |
| 2015年1-12月增减变动额 | | 2,748,447.60 | | 1,938,916.63 | 1,441,067.40 | 6,128,431.64 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 1,938,916.63 | -245,480.00 | 1,693,436.64 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | 2,748,447.60 | | | 1,686,547.40 | 4,434,995.00 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4.其他 | | 2,748,447.60 | | | 1,686,547.40 | 4,434,995.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或实收资本) | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或实收资本) | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 2015 年 12 月 31 日年末余额 | 3,000,000.00 | 6,347,496.90 | 1,500,000.00 | 51,595,291.64 | 2,618,150.38 | 65,060,938.92 |

3、2014年合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 2013年12月31日年末余额 | 3,000,000.00 | 2,607,500.00 | 1,500,000.00 | 46,941,472.61 | 715,306.07 | 54,764,278.68 |
| 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 2014年1月1日年初余额 | 3,000,000.00 | 2,607,500.00 | 1,500,000.00 | 46,941,472.61 | 715,306.07 | 54,764,278.68 |
| 2014年1-12月增减变动额 | | 991,549.30 | | 2,714,902.40 | 461,776.91 | 4,168,228.60 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 2,714,902.40 | -146,673.79 | 2,568,228.60 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | 991,549.30 | | | 608,450.70 | 1,600,000.00 |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 4.其他 | | 991,549.30 | | | 608,450.70 | 1,600,000.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或实收资本) | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或实收资本) | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日年末余额 | 3,000,000.00 | 3,599,049.30 | 1,500,000.00 | 49,656,375.00 | 1,177,082.98 | 58,932,507.28 |

4、2016年1-3月母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2015年12月31日年末余额 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 53,092,634.91 | 57,592,634.91 |
| 会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 2016年1月1日年初余额 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 53,092,634.91 | 57,592,634.91 |
| 2016年1-3月增减变动额 | 7,000,000.00 | | -1,483,903.01 | 426,719.95 | 5,942,816.94 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 426,719.95 | 426,719.95 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 7,000,000.00 | | -1,483,903.01 | | 5,516,096.99 |
| 1.股东投入的普通股 | 7,000,000.00 | | | | 7,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4.其他 | | | -1,483,903.01 | | -1,483,903.01 |
| (三) 利润分配 | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或实收资本） | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或实收资本） | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------|----------------------|--|----------|------------------|----------------------|----------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | |
| 2016 年 3 月 31 日年末余额 | 10,000,000.00 | | - | 16,096.99 | 53,519,354.86 | 63,535,451.85 |

5、2015年母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------------|------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 2014年12月31日年末余额 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 50,602,601.70 | 55,102,601.70 |
| 会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 2015年1月1日年初余额 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 50,602,601.70 | 55,102,601.70 |
| 2015年1-12月增减变动额 | | | | 2,490,033.21 | 2,490,033.21 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 2,490,033.21 | 2,490,033.21 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或实收资本) | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或实收资本) | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|---------------------|--|----------|---------------------|----------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | |
| 2015年12月31日年末余额 | 3,000,000.00 | | - | 1,500,000.00 | 53,092,634.91 |
| | | | | | 57,592,634.91 |

6、2014年母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------------|------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 2013年12月31日年末余额 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 47,459,156.83 | 51,959,156.83 |
| 会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 2014年1月1日年初余额 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 47,459,156.83 | 51,959,156.83 |
| 2014年1-12月增减变动额 | | | | 3,143,444.87 | 3,143,444.87 |
| (一) 综合收益总额 | | | | 3,143,444.87 | 3,143,444.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或实收资本） | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或实收资本） | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------------|---------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | |
| 2014 年 12 月 31 日年末余额 | 3,000,000.00 | | 1,500,000.00 | 50,602,601.70 | 55,102,601.70 |

二、最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度财务报告经具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了“瑞华审字【33060128】号”标准无保留意见的审计报告。

三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事轴承及轴承配件生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用

于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下

同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

9、金融工具

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

的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量

的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，分以下情况处理：

A. 对于报告期已归还的资金占用款不计提坏账，对于未归还的资金占用款，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。

B. 除资金占用款以外单项金额重大的应收款项单独测试未发生减值的，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。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|
| 账龄组合 | 相同的账龄具有类似的风险特征 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 0 | 0 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，

处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断

时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利，其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对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。

结合公司业务和交易的具体情况，商品销售收入确认的原则如下：对于国内销售，按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以完成报关手续作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地

计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条

例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、重大会计判断和估计

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

面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

四、最近两年一期的主要财务指标

| 项目 | 2016.3.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|----------------------|-----------|------------|------------|
| 资产总计（万元） | 9,739.32 | 9,557.56 | 8,450.01 |
| 股东权益合计（万元） | 6,644.51 | 6,506.09 | 5,893.25 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 6,347.64 | 6,244.28 | 5,775.54 |
| 每股净资产（元） | 6.64 | 21.69 | 19.64 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 6.35 | 20.81 | 19.25 |
| 资产负债率（母公司） | 27.00% | 29.87% | 28.45% |
| 流动比率（倍） | 1.37 | 1.45 | 1.90 |
| 速动比率（倍） | 0.83 | 0.94 | 1.16 |

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------------------|-----------|----------|----------|
| 营业收入（万元） | 1,214.56 | 5,344.28 | 5,172.15 |
| 净利润（万元） | 32.66 | 169.34 | 256.82 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 38.11 | 193.89 | 271.49 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | -22.87 | 82.48 | 190.18 |
| 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） | -17.41 | 107.03 | 204.85 |
| 毛利率 | 25.28% | 25.95% | 27.80% |
| 净资产收益率 | 0.65% | 3.24% | 4.88% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | -0.30% | 1.79% | 3.68% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.13 | 0.65 | 0.90 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.13 | 0.65 | 0.90 |
| 应收账款周转率（次） | 1.13 | 4.54 | 4.00 |
| 存货周转率（次） | 0.57 | 2.24 | 2.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 623.07 | 597.29 | 269.40 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.62 | 1.99 | 0.90 |

备注：

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 2、全面摊薄净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/期末净资产”计算；扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于普通股股东的当期净利润/期末净资产”计算；
- 3、加权平均净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 4、基本每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/普通股加权平均数”计算(公司2016年1-3月、2015年度、2014年度的普通股加权平均数分别以3,000,000.00股、3,000,000.00股、3,000,000.00股作为基准计算)；
- 5、每股净资产按照“当期净资产/期末注册资本”计算；
- 6、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；
- 7、存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2）”计算；
- 8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算；
- 9、资产负债率按照母公司“当期负债/当期资产”计算；
- 10、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 11、速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

（一）盈利能力分析

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 | 2015年较2014年变动 |
|--------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 营业收入 | 12,145,555.07 | 53,442,831.51 | 51,721,487.52 | 1,721,343.99 3.33% |
| 营业成本 | 9,074,564.75 | 39,572,209.32 | 37,341,446.51 | 2,230,762.81 5.97% |
| 毛利率(%) | 25.28 | 25.95 | 27.80 | -1.85 - |
| 营业利润 | -321,727.30 | 719,474.51 | 2,295,321.75 | -1,575,847.24 -68.65% |
| 净利润 | 326,607.63 | 1,693,436.64 | 2,568,228.60 | -874,791.96 -34.06% |

报告期内，公司营业收入小幅增长，但毛利率略有下降。公司 2015 年度实现营业收入 53,442,831.51 元，2014 年度实现营业收入 51,721,487.52 元，2015 年度营业收入较 2014 年度增长 3.33%，公司的营业收入呈现小幅增长态势。但公司 2015 年度营业成本较 2014 年度增长 5.97%，故公司 2015 年度的毛利率较 2014 年度略有下降，下降幅度为 1.85%。

报告期内，公司营业利润和净利润下降幅度较大，公司 2014 年度的营业利润为 2,295,321.75 元，2015 年度下降至 719,474.51 元，降幅达 68.65%，净利润由 2014 年度的 2,568,228.60 元下降至 2015 年度的 1,693,436.64 元，下降幅度达 34.06%。

公司 2016 年 1-3 月份实现的营业收入为 12,145,555.07 元，相应的营业成本为 9,074,564.75 元，毛利率为 25.28%，营业利润为-321,727.30 元，净利润为 326,607.63 元。

公司在报告期内实现的营业收入呈现小幅增长态势，毛利率略有下降，营业利润和净利润均有不同程度的下降，主要原因分析如下：

(1) 2015 年下半年以来国际经济形势较为疲软，公司的主要客户基本上为国际上知名的大型轴承企业，其因受疲软的国际经济形势影响，接到的成品轴承订单直接受到影响，进而影响到其对上游的轴承套圈采购量，而公司是其主要的供应商之一，故订单无明显增量。

(2) 公司在 2014 年仅新建了一条轴承保持架生产线，未投资新建轴承套圈的生产线。2015 年公司开始引入新的轴承套圈生产线，但由于公司生产的为高精度的轴承套圈，产品本身的性质决定每次投入的新生产设备必须是经过较长时间的安装、调试的，而且客户的结构也决定了公司必须按照国际主流高标准、严要求来进行生产设备的安装调试以及后续的批量生产，因此新生产线的准备时间较长，在 2016 年初才逐步安装调试完毕开始投入生产。

因此，国际宏观经济形势的影响、公司自身生产线的投入延迟效应，使得 2015

年实现的营业收入较2014年末有明显增幅。另外，公司在2015年开始为主要客户之一上海冈谷钢机有限公司提供来料加工服务，针对该部分业务，公司收取的是材料加工费，降低了公司整体收入的增长速度，但该部分收入占比亦与该客户的毛利率呈现正相关，即来料加工业务收入的占比对毛利率有正面的影响，具体分析如下：

公司与上海冈谷钢机有限公司发生的业务包括两种模式，其一单纯的将其作为公司的供应商，公司向其采购轴承钢等原材料。在报告期内（即2014年、2015年和2016年1-3月），公司向其采购的金额分别为3,056,777.38元、4,538,531.15元和1,246,596.96元，占当期采购总额的比例分别为7.88%、9.47%和10.31%；其二是为其提供来料加工业务，销售的内容为轴承套圈，对于该业务，公司是按件收取材料加工费，对应的成本中不包括直接材料费用，仅包括直接人工与制造费用，符合相关的会计处理政策。

| 上海冈谷钢机有限公司 | | | | |
|------------|--------------|---------------|-------------|--------|
| 时间 | 来料加工收入 | 销售收入 | 来料加工占营业收入比重 | 毛利率 |
| 2014年度 | 4,552,343.48 | 6,104,059.41 | 74.58% | 50.97% |
| 2015年度 | 4,489,379.26 | 10,203,450.03 | 44.00% | 36.61% |
| 2016年1-3月 | 1,979,434.76 | 3,496,293.93 | 56.62% | 46.61% |

报告期内（即2014年、2015年和2016年1-3月）来料加工的销售收入分别为4,552,343.48元、4,489,379.26元和1,979,434.76元，占与上海冈谷钢机有限公司当期发生的全部销售收入的比重分别为74.58%、44.00%和56.62%，对比该客户的各期毛利率，基本呈现正相关的变动趋势，即来料加工业务收入的占比对毛利率有正面的影响，从而影响主营业务综合毛利率。

2016 年伴随着国际经济形势的逐渐复苏，国际知名的大型轴承企业的成品轴轴承订单开始增加，其会根据接到的成品轴轴承订单量来安排通过其供应商筛选体系的优质供应商进行供货，并且视供应商的产能情况对每个供应商的订单量进行调整。2016 年公司新建的杨柳河厂房竣工验收并且投入使用，在 2015 年新引入的轴承套圈生产线在 2016 年初已经投入使用，公司在 2016 年 1-3 月实现的营业收入较 2015 年同期已经有所增加。公司产能的大幅提高会对未来营业收入的实现产生积极的效果。

（3）公司高精度轴承套圈的销售收入大部分来自于国际知名的大型轴承企业，在报告期内的销售收入占比均在 85%以上，而且常规的轴承套圈产品占较大比例。对于这部分产品，上述客户要求公司每年对价格进行一定幅度的下调，每

年下调幅度为 1%-3%，这对公司毛利率有负面影响，使得公司 2015 年的毛利率较 2014 年略有下降。公司紧抓客户对于新研发的轴承套圈产品的价格政策（新研发的轴承套圈产品在推出后 1-2 年内不对价格进行调整），积极进行新工艺、新设备的研发与改进，增加产品的竞争力。

(4) 公司 2015 年的管理费用较 2014 年增加了 880,723.34 元，增长幅度为 10.23%，具体原因如下：①随着公司业绩的提升，公司为了激励员工，提升了相应的工资及奖金，导致 2015 年管理人员的薪酬较 2014 年有所增长；②公司报告期内子公司的增加，相应的增加了资产的折旧与摊销费用，同时公司的办公费用也相应增加；③随着公司业绩的增长、经营范围的扩大，公司相应的业务招待费较上年有所增长；④新设立的子公司黄山诚创发生的费用记入开办费用，增加的管理费用总额，管理费用的增加抵减了营业利润。但期间费用中包括的大额的研究费用的投入、工资薪金的投入等，都为公司未来长足发展奠定了坚实的基础。

公司最近两年内营业收入呈现小幅增长态势，新生产线的逐步投入使用使得公司最近一期的营业收入相比去年同期有一定增幅，报告期内新厂房的投入使用会增加公司的产能，对公司未来营业收入的增长产生积极作用。根据公司的战略规划和经营目标，公司未来发展中，将进一步加大生产线与产品的研发、市场营销，树立良好品牌形象，深化与优质客户的合作力度，提高市场知名度，全方位增强公司竞争力，提高公司的持续盈利能力。

(5) 毛利率情况的同行业比较分析

主办券商选取了类似的同行业企业五洲新春（已主板上市过会）作为样本企业，并获取该企业 2014 年度、2015 年度的毛利率与本公司的相应指标进行比较如下：

| 项目 | 2015 年度 | | | |
|---------------|-----------|-----------|--------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率（%） | 轴承套圈毛利率（%） |
| 诚创精工 | 5,344.28 | 3,957.22 | 25.95 | 25.19 |
| 五洲新春（已主板上市过会） | 93,974.12 | 70,462.77 | 25.02 | 26.55 |

| 项目 | 2014 年度 | | | |
|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率（%） | 轴承套圈毛利率（%） |
| 诚创精工 | 5,172.15 | 3,734.14 | 27.80 | 27.23 |
| 五洲新春（已主板上市 | 92,317.56 | 66,862.38 | 27.57 | 28.02 |

| | | | | |
|-----|--|--|--|--|
| 过会) | | | | |
|-----|--|--|--|--|

公司在 2015 年、2014 年的毛利率分别为 25.95%、27.80%，高于可比公司五洲新春 25.02%、27.57% 的毛利率，主要原因系公司的主营业务为毛利率较高的轴承套圈及配件，且占营业收入比例均在 98% 以上。而可比公司五洲新春的主营业务包括轴承套圈、成品轴承和汽车安全气囊气体发生器部件，其中成品轴承和汽车安全气囊气体发生器部件的毛利率较轴承套圈及配件的毛利率偏低，在 2015 年的毛利率分别为 19.73% 和 8.72%，占其 2015 年度营业收入的比例为 20%，从而整体上拉低了其毛利率。

从轴承套圈的毛利率来分析可知，公司生产的轴承套圈及配件在 2015 年、2014 年的毛利率分别为 25.19%、27.23%，低于可比公司五洲新春 26.55%、28.02% 的毛利率，主要原因系①可比公司五洲新春涵盖了公司未触及的钢管加工等磨前工序，产业链较为完整，因此其在原材料的成本控制上较公司更有优势；②可比公司五洲新春的营业收入规模接近达公司的 18 倍，其对上游钢材厂的价格谈判上更加有优势，而且规模效益也摊薄了固定成本；③由于公司生产的规模占国际知名的大型轴承企业的采购规模比重很小，其要求常规的轴承套圈产品每年对价格进行一定幅度的下调，每年下调幅度为 1%-3%，而可比公司五洲新春由于规模较大，其在产品价格的谈判方面较公司更有把控力，且部分客户也会为了确保产品的质量让其保持合理的利润水平。

（二）偿债能力分析

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产负债率（%） | 27.00 | 29.87 | 28.45 |
| 流动比率（倍） | 1.37 | 1.45 | 1.90 |
| 速动比率（倍） | 0.83 | 0.94 | 1.16 |

（1）长期偿债能力分析：2016 年 3 月末、2015 年末与 2014 年末公司资产负债率分别为 27.00%、29.87% 和 28.45%，，呈现小幅波动，资产负债率较低。从资产负债结构的角度看，资产负债率合理。公司的负债主要为短期借款、应付账款、其他应付款和长期借款等，其中长期借款为 250 万元，主要用于新建位于黟县碧阳镇五东殿工业园区内的黄山诚创的厂房。

（2）短期偿债能力分析：2016 年 3 月末、2015 年末与 2014 年末公司流动比率分别为 1.37 倍、1.45 倍和 1.90 倍，速动比率分别为 0.83 倍、0.94 倍和 1.16 倍。报告期内流动比率和速动比率有所下滑，主要原因系现阶段公司主要通过增加财务杠杆的手段来融资以满足经营所需，包括①公司 2015 年的其他应付款增加了 2,469,361.68 元；②2016 年增加了 400 万的短期借款。但公司的应收账款和

存货等主要资产周转情况良好，回款情况和变现能力不存在重大的不确定性，因此不存在无法偿还到期债务的情形。

目前公司资产负债结构符合其当前所处的发展阶段，财务风险较低，具有运用财务杠杆来提高公司的净资产收益率的空间。公司正在进行杨柳河新厂房投入使用前的准备，未来在进一步扩大产能时，公司的融资需求将逐步增强。

（3）偿债能力的同行业比较分析

主办券商选取了类似的同行业企业五洲新春（已主板上市过会）作为样本企业，并获取该企业 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的偿债能力指标与本公司的相应指标比较如下：

| 项目 | 2015 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|------------------|---------|---------|
| | 资产负债率（%） | 流动比率（倍） | 速动比率（倍） |
| 诚创精工 | 29.87 | 1.45 | 0.94 |
| 五洲新春（已主板上市过会） | 48.88 | 1.25 | 0.59 |

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|------------------|---------|---------|
| | 资产负债率（%） | 流动比率（倍） | 速动比率（倍） |
| 诚创精工 | 28.39 | 1.90 | 1.16 |
| 五洲新春（已主板上市过会） | 55.62 | 1.14 | 0.53 |

公司在 2015 年末、2014 年末的流动比率分别为 1.45 倍、1.90 倍，高于可比公司五洲新春 1.25 倍、1.14 倍的流动比率；在 2015 年末、2014 年末的速动比率分别为 0.94 倍、1.16 倍，高于可比公司五洲新春 0.59 倍、0.53 倍的速动比率。

报告期内，公司的流动比率和速动比率均高于可比公司五洲新春，主要原因系①公司全部采用以销定产的模式进行生产与采购，该模式决定公司基本不会存在存货的积压情况，另外公司也一直对存货总额进行合理管控；②可比公司五洲新春的部分客户采取了备品库模式，即将套圈产品发往客户指定的海外仓库以满足其随时生产领用的需要，这种模式延长了对其流动资金的占用；③可比公司五洲新春所涉及的产业链较公司更加完整，包含轴承钢管制造、热锻加工、高速精密锻造、冷辗加工、车加工、热处理等一系列环节，生产周期较公司更长，因此其存货占流动资产的比重高于公司，影响了速动比率。

（三）营运能力分析

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 1.13 | 4.54 | 4.00 |
| 存货周转率（次） | 0.57 | 2.24 | 2.03 |

(1) 2015 年度、2014 年度公司应收账款周转率分别为 4.54 次、4.00 次，应收账款周转天数分别为 80 天、90 天，周转速度在逐步提升，主要原因系①公司的主要客户较为集中，有利于应收账款的回款管理；②公司的主要客户均为国际知名的大型轴承企业，资信情况优良，均能在信用期内及时回款。

(2) 2015 年度、2014 年度的公司存货周转率分别为 2.24 次、2.03 次，存货周转天数分别为 161 天、178 天，周转速度也在逐步提升，主要原因系公司采用“以销定产”的模式进行生产与采购，该模式决定公司基本不存在存货的积压情况，另外公司也一直对存货总额进行合理管控。

(3) 营运能力的同行业比较分析

主办券商选取了类似的同行业企业五洲新春（已主板上市过会）作为样本企业，并获取该企业 2014 年度、2015 年度的营运能力指标与本公司的相应指标比较如下：

| 项目 | 2015 年度 | |
|---------------|------------|----------|
| | 应收账款周转率（次） | 存货周转率（次） |
| 诚创精工 | 4.54 | 2.24 |
| 五洲新春（已主板上市过会） | 4.71 | 1.98 |

| 项目 | 2014 年度 | |
|---------------|------------|----------|
| | 应收账款周转率（次） | 存货周转率（次） |
| 诚创精工 | 4.00 | 2.03 |
| 五洲新春（已主板上市过会） | 4.91 | 2.08 |

公司 2015 年度、2014 年度的应收账款周转率分别为 4.54 次、4.00 次，低于可比公司五洲新春 4.71 次、4.91 次的应收账款周转率，虽然略低于可比公司五洲新春，但由于客户质量的优质，回款速度较高，与给予客户的信用期限相符。

公司 2015 年度、2014 年度的存货周转率分别为 2.24 次、2.03 次，可比公司五洲新春在 2015 年度、2014 年度的存货周转率分别为 1.98 次、2.08 次，公司的存货周转率与可比公司五洲新春总体来说差别不大，在 2015 年度高于可比公司五洲新春，主要原因系其在 2014 年四季度收购了合肥金昌的存货导致存货余额较高，而在产销节奏上未能有效控制，综合影响导致其 2015 年存货周转率有所降低。

(四) 现金流量分析

公司 2016 年 1-3 月、2015 年度和 2014 年度的现金及现金等价物增加额分别为 6,066,334.54 元、-1,173,809.41 元和-1,220,966.05 元。

经营活动产生的现金流量分析：

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 20,201,403.61 | 57,990,472.37 | 66,724,675.17 |
| 收到的税费返还 | 139,860.00 | 32,500.00 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,030,185.47 | 5,046,700.51 | 795,065.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 25,371,449.08 | 63,069,420.45 | 67,519,740.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,623,830.65 | 35,351,914.42 | 38,246,674.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,567,820.39 | 9,015,681.88 | 9,485,811.83 |
| 支付的各项税费 | 1,817,113.19 | 2,867,275.48 | 4,521,025.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,131,952.50 | 9,861,598.85 | 12,572,183.07 |
| 经营活动现金流出小计 | 19,140,716.73 | 57,096,470.63 | 64,825,695.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,230,732.35 | 5,972,949.82 | 2,694,044.88 |

2016年1-3月、2015年度、2014年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为6,230,732.35元、5,972,949.82元及2,694,044.88元；每股经营活动产生的现金流量净额分别为0.62元、1.99元和0.90元。报告期内收到的其他与经营活动有关的现金增加较多导致经营活动产生的现金流量净额的增加。

2016年1-3月、2015年度、2014年度公司净利润分别为326,607.63元、1,693,436.64元及2,568,228.60元，公司2016年1-3月与2015年度经营活动产生的现金流量净额差异较大，主要是因为收到其他与经营活动有关的现金及支付其他与经营活动有关的现金较大所致。收到其他与经营活动有关的现金及支付其他与经营活动有关的现金主要为公司与股东等之间的借款往来、土地保证金和政府补助。

收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 利息收入 | 7,942.47 | 12,674.09 | 8,262.41 |
| 收回押金、保证金 | - | 1,500,000.00 | 160,000.00 |
| 政府补助 | 450,000.00 | 771,300.00 | 513,800.00 |
| 往来款 | 4,572,243.00 | 2,762,726.42 | 113,003.00 |
| 合计 | 5,030,185.47 | 5,046,700.51 | 795,065.41 |

支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|------------|-----------|-----------|
| 银行手续费 | 4,299.23 | 23,777.97 | 32,309.14 |
| 备用金 | 154,885.55 | 78,647.12 | - |

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 押金、保证金 | - | - | 1,500,000.00 |
| 往来款 | 1,272,287.13 | 1,808,442.16 | 5,486,368.15 |
| 费用支出 | 7,700,480.59 | 7,950,731.60 | 5,553,505.78 |
| 合计 | 9,131,952.50 | 9,861,598.85 | 12,572,183.07 |

投资活动产生的现金流量分析：

| 投资活动产生的现金流量 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 收回投资收到的现金 | - | 4,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 3,386.30 | 89,803.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 13,000.00 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 4,016,386.30 | 40,089,803.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,631,845.33 | 17,165,520.86 | 6,398,923.36 |
| 投资支付的现金 | - | - | 39,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 7,631,845.33 | 17,165,520.86 | 45,398,923.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,631,845.33 | -13,149,134.56 | -5,309,119.51 |

2016年1-3月、2015年度、2014年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-7,631,845.33元、-13,149,134.56元及-5,309,119.51元，主要为购建固定资产、对外投资支付的现金。

筹资活动产生的现金流量分析：

| 筹资活动产生的现金流量 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 吸收投资收到的现金 | 7,165,005.00 | 4,434,995.00 | 1,600,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 9,500,000.00 | 7,300,000.00 | 3,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 1,090,000.00 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 16,665,005.00 | 12,824,995.00 | 4,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,000,000.00 | 6,800,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 92,624.80 | 250,711.83 | 215,625.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,107,500.00 | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 9,200,124.80 | 7,050,711.83 | 3,215,625.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,464,880.20 | 5,774,283.17 | 1,384,375.00 |

2016年1-3月、2015年度、2014年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为7,464,880.20元、5,774,283.17元及1,384,375.00元；吸收投资收到的现金为公司报告期内增资收到的款项；取得借款收到的现金、偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金为公司短期借款、长期借款发生的本金及利

息；收到其他筹资活动有关的现金为收到与资产相关的政府补助，支付其他与筹资活动有关的现金为同一控制下企业合并支付的对价。

收到其他与筹资活动有关的现金：

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------------|-----------|---------------------|----------|
| 收到与资产相关的政府补助 | - | 1,090,000.00 | - |
| 合计 | - | 1,090,000.00 | - |

支付其他与筹资活动有关的现金：

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------|---------------------|----------|----------|
| 同一控制下企业合并支付的对价 | 6,107,500.00 | - | - |
| 合计 | 6,107,500.00 | - | - |

随着公司业务的进一步发展，公司获取现金能力仍有很大提升空间。

五、报告期主要会计数据

（一）营业收入、利润及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

公司自成立以来，一直专注于高精度轴承套圈及其他轴承配件的研发、生产与销售，在高精度轴承套圈加工技术的创新、产业链整合方面具有一定的竞争优势，始终致力于将公司打造为具有国际竞争力的轴承套圈供应商。

针对产品销售收入，分为内销和外销，具体收入确认方法如下：

（1）内销产品收入确认方法：公司按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时开具相应发票，即确认销售收入的实现。

（2）外销产品收入确认方法：公司将产品按照合同规定的期限交付货物，完成报关手续后确认产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即确认出口销售收入的实现。

（3）经销收入确认时点及具体原则：对于国内销售，按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以完成报关手续作为收入确认时点。

1、营业收入分析

（1）营业收入结构

单位：元

| 项目 | 金额 | 占比（%） |
|---------------------|----------------------|---------------|
| 2016 年 1-3 月 | | |
| 主营业务收入 | 12,053,326.40 | 99.24 |
| 其他业务收入 | 92,228.67 | 0.76 |
| 合计 | 12,145,555.07 | 100.00 |
| 2015 年度 | | |
| 主营业务收入 | 52,895,455.04 | 98.98 |
| 其他业务收入 | 547,376.47 | 1.02 |
| 合计 | 53,442,831.51 | 100.00 |
| 2014 年度 | | |
| 主营业务收入 | 51,316,932.99 | 99.22 |
| 其他业务收入 | 404,554.53 | 0.78 |
| 合计 | 51,721,487.52 | 100.00 |

2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度公司主营业务收入分别为 12,053,326.40 元、52,895,455.04 元、51,316,932.99 元，主营业务收入占营业收入的比重分别为 99.24%、98.98%、99.22%，公司主营业务突出，未发生重大变化。

（2）主营业务收入按产品构成分类

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 诚创精密 | | | | | | |
| 轴承套圈 | 11,744,184.70 | 97.44 | 50,046,597.32 | 94.61 | 48,632,517.23 | 94.77 |
| 云和华鹤 | | | | | | |
| 轴承保持架 | 300,185.00 | 2.49 | 2,068,425.54 | 3.91 | 2,493,043.32 | 4.86 |
| 油封 | 8,956.70 | 0.07 | 780,432.18 | 1.48 | 191,372.44 | 0.37 |
| 合计 | 12,053,326.40 | 100.00 | 52,895,455.04 | 100.00 | 51,316,932.99 | 100.00 |

公司有两家子公司，分别为云和华鹤保持架有限公司、黄山诚创轴承有限公司，其中黄山诚创轴承有限公司还未投产，因此无收入数据的形成；子公司云和华鹤保持架有限公司的主要客户包括浙江和协精工机械有限公司、浙江固耐橡塑科技有限公司、丽水麦克轴承有限公司等三家。公司与下属的两家子公司之间除内部纯资金往来外，不存在其他内部交易。

公司主营业务中，以高精度轴承套圈的研发、生产与销售为主，在 2016 年 1-3 月、2015 年度与 2014 年度分别占主营业务收入的比重为 97.44%、94.61% 与 94.77%，轴承配件如轴承保持架、油封等是通过其子公司云和华鹤进行生产与销售，目前营业收入规模占比较小，在 2016 年 1-3 月、2015 年度与 2014 年度分别占主营业务收入的比重为 2.56%、5.39% 与 5.23%。

公司 2015 年度实现的主营业务收入为 52,895,455.04 元，相比 2014 年度

51,316,932.99 元的主营业务收入增长了 1,578,522.05 元，增长比率为 3.08%。其中，①轴承套圈收入由 2014 年的 48,632,517.23 元增长至 2015 年的 50,046,597.32 元，增长了 1,414,080.09 元，增长比率为 2.91%；②轴承保持架收入由 2014 年的 2,493,043.32 元下降至 2015 年的 2,068,425.54 元，下降了 424,617.78 元，下降比率为 17.03%；③油封收入由 2014 年的 191,372.44 元增长至 2015 年的 780,432.18 元，增长了 589,059.74 元，增长比率为 307.81%。

公司 2016 年 1-3 月实现的主营业务收入为 12,053,326.40，其中轴承套圈收入为 11,744,184.70 元，轴承保持架收入为 300,185.00 元，油封收入为 8,956.70 元。

公司生产的轴承套圈及其配件的主要客户为国际和国内知名的大型轴承企业。公司将生产的轴承套圈及其配件销售给上述客户后，再由其进行进一步加工成为成品轴承，成品轴承最终的应用领域包括交通机械、工程机械、精密机床、仪器仪表等众多领域。公司的主要客户对轴承套圈及其配件的需求量较大，且在报告期内比较稳定，构成了公司的主营业务收入来源。

但公司 2015 年主营业务收入较 2014 年仅小幅度的增加，主要原因系①2015 年下半年以来国际经济形势较为疲软，公司的主要客户基本上为国际上知名的大型轴承企业，其因受疲软的国际经济形势影响，接到的成品轴承订单直接受到影响，进而影响到其对上游的轴承套圈采购量，而公司是其主要的供应商之一，故订单无明显增量。②公司在 2014 年仅新建了一条轴承保持架生产线，未投资新建轴承套圈的生产线。2015 年公司开始引入新的轴承套圈生产线，但由于公司生产的为高精度的轴承套圈，产品本身的性质决定每次投入的新生产设备必须是经过较长时间的安装、调试的，而且客户的结构也决定了公司必须按照国际主流高标准、严要求来进行生产设备的安装调试以及后续的批量生产，因此新生产线的准备时间较长，在 2016 年初才逐步安装调试完毕开始投入生产。③子公司云和华鹤主要生产轴承保持架与油封，其客户主要为国内的轴承企业，为其提供中低端成品轴承的配件生产，这部分业务的收入规模较小。④公司为主要客户之一的上海冈谷钢机有限公司提供来料加工服务，针对该部分业务，公司收取的是材料加工费，降低了公司整体收入的增长速度。

（3）按地域特征计算的主营业务收入变化分析

①内外销收入总体情况分析

单位：元

| 期间 | 2016 年 1-3 月 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|----|--------------|----|---------|----|---------|----|
| 项目 | 主营业务收 | 占比 | 主营业务收 | 占比 | 主营业务收 | 占比 |
| | | | | | | |

| | 入 | (%) | 入 | (%) | 入 | (%) |
|----|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 内销 | 10,916,412.96 | 90.57 | 42,572,121.77 | 80.48 | 40,157,892.83 | 78.25 |
| 外销 | 1,136,913.44 | 9.43 | 10,323,333.27 | 19.52 | 11,159,040.16 | 21.75 |
| 合计 | 12,053,326.40 | 100.00 | 52,895,455.04 | 100.00 | 51,316,932.99 | 100.00 |

公司 2016 年 1-3 月、2015 年度与 2014 年度的外销收入规模略有下降，故报告期内公司主营业务收入规模的增长主要表现为内销收入规模的增长，因此就内外销占比来说，公司内销比例在逐步提高，分别占比为 90.57%、80.48% 与 78.25%。

A. 外销产品收入占比、毛利率情况如下表：

| 类别 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年 | 2014 年 |
|----------|--------------|--------|--------|
| 外销产品收入占比 | 9.43% | 19.52% | 21.75% |
| 外销产品毛利率 | 11.88% | 28.82% | 25.24% |

国际知名大型轴承企业近年来大力推行的本土化生产使得成本下降明显，与国内轴承企业的成本差距进一步缩小，国内轴承企业将面对跨国轴承企业的强大竞争压力。在行业竞争激烈的情况下，为了避免竞争带来的损失，公司对境外客户采取顾客导向定价法的价格策略。

全球宏观经济的下行，一方面直接影响公司对外销的销售量，另一方面间接的通过价格传导机制使得公司的售价下降。2016 年 1-3 月外销产品的销售量与 2015 年同期相比降低 52%，2016 年 1-3 月与 2015 年相比单位平均成本上升 13%，2016 年 1-3 月与 2015 年单位平均售价下降 6%。销量下降，单位成本上升，单位售价下降，最终综合表现出 2016 年 1-3 月的外销产品收入占比、外销产品毛利率均下降。

B. 外销收入确认时点

一般货物出口收入的会计确认时点是货物装上船，凭证依据是所取得的承运人签发的货运提单（复印件）。

由于承运人签发的货运提单收集存在时间上不及时的问题，公司较难以及时和完整地收集到货运提单（复印件）。实际中出口货物办理清关手续到装船的时间差距较短，一般几天之内即可完成货物装船流程，因此对于出口收入的会计确认按照实质重于形式原则，采用简化方法——根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证来确认出口收入。

C. 成本、费用归集、分配及结转方法

公司成本按产品品种核算，产品成本核算项目包括直接材料、直接人工、制造费用。

a. 成本归集、分配的具体方法如下：公司用生产成本账户来核算产品生产过程中发生的应计入产品成本的各项费用，其中包括直接材料、直接人工、期末分配转入的制造费用。公司原材料采用实际成本法，公司在生产产品中领用库存原材料时，均填制领料凭证，标明材料的品种、领料部门和用途。月末，财务部门根据领料汇总表等凭证，按领料部门及用途编制耗用材料分配表进行材料费用的归集，并直接计入产品成本。职工薪酬费用按发生部门进行归集，月末，财务部门根据工资结算单和有关生产产量（件数）记录，编制职工薪酬汇总表，将职工薪酬按产品品种进行分配。制造费用同样按照用途进行归集，并按照产品耗用的材料成本对制造费用进行分配。

b. 成本的结转方法：采用逐步结转分步法。

②内销收入情况分析

单位：元

| 期间项目 | 客户类型 | 2016年1-3月 | | 2015年度 | | 2014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（%） |
| 内销 | 国际轴承企业在国内外开立的子公司 | 10,226,135.73 | 93.68 | 37,020,228.31 | 86.96 | 33,456,265.86 | 83.31 |
| | 国内轴承企业 | 690,277.21 | 6.32 | 5,551,893.46 | 13.04 | 6,701,626.97 | 16.69 |
| 合计 | | 10,916,412.96 | 100 | 42,572,121.77 | 100 | 40,157,892.83 | 100.00 |

公司内销的客户可分为销售给国际知名的大型轴承企业在国内开立的子公司和国内轴承企业，其中 2016 年 1-3 月、2015 年度与 2014 年度向国际知名的大型轴承企业在国内开立的子公司的销售收入占内销收入比例分别为 93.68%、86.96% 与 83.31%，呈现逐年增长态势。公司通过国际知名大型轴承企业的供应商筛选体系后，合作关系会越来越紧密，订单也比较有保障。

从长远看，随着公司业务的不断拓展，在市场上的影响力将进一步扩大，加之公司与现有客户形成了稳定的长期合作关系，未来公司的收入水平和盈利能力将有进一步的提高。

（4）分项毛利率分析

单位：元

| 年度 | 收入 | 成本 | 毛利 | 毛利率 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------|
| 2016 年度 1-3 月 | | | | |
| 轴承套圈 | 11,744,184.70 | 8,753,830.75 | 2,990,353.95 | 25.46% |

| | | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 轴承保持架 | 300,185.00 | 307,720.58 | -7,535.58 | -2.51% |
| 油封 | 8,956.70 | 13,013.42 | -4,056.72 | -45.29% |
| 其他业务 | 92,228.67 | - | 92,228.67 | 100.00% |
| 合计 | 12,145,555.07 | 9,074,564.75 | 3,070,990.32 | 25.28% |
| 2015 年度 | | | | |
| 轴承套圈 | 50,046,597.32 | 36,691,197.10 | 13,355,400.22 | 26.69% |
| 轴承保持架 | 2,068,425.54 | 2,089,207.68 | -20,782.14 | -1.00% |
| 油封 | 780,432.18 | 791,804.54 | -11,372.36 | -1.46% |
| 其他业务 | 547,376.47 | - | 547,376.47 | 100.00% |
| 合计 | 53,442,831.51 | 39,572,209.32 | 13,870,622.19 | 25.95% |
| 2014 年度 | | | | |
| 轴承套圈 | 48,632,517.23 | 34,696,514.23 | 13,936,003.00 | 28.66% |
| 轴承保持架 | 2,493,043.32 | 2,444,170.80 | 48,872.52 | 1.96% |
| 油封 | 191,372.44 | 200,761.48 | -9,389.04 | -4.91% |
| 其他业务 | 404,554.53 | - | 404,554.53 | 100.00% |
| 合计 | 51,721,487.52 | 37,341,446.51 | 14,380,041.01 | 27.80% |

公司的产品及服务主要为高精度轴承套圈及其他轴承配件的研发、生产与销售。

轴承是现代机械设备中应用十分广泛的一种机械基础零部件，被称为“机械的关节”、“机械工业的润滑剂”。它的精度、性能、寿命和可靠性对机械设备主机的使用性能和可靠性起着决定性的作用。而轴承的可靠性 70% 是由磨前品质所决定的，高精度轴承套圈是精密轴承制造的基本保证，主要用于精密数控机床轴承，以及汽车、农机、工业、工程机械等高可靠性轴承。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年度与 2014 年度的主营业务综合毛利率分别为 24.71%、25.19%、27.23%，略有下降，其原因如下：

(1) 轴承套圈的销售收入大部分来自于国际知名的大型轴承企业，在报告期内的销售收入占比均在 85% 以上。公司向上述客户销售的轴承套圈中，包括常规的轴承套圈产品和新研发的轴承套圈产品，并且前者占收入的大部分。①对于常规的轴承套圈产品，客户每年会要求对价格进行一定幅度的下调，每年下调幅度为 1%-3%，这会对主营业务综合毛利率产生负面影响。②对于新研发的轴承套圈产品，客户会给公司 1-2 年的缓冲期，在缓冲期间内不会要求公司对产品价格进行调整，以此来弥补公司为研发新产品产生的费用支出。③公司为客户之一的上海冈谷钢机有限公司提供来料加工业务，收取的是材料加工费，这部分业务收入占向该客户的销售收入的比重与该客户的毛利率呈现正相关，2015 年该客户的来料加工业务收入占比的下降导致该客户的毛利率由 2014 年的 50.97% 下降至 2015 年的 36.61%，从而影响 2015 年的主营业务综合毛利率。

(2) 公司向国内轴承企业销售的产品包括轴承套圈、轴承保持架和油封。

①向浙江和协精工机械有限公司销售的产品包括轴承套圈和轴承保持架，这部分产品的定位属于中低端，产品价格相比销售给国际知名的大型轴承企业偏低。公司在 2015 年开始转型，专注生产中高端产品，为国际知名的大型轴承企业提供轴承套圈产品，向国内轴承企业的销售量从 2014 年的 4,017,211.21 元下降至 2,703,035.74，在主营业务收入中的占比也从 2014 年 7.83% 下降至 2015 年的 5.11%，销售规模的下降导致固定成本的摊销较大，故公司向其销售的轴承套圈及其配件的毛利率降幅较大，从 2014 年的 12.76% 下降至 2015 年的 0.11%，大幅的毛利率下降会拉低 2015 年的主营业务综合毛利率；②向丽水麦克轴承有限公司和浙江固耐橡塑科技有限公司销售的产品主要为轴承保持架和油封，该产品由子公司云和华鹤来生产与销售，该子公司目前规模较小，产品的附加值较低，产品价格也较低，目前未能覆盖固定成本的投入，故会对主营业务综合毛利率有负面影响。未来，公司轴承保持架客户会往国际知名的大型轴承企业这一中高端客户群体突破，会对公司未来的毛利率有正面的影响。

(3) 2016 年伴随着国际经济形势的逐渐复苏，国际知名的大型轴承企业的成品轴承订单开始增加，其会根据接到的成品轴承订单量来安排通过其供应商筛选体系的优质供应商进行供货，并且视供应商的产能情况对每个供应商的订单量进行调整。2016 年公司新建的杨柳河厂房竣工验收并且投入使用，在 2015 年新引入的轴承套圈生产线在 2016 年初已经投入使用，公司产能的大幅提高会对未来营业收入的爆发奠定坚实基础。另外研发投入的新产品的成果逐步体现会使得公司产品的价格比较坚挺，加之成本管控的加强，会给公司的毛利率带来正面的影响。

2、营业成本分析

公司的营业成本结构以生产轴承套圈产生的成本为主，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度，该项业务产生的成本占当年营业成本的比重分别为 99.47%、92.72%、92.92%，相对而言，轴承保持架和油封产生的成本占营业成本的比重较低。

报告期内，随着营业收入的增加，公司的营业成本也相应增加。

营业成本构成：

单位：元

| 营业成本 | 2016 年 1-3 月 | | 2015 年度 | | 2014 年度 | |
|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) |
| 直接材料 | 5,162,009.92 | 56.88 | 24,175,347.01 | 61.09 | 24,795,928.58 | 66.40 |
| 直接人工 | 1,943,131.71 | 21.41 | 6,341,145.04 | 16.02 | 4,832,023.32 | 12.94 |

| | | | | | | |
|------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 制造费用 | 1,969,423.12 | 21.70 | 9,055,717.28 | 22.88 | 7,713,494.61 | 20.66 |
| 合计 | 9,074,564.75 | 100.00 | 39,572,209.33 | 100.00 | 37,341,446.51 | 100.00 |

公司营业成本主要由直接材料、直接人工及制造费用构成，其中材料成本的比重较大，2016年1-3月、2015年度、2014年度材料成本占营业成本的比重分别为56.88%、61.09%、66.40%。报告期内，轴承钢等原材料的价格存在下降的趋势，公司营业成本中的直接材料绝对值总额也有一定的降幅，故直接材料在营业成本中的占比呈现下降的趋势。但由于公司提供的产品是高精度轴承套圈等，对精度的把握不仅仅需要机器设备等生产线的投入，车间工人也是公司生产环节非常重要的一部分，其工作的熟练程度也非常重要，在企业所在地很难找到其他可替代的工人，且多数工人的工龄较长（3年以上工龄的员工人数占比达70.22%），其对自身的工资水平有一定的议价能力；另外，由于子公司云和华鹤在2016年1-3月停工较多、生产的产品数量较少、耗费的材料较少，这些因素导致子公司云和华鹤直接人工的占比其营业成本较高，对合并范围内的直接人工占比水平有正面的影响，综上，人工费用呈现逐年上升的趋势。另外，制造费用主要为无法归集至直接材料和直接人工的其他费用，在报告期内比较稳定。

3、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况：

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 | 2015年度较2014年度变动（%） |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| 营业收入 | 12,145,555.07 | 53,442,831.51 | 51,721,487.52 | 3.33 |
| 营业成本 | 9,074,564.75 | 39,572,209.32 | 37,341,446.51 | 5.97 |
| 毛利率（%） | 25.28 | 25.95 | 27.80 | -1.85 |
| 营业利润 | -321,727.30 | 719,474.51 | 2,295,321.75 | -68.65 |
| 利润总额 | 318,429.67 | 1,684,850.85 | 2,930,957.27 | -42.52 |
| 净利润 | 326,607.63 | 1,693,436.64 | 2,568,228.60 | -34.06 |

报告期内，公司营业收入小幅增长，但毛利率略有下降。公司2015年度实现营业收入53,442,831.51元，2014年度实现营业收入51,721,487.52元，2015年度营业收入较2014年度增长3.33%，公司的营业收入呈现小幅增长态势。但公司2015年度营业成本较2014年度增长5.97%，故公司2015年度的毛利率较2014年度略有下降，下降幅度为1.85%。

报告期内，公司营业利润和净利润下降幅度较大，公司2014年度的营业利润为2,295,321.75元，2015年度下降至719,474.51元，降幅达68.65%，净利润由2014年度的2,568,228.60元下降至2015年度的1,693,436.64元，下降幅度达34.06%。

公司 2016 年 1-3 月份实现的营业收入为 12,145,555.07 元，相应的营业成本为 9,074,564.75 元，毛利率为 25.28%，营业利润为-321,727.30 元，净利润为 326,607.63 元。

公司在报告期内实现的营业收入呈现小幅增长态势，毛利率略有下降，营业利润和净利润均有不同程度的下降，主要原因分析如下：

(1) 2015 年下半年以来国际经济形势较为疲软，公司的主要客户基本上为国际上知名的大型轴承企业，其因受疲软的国际经济形势影响，接到的成品轴承订单直接受到影响，进而影响到其对上游的轴承套圈采购量，而公司是其主要的供应商之一，故订单无明显增量。

(2) 公司在 2014 年仅新建了一条轴承保持架生产线，未投资新建轴承套圈的生产线。2015 年公司开始引入新的轴承套圈生产线，但由于公司生产的为高精度的轴承套圈，产品本身的性质决定每次投入的新生产设备必须是经过较长时间的安装、调试的，而且客户的结构也决定了公司必须按照国际主流高标准、严要求来进行生产设备的安装调试以及后续的批量生产，因此新生产线的准备时间较长，在 2016 年初才逐步安装调试完毕开始投入生产。

因此，国际宏观经济形势的影响、公司自身生产线的投入延迟效应，使得 2015 年实现的营业收入较 2014 年未有明显增幅。另外，公司在 2015 年开始为主要客户之一上海冈谷钢机有限公司提供来料加工服务，针对该部分业务，公司收取的是材料加工费，降低了公司整体收入的增长速度。公司为客户之一的上海冈谷钢机有限公司提供来料加工业务，收取的是材料加工费，这部分业务收入占向该客户的销售收入的比重与该客户的毛利率呈现正相关，2015 年该客户的来料加工业务收入占比的下降导致该客户的毛利率由 2014 年的 50.97% 下降至 2015 年的 36.61%，从而影响 2015 年的主营业务综合毛利率。

2016 年伴随着国际经济形势的逐渐复苏，国际知名的大型轴承企业的成品轴承订单开始增加，其会根据接到的成品轴承订单量来安排通过其供应商筛选体系的优质供应商进行供货，并且视供应商的产能情况对每个供应商的订单量进行调整。2016 年公司新建的杨柳河厂房竣工验收并且投入使用，在 2015 年新引入的轴承套圈生产线在 2016 年初已经投入使用，公司在 2016 年 1-3 月实现的营业收入较 2015 年同期已经有所增加。公司产能的大幅提高会对未来营业收入的实现产生积极的效果。

(3) 公司高精度轴承套圈的销售收入大部分来自于国际知名的大型轴承企业，在报告期内的销售收入占比均在 85% 以上，而且常规的轴承套圈产品占较大

比例。对于这部分产品，上述客户要求公司每年对价格进行一定幅度的下调，每年下调幅度为 1%-3%，这对公司毛利率有负面影响，使得公司 2015 年的毛利率较 2014 年略有下降。公司紧抓客户对于新研发的轴承套圈产品的价格政策（新研发的轴承套圈产品在推出后 1-2 年内不对价格进行调整），积极进行新工艺、新设备的研发与改进，增加产品的竞争力。

(4) 公司 2015 年的管理费用较 2014 年增加了 880,723.34 元，增长幅度为 10.23%，具体原因如下：①随着公司业绩的提升，公司为了激励员工，提升了相应的工资及奖金，导致 2015 年管理人员的薪酬较 2014 年有所增长；②公司报告期内子公司的增加，相应的增加了资产的折旧与摊销费用，同时公司的办公费用也相应增加；③随着公司业绩的增长、经营范围的扩大，公司相应的业务招待费较上年有所增长；④新设立的子公司黄山诚创发生的费用记入开办费用，增加的管理费用总额，管理费用的增加抵减了营业利润。但期间费用中包括的大额的研究费用的投入、工资薪金的投入等，都为公司未来长足发展奠定了坚实的基础。

公司最近两年内营业收入呈现小幅增长态势，新生产线的逐步投入使用使得公司最近一期的营业收入相比去年同期有一定增幅，报告期内新厂房的投入使用会增加公司的产能，对公司未来营业收入的增长产生积极作用。根据公司的战略规划和经营目标，公司未来发展中，将进一步加大生产线与产品的研发、市场营销，树立良好品牌形象，深化与优质客户的合作力度，提高市场知名度，全方位增强公司竞争力，提高公司的持续盈利能力。

（二）主要费用及变动情况

1、销售费用明细：

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----|-------------------|---------------------|---------------------|
| 运输费 | 632,150.38 | 3,042,496.25 | 2,562,686.20 |
| 报关费 | 16,219.81 | 104,943.27 | 126,191.10 |
| 其他 | 10,955.61 | 14,145.58 | 434,564.64 |
| 合计 | 659,325.80 | 3,182,225.10 | 3,123,441.94 |

2、管理费用明细：

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 研究费用 | 1,151,744.02 | 4,919,535.02 | 5,389,537.50 |
| 职工薪酬 | 597,804.84 | 1,990,641.66 | 1,637,563.12 |
| 折旧与摊销费 | 117,140.37 | 355,313.52 | 272,791.90 |
| 办公费 | 114,229.29 | 501,754.48 | 238,984.62 |
| 税费 | 105,317.58 | 418,979.03 | 319,765.98 |

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 开办费 | 73,550.77 | 338,021.27 | - |
| 业务招待费 | 64,072.20 | 327,710.20 | 221,856.35 |
| 差旅费 | 45,378.10 | 351,659.54 | 382,158.55 |
| 其他 | 77,692.47 | 286,281.95 | 146,515.31 |
| 合计 | 2,346,929.64 | 9,489,896.67 | 8,609,173.33 |

3、财务费用明细：

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 利息支出 | 75,514.81 | 249,751.61 | 215,625.00 |
| 减：利息收入 | 7,942.47 | 12,674.09 | 8,262.41 |
| 汇兑损益 | -2,567.32 | -228,092.16 | -9,733.58 |
| 手续费 | 4,299.23 | 23,777.97 | 32,309.14 |
| 合计 | 69,304.25 | 32,763.33 | 229,938.15 |

4、公司最近两年一期的主要费用及变动情况：

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 | 2015较2014增长率 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 销售费用 | 659,325.80 | 3,182,225.10 | 3,123,441.94 | 1.88% |
| 管理费用 | 2,346,929.64 | 9,489,896.67 | 8,609,173.33 | 10.23% |
| 财务费用 | 69,304.25 | 32,763.33 | 229,938.15 | -85.75% |
| 期间费用合计 | 3,075,559.69 | 12,704,885.10 | 11,962,553.42 | 6.21% |
| 销售费用占营业收入比重 | 5.43% | 5.95% | 6.04% | - |
| 管理费用占营业收入比重 | 19.32% | 17.76% | 16.65% | - |
| 财务费用占营业收入比重 | 0.57% | 0.06% | 0.44% | - |
| 三项期间费用占营业收入比重 | 25.32% | 23.77% | 23.13% | - |

报告期内，公司的期间费用总额随营业收入的变化呈现波动态势。2016年1-3月公司的期间费用合计为3,075,559.69元，占营业收入比重为25.32%；2015年度公司的期间费用合计为12,704,885.10元，占营业收入比重为23.77%；2014年度公司的期间费用合计为11,962,553.42元，占营业收入的比重为23.13%，费用的波动与营业收入变动趋势呈现正相关性。

公司2015年的销售费用较2014年增长了1.88%，增长幅度较小，具体原因如下：①公司销售费用中，2015年的运输费用较2014年呈现增长态势，主要系公司承担内销范围内的运输费用、外销范围内运输至报关码头的费用，销售规模与范围收入增加带来的运输费用绝对额的增加；②公司2014年的报关费用较高，主要系公司于2014年底才取得出口资格，在此之前都是依靠浙江凯喜雅同创进出口有限公司报关，浙江凯喜雅同创进出口有限公司会向公司收取一定的代理手续费，导致2014年报关费用总体较2015年偏高，2015年外销收入与2014年略

有下降，且大部分由公司自己进行出口报关，仅存在少部分是通过浙江凯喜雅同创进出口有限公司报关。

公司 2015 年的管理费用较 2014 年增长了 10.23%，具体原因如下：①随着公司业绩的提升，公司为了激励员工，提升了相应的工资及奖金，导致 2015 年管理人员的薪酬较 2014 年有所增长；②公司报告期内子公司的增加，相应的增加了资产的折旧与摊销费用，同时公司的办公费用也相应增加；③随着公司业绩的增长、经营范围的扩大，公司相应的业务招待费较上年有所增长；④新设立的子公司黄山诚创发生的费用记入开办费用，增加的管理费用总额。

公司 2015 年的财务费用较 2014 年减少了 85.75%，具体原因系 2015 年的汇兑损益金额为 228,092.16 元，降低了财务费用的总额。

（三）重大投资收益、非经常性损益情况和税收政策

1、公司在报告期内无重大投资收益。

2、非经常性损益情况：

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | - | -11,621.23 | - |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 655,360.00 | 1,031,383.33 | 716,800.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | 3,386.30 | 89,803.85 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,225.69 | 174.51 | -22,533.26 |
| 非经常性损益总额 | 653,134.31 | 1,023,322.91 | 784,070.59 |
| 所得税影响额 | 97,857.58 | 154,674.64 | 117,690.59 |
| 非经常性损益净额 | 555,276.73 | 868,648.27 | 666,380.00 |
| 少数股东权益影响额 | - | - | - |
| 归属于母公司的非经常性损益 | 555,276.73 | 868,648.27 | 666,380.00 |
| 非经常性损益总额占公司当期利润总额的比例 | 205.11% | 60.74% | 26.75% |
| 非经常性损益净额占公司当期净利润的比例 | 170.01% | 51.29% | 25.95% |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | -174,137.53 | 1,070,268.36 | 2,048,522.40 |

公司的非经常性损益主要为非流动性资产处置损益、政府补助、委托他人投资或管理资产的损益及其他营业外收支项目等，均为偶发性和阶段性发生的事项。

2016年1-3月、2015年、2014年，非经常性损益中政府补助的金额分别为655,360.00元、1,031,383.33元、716,800.00元，占公司当期的净利润的比例分别为200.66%、60.90%、27.91%，政府补助的取得主要来源于政府对公司在精密轴承套圈研发上的重大支出给予的适当补偿，以及对公司在轴承套圈技术改进、突破方面取得的重大成果进行的适当奖励，是给予公司发展过程中一定的鼓励。除政府补助金额影响较大，其余项目对净利润影响较小。

政府补助相关明细：

(1) 2016年1-3月政府补助明细：

单位：元

| 项目 | 2016年1-3月计入 营业外收入金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------------------------|-------------|
| 零缺陷精密轴承套圈成果转化项目 | 29,500.00 | 与资产相关 |
| 年产15000万套精密轴承套圈技改项目 | 21,250.00 | 与资产相关 |
| 汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键设备技术的研发及产业化 | 14,750.00 | 与资产相关 |
| 工业与信息化发展财政专项资金 | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 土地使用税返还 | 139,860.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 655,360.00 | |

(2) 2015年度政府补助明细：

单位：元

| 项目 | 2015年计入 营业外收入金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|---------------------|-------------|
| 零缺陷精密轴承套圈成果转化项目 | 118,000.00 | 与资产相关 |
| 年产15000万套精密轴承套圈技改项目 | 85,000.00 | 与资产相关 |
| “机器换人”技术奖励 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 科技创新奖励款 | 342,700.00 | 与收益相关 |
| 县长特别奖 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键设备技术的研发及产业化 | 24,583.33 | 与资产相关 |
| 企业建立技术中心奖励 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 环保设施投入补助 | 5,600.00 | 与收益相关 |
| 二十强企业奖 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 校企合作奖励 | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 赴美招才引智企业补助 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 丽水市科学技术局-市科技局付第四批科技经费 | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 节能降耗奖励 | 8,000.00 | 与收益相关 |
| 水利基金返还 | 32,500.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,031,383.33 | |

(3) 2014年度政府补助明细：

单位：元

| 项目 | 2014 年计入 营业外收入金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
| 零缺陷精密轴承套圈成果转化产业化项目 | 118,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 15000 万套精密轴承套圈技改项目 | 85,000.00 | 与资产相关 |
| 县长特别奖 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 直接融资奖励 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 工业企业“企业培育自主品牌奖励”、“企业建立技术中心奖励”奖励 | 138,800.00 | 与收益相关 |
| 省级高新技术企业奖励 | 195,000.00 | 与收益相关 |
| 校企合作奖励 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 省级科技企业补助 | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 716,800.00 | |

报告期内，公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于与收益相关的政府补助，用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；。

对于与资产相关的政府补助，在收到补助款时先记入递延收益，在资产的使用寿命内（比照机器设备 10 年的使用寿命）平均分摊至每一年，确认为当期收益（营业外收入）。

3、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策：

（1）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | | |
|-----|---|--------------|---------|---------|
| | | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17% | 17% | 17% |

| | | | | |
|---------|-------------|----|----|----|
| 城建税 | 按实际缴纳的流转税计征 | 5% | 5% | 5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征 | 3% | 3% | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征 | 2% | 2% | 2% |

| 税种 | 纳税主体 | 税率 | | |
|-----|----------------|-----------|--------|--------|
| | | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 所得税 | 浙江诚创精密机械股份有限公司 | 15% | 15% | 15% |
| | 云和华鹤保持架有限公司 | 25% | 25% | 25% |
| | 黄山诚创轴承有限公司 | 25% | 25% | 25% |

注：①企业所得税加计扣除《中华人民共和国企业所得税法》、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发〔2008〕116号）、《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》财税〔2013〕70号。

②根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合发布浙科发高〔2012〕313号《关于认定杭州天宽科技有限公司等329家企业为2012年第二批高新技术企业的通知》，公司于2012年11月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201233000248），公司2012年度至2014年度的企业所得税减按15%计征。

2015年由浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组发布浙高企认〔2015〕2号《关于浙江省2015年通过复审的429家高新技术企业的公示》，公司继续被认定为高新技术企业（证书编号：GF201533000067），公司2015年度至2017年度的企业所得税减按15%计征。

③土地使用税

根据云和县地方税务局《云地税优批〔2015〕第64号》文件，本公司于2016年度收到土地使用税减免额139,860.00元。

④水利建设基金

根据云和县地方税务局文件，本公司于2015年度收到水利建设基金减免额32,500.00元。

（2）报告期内出口退税情况及对公司业绩的影响

报告期内，公司各期外销收入不足以产生出口退税，以内销业务少交税的方式来实现出口退税的实惠。2016年1-3月、2015年度、2014年度公司出口退税的退税款金额（即抵减内销应纳税额）分别为292,257.45元、1,303,860.55元与212,666.98元，占外销收入的占比分别为25.71%、12.63%与1.91%，加之外销收入占比在报告期内也逐年降低，综合来说对公司整体业绩影响较小。

（四）主要资产情况及其重大变动分析

单位：元

| 资产 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 7,497,040.32 | 1,430,705.78 | 3,604,515.19 |
| 应收票据 | 627,060.00 | 509,468.37 | 1,660,000.00 |
| 应收账款 | 7,121,574.85 | 13,398,620.93 | 9,297,528.92 |
| 预付款项 | 300,000.00 | 300,000.00 | - |
| 其他应收款 | 6,006,577.91 | 9,781,739.79 | 10,449,859.75 |
| 存货 | 14,334,842.39 | 14,569,060.69 | 17,816,384.96 |
| 其他流动资产 | 131,481.20 | 194,450.19 | 3,073,140.53 |
| 流动资产合计 | 36,018,576.67 | 41,035,265.75 | 45,901,429.35 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |
| 固定资产 | 12,869,918.51 | 11,299,789.67 | 8,578,579.22 |
| 在建工程 | 31,562,503.18 | 29,622,000.40 | 17,787,854.35 |
| 无形资产 | 9,619,269.61 | 9,671,423.95 | 8,259,008.26 |
| 长期待摊费用 | 41,000.00 | 44,000.00 | 56,000.00 |
| 递延所得税资产 | 332,833.84 | 303,157.21 | 284,827.25 |
| 其他非流动资产 | 3,349,059.60 | - | 32,400.00 |
| 非流动资产合计 | 61,374,584.74 | 54,540,371.23 | 38,598,669.08 |
| 资产总计 | 97,393,161.41 | 95,575,636.98 | 84,500,098.43 |

2016年1-3月、2015年度与2014年度，公司的资产总额分别为97,393,161.41元、95,575,636.98元与84,500,098.43元，非流动资产合计分别为61,374,584.74元、54,540,371.23元与38,598,669.08元，非流动资产占资产总额的比重分别为63.02%、57.07%与45.68%，公司为扩大产能引入新的生产线以及建造新厂房，加大了总资产中非流动资产的比例。

公司主要资产构成包括房屋建筑物、生产线等固定资产、土地使用权等无形资产，以及应收账款、存货等。

以下为具体的资产明细及重大变化分析：

1、货币资金

(1) 货币资金明细：

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 人民币 | 人民币 | 人民币 |
| 库存现金 | - | 911.00 | - |
| 银行存款 | 7,497,040.32 | 1,429,794.78 | 3,604,515.19 |
| 合计 | 7,497,040.32 | 1,430,705.78 | 3,604,515.19 |

公司2016年3月末货币资金余额较高，主要系公司股东会于2016年3月18日决议增加注册资本700万元，并于2016年3月30号收到该增资款项。

(2) 货币资金中的外汇情况明细

| 年份 | 银行名称 | 期末外币余额 (美元) | 汇率 | 期末余额 (元) |
|--------|------------------------------------|----------------|--------|-------------|
| 2016 年 | 中国工商银行云和县支行 1210231029200178584 | - | - | - |
| 2015 年 | 中国工商银行云和县支行 1210231029200178584 | 24,500.00 | 6.4936 | 159,100.00 |
| 2014 年 | 中国工商银行云和县支行 1210231029200178584 | - | - | - |

2、应收票据

(1) 应收票据明细:

单位: 元

| 种类 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 627,060.00 | 509,468.37 | 1,660,000.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - | - |
| 合计 | 627,060.00 | 509,468.37 | 1,660,000.00 |

公司在 2016 年 3 月末、2015 年末、2014 年末的应收票据均为银行承兑汇票。

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日应收票据前五名余额:

单位: 元

| 单位名称 | 承兑人 | 销售内容 | 金额 | 占比 (%) |
|--------------|-----------------------|------|------------|-----------|
| 浙江和协精工机械有限公司 | 浦发银行股份有限公司湖州长兴支行 | 轴承套圈 | 369,608.00 | 58.94 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | 中国银行股份有限公司重庆市九龙坡支行营业部 | 轴承套圈 | 110,000.00 | 17.54 |
| 浙江固耐橡塑科技有限公司 | 中国建设银行股份有限公司全椒支行 | 油封 | 100,000.00 | 15.95 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | 招商银行股份有限公司东莞分行松山湖支行 | 轴承套圈 | 47,452.00 | 7.57 |
| 合计 | | | 627,060.00 | 100.00 |

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日应收票据前五名余额:

单位: 元

| 单位名称 | 承兑人 | 销售内容 | 金额 | 占比 (%) |
|--------------|-----------------|-------|------------|-----------|
| 浙江和协精工机械有限公司 | 绵阳市商业银行股份有限公司 | 轴承保持架 | 200,000.00 | 39.26 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | 兴业银行股份有限公司哈尔滨分行 | 轴承保持架 | 109,468.37 | 21.49 |

| | | | | |
|--------------|----------------------|-------|------------|--------|
| 浙江固耐橡塑科技有限公司 | 河北银行股份有限公司邢台分行 | 油封 | 100,000.00 | 19.63 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | 浙江永康农村商业银行股份有限公司东城支行 | 轴承保持架 | 100,000.00 | 19.63 |
| 合计 | | | 509,468.37 | 100.00 |

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日应收票据前五名余额:

单位: 元

| 单位名称 | 承兑人 | 销售内容 | 金额 | 占比 (%) |
|--------------|-------------------|-------|--------------|--------|
| 周丽亚 | 浙江民泰商业银行股份有限公司 | 纯资金行为 | 940,000.00 | 56.63 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | 广发银行股份有限公司福州分行营业部 | 轴承保持架 | 300,000.00 | 18.07 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | 浦发银行股份有限公司烟台分行 | 轴承套圈 | 150,000.00 | 9.04 |
| 云和县东泽阀门有限公司 | 台州银行股份有限公司 | 废料 | 100,000.00 | 6.02 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | 浦发银行股份有限公司杭州萧山支行 | 轴承套圈 | 100,000.00 | 6.02 |
| 合计 | | | 1,590,000.00 | 95.78 |

公司报告期内存在纯资金行为的票据受让情形, 主要流程系持有票据的个人将票据转让给公司, 公司支付其相应金额的款项, 故上述过程无销售实质, 系纯资金行为。公司进行该种行为本身并不是公司的主要的商业模式所包含的内容, 主要系公司之间或公司与个人间的偶然性的资金上互助往来, 在报告期内亦已逐渐减少, 包括金额与笔数, 且上述票据均为银行承兑汇票, 风险较低。该等票据的具体情况如下:

| 序号 | 受让票据日期 | 票据转让方 | 出票方 | 出票行 | 汇票金额(元) | 发票编号 | 到期日 | 备注 |
|----|------------|-------|---------------|-----------------|--------------|------------------|------------|-------|
| 1 | 2014年1月6日 | 刘云珍 | 金华市永乐工艺品有限公司 | 浙江稠州商业银行金华支行 | 100,000.00 | 3130005127619455 | 2014年2月14日 | 到期承兑 |
| | | | 宣化钢铁集团有限责任公司 | 中国银行河北省张家口市宣化支行 | 20,000.00 | 1040005224291507 | 2014年1月23日 | 到期承兑 |
| 2 | 2014年1月18日 | 周丽亚 | 四川九州光电子技术有限公司 | 绵阳市商业银行 | 1,000,000.00 | 3130005223210887 | 2014年6月26日 | 支付材料款 |

| | | | | | | | | |
|---|------------|-----|-----------------|--------------|--------------|------------------|-------------|-------|
| 3 | 2014年2月24日 | 宋有云 | 南通欣四方机电设备有限公司 | 南通港闸支行营业室 | 70,000.00 | 1020005222555437 | 2014年3月9日 | 到期承兑 |
| 4 | 2014年3月17日 | 刘云珍 | 浙江兴坤动力有限公司 | 浦发温岭支行 | 50,000.00 | 3100005122548541 | 2014年3月18日 | 到期承兑 |
| 5 | 2014年4月18日 | 刘云珍 | 宁波三众文具有限公司 | 平安银行宁波分行 | 20,000.00 | 3070005130868978 | 2014年5月8日 | 到期承兑 |
| | | | 青岛华天车辆有限公司 | 青岛银行井冈山路支行 | 20,000.00 | 3130005224786635 | 2014年4月30日 | 到期承兑 |
| | | | 中材科技(苏州)有限公司 | 浦发工业园区支行 | 10,000.00 | 3100005122669969 | 2014年5月28日 | 到期承兑 |
| 6 | 2014年4月25日 | 周丽亚 | 四川宏华石油设备有限公司 | 兴业银行德阳广汉支行 | 1,200,000.00 | 3090005325699717 | 2014年9月27日 | 支付材料款 |
| | | | 武义仙达包装有限公司 | 浙江武义农村合作银行 | 200,000.00 | 4020005123262452 | 2014年10月15日 | 支付材料款 |
| 7 | 2014年5月5日 | 周丽亚 | 杭州前进齿轮箱集团股份有限公司 | 招商银行萧山支行 | 56,000.00 | 3080005394964690 | 2014年9月30日 | 支付材料款 |
| | | | 台州市亚圣灯饰有限公司 | 浙江泰隆商业银行营业部 | 500,000.00 | 3130005132309504 | 2014年9月18日 | 到期承兑 |
| | | | 浙江浪达厨具有限公司 | 金华武义支行营业部 | 219,000.00 | 1020005223201045 | 2014年10月8日 | 支付材料款 |
| | | | 王力安防产品有限公司 | 中国农业银行永康市支行 | 57,840.00 | 1030005221494025 | 2014年9月21日 | 支付材料款 |
| | | | 浙江晨丰门业有限公司 | 中国银行武义县支行营业部 | 71,100.00 | 1040005225792160 | 2014年10月15日 | 支付材料款 |
| | | | 浙江米罗工贸有限公司 | 交通银行金华永康支行 | 39,500.00 | 3010005123132764 | 2014年9月4日 | 支付材料款 |

| | | | | | | | | |
|----|---------------------|---------|----------------------------|-------------------------------|------------|----------------------|-----------------|---------------|
| | | | 浙江博泰 工具有限 公司 | 金华永 康支行 营业部 | 127,490.00 | 10200052 23197620 | 2014年10 月1日 | 支付 材料 款 |
| | | | 浙江省永 康市银河 电器有限 公司 | 浙江永 康农村 合作银 行营业 部 | 30,000.00 | 40200051 23336959 | 2014年9 月7日 | 到期 承兑 |
| | | | 浙江好彩 印刷包装 有限公司 | 中国银 行衢州 经济开 发区支 行 | 120,000.00 | 10400052 25806167 | 2014年10 月29日 | 支付 材料 款 |
| 8 | 2014年 5月6 日 | 陈彪 | 唐山市荣 义煤炭销 售有限公 司 | 浦发唐 山分行 | 200,000.00 | 31000051 22231700 | 2014年9 月28日 | 支付 材料 款 |
| | | | 沈阳市第 二热力供 暖公司 | 浙商银 行沈阳 分行营 业部 | 200,000.00 | 31600051 20445314 | 2014年7 月20日 | 到期 承兑 |
| | | | 齐尔美 (福建) 鞋业有限 公司 | 泉州银 行晋江 支行 | 150,000.00 | 31300051 32424954 | 2014年7 月24日 | 到期 承兑 |
| | | | 湘潭远大 化工有限 公司 | 上海农 商行湘 潭县支 行 | 500,000.00 | 32200051 20061474 | 2014年9 月24日 | 到期 承兑 |
| 9 | 2014年 5月12 日 | 刘云 珍 | 玉环县威 博阀门厂 | 浙江玉 环合行 营业部 | 80,000.00 | 40200051 24909604 | 2014年10 月22日 | 支付 材料 款 |
| 10 | 2014年 7月7 日 | 刘云 珍 | 宁波巨发 电器有限 公司 | 平安银 行宁波 分行 | 19,100.00 | 30700051 30085786 | 2014年7 月21日 | 到期 承兑 |
| 11 | 2014年 7月23 日 | 刘云 珍 | 常州市常 蒸蒸发器 有限公司 | 江南农 商行新 北支行 | 50,000.00 | 31400051 25509727 | 2014年10 月3日 | 支付 材料 款 |
| 12 | 2014年 9月4 日 | 陈彪 | 浙江旦盛 化工有限 公司 | 农行杭 州金城 路支行 | 500,000.00 | 10300052 21608922 | 2014年12 月16日 | 支付 材料 款 |
| 13 | 2014年 10月8 日 | 周亚 丽 | 浙江古越 电源有限 公司 | 中信银 行绍兴 上虞支 行 | 800,000.00 | 30200053 24480676 | 2015年3 月15日 | 支付 材料 款 |
| 14 | 2014年 11月 17日 | 刘云 珍 | 国能赣县 生物发电 有限公司 | 招商银 行赣州 分行营 业部 | 65,542.80 | 30800053 92505895 | 2014年11 月22日 | 到期 承兑 |

| | | | | | | | | |
|----|-------------|-----|-----------------|--------------------|------------|----------------------|-------------|-------|
| 15 | 2014年12月11日 | 周亚丽 | 浙江双金麟包装有限公司 | 浙江民泰商业银行 | 940,000.00 | 31300051 37877216 | 2015年6月8日 | 支付材料款 |
| 16 | 2014年12月15日 | 刘云珍 | 江苏合丰机械制造有限公司 | 张家港农村商业银行 | 10,000.00 | 31400051 26250198 | 2014年12月24日 | 到期承兑 |
| 17 | 2015年1月12日 | 刘云珍 | 潍坊市正天饲料有限公司 | 山东诸城农村商业银行股份有限公司 | 50,000.00 | 40200052 21616278 | 2015年5月18日 | 支付材料款 |
| 18 | 2015年2月17日 | 王洪权 | 河北省安装工程有限公司 | 兴业银行石家庄体育大街支行 | 200,000.00 | 30900053 26755463 | 2015年5月12日 | 支付材料款 |
| 19 | 2015年2月25日 | 刘云珍 | 深圳市渴望通讯设备有限公司 | 中国光大银行深圳分行本部 | 35,542.00 | 30300051 21994435 | 2015年3月3日 | 到期承兑 |
| 20 | 2015年3月16日 | 刘云珍 | 飞毛腿电源（深圳）有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司深圳龙岗支行 | 40,752.42 | 31300051 34747375 | 2015年7月26日 | 支付材料款 |
| 21 | 2015年4月25日 | 刘云珍 | 江苏昊钢机械制造有限公司 | 江南农商行武进支行 | 30,000.00 | 31400051 26885753 | 2015年8月11日 | 支付材料款 |
| 22 | 2015年6月6日 | 刘云珍 | 朝阳飞马集团机械制造有限公司 | 吉利银行股份有限公司大连分行 | 100,000.00 | 31300051 22677801 | 2015年10月27日 | 支付材料款 |
| 23 | 2015年6月18日 | 刘云珍 | 台州市椒江铭鑫塑业有限公司 | 浙江民泰商业银行 | 30,000.00 | 31300051 37895094 | 2015年8月16日 | 支付材料款 |
| 24 | 2015年7月24日 | 刘云珍 | 昆山市玉山镇唯景达模具有限公司 | 浙江泰隆商业银行股份有限公司昆山支行 | 100,000.00 | 31300051 36979629 | 2015年12月18日 | 支付材料款 |
| 25 | 2015年9月1日 | 刘云珍 | 长兴县海联纺织有限公司 | 长兴联合村镇银行营业部 | 100,000.00 | 32000051 21680738 | 2015年11月28日 | 支付材料款 |

| | | | | | | | | |
|----|------------|---------------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|------------|-------|
| 26 | 2016年1月1日 | 刘云珍 | 南京高精传动设备制造集团有限公司 | 浙商银行南京分行会计核算中心 | 50,000.00 | 3160005120475450 | 2016年2月25日 | 支付材料款 |
| 27 | 2016年1月23日 | 刘云珍 | 宿迁市卓尔玛彩印包装有限公司 | 江苏泗洪农村商业银行 | 50,000.00 | 3140005127109045 | 2016年4月1日 | 支付材料款 |
| 28 | 2016年2月8日 | 刘云珍 | 贵州航天林泉电机有限公司 | 交通银行贵州省分行红河路支行 | 40,000.00 | 3010005123237376 | 2016年2月11日 | 到期承兑 |
| 合计 | | 涉及无真实交易背景的承兑汇票金额 8,251,867.22 元 | | | | | | |

自 2016 年 3 月起，公司上述票据使用的不规范行为已纠正完毕，未再受让无真实交易背景的票据。

报告期内，公司不存在开具无真实交易背景的承兑汇票情形，在财务科目上体现为无“应付票据”发生额及余额，故不存在违规票据的解付情形。公司受让所取得的票据均用于生产经营活动，对于上述票据也及时履行相关票据义务，不存在票据逾期及欠息情况，不存在违约情况，不存在纠纷或潜在纠纷，亦未对银行等金融机构或其他第三方产生任何实际损害。此外，公司在内部控制方面制定了《会计核算制度》、《票据管理制度》等来进行银行承兑汇票等相关票据的管理。

2016 年 9 月 21 日，云和县人民政府金融办公室出具《关于浙江诚创精密机械股份有限公司票据使用情况的说明》，确认诚创有限和相关主体的上述行为违背了银行承兑汇票业务所要求的真实贸易背景原则，存在违风险，但公司所融资之款项均用于生产经营活动，上述方式取得的票据公司也及时履行相关票据义务，不存在票据逾期及欠息情况，不存在违约情况，且均已履行完毕，不存在纠纷或潜在纠纷，亦未对银行等金融机构或其他第三方产生任何实际损害，且依据目前金融相关的法律法规，未有对诚创有限的上述行为给予行政处罚的条款。截止说明出具之日，尚未发现公司在票据使用方面受到相关主管部门的行政处罚记录或相应银行的处罚记录。

持有公司 5%以上股份的股东已出具书面承诺，承诺如果公司因报告期内曾受让无真实交易背景的票据行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的经济责任，由承诺人承担全部责任。诚创精密因此遭受的经济损失，由承诺人承担。

公司股东会、董事会一致确认，公司上述受让无真实交易背景的票据行为违背了银行承兑汇票业务所要求的真实贸易背景原则，但受让所取得的票据均用于生产经营活动，公司对于上述方式取得的票据也及时履行相关票据义务，不存在票据逾期及欠息情况，不存在违约情况，且均已履行完毕，不存在纠纷或潜在纠纷，亦未对银行等金融机构或其他第三方产生任何实际损害。依据目前金融法律法规，未有对公司的上述行为给予行政处罚的条款。因此，公司在报告期内受让无真实交易背景的票据的行为不会对公司的生产经营造成重大不利影响，亦不会对本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让构成实质性障碍。

(5) 截至 2016 年 3 月 31 日已背书且尚未到期的应收票据前五名情况：

单位：元

| 出票单位 | 票据性质 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|----------------|--------|------------------|-----------------|--------------|
| 长兴华隆丝绸有限公司 | 银行承兑汇票 | 2016 年 1 月 15 日 | 2016 年 7 月 15 日 | 369,608.00 |
| 杭州速博雷尔传动机械有限公司 | 银行承兑汇票 | 2015 年 12 月 11 日 | 2016 年 6 月 11 日 | 350,000.00 |
| 浙江尤里卡机电有限公司 | 银行承兑汇票 | 2016 年 1 月 20 日 | 2016 年 8 月 20 日 | 300,000.00 |
| 浙江德世电器有限公司 | 银行承兑汇票 | 2015 年 12 月 28 日 | 2016 年 6 月 28 日 | 200,000.00 |
| 浙江派尼尔机电有限公司 | 银行承兑汇票 | 2016 年 1 月 19 日 | 2016 年 7 月 19 日 | 200,000.00 |
| 合计 | | | | 1,419,608.00 |

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日已背书且尚未到期的应收票据前五名情况：

单位：元

| 出票单位 | 票据性质 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|----------------|--------|------------------|-----------------|------------|
| 张家港浦项不锈钢有限公司 | 银行承兑汇票 | 2015 年 3 月 25 日 | 2015 年 9 月 25 日 | 165,200.00 |
| 江西凯德电力科技有限公司 | 银行承兑汇票 | 2015 年 8 月 11 日 | 2016 年 2 月 11 日 | 100,000.00 |
| 安徽宏亮信息科技有限公司 | 银行承兑汇票 | 2015 年 8 月 29 日 | 2016 年 2 月 29 日 | 100,000.00 |
| 沭阳凯林医用卫生材料有限公司 | 银行承兑汇票 | 2015 年 11 月 12 日 | 2016 年 4 月 12 日 | 100,000.00 |
| 慈溪市万安消防设备有限公司 | 银行承兑汇票 | 2015 年 10 月 19 日 | 2016 年 4 月 19 日 | 100,000.00 |
| 合计 | | | | 565,200.00 |

(7) 截至 2014 年 12 月 31 日已背书且尚未到期的应收票据前五名情况：

单位：元

| 出票单位 | 票据性质 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|-----------------|--------|-------------|------------|--------------|
| 浙江汉声精密机械有限公司 | 银行承兑汇票 | 2014年7月30日 | 2015年1月30日 | 843,000.00 |
| 浙江古越电源有限公司 | 银行承兑汇票 | 2014年9月15日 | 2015年3月15日 | 800,000.00 |
| 重庆银翔摩托车（集团）有限公司 | 银行承兑汇票 | 2014年7月25日 | 2015年1月25日 | 334,335.08 |
| 日照京华新型建材有限公司 | 银行承兑汇票 | 2014年10月17日 | 2015年4月17日 | 269,411.93 |
| 上海酷风汽车部件有限公司 | 银行承兑汇票 | 2014年8月21日 | 2015年2月21日 | 130,500.00 |
| 合计 | | | | 2,377,247.01 |

截至 2016 年 3 月 31 日，公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类：

单位：元

| 类 别 | 2016 年 3 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|-----------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 7,384,250.62 | 97.64 | 262,675.77 | 3.56 | 7,121,574.85 |
| 其中：账龄组合 | 7,384,250.62 | 97.64 | 262,675.77 | 3.56 | 7,121,574.85 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 178,859.82 | 2.36 | 178,859.82 | 100.00 | 0 |
| 合 计 | 7,563,110.44 | 100.00 | 441,535.59 | 5.84 | 7,121,574.85 |

单位：元

| 类 别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,686,221.70 | 98.71 | 287,600.77 | 2.10 | 13,398,620.93 |
| 其中：账龄组合 | 13,686,221.70 | 98.71 | 287,600.77 | 2.10 | 13,398,620.93 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提 | 178,859.82 | 1.29 | 178,859.82 | 100.00 | - |

| 类 别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 13,865,081.52 | 100.00 | 466,460.59 | 3.36 | 13,398,620.93 |

单位：元

| 类 别 | 2014 年 12 月 31 日 | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,499,783.48 | 98.15 | 202,254.56 | 2.13 | 9,297,528.92 |
| 其中：账龄组合 | 9,499,783.48 | 98.15 | 202,254.56 | 2.13 | 9,297,528.92 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 178,859.82 | 1.85 | 178,859.82 | 100.00 | - |
| 合 计 | 9,678,643.30 | 100.00 | 381,114.38 | 3.94 | 9,297,528.92 |

(2) 应收账款及坏账准备账龄分析明细表：

单位：元

| 账龄 | 2016 年 3 月 31 日 | | | |
|-------|-----------------|--------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 6,841,487.13 | 92.65 | - | 6,841,487.13 |
| 1-2 年 | 21,764.95 | 0.29 | 2,176.50 | 19,588.45 |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3-4 年 | 520,998.54 | 7.06 | 260,499.27 | 260,499.27 |
| 合计 | 7,384,250.62 | 100.00 | 262,675.77 | 7,121,574.85 |

单位：元

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|------------------|--------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 13,094,208.21 | 95.67 | - | 13,094,208.21 |
| 1-2 年 | 21,014.95 | 0.15 | 2,101.50 | 18,913.45 |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3-4 年 | 570,998.54 | 4.17 | 285,499.27 | 285,499.27 |
| 合计 | 13,686,221.70 | 100.00 | 287,600.77 | 13,398,620.93 |

单位：元

| 账龄 | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|------------------|--------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 8,819,234.94 | 92.84 | - | 8,819,234.94 |
| 1-2 年 | 9,550.00 | 0.10 | 955.00 | 8,595.00 |
| 2-3 年 | 670,998.54 | 7.06 | 201,299.56 | 469,698.98 |

| | | | | |
|----|--------------|--------|------------|--------------|
| 合计 | 9,499,783.48 | 100.00 | 202,254.56 | 9,297,528.92 |
|----|--------------|--------|------------|--------------|

报告期内，公司账龄在1年以内的应收账款占各期末的应收账款总额的比重均超过90%，比例较为稳定，应收账款期限结构合理，质量较高。

公司的客户主要为国际和国内知名的大型轴承企业，如斯凯孚（中国）有限公司、上海冈谷钢机有限公司、合肥恩斯克有限公司、昆山恩斯克有限公司、浙江和协精工机械有限公司，均为资信情况良好的企业。公司在业务开展和扩张的同时，积极加深与上述客户的合作，加强客户的信用管理。优质的客户也使得公司可以有效的执行既定的信用政策，确保应收账款回款的及时性和安全性，稳定并保证了报告期内公司经营活动现金流入。

公司自成立以来一直与国际、国内知名的大型轴承企业合作，客户的信誉优良、公司的应收账款管理情况相对较好，股份公司成立之后，公司更加强了对应收款项的管理，财务部对款项的收回进行严格监督。

截至2016年9月中旬，公司2016年3月末应收账款回款金额6,584,381.04元，占期末余额的87.06%。公司应收账款期后回款情况基本符合公司整体的应收账款回款速度。

公司制定了以下措施，应对应收账款出现坏账的风险：①制定合理的信用政策，预防经营风险。合理的信用政策是降低应收账款风险根本保障。通过建立客户信息档案，对客户的信用状况、偿债能力进行分析，在充分了解客户资信状况的前提下，制定合理的信用政策，有效控制应收账款；②加强业务合同管理，降低经营风险。严格合同审批程序，加强合同管理，对业务合同执行情况进行跟踪分析，防止坏账损失的发生；③严格赊销审批程序，控制经营风险；④建立应收账款管理台账，及时催收款项。

1) 长期未收回款项情况

| 单位：元 | | | |
|------------|------|------------|-----------------------|
| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 |
| 杭州华星轴承有限公司 | 货款 | 520,998.54 | 3-4年 |
| 宁波更大集团有限公司 | 货款 | 156,720.22 | 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |
| 广州辉明实业有限公司 | 货款 | 22,139.60 | |

①公司对于已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，分别为宁波更大集团有限公司和广州辉明实业有限公司，两家的合计在2016年3月末的应收账款余额为178,859.82元，占比2.36%，单独列入单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款，已全额计提坏账准备。

②截至 2016 年 3 月 31 日，在按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款中，账龄在 1 年以内的应收账款比例为 92.65%，1-2 年的应收账款比例为 0.29%，3-4 年的应收账款比例为 7.06%。账龄为 3-4 年的应收账款主要为客户提供杭州华星轴承有限公司，与该客户 2013 年 12 月 31 日之前已不再合作，回款较慢，2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月该客户均有回款。公司坏账准备计提政策较为稳健，已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。

(3) 截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

| 单位名称 | | 2016 年 3 月 31 日 | 占比 (%) | 账龄 |
|--------------|---------------------|-----------------|--------|-------|
| 日本精工株式会社 | 合肥恩斯克有限公司 | 1,706,271.84 | 22.56 | 1 年以内 |
| | 昆山恩斯克有限公司 | 768,039.26 | 10.16 | 1 年以内 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | | 1,441,386.73 | 19.06 | 1 年以内 |
| 上海冈谷钢机有限公司 | | 1,161,954.36 | 15.36 | 1 年以内 |
| SKF | PT. SKF INDONESIA | 858,429.49 | 11.35 | 1 年以内 |
| | SKF INDIA LTD. | 11,067.84 | 0.15 | 1 年以内 |
| | SKF ARGENTINA S. A. | 118,863.37 | 1.57 | 1 年以内 |
| 杭州华星轴承有限公司 | | 520,998.54 | 6.89 | 3-4 年 |
| 合计 | | 6,587,011.43 | 87.10 | |

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

| 单位名称 | | 2015 年 12 月 31 日 | 占比 (%) | 账龄 |
|--------------|-------------------|------------------|--------|-------|
| 上海冈谷钢机有限公司 | | 5,199,243.63 | 37.50 | 1 年以内 |
| 日本精工株式会社 | 合肥恩斯克有限公司 | 1,594,982.61 | 11.50 | 1 年以内 |
| | 昆山恩斯克有限公司 | 797,696.65 | 5.75 | 1 年以内 |
| SKF | PT. SKF INDONESIA | 1,556,373.06 | 11.23 | 1 年以内 |
| | SKF INDIA LTD. | 957407.63 | 6.91 | 1 年以内 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | | 2,148,625.73 | 15.50 | 1 年以内 |
| 杭州华星轴承有限公司 | | 570,998.54 | 4.12 | 3-4 年 |
| 合计 | | 12,825,327.85 | 92.50 | |

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

| 单位名称 | | 2014 年 12 月 31 日 | 占比 (%) | 账龄 |
|--------------|-------------------|------------------|--------|-------|
| 日本精工株式会社 | 合肥恩斯克有限公司 | 1,386,512.13 | 14.33 | 1 年以内 |
| | 昆山恩斯克有限公司 | 1,130,616.81 | 11.68 | 1 年以内 |
| 浙江和协精工机械有限公司 | | 1,980,844.92 | 20.47 | 1 年以内 |
| 上海冈谷钢机有限公司 | | 1,828,259.72 | 18.89 | 1 年以内 |
| SKF | PT. SKF INDONESIA | 1,119,642.06 | 11.57 | 1 年以内 |
| | SKF INDIA LTD. | 95,753.99 | 0.99 | 1 年以内 |
| 杭州华星轴承有限公司 | | 670,998.54 | 6.93 | 2-3 年 |

| | | | |
|----|--------------|-------|--|
| 合计 | 8,212,628.17 | 84.86 | |
|----|--------------|-------|--|

(6) 应收账款中的外汇情况明细

| 年份 | 单位名称 | 期末外币余额 (美元) | 汇率 | 期末余额 (元) |
|--------|-------------|----------------|------|--------------|
| 2016 年 | 斯凯孚（中国）有限公司 | 152,276.14 | 6.49 | 988,360.70 |
| 2015 年 | 斯凯孚（中国）有限公司 | 387,116.65 | 6.49 | 2,513,780.68 |
| 2014 年 | 斯凯孚（中国）有限公司 | 198,047.23 | 6.14 | 1,215,396.05 |

公司会根据斯凯孚（中国）有限公司的订单将产品出口至其在国外开设的分工厂。①截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款余额为 152,276.14 美元，折算后为人民币 988,360.70 元；②截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额为 387,116.65 美元，折算后为人民币 2,513,780.69 元；③截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额为 198,047.23 美元，折算后为人民币 1,215,396.05 元。

(7) 截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(8) 截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款期末余额中无其他应收关联方款项。

4、预付款项

(1) 公司最近两年一期的预付款项如下表：

| 账龄 | 2016 年 3 月 31 日 | | | |
|-------|-----------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 300,000.00 | 100.00 | - | 300,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 100.00 | - | 300,000.00 |

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|------------------|--------|------|------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 300,000.00 | 100.00 | - | 300,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 100.00 | - | 300,000.00 |

截至 2016 年 3 月 31 日，公司预付账款余额为 300,000.00 元，主要系预付云和县启森托运部的运输费用，账龄在 1 年以内，潜在回收风险较小。

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日，预付款项金额前五名供应商情况如下：

| 单位名称 | 2016 年 3 月 31 日 | 占比 (%) | 性质 | 账龄 |
|------|-----------------|--------|----|----|
|------|-----------------|--------|----|----|

| | | | | |
|-----------|-------------------|---------------|------|------|
| 云和县启森托运部 | 300,000.00 | 100.00 | 预付运费 | 1年以内 |
| 合计 | 300,000.00 | 100.00 | | |

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名供应商情况如下：

单位：元

| 单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 占比 (%) | 性质 | 账龄 |
|-----------|-------------------|---------------|------|------|
| 云和县启森托运部 | 300,000.00 | 100.00 | 预付运费 | 1年以内 |
| 合计 | 300,000.00 | 100.00 | | |

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司无预付款项。

(5) 截至 2016 年 3 月 31 日，预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至 2016 年 3 月 31 日，预付款项期末余额中无其他预付关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

单位：元

| 类 别 | 2016 年 3 月 31 日 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,309,422.13 | 100.00 | 302,844.22 | 4.80 | 6,006,577.91 |
| 其中：账龄组合 | 6,309,422.13 | 100.00 | 302,844.22 | 4.80 | 6,006,577.91 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 6,309,422.13 | 100.00 | 302,844.22 | 4.80 | 6,006,577.91 |

单位：元

| 类 别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,432,823.00 | 60.05 | | | 6,432,823.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,140,716.79 | 19.98 | 80,000.00 | 3.74 | 2,060,716.79 |
| 其中：账龄组合 | 2,140,716.79 | 19.98 | 80,000.00 | 3.74 | 2,060,716.79 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,139,420.00 | 19.97 | | | 2,139,420.00 |
| 合 计 | 10,712,959.79 | 100.00 | 80,000.00 | 0.75 | 10,632,959.79 |

单位：元

| 类 别 | 2014 年 12 月 31 日 | | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,799,239.09 | 64.67 | - | - | 6,799,239.09 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,205,869.46 | 20.98 | 63,976.80 | 2.90 | 2,141,892.66 |
| 其中：账龄组合 | 2,205,869.46 | 20.98 | 63,976.80 | 2.90 | 2,141,892.66 |
| 无风险组合 | - | - | - | - | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,508,728.00 | 14.35 | - | - | 1,508,728.00 |
| 合 计 | 10,513,836.55 | 100.00 | 63,976.80 | 0.61 | 10,449,859.75 |

(2) 其他应收款及坏账准备账龄分析明细表：

单位：元

| 账龄 | 2016 年 3 月 31 日 | | | |
|-------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 4,260,979.97 | 67.53 | - | 4,260,979.97 |
| 1-2 年 | 1,908,442.16 | 30.25 | 190,844.22 | 1,717,597.94 |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3-4 年 | - | - | - | - |
| 4-5 年 | 140,000.00 | 2.22 | 112,000.00 | 28,000.00 |
| 合计 | 6,309,422.13 | 100.00 | 302,844.22 | 6,006,577.91 |

单位：元

| 账龄 | 2015 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 1,900,716.79 | 81.39 | - | 1,900,716.79 |
| 1-2 年 | 100,000.00 | 7.75 | 10,000.00 | 90,000.00 |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3-4 年 | 140,000.00 | 10.86 | 70,000.00 | 70,000.00 |
| 合计 | 2,140,716.79 | 100.00 | 80,000.00 | 2,060,716.79 |

单位：元

| 账龄 | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面净额 |
| 1 年以内 | 1,865,869.46 | 84.59 | - | 1,865,869.46 |
| 1-2 年 | 190,116.00 | 8.62 | 19,011.60 | 171,104.40 |
| 2-3 年 | 149,884.00 | 6.79 | 44,965.20 | 104,918.80 |
| 合计 | 2,205,869.46 | 100.00 | 63,976.80 | 2,141,892.66 |

截至 2016 年 3 月 31 日，公司其他应收款余额为 6,006,577.91 元，主要系土地保证金、员工借款、贷款担保代偿等。

(3) 截至 2016 年 3 月 31 日，其他应收款金额前五名情况：

单位：元

| 单位名称 | 2016年3月31日 | 占比(%) | 性质 | 账龄 |
|-----------------|---------------------|--------------|--------|------|
| 徐华高 | 4,000,000.00 | 63.40 | 往来款 | 1年以内 |
| 浙江丽威科技有限公司 | 1,808,442.16 | 28.66 | 贷款担保代偿 | 1-2年 |
| 云和县工业园区投资开发有限公司 | 140,000.00 | 2.22 | 保证金 | 4-5年 |
| 余运转 | 138,203.10 | 2.19 | 备用金 | 1年以内 |
| 邵云富 | 100,000.00 | 1.58 | 往来款 | 1-2年 |
| 合计 | 6,186,645.26 | 98.05 | | |

其中，公司控股股东、实际控制人徐华高的 400 万往来款，主要系其向公司之借款，原计划拟用于个人购置房产，改善个人及家庭居住条件，但该笔款项于 2016 年 3 月末支取时未经过公司内部决策流程。后经主办券商督促返还并要求履行合规的决策流程，考虑到公司经营管理的合法合规性，徐华高放弃借款计划，并立即将该笔占用款全部归还。截至 2016 年 4 月 28 日，徐华高已将上述借款全部归还至公司，上述资金占用情况已清理完毕，由于返还及时（整个资金占用时间未超过一个月），该次资金占用行为未对公司生产经营造成重大不利影响。

同时，公司实际控制人徐华高出具《关于 2016 年占用浙江诚创轴承有限公司款项的说明及承诺》，承诺“严格执行公司相关管理制度，杜绝在未经公司内部决策流程的情况下支取公司资金的行为”。

其中，贷款担保代偿金额产生的主要原因系公司为浙江丽威科技有限公司（以下简称“丽威科技”）向中国工商银行股份有限公司丽水分行（下称“工行丽水分行”）的 1,700,000.00 元借款提供了连带责任担保，且公司与丽威科技不存在关联关系。由于丽威科技到期未归还该笔借款，工行丽水分行要求担保人（即本公司）代偿相关款项共计 1,808,442.16 元。公司于 2015 年 3 月 31 日履行了连带担保责任，代偿了全部款项，工行丽水分行于 2015 年 4 月 1 日出具了《代偿证明》。2016 年 2 月 11 日，公司与丽威科技及其实际控制人叶继东签订了《分期还款及连带保证协议》，就代偿的款项要求浙江丽威科技有限公司进行分期偿还，并由其实际控制人叶继东提供连带保证担保，具体的还款计划为：丽威科技向公司偿付所有欠款 1,919,047.00 元（代偿款为 1,808,442.16 元、自 2015 年 3 月 31 日至 2016 年 2 月 11 日该笔代偿款产生利息为 110,605.00 元），其中，在 2017 年 1 月 31 日前，丽威科技偿付其中 1,000,000.00 元欠款；在 2018 年 1 月 31 日之前偿付剩余 919,047.00 元欠款以及 2016 年 2 月 11 日起至公司收回所有欠款期间的利息（年利息率为 7.2%）。

（4）截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称 | 2015年12月31日 | 占比(%) | 性质 | 账龄 |
|------------|---------------------|--------------|------------|--|
| 浙江兴昌轴承有限公司 | 3,000,000.00 | 28.00 | 往来款 | 2-3年 |
| 胡乃达 | 1,932,823.00 | 18.04 | 往来款 | 1年以内 |
| 浙江丽威科技有限公司 | 1,808,442.16 | 16.88 | 贷款担保 代偿 | 1年以内 |
| 潘贤文 | 1,500,000.00 | 14.00 | 往来款 | 1年以内 |
| 徐华高 | 851,220.00 | 7.95 | 往来款 | 51,980.91为1 年以内， 799,239.09为 1-2年 |
| 合计 | 9,092,485.16 | 84.87 | | |

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

| 单位名称 | 2014年12月31日 | 占比(%) | 性质 | 账龄 |
|------------|---------------------|--------------|-----|---|
| 浙江兴昌轴承有限公司 | 3,000,000.00 | 28.53 | 往来款 | 1-2年 |
| 徐华高 | 2,799,239.09 | 26.62 | 往来款 | 1年以内 |
| 黟县国土资源局 | 1,500,000.00 | 14.27 | 保证金 | 1年以内 |
| 徐军 | 1,000,000.00 | 9.51 | 往来款 | 1年以内 |
| 张永雄 | 255,000.00 | 2.43 | 往来款 | 150,000.00 为1年以内， 105,000.00 为2-3年 |
| 合计 | 8,554,239.09 | 81.36 | | |

(6) 截至 2016 年 3 月 31 日，其他应收款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款如下：

单位：元

| 单位名称 | 2016年3月31日 | 占比(%) | 账龄 |
|-----------|---------------------|--------------|------|
| 徐华高 | 4,000,000.00 | 63.40 | 1年以内 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 63.40 | |

截至 2016 年 4 月 28 日，公司控股股东、实际控制人徐华高已全部归还该笔款项，上述资金占用情况已清理完毕，该占用款项的事实未超过一个月，未对公司的经营情况造成不利影响。

(7) 截至 2016 年 3 月 31 日，其他应收款期末余额中其他应收关联方款项如下：

单位：元

| 单位名称 | 2016年3月31日 | 占比(%) | 性质 | 账龄 |
|-----------|------------------|-------------|-----|------|
| 徐胡荣 | 2,987.45 | 0.05 | 备用金 | 1年以内 |
| 王慧仙 | 5,000.00 | 0.08 | 备用金 | 1年以内 |
| 叶萍 | 3,554.00 | 0.06 | 备用金 | 1年以内 |
| 合计 | 11,541.45 | 0.18 | | |

6、存货

(1) 存货明细构成：

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | | | |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 存货跌价准备 | 账面净额 |
| 原材料 | 2,675,655.66 | 16.92 | - | 2,675,655.66 |
| 在产品（含委托加工物资） | 4,734,952.67 | 29.95 | - | 4,296,118.73 |
| 库存商品 | 5,368,203.76 | 33.95 | 1,476,688.96 | 3,891,514.80 |
| 发出商品 | 2,937,319.49 | 18.58 | - | 2,937,319.49 |
| 周转材料 | 95,399.77 | 0.60 | - | 95,399.77 |
| 合计 | 15,811,531.35 | 100.00 | 1,476,688.96 | 14,334,842.39 |

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | | | |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 存货跌价准备 | 账面净额 |
| 原材料 | 1,935,946.10 | 12.07 | - | 1,935,946.10 |
| 在产品（含委托加工物资） | 4,999,324.53 | 31.16 | - | 4,258,894.80 |
| 库存商品 | 5,784,512.55 | 36.05 | 1,476,688.96 | 4,307,823.59 |
| 发出商品 | 3,211,177.75 | 20.01 | - | 3,211,177.75 |
| 周转材料 | 114,788.72 | 0.72 | - | 114,788.72 |
| 合计 | 16,045,749.65 | 100.00 | 1,476,688.96 | 14,569,060.69 |

单位：元

| 项目 | 2014年12月31日 | | | |
|--------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 存货跌价准备 | 账面净额 |
| 原材料 | 2,722,612.58 | 14.11 | - | 2,722,612.58 |
| 在产品（含委托加工物资） | 6,939,716.94 | 35.97 | - | 6,302,843.83 |
| 库存商品 | 6,596,156.69 | 34.19 | 1,476,688.96 | 5,119,467.73 |
| 发出商品 | 2,890,436.72 | 14.98 | - | 2,890,436.72 |
| 周转材料 | 144,150.99 | 0.75 | - | 144,150.99 |
| 合计 | 19,293,073.92 | 100.00 | 1,476,688.96 | 17,816,384.96 |

公司的存货主要包括原材料、在产品（含委托加工物资）、库存商品、发出商品及周转材料。2016年3月末、2015年末、2014年末存货占流动资产的比重分别为41.85%、38.52%、40.78%，占比较为稳定。

2013年有部分按客户定制要求生产的产品，在生产完成后因不满足客户要求一直堆放在公司仓库中，故在2013年末计提了存货跌价准备1,476,688.96元，占报告期末存货账面余额的9.34%。除上述少量存货外，公司其他存货的状况良好、流动性强，无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

报告期内，公司存货规模有所降低，主要原因系公司采用“以销定产”的模式进行采购与生产，加强了存货的总体管控。从存货构成角度出发，公司存货中的原材料占比较低，且有下降的趋势，主要原因系公司“以销定产”的模式无

需事先准备大量的钢管等原材料；存货中在产品的占比略有降低，而库存商品的占比略有上升，主要原因系公司优化了轴承套圈的生产工艺，缩短了生产时间；存货中发出商品占比略有上升，主要原因系客户对产品验收的标准在提高，增加了验收的时间。**轴承套圈生成流程主要经过接受订单→生产计划排出→轴承钢采购→下料→磨加工→精车加工→检验→包装入库。**目前各环节所需平均时间：**生产计划排出到采购40天，钢管入库至出库投料30天，投料至产成品完工入库3个月，即从原材料入库至产成品出库的平均为4个月，2015年存货周转天数为161天，其中相差主要为客户验收所需要时间。**

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 增值税待抵扣 | 131,481.20 | 194,450.19 | 58,066.24 |
| 理财产品 | - | - | 3,000,000.00 |
| 改建装修支出 | - | - | 12,983.17 |
| 2013年所得税退回 | - | - | 2,091.12 |
| 合计 | 131,481.20 | 194,450.19 | 3,073,140.53 |

公司的其他流动资产，主要包括预缴增值税、其他一年以内从长期待摊费用重分类至本科目的金额以及购买的理财产品。

8、可供出售金融资产

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 浙江云和联合村镇银行股份有限公司 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 | - |
| 合计 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 | - |

公司的可供出售金融资产为投资于浙江云和联合村镇银行股份有限公司的股权，占其股份总额的比例为10%。

9、固定资产

(1) 公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备，折旧按直线法计提。固定资产类别、预计使用年限、预计残值率和年折旧率情况如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备及其他设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

(2) 2016年1-3月固定资产及折旧变动情况表：

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2016年3月31日 |
|-----------------|----------------------|---------------------|-------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 22,705,281.06 | 1,998,874.20 | - | 24,704,155.26 |
| 房屋建筑物 | 3,078,791.18 | - | - | 3,078,791.18 |
| 机器设备 | 17,068,108.69 | 1,998,874.20 | - | 19,066,982.89 |
| 运输工具 | 1,578,463.76 | - | - | 1,578,463.76 |
| 电子设备 | 384,450.24 | - | - | 384,450.24 |
| 其他设备 | 595,467.19 | - | - | 595,467.19 |
| 二、累计折旧小计 | 11,405,491.39 | 428,745.36 | - | 11,834,236.75 |
| 房屋建筑物 | 1,260,723.03 | 39,041.61 | - | 1,299,764.64 |
| 机器设备 | 9,131,366.11 | 302,436.47 | - | 9,433,802.58 |
| 运输工具 | 371,496.57 | 71,200.65 | - | 442,697.22 |
| 电子设备 | 284,485.25 | 7,813.83 | - | 292,299.08 |
| 其他设备 | 357,420.43 | 8,252.80 | - | 365,673.23 |
| 三、减值准备小计 | - | - | - | - |
| 房屋建筑物 | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - |
| 电子设备 | - | - | - | - |
| 其他设备 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 11,299,789.67 | - | - | 12,869,918.51 |
| 房屋建筑物 | 1,818,068.15 | - | - | 1,779,026.54 |
| 机器设备 | 7,936,742.58 | - | - | 9,633,180.31 |
| 运输工具 | 1,206,967.19 | - | - | 1,135,766.54 |
| 电子设备 | 99,964.99 | - | - | 92,151.16 |
| 其他设备 | 238,046.76 | - | - | 229,793.96 |

(3) 2015年度固定资产及折旧变动情况表:

单位：元

| 项目 | 2014年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2015年12月31日 |
|-----------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 18,776,616.37 | 4,416,040.69 | 487,376.00 | 22,705,281.06 |
| 房屋建筑物 | 3,078,791.18 | - | - | 3,078,791.18 |
| 机器设备 | 14,143,091.92 | 2,925,016.77 | - | 17,068,108.69 |
| 运输工具 | 867,499.59 | 1,198,340.17 | 487,376.00 | 1,578,463.76 |
| 电子设备 | 285,749.39 | 98,700.85 | - | 384,450.24 |
| 其他设备 | 401,484.29 | 193,982.90 | - | 595,467.19 |
| 二、累计折旧小计 | 10,198,037.15 | 1,670,461.44 | 463,007.20 | 11,405,491.39 |
| 房屋建筑物 | 1,114,480.35 | 146,242.68 | - | 1,260,723.03 |
| 机器设备 | 7,846,943.06 | 1,284,423.05 | - | 9,131,366.11 |
| 运输工具 | 687,632.88 | 146,870.89 | 463,007.20 | 371,496.57 |
| 电子设备 | 271,462.20 | 13,023.05 | - | 284,485.25 |
| 其他设备 | 277,518.66 | 79,901.77 | - | 357,420.43 |
| 三、减值准备小计 | - | - | - | - |
| 房屋建筑物 | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - |
| 电子设备 | - | - | - | - |

| | | | | |
|-----------------|---------------------|---|---|----------------------|
| 其他设备 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 8,578,579.22 | - | - | 11,299,789.67 |
| 房屋建筑物 | 1,964,310.83 | - | - | 1,818,068.15 |
| 机器设备 | 6,296,148.86 | - | - | 7,936,742.58 |
| 运输工具 | 179,866.71 | - | - | 1,206,967.19 |
| 电子设备 | 14,287.19 | - | - | 99,964.99 |
| 其他设备 | 123,965.63 | - | - | 238,046.76 |

(3) 2014年度固定资产及折旧变动情况表:

单位: 元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2014年12月31日 |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 18,619,821.49 | 156,794.88 | - | 18,776,616.37 |
| 房屋建筑物 | 3,078,791.18 | - | - | 3,078,791.18 |
| 机器设备 | 14,014,378.25 | 128,713.67 | - | 14,143,091.92 |
| 运输工具 | 867,499.59 | - | - | 867,499.59 |
| 电子设备 | 285,749.39 | - | - | 285,749.39 |
| 其他设备 | 373,403.08 | 28,081.21 | - | 401,484.29 |
| 二、累计折旧小计 | 8,647,577.29 | 1,550,459.86 | - | 10,198,037.15 |
| 房屋建筑物 | 968,237.67 | 146,242.68 | - | 1,114,480.35 |
| 机器设备 | 6,557,477.39 | 1,289,465.67 | - | 7,846,943.06 |
| 运输工具 | 615,899.52 | 71,733.36 | - | 687,632.88 |
| 电子设备 | 271,462.20 | - | - | 271,462.20 |
| 其他设备 | 234,500.51 | 43,018.15 | - | 277,518.66 |
| 三、减值准备小计 | - | - | - | - |
| 房屋建筑物 | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - |
| 运输工具 | - | - | - | - |
| 电子设备 | - | - | - | - |
| 其他设备 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 9,972,244.20 | - | - | 8,578,579.22 |
| 房屋建筑物 | 2,110,553.51 | - | - | 1,964,310.83 |
| 机器设备 | 7,456,900.86 | - | - | 6,296,148.86 |
| 运输工具 | 251,600.07 | - | - | 179,866.71 |
| 电子设备 | 14,287.19 | - | - | 14,287.19 |
| 其他设备 | 138,902.57 | - | - | 123,965.63 |

(4) 2015年10月28日, 子公司云和华鹤与中国建设银行股份有限公司云和支行签订《人民币流动资金贷款合同》, 同时签订《抵押合同》, 抵押物为其机器设备, 抵押物价值1,060,370.38元。

(5) 截至2016年3月31日, 公司在用的固定资产均使用状态良好, 不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

(6) 截至2016年3月31日, 无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项, 不存在减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

(7) 报告期后，公司投入的长期资产金额为5,582,765.99元，主要系对新建杨柳河厂房的扫尾安装工作（如工业节能风扇的安装）、新购置的设备（如割料机、翻料机、磨床、磁粉控伤机、高速热镦机等），资金来源包括自有资金与银行借款。

10、在建工程

(1) 在建工程明细：

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 杨柳河厂房 | 23,382,386.67 | 22,295,492.75 | 17,555,345.80 |
| 黟县五东殿工业园区厂房 | 8,009,176.34 | 5,807,500.00 | - |
| 待安装设备 | 170,940.17 | 1,519,007.65 | 232,508.55 |
| 合计 | 31,562,503.18 | 29,622,000.40 | 17,787,854.35 |

子公司黄山诚创于2016年2月1日向安徽黟县农村商业银行股份有限公司借款250万元（贷款合同号：3133671220160003），借款性质为抵押贷款（抵押合同编号：340936313320160000151），借款期限为2016年2月1日至2019年1月14日，抵押物为其位于安徽黟县碧阳镇五东殿工业园的在建工程及其土地使用权（土地证号：黟国用（2015）第256号）。

(2) 2016年1-3月在建工程变动情况表：

单位：元

| 项目 | 2016年1月1日 | 本期增加额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 2016年3月31日 |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 杨柳河厂房 | 22,295,492.75 | 1,086,893.92 | - | - | 23,382,386.67 |
| 黟县五东殿工业园区厂房 | 5,807,500.00 | 2,201,676.34 | - | - | 8,009,176.34 |
| 待安装设备 | 1,519,007.65 | 374,738.33 | 1,722,805.81 | - | 170,940.17 |
| 合计 | 29,622,000.40 | 3,663,308.59 | 1,722,805.81 | - | 31,562,503.18 |

其中，本期转入固定资产金额为1,722,805.81元。

(3) 2015年1-12月在建工程变动情况表：

单位：元

| 项目 | 2015年1月1日 | 本期增加额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 2015年12月31日 |
|-------|---------------|--------------|-----------|---------|---------------|
| 杨柳河厂房 | 17,066,304.12 | 5,229,188.63 | - | - | 22,295,492.75 |

| | | | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|---|----------------------|
| 黟县五东殿工业园区厂房 | - | 5,807,500.00 | - | - | 5,807,500.00 |
| 待安装设备 | 721,550.23 | 1,029,965.97 | 232,508.55 | - | 1,519,007.65 |
| 合计 | 17,787,854.35 | 12,066,654.60 | 232,508.55 | - | 29,622,000.40 |

其中，本期转入固定资产金额为232,508.55元。

(4) 2014年1-12月在建工程变动情况表：

单位：元

| 项目 | 2014年1月1日 | 本期增加额 | 本期转入固定资产额 | 本期其他减少额 | 2014年12月31日 |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------|----------|----------------------|
| 杨柳河厂房 | 10,565,617.32 | 6,500,686.80 | - | - | 17,066,304.12 |
| 待安装设备 | 232,508.55 | 489,041.68 | - | - | 721,550.23 |
| 合计 | 10,798,125.87 | 6,989,728.48 | - | - | 17,787,854.35 |

(5) 截至2016年3月31日，在建工程进度及利息资本化情况表：

单位：元

| 工程名称 | 预算金额 | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度（%） | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|-------------|----------------------|----------------|----------|------------------|------------------|
| 杨柳河厂房 | 35,000,000.00 | 66.81 | 66.81 | - | - |
| 黟县五东殿工业园区厂房 | 12,000,000.00 | 66.74 | 66.74 | 28,219.62 | 28,219.62 |
| 待安装设备 | 3,000,000.00 | 63.12 | 63.12 | - | - |
| 合计 | 50,000,000.00 | - | - | 28,219.62 | 28,219.62 |

子公司黄山诚创于2016年2月1日向安徽黟县农村商业银行股份有限公司抵押借款250万元，借款期限为2016年2月1日至2019年1月14日，借款利率6.8875%，详见本《公开转让说明书》之“（五）主要负债情况之8、长期借款”，该笔借款是用于其位于安徽黟县五东殿工业园区内厂房建设的专门借款，在2016年2月2日达到《企业会计准则第17号——借款费用》的借款利息资本化条件，予以开始资本化，截至2016年3月31日，累计计息天数为59天，累计计息金额，即借款利息费用资本化金额为28,219.62元。

11、无形资产

(1) 公司的无形资产为土地使用权。无形资产类别、预计使用年限和年摊销率情况如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 年摊销率（%） |
|-------|---------|---------|
| 土地使用权 | 50 | 2.00 |

(2) 2016年1-3月无形资产及摊销变动情况表:

单位: 元

| 项目 | 2015年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2016年3月31日 |
|-----------------|----------------------|------------------|-------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 10,367,444.33 | - | - | 10,367,444.33 |
| 土地使用权 | 10,367,444.33 | - | - | 10,367,444.33 |
| 二、累计摊销小计 | 696,020.38 | 52,154.34 | - | 748,174.72 |
| 土地使用权 | 696,020.38 | 52,154.34 | - | 748,174.72 |
| 三、减值准备小计 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 9,671,423.95 | - | - | 9,619,269.61 |
| 土地使用权 | 9,671,423.95 | - | - | 9,619,269.61 |

(3) 2015年度无形资产及摊销变动情况表:

单位: 元

| 项目 | 2014年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2015年12月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 8,756,351.21 | 1,611,093.12 | - | 10,367,444.33 |
| 土地使用权 | 8,756,351.21 | 1,611,093.12 | - | 10,367,444.33 |
| 二、累计摊销小计 | 497,342.95 | 198,677.43 | - | 696,020.38 |
| 土地使用权 | 497,342.95 | 198,677.43 | - | 696,020.38 |
| 三、减值准备小计 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 8,259,008.26 | - | - | 9,671,423.95 |
| 土地使用权 | 8,259,008.26 | - | - | 9,671,423.95 |

(4) 2014年度无形资产及摊销变动情况表:

单位: 元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本年增加额 | 本年减少额 | 2014年12月31日 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 一、账面原值合计 | 8,756,351.21 | - | - | 8,756,351.21 |
| 土地使用权 | 8,756,351.21 | - | - | 8,756,351.21 |
| 二、累计摊销小计 | 322,215.91 | 175,127.04 | - | 497,342.95 |
| 土地使用权 | 322,215.91 | 175,127.04 | - | 497,342.95 |
| 三、减值准备小计 | - | - | - | - |
| 土地使用权 | - | - | - | - |
| 四、账面价值合计 | 8,434,135.30 | - | - | 8,259,008.26 |
| 土地使用权 | 8,434,135.30 | - | - | 8,259,008.26 |

子公司黄山诚创于2016年2月1日向安徽黟县农村商业银行股份有限公司借款250万元（贷款合同号：3133671220160003），借款性质为抵押贷款（抵押合同编号：340936313320160000151），借款期限为2016年2月1日至2019年1月14日，抵押物为其位于安徽黟县碧阳镇五东殿工业园的在建工程及其土地使用权（土地证号：黟国用（2015）第256号）。

公司新的杨柳河厂房的土地产权证已于2016年7月20日办理完毕（产权证号：浙（2016）云和县不动产权第0000433号）。

12、长期待摊费用

(1) 2016年1-3月长期待摊费用变动表:

单位: 元

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2016年3月31日 |
|----------|------------------|-------|-----------------|-------|------------------|
| 新华街厂房装修费 | 44,000.00 | - | 3,000.00 | | 41,000.00 |
| 合计 | 44,000.00 | - | 3,000.00 | | 41,000.00 |

(2) 2015年度长期待摊费用变动表:

单位: 元

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2015年12月31日 |
|----------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|
| 新华街厂房装修费 | 56,000.00 | - | 12,000.00 | | 44,000.00 |
| 合计 | 56,000.00 | - | 12,000.00 | | 44,000.00 |

(3) 2014年度长期待摊费用变动表:

单位: 元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2014年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 云和华鹤改建装修费 | 25,966.33 | - | 12,983.16 | 12,983.17 | - |
| 新华街厂房装修费 | - | 60,000.00 | 4,000.00 | - | 56,000.00 |
| 合计 | 25,966.33 | 60,000.00 | 16,983.16 | 12,983.17 | 56,000.00 |

公司2014年长期待摊费用中12,983.16元的其他减少额系期限仅剩一年的改云和华鹤建装修费用，将其重分类至其他流动资产的金额。

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

单位: 元

| 项目 | 2016年3月31日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|--------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值损失 | 332,833.84 | 2,218,892.27 | 303,157.21 | 2,021,048.05 | 284,827.25 | 1,898,848.34 |
| 合计 | 332,833.84 | 2,218,892.27 | 303,157.21 | 2,021,048.05 | 284,827.25 | 1,898,848.34 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,176.50 | 2,101.50 | 22,931.90 |
| 可抵扣亏损 | 2,075,397.56 | 1,898,178.83 | 1,088,421.16 |
| 合计 | 2,077,574.06 | 1,900,280.33 | 1,111,352.96 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2016年 | - | - | - |
| 2017年 | - | - | - |
| 2018年 | 541,810.00 | 541,810.00 | 541,810.00 |
| 2019年 | 546,611.16 | 546,611.16 | 546,611.16 |
| 2020年 | 809,757.67 | 809,757.67 | - |
| 2021年 | 177,218.73 | - | - |
| 合计 | 2,075,397.56 | 1,898,178.83 | 1,088,421.16 |

子公司云和华鹤在 2016 年 1-3 月、2015 年度与 2014 年度实现的净利润分别为-104,162.96 元、-458,575.30 元与-575,266.96 元，子公司黄山诚创在 2016 年 1-3 月与 2015 年度实现的净利润分别为-73,550.77 元与-338,021.27 元。报告期内子公司累计净利润为负，未来不能确定能否有足够的应纳税额可予以抵扣。因此单独列出未确认的递延所得税资产明细，其中在 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日与 2014 年 12 月 31 日的可抵扣暂时性差异分别为 2,176.50 元、2,101.50 元与 22,931.90 元，产生的原因系子公司云和华鹤的坏账准备；在 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日与 2014 年 12 月 31 日的可抵扣亏损分别为 2,075,397.56 元、1,898,178.83 元与 1,088,421.16 元。

14、资产减值准备计提情况

(1) 2016 年 1-3 月资产减值准备变动表：

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 计提/转回 | 核销 | 2016年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|----|-------------------|
| 坏账准备 | 546,460.59 | 197,919.22 | - | 744,379.81 |
| 合计 | 546,460.59 | 197,919.22 | - | 744,379.81 |

(2) 2015 年度资产减值准备变动表：

单位：元

| 项目 | 2014年12月31日 | 计提/转回 | 核销 | 2015年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|----|-------------------|
| 坏账准备 | 445,091.18 | 101,369.41 | - | 546,460.59 |
| 合计 | 445,091.18 | 101,369.41 | - | 546,460.59 |

(3) 2014 年度资产减值准备变动表：

单位：元

| 项目 | 2013年12月31日 | 计提/转回 | 核销 | 2014年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|----|-------------------|
| 坏账准备 | 513,300.23 | -68,209.05 | - | 445,091.18 |
| 合计 | 513,300.23 | -68,209.05 | - | 445,091.18 |

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|---------------------|-------------|------------------|
| 预付设备款 | 3,349,059.60 | - | 32,400.00 |
| 合计 | 3,349,059.60 | - | 32,400.00 |

（五）主要负债情况

单位：元

| 负债及所有者权益 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 7,500,000.00 | 3,500,000.00 | 3,000,000.00 |
| 应付账款 | 12,624,419.00 | 16,544,948.62 | 16,638,233.41 |
| 应付职工薪酬 | 2,046,149.30 | 2,141,655.51 | 1,551,724.10 |
| 应交税费 | 2,450,343.58 | 3,110,103.16 | 2,490,461.00 |
| 应付利息 | 17,024.41 | 5,914.78 | 6,875.00 |
| 其他应付款 | 1,620,506.90 | 2,956,909.32 | 487,547.64 |
| 流动负债合计 | 26,258,443.19 | 28,259,531.39 | 24,174,841.15 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 2,500,000.00 | - | - |
| 递延收益 | 2,189,666.67 | 2,255,166.67 | 1,392,750.00 |
| 非流动负债合计 | 4,689,666.67 | 2,255,166.67 | 1,392,750.00 |
| 负债合计 | 30,948,109.86 | 30,514,698.06 | 25,567,591.15 |

公司的负债主要为短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、应付利息、其他应付款、长期借款、递延收益。

短期借款为银行抵押兼保证借款，应付账款主要为应付供应商款项，应交税费主要为应交增值税、所得税、土地使用税，应付利息为长期借款和短期借款应交未交的利息，其他应付款主要为应付保证金、往来款等，长期借款为厂房建设的专门借款，递延收益为与资产相关的政府补助。

具体明细及重大变化分析如下：

1、短期借款

（1）短期借款分类明细表：

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 抵押兼保证借款 | 7,500,000.00 | 3,500,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 7,500,000.00 | 3,500,000.00 | 3,000,000.00 |

上述抵押兼保证借款的相关情况如下：

①2013年10月12日，子公司云和华鹤与中国建设银行股份有限公司云和支行签署《抵押合同》（合同编号：XC69723511300123），合同约定上述抵押合同所担保的主合同为2013年10月12日至2014年10月11日形成的债务，抵押担保的主债权金额为人民币3,000,000.00元整，抵押物为价值1,060,370.38元的机器设备。同时，母公司诚创精密和实际控制人徐华高及其配偶季海燕、子公司云和华鹤的股东卢华生及其配偶朱云鹤为其提供连带责任担保。

②2014年10月30日，子公司云和华鹤与中国建设银行股份有限公司云和支行签署《抵押合同》（合同编号：XC69723511300145），合同约定上述抵押合同所担保的主合同为2014年10月30日至2015年10月29日形成的债务，抵押担保的主债权金额为人民币3,000,000.00元整，抵押物为价值1,060,370.38元的机器设备。同时，母公司诚创精密为其提供连带责任担保。

③2015年10月28日，子公司云和华鹤与中国建设银行股份有限公司云和支行签署《抵押合同》（合同编号：XC69723511300164），合同约定上述抵押合同所担保的主合同为2015年10月28日至2016年10月27日形成的债务，抵押担保的主债权金额为人民币3,000,000.00元整，抵押物为价值1,060,370.38元的机器设备。同时，母公司诚创精密为其提供连带责任担保。

④2015年2月11日，自然人王國林与中国工商银行股份有限公司云和支行签署《最高额抵押合同》（合同编号：2015年云支（抵）字0015号），合同约定所担保的主债权为诚创精密于2015年2月11日至2020年2月10日期间形成的金额在2,300,000.00元内的债务，抵押物为自然人王國林所有的位于武阳镇阳春路17号的房屋所有权（编号：房权证武字第00101083号）和土地使用权（编号：武国用（1996）字第000769号）。

⑤2015年2月11日，自然人张维武、范叶琅与中国工商银行股份有限公司云和支行签署《最高额抵押合同》（合同编号：2015年云支（抵）字0016号），合同约定所担保的主债权为诚创精密于2015年2月11日至2020年2月10日期间形成的金额在1,000,000.00元内的债务，抵押物为自然人张维武、范叶琅所有的位于武阳镇武阳东路206号的房屋所有权（编号：房权证武字第200907222号、房权证武字第200907223号）和土地使用权（编号：武国用（2009）字第007555号、武国用（2009）字第007556号）。

⑥2015年2月11日，自然人蓝金标、潘旭琴与中国工商银行股份有限公司云和支行签署《最高额抵押合同》（合同编号：2015年云支（抵）字0017号），合同约定所担保的主债权为诚创精密于2015年2月11日至2020年2月10日期间形成的金额在1,200,000.00元内的债务，抵押物为自然人蓝金标、潘旭琴所有的位于武阳镇壶山下街16号地块的房屋所有权（编号：房权证武字第00021894号）和土地使用权（编号：武国用（2005）字第008154号）。

⑦2015年5月17日，公司实际控制人徐华高及其配偶季海燕与中国工商银行股份有限公司云和支行签署《最高额保证合同》（合同编号：2015证字第0044号），合同约定所担保的主债权为诚创精密于2015年5月17日至2020年12月31日期间形成的金额在20,000,000.00元内的债务，保证期限为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

⑧2015年6月17日，自然人冯跃平与中国工商银行股份有限公司云和支行签署《最高额抵押合同》（合同编号：2015年云支（抵）字0032号），合同约定所担保的主债权为诚创精密于2015年5月13日至2020年5月10日期间形成的金额在2,160,000.00元内的债务，抵押物为自然人冯跃平所有的位于杭州下城区都市枫林公寓13幢1单元901室的房屋所有权（编号：杭房权证下移字第08577043号）和土地使用权（编号：杭下国用（2008）第003623号）。

（2）截至2016年3月31日短期借款明细表：

| 借款银行 | 借款性质 | 借款用途 | 借款金额 | 借款期间 | 年利率 |
|-------------|---------|--------|---------------------|-----------------------|--------|
| 中国工商银行云和县支行 | 抵押兼保证借款 | 流动资金周转 | 1,500,000.00 | 2016.03.04-2016.05.21 | 4.785% |
| 中国工商银行云和县支行 | 抵押兼保证借款 | 流动资金周转 | 3,000,000.00 | 2016.03.10-2017.03.09 | 4.785% |
| 中国建设银行云和支行 | 抵押兼保证借款 | 流动资金周转 | 3,000,000.00 | 2015.10.28-2016.10.27 | 5.655% |
| 合计 | | | 7,500,000.00 | | |

（3）截至2015年12月31日短期借款明细表：

单位：元

| 借款银行 | 借款性质 | 借款用途 | 借款金额 | 借款期间 | 年利率 |
|-------------|---------|--------|---------------------|-----------------------|--------|
| 中国工商银行云和县支行 | 抵押兼保证借款 | 流动资金周转 | 500,000.00 | 2015.12.14-2016.03.06 | 4.785% |
| 中国建设银行云和支行 | 抵押兼保证借款 | 流动资金周转 | 3,000,000.00 | 2015.10.28-2016.10.27 | 5.655% |
| 合计 | | | 3,500,000.00 | | |

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日短期借款明细表:

| 单位: 元 | | | | | |
|------------|---------|--------|--------------|-----------------------|-------|
| 借款银行 | 借款性质 | 借款用途 | 借款金额 | 借款期间 | 年利率 |
| 中国建设银行云和支行 | 抵押兼保证借款 | 流动资金周转 | 3,000,000.00 | 2014.10.30-2015.10.29 | 7.50% |
| 合计 | | | 3,000,000.00 | | |

2、应付账款

(1) 公司最近两年一期的应付账款如下表:

| 账龄 | 2016 年 3 月 31 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 10,930,237.73 | 86.58 | 14,899,550.36 | 90.05 | 16,221,586.56 | 97.50 |
| 1-2 年 | 1,285,159.61 | 10.18 | 1,240,581.60 | 7.50 | 4,045.00 | 0.02 |
| 2-3 年 | 4,205.00 | 0.03 | 3,545.00 | 0.02 | 10,301.95 | 0.06 |
| 3 年以上 | 404,816.66 | 3.21 | 401,271.66 | 2.43 | 402,299.90 | 2.42 |
| 合计 | 12,624,419.00 | 100.00 | 16,544,948.62 | 100.00 | 16,638,233.41 | 100.00 |

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日应付账款余额前五名供应商情况:

| 单位: 元 | | | | |
|----------------|-----------------|--------|-------|-------|
| 单位名称 | 2016 年 3 月 31 日 | 占比 (%) | 性质 | 账龄 |
| 江苏豪威富轴承管股份有限公司 | 2,950,937.56 | 23.37 | 材料采购款 | 1 年以内 |
| 张家港市逸洋制管销售有限公司 | 1,793,708.95 | 14.21 | 材料采购款 | 1 年以内 |
| 江西瑞州腾顺汽运公司 | 1,440,529.43 | 11.41 | 运费 | 1 年以内 |
| 上海冈谷钢机有限公司 | 1,246,596.96 | 9.87 | 材料采购款 | 1 年以内 |
| 浙江飞特钢结构有限公司 | 930,531.63 | 7.37 | 工程款 | 1-2 年 |
| 合计 | 8,362,304.53 | 66.24 | | |

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日应付账款余额前五名供应商情况:

| 单位: 元 | | | | |
|----------------|------------------|--------|-------|-------|
| 单位名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 占比 (%) | 性质 | 账龄 |
| 吴广友 | 3,703,171.73 | 22.38 | 运费 | 1 年以内 |
| 张家港市逸洋制管销售有限公司 | 2,992,256.40 | 18.09 | 材料采购款 | 1 年以内 |
| 上海冈谷钢机有限公司 | 1,584,149.96 | 9.57 | 材料采购款 | 1 年以内 |
| 江西瑞州腾顺汽运公司 | 1,370,101.43 | 8.28 | 运费 | 1 年以内 |
| 常山县鹏程物流有限公司 | 1,236,376.60 | 7.47 | 运费 | 1-2 年 |
| 合计 | 10,886,056.12 | 65.80 | | |

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日应付账款余额前五名供应商情况:

| 单位: 元 | | | | |
|----------------|------------------|--------|-------|-------|
| 单位名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 占比 (%) | 性质 | 账龄 |
| 张家港市逸洋制管销售有限公司 | 3,471,552.52 | 20.86 | 材料采购款 | 1 年以内 |

| 司 | | | | |
|-------------|----------------------|--------------|-------|-------|
| 上海冈谷钢机有限公司 | 2,287,535.08 | 13.75 | 材料采购款 | 1 年以内 |
| 江西瑞州腾顺汽运公司 | 1,765,907.25 | 10.61 | 运费 | 1 年以内 |
| 魏伟东 | 1,739,000.80 | 10.45 | 运费 | 1 年以内 |
| 常山县鹏程物流有限公司 | 1,726,951.60 | 10.38 | 运费 | 1 年以内 |
| 合计 | 10,990,947.25 | 66.06 | | |

(5) 向个人供应商采购金额及占比

①向个人供应商采购的主要为运输、加工劳务

单位：元

| | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 向个人采购额-加工费 | 69,173.60 | 997,744.82 | 840,133.50 |
| 向个人采购额-运费 | 835,951.22 | 4,901,084.13 | 5,264,537.65 |
| 向个人采购额小计 | 905,124.82 | 5,898,828.95 | 6,104,671.15 |
| 年度总采购额 | 13,807,414.58 | 38,096,876.94 | 36,927,612.45 |
| 向个人采购额占总采购额比例 | 6.56% | 15.48% | 16.53% |

②向个人采购运输劳务大额项目

单位：元

| 名称 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-----|-------------------|---------------------|---------------------|
| 吴广友 | 835,951.22 | 4,895,581.73 | 1,726,704.00 |
| 卢伟丰 | - | - | 1,765,907.25 |
| 魏伟东 | - | - | 1,739,000.80 |
| 小计 | 835,951.22 | 4,895,581.73 | 5,231,612.05 |

(6) 向个人供应商采购的必要性。

公司向个人采购的主要为运输劳务和加工劳务。①对于采购的运输劳务，按照与客户约定的货物运输政策，公司承担内销范围内的运输费用、外销范围内运输至报关码头的费用。而公司所在地为丽水市云和县，当地的物流运输环境基本上以个人经营为主，为满足公司运输货物的及时性，公司通过个人来进行运输货物，且均通过公司账户进行支付，上述个人运输商也均通过税务机构向公司开具发票。②对于采购的加工劳务，由于公司无将内径较小的轴承钢管切割成轴承钢圈的下料模具，故交由云和县当地的个体经营户进行切割，在切割完毕后运回公司进行打磨等后续加工工序。丽水市云和县基本上以个体的小型作坊为主，为了保证生产的及时性与高效性，公司与这些小型作坊进行合作，所有款项均通过公司账户进行支付，上述的个体经营户也均通过税务机构向公司开具发票。

(7) 现金收付款情况

报告期内现金采购情况如下表：

单位：元

| 项目 | 2014 年度 | 2015 年度 | 2016 年 1-3 月 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 现金采购金额 | 1,250,468.51 | 547,654.32 | 94,621.40 |
| 总采购金额 | 39,569,074.82 | 44,046,459.94 | 16,867,977.21 |
| 现金采购占总采购金额的比例 | 3.16% | 1.24% | 0.56% |

公司报告期内无现金收款情形，现金采购主要为支付部分周转材料货款、报销费用等所用，所占比例较低，为经营活动过程中正常发生。

(8) 公司为确保生产与运输的及时性与高效性，限于所在地丽水市云和县的物流环境与生产经营模式，公司向个人供应商采购货物运输服务与部分钢管切割加工服务，并要求该些个人供应商去当地的税务部分进行代开发票给公司，所有款项均通过公司的账户进行支付结算。

公司针对采购环节、生产环节、销售环节等建立了包括但不限于《内部控制制度》、《内部审计制度》、《财务管理制度》、《采购管理制度》、《合同订立前的评审制度》等科学的内控制度。①公司已合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位，明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理；②公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施；③公司已制定了可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定；④实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司将收款责任落实到销售部门。

(9) 报告期内，公司不存在业务员代公司收款或付款的情况。

(10) 截至 2016 年 3 月 31 日，应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(11) 截至 2016 年 3 月 31 日，应付账款中无应付其他关联方的款项。

3、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 2016 年初余额 | 2016 年 1-3 月增加 | 2016 年 1-3 月减少 | 2016 年 3 月 31 日余额 |
|--------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 2,107,271.01 | 2,360,696.48 | 2,460,739.44 | 2,007,228.05 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 34,384.50 | 111,617.70 | 107,080.95 | 38,921.25 |

| | | | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 划 | | | | |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,141,655.51 | 2,472,314.18 | 2,567,820.39 | 2,046,149.30 |

单位：元

| 项目 | 2015年初余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月31日余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,522,175.30 | 9,240,911.46 | 8,655,815.75 | 2,107,271.01 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 29,548.80 | 364,701.83 | 359,866.13 | 34,384.50 |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,551,724.10 | 9,605,613.29 | 9,015,681.88 | 2,141,655.51 |

单位：元

| 项目 | 2014年初余额 | 2014年度增加 | 2014年度减少 | 2014年12月31日余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 1,697,296.74 | 9,011,707.39 | 9,186,828.83 | 1,522,175.30 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 23,127.80 | 305,404.00 | 298,983.00 | 29,548.80 |
| 辞退福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,720,424.54 | 9,317,111.39 | 9,485,811.83 | 1,551,724.10 |

(2) 短期薪酬

单位：元

| 项目 | 2016年初余额 | 2016年1-3月增加 | 2016年1-3月减少 | 2016年3月31日余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,093,031.21 | 2,129,944.69 | 2,228,475.77 | 1,994,500.13 |
| 二、职工福利费 | - | 182,183.15 | 182,183.15 | - |
| 三、社会保险费 | 14,239.80 | 48,568.64 | 50,080.52 | 12,727.92 |
| 其中：医疗保险费 | 7,783.29 | 13,376.85 | 15,710.64 | 5,449.50 |
| 工伤保险费 | 5,034.96 | 30,409.82 | 29,800.40 | 5,644.38 |
| 生育保险费 | 1,421.55 | 4,781.97 | 4,569.48 | 1,634.04 |
| 四、住房公积金 | - | - | - | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,107,271.01 | 2,360,696.48 | 2,460,739.44 | 2,007,228.05 |

单位：元

| 项目 | 2015年初余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月31日余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,510,776.98 | 8,771,699.36 | 8,189,445.13 | 2,093,031.21 |
| 二、职工福利费 | - | 325,309.24 | 325,309.24 | - |
| 三、社会保险费 | 11,398.32 | 141,951.86 | 139,110.38 | 14,239.80 |
| 其中：医疗保险费 | 6,525.36 | 71,075.25 | 69,817.32 | 7,783.29 |
| 工伤保险费 | 3,784.32 | 54,561.59 | 53,310.95 | 5,034.96 |
| 生育保险费 | 1,088.64 | 16,315.02 | 15,982.11 | 1,421.55 |
| 四、住房公积金 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 1,951.00 | 1,951.00 | - |
| 合计 | 1,522,175.30 | 9,240,911.46 | 8,655,815.75 | 2,107,271.01 |

单位：元

| 项目 | 2014年初余额 | 2014年度增加 | 2014年度减少 | 2014年12月31日余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,689,337.59 | 8,480,175.37 | 8,658,735.98 | 1,510,776.98 |
| 二、职工福利费 | - | 406,411.94 | 406,411.94 | - |
| 三、社会保险费 | 7,959.15 | 95,002.08 | 91,562.91 | 11,398.32 |
| 其中：医疗保险费 | 4,071.99 | 47,035.74 | 44,582.37 | 6,525.36 |
| 工伤保险费 | 3,107.04 | 37,725.96 | 37,048.68 | 3,784.32 |
| 生育保险费 | 780.12 | 10,240.38 | 9,931.86 | 1,088.64 |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | 30,118.00 | 30,118.00 | - |
| 合计 | 1,697,296.74 | 9,011,707.39 | 9,186,828.83 | 1,522,175.30 |

(3) 设定提存计划

单位：元

| 项目 | 2016年初余额 | 2016年1-3月增加 | 2016年1-3月减少 | 2016年3月31日余额 |
|---------|-----------|-------------|-------------|--------------|
| 基本养老保险费 | 32,999.40 | 106,891.80 | 102,627.00 | 37,264.20 |
| 失业保险费 | 1,385.10 | 4,725.90 | 4,453.95 | 1,657.05 |
| 合计 | 34,384.50 | 111,617.70 | 107,080.95 | 38,921.25 |

单位：元

| 项目 | 2015年初余额 | 2015年度增加 | 2015年度减少 | 2015年12月31日余额 |
|---------|-----------|------------|------------|---------------|
| 基本养老保险费 | 28,425.60 | 350,103.60 | 345,529.80 | 32,999.40 |
| 失业保险费 | 1,123.20 | 14,598.23 | 14,336.33 | 1,385.10 |
| 合计 | 29,548.80 | 364,701.83 | 359,866.13 | 34,384.50 |

单位：元

| 项目 | 2014年初余额 | 2014年度增加 | 2014年度支付 | 2014年12月31日余额 |
|---------|-----------|------------|------------|---------------|
| 基本养老保险费 | 22,655.00 | 296,035.80 | 290,265.20 | 28,425.60 |
| 失业保险费 | 472.80 | 9,368.20 | 8,717.80 | 1,123.20 |
| 合计 | 23,127.80 | 305,404.00 | 298,983.00 | 29,548.80 |

4、应交税费

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 476,102.53 | 921,141.16 | 78,443.51 |
| 城市维护建设税 | 11,406.53 | 31,643.48 | 17,723.55 |
| 教育费附加 | 11,406.53 | 31,643.48 | 17,724.31 |
| 企业所得税 | 1,808,978.80 | 2,075,683.84 | 2,364,942.38 |
| 个人所得税 | 2,915.22 | 1,307.86 | 3,484.53 |

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 房产税 | 5,103.92 | - | - |
| 土地使用税 | 130,125.72 | 36,884.00 | - |
| 印花税 | 987.02 | 2,722.93 | 1,247.92 |
| 水利建设基金 | 3,317.31 | 9,076.41 | 6,894.80 |
| 合计 | 2,450,343.58 | 3,110,103.16 | 2,490,461.00 |

5、应付利息

(1) 公司最近两年一期的应付利息明细表:

单位: 元

| 种类 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款应付利息 | 5,261.29 | - | - |
| 短期借款应付利息 | 11,763.12 | 5,914.78 | 6,875.00 |
| 合计 | 17,024.41 | 5,914.78 | 6,875.00 |

6、其他应付款

(1) 公司最近两年一期的其他应付款如下表:

单位: 元

| 账龄 | 2016年3月31日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,596,890.57 | 98.54 | 2,714,007.06 | 91.79 | 486,547.64 | 99.79 |
| 1-2年 | 22616.33 | 1.40 | 241,902.26 | 8.18 | 1,000.00 | 0.21 |
| 2-3年 | 1,000.00 | 0.06 | 1,000.00 | 0.03 | - | - |
| 合计 | 1,620,506.90 | 100.00 | 2,956,909.32 | 100.00 | 487,547.64 | 100.00 |

(2) 截至 2016 年 3 月 31 日, 期末其他应付款中欠款金额前五名情况:

单位: 元

| 单位名称 | 2016年3月31日 | 占比(%) | 性质 | 账龄 |
|-------------|---------------------|--------------|--------|------|
| 徐华高 | 900,000.00 | 55.54 | 往来款 | 1年以内 |
| 陈善忠 | 600,000.00 | 37.03 | 往来款 | 1年以内 |
| 云和县地方税务局 | 84,787.41 | 5.23 | 代扣代缴社保 | 1年以内 |
| 德兴市海兴贸易有限公司 | 14,996.20 | 0.93 | 其他 | 1-2年 |
| 邹孔明 | 11,552.80 | 0.71 | 购配件 | 1年以内 |
| 合计 | 1,611,336.41 | 99.43 | | |

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日, 期末其他应付款中欠款金额前五名情况:

单位: 元

| 单位名称 | 2015年12月31日 | 占比(%) | 性质 | 账龄 |
|------------|--------------|-------|--------|------|
| 徐华高 | 1,800,000.00 | 60.87 | 往来款 | 1年以内 |
| 陈善忠 | 600,000.00 | 20.29 | 往来款 | 1年以内 |
| 王洪权 | 207,282.13 | 7.01 | 往来款 | 1-2年 |
| 黄山市黟县轴承配件厂 | 165,005.00 | 5.58 | 往来款 | 1年以内 |
| 云和县地方税务局 | 90,317.58 | 3.05 | 代扣代缴社保 | 1年以内 |

| | | | | |
|----|--------------|-------|--|--|
| 合计 | 2,011,384.71 | 96.81 | | |
|----|--------------|-------|--|--|

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日，期末其他应付款中欠款金额前五名情况：

单位：元

| 单位名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 占比 (%) | 性质 | 账龄 |
|------------|------------------|--------|--------|-------|
| 王洪权 | 207,282.13 | 42.52 | 往来款 | 1 年以内 |
| 云和县飞彩印刷厂 | 147,741.00 | 30.30 | 房租费 | 1 年以内 |
| 云和县地方税务局 | 95,774.38 | 19.64 | 代扣代缴社保 | 1 年以内 |
| 叶忠明 | 27,000.00 | 5.54 | 加工费 | 1 年以内 |
| 杭州金民管业有限公司 | 7,620.13 | 1.56 | 购配件 | 1 年以内 |
| 合计 | 485,417.64 | 99.56 | | |

(5) 截至 2016 年 3 月 31 日，其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及应付关联方的款项如下：

单位：元

| 单位名称 | 2016 年 3 月 31 日 | 占比 (%) | 性质 | 账龄 |
|------|-----------------|--------|-----|-------|
| 徐华高 | 900,000.00 | 55.54 | 往来款 | 1 年以内 |
| 合计 | 900,000.00 | 55.54 | | |

7、长期借款

(1) 长期借款明细如下：

单位：元

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 2,500,000.00 | - | - |
| 合计 | 2,500,000.00 | - | - |

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额

单位：元

| 抵押人 | 债权银行 | 抵押合同编号 | 抵押资产类别 | 抵押物价值 | 利率区间 (%) |
|------------|------------------|-----------------------|--------|--------------|----------|
| 黄山诚创轴承有限公司 | 安徽黟县农村商业银行股份有限公司 | 340936313320160000151 | 在建工程 | 8,009,176.34 | 6.8875 |
| | | | 土地使用权 | 1,579,170.15 | |

①2016 年 2 月 1 日，子公司黄山诚创向安徽黟县农村商业银行股份有限公司借款 250 万元（贷款合同号：3133671220160003），借款性质为抵押贷款（抵押合同编号：340936313320160000151），借款期限为 2016 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 14 日，抵押物为其位于安徽黟县碧阳镇五东殿工业园的在建工程及其土地使用权（土地证号：黟国用（2015）第 256 号），该笔借款是用于其位于安徽黟县碧阳镇五东殿工业园区内厂房建设的专门借款。

②2016年1月14日，公司实际控制人徐华高、公司监事会主席张永雄、对子公司黄山诚创有重大影响的股东汪宁与林少阳，为子公司黄山诚创与安徽黟县农村商业银行股份有限公司签署的《固定资产借款合同》（合同编号：3133671220160003）提供连带责任担保（保证合同编号：340936313320260000154），合同约定保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起二年。

8、递延收益

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 零缺陷精密轴承套圈成果转化项目 | 501,500.00 | 531,000.00 | 649,000.00 |
| 年产15000万套精密轴承套圈技改项目 | 637,500.00 | 658,750.00 | 743,750.00 |
| 汽车涨紧轮用精密轴承套圈关键制备技术的研发及产业化 | 550,666.67 | 565,416.67 | - |
| 挡土墙建设收到政府补助 | 500,000.00 | 500,000.00 | - |
| 合计 | 2,189,666.67 | 2,255,166.67 | 1,392,750.00 |

（六）报告期股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 实收资本（股本） | 10,000,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 资本公积 | - | 6,347,496.90 | 3,599,049.30 |
| 盈余公积 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 未分配利润 | 51,976,430.84 | 51,595,291.64 | 49,656,375.00 |
| 所有者权益合计 | 66,445,051.55 | 65,060,938.92 | 58,932,507.28 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 63,476,430.84 | 62,442,788.54 | 57,755,424.30 |

报告期内，公司股东权益变动主要系股东股权转让、增资形成。股东股权转让及增资情况详见本《公开转让说明书》之“第一节基本情况”之“三、公司的股权结构、股东及股本演变情况”之“（五）公司股本形成及变化”。

六、关联方、关联方关系及交易

（一）关联方信息

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称(姓名) | 与公司的关联关系 |
|-----------|------------------|
| 徐华高 | 公司的控股股东、公司的实际控制人 |

2、存在非控制关系的关联方

| 关联方名称(姓名) | 与公司的关联关系 |
|-----------|--------------------------------------|
| 季海燕 | 公司控股股东、实际控制人徐华高之配偶 |
| 徐经纬 | 持股 5%以上的自然人股东，公司控股股东、实际控制人徐华高之女 |
| 协同投资 | 持股 5%以上的非自然人股东，系公司控股股东、实际控制人徐华高控制的企业 |
| 徐珠丹 | 持股协同投资 10%的股份，公司控股股东、实际控制人徐华高之母亲 |
| 徐胡荣 | 公司控股股东、实际控制人徐华高之弟，公司员工 |
| 卢华生 | 子公司云和华鹤之持股 5%以上自然人股东 |
| 朱云鹤 | 子公司云和华鹤股东卢华生之配偶 |
| 汪宁 | 子公司黄山诚创之持股 5%以上自然人股东 |
| 叶萍 | 子公司黄山诚创股东汪宁之配偶 |
| 林少阳 | 子公司黄山诚创之持股 5%以上自然人股东 |
| 潘伟东 | 董事、副总经理 |
| 吴利平 | 董事、副总经理 |
| 徐松平 | 董事 |
| 王丽燕 | 董事、董事会秘书 |
| 徐日东 | 财务负责人 |
| 张永雄 | 监事会主席 |
| 林定春 | 职工代表监事 |
| 王慧仙 | 监事 |

丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）基本情况

协同投资系于 2016 年 2 月 26 日在丽水市市场监督管理局登记成立的有限合伙企业，统一社会信用代码为：91331100MA28J2GRX2，经营范围为“投资管理及咨询服务（不含证券及期货投资）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在有效期内方可开展经营活动）”，注册资本 200 万元，实缴出资 100 万。合伙人人共 2 名，其中普通合伙人 1 名，具体合伙人及投资比例为：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额(万元) | 出资比例(%) |
|----|------|---------|---------|
| 1 | 徐华高 | 90.00 | 90.00 |
| 2 | 徐珠丹 | 10.00 | 10.00 |
| 合计 | | 100.00 | 100.00 |

除上述关联方外，公司的董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员及其控制或者担任董事、高级管理人员的其他企业也是公司的关联方。关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（二）关联方交易

1、经常性关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品和接受劳务的经常性关联交易。

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

报告期内，公司无出售商品和提供劳务的经常性关联交易。

（3）接受关联方担保

①2013年10月12日，公司实际控制人徐华高及其配偶季海燕、对子公司云和华鹤有重大影响的股东卢华生及其配偶朱云鹤，为子公司云和华鹤与中国建设银行股份有限公司云和支行签署《人民币流动资金贷款合同》（合同编号：XC69723511300123）提供连带责任担保（保证合同编号：XC69723511300123），合同约定保证期间为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日起两年止。

②2015年5月17日，公司实际控制人徐华高及其配偶季海燕与中国工商银行股份有限公司云和支行签署《最高额保证合同》（合同编号：2015证字第0044号），合同约定所担保的主债权为诚创精密于2015年5月17日至2020年12月31日期间形成的金额在20,000,000.00元内的债务，保证期限为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

③2016年1月14日，公司实际控制人徐华高、公司监事会主席张永雄以及对子公司黄山诚创有重大影响的股东汪宁、林少阳，为子公司黄山诚创与安徽黟县农村商业银行股份有限公司签署的《固定资产借款合同》（合同编号：3133671220160003）提供连带责任担保（保证合同编号：340936313320260000154），合同约定保证期间为主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

（4）关联租赁情况

2016年2月份开始，公司股东之一丽水协同投资管理合伙企业（有限合伙）向公司租用位于浙江省丽水市云和县凤凰山街道新华街277号的一间办公用房屋，月租金为600元，租赁期限为2016年2月1日至2020年1月31日。

2、偶发性关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品和接受劳务的偶发性关联交易。

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

报告期内，公司无出售商品和提供劳务的偶发性关联交易。

（3）关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|-----|--------------|------------|-----------|---------------------------------|
| 徐华高 | 600,000.00 | 2013-12-16 | 2014-1-29 | 截至公开转让说明书签署日，公司尚有 90 万其他应付款未归还。 |
| | 3,100,000.00 | 2014-1-22 | 2014-1-29 | |
| | 6,000,000.00 | 2013-1-16 | 2014-8-22 | |
| | 2,000,000.00 | 2015-5-14 | 2015-9-17 | |
| | 165,200.00 | 2015-10-25 | 2016-3-28 | |
| | 750,000.00 | 2015-12-19 | 2016-3-29 | |
| | 700,000.00 | 2016-1-20 | 2016-3-28 | |
| | 400,000.00 | 2015-9-18 | | |
| | 500,000.00 | 2016-1-20 | | |

报告期内，公司存在向关联方进行资金拆借用于临时资金周转的情形，上述借款系无息借款，不存在损害公司利益的情形。

| 关联方 | 拆出金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|-----|--------------|------------|------------|---|
| 徐华高 | 1,400,000.00 | 2015-11-6 | 2015-11-6 | 截至公开转让说明书签署日，徐华高占用公司的用于计划改善居住条件的 400 万元资金已全部归还。 |
| | 280,500.00 | 2014-9-3 | 2015-5-11 | |
| | 374,000.00 | 2014-9-9 | 2015-5-11 | |
| | 100,000.00 | 2014-9-17 | 2015-5-11 | |
| | 2,000,000.00 | 2014-12-31 | 2015-1-3 | |
| | 447,981.50 | 2015-2-12 | 2015-5-11 | |
| | 700,000.00 | 2015-9-18 | 2015-12-25 | |
| | 600,000.00 | 2016-3-30 | 2016-4-27 | |
| | 2,400,000.00 | 2016-3-30 | 2016-4-27 | |
| | 1,000,000.00 | 2016-3-31 | 2016-4-26 | |
| 卢华生 | 200,000.00 | 2013-1-20 | 2015-8-20 | 截至公开转让说明书签署日，上述资金拆借已全部归还。 |
| 张永雄 | 105,000.00 | 2012-6-15 | 2016-3-16 | |
| | 150,000.00 | 2014-9-17 | 2016-3-16 | |
| 林定春 | 52,500.00 | 2012-6-15 | 2016-3-18 | |
| 潘伟东 | 105,000.00 | 2012-6-15 | 2016-3-17 | |

截至 2016 年 4 月 28 日，徐华高已将上述借款全部归还至公司，上述资金占用情况已清理完毕，由于返还及时，该次资金占用行为未对公司生产经营造成重大不利影响。同时，公司实际控制人徐华高出具《关于 2016 年占用浙江诚创轴承有限公司款项的说明及承诺》，承诺“严格执行公司相关管理制度，杜绝在未经公司内部决策流程的情况下支取公司资金的行为”。

(4) 其他关联交易

①2016年2月2日，经云和华鹤股东会决议通过，徐华高将其持有的云和华鹤60%的股权计210万元投资额以210万元价格转让给诚创有限。张永雄将其持有的云和华鹤3%的股权计10.5万元投资额以10.5万元的价格转让给诚创有限。潘伟东将其持有的云和华鹤3%的股权计10.5万元以10.5万元的价格转让给诚创有限。吴利平将其持有的云和华鹤4%的股权计14万元投资额以14万元的价格转让给诚创有限。林定春将其持有的云和华鹤1.5%的股权计5.25万元投资额以5.25万元的价格转让给诚创有限。2016年2月22日，云和华鹤就上述事项办理完成工商变更登记。

②2016年2月2日，经黄山诚创股东会决议通过，徐华高将其持有的黄山诚创40%的股权计480万元（实缴320万元，未缴160万元）投资额，以320万元的价格转让给诚创有限。张永雄将其持有的黄山诚创15%的股权计180万元（实缴30万元，未缴150万元）投资额，以30万元的价格转让给诚创有限。2016年3月2日，黄山诚创就上述事项办理完成工商变更登记。

(三) 关联方往来余额明细表

单位：元

| 期间 | 项目 | 关联方 | 账面余额 | 所占余额比例 (%) |
|-------------|-------|-----|--------------|------------|
| 2016年3月31日 | 其他应收款 | 徐华高 | 4,000,000.00 | 63.40 |
| | | 徐胡荣 | 2,987.45 | 0.05 |
| | | 叶萍 | 3,554.00 | 0.06 |
| | | 王慧仙 | 5,000.00 | 0.08 |
| | 其他应付款 | 徐华高 | 900,000.00 | 55.54 |
| 2015年12月31日 | 其他应收款 | 徐华高 | 851,220.00 | 7.95 |
| | | 徐胡荣 | 8,244.53 | 0.08 |
| | | 叶萍 | 3,554.00 | 0.03 |
| | | 张永雄 | 255,000.00 | 2.38 |
| | | 林定春 | 52,500.00 | 0.49 |
| | | 潘伟东 | 105,000.00 | 0.98 |
| | | 王慧仙 | 5,000.00 | 0.05 |
| | 其他应付款 | 徐华高 | 1,800,000.00 | 60.87 |
| 2014年12月31日 | 其他应收款 | 徐华高 | 2,799,239.09 | 26.62 |
| | | 徐胡荣 | 18,765.53 | 0.18 |
| | | 卢华生 | 200,000.00 | 1.90 |
| | | 张永雄 | 255,000.00 | 2.43 |
| | | 林定春 | 52,500.00 | 0.50 |
| | | 潘伟东 | 112,228.00 | 1.07 |
| | | 徐日东 | 194.40 | 0.002 |

（四）关联交易决策程序执行情况

上述关联交易发生在有限公司阶段，公司未制定具体的关联交易决策制度，亦未对相关关联交易履行相关决策程序。

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据相关法律法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易规则》中规定了股东大会、董事会在审议关联交易事项时关联股东、董事回避表决机制和其他公允决策程序，且相应的规则已经股东大会审议通过。

同时，为了建立防止控股股东或实际控制人占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东及实际控制人资金占用行为的发生，公司制定并审议通过了《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》。另外，公司实际控制人徐华高出具《关于 2016 年占用浙江诚创轴承有限公司款项的说明及承诺》，承诺“严格执行公司相关管理制度，杜绝在未经公司内部决策流程的情况下支取公司资金的行为”。

七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

1、截至公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人徐华高占用公司的用于计划改善居住条件的 400 万元资金已全部归还。

2、公司于 2016 年 7 月 11 日发生一起一人死亡的安全生产事故，截至公开转让说明书签署之日，公司经云和县阳光调解委员会、云和县劳动人事争议仲裁委员会的调解，已与死者家属达成了一致意见并签订了《人民调解协议书》，赔偿金额为人民币 100 万元整，该赔偿金额所包含的内容为丧葬补助金、一次性工亡补助金、公司人道主义补偿款、工伤保险赔付款等一切费用，该赔偿金额系偶然发生的营业外支出。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他事项。

八、报告期内资产评估情况

（一）股份制改革用净资产评估

公司整体变更为股份公司时，委托北京中企华资产评估有限责任公司以2016年3月31日为评估基准日对公司的净资产公允价值进行评估。2016年5月22日，北京中企华资产评估有限责任公司出具了中企华评报字（2016）第3436号《浙江诚创轴承有限公司拟改制为股份有限公司项目评估报告》。评估报告的有效期为自评估基准日2016年3月31日至2017年3月30日。

1、资产评估的方法

采用资产基础法评估结果作为本次评估的结论。

2、资产评估的结果

单位：万元

| 项目 | 资产评估前的账面价值 | 评估值 | 增减变动 | 增减变动比例(%) |
|-----|------------|----------|----------|-----------|
| 净资产 | 6,353.55 | 7,720.90 | 1,367.36 | 21.52 |

公司整体变更为股份公司后延续原账面值进行核算，未根据本次资产评估结果进行调账。

九、股利分配政策和历年分配情况

（一）报告期内的股利分配政策

公司整体变更为股份公司之前，公司章程未就股利分配政策作出具体规定。

（二）股票公开转让之后的股利分配政策

根据《公司章程》，公司自股票挂牌公开转让后，公司实行同股同利的股利政策，按股东所持有的股份份额，以现金、股票或其他法律认可的方式进行分配。具体分配方式如下：

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达到公司注册资本的50%以上可以不再提取。

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，可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损、提取公积金后所余税后利润，可以按照股东持有的股份比例分配。

股东大会或者董事会违反规定，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。

（三）公司最近两年一期股利分配情况

公司最近两年一期未对股利进行分配。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）纳入合并报表子公司的基本情况

1、华鹤有限基本情况

| | | | |
|------|--------------|-------|-----------|
| 公司名称 | 云和华鹤保持架有限公司 | | |
| 成立日期 | 2010年5月18日 | 法定代表人 | 徐华高 |
| 注册资本 | 350.00万元 | 注册地 | 浙江省丽水市云和县 |
| 实收资本 | 350.00万元 | 主要经营地 | 浙江省丽水市云和县 |
| 主营业务 | 轴承配件制造。 | | |
| 股权结构 | 诚创精密持股74.50% | | |

2、黄山诚创基本情况

| | | | |
|------|--------------------|-------|----------|
| 公司名称 | 黄山诚创轴承有限公司 | | |
| 成立日期 | 2014年9月1日 | 法定代表人 | 徐华高 |
| 注册资本 | 1,200.00万元 | 注册地 | 安徽省黄山市黟县 |
| 实收资本 | 1,200.00万元 | 主要经营地 | 安徽省黄山市黟县 |
| 主营业务 | 精密轴承及精密轴承配套件生产、销售。 | | |
| 股权结构 | 诚创精密持股55%（认缴比例） | | |

（二）纳入合并报表子公司的财务指标

1、云和华鹤主要财务指标如下：

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 资产总额 | 5,510,972.13 | 6,113,463.29 | 6,358,776.47 |
| 负债总额 | 3,843,855.50 | 4,342,183.70 | 4,128,921.58 |
| 所有者权益 | 1,667,116.63 | 1,771,279.59 | 2,229,854.89 |
| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入 | 320,551.96 | 2,933,763.54 | 2,709,519.18 |
| 利润总额 | -104,162.96 | -458,575.30 | -575,266.96 |
| 净利润 | -104,162.96 | -458,575.30 | -575,266.96 |

2、黄山诚创主要财务指标如下：

单位：元

| 项目 | 2016年3月31日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 资产总额 | 10,139,663.94 | 7,707,953.42 | 1,600,050.69 |
| 负债总额 | 3,451,185.29 | 2,010,929.00 | - |
| 所有者权益 | 6,688,478.65 | 5,697,024.42 | 1,600,050.69 |
| 项目 | 2016年1-3月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入 | - | - | - |
| 利润总额 | -73,550.77 | -338,021.27 | 50.69 |
| 净利润 | -73,550.77 | -338,021.27 | 50.69 |

公司在报告期末就向子公司的长期股权投资进行减值测试。（1）子公司云和华鹤连续亏损，2016年1-3月亏损104,162.96元，按公司持有的云和华鹤74.5%的股权比例计提长期股权投资的减值准备77,601.41元；（2）子公司黄山诚创在报告期末还未投入生产，形成利润亏损的原因是发生了开办费用，故对其不计提长期股权投资的减值准备。

（三）合并的具体情况、合并期间及合并后对公司业务及财务的具体影响

公司为解决与云和华鹤、黄山诚创的同业竞争问题将该两个公司合并进入公司，该合并的类型为同一控制下企业合并。

1、内部审议程序及作价依据具体如下：

（1）2016年2月2日，云和华鹤股东会通过决议，一致同意徐华高将其所持有的60%的股权全额转让给诚创有限，同意吴利平将其所持有的4%的股权全额转让给诚创有限，同意潘伟东将其所持有的3%的股权全额转让给诚创有限，同意张永雄将其所持有的3%的股权全额转让给诚创有限，同意柳希景将其所持有的3%的股权全额转让给诚创有限，同意林定春将其所持有的1.5%的股权全额

转让给诚创有限。同日，诚创有限分别与徐华高、吴利平、潘伟东、张永雄、柳希景、林定春签订了股权转让协议，约定受让方以 210 万元，受让徐华高持有的云和华鹤的 60%的股权；以 10.5 万元，分别受让张永雄、潘伟东、柳希景各 3%的股权；以 14 万元，受让吴利平 4%的股权；以 5.25 万元，受让林定春持有的云和华鹤的 1.5%的股权。

(2) 2016 年 2 月 2 日，黄山诚创作股东会通过决议，一致同意徐华高、张永雄退出股权。新增浙江诚创轴承有限公司为新股东。同意徐华高持有的 40% 股权、张永雄原持有的 15% 股权转让给浙江诚创轴承有限公司。公司其他股东同意放弃本次股权转让的优先购买权。同日，徐华高、张永雄分别与诚创有限签订了股权转让协议，出让方将其在黄山诚创 40% 与 15% 的股权计 480 万元（实缴 320 万元，未缴 160 万元）、180 万元（实缴 30 万元，未缴 150 万元）投资额以 320 万元及 30 万元的价格转让给受让方。

2、合并期间及合并后对公司业务及财务的具体影响

(1) 同一控制下的企业合并，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算。合并期间及合并后对公司财务的影响如下所述：

单位：元

| 项目 | 2016 年 3 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 3,677,838.88 | 3,376,096.86 | 5,057,894.54 |
| 非流动资产 | 6,682,203.84 | 10,077,023.85 | 2,430,932.62 |
| 资产合计 | 10,360,042.72 | 13,453,120.71 | 7,488,827.16 |
| 流动负债 | 4,950,443.02 | 5,984,816.70 | 3,658,921.58 |
| 非流动负债 | 2,500,000.00 | - | - |
| 负债合计 | 7,450,443.02 | 5,984,816.70 | 3,658,921.58 |
| 项目 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 营业收入 | 320,551.96 | 2,933,763.54 | 2,709,519.18 |
| 净利润 | -100,112.32 | -796,596.57 | -575,216.27 |
| 综合收益总额 | -100,112.32 | -796,596.57 | -575,216.27 |
| 经营活动现金流量 | -1,170,229.36 | 3,771,050.48 | -1,072,803.86 |

注：正数表示影响增加，负数表示影响减少。”

(2) 合并期间及合并后对公司业务的影响如下所述：

①从经营战略上考虑，云和华鹤主要布局其他轴承配件生产线，与公司的业务形成互补，为未来布局成品轴承产业奠定基础，公司收购云和华鹤将有利于公司产业线条的延伸和扩张。

②黄山诚创投建的厂房将用于扩大产能，形成轴承配件乃至成品轴承的生产基地，同时充分利用其相对云和县更好的交通区位优势，便于向位于合肥、苏州等地的外资轴承制造商供货。因此，黄山诚创对公司布局产业链，促进未来业绩的持续增长具有较为重要的意义。

（四）相关会计处理情况及准则依据

1、相关会计处理：

单体层面，同一控制下企业合并，根据被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本，由于资本公积为 0，差额调整盈余公积 1,483,903.01 元。

同一控制下企业合并，先把被合并方在合并日的所有账面净资产均并入到合并报表的“资本公积”中，然后从加总后的资本公积中恢复被合并方的留存收益。两者影响 2014 年 12 月 31 日资本公积 3,599,049.30 元，影响 2015 年 12 月 31 日资本公积 6,347,496.90 元。2016 年对之前合并时产生的资本公积予以恢复。

合并层面，由于视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，所以云和华鹤保持架有限公司、黄山诚创轴承有限公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的资产负债表按其账面价值并入合并资产负债表。同时对于 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的收入、费用、利润等纳入合并利润表。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入了当期损益。

2、准则依据：

《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》第三条同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第三十二条母公司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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第三十八条母公司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，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第四十三条母公司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，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

《企业会计准则讲解 2010》第二十一章确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，应以合并方资本公积贷方余额为限，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自资本公积转入盈余公积和未分配利润。

（五）合并事项在《企业会计准则》中的相关列报要求

1、2016 年发生同一控制下企业合并概况

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 |
|-------------|------------------|--------------------|-----------|--------------------------|
| 云和华鹤保持架有限公司 | 74.50 | 合并前后均后同一实际控制人徐华高控制 | 2016年2月2日 | 合并协议已获股东会通过，实际上已经控制被合并方。 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 57.995 | 合并前后均后同一实际控制人徐华高控制 | 2016年2月2日 | 合并协议已获股东会通过，实际上已经控制被合并方。 |

（续）

| 被合并方名称 | 合并当年年初至合并日被合并方的收入 | 合并当年年初至合并日被合并方的净利润 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 云和华鹤保持架有限公司 | 0.00 | 0.00 |
| 黄山诚创轴承有限公司 | 0.00 | 0.00 |

2、合并成本

单位：元

| 合并成本 | 云和华鹤保持架有限公司 | 黄山诚创轴承有限公司 |
|-------------|--------------|--------------|
| —现金 | 2,607,500.00 | 3,500,000.00 |
| —非现金资产的账面价值 | - | - |

| 合并成本 | 云和华鹤保持架有限公司 | 黄山诚创轴承有限公司 |
|----------------|-------------|------------|
| 一发行或承担的债务的账面价值 | - | - |
| 一发行的权益性证券的面值 | - | - |
| 一或有对价 | - | - |

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| 项目 | 云和华鹤保持架有限公司 | | 黄山诚创轴承有限公司 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 合并日 | 上年年末 | 合并日 | 上年年末 |
| 资产： | | | | |
| 货币资金 | 92,355.23 | 92,355.23 | 237,383.59 | 237,383.59 |
| 应收款项 | 1,675,857.67 | 1,675,857.67 | 75,527.10 | 75,527.10 |
| 存货 | 1,649,553.03 | 1,649,553.03 | | |
| 其他流动资产 | 13,716.24 | 13,716.24 | | |
| 固定资产 | 2,681,981.12 | 2,681,981.12 | | |
| 在建工程 | | | 5,807,500.00 | 5,807,500.00 |
| 无形资产 | | | 1,587,542.73 | 1,587,542.73 |
| 负债： | | | | |
| 借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | |
| 应付款项 | 1,342,183.7 | 1,342,183.7 | 2,010,929.00 | 2,010,929.00 |
| 净资产 | 1,771,279.59 | 1,771,279.59 | 5,697,024.42 | 5,697,024.42 |
| 减：少数股东权益 | 451,676.30 | 451,676.30 | 2,393,030.72 | 2,393,030.72 |
| 取得的净资产 | 1,319,603.29 | 1,319,603.29 | 3,303,993.70 | 3,303,993.70 |

十一、风险因素

（一）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在相关会议文件保存不完整、董事、监事任期届满未能及时改选等不规范情况。公司于2016年6月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策规则》、《对外担保决策制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将不定期组织高层管理层人员学习培训，积极接受主办券商辅导，有助于公司高层人员提高管理能力，适应股份公司形式下的公司治理机制；公司还设置了董事会秘书一职，负责公司信息披露工作，将有助于公司完善公司治理。

（二）客户较为集中风险

2016年1-3月、2015年度和2014年度，公司对前五名客户累计销售量占当期销售总额比重分别为99.24%、97.39%、98.75%，公司客户群主要为恩斯克、恩梯恩、斯凯孚等世界前八大轴承制造商。其中，2016年1-3月、2015年度和2014年度，公司对日本精工株式会社下属各公司合计的销售额占公司销售总额的比重分别为66.69%、50.18%、52.88%，这与公司产品的主要应用领域精密轴承套圈，产品定位高端，销售市场较为集中的特点相一致。随着公司知名度的提高及市场份额的增加，下游客户量将会有所提升，但对单个客户的销售额仍可能较大且比重较高，公司存在客户较为集中风险。

应对措施：通过维护既有客户关系，提高恩梯恩、斯凯孚等客户的订单金额。在此基础上，进一步开发其他世界领先的轴承制造商成为客户，提高公司精密轴承配件的市场占有率为，降低单一客户在公司销售额中的占比。

（三）竞争加剧风险

公司产品主要为应用于精密轴承制造，根据中国轴承工业协会的统计，截至2013年底，我国轴承行业规模以上企业有1658家，公司竞争者数量众多。公司自2002年成立之初便将专注于精密轴承套圈、保持架生产工艺的改进，经过多年发展，依靠自身技术改进、生产工艺提升，成功进入斯凯孚、恩斯克、恩梯恩、等国际知名轴承制造商的采购体系。与此同时，高端轴承产品需求巨大，国内竞争者面向高端市场的投入不断提高，促使公司必须加大投入以提高在高端轴承套圈产品的市场份额。

应对措施：随着轴承行业的不断发展，公司竞争对手持续增多，为了提高公司竞争力，公司不断加强自身建设，并加大研发力度，积极开发新的技术和工艺，保持自身专业领域的优势，满足客户需求。同时，进一步向上游延伸产业链，提高公司竞争力。

（四）核心技术失密或更新不及时风险

公司的研发能力和核心技术将对公司的未来发展起到至关重要的作用，公司拥有多项专利技术，研发人员总数为23人，占公司总员工人数的12.92%。若公司核心技术外泄，势必对公司经营带来负面影响。与此同时，若公司竞争对手研发出与公司相近的技术，那么公司将面临较大的竞争压力。

随着科学的快速发展，精密轴承套圈、保持架的制造工艺也在不断变革中，

给行业发展带来了较大的提升空间。新的工艺能够提高产品质量并降低成本，给行业的发展与提升带来了机遇。如果公司对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去技术优势，在未来市场竞争中处于劣势。

应对措施：公司将积极提高研发能力，在优势领域继续做专做深，开发出更好精密轴承套圈制造技术与工艺，提升公司产品质量。公司将加大对研发的投入，时刻关注国内外相关行业的新技术新工艺，保持公司技术与同行业先进水平接轨，使公司在市场竞争中处于优势地位。同时，公司将加大对技术研发及生产人才的培养力度，如加强与有关高校、科研机构的合作科研力度，引进技术创新人才进一步提升研发实力。

（五）高新技术企业的的税收政策风险

本公司是高新技术企业，公司于 2012 年 11 月通过高新技术企业认定（证书编号：GR201233000248），公司 2012 年度至 2014 年度的企业所得税减按 15% 计征。2015 年公司通过高新企业的复审（证书编号：GF201533000067），公司 2015 年度至 2017 年度的企业所得税减按 15% 计征。若国家税收政策发生变化或企业不再符合国家高新技术企业条件，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大对研发的投入，时刻关注国家税收政策的变化，同时进一步规范公司经营，以规避税收政策风险。

（六）应收账款坏账风险

2016 年 3 月末、2015 年末、2014 年末，公司应收账款账面净额分别为 7,121,574.85 元、13,398,620.93 元、9,297,528.92 元，占各期末流动资产的比重分别为 19.77%、32.65%、20.26%，应收账款周转率分别为 1.13、4.54、4.00。报告期内，虽然公司客户资信优良，应收账款周转情况良好，但未来随着客户数量的增加及业务规模的扩大，若未来国内外宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化，公司可能面临客户延迟付款并导致公司发生坏账损失的风险。

应对措施：公司在业务开展时，积极拓展和加深与优质客户的合作，加强客户的信用管理。同时，加强业务合同管理，降低经营风险，完善应收账款台账管理制度。

（七）存货损失风险

2016年3月末、2015年末、2014年末，公司存货账面余额分别为14,334,842.39元、14,569,060.69元、17,816,384.96元，占流动资产的比重分别为39.80%、35.50%、38.81%。由于公司部分产品为定制生产，且公司客户主要为国内外知名的大型轴承企业，其对产品的精度要求非常高，若未来客户出现违约情形或者公司产品不符合其质量标准，导致合同变更、终止或产品积压、重新生产，将会形成公司资产损失，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司要建立产品的质量把控体系，严格按照客户的标准进行产品的生产，另外应继续采用“以销定产”的模式进行采购与生产，加强存货的总体管控，预防产品的滞销。

（八）原材料价格波动的风险

报告期内，公司生产所需的原材料主要为钢材等，钢材属于国民经济领域中广泛使用的基础原材料，受各行业供求关系的影响价格波动较为频繁。2016年1-3月、2015年和2014年，公司直接材料占其营业成本的比例分别为56.88%、61.09%、66.30%。短期内，若钢材价格发生剧烈波动，则会对公司的成本控制带来一定难度，使公司的盈利能力受到一定影响。

应对措施：公司要时刻关注钢材等原材料的价格波动，并结合订单情况进行对原材料进行预采购，锁定价格的波动，减少对公司盈利水平的影响。

（九）汇率波动的风险

报告期内，公司与斯凯孚的销售主要以美元进行结算，账面存在一定金额的外币应收账款金额。报告期内，美元汇率的波动对公司的财务费用及利润总额有一定的影响。公司2016年1-3月、2015年、2014年的汇兑收益分别为2,567.32元、228,092.16元、9,733.58元，占利润总额的比例分别为0.81%、13.54%、0.33%。若未来人民币升值，将直接影响到公司出口产品的销售价格及汇兑损益，从而对公司的利润空间产生一定的影响。

应对措施：公司应该密切关注国际外汇市场的变动，定期分析汇率变动对公司经营及财务情况的影响，制定相应措施，将汇率波动对利润的影响降至最低。

（十）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为徐华高，其直接持有公司股份810.00万股，并通过协同

投资间接持有公司股份 90.00 万股，合计持股数量占公司总股本比例为 90%，处于绝对控制地位。同时，徐华高分别担任公司董事长兼总经理职务，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司已按照全国股份转让系统的要求建立了股东大会、董事会、监事会制度，以及《关联交易规则》、《资金管理制度》、《对外担保决策制度》、《内部审计制度》、《授权管理制度》、《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》、《信息披露事物管理制度》及《投资者关系管理制度》等一系列内部控制制度，将有助于防止公司发生实际控制人不当控制情形。

（十一）安全生产事故风险

公司属于机械制造行业，一线生产线员工需长期操作涉及切割、打磨、冲压的机器设备，存在一定的作业风险。公司在 2016 年 7 月 11 日发生一起安全生产事故，一名员工在检修设备时操作不慎，致其自身死亡。因此，公司所从事的业务虽不属于高风险工种，公司也建立了较为完备的安全生产管理制度，但仍存在一定的安全生产事故风险。

应对措施：公司建立了完备的安全生产管理机制，积极包括《劳动防护用品管理制度》、《安全生产检查制度》、《安全全产隐患整改制度》、《安全生产教育培训制度》、《安全生产事故管理制度》、《设备设施安全管理制度》、《安全生产考核、奖惩制度》、《工伤事故管理制度》以及《消防安全管理制度》等。同时，公司建立了安全生产责任制，明确了总经理、副总经理、各部门经理以及一线员工的安全生产职责。公司根据《安全生产教育培训制度》定期对新员工及特殊工种人员等生产人员进行安全生产教育和培训，公司定期召开安全生产相关会议。

（十二）票据受让行为违规的风险

报告期内，公司存在纯资金行为的票据受让行为，即持有票据的个人将票据转让给公司，公司向其支付对价，虽然该票据受让行为不具有任何欺诈、非法占有目的或违规融资情形，所受让票据均用于生产经营活动，但仍存在违背银行承兑汇票业务所要求之真实贸易背景原则的风险。公司自 2016 年 3 月起已对上述行为纠正完毕，不再存在纯资金行为的票据受让情形，且 2016 年 9 月 21 日，云和县人民政府金融办公室出具《关于浙江诚创精密机械股份有限公司票

据使用情况的说明》，该说明确认其尚未发现公司在票据使用方面受到相关主管部门的行政处罚记录或相应银行的处罚记录。另《中华人民共和国票据法》对上述行为也未有行政处罚的规定，并且持有公司 5%以上股份的股东已承诺承担此事项的未来可能产生的全部责任与损失。

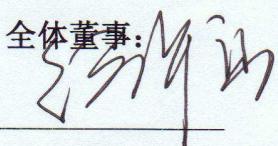
应对措施：公司已对上述存在违规风险的票据行为进行纠正，该等存在违规风险的票据均已履行完毕，未产生任何经济纠纷，也未因上述行为给银行及其他权利人造成任何实际损失，也未因该事项受到行政处罚；公司将逐步进行完善的《票据管理制度》等内部控制制度，正确、合规使用票据工具。公司 5%以上股份的股东已承诺承担此事项的未来可能产生的全部责任与损失。

第五节有关声明

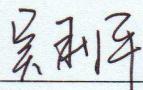
一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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。

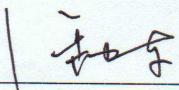
全体董事：



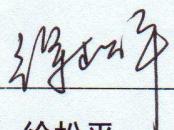
徐华高



吴利平



潘伟东

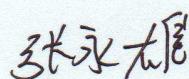


徐松平

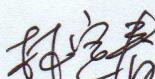


王丽燕

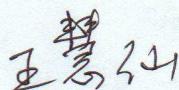
全体监事：



张永雄

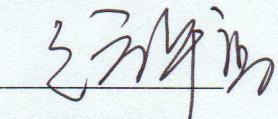


林定春

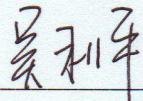


王慧仙

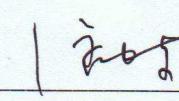
全体高级管理人员：



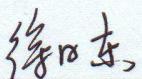
徐华高



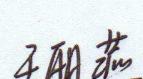
吴利平



潘伟东



徐日东



王丽燕



2016年 1月 11 日

二、主办券商声明

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

法定代表人：

36

兰荣

项目负责人：

杨伟朝

杨伟朝

项目小组成员：

杨伟朝

杨伟朝

丁鹏

丁鹏

熊焕呈

熊焕呈

胡凯为

胡凯为



三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读申请挂牌公司浙江诚创精密机械股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

沈田丰

沈田丰

经办律师：

尹德军

尹德军

阮曼曼

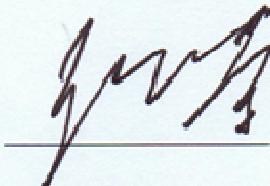
阮曼曼



四、审计机构声明

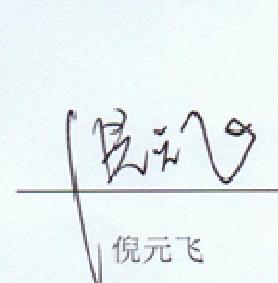
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



顾仁荣

签字注册会计师：



徐殷鹏

倪元飞

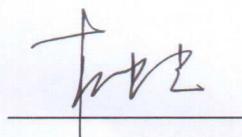


2016年9月24日

五、评估机构声明

本公司及签字注册资产评估师已阅读浙江诚创精密机械股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本本公司出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司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中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人：



郭忠光

签字注册资产评估师：


张丽哲

中国注册
资产评估师
张丽哲
33001009


孙建忠

中国注册
资产评估师
孙建忠
11001109

北京中企华资产评估有限责任公司

2016年9月22日

第六节 附件

一、备查文件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 《公司章程（草案）》
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

二、信息披露平台

本公司公开转让股票申请已经全国股份转让系统审查同意，本公司的股票将在全国股份转让系统公开转让，公开转让说明书及附件披露于全国股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。