

江阴市晓达金属制品制造股份有限公司  
公开转让说明书（反馈稿）

联讯证券

二〇一九年十月

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

### 一、重大风险或事项

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月，前五大客户销售收入分别为 12,373,417.37 元、130,748,802.74 元和 39,942,018.23 元，占当年收入的 99.86%、99.98%、99.99%，存在客户收入集中度较高的风险，虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，且这些客户多为信誉度较高的优质客户，但公司若不能通过技术创新、服务提升等方式及时满足上述客户提出的业务需求，或上述客户因为市场低迷等原因使其自身经营情况发生变化，导致其对公司产品的需求大幅下降，或者公司不能持续拓展新的客户和市场，公司将面临因客户集中度较高而导致的经营风险。
供应商集中度较高的风险	公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月前五大供应商采购金额分别为 89,884,632.72 元和 196,191,389.70 元、41,491,915.38 元 占同期采购支出总额的比例为 99.27%和 98.36%、97.90%，存在供应商过于集中的风险，虽然报告期内，公司通过定期与供应商保持沟通和信息反馈，建立了稳定的合作关系，但是如果供应商出现单方面停止合作的情形，可能影响公司日常经营业务的稳定。
原材料价格波动的风险	金属制品行业的产品成本受原材料市场价格波动的影响较大。钢材是生产公司产品的主要原料，上述原材料成本占公司产品总成本比重较高。原材料价格的波动，将直接影响到行业产品的成本，进而影响行业中企业的经营状况。
汽车行业整体销售波动及政策风险	公司所处行业为金属制品行业，其下游产业客户主要是处在汽车行业，该行业与国家宏观经济波动较密切相关，受产业政策影响较大。若国家采取紧缩的宏观经济调控政策，会影响到下游行业的发展增速，将会对行业中企业的生产经营产生不利影响。
厂房租赁风险	截至本公开转让说明书签署之日，公司生产经营所使用厂房均为租赁取得，租赁期满前若出租方提前终止合同、租赁期满后若不能通过续租、自建等途径解决后续生产场地及厂房，将对公司生产经营产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理，在股东大会、董事会、监事会决策

	<p>过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司实际控制人何嘉勇直接持有公司超过 51%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人何嘉勇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。</p>
<p>分公司厂房存在无法继续使用而提前搬迁的风险</p>	<p>公司租赁的位于江阴市南闸街道白玉路、用于分公司生产经营的生产厂房（以下简称“分公司厂房”）系自江阴市晓达运输有限公司（以下简称“晓达运输”）转租而来，分公司厂房的产权人为江阴市居氏机械制造有限公司（以下简称“居氏机械”）。2019 年 9 月 27 日，公司取得了产权人居氏机械关于认可该转租的同意确认文件，居氏机械确认不会在该租赁期（即 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）内要求公司提前搬迁。同时，根据居氏机械的说明，由于当时消防机构未强制要求办理相关消防手续，因此居氏机械建厂时未就该厂房办理消防备案手续；另外，公司的分公司在租赁厂房时进行了环氧地坪建设，施工建设投资额为 4 万元，根据《公安消防部门深化改革服务经济社会发展八项措施》第一条：“取消部分消防备案项目。取消投资额在 30 万元以下或者建筑面积在 300 平方米以下（或者省级人民政府住房城乡建设主管部门确定的限额以下）的建设工程消防设计和竣工验收消防备案”，因此公司目前无需因该环氧地坪施工建设承担消防备案义务。由于分公司租赁使用的厂房尚未办理消防备案手续，以及分公司对租赁的厂房如果后续追加施工建设投资达到 30 万元的标准而未及时办理消防备案手续，存在因消防问题被主管部门责令停止使用，导致分公司不得不暂停生产并搬迁新厂房的风险。</p>

## 二、挂牌时承诺的事项

适用 不适用

<p>承诺主体名称</p>	<p>何嘉勇</p>
<p>承诺主体类型</p>	<p><input type="checkbox"/>申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/>实际控制人、控股股东  <input type="checkbox"/>其他股东 <input type="checkbox"/>董监高  <input type="checkbox"/>收购人 <input type="checkbox"/>其他</p>
<p>承诺类别</p>	<p><input checked="" type="checkbox"/>同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/>关联交易的承诺  <input type="checkbox"/>资金占用的承诺 <input type="checkbox"/>业绩承诺及补偿安排  <input type="checkbox"/>股份增减持承诺 <input type="checkbox"/>其他承诺</p>
<p>承诺开始日期</p>	<p>2019 年 6 月 1 日</p>

承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。</p> <p>4、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。</p> <p>5、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。</p>

承诺主体名称	何嘉勇
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2019年6月1日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、自2017年以来不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本企业控制的企业”）进行违规担保的情形。</p> <p>2、本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿</p>

	<p>债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。</p> <p>3、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。</p>
--	--

承诺主体名称	何嘉勇
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 关联交易的承诺 <input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2019年6月1日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>3、本人/本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本公司被认定为股份公司关联方期间内有效。</p>

承诺主体名称	何嘉勇、叶冰、谢卿、宋朝炜、金敏妍、黄栋、钱志明、孙志妹、何兰
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人、控股股东 <input type="checkbox"/> 其他股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董监高 <input type="checkbox"/> 收购人 <input type="checkbox"/> 其他
承诺类别	<input type="checkbox"/> 同业竞争的承诺 <input checked="" type="checkbox"/> 关联交易的承诺

	<input type="checkbox"/> 资金占用的承诺 <input type="checkbox"/> 业绩承诺及补偿安排 <input type="checkbox"/> 股份增减持承诺 <input type="checkbox"/> 其他承诺
承诺开始日期	2019年6月1日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。</p> <p>2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。</p> <p>3、本人/本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。</p> <p>4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本公司被认定为股份公司关联方期间内有效。</p>

## 目录

声明 .....	2
重大事项提示 .....	3
释义 .....	10
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>12</b>
一、 基本信息 .....	12
二、 股份挂牌情况 .....	12
三、 公司股权结构 .....	15
四、 公司股本形成概况 .....	18
五、 公司董事、监事、高级管理人员 .....	24
六、 重大资产重组情况 .....	26
七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	26
八、 公司债券发行及偿还情况 .....	27
九、 与本次挂牌有关的机构 .....	27
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>30</b>
一、 主要业务及产品 .....	30
二、 内部组织结构及业务流程 .....	33
三、 与业务相关的关键资源要素 .....	38
四、 公司主营业务相关的情况 .....	47
五、 经营合规情况 .....	68
六、 商业模式 .....	73
七、 所处行业、市场规模及基本风险特征 .....	77
八、 公司持续经营能力 .....	92
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>94</b>
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	94
二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估 .....	95
三、 公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况 .....	97
四、 公司与控股股东、实际控制人的分开情况 .....	97
五、 公司同业竞争情况 .....	99
六、 最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况 .....	102
七、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况 .....	102
八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	104
九、 财务合法合规性 .....	105
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>106</b>
一、 财务报表 .....	106
二、 审计意见 .....	118
三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	118
四、 报告期内的主要财务指标分析 .....	147

五、	报告期利润形成的有关情况 .....	153
六、	报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析 .....	168
七、	报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析 .....	188
八、	报告期内各期末股东权益情况 .....	196
九、	关联方、关联关系及关联交易 .....	198
十、	重要事项 .....	210
十一、	报告期内资产评估情况 .....	210
十二、	股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策 .....	211
十三、	公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	212
十四、	经营风险因素及管理措施 .....	212
十五、	公司经营目标和计划 .....	215
<b>第五节</b>	<b>申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明 .....</b>	<b>217</b>
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	217
	主办券商声明 .....	218
	律师事务所声明 .....	220
	审计机构声明 .....	221
	评估机构声明 .....	222
<b>第六节</b>	<b>附件 .....</b>	<b>223</b>

## 释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
晓达金属、晓达股份	指	江阴市晓达金属制品制造股份有限公司
晓达有限	指	江阴市晓达金属制品制造有限公司
《公司章程》	指	江阴市晓达金属制品制造股份有限公司章程
股东大会	指	江阴市晓达金属制品制造股份有限公司股东大会
股东会	指	江阴市晓达金属制品制造股份有限公司股东会
董事会	指	江阴市晓达金属制品制造股份有限公司董事会
监事会	指	江阴市晓达金属制品制造股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东会（大会）、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会（大会）、董事会、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
专业释义		
倒角	指	倒角指的是把工件的棱角切削成一定斜面的加工。倒角是为了去除零件上因机加工产生的毛刺，也为了便于零件装配，一般在零件端部做出倒角。
抛光	指	抛光是利用机械、化学或电化学的作用，使工件表面粗糙度降低，以获得光亮、平整表面的加工方法。是利用抛光工具和磨料颗粒或其他抛光介质对工件表面进行的修饰加工。
压光	指	是指去除钢圆棒上刀印的过程。
矫直	指	对金属塑性加工产品的形状缺陷进行的矫正，是重要的精整工序之一。轧材在轧制过程或在以后的冷却和运输过程中经常会产生种种形状缺陷，诸如棒材、型材和管材的弯曲，板带材的弯曲、波浪、瓢曲等。通过各种矫直工序可使弯曲等缺陷在外力作用下得以消除，使产品达到合格的状态。
精磨	指	精磨，又称细磨，它是介于粗磨与抛光两大工序之间的重要工序，它的目的是保证工件达到抛光前所需要的面形精度、尺寸精度和表面粗糙度。因此，精磨的质量对抛光的影响是非常重要的。
探伤	指	探测金属材料或部件内部的裂纹或缺陷。

剥皮	指	去除钢棒上氧化黑皮的过程。
公称压力 PN	指	与管道系统部件耐压能力有关的参考数值，为便于使用，通常取 R10 系列的优先数。公称压力是指管材在二级温(20°C)时输水的工作压力

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	江阴市晓达金属制品制造股份有限公司
统一社会信用代码	91320281314097132Q
注册资本	20,000,000
法定代表人	何嘉勇
有限公司设立日期	2014年10月11日
股份公司设立日期	2018年12月20日
住所	江阴市南闸街道开锦路21号
电话	0510-86995392
传真	0510-86995392
邮编	214405
电子信箱	jinminyan@xiaodametal.com
董事会秘书或者信息披露事务负责人	金敏妍
所属行业1	C33 金属制品业
所属行业2	C3311 金属结构制作
所属行业3	12101511 工业机械
所属行业4	C3311 金属结构制造
经营范围	金属制品（不含地方产业政策限制、禁止类）的制造、加工、销售、检测；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）
主营业务	公司主要从事特殊钢的加工和销售

### 二、 股份挂牌情况

#### （一） 基本情况

股票代码	
股票简称	
股票种类	普通股
股份总量	20,000,000
每股面值	1.00
挂牌日期	
股票转让方式	集合竞价
是否有可流通股	是

#### （二） 做市商信息

适用 不适用

### （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

#### 1、 相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

公司第二十六条规定：“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%（因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外）；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 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。”

## 2、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比 例 (%)	是否为 董事、监 事及高 管持股	是否为 控股股 东、实际 控制人、 一致行 动人	是否为 做市商	挂牌前 12个月 内受让 自控股 股东、实 际控制 人的股 份数量	因司法 裁决、继 承等原 因而获 得有限 售条件 股票的 数量	质押股 份数量	司法冻 结股份 数量	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	何嘉勇	18,150,000	90.75	是	是	否	0	0	0	0	3,725,000
2	宋朝炜	1,100,000	5.50	是	否	否	0	0	0	0	0
3	叶冰	750,000	3.75	是	否	否	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	-	20,000,000	100.00	-	-	-	0	0	0	0	3,725,000

2018年12月20日股份公司成立,因此股份公司成立时发起人所持有的股份合计510万股在股份公司成立之日起一年内均不能转让;

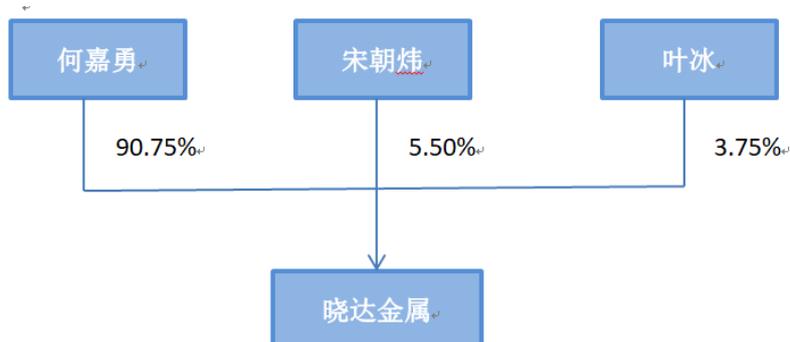
2019年3月,公司增加注册资本1,490.00万元,由何嘉勇以货币资金认购,何嘉勇新增1,490万股,因何嘉勇为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理,根据相关规定,在挂牌之日何嘉勇可以转让的股份为其增资1,490.00万股的25%,即372.50万股。

## 3、股东对所持股份自愿锁定承诺

适用 不适用

### 三、 公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、 控股股东

根据《公司法》的规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额 50%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额 50%以上的股东以及出资额或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

何嘉勇直接持有公司 90.75%的股份，系公司控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

姓名	何嘉勇	
国籍或地区	中国	
性别	男	
出生日期	1983 年 2 月 27 日	
是否拥有境外居留权	否	
学历	本科	
任职情况	董事长、总经理	
职业经历	2004 年 9 月至 2007 年 10 月，任全美测评软件系统（北京）有限公司上海分公司数据处理员；2007 年 10 月至 2014 年 7 月，任上海旭富国际物流有限公	

	司物流专员；2014年10月至2018年11月，任晓达有限董事长兼经理、执行董事兼经理；2018年12月至今，任晓达金属董事长兼总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

控股股东为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

## 2、实际控制人

根据《公司法》的规定，实际控制人是指通过投资关系、协议或其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或其他组织。

2017年1月至2018年12月，何嘉勇担任有限公司董事长兼经理、执行董事兼经理；2018年12月至今，何嘉勇担任股份公司董事长、总经理，负责公司经营管理及重大事项决策，故何嘉勇为公司实际控制人。

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	何嘉勇
国籍或地区	中国
性别	男
年龄	36
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	2004年9月至2007年10月，任全美测评软件系统（北京）有限公司上海分公司数据处理员；2007年10月至2014年7月，任上海旭富国际物流有限公司物流专员；2014年10月至2018年11月，任晓达有限董事长兼经理、执行董事兼经理；2018年12月至今，任晓达金属董事长兼总经理。
是否属于失信联合惩戒对象	否

实际控制人为其他主体的，请披露以下表格：

适用 不适用

多个一致行动人认定为共同实际控制人的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

### 3、实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

#### (三) 前十名股东及持股 5%以上股份股东情况

##### 1、基本情况

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	何嘉勇	18,150,000	90.75	自然人股东	否
2	宋朝炜	1,100,000	5.50	自然人股东	否
3	叶冰	750,000	3.75	自然人股东	否
	合计	20,000,000	100.00		

适用 不适用

##### 2、股东之间关联关系

适用 不适用

##### 3、机构股东情况

适用 不适用

#### (四) 股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为私募股东	是否为三类股东	具体情况
1	何嘉勇	是	否	否	
2	叶冰	是	否	否	
3	宋朝炜	是	否	否	

#### (五) 其他情况

事项	是或否
公司及子公司是否存在对赌	否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司及子公司是否存在股东超过 200 人	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

其他情况说明：

适用 不适用

#### 四、 公司股本形成概况

##### (一) 历史沿革

###### 1、2014年10月，有限公司设立

2014年9月25日，何嘉勇、叶冰、施晓明、顾凌元召开晓达有限首次股东会并形成会议决议，成立江阴市晓达金属制品制造有限公司，设立董事会并选举何嘉勇、叶冰、施晓明为公司董事，选举顾凌元为公司监事；一致同意通过《江阴市晓达金属制品制造有限公司章程》，章程约定公司注册资本为500万元，其中何嘉勇出资额325万元，占注册资本的65%；叶冰出资额75万元，占注册资本的15%；施晓明出资额50万元，占注册资本的10%；顾凌元出资额50万元，占注册资本的10%。

2014年9月25日，何嘉勇、叶冰、施晓明召开晓达有限首次董事会并形成会议决议，选举何嘉勇为董事长，聘任何嘉勇为经理。

2014年9月25日，无锡市江阴工商行政管理局出具《无锡市江阴工商行政管理局名称预先核准通知书》（预核登记[2014]第09250103号），同意预先核准“江阴市晓达金属制品制造有限公司”名称。

根据公司章程及设立时的工商登记资料，晓达有限设立时股东及出资情况如下：

单位：万元

号	股东姓名	认缴出资额	出资比例 (%)	实缴出资额	出资形式
1	何嘉勇	325.00	65.00	0.00	货币
2	叶冰	75.00	15.00	0.00	货币
3	施晓明	50.00	10.00	0.00	货币
4	顾凌元	50.00	10.00	0.00	货币
	合计	500.00	100.00	0.00	——

2014年10月11日，公司取得无锡市江阴工商行政管理局核发的注册号为320281000474437的《营业执照》。

###### 2、2015年1至10月，有限公司增加实缴注册资本

2015年1月14日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币0.30万元；2015年1月22

日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 1.00 万元；2015 年 2 月 2 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 78.9940 万元；2015 年 3 月 18 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 18.00 万元；2015 年 9 月 14 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 10.00 万元；2015 年 10 月 19 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 20.00 万元。

上述出资后，晓达有限的股东及出资情况如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	出资比例 (%)	实缴出资额	出资形式
1	何嘉勇	325.00	65.00	128.2940	货币
2	叶冰	75.00	15.00	0.0000	货币
3	施晓明	50.00	10.00	0.0000	货币
4	顾凌元	50.00	10.00	0.0000	货币
	<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>128.2940</b>	

### 3、2016 年 4 至 11 月，有限公司增加实缴注册资本

2016 年 4 月 6 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 50.00 万元；2016 年 4 月 14 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 50.00 万元；2016 年 6 月 30 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 71.7060 万元；2016 年 9 月 2 日，何嘉勇增加实缴注册资本人民币 25.00 万元。2016 年 8 月 8 日，叶冰增加实缴注册资本人民币 40.00 万元；2016 年 11 月 8 日，叶冰增加实缴注册资本人民币 35.00 万元。

上述出资后，晓达有限的股东及出资情况如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	出资比例 (%)	实缴出资额	出资形式
1	何嘉勇	325.00	65.00	325.00	货币
2	叶冰	75.00	15.00	75.00	货币
3	施晓明	50.00	10.00	0.00	货币
4	顾凌元	50.00	10.00	0.00	货币
	<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>400.00</b>	

### 4、2017 年 12 月，有限公司第一次股权转让及增资

2017 年 10 月 17 日，晓达有限召开临时股东会，全体股东一致同意：施晓明将其持有晓达有限 10.00%的股权（对应注册资本 50 万元，认缴人民币 50 万元，实缴 0.00 万元）转让给宋朝炜；顾凌元将其持有晓达有限 10.00%的股权（对应注册资本 50 万元，认缴人民币 50 万元，实缴 0.00 万元）转让给宋朝炜；有限公司注册资本由人民币 500

万元变更为人民币 510 万元，新增注册资本 10.00 万元，由宋朝炜以货币形式出资；同意选举何嘉勇为公司执行董事，免去何嘉勇、叶冰、施晓明公司董事职务，公司不再设董事会；重新选举宋朝炜为公司监事，免去顾凌元原公司监事职务。

2017 年 10 月 17 日，宋朝炜与施晓明、顾凌元分别签订了《股权转让协议》。鉴于施晓明、顾凌元认缴的出资额并未实缴出资，此次转让对价为 0 元。

2017 年 12 月 26 日，公司收到股东宋朝炜履行出资义务的投资款 110 万元。

经过此次变更，晓达有限股东及出资情况如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	出资比例 (%)	实缴出资额	出资形式
1	何嘉勇	325.00	63.72	325.00	货币
2	叶冰	75.00	14.71	75.00	货币
3	宋朝炜	110.00	21.57	110.00	货币
	<b>合计</b>	<b>510.00</b>	<b>100.00</b>	<b>510.00</b>	

2017 年 12 月 29 日，公司就上述事项在江阴市行政审批局完成了工商变更登记。

晓达有限设立之时，公司股东未实缴注册资本。股份公司设立之前，公司股东已经以货币资金的方式缴足相关出资，经核查进账凭证、银行流水等文件，股东实缴注册资本的具体情况如下：

股东姓名	序号	实缴日期	实缴金额 (元)
何嘉勇	1	2015-01-14	3,000.00
	2	2015-01-22	10,000.00
	3	2015-02-02	764,240.00
	4	2015-02-02	25,700.00
	5	2015-03-18	180,000.00
	6	2015-09-14	100,000.00
	7	2015-10-19	200,000.00
	8	2016-04-06	500,000.00
	9	2016-04-14	500,000.00
	10	2016-06-30	717,060.00
	11	2016-09-02	250,000.00

	合计		3,250,000.00
叶冰	1	2016-08-08	400,000.00
	2	2016-11-08	350,000.00
	合计		750,000.00
宋朝炜	1	2017-12-26	1,100,000.00
合计			5,100,000.00

### 5、2018年12月，整体变更设立股份公司

2018年3月26日，有限公司召开临时股东会，审议同意确定2018年3月31日为公司股改基准日，并聘请了中介机构。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财光华审会字（2018）第304177号《审计报告》，确认截至2018年3月31日，公司经审计的净资产为人民币6,686,321.77元。

上海申威资产评估有限责任公司出具编号为沪申威评报字[2018]第1019号的《江阴市晓达金属制品制造有限公司拟股份制改制涉及的该公司资产和负债价值评估报告》，确认公司截至2018年3月31日经采用资产基础法评估后的净资产评估价值为694.20万元，净资产增值25.57万元，增值率3.82%。

2018年12月1日，公司全体股东召开临时股东会，审议通过公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司现登记在册的全体股东共同作为发起人；审议通过中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2018）第304177号《审计报告》，以有限公司截至2018年3月31日经审计的净资产账面价值6,686,321.77元折股5,100,000股，折股比例为1.311:1，净资产高于股本部分计入资本公积。折股后，公司注册资本为510.00万元人民币。

2018年12月1日，公司全体发起人签署《江阴市晓达金属制品制造股份有限公司发起人协议书》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司。

2018年12月16日，股份公司召开创立大会暨2018年第一次临时股东大会，审议通过了《江阴市晓达金属制品制造股份有限公司筹备情况的报告》等议案，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。

2018年12月17日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的注册资

本进行了审验，并出具了中兴财光华审验字（2018）第 304052 号《验资报告》，确认各发起人的出资均已全额到位。

晓达有限整体变更设立为股份公司后，于 2018 年 12 月 20 日领取了无锡市行政审批局颁发的统一社会信用代码为 91320281314097132Q 的《营业执照》。

有限公司整体变更为股份公司后，公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	出资比例 (%)	实缴出资额	出资形式
1	何嘉勇	325.00	63.72	325.00	净资产折股
2	叶冰	75.00	14.71	75.00	净资产折股
3	宋朝炜	110.00	21.57	110.00	净资产折股
	合计	510.00	100.00	510.00	

#### 6、2019 年 3 月，股份公司第一次增资

2019 年 2 月 19 日，晓达金属召开第一届董事会第二次会议，会议通过了《关于公司增加注册资本的议案》，同意“公司拟新增注册资本 14,900,000 元，公司新增股份 14,900,000 股，价格为人民币 1 元/股。股东何嘉勇拟以自有资金认购公司新增注册资本，即以人民币 1 元/股的价格认购本次新增股份 14,900,000 股。本次增资后，公司的注册资本由 510 万元增加至 2000 万元，何嘉勇持有公司股份 18,150,000.00 股，占公司股份总额的 90.75%。公司其他股东不参与本次新增注册资本的认购。”同时，会议还通过了《关于签署〈增资扩股协议〉的议案》、《关于修改〈江阴市晓达金属制品制造股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次增资相关事宜的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。

2019 年 3 月 7 日，晓达金属召开 2019 年第一次临时股东大会，会议通过了《关于公司增加注册资本的议案》，同意“公司拟新增注册资本 14,900,000 元，公司新增股份 14,900,000 股，价格为人民币 1 元/股。股东何嘉勇拟以自有资金认购公司新增注册资本，即以人民币 1 元/股的价格认购本次新增股份 14,900,000 股。本次增资后，公司的注册资本由 510 万元增加至 2000 万元，何嘉勇持有公司股份 18,150,000 股，占公司股份总额的 90.75%。公司其他股东不参与本次新增注册资本的认购。”同时，会议还通过了《关于签署〈增资扩股协议〉的议案》、《关于修改〈江阴市晓达金属制品制造股份有限公司章程〉的议案》、《关于授权公司董事会全权办理本次增资相关事宜的议案》。

2019 年 3 月 7 日，何嘉勇与晓达金属签订《增资扩股协议》，主要内容为：何嘉

勇以合计人民币 1490 万元的总价，认缴晓达金属 1490 万元新增注册资本，其中 1490 万元计入注册资本，0 万元计入公司资本公积。

晓达金属就上述增资事项于无锡市行政审批局完成了工商变更登记。

本次增资完成后，晓达金属股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	出资方式	出资比例（%）
1	何嘉勇	325.00	净资产折股	90.75
		1,490.00	货币	
2	宋朝炜	110.00	净资产折股	5.50
3	叶冰	75.00	净资产折股	3.75
合计		2,000.00		100.00

根据相关银行流水、进账凭证，2019 年 3 月份，股东何嘉勇已全部实缴此次增资出资额 1490 万元。

**（二） 批复文件**

适用 不适用

**（三） 股权激励情况：**

适用 不适用

**（四） 区域股权市场挂牌情况**

适用 不适用

**（五） 非货币资产出资情况**

适用 不适用

**（六） 其他情况**

事项	是或否
公司历史沿革中是否存在出资瑕疵	否
公司历史沿革中是否存在代持	否
公司是否存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

适用 不适用

五、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国籍或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	何嘉勇	董事长、总经理	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	男	1983年02月	本科	无
2	宋朝炜	董事	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	男	1984年11月	本科	无
3	叶冰	董事	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	男	1982年10月	本科	无
4	谢卿	董事	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	男	1989年06月	专科	无
5	金敏妍	董事兼董事会秘书	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	女	1991年06月	本科	无
6	孙志妹	监事会主席	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	女	1983年05月	专科	无
7	黄栋	监事	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	男	1990年08月	本科	无
8	钱志明	监事	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	男	1981年12月	专科	无
9	何兰	财务负责人	2018-12-16	2021-12-15	中国	无境外永久居留权	女	1986年06月	专科	无

续:

序号	姓名	职业经历
1	何嘉勇	2004年9月至2007年10月，任全美测评软件系统（北京）有限公司上海分公司数据处理员；2007年10月至2014年7月，任上海旭富国际物流有限公司物流专员；2014年10月至2018年11月，任晓达

		有限董事长兼经理、执行董事兼经理；2018年12月至今，任晓达金属董事长兼总经理。
2	宋朝炜	2003年3月至2017年6月任上汽通用汽车有限公司车身部职员；2017年6月至2018年12月，任晓达有限生产部门经理，2018年12月至今，任晓达金属董事兼生产部门经理。
3	叶冰	2006年4月至2014年4月，任极之索信息技术（上海）有限公司责任编辑；2014年4月至2014年10月，待业；2014年10月至2018年11月，任晓达有限副经理；2018年12月至今董事兼销售部门经理。
4	谢卿	2008年8月至2009年8月，任江阴贝卡尔特钢丝制品有限公司操作工；2009年9月至2013年11月，自由职业；2013年12月至2019年2月，任江阴和睦家物流有限公司采购部部长；2018年12月至今，任晓达金属董事；2019年3月至今，任晓达金属董事兼采购部部长。
5	金敏妍	2013年6月至2016年5月，任上海冈谷钢机有限公司财务助理；2016年5月至2018年12月，任晓达有限总经理助理；2018年12月至今，任晓达金属董事兼董事会秘书。
6	孙志妹	2004年3月至2006年9月，任青阳永宁超市销售员；2006年9月至2010年2月，待业；2010年2月至2013年7月，任青阳钢材市场结算中心前台和现金出纳；2013年7月至2015年3月，待业；2015年3月至2018年12月，任晓达有限业务部长；2018年12月至今，任晓达金属监事会主席兼业务部长。
7	黄栋	2012年8月至2014年6月，任海润光伏科技股份有限公司仓管员；2014年6月至2014年10月，待业；2014年10月至2018年12月，任晓达有限生产部部长。2018年12月至今，任晓达金属监事会主席兼业务部长。
8	钱志明	2001年10月至2005年3月，任江阴市沪青平绒有限公司操作工；2005年3月至2006年3月，待业；2006年3月至2012年10月，任海润光伏科技股份有限公司操作工；2012年10月至2014年10月，待业；2014年10月至2018年11月，任晓达有限设备维修员。2018年12月至今，任晓达金属监事兼业务部长。
9	何兰	2006年7月至2010年10月，任上海震旦办公自动化销售有限公司财务助理；2010年10月至2014年12月，任江阴市众和财务服务有限公司会计；2015年1月至2018年12月，任晓达有限财务经理；2018年12月至今，任晓达金属财务负责人。

## 六、 重大资产重组情况

适用 不适用

适用 不适用

## 七、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产总计（万元）	3,589.72	3,174.70	2,260.14
股东权益合计（万元）	2,110.51	575.75	523.99
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,110.51	575.75	523.99
每股净资产（元）	1.06	1.13	1.03
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.06	1.13	1.03
资产负债率（母公司）（%）	41.21	81.86	76.82
流动比率（倍）	2.09	1.00	1.06
速动比率（倍）	1.66	0.75	1.01
项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
营业收入（万元）	3,994.77	13,077.47	1,239.05
净利润（万元）	44.76	51.77	74.93
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	44.76	51.77	74.93
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	43.62	49.76	73.25
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）	43.62	49.76	73.25
毛利率（%）	5.47	4.49	65.77
加权净资产收益率（%）	7.48	9.41	19.90
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	7.29	9.05	19.45
基本每股收益（元/股）	0.09	0.10	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.10	0.19
应收账款周转率（次）	4.58	41.91	34.33
存货周转率（次）	6.75	39.83	4.51
经营活动产生的现金流量净额（万元）	104.69	-2,514.35	859.06
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	-4.93	1.68

注：计算公式

注：主要财务指标计算说明：

- 1、毛利率按照“(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入”计算。
- 2、加权平均净资产收益率按照“ $P0/(E0+NP\div 2+Ei\times Mi\div M0-Ej\times Mj\div M0\pm Ek\times Mk\div M0)$ ”计算。  
其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/(期初归属于普通股净资产+当期归属于普通股净利润/2+增资额\*增资次月起到年底的月数/12)”计算。
- 4、基本每股收益按照“基本每股收益= $P0\div S$ ， $S=S0+S1+Si\times Mi\div M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$ ”计算。  
其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。
- 5、每股净资产按照“期末净资产/期末注册资本”计算。
- 6、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算。
- 7、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。
- 8、存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2)”计算。
- 9、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算。
- 10、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
- 11、速动比率按照“(期末流动资产-期末存货-一年内到期的非流动资产-其他流动资产)/期末流动负债”计算。

## 八、 公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

## 九、 与本次挂牌有关的机构

### (一) 主办券商

机构名称	联讯证券
法定代表人	严亦斌
住所	惠州市江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层
联系电话	010 - 64408701
传真	010 - 64408973

项目负责人	孙平和
项目组成员	张金、孙平和、申琳

(二) 律师事务所

机构名称	上海市锦天城律师事务所
律师事务所负责人	顾功耘
住所	上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 层
联系电话	021-20511000
传真	021-20511000
经办律师	金益亭、赵雯、李颖鹏

(三) 会计师事务所

机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	姚庚春
住所	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
联系电话	021-62122672
传真	021-62122672
经办注册会计师	许洪磊、郭凭

(四) 资产评估机构

√适用 □不适用

机构名称	上海申威资产评估有限公司
法定代表人	马丽华
住所	上海市虹口区东体育会路 860 号 2 号楼 202 室
联系电话	021-31273006
传真	021-31273013
经办注册评估师	陈景侠、刘勇

(五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文桂
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

(六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512

传真	010-63889514
----	--------------

(七) 做市商

适用 不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务及产品

#### (一) 主营业务

<p>特殊钢材的锻造加工与销售</p>	<p>公司自成立以来始终坚持以特殊钢材的锻造加工为根本，不断学习国际先进的管理体系经验，把提升特殊钢材锻造加工的质量水平放在首位。目前公司整体产品结构中，汽车用特殊钢材加工件占比较高，是公司的核心业务以及未来的发展方向；除此之外，公司下游客户也包括为家电、机械制造等行业提供零部件的锻造企业。</p>
<p>特殊钢材的商品贸易</p>	<p>公司在进行特殊钢材锻造加工的基础上，经过多年的经营运作积累了大量的优质供应商和客户资源，同时，由于公司上游特殊钢材生产企业均为大型企业，对于行业拥有一定的垄断性，议价能力较强，因此公司积极整合上下游资源，实现供需匹配，优化资源配置，最大化减少仓储运输和人力成本，取得了良好的业绩。</p>

公司主营业务包括三类，第一类是特殊钢材的锻造加工，第二类是特殊钢材的销售，第三类是从事特殊钢材的商品贸易。特殊钢材的锻造加工与销售业务是公司的核心业务，也是公司目前发展的重心。2017年公司的主要业务是特殊钢材加工业务，2018年起在加工业务基础上增加了特殊钢材销售和贸易业务，特殊钢材的销售业务是加工业务的延伸，从单纯代为加工业务增加了自采自销。特殊钢材的贸易业务为销售业务的补充，通过贸易业务可以为公司带来一定的收入，同时，贸易业务增加了公司的钢材采购规模，可以通过获得更多的钢厂返利而降低公司的单位采购成本。

公司经营范围：金属制品（不含地方产业政策限制、禁止类）的制造、加工、销售、检测；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

自设立以来，公司的主营业务没有发生重大变化。

**(二) 主要产品或服务**

公司主要产品包括特殊钢圆棒粗磨件、特殊钢圆棒精磨件和特殊钢圆棒切断件，主要分类如下：

业务类别	主要产品类别
商品贸易	特殊钢圆棒
锻造加工	特殊钢圆棒粗磨件
	特殊钢圆棒车削件
	特殊钢圆棒切断件

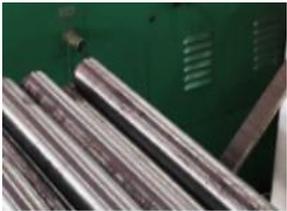
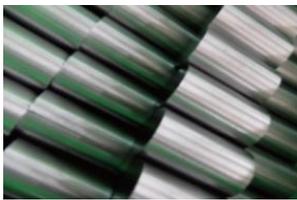
公司所涉及特殊钢材主要是优质碳素钢。

碳素钢是含碳量小于 2.11%，除铁、碳和限量以内的硅、锰、磷、硫等杂质外，不含其他合金元素的铁碳合金。工业用碳钢的含碳量一般为 0.05%-1.35%。碳素钢的性能主要取决于含碳量。含碳量增加，钢的强度、硬度升高，塑性、韧性和可焊性降低。与其他钢类相比，碳素钢使用最早，成本低，性能范围宽，用量最大。适用于公称压力  $PN \leq 32.0 \text{MPa}$ ，温度为  $-30-425^\circ\text{C}$  的水、蒸汽、空气、氢、氨、氮及石油制品等介质。常用牌号有 WC1、WCB、ZG25 及优质钢 20、25、30 及低合金结构钢 16Mn 等。

目前公司用优质碳素结构钢是含碳小于 0.8%的碳素钢，这种钢中所含的硫、磷及非金属夹杂物比碳素结构钢少，机械性能较为优良，主要用于汽车、航空等机械件的生产。

公司目前自主锻造生产产品简要情况如下：

序号	产品名称	产品样式	产品用途

1	特殊圆钢棒粗磨件		主要为机械、汽车、家电、五金等行业锻造使用的原材料
2	特殊钢圆棒车削件		主要用作生产机械零件，金属切削机床零件，以及重型和中型机械制造中负荷不大的轴、辊于连接器、垫圈等；
3	特殊钢圆棒切断件		主要用于汽车轮毂轴承和等速万向节的生产锻造

(1) 特殊圆钢棒粗磨件工艺精度

单遍磨削余量( mm )	0.10-0.15	去除 80% 左右黑皮
两遍磨削余量( mm )	0.20-0.30	去除 90% 左右黑皮

(2) 特殊钢圆棒车削件工艺精度

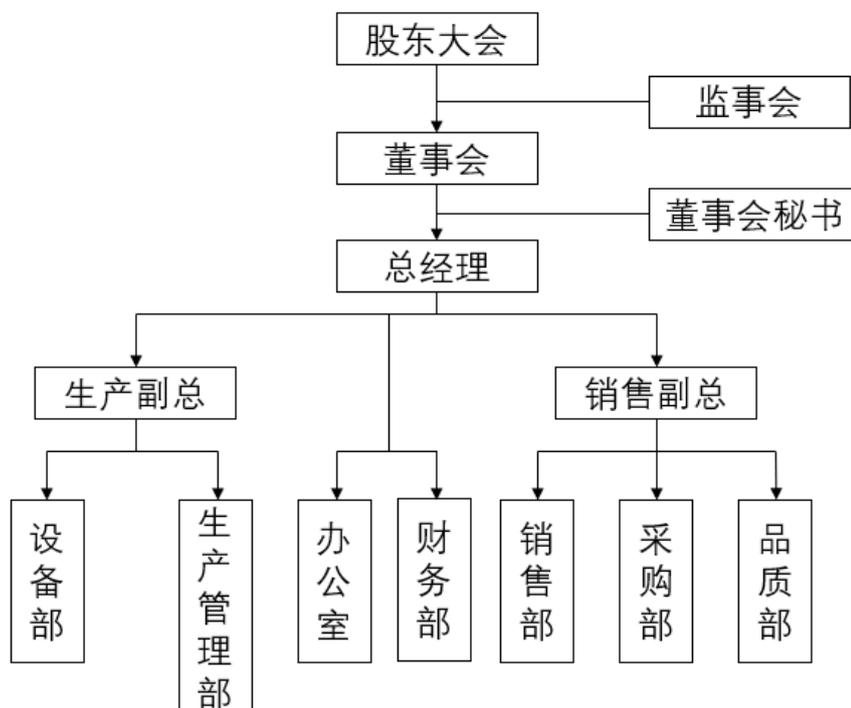
表面状态	外观尺寸( mm )						表面缺陷深度( mm )
	直径	精度级别	允许误差	粗糙度( Ra )			
				7	6	5	
银亮棒	Φ20 - 30	S	+0.05/-0.05				0
		A	+0.07/-0.07	<Ra0.8	<Ra1.6	<Ra3.2	0.01
		B	+0.10/-0.10				0.016
	Φ30 - 50	S	+0.05/-0.05				0
		A	+0.07/-0.07	<Ra0.8	<Ra1.6	<Ra3.2	0.01
		B	+0.10/-0.10				0.016
	Φ50 - 70	S	+0.05/-0.05				0
		A	+0.07/-0.07	<Ra0.8	<Ra1.6	<Ra3.2	0.01
		B	+0.10/-0.10				0.016

(3) 特殊钢圆棒切断件工艺精度

表面 状态	外观尺寸 ( mm )						表面缺陷深度 ( mm )
	直径	精度级别	允许误差	粗糙度( Ra )			
				7	6	5	
银亮棒	Φ20 - 30	S	+0.05/-0.05				0
		A	+0.07/-0.07	<Ra0.8	<Ra1.6	<Ra3.2	0.01
		B	+0.10/-0.10				0.016
	Φ30 - 50	S	+0.05/-0.05				0
		A	+0.07/-0.07	<Ra0.8	<Ra1.6	<Ra3.2	0.01
		B	+0.10/-0.10				0.016
	Φ50 - 70	S	+0.05/-0.05				0
		A	+0.07/-0.07	<Ra0.8	<Ra1.6	<Ra3.2	0.01
		B	+0.10/-0.10				0.016

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构



公司各部门的主要职责	
部门名称	主要职责描述
销售部	负责公司国内市场营销推广。从产品战略角度研究市场、制定方案，为企业销售目标的实现提供帮助。承担市场开发和产品销售，建立与维护客户资料库；合同、订单的跟踪，包括生产交货、运输、发票、货款等跟踪；合同档案管理，销售产品的统计分析，为市场部及相关部门提供依据；编制与实施运输计划，管理运输作业与运送；根据企业回款相关制度，催收或结算货款；以及其他相关职责。
办公室	负责协调企业各职能部门的部门，是企业行政管理和各类杂务的统筹部门。负责选拔、配置、开发、考核和培养企业所需的各类人才；制定并实施各项薪酬福利政策及员工职业生涯规划，调动员工积极性，激发员工潜能，并对企业持续长久发展负责；兼有总经理办公室的职责。
财务部	主要任务是根据国家有关财经工作的法律、法规、政策和企业发展战略，认真做好财务管理，周密计划，仔细运筹，合理收支，准确核算，及时分析，严格监管，确保企业资产和财产的效益和安全，保证各项工作的正常进行和不断发展。工作职责包括财务管理、会计核算与计划统计管理。
品质部	负责产品物料入库检验、生产过程检验及产成品入库检验日

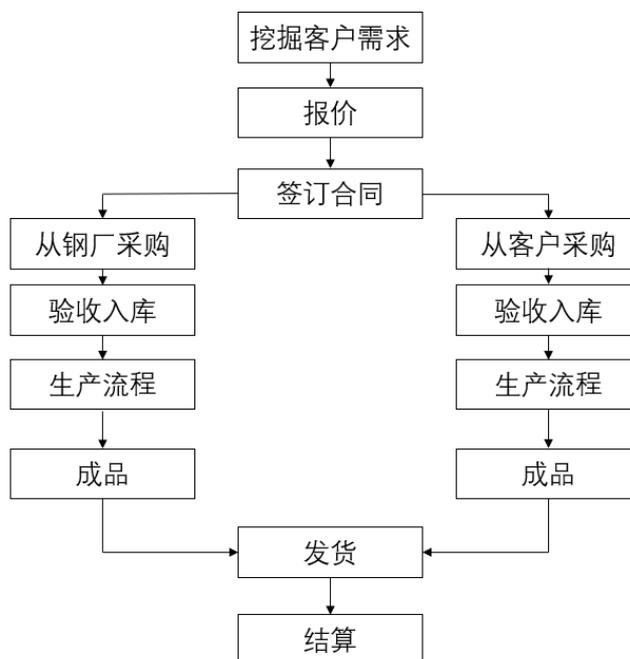
	常管理；负责实验室的安全、卫生及设备维护管理
设备部	企业物料、半成品及成品进行管理的职能部门。具体职责包括：做好与生产部、采购部、技术部门的协调工作，确保物料需求和消耗信息链畅通；制定并实施最高和最低存量，实施存量控制；汇总材料、辅料、部件、工具等的库存；编制呆料、滞料、废料报表，并经批准后处理；负责物料入库。
生产管理部	生产部是实施产品生产的部门，保证按期按质交货，确保企业完成生产总量的部门。具体职责包括：调配各种资源，管理生产现场与财产，完成营销订单、生产任务；组织制定排产计划，并经批准后实施，检查生产计划完成和进度控制；分析生产报表，管理与改进生产效率；改进生产制造方法，控制与管理生产预算；管理与控制用料，达到控制生产成本的目的；检查安全生产，处理安全事故；统计生产负荷和调度产销平衡；以及其他相关职责。

## （二）主要业务流程

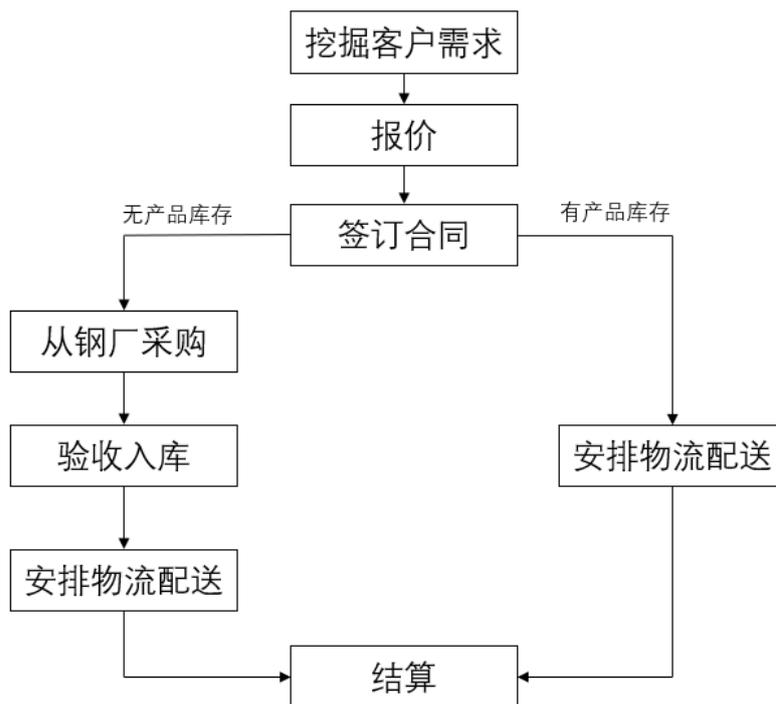
公司主要从事特种钢材的锻造加工及销售和特殊钢材的商品贸易，公司主要业务流程情况如下：

### 1、业务流程

#### （1）特种钢材锻造加工的业务流程

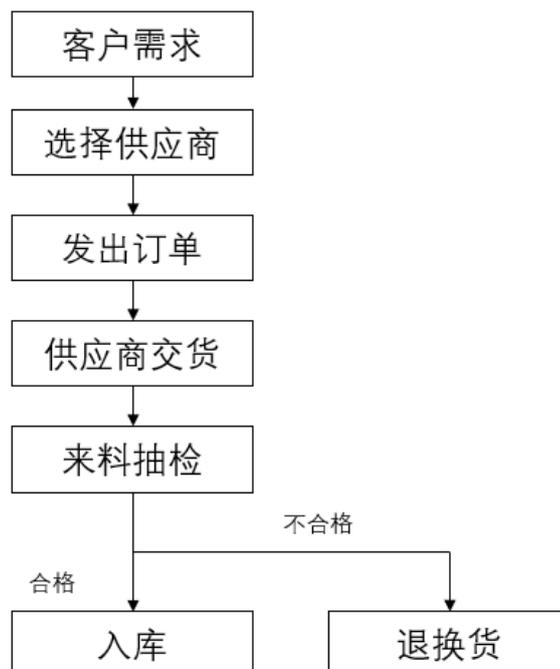


#### （2）特殊钢材商品贸易的业务流程



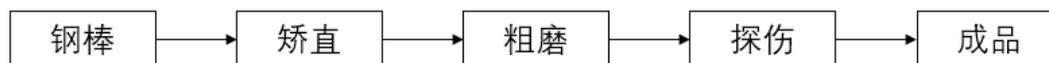
## 2、采购流程

由于公司产品均为跟单生产或销售，公司的采购流程从同客户签订合同确认客户需求开始，之后按照客户对于产品的要求接洽相应的供应商，收到供应商的产品后经过仓储部抽检后方可入库。具体流程如下：

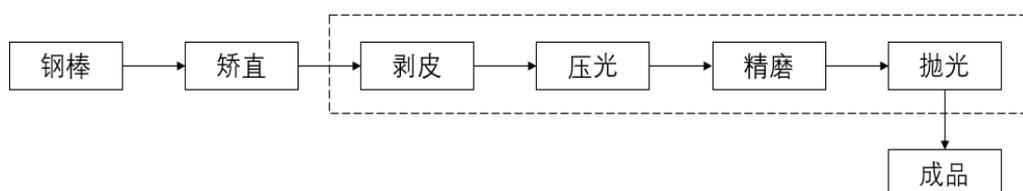


## 3、生产流程

### (1) 特殊钢圆棒粗磨件生产流程

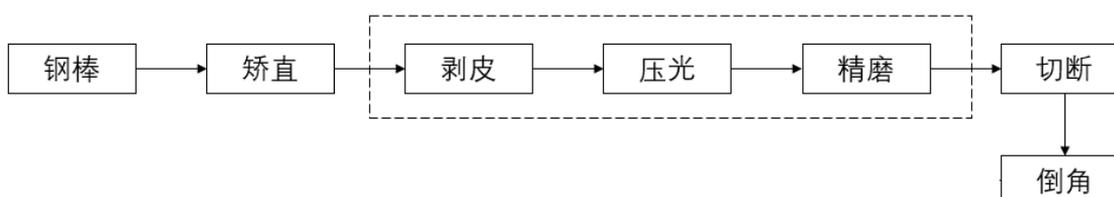


(2) 特殊钢圆棒精磨件生产流程



其中虚线部分为委外加工程序

(3) 特殊钢圆棒切断件生产流程



其中虚线部分为委外加工程序

## 1、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）定价机制	外协（或外包）成本及其占同类业务环节成本比重		对外协（或外包）的质量控制措施	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				金额（万元）	占比(%)		
1	江阴驰澄金属制品股份有限公司	晓达金属持有其 10% 的股份	按产品规格及工序确认加工价格	400.94	2.40	产品质量验收	否

### (1) 与外协厂商的定价情况及与市场价格比较；

报告期内，公司外协厂商为江阴驰澄金属制品股份有限公司，晓达金属持有其 10% 的股份。定价方面按产品规格及工序确认加工价格，均为市场价格，定价具有公允性。

### (2) 外协产品、成本的占比情况；

报告期内，2019 年 1 月—3 月、2018 年度、2017 年度，公司根据业务开展情况，向江阴驰澄金属制品股份有限公司采购加工劳务 759,664.93 元、2,896,829.00 元、

352,899.09元，占营业成本比例分别是2.01%、2.32%、8.32%，外包成本占总营业成本较低。采购的加工劳务主要是公司将锻造工艺中的精磨等工艺委外给江阴驰澄金属制品股份有限公司。

(3) 外协产品的质量标准和质量控制措施；

公司对于外协加工产品，均需要进行产品质量验收，并且需要经过最终客户的确认方为合格；同时，公司持有江阴驰澄金属制品股份有限公司10%的股份，并基于该持股关系，公司股东宋朝炜任驰澄金属监事会主席，公司股东叶冰任驰澄金属董事，对于江阴驰澄金属制品股份有限公司进行一定程度的监督，确保其按照公司的质量要求进行生产。

(4) 外协生产在公司整个业务中所处环节和所占地位，公司在业务中自行完成的环节和工作。

根据公开转让说明书“第二节 公司业务”之“二、(二)”上披露的公司生产流程可见：①公司并非所有的产品生产都涉及外协加工程序，特殊钢圆棒粗磨件生产不需要外协，公司为独立完成，公司完成的工序包括矫直、粗磨、探伤；②需要外协的情形下，公司与外协厂商的分工如下：对于特殊钢圆棒精磨件，由公司完成矫直工序，由外协厂商完成剥皮、压光、精磨、抛光等工序；对于特殊钢圆棒切断件，由公司完成矫直、切断、倒角等工序，由外协厂商完成剥皮、压光、精磨等工序。③公司所经营的金属加工业务，因最终客户为汽车厂商，对于材料的管理非常严格，要求不能混料，否则对于汽车的安全性会造成风险，公司的核心竞争力也正在于此。因公司创始团队是做仓储物流起家的，对于存货管理具有丰富经验，通过对存货进行分炉号（每一批钢材出厂都有一个炉号，即便规格型号相同，对于要求严格的精密部件，客户仍然要求细化到炉号）、分批次的精细化管理，以满足客户严格的过程管理，以此保障与客户的长期稳定合作，以及公司的持续经营与发展。

因此，外协业务在公司整个业务环节中处于辅助地位。

2、其他披露事项

适用 不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

适用 不适用

其他事项披露

适用 不适用

(二) 主要无形资产

1、专利

公司正在申请的专利情况：

适用 不适用

公司已取得的专利情况：

适用 不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有人	取得方式	备注
1	2018100459913	一种钢丝绳成型剪切设备	发明专利	2019年5月31日	晓达股份	晓达股份	受让	
2	2018215706783	一种新型防松防锈螺母	实用新型	2019年6月14日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
3	2018215711495	一种方便装卸的防松螺母	实用新型	2019年6月7日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
4	2018214525901	一种防溅漏的炼钢桶	实用新型	2019年5月24日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
5	2018207126521	一种固废处理设备的接料仓	实用新型	2019年5月10日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
6	2018209542023	联动式可匀速送料的特钢废料专用收集装置	实用新型	2019年5月28日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
7	2018217690737	一种取螺栓钻针	实用新型	2019年5月31日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
8	2018217684971	一种微型打磨机	实用新型	2019年5月31日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
9	2018216941352	一种工件取放更高效的镀锌槽	实用新型	2019年6月21日	晓达股份	晓达股份	原始取得	

10	2018217288486	一种具有除尘功能的切割机	实用新型	2019年6月28日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
11	2018207683328	一种水利用防洪挡板	实用新型	2019年7月2日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
12	2018218498104	一种仪器仪表用减震底座	实用新型	2019年7月5日	晓达股份	晓达股份	原始取得	
13	2018209474882	一种G20Cr2Ni4钢切屑破碎装置	实用新型	2019年7月26日	晓达股份	晓达股份	原始取得	

相关专利在生产中的具体应用情况如下：

序号	专利名称	在生产中的具体应用情况
1	一种钢丝绳成型剪切设备	公司半成品、成品的捆绑均需要铁丝，此设备用于现场捆状铁丝的剪切
2	一种新型防松防锈螺母	用于一些长时间浸泡在机油、乳化液等液体的设备部件上
3	一种方便装卸的防松螺母	用于刀片、砂轮上，便于拆卸、更换部件，提高生产效率
4	一种防溅漏的炼钢桶	目前还未在现场生产中使用
5	一种固废处理设备的接料仓	用于现场固废的收集，容器便于运输及储放
6	联动式可匀速送料的特钢废料专用收集装置	用于工件下料后的分选及收集
7	一种取螺栓钻针	用于日常设备的维修、组装
8	一种微型打磨机	此设备便于手持操作，用于对材料表面缺陷的打磨
9	一种工件取放更高效的镀锌槽	用于工件下料时的收集及储放
10	一种具有除尘功能的切割机	用于切断工序，有效地减少铁屑的飞溅
11	一种水利用防洪挡板	目前还未在现场生产中使用
12	一种仪器仪表用减震底座	用于现场较多震动设备上的仪表，有效减震，提高仪器仪表的精度和寿命
13	一种G20Cr2Ni4钢切屑破碎装置	目前还未在现场生产中使用

注：以上专利信息系中国及多国专利审查信息查询网 (<http://cpquery.sipo.gov.cn>) 查询信息，截止公开转让说明书签署日，除了“一种水利用防洪挡板”及“一种G20Cr2Ni4钢切屑破碎装置”公司未取得专利权证书纸质文件外，其他专利已获得证书。

## 2、著作权

适用 不适用

## 3、商标权

适用 不适用

#### 4、域名

适用 不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	Xiaodametal.com	http://www.xiaodametal.com/	苏 ICP 备 18001962 号-1	2017.06.20	

#### 5、土地使用权

适用 不适用

#### 6、软件产品

适用 不适用

序号	软件产品	证书编号	发证日期	有效期	取得方式	申请人
1	自动化连线称重分选装置控制系统 V1.0	软著登字第 3881810 号	2019年5月14日	50年	原始取得	晓达金属
2	自动化钢棒打磨装置控制系统 V1.0	软著登字第 3880662 号	2019年5月14日	50年	原始取得	晓达金属

#### 7、账面无形资产情况

适用 不适用

#### 8、报告期内研发投入情况

##### (1) 基本情况

适用 不适用

##### (2) 合作研发及外包研发情况

适用 不适用

#### 9、其他事项披露

适用 不适用

##### (三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

适用 不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	对外贸易经营者备案登记表	03345350	晓达有限	对外贸易经营者备案登记机关	2019年1月21日	长期有效
2	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3216967515	晓达有限	中华人民共和国江阴海关	2018年1月24日	长期有效
3	IATF16949:2016汽车行业质量管理体系认证	44111172004	晓达有限	杭州汉德质量认证服务有限公司	2018年4月30日	2018.04.30-2021.04.29
4	环境管理体系认证	11718EU0055-06ROS	晓达有限	上海英格尔认证有限公司	2018年6月22日	2018.06.22-2021.06.21
5	质量管理体系认证证书	4410018880030	晓达有限	杭州汉德质量认证服务有限公司	2018年4月30日	2018.04.30-2021.04.29
是否具备经营业务所需的全部资质		是				
是否存在超越资质、经营范围的情况		否				

其他情况披露：

√适用□不适用

作为公司核心业务之一的特殊钢材的锻造加工业务的技术壁垒并不高，行业门槛比

较低。公司从事锻造加工业务最主要的资源要素在于公司通过了 ISO9001 质量管理体系和汽车行业 IATF16949，在江阴同行业中具有优势，并因此得到客户认可，形成了稳定的业务关系。

**（四） 特许经营权情况**

适用 不适用

适用 不适用

**（五） 主要固定资产**

**1、 固定资产总体情况**

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
机器设备	6,196,084.75	1,268,344.41	4,927,740.34	79.53
运输设备	612,675.22	163,294.52	449,380.70	73.35
电子设备	50,791.64	36,156.78	14,634.86	28.81
合计	6,859,551.61	1,467,795.71	5,391,755.90	78.60

截至 2019 年 3 月 31 日，公司各类固定资产的原值、累计折旧、净值及成新率情况如上表所示，公司主要固定资产为机器设备、电子设备、运输设备，公司目前固定资产的使用能够满足日常生产经营管理的需要。

**2、 主要生产设备情况**

适用 不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率（%）	是否闲置
预矫机	1	919,827.60	21,845.91	897,981.69	97.62	否
圆盘锯称重连线	4	535,641.09	104,042.06	431,599.03	80.58	否
油雾回收机	1	17,094.02	6,360.51	10,733.51	62.79	否
移动升降机	1	30,598.28	2,664.64	27,933.64	91.29	否
小型探伤机	1	20,017.24	2,060.11	17,957.13	89.71	否
无心磨同步料架	1	113,793.10	2,702.58	111,090.52	97.63	否
无心磨床	5	1,185,774.99	165,172.47	1,020,602.52	86.07	否
无心车床	1	723,931.60	154,740.51	569,191.09	78.62	否
钨钢切割机	4	1,761,538.50	624,097.51	1,137,440.99	64.57	否
双头倒角机	3	331,111.12	71,030.88	260,080.24	78.55	否

全自动重量 分级生产线	1	208,547.00	57,785.00	150,762.0 0	72.29	否
抛光机	1	112,820.52	24,115.32	88,705.20	78.63	否
空压机	2	56,443.78	9,261.91	47,181.87	83.59	否
金属圆锯切 断机	1	51,282.05	16,239.20	35,042.85	68.33	否
铰链卧式带 锯床	1	9,991.45	3,717.70	6,273.75	62.79	否
LD 型电动单 架起重机	2	117,672.41	2,508.10	115,164.3 1	97.87	否
<b>合计</b>	-	6,196,084. 75	1,268,344.4 1	4,927,740 .34	79.53	-

截至 2019 年 3 月 31 日，公司机器设备综合成新率为 79.53%，成新率较高。

### 3、房屋建筑物情况

适用 不适用

### 4、租赁

适用 不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平方米)	租赁期限	租赁用途
晓达有限	江阴凯鑫 装备科技 有限公司	江阴市南 闸街道开 锦路 21 号	2,985.00	2019.07.01-2020.06.30	工业用 地
晓达有 限	江阴市晓 达运输有 限公司	江阴市南 闸街道白 玉路 804 号	1,000.00	2019.01.01-2019.12.31	工业用 地
晓达有限	何嘉勇	江阴市南 门首府 1 号 楼 1902 室	126.69	2017.09.01-2022.08.31	居住用 房
晓达有限	俞国奇	江阴市南 门首府 1 号 楼 2002 室	126.69	2017.09.01-2022.08.31	居住用 房

### 5、其他情况披露

适用 不适用

#### (六) 公司员工及核心技术人员情况

#### 1、员工情况

##### (1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	1	2.08

41-50 岁	11	22.92
31-40 岁	14	29.17
21-30 岁	22	45.83
21 岁以下	0	0
合计	48	100.00

(2) 按照学历划分

学历	人数	占比 (%)
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	14.58
专科及以下	41	85.42
合计	48	100.00

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比 (%)
管理人员	4	8.33
物资管理人员	1	2.08
生产人员	36	75.00
财务人员	3	6.25
销售人员	2	4.17
行政人员	2	4.17
合计	48	100.00

以上数据统计日期截至 2019 年 3 月 31 日。

截至 2019 年 7 月 31 日，公司在册员工 43 人，公司均与在册员工签署了《劳动合同》。

截至 2019 年 7 月 31 日，公司为在册 43 名员工缴纳了社会保险、公积金，其中公司直接缴存社保、公积金人数为 39 人，另有 4 人由人事代理机构代为缴纳。公司员工何嘉勇、叶冰、宋朝炜、金敏妍，因户口所在地为上海，且个人有在上海购置房产的需求，故由公司与上海市开奕企业服务外包有限公司签订《人事代理协议》，由上海市开奕企业服务外包有限公司为上述 4 人缴纳社保、公积金，代理期限为 2019 年 2 月 26 日至 2020 年 2 月 25 日。

江阴市社会保险基金管理中心于 2019 年 6 月 12 日出具社保监察意见，证明公司不存在社保违规记录。

无锡市住房公积金管理中心江阴分中心于 2019 年 5 月 5 日出具了《证明》，证明公司没有因违反公积金法规而受到追缴、罚款或其他形式的行政处罚情形。

## 2、核心技术人员情况

√适用□不适用

### (1) 核心技术人员基本情况

序号	姓名	职务及任期	国籍或地区	境外居留权	性别	年龄	学历	职称	研究成果(与公司业务相关)
1	宋朝炜	董事、生产部门经理，任期为2018-12-16至2021-12-15	中国	无	男	35	本科	无	无
2	黄栋	监事、业务部长，任期为2018-12-16至2021-12-15	中国	无	男	29	本科	无	无

续：

序号	姓名	职业经历
1	宋朝炜	2003年3月至2017年6月任上汽通用汽车有限公司车身部职员；2017年6月至2018年12月，任晓达有限生产部门经理，2018年12月至今，任晓达金属董事兼生产部门经理。
2	黄栋	2012年8月至2014年6月，任海润光伏科技股份有限公司仓管员；2014年6月至2014年10月，待业；2014年10月至2018年12月，任晓达有限生产部部长。2018年12月至今，任晓达金属监事兼业务部长。

### (2) 核心技术人员变动情况

□适用√不适用

### (3) 核心技术人员持股情况

√适用 □不适用

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
宋朝炜	董事、生产部门经理	1,100,000	5.50
黄栋	监事、业务部长	0	0
合计		1,100,000	5.50

(4) 其他情况披露：

□适用 √不适用

(七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况劳动用工

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露：

□适用 √不适用

(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

□适用 √不适用

#### 四、 公司主营业务相关的情况

(一) 收入构成情况

1、 按业务类型或产品种类划分

单位：元

产品或业务	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
加工业务收入	1,407,671.48	3.52	8,009,155.46	6.12	12,237,733.58	98.77
销售业务收入	30,481,067.99	76.30	69,196,122.67	52.91		
贸易业务收入	8,058,937.00	20.17	53,543,524.61	40.94		
其他业务收入			25,862.07	0.02	152,795.79	1.23
合计	39,947,676.47	100.00	130,774,664.81	100.00	12,390,529.37	100.00

报告期内，公司主营业务收入包括加工业务收入、销售业务收入、贸易业务收入，2019年1-3月、2018年、2017年主营业务收入占营业收入的比重分别为100.00%、99.98%、98.77%，公司主营业务突出。

公司主营业务收入各类别的毛利及毛利率情况如下：

单位：元

产品名称	2019年1-3月			毛利率 (%)
	营业收入	营业成本	毛利	
加工业务收入	1,407,671.48	732,390.44	675,281.04	47.97
销售业务收入	30,481,067.99	29,169,547.57	1,311,520.42	4.3
贸易业务收入	8,058,937.00	7,861,017.44	197,919.56	2.46
合计	39,947,676.47	37,762,955.45	2,184,721.02	5.47

续：

产品名称	2018年度			毛利率 (%)
	营业收入	营业成本	毛利	
加工业务收入	8,009,155.46	5,595,527.07	2,413,628.39	30.14
销售业务收入	69,196,122.67	66,509,438.40	2,686,684.27	3.88
贸易业务收入	53,543,524.61	52,795,906.81	747,617.80	1.4
合计	130,748,802.74	124,900,872.28	5,847,930.46	4.47

续：

产品名称	2017年度			毛利率 (%)
	营业收入	营业成本	毛利	
加工业务收入	12,237,733.58	4,240,715.98	7,997,017.60	65.35
合计	12,237,733.58	4,240,715.98	7,997,017.60	65.35

报告期内，加工业务毛利率波动较大，2019年1-3月、2018年度、2017年度加工业务毛利率分别为47.97%、30.14%、65.35%。加工业务收入对应成本主要由人员薪酬、设备折旧及能耗费等固定成本构成，这些成本会因人员、设备的增加而增加，在一定收入范围内则相对稳定，因此毛利率波动也受收入波动的影响。报告期内，该类业务的主要客户为上海冈谷钢机有限公司，该客户为日产车公司的零配件供应商之一，由于该客户受汽车销量持续降低及钢材价格逐年上涨的双重影响，导致2018年度向公司的采购量减少，公司2018年度的加工业务收入大幅下降；同时，2018年公司增加了职工人数、采购了大量设备导致人员薪酬、设备折旧等固定成本增加，且2018年上海冈谷钢机有限公司因市场供求变化，向公司支付的每吨钢材的加工费减少。前述各项因素的综合作用，导致加工业务2018年的毛利率相比2017年有所下降；2019年1-3月加工业务的毛利率较2018年度上升，是由于2019年以来销售业务收入大幅增长，分摊了一定的生产人员工资、设备折旧等固定成本，导致加工业务分摊的固定成本相对减少，从而导致加工业务的毛利率上升。

销售业务 2018 年度毛利率 3.88%，2019 年 1-3 月毛利率 4.3%。2019 年 1-3 月毛利率上升的原因为：2019 年 1-3 月销售业务收入 30,481,067.99 元，月均销售业务收入 10,160,356.00 元；2018 年度销售业务收入 69,196,122.67 元，月均销售业务收入 5,766,343.56 元；2019 年 1-3 月月均销售业务收入较 2018 年月均销售业务大幅增长 76.20%，单位固定成本相应降低，从而导致毛利率上升。

贸易业务 2018 年度毛利率 1.4%，2019 年 1-3 月毛利率 2.46%。2019 年 1-3 月毛利率上升的原因为：2019 年以来公司逐步减少了部分利润率较低型号的贸易业务，开发了新客户阪和（上海）管理有限公司，并新增了利润率较高的型号贸易业务，比如 10B38 型号，客户结构及相应的毛利结构的变化，导致 2019 年 1-3 月毛利率有所上升。

## 2、其他情况

适用 不适用

### （二）产品或服务的主要消费群体

公司主要产品包括特殊钢圆棒粗磨件、特殊钢圆棒精磨件和特殊钢圆棒切断件等。公司的主要客户群体为锻造企业和汽车零部件供应商。公司客户主要分布于江苏、上海及浙江，集中于长三角地区。

## 1、报告期内前五名客户情况

### 2019 年 1 月—3 月前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	上海冈谷钢机有限公司	否	特殊钢圆棒及特殊钢圆棒加工件	28,213,763.25	70.63
2	杭州禾呈科技股份有限公司	否	特殊钢圆棒	6,234,127.65	15.61
3	上海思奇国际贸易有限公司	否	特殊钢圆棒	4,673,879.01	11.70
4	阪和（上海）管理有限公司	否	特殊钢圆棒	808,601.08	2.02
5	江苏康格森智能科技股份有限公司	否	加工费	11,647.24	0.03
合计		-	-	39,942,018.23	99.99

2018 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	上海冈谷钢机有限公司	否	特殊钢圆棒及特殊钢圆棒加工件	77,146,293.21	58.99
2	江阴驰澄金属制品股份有限公司	是	特殊钢圆棒	27,937,411.56	21.36
3	杭州禾呈科技股份有限公司	否	特殊钢圆棒	23,017,776.64	17.60
4	江兴（太仓）金属制品有限公司	否	特殊钢圆棒加工件及特殊钢圆棒	2,577,438.90	1.97
5	上海思奇国际贸易有限公司	否	特殊钢圆棒	69,882.43	0.05
合计		-	-	130,748,802.74	99.98

2017 年度前五名销售客户情况

单位：元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例 (%)
1	上海冈谷钢机有限公司	否	特殊钢圆棒加工件	12,100,305.95	97.66
2	江阴驰澄金属制品股份有限公司	是	销售设备	135,683.78	1.10
3	江兴（太仓）金属制品有限公司	否	特殊钢圆棒加工件	114,881.34	0.93
4	大明精密机械（张家港）有限公司	否	特殊钢圆棒加工件	17,456.00	0.14
5	江苏茂坤实业有限公司	否	特殊钢圆棒加工件	5,090.30	0.04
合计		-	-	12,373,417.37	99.86

公司与主要客户的业务合作，主要采取每年制定框架合同的方式，平时以邮件、电话等方式下订单，公司一般给予客户一定的账期，从几天到几个月不等，一般不超过半年；定价方面均采取以市场价为依据。

客户中，江阴驰澄金属制品股份有限公司为公司的关联方，公司持有其 10% 的股份，公司向其销售的产品主要为特殊钢圆棒，产生了贸易业务收入，定价依据为市场价。

报告期内及报告期后至本公开转让说明书签署日，公司主要客户的采购需求较为稳定，未发生重大变化，公司与主要客户一般每年续签框架协议，与部分客户的框架协议则明确约定，如果双方没有提出异议，相关合同在到期后自动续期。对于双方签订的合同，公司与客户均能够较好的履行。s 公司预计在可预见的未来经营期限内，可以与主要客户维持较好的合作关系。

公司与主要客户的合作较为稳定，大部分已合作多年，具有可持续性。报告期内，2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度，前五大客户销售金额占营业收入的比重分别为 99.99%、99.98%、99.86%，前五大客户的销售额占营业收入比重较高，公司存在对于主要客户的依赖。

对于主要客户的依赖问题，公司通过如下方式进行应对，以降低对于公司经营持续性和稳定性的影响：（1）公司在选择客户时，尽量选择实力雄厚、信用良好的优质客户进行合作。报告期内，公司所依赖的客户（主要为上海冈谷钢机有限公司）为大型外资企业，对于公司经营业务及产品需求量较大且业务较为稳定；（2）公司作为主要客户的供应商，一直为其提供较为优质的服务。公司所经营的金属加工业务，因最终供应给汽车厂商，对于材料的管理非常严格，要求不能混料，否则对于汽车的安全性会造成风险。因公司创始团队是做仓储物流起家的，对于存货管理具有丰富经验，通过对存货进行分炉号（每一批钢材出厂都有一个炉号，即便规格型号相同，对于要求严格的精密部件，客户仍然要求细化到炉号）、分批次的精细化管理，以满足客户严格的过程管理，以此保障与客户的长期稳定合作，以及公司的持续经营与发展；公司的精细化管理的理念获得了客户的高度认可；（3）除主要客户以外，公司也在不断开拓新客户。如，报告期内，相比 2017 年，公司于 2018 年开拓了杭州禾呈科技股份有限公司，2019 年进一步开拓了阪和（上海）管理有限公司。目前，公司在进行一些海外客户接触，已经进行了试样，为后续拓展海外市场做准备。

报告期内公司向江阴驰澄金属制品股份有限公司销售产品存在变化的原因、相关交易的具体内容、交易发生的背景：

2017 年度，公司向江阴驰澄金属制品股份有限公司销售了一部分设备，是因为相关设备公司购入后暂时使用不到，因此将全新的设备出售给了江阴驰澄金属制品股份有限公司，销售金额为 135,683.78 元，该业务不属于公司的主营业务，属于偶发性的关联交易，不具有持续性，公司通过“其他业务收入”进行核算；2018 年以来，公司逐步拓展了业务范围，主营业务在原有加工业务的基础上，新拓展了销售业务和贸易业务。2018 年度，公司销售给江阴驰澄金属制品股份有限公司的产品为特殊钢圆棒，销售金额为 27,937,411.56 元，属于公司主营业务中的“贸易业务”。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

√适用□不适用

序号	姓名	与公司关系	占有权益客户	权益内容
1	晓达金属	公司	江阴驰澄金属制品股份有限公司	晓达金属持有江阴驰澄金属制品股份有限公司 10%的股份

## 2、客户集中度较高

√适用□不适用

报告期内，公司的客户集中度很高，对于第一大客户有很强的依赖性，2018 年以来，公司逐步开拓了一些新客户，并将继续积极开拓市场，逐步降低对上海冈谷钢机有限公司的依赖性。

报告期内，2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度，前五大客户销售金额占营业收入的比重分别为 99.99%、99.98%、99.86%，前五大客户的销售额占营业收入比重较高，公司存在对于主要客户的依赖。

按业务类型披露的报告期各期各主要客户的销售情况如下：

2019 年 1-3 月主要客户的销售情况：

序号	客户名称	业务类别	金额（元）	占营业收入比例（%）
1	上海冈谷钢机有限公司	销售业务	26,818,866.28	70.63
		加工业务	1,394,896.97	
2	杭州禾呈科技股份有限公司	贸易业务	6,234,127.65	15.61

3	上海思奇国际贸易有限公司	销售业务	3,659,081.77	11.7
		贸易业务	1,014,797.24	
4	阪和(上海)管理有限公司	贸易业务	808,601.08	2.02
5	江苏康格森智能科技股份有限公司	加工业务	11,647.24	0.03
合计			39,942,018.23	99.99

2018年度主要客户的销售情况:

序号	客户名称	业务类别	金额(元)	占营业收入比例(%)
1	上海冈谷钢机有限公司	销售业务	69,196,122.67	58.99
		加工业务	7,950,170.54	
2	江阴驰澄金属制品股份有限公司	贸易业务	27,937,411.56	21.36
3	杭州禾呈科技股份有限公司	贸易业务	23,017,776.64	17.6
4	江兴(太仓)金属制品有限公司	贸易业务	2,552,279.11	1.97
		加工业务	25,159.79	
5	上海思奇国际贸易有限公司	贸易业务	69,882.43	0.05
合计			130,748,802.74	99.98

2017年度主要客户的销售情况:

序号	客户名称	业务类别	金额(元)	占营业收入比例(%)
1	上海冈谷钢机有限公司	加工业务	12,100,305.95	97.66
2	江阴驰澄金属制品股份有限公司	加工业务	135,683.78	1.1
3	江兴(太仓)金属制品有限公司	加工业务	114,881.34	0.93
4	大明精密机械(张家港)有限公司	加工业务	17,456.00	0.14
5	江苏茂坤实业有限公司	加工业务	5,090.30	0.04
合计			12,373,417.37	99.86

注:公司主营业务包括三类,第一类是特殊钢材的锻造加工业务,第二类是特殊钢材的销售业务,第三类是从事特殊钢材的贸易业务。特殊钢材的锻造加工与销售业务是公司的核心业务,也是公司目前发展的重心。2017年公司的主要业务是特殊钢材加工业务,2018年起在加工业务基础上增加了特殊钢材销售和贸易业务,特殊钢材的销售业务是加工业务的延伸,从单纯代为加工业务增加了自采自销。特殊钢材的贸易业务为销售业务的补充,通过贸易业务可以为公司带来一

定的收入，同时，贸易业务增加了公司的钢材采购规模，可以通过批量采购降低公司的单位采购成本。

经公司的加工业务加工后的特殊钢圆棒加工件，以及公司销售业务涉及的公司自采并经过加工后出售的特殊钢圆棒加工件，供给的最终用户为上海恩梯恩精密机电有限公司（该公司为日企，控股股东为 NTN 株式会社，世界排名前列的轴承生产商之一），公司产品最终用于上海恩梯恩精密机电有限公司生产轴承，主要是因为轴承中部分零部件需要使用特种钢，最终用户一般指定使用江阴兴澄特种钢铁有限公司及其下属公司生产的特种钢，最终用户每年对于该种特种钢的需求量约为 50,000.00 吨，90%以上均通过公司的加工业务或者销售业务进行钢材预处理后，再经过下游零部件厂商的加工，最终供应给上海恩梯恩精密机电有限公司，由其生产的轴承主要用于日系汽车品牌；

公司的贸易业务供应的是特殊钢圆棒，公司供应给下游客户后（如杭州禾呈科技股份有限公司，该公司为新三板挂牌公司，证券代码为 836790），由其进行加工处理，主要用于供应其下游的其他轴承生产厂家，因属于纯钢贸业务，故公司无法得知最终用户及其对应该类产品的需求量等。但公司三项业务的应收账款账龄均在一年以内且未发生期后退货退款情况，公司销售真实，公司销售（含加工业务、销售业务、贸易业务）的产品均被最终使用。

### 3、其他情况

适用 不适用

#### （三） 供应商情况

##### 1、 报告期内前五名供应商情况：

公司采购的原材料主要是特殊钢圆棒，运输原材料需要相应的物流服务，目前公司已经逐步同供应商建立了较为稳定的合作关系。

##### 2019 年 1 月—3 月前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	中信泰富特钢有限公司	否	特殊钢圆棒	34,619,940.09	81.68
2	上海冈谷钢机有限公司	否	特殊钢圆棒	5,078,467.50	11.98

3	江阴驰澄金属制品股份有限公司	是	外协加工服务 (包括生产工序中的剥皮、压光、精磨、抛光等工序)	759,664.93	1.79
4	江阴双辉储运有限公司	否	运输服务	545,361.95	1.29
5	大冶特殊钢股份有限公司	否	特殊钢圆棒	488,480.90	1.15
合计		-	-	41,491,915.38	97.90

### 2018 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	中信泰富特钢有限公司	否	特殊钢圆棒	122,079,874.79	61.21
2	上海思奇国际贸易有限公司	否	特殊钢圆棒、设备	49,710,751.34	24.92
3	上海冈谷钢机有限公司	否	特殊钢圆棒	19,957,994.07	10.01
4	江阴驰澄金属制品股份有限公司	是	特殊钢圆棒、外协加工服务(包括生产工序中的剥皮、压光、精磨、抛光等工序)、设备	3,396,759.81	1.70
5	江阴和睦家物流有限公司	是	运输服务	1,046,009.68	0.52
合计		-	-	196,191,389.70	98.36

### 2017 年度前五名供应商情况

单位：元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例 (%)
1	上海思奇国际贸易有限公司	否	特殊钢圆棒、设备	88,117,746.03	97.32
2	江阴驰澄金属制品股份有限公司	是	设备、外协加工服务(包括生产工序中的剥皮、压光、精磨、抛光等工序)	704,475.88	0.78
3	江阴和睦家物流有限	是	运输服务	571,889.70	0.63

	公司				
4	江阴市上通汽车销售服务有限公司	否	商用轿车	253,752.14	0.28
5	卡库(杭州)机械有限公司	否	耗材	236,768.97	0.26
	合计	-	-	89,884,632.72	99.27

公司与主要供应商的业务合作，主要采取在年初制定的框架合同范围内，依据实际需求进行采购，结算方式包括先款后货、先货后款等方式，定价方面均以市场价进行交易。

供应商中，江阴驰澄金属制品股份有限公司、江阴和睦家物流有限公司为公司的关联方。其中，晓达股份持有江阴驰澄金属制品股份有限公司 10%的股份，该公司主要为公司提供外协加工，主要为精磨等工序，定价以市场价为依据；晓达股份控股股东、实际控制人、董事长、总经理何嘉勇持有江阴和睦家物流有限公司 80%的股份，该公司主要为公司提供运输服务，定价以市场价为依据。

公司与主要供应商的合作较为稳定，具有可持续性，报告期内，2019 年 1-3 月、2018 年度、2018 年度，前五大供应商采购金额占同期采购支出总额的比例为 97.90%、98.36%、99.27%，前五大供应商采购额占比较高，存在对主要供应商的依赖。

关于供应商依赖问题的说明：①公司存在对主要供应商的依赖，原因是公司采购的主要为汽车零部件所使用的特殊钢圆棒，而供应该种钢材的供应商本身均为大型钢厂或者具备供应能力的大型贸易商，且公司所属的金属制品业属于资金密集型，公司为了能够获得更优惠的价格，从少量优质供应商处进行集中采购，具备商业上的合理性；②公司向主要供应商采购产品虽然具有一定的准入门槛，但是公司通过不断扩大经营规模，目前已具备进入主要供应商的资格，且获得了一定的规模优势；同时，公司可以选择的供应商并非单一一家，各主要供应商之间提供的产品具有一定的替代性；③对于主要供应商，公司通过规范运作、诚信经营，不断扩大采购规模，与供应商保持了较好的稳定合作关系，公司每年均会与主要供应商签订框架合作协议，年度内严格依据框架协议进行执行；同时，主要供应商之间存在的一定的替代性，为公司在特殊情况下寻找替代供应商进行供货提供了空间。

因江阴和睦家物流有限公司主营业务为仓储物流服务，公司在日常的经营过程中，存货主要为钢材，需要持续稳定的物流服务确保经营的稳定性，因公司与其属于同一实际控制人控制下的公司，合作紧密，且江阴和睦家物流有限公司与公司主要供应

商的距离都比较近，可以较好的满足公司业务开展中的物流需求。公司与江阴和睦家物流有限公司交易的定价依据主要为依据里程数（即运输距离），按市场价定价。

公司与上海思奇国际贸易有限公司前述交易的合同签署情况、具体业务明细、推广费用对应的产品销售情况（包括上海思奇国际贸易有限公司介绍的客户、销售金额、销售产品等）、上海思奇国际贸易有限公司是否依法具备相关资质：

①合同签署情况：公司为开拓钢材市场，与上海思奇国际贸易有限公司（以下简称“思奇贸易”）签订《商业咨询协议》，约定上海思奇国际贸易有限公司向公司提供钢材及其加工品的市场推广、咨询服务，公司按比例支付业务推广费；公司向思奇贸易采购特殊钢圆棒，签订有采购合同，约定供货的内容、价格、结算方式等内容。

②具体业务明细：因思奇贸易具有丰富的钢材市场资源，为晓达股份提供钢材和市场推广服务，并收取业务推广费，其中业务推广费通过采购成本加成进行核算，即约定最终客户通过思奇贸易将需要加工的原材料销售给晓达股份，思奇贸易将相关原材料销售给晓达股份时，会在销售价格上加成相关比例的业务推广费金额。

③推广费用对应的产品销售情况：报告期内，上海思奇国际贸易有限公司向公司介绍了上海冈谷钢机有限公司的加工业务，2017年度、2018年度介绍的产品均是介绍公司为客户提供钢材粗磨、车削及切断等加工劳务，公司以此获取加工业务收入。2017年度思奇贸易介绍给公司的加工业务的销售金额为 12,100,305.95 元，2018 年度思奇贸易介绍给公司的加工业务的销售金额为 8,009,155.46 元。2019 年 1-3 月及报告期后至今，思奇贸易未再提供业务推广活动，公司未再向思奇贸易支付业务推广费。

④上海思奇国际贸易有限公司是否依法具备相关资质：公司在日常交易中与思奇贸易签订的均为采购合同，公司向思奇贸易支付货款进行原材料采购，均为普通的购销业务。对于利润表上体现出来的销售费用-业务推广费，是在公司因最初的供应商和最终的客户重叠等情形下，谨慎考虑，收入采用净额法核算，同时将思奇贸易的销售加成认定为实质上的销售费用-业务推广费。如上所述，思奇贸易为公司提供钢材和市场推广服务，并收取业务推广费，其中业务推广费通过采购成本加成进行核算，因此思奇贸易从事相关活动均在其经营范围内开展，不需要特殊的资质。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

√适用□不适用

序号	姓名	与公司关系	占有权益供应商	权益内容
----	----	-------	---------	------

1	晓达金属	公司	江阴驰澄金属制品股份有限公司	晓达金属持有江阴驰澄金属制品股份有限公司 10%的股份
2	何嘉勇	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	江阴和睦家物流有限公司	何嘉勇持有江阴和睦家物流有限公司 80%的股份

## 2、 供应商集中度较高

适用  不适用

报告期内，2019 年 1-3 月、2018 年、2017 年，公司向前五大供应商的采购金额占采购总额的比例分别为 97.90%、98.36%和 99.27%。报告期内，公司前五大供应商的集中程度非常高，主要是由于公司面对的客户多处于汽车零部件行业，对于原材料质量要求较高，且考虑钢材类材料和产品的运输成本问题，公司目前主要从几家特定厂商处采购客户认可的原材料。

公司的采购比较集中，符合行业特性，且集中采购可以确保供应材料的质量，并具有一定的采购规模优势可以适当降低采购成本，同时长期密切的合作使得公司与上游供应商建立了较为稳定的合作关系。

## 3、 其他情况披露

适用  不适用

### （四） 主要供应商与主要客户重合的情况

适用  不适用

上海冈谷钢机有限公司存在重合，在报告期内，其既是第一大客户，又是公司的主要供应商之一。这是因为，在汽车零部件行业中，较大型的汽车零部件厂商，由于其业务领域覆盖了汽车零部件行业的上下游，产业链长，地位强势，因此会指定其供应商向其采购部分原材料，特别是核心原材料，如此，不仅可以保证产品的质量，还可以最大化自身的利益；而公司鉴于供需双方差异，可以充分发挥自身灵活性，捕捉市场需求，获取相应订单。产业链完整性和供需双方差异性，导致上海冈谷钢机有限公司存在重合。

另，江阴驰澄金属制品股份有限公司存在重合，报告期内，其既是公司客户，又是公司供应商之一。这是因为，作为公司客户，公司在报告期内有部分原材料直接销售给江阴驰澄金属制品股份有限公司，产生了贸易收入；作为公司供应商，公司从江阴驰澄金属制品股份有限公司会采购经加工后的成品或委外加工服务。产品需求差异性和生产

能力互补性，导致江阴驰澄金属制品股份有限公司存在重合。

报告期内，上海思奇国际贸易有限公司于 2017 年及 2018 年为公司的主要供应商之一，原因是对方为公司进行市场开拓，公司以采购加成方式支付推广费，因此向其进行采购；同时，2018 年公司销售了 69,882.43 元特殊钢圆棒给上海思奇国际贸易有限公司，占收入比重 0.05%，2019 年 1-3 月公司销售了 4,673,879.01 元特殊钢圆棒给上海思奇国际贸易有限公司，占收入比重为 11.7%，原因是上海思奇国际贸易有限公司为贸易商，其客户需要相应钢材时，因与公司合作良好，也会向公司进行一些采购。

综合上述情形，主要供应商和主要客户存在重合，是企业在实际生产运营中针对不同情形采取相应行之有效的经营模式的结果，运营流程合规、交易价格公允，存在其合理性和必要性。

### （五）收付款方式

#### 1. 现金或个人卡收款

适用 不适用

#### 2. 现金付款或个人卡付款

适用 不适用

### （六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

#### 1、销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	销售合同	上海冈谷钢机有限公司	非关联方	销售切断件及钢材	框架协议	正在履行
2	销售合同	江兴(太仓)金属制品有限公司	非关联方	销售切断件及钢材	框架协议	正在履行
3	销售合同	杭州禾呈科技股份有限公司	非关联方	销售切断件及钢材	框架协议	正在履行
4	销售合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	销售钢材	框架协议	正在履行

#### 2、采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	采购合同	江阴兴澄特	非关联方	采购特殊钢	框架协议	履行完毕

		种钢铁有限公司		圆棒，2018年度采购钢材总量不低于30000吨（该供应商为中信泰富特钢有限公司的母公司，2018年4月份开始，根据补充协议约定，公司转向中信泰富特钢有限公司进行采购）		
2	采购合同	中信泰富特钢有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒，2018年度采购钢材总量不低于30000吨	框架协议	履行完毕
3	采购合同	中信泰富特钢有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒，2019年度采购钢材总量不低于25000吨	框架协议	正在履行
4	采购合同	上海冈谷钢机有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	框架协议	正在履行
5	采购合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	1,089.07	履行完毕
6	采购合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	1,026.79	履行完毕
7	采购合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	1,111.65	履行完毕
8	采购合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	1,302.81	履行完毕
9	采购合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	1,165.99	履行完毕
10	采购合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	1,034.28	履行完毕
11	采购合同	上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	采购特殊钢圆棒	507.48	终止履行

### 3、借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额(万元)	借款期限	担保情况	履行情况
1	借款合同	中国银行股份有限公司 江阴支行	非关联方	500.00	2018.02.01-2018.11.20	最高额保证、最高额浮动抵押、最高额质押	履行完毕
2	借款合同	中国银行股份有限公司 江阴支行	非关联方	500.00	2018.11.20-2019.10.18	最高额保证	正在履行
3	借款合同	江苏江阴农村商业银行股份有限公司 朝阳支行	非关联方	300.00	2017.06.14-2018.06.13	第三方保证	履行完毕
4	借款合同	江苏江阴农村商业银行股份有限公司 朝阳支行	非关联方	300.00	2018.06.27-2019.06.26	第三方保证	履行完毕
5	借款合同	江苏江阴农村商业银行股份有限公司 朝阳支行	非关联方	240.00	2019.06.28- 2020.06.27	第三方保证	正在履行
6	借款合同	何嘉勇	关联方	按实发生	2017.01.01- 2020.12.31	无	正在履行
7	借款合同	江阴驰澄金属制品股份有限公司	关联方	按实发生	2017.01.01- 2020.12.31	无	正在履行

### 4、担保合同

□适用 √不适用

### 5、抵押/质押合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
----	------	--------	--------	-------	--------	------

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	399599259E18012301-4	中国银行股份有限公司 江阴支行	晓达有限最高债权余额 1000 万元	晓达有限存放于江阴市南闸街道开锦路 21 号的总价值不低于 1000 万元的特钢	依主合同约定	履行完毕
2	399599259E18012301-5	中国银行股份有限公司 江阴支行	晓达有限最高债权余额 1000 万元	晓达有限存放于江阴市南闸街道开锦路 21 号的 2000 吨特钢	依主合同约定	履行完毕

## 6、其他情况

√适用□不适用

(1) 运输合同						
序号	托运人	承运人	合同内容	合同金额	合同期限	履行状态
1	晓达金属	江阴和睦家物流有限公司	约定由江阴和睦家物流有限公司为晓达金属提供钢材产品运输服务	按实际承运货物的里程及重量计算结算运费	2016.05.01-2025.12.31	正在履行
2	晓达金属	黄石鑫泰物流有限公司	约定由黄石鑫泰物流有限公司为晓达金属提供钢材产品运输服务	按运输数量和路程结算运费	2019.01.14-2019.12.31	正在履行
3	晓达金属	江阴双辉储运有限公司	约定由江阴双辉储运有限公司为晓达金属提供钢材产品运输服务	按运输数量和路程结算运费	2019.01.01-2019.12.31	正在履行

(2) 商业咨询（业务推广）合同

公司为开拓钢材市场，与上海思奇国际贸易有限公司签订《商业咨询协议》，约定上海思奇国际贸易有限公司向公司提供钢材及其加工品的市场推广、咨询服务，公司按比例支付业务推广费。

(3) 租赁合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司未享有土地使用权、房屋所有权。公司主要

的生产经营用地为租赁用房，公司正在履行的租赁房屋/土地合同如下：

序号	承租人	产权人/出租人	位置	面积(M <sup>2</sup> )	年租金(元)	租赁期限
1	晓达金属	江阴凯鑫装备科技有限公司	锦南工业园区开锦路21号2#、3#车间	2,985.00	150,000.00	2019.07.01-2020.06.30
2	晓达金属	江阴市晓达运输有限公司*	江阴市南闸街道白玉路804号	1000.00	0	2019.01.01-2019.12.31
3	晓达有限	何嘉勇*	江阴市南门首府1号楼1902室	126.69	0	2017.09.01-2022.8.31
4	晓达有限	俞国奇*	江阴市南门首府1号楼2002室	126.69	0	2017.09.01-2022.8.31
5	晓达金属	江阴市居氏机械制造有限公司	江阴市南闸街道白玉路804号	2000.00	300,000.00	2020.01.01-2022.3.14

注1：晓达金属于2019年1月设立分公司，与江阴市晓达运输有限公司签订房屋租赁协议，双方约定由晓达金属在出资完成车间环氧地坪的施工建设，在上述租赁期限内，出租人江阴市晓达运输有限公司不再额外收取租赁费。

注2：晓达有限向何嘉勇、俞国奇承租房屋用于作为高管宿舍，鉴于该房屋交付时尚未进行装修。双方同意该房屋交付后，由承租人晓达有限对房屋进行装修，在上述租赁期限内，出租人何嘉勇、俞国奇不再额外收取租赁费。租赁期限届满后，一切装修装

饰物均归出租方所有。

公司向江阴市晓达运输有限公司（以下简称“晓达运输”）承租的厂房所有权人并非晓达运输，该厂房系晓达运输承租后转租给公司使用。因公司于2019年1月设立分公司，基于晓达运输与晓达金属为友好单位，双方协商后确认由晓达运输将其承租的车间中闲置部分转租给晓达金属作为分公司临时厂房，租期一年，由晓达金属出资完成该车间环氧地坪的施工建设，晓达运输不再另行收取租金。

上述租赁的位于江阴市南闸街道白玉路、用于分公司生产经营的生产厂房（以下简称“分公司厂房”）系自晓达运输转租而来，分公司厂房的产权人为江阴市居氏机械制造有限公司（以下简称“居氏机械”）。通过向江阴市不动产登记中心调取《江阴市房屋登记簿证明》，核实分公司厂房所有权人为居氏机械，2019年9月27日，公司取得了产权人居氏机械关于认可该转租的同意确认文件，居氏机械确认不会在该租赁期（即2019年1月1日至2019年12月31日）内要求公司提前搬迁。根据公司与晓达运输签署的《厂房租赁协议》及晓达运输出具的《承诺书》，晓达运输承诺有权出租相关厂房，并同意就因厂房瑕疵导致公司在租赁期间搬迁产生的费用承担违约赔偿责任。若公司分公司厂房因无法续租而被迫搬迁，搬迁成本较小，预计对公司生产经营无重大不利影响。

租赁房产的具体用途如下：

① 与江阴凯鑫装备科技有限公司签订的租赁合同

根据公司与江阴凯鑫装备科技有限公司（以下简称“凯鑫装备”）签订的《房屋租赁合同》，合同约定租赁房屋系用于公司经营使用，合同期限为2019年7月1日至2020年6月30日。

② 与江阴市晓达运输有限公司签订的租赁合同

根据公司与江阴市晓达运输有限公司（以下简称“晓达运输”）签订的《厂房租赁协议》，合同约定租赁厂房系用于公司生产经营使用，合同期限为2019年1月1日至2019年12月31日。

③ 与何嘉勇、俞国奇签订的租赁协议

根据公司与何嘉勇、俞国奇签订的《房屋租赁合同》，合同约定租赁房屋系用于员工宿舍居住使用，合同期限为2017年9月1日至2022年8月31日。

公司日常经营场所的消防安全情况：

①关于凯鑫装备厂房的消防情况

《消防法》第十三条规定：“国务院住房和城乡建设主管部门规定应当申请消防验收的建设工程竣工，建设单位应当向住房和城乡建设主管部门申请消防验收。前款规定以外的其他建设工程，建设单位在验收后应当报住房和城乡建设主管部门备案，住房和城乡建设主管部门应当进行抽查。依法应当进行消防验收的建设工程，未经消防验收或者消防验收不合格的，禁止投入使用；其他建设工程经依法抽查不合格的，应当停止使用”。

《建设工程消防监督管理规定》第二条规定：“本规定适用于新建、扩建、改建（含室内外装修、建筑保温、用途变更）等建设工程的消防监督管理。本规定不适用住宅室内装修、村民自建住宅、救灾和其他非人员密集场所的临时性建筑的建设活动。”

第十三条规定：“对具有下列情形之一的人员密集场所，建设单位应当向公安机关消防机构申请消防设计审核，并在建设工程竣工后向出具消防设计审核意见的公安机关消防机构申请消防验收：（一）建筑总面积大于二万平方米的体育场馆、会堂，公共展览馆、博物馆的展示厅；（二）建筑总面积大于一万五千平方米的民用机场航站楼、客运车站候车室、客运码头候船厅；（三）建筑总面积大于一万平方米的宾馆、饭店、商场、市场；（四）建筑总面积大于二千五百平方米的影剧院，公共图书馆的阅览室，营业性室内健身、休闲场馆，医院的门诊楼，大学的教学楼、图书馆、食堂，劳动密集型企业的生产加工车间，寺庙、教堂；（五）建筑总面积大于一千平方米的托儿所、幼儿园的儿童用房，儿童游乐厅等室内儿童活动场所，养老院、福利院，医院、疗养院的病房楼，中小学校的教学楼、图书馆、食堂，学校的集体宿舍，劳动密集型企业的员工集体宿舍；（六）建筑总面积大于五百平方米的歌舞厅、录像厅、放映厅、卡拉OK厅、夜总会、游艺厅、桑拿浴室、网吧、酒吧，具有娱乐功能的餐馆、茶馆、咖啡厅。”

第十四条规定：“对具有下列情形之一的特殊建设工程，建设单位应当向公安机关消防机构申请消防设计审核，并在建设工程竣工后向出具消防设计审核意见的公安机关消防机构申请消防验收：（一）设有本规定第十三条所列的人员密集场所的建设工程；（二）国家机关办公楼、电力调度楼、电信楼、邮政楼、防灾指挥调度楼、广

播电视楼、档案楼；（三）本条第一项、第二项规定以外的单体建筑面积大于四万平方米或者建筑高度超过五十米的公共建筑；（四）国家标准规定的一类高层住宅建筑；（五）城市轨道交通、隧道工程，大型发电、变配电工程；（六）生产、储存、装卸易燃易爆危险物品的工厂、仓库和专用车站、码头，易燃易爆气体和液体的充装站、供应站、调压站。”

第二十四条规定：“对本规定第十三条、第十四条规定以外的建设工程，建设单位应当在取得施工许可、工程竣工验收合格之日起七日内，通过省级公安机关消防机构网站进行消防设计、竣工验收消防备案，或者到公安机关消防机构业务受理场所进行消防设计、竣工验收消防备案。建设单位在进行建设工程消防设计或者竣工验收消防备案时，应当分别向公安机关消防机构提供备案申报表、本规定第十五条规定的材料及施工许可文件复印件或者本规定第二十一条规定的相关材料。按照住房和城乡建设行政主管部门的有关规定进行施工图审查的，还应当提供施工图审查机构出具的审查合格文件复印件。依法不需要取得施工许可的建设工程，可以不进行消防设计、竣工验收消防备案。”

根据上述规定，公司租赁凯鑫装备的厂房属于《消防法》第十三条第二款规定的其他建设工程，建设单位在验收后应当报住房和城乡建设主管部门备案，住房和城乡建设主管部门应当进行抽查。

根据凯鑫装备提供的消防备案材料，公司目前租赁的位于江阴市南闸街道开锦路21号的生产厂房已办理消防备案手续。租赁期间，未出现因消防问题停止使用或暂停对外经营活动的情况，公司亦未因此受到消防部门的处罚。

## ②关于分公司厂房的消防情况

晓达股份分公司位于江阴市南闸街道白玉路的厂房系自晓达运输处转租而来，实际产权人为居氏机械。根据居氏机械的说明，由于当时消防机构未强制要求办理相关消防手续，因此居氏机械建厂时未就该厂房办理消防备案手续；另外，公司的分公司在租赁厂房时进行了环氧地坪建设，施工建设投资额为4万元，根据《公安消防部门深化改革服务经济社会发展八项措施》第一条：“取消部分消防备案项目。取消投资额在30万元以下或者建筑面积在300平方米以下（或者省级人民政府住房城乡建设主管部门确定的限额以下）的建设工程消防设计和竣工验收消防备案”，因此公司目前

无需因该环氧地坪施工建设承担消防备案义务。

根据《消防法》第五十八条规定：“违反本法规定，有下列行为之一的，责令停止施工、停止使用或者停产停业，并处三万元以上三十万元以下罚款：（一）依法应当进行消防设计审查的建设工程，未经依法审查或者审查不合格，擅自施工的；（二）依法应当进行消防验收的建设工程，未经消防验收或者消防验收不合格，擅自投入使用的；（三）本法第十三条规定的其他建设工程验收后经依法抽查不合格，不停止使用的；（四）公众聚集场所未经消防安全检查或者经检查不符合消防安全要求，擅自投入使用、营业的。建设单位未依照本法规定在验收后报住房和城乡建设主管部门备案的，由住房和城乡建设主管部门责令改正，处五千元以下罚款。”

目前分公司厂房处于正常使用状态，未出现停止使用或暂停对外经营活动的情况，公司亦未因此受到消防部门的处罚。且晓达股份非分公司厂房所有权人、房屋建设者，同时，晓达股份进行的分公司环氧地坪建设投资额低于30万元，根据规定无需因此承担消防备案义务。故即使分公司厂房未取得消防备案证明，亦非公司的过错，不构成公司的重大违法违规行为，公司亦不存在因此被消防主管部门处罚的风险。

由于分公司租赁使用的厂房尚未办理消防备案手续，以及分公司对租赁的厂房如果后续追加施工建设投资达到30万元的标准而未及时办理消防备案手续，存在因消防问题被主管部门责令停止使用，导致分公司不得不暂停生产并搬迁新厂房的风险。如分公司租赁厂房无法正常使用，公司租赁新厂房的租金、停工损失及搬迁成本均在公司日常经营的承受能力范围内，不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。同时，分公司厂房出租人晓达运输承诺就因厂房瑕疵导致公司搬迁产生的费用承担违约赔偿责任；此外，公司实际控制人何嘉勇承诺：若公司因土地、房产或租赁行为瑕疵导致厂房搬迁，由此产生的任何损失由其个人承担。

因此，若分公司厂房因消防问题被主管部门责令停止使用，不会对公司财务状况及日常经营造成重大不利影响，不会影响公司持续经营能力。

### ③公司日常消防安全风险防范

报告期内公司未发生消防安全事故。公司在日常经营过程中注重消防安全管理，并分别在凯鑫装备租赁厂房与分公司厂房中配置了相应的消防设备。为应对公司日常消防安全问题，公司制定了《安全生产规范制度》，明确安全防火的“四懂五会”原

则，保障安全生产有效实施；按照国家标准、行业标准配置消防设施、器材，设置消防安全标志，并定期组织检验、维修，确保完好有效；重视消防及安全生产培训，增强员工安全防范意识。通过定期、不定期组织员工进行消防及安全生产事项的学习等。上述措施可有效的防范消防安全风险。

公司已在制度、消防设施、人员消防安全培训等方面采取了积极措施，可有效应对和防范办公、生产过程中可能出现的消防安全问题。

#### (4) 委托外加工协议

报告期内，公司与江阴驰澄金属制品股份有限公司签订《委托外加工协议》，约定公司委托江阴驰澄金属制品股份有限公司进行产品加工，合同有效期自 2016 年 8 月 1 日起至 2025 年 7 月 31 日止。

## 五、 经营合规情况

### (一) 环保情况

事项	是或否或无需取得
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	无需取得
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

#### (1) 公司所处行业不属于重污染行业

根据国家环保部于 2010 年 9 月 14 日公布的《上市公司环境信息披露指南》（征求意见稿）的规定，火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等 16 类行业为属于重污染行业。公司主要从特种钢材的加工和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“制造业（C）”大类下的“金属制品业（C-33）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“金属制品业（C-33）”中的“金属结构制造（C-3311）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“金属制品业（C-33）”，细分类属于“金属结构制造（C-3311）”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“工业机械”，行业代码为 12101511。

公司所处行业不属于重污染行业。

(2) 公司建设项目的环评批复、环保验收、排污许可证

①年产机械零部件 3600 吨项目

时间	发文机关	批文类型	文件名称	文号
2017年4月14日	江阴市发展和改革委员会	项目备案	《企业投资项目备案通知书》	(澄发改投备〔2017〕108号)
2017年8月2日	江阴市环境保护局	环评批复	《建设项目环境影响报告表批复》	项目编号： 201732028100346
2018年9月19日	江阴市环境保护局	环评验收	《关于江阴市晓达金属制品制造有限公司新建年产机械零部件3600吨项目建设项目竣工环境保护验收合格的函》	编号：2018-0144

公司该建设项目的环评批复、环保验收手续完备，合法合规。

②年产1万吨机械零部件扩建项目

2019年4月25日，江阴市人民政府南闸街道办事处出具的《江苏省投资项目备案证》（江阴南闸备[2019]34号），同意项目备案。2019年5月，晓达金属取得关于“年产1万吨机械零部件扩建项目”的《建设项目环境影响报告表》。

2019年5月16日，“江阴市晓达金属制品制造股份有限公司年产1万吨机械零部件扩建项目”于江阴市政府网站

(<http://www.jiangyin.gov.cn/doc/2019/05/16/722565.shtml>) 予以公示。

公司“年产1万吨机械零部件扩建项目”是在原有的环评项目上进行扩建，目前处于环评公示及环评报告表审查阶段，目前公司正在积极办理相关手续。

③分公司建设项目的环评情况

2019年1月，南闸分公司已向江苏省生态环境厅完成“年切割3600吨金属制品项目”的建设项目环境影响登记表备案（备案号：201932028100000064）。

经公司说明，公司因经营规模扩大，需要设立分公司，将切断业务移至分公司处。晓达金属于2019年1月2日设立“江阴市晓达金属制品制造股份有限公司南闸分公司”，注册地址为江阴市南闸街道白玉路804号。

### （3）公司污染物主要防治措施——环评报告

#### ①废水

公司厂区按清污分流制实施，雨水、清下水直接排入区内雨水管网，同时乳化液调配用水循环回用，不排放，公司废水为职工生活污水，废水量 1090t/a。生活污水经预处理达接管标准后接入江阴市恒通排水设施管理有限公司集中处理，达标排放。

#### ②废气

公司的废气主要为抛光环节产生的粉尘（颗粒物），由于仅有少部分机械零部件需要进行抛光处理，且表面毛刺粒径较大，多数呈颗粒状金属废料沉降于地面，所以产生的粉尘量极少，通过移动式除尘装置净化处理后，颗粒物可达 GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》相应排放标准。

#### ③固废

公司固废主要为切断、倒角、打磨及抛光环节产生的金属废料及员工生活垃圾，在实际生产过程中，切断环节需要加入乳化液进行冷却及润滑，同时对设备的维护过程产生了一定量的废机油。公司金属废料经收集后外售给金属回收站；生活垃圾由当地环卫部门统一卫生填埋处置；现已产生的废乳化液及废机油严格按照国家相关标准及规定，存放于密封桶内。

2018年6月26日，晓达有限与无锡绿洲再生资源有限公司签订《一般固废处置合同》，约定无锡绿洲再生资源有限公司负责处置晓达有限的生产经营中产生的一般固废，协议期限至2019年6月25日。

2019年1月，晓达金属与江苏诺斯特拉环保科技有限公司签订《危险废物处置合同》、与无锡绿地油品有限公司签订《危险废弃物处置合同》，分别委托有资质的第三方处理晓达金属生产经营中产生的危险废物，协议期均至2019年12月31日。

**公司与江苏诺斯特拉环保科技有限公司签订《危险废物处置合同》，合同约定处**

理的危险废物为 HW09 废乳化液（代码 900-006-09），每年处置量约为 6 吨。如超出此重量，则另行收费。公司根据经营情况预计，2019 年 HW09 废乳化液排放量小于 6 吨。江苏诺斯特拉环保科技有限公司具备相应的危险废物处置相关资质，资质证书有效期范围为 2018 年 7 月至 2021 年 6 月。

公司与无锡绿地油品有限公司签订《危险废弃物处置合同》，合同中约定处理的危险废品为 HW08 废矿物油。公司根据经营情况预计，2019 年 HW08 废矿物油排放量小于 1 吨。无锡绿地油品有限公司具备相应的危险废物处置相关资质，资质证书有效期范围为 2018 年 8 月至 2019 年 12 月。

经核查江阴市环境保护局官方网站（<http://www.jiangyin.gov.cn/hbj/>），公司无因环境问题受到行政处罚的记录。

## （二） 安全生产情况

事项	是或否或无需取得
是否需要取得安全生产许可	无需取得
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

### （1） 安全生产许可情况

根据《中华人民共和国安全生产法》的规定，矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收，验收合格后，方可投入生产和使用。公司不属于前述应办理安全设施验收的企业范围，不存在建设项目安全设施需要验收的情形。

根据《安全生产许可证条例》第二条规定，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。所属行业不属于实行安全生产许可制度的行业，公司的生产经营无需办理《安全生产许可证》。

日常经营中，公司严格根据《企业安全生产标准化基本规范》、《安全生产法》、开展各项安全生产活动，开展各项安全生产活动，制定了《安全生产规章制度》，设立有安全生产管理人员，公司定期组织全面安全生产检查，规定在必要区域醒目位置设置安全警示标志，确保公司安全生产活动有效实施。

报告期内，公司未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚，公司遵守国家安全生产相关的法律、法规和规范性文件。

(2) 建设项目安全设施验收手续的情况

根据《中华人民共和国安全生产法》第三十一条第二款，“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收；验收合格后，方可投入生产和使用。安全生产监督管理部门应当加强对建设单位验收活动和验收结果的监督核查。”之规定，公司不属于矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，不需要办理建设项目安全设施验收手续。

(三) 质量监督情况

事项	是或否或无需取得
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量监督违规事项	否

具体情况披露：

1、质量控制标准

(1) 公司产品目前尚无国家标准或行业标准，公司根据市场需求、生产情况和相关的工艺技术要求制定了各类产品的企业标准。

(2) 根据公司执行的各类产品企业标准，公司质量保证部针对具体产品制定了详细而明确的检验操作规程，内容包括原材料、产成品的质量检测、生产操作步骤等生产过程环节，并由各工段的人员严格按照各自岗位规程进行操作，标准化的操作流程有效的保证了公司产品质量的稳定。

2、质量控制体系

公司成立之初，就严格遵循质量管理的基本原则，建立了较为完善的质量管理体系。公司已分别建立并实施了 IATF 16949: 2016 汽车行业质量管理体系认证、ISO9001: 2015 质量管理体系认证、ISO14001: 2004 环境管理体系。

3、质量控制措施

公司设有专职的质量管理、检测和控制机构——品质部，负责产品的检验、监督；

公司建立了完善的质量管理体系，推进全面质量管理，以规范管理提高产品和工作质量，并严格落实质量责任制，实施严格的质量考核，确保公司各种质量控制程序运转良好，产品质量稳步提高。

公司专门制定了《生产规范制度》，对公司生产安全规范、一线员工岗位职责规范和班长职责规范做了详细的规定。2018年，公司与南闸街道党工委、南闸街道办事处签署了《南闸街道安全生产告知承诺书》，公司承诺年内不发生生产死亡事故及职业病危害事故，减少其他伤害事故；按时完成2018年安全生产目标任务和重点工作。同时，公司承诺认真落实企业安全生产主体责任，加强企业安全生产领导，开展企业安全生产主体责任专项行动，预防事故发生，加强职业病危害防治工作，加强安全生产教育培训，加强安全生产教育培训，加强应急管理等工作做好安全生产法律法规规定的其他工作。

#### 4、产品质量纠纷情况

公司自特殊钢材锻造加工开始销售以来，尚未有因产品质量问题引起的纠纷。

### （四）其他经营合规情况

适用 不适用

## 六、 商业模式

根据公司业务分类，公司商业模式分三部分进行描述，第一部分是加工业务的商业模式，第二部分是销售业务的商业模式，第三部分是贸易业务的商业模式，详情如下：

### （一）加工业务的商业模式

公司通过收取加工费而获得利润。公司主要采取“以销定产、以产定购”的模式储备库存，减少资金占用率，同时提高客户定制化的灵活性，满足产品差异化需求。

#### 1、采购模式

公司采购的原材料主要为特殊钢材。对于加工业务，公司原材料的采购模式为客户指定公司向其采购原材料：

在汽车零部件行业中，较大型的汽车零部件厂商，由于其业务领域覆盖了汽车零部件行业的上下游，因此会指定其供应商向其采购部分原材料，特别是核心原材料。

如此，不仅可以保证产品的质量，还可以最大化自身的利益。

客户指定公司向其采购原材料的模式下，公司进行加工后再销售给客户，因供应商和客户重叠，采用净额法确认收入，抵消了采购与销售中包含的材料金额，只把加工费确认为收入，因此收入类型划分为“加工业务”。

## 2、生产模式

公司采用“接单式生产”。生产管理负责人根据销售部门接到的订单，报经总经理审批通过后，通知采购部门采购相应原材料，由生产管理负责人制定生产计划，公司生产部按照生产周期安排具体生产，如生产过程中存在需委外加工的产品，由生产部联络委外单位前来提货，待委外单位加工完成并经公司质量控制部门检测合格后再行进行下一步工序的生产。最终产品在质量控制部门配合生产部进行产品质量监控和检测合格后办理入库手续。

## 3、销售模式

在销售方面，公司主要采取直销模式。直销能减少流通环节，能让顾客信息比较直接、迅速地反馈给公司，快速迎合顾客的需要提高销售量。公司制定了灵活有效的营销战略，注重培育市场认知程度，在客户中先树立品牌形象，满足不同的消费需求。同时开始将产品推广和品牌推广列为重点，树立产品优势及品牌优势，逐步增强公司行业地位。

公司获取客户的方式有两种方式：一是通过公司销售部门自行开拓；二是由其他机构介绍而来，待业务完成后，公司支付业务推广费。

## 4、盈利模式

公司加工业务的盈利均来源于锻造加工产品的利润，通过收取加工费而获得利润。加工费的确定：对于新产品，公司以客户定制化产品的工艺难度、产品复杂程度、成品率等因素确定加工费；就现有产品而言，公司在已确定的加工费标准的基础上将根据产品市场化程度、同行竞争情况、订单额的大小等进行加工费的调整。

### （二）销售业务的商业模式

公司以“基准原材料价格+加工费”为标准确定产品定价，通过收取加工费而获得利润。公司主要采取“以销定产、以产定购”的模式储备库存，减少资金占用率，同

时提高客户定制化的灵活性，满足产品差异化需求。

### 1、采购模式

公司采购的原材料主要为特殊钢材。对于销售业务，公司原材料的采购模式为公司直接从特殊钢材生产厂家采购钢材：

公司同国内有能力生产特殊钢材的厂家签订年度框架协议，在确认客户需求后，公司采购部同特殊钢材生产厂家进行沟通，按照框架协议的内容向钢材生产厂家下订单进行采购。由于多数有能力生产特殊钢材的厂家居于其所处行业龙头位置，行业地位较高，企业规模较大，有一定的定价权，公司议价区间较小。

公司直接从特殊钢材生产厂家采购钢材，经过加工后进行出售给客户，因客户与供应商不同，公司直接以销售金额确认为收入，此种收入类型划分为“销售业务”。

### 2、生产模式

公司采用“接单式生产”。生产管理负责人根据销售部门接到的订单，报经总经理审批通过后，通知采购部门采购相应原材料，由生产管理负责人制定生产计划，公司生产部按照生产周期安排具体生产，如生产过程中存在需委外加工的产品，由生产部联络委外单位前来提货，待委外单位加工完成并经公司质量控制部门检测合格后再行进行下一步工序的生产。最终产品在质量控制部门配合生产部进行产品质量监控和检测合格后办理入库手续。

### 3、销售模式

在销售方面，公司主要采取直销模式。直销能减少流通环节，能让顾客信息比较直接、迅速地反馈给公司，快速迎合顾客的需要提高销售量。公司制定了灵活有效的营销战略，注重培育市场认知程度，在客户中先树立品牌形象，满足不同的消费需求。同时开始将产品推广和品牌推广列为重点，树立产品优势及品牌优势，逐步增强公司行业地位。

公司获取客户的方式有两种方式：一是通过公司销售部门自行开拓；二是由其他机构介绍而来，待业务完成后，公司支付业务推广费。

### 4、盈利模式

公司销售业务的盈利一方面来源于锻造加工产品的利润，以“基准钢材价格+加工费”为标准确定产品定价，通过收取加工费而获得利润；另一方面，因销售业务情形下，公司是直接从钢厂进行采购，相比加工业务从客户处进行的钢材采购在价格方面会有优惠，因此公司以此种从钢厂采购的钢材进行加工后销售给客户，相比加工业务而言，公司获得了更高的盈利空间，即采购价格差异带来的盈利空间。基准钢材价格的确定：公司的原材料成本主要系特殊钢圆棒，由于特殊钢圆棒各厂商之间质量有差异，价格以各厂家挂牌价为准；加工费的确定：对于新产品，公司以客户定制化产品的工艺难度、产品复杂程度、成品率等因素确定加工费；就现有产品而言，公司在已确定的加工费标准的基础上将根据产品市场化程度、同行竞争情况、订单额的大小等进行加工费的调整。

### （三）贸易业务的商业模式

#### 1、采购模式

对于贸易业务，公司直接从特殊钢材生产厂家采购钢材：

公司同国内有能力生产特殊钢材的厂家签订年度框架协议，在确认客户需求后，公司采购部同特殊钢材生产厂家进行沟通，按照框架协议的内容向钢材生产厂家下订单进行采购。由于多数有能力生产特殊钢材的厂家居于其所处行业龙头位置，行业地位较高，企业规模较大，有一定的定价权，公司议价区间较小。

#### 2、销售模式

在销售方面，公司主要采取直销模式。直销能减少流通环节，能让顾客信息比较直接、迅速地反馈给公司，快速迎合顾客的需要提高销售量。公司制定了灵活有效的营销战略，注重培育市场认知程度，在客户中先树立品牌形象，满足不同的消费需求。同时开始将产品推广和品牌推广列为重点，树立产品优势及品牌优势，逐步增强公司行业地位。

公司获取客户的方式有两种方式：一是通过公司销售部门自行开拓；二是由其他机构介绍而来，待业务完成后，公司支付业务推广费。

#### 3、盈利模式

贸易业务中，公司的盈利来源于商品贸易中的差价。

## 七、 所处行业、市场规模及基本风险特征

### （一） 公司所处行业的基本情况

#### 1、 行业主管单位和监管体制

序号	行业主管单位	监管内容
1	国家发展和改革委员会	负责产业政策的研究制定、行业的管理与规划等
2	工业和信息化部	负责拟订并组织实施工业行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常；运行推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设等。其主要负责中小企业发展的宏观指导，会同有关部门拟订促进中小企业发展和非国有经济发展的相关政策和措施，协调解决有关重大问题等。
3	中国锻压协会	中国锻压协会是由中国锻造、冲压行业企业、科研、设计、教学、设备、材料供应等单位自愿组成的全国行业组织，负责行业的引导并提供相关服务，以推动中国锻压行业良性发展为宗旨，为政府、行业、企业以及社会提供相关的行业研究、信息服务等各种服务。其冲压委员会、金属制造委员会为提供信息交流、技术咨询等服务。

#### 2、 主要法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《装备制造业和调整振兴规划》	无	国务院	2009年	提升大型铸锻件、基础部件、加工辅具、特种原材料等配套产品的技术水平，夯实产业发展基础。首次把大型、关键铸锻件、基础配套件、基础工艺提升到与主机产品同等重要的战略高度，由过去的“主机带动辅机发展”变为“一手

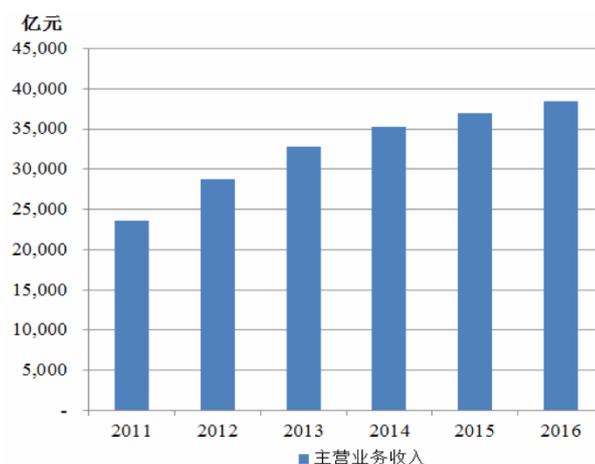
					抓主机，一手抓配套”。
2	《机械基础零部件产业振兴实施方案》	无	工业和信息化部	2010年	为落实《装备制造业调整和振兴规划》，大力提升基础零部件发展水平，推动产业结构优化升级。
3	《加快推进工业强基的指导意见》	无	工业和信息化部	2014年	推进工业强基，提升关键基础材料、核心基础零件（元器件）、先进基础工艺、产业技术基础（简称工业“四基”）发展水平，夯实工业发展基础，推进工业大国向工业强国转变。
4	《钢铁工业调整升级规划（2016-2020年）》	无	工业和信息化部	2016年	我国钢铁工业已不再是大规模发展时期，将进入结构调整、转型升级为主的发展阶段，是钢铁工业结构性改革的关键阶段。钢铁企业不仅要满足用户当前需求，还要创造和引领未来需求，实现上下游共赢。特别是要在高技术船舶、海洋工程装备、先进轨道交通、电力、航空航天、机械等领域重大技术装备所需高端钢材品种方面取得突破。
5	《新材料产业发展指南》	无	工信部、发改委、科技部、财政部	2017年	到2020年，突破金属材料、复合材料、先进半导体材料等领域技术装备制约，在高品质特殊钢、先进轻合金材料等领域实现70种以上重点新材料产业化及应用，建成较为完善的新材料标准体系

### 3、行业发展概况和趋势

公司生产的金属结构件属于金属制品。金属制品是指用金属材料制作的各类产品的统称，包括结构性金属制品、金属工具、集装箱及金属包装容器、金属丝绳及其制品、建筑及安全用金属制品、搪瓷制品、金属制日用品等多种产品类型，产品应用十分广泛。

近年来，随着我国社会经济水平和工业产业的不断提高，我国金属结构制造行业总体规模保持了持续增长态势，从 2011 年度的 2.36 万亿元增长到 2016 年度的 3.84 万亿元，年均复合增长率高达 10.22%。

近年来我国金属制品业总体规模：



数据来源：wind 资讯

金属制品业所涵盖的行业比较广泛，通常不同公司聚焦于不同的细分行业，

本公开转让说明书中主要按照公司产品所应用的行业进行分析。

公司目前生产的金属结构件产品主要包括作为汽车零部件的金属冲压件。金属冲压件，主要是指通过压力机和冲压模具对金属材料施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得所需形状和尺寸的工件。目前公司特种钢棒一部分在完成研磨后直接销售给下游客户，另一部分在经过表面研磨处理后再按照客户的要求进行切断处理，之后提供给汽车零部件生产企业。公司经营状况受汽车行业影响较大。

#### 1) 汽车冲压件行业概述

汽车冲压件是最重要的一类汽车零部件，冲压是最基本、最传统、最重要的金属加工方法之一，车身上各种覆盖件、支撑件、结构加强件，还有大量的汽车零部件，如发动机的排气弯管及消声器、空心凸轮轴、油底壳、发动机支架、框架结构件、横纵梁都

属于冲压件，因此冲压工件的制造工艺水平及质量，在较大程度上对汽车制造质量和成本有直接的影响。

汽车零部件行业是汽车整车行业上游产业，其发展受汽车行业发展和市场景气程度的直接影响，汽车行业的发展直接决定了汽车冲压件行业的发展前景。因此，分析汽车零部件行业需要对汽车整车行业进行充分的了解。

### ①全球以及我国汽车行业概况

#### A、汽车行业是众多发达国家的支柱产业之一

汽车产业是世界上规模最大的产业之一，已经成为美国、日本、德国、韩国等发达国家国民经济的支柱产业，具有产业关联度高、涉及面广、技术要求高、综合性强、零部件数量多、附加值大等特点，对工业结构升级和相关产业发展有很强的带动作用。根据世界汽车组织（OICA）的统计，2017 年全球汽车产销量分别为 9,730 万辆和 9,680 万辆，同比分别增长 2.45%和 3.09%。

#### B、我国汽车行业发展迅猛，在国民经济中的地位不断提升

从产业规模来看，根据中国汽车工业协会统计数据，2018 年我国汽车整车产、销量分别为 2,781 万辆、2,808 万辆，自 2009 年以来连续 10 年位居世界第一，占全球汽车制造业的市场份额不断上升。2010-2018 年我国汽车整车产、销量的年均复合增长率分别为 5.40%、5.67%。

2010-2018年中国汽车整车产销量



数据来源：中国汽车工业协会

随着汽车产业不断发展壮大，其在我国国民经济中的地位和作用持续增强，对推动经济增长、促进社会就业、改善民生福利做出了突出贡献，汽车相关产业税收占全国税收比、从业人员占全国城镇就业人数比、汽车销售额占全国商品零售额比均连续多年超

过 10%。

### C、我国汽车行业发展前景良好

#### a、国民经济持续增长，居民消费升级拉动市场需求

随着我国国民经济总量的持续增长以及全面建设小康社会的落实，居民收入持续增加将会推动消费结构升级，在此过程中，汽车消费的带动作用依然存在，家庭以便捷出行、自驾旅游为目的的购车，都会带动汽车行业的发展。根据中国汽车工业协会的统计，我国千人汽车保有量从 2007 年的 33 辆增长到 2017 年的 156 辆，年复合增长率为 16.82%，但距离中等发达国家千人 400 辆的水平仍有较大的上升空间。

#### b、基础设施不断完善

近年来，我国公路交通基础设施不断完备。公路网络尤其是高速公路网络的不断扩大完善促进了汽车的需求的上升。2007 年至 2017 年，我国公路里程从 358.37 万公里增加至 477.35 万公里，其中高速公路从 5.39 万公里增加至 13.64 万公里。基础设施的完善、城镇化进程的加快以及农村经济的发展，都为居民对汽车的需求和消费提供了基础和可能。

### D、自主品牌汽车占比不断提升

近年来，我国自主品牌汽车的占比保持了明显增长趋势。2016 年度，我国自主品牌汽车的占比将近 50%；在 SUV 领域，2017 年度我国自主品牌车辆销售 621.7 万辆，同比增长 18%，市场份额达到 60.6%。国产品牌汽车的崛起将给国内汽车零部件企业带来更多的业务机会

## ②汽车零部件行业市场概况

汽车零件是指不能拆分的单个组件，而部件是指实现某个功能的零件组合。一辆汽车视车型不同大约拥有 1-3 万个零件。汽车零部件产业是汽车工业发展的基础，是汽车工业的重要组成部分。汽车零部件按照材质分类，可分为金属零部件和非金属零部件，其中金属零部件占比约为 60%-70%，非金属零部件占比约 30%-40%。汽车零部件行业的采购全球化趋势非常明显。其行业概况及发展趋势如下：

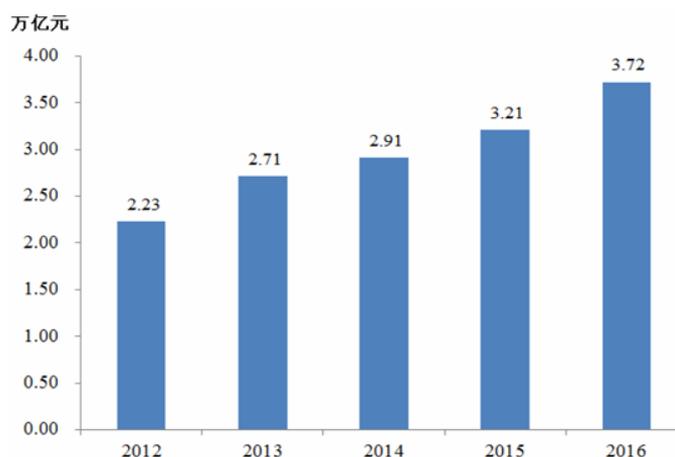
### A、全球领先汽车零部件企业先发优势明显

发达国家的汽车零部件行业经过长期发展，已具有规模大、技术力量雄厚、资本实力充足、产业集中度高、全球同步配套的特点，行业内涌现出了一批以博世、采埃孚、麦格纳、电装、大陆、爱信精机等公司为代表的销售收入超百亿美元的世界知名零部件企业。这些国际知名的汽车零部件企业具有强大的经济实力和研发力量，在品牌、技术、规模各方面都形成了强大的竞争力，引领着世界汽车零部件行业的发展方向。

## B、我国汽车零部件行业市场概况

a、我国汽车零部件市场规模巨大，尚处于高速发展阶段我国汽车零部件行业的发展与汽车工业的发展息息相关。近年来，随着我国汽车工业的快速发展，我国汽车零部件行业总体规模正迅速壮大，呈现快速增长趋势。规模以上汽车零部件企业从2012年的9,341家增长到2016年的12,757家，规模以上汽车零部件企业营业总收入从22,267亿元增长至2016年度37,202亿元，年均复合增长率达到13.69%。

### 2012-2016年我国汽车零部件行业规模以上企业营业总收入情况



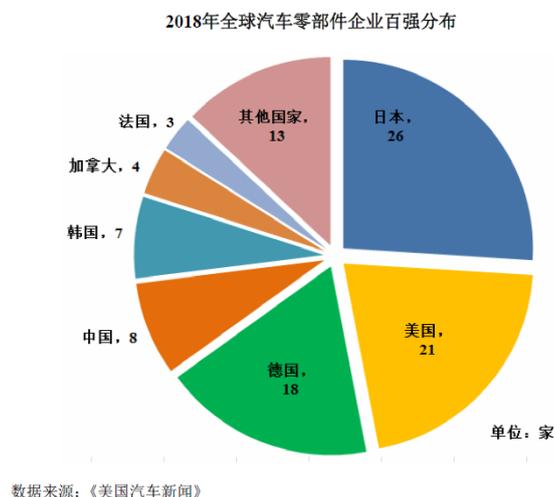
数据来源：中国汽车工业协会

目前，中国汽车零部件产业规模已经超过3万亿元，但中国汽车零部件产值比上整车产值1:1的比例仍然远低于汽车产业链成熟国家1.7:1的比例，仍有较大的提升空间。此外，2017年我国汽车零部件出口金额为499.2亿美元，占汽车商品出口金额的59.85%，对汽车行业出口贡献较大。

## b、汽车零部件企业迎来“深度国产替代”的发展机遇

在《美国汽车新闻》发布的全球汽车零部件供应商百强榜上，日、美、德系企业贡献了将近70%的比例，实力强劲且占据主导地位。我国政府对汽车行业的支持此前偏重

于整车厂商。但是近年来随着汽车行业的整体发展和政府对汽车零部件企业支持力度的加大，我国汽车零部件企业同样迎来了快速发展期，从2012年开始有中国汽车零部件企业入围全球百强榜单，2018年全球汽车零部件供应商百强榜上已有8家中国企业上榜。



近年来我国汽车零部件企业通过自主研发的技术积累、与跨国汽车零部件供应商展开合作乃至进行海外并购等方式不断地提升自身的市场竞争力，目前国内企业在整车装配、零部件领域中的内外饰和冲压件等基础部件领域已具备自主配套能力，并逐步开始打破外资企业在核心零部件领域尤其是在产业壁垒较高、对整车动力性和安全性起关键作用的零部件领域中的垄断地位，部分自主优质零部件企业依靠成本优势和配套能力，从国产替代过渡到全球供货，已成为具有国际竞争力的厂商。

我国作为全球第一大汽车生产国，2017年汽车产量占全球汽车产量的比例将近30%，随着技术积累的日益增长，我国汽车市场的持续稳定发展，国产自主品牌汽车不断崛起，我国优秀的汽车零部件企业将迎来难得的发展机遇。

### C、汽车零部件行业发展趋势

#### a、供应链模式成熟，产业链结构逐渐扁平化

汽车零部件行业发展的动力在于专业化分工带来的生产效率的提升和生产成本的下降。许多汽车零部件企业脱胎于汽车整车制造商，在专业领域逐步发展壮大，形成了自己的核心竞争力，并形成了独立、完整、经营全球化企业组织。在全球一体化背景下，面对日益激烈的竞争，世界各大整车厂商专注于整车开发、整车装配、系统总成等核心

环节，进一步降低汽车零部件的自制率，将汽车零部件研发、采购、生产等环节交给专业汽车零部件企业，提高彼此的专业化分工程度和生产作业效率。

从产业链结构看，整车制造商与零部件配套供应商之间形成金字塔型的产业链结构，大致形成“零件→组件→系统→整车”的供应链体系。其中，整车制造商位于金字塔的最上方，三级配套供应商分别按其地位位于金字塔的下方。一级供应商：一级供应商直接向整车制造商供货，双方形成直接的合作关系。一级供应商不仅直接向整车制造商供应系统总成及核心组件，还与整车制造商相互参与对方的研发和设计，属于整车制造过程中参与度最高的供应商。二级供应商：二级供应商主要向一级供应商提供配套，二级供应商大都生产专业性较强的组件及核心零部件。此外，二级供应商也能参与整车部分零部件和组件的前期设计，针对曾参与前期设计的二级供应商，整车厂往往指定一级供应商采购二级供应商的产品，且实力较强的二级供应商有望发展成为一级供应商。三级供应商：三级供应商主要向二级供应商提供技术比较成熟的零部件，三级供应商处于汽车零部件供应体系的底层，通常企业规模较小、研发能力较弱，产品较为低端，缺乏核心竞争力。随着汽车零部件行业的不断发展，技术的扩散化使得一级供应商的系统总成核心技术逐渐为二级供应商和整车厂商掌握，越来越多的二级供应商向一级供应商转变，部分整车厂也开始越过一级供应商直接向二级供应商采购，行业结构整体朝着扁平化的方向发展。

#### b、汽车零部件产业向中国等新兴市场转移不断加速

当前，中国、印度等新兴汽车市场已成为世界上市场容量最大、最具成长性的汽车消费市场，这些国家劳动力资源丰富，劳动力成本较低且劳动力素质不断提高。随着全球汽车及零部件行业竞争日趋激烈，为了开拓新兴市场，有效降低生产成本，汽车及零部件企业开始加速向中国、印度、东南亚等国家和地区进行产业转移。

#### c、汽车零部件系统的集成化和模块化

汽车零部件制造的集成化、模块化是通过全新的设计和工艺，将以往由多个零部件分别实现的功能，集成在一个模块组件中，以实现由单个模块组件代替多个零部件的技术手段。随着模块化采购这一供应链体制的应用，汽车零部件系统集成化和模块化的优势也日渐凸显。

汽车零部件系统集成化、模块化具有很多优势，首先，与单个零部件相比，集成化、

模块化组件的重量更轻，有利于整机的轻量化，从而达到节能减排的目的；其次，集成化、模块化组件所占的空间更小，能够优化整机的空间布局，从而改善整机性能；再次，与单个零部件相比，集成化、模块化组件减少了安装工序，提高了装配的效率。汽车零部件系统的集成化、模块化已成为汽车零部件行业，特别是乘用车汽车零部件行业一个重要的趋势。

d、汽车配件采购全球化在全球经济一体化的大环境下，汽车制造企业需面对来自全球的市场竞争。为降低成本，加快新车研发周期，获得更多竞争优势，汽车整车制造企业通常在综合考虑质量、成本、交付、服务、技术等因素后，对所需的零部件在全球范围内择优采购。采购全球化也促进了全球汽车零部件产业迅速发展壮大，造就了博世、采埃孚、大陆、电装、江森自控、爱信精机等世界 500 强企业。

#### 4、行业竞争格局

公司处于金属制品行业中，该行业所覆盖的下游行业众多，一家公司受产能限制只能重点服务于几个重点领域，目前公司服务的重点客户领域为汽车零部件，下游行业的巨大市场以及本行业企业的普遍规模较小，使得行业内公司市场化程度较高，市场占有率一般都较低。

##### (1) 公司竞争优势

相对于目前市场上的竞争对手，公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

##### ① 客户资源优势

公司自成立以来，专业从事特殊钢材的锻造加工与销售，在区域行业内具有一定的知名度。同时，公司也一直注重产品的质量、交货信誉。凭借产品较高的性价比，以及良好的存货精细化管理能力，公司拥有了一批稳定的客户，这为公司在业务拓展、提高市场份额发挥了重要作用。公司不仅获得了下游客户的认可，而且也获得了客户的下游客户如汽车整车厂商的认可，因此公司与下游客户的合作关系非常稳定，具有可持续性。

##### ② 产品质量

公司在质量管理中坚持贯彻执行标准化管理，积极运用全面质量管理，推广绩效管理，质量管理水平不断提高。公司制定了一套严格的产品质量控制标准，对产品设置了一系列质量管理指标来保证产品的质量。良好的产品质量使得公司拥有良好的口碑，进

而保证了公司客户群体稳定。

### ③管理优势

公司核心管理团队稳定，发展思路清晰，规范发展和市场意识强烈，注重核心竞争力的提升，并结合企业特点，建立了一套行之有效的经营管理模式与制度，公司内部管理结构和人员精简高效、执行力较强、协同性较高、管理成本较低。核心管理团队的稳定性，高级管理人员的专业知识及丰富经验将是公司巩固现有发展基础并进行品种扩张的宝贵资源，为公司发展奠定了良好的管理基础。

### ④地理优势

公司地处江苏省江阴市，江阴市的特殊钢材生产产业发达，相关配套服务齐全，产业比较完备。而特殊钢材在运输过程中产生的费用较高，公司立足于江阴市能够极大的提高采购效率，节省采购成本。

## (2) 公司竞争劣势

### ①融资渠道单一

公司的融资渠道仅为银行借款，形式单一，新技术开发，设备更新等所需资金主要依靠企业自身积累，资金相对不足制约了公司竞争力的提升以及规模的进一步扩大。公司亟需短期内通过资本市场或其他方式融资，弥补竞争劣势。

### ②员工素质不高

公司员工学历层次不高，大部分为专科及以下，尤其是一线生产员工。这和公司乃至中国金属制造业整体人力资源状况有关——企业对熟练技术工人的需求程度更强烈、需求量更大；而对高学历人才需求程度相对不迫切、需求量也不大。然而，新材料、新工艺、新技术，乃至新的管理模式和生产经营理念，正在不断涌现并应用于实体产业。企业在现代化、科技化的历程中，需要提升员工学习能力、创新能力，方能适应和引领行业发展趋势和社会发展潮流。

### ③科研投入较弱

公司暂无专职科研人员，科研资金投入很少。

公司员工生产部人员占比 75%，加上行政、财务等职能部门员工，专职科研人员近

乎为零。此外，企业规模不大，资金投入不足，科研力量薄弱。现阶段，公司拥有的工艺和方法能够满足自身需求，但公司若想做大做强，则必须重视科研能力。

## 5、行业壁垒

### 1. 供应商认证体系壁垒

汽车零部件制造企业成为汽车整车厂商的配套供应商需要经过长期严格的认证过程，审核通过后才有可能参与新产品试制并进行小批量生产，只有通过客户的检测程序，才能与整车厂商或者一级供应商达成批量供货长期合作关系。一般而言，一旦厂商被纳入客户的供应链系统，则建立较为稳定的战略合作伙伴关系。

### 2、生产经验和人才壁垒

汽车零部件的制造离不开先进的生产装备、精细的质量管理和长期技术经验的支持。汽车零部件具备多品种、多规格、特定性等特点，这使得企业需要大量熟练技术员工以保障企业产品的可靠性，某些关键工艺岗位需专业技术工人才能胜任，而人才培养对资金、时间的要求较高。因此，本行业对新进入者有一定的技术经验、人才障碍。

### 3、资金壁垒

金属制造业，尤其是特殊钢材锻造加工行业具有投资大、重资产等特点，具有较典型的资本密集型特征。涉足本行业的企业必须具备强大的资金实力或筹资能力，本行业存在较高的资金壁垒。

## （二） 市场规模

零部件是汽车产业链中最重要的组成部分。2016年，中国规模以上汽车零部件企业达12,757家，主营业务收入3.7万亿元，同比增长14.23%，占整个汽车工业主营业务收入的44.39%。2017年，中国规模以上汽车零部件企业达13,333家，主营业务收入3.88万亿元，同比增长4.99%。虽然汽车零部件行业2017年同比增速放缓，但在汽车行业平稳增长的带动下，汽车零部件市场发展总体情况良好。2005年-2017年，我国汽车零部件及配件制造企业数量与主营业务收入情况如下：



数据来源：中国汽车工业协会数据，《中国汽车零部件产业发展报告》

根据国家统计局、中国汽车工业发展年度报告（2017-2018）显示，2016年，中国汽车商品零售总额40,372亿元，占全社会消费品零售总额的12.2%，同比增长10.1%，增幅同比上升4.8个百分点，其中零部件占整体汽车消费的40%以上。2017年，中国汽车商品零售总额42,222亿元，占全社会消费品零售总额的11.5%。中国国家统计局2019年1月21日发布的数据显示，2018年中国社会消费零售总额突破38亿，由于受经济环境影响，2018年中国汽车消费下滑至38,948亿。根据国家统计局发布的5月5月份，汽车消费金额同比增速2.1%，较4月上升4.2个百分点，结束此前连续12个月的负增长，主要原因有两方面，一方面，国六标准将于7月1日在部分城市实施，车企降价销售国五标准汽车，促进汽车消费增速上升；另一方面，部委及地方相继出台稳定汽车消费的政策。汽车零部件处于行业复苏中。我国汽车零部件产业基本上形成了以整车配套为主，纵向一体化的“依附式”发展模式，本土零部件处于整车的从属地位。汽车的规模化发展，驱动了围绕整车生产的零部件产业集群形成，随着近年来上海、长春、湖北、安徽、重庆、四川、广东、京津冀等汽车零部件产业基地的崛起，中国已基本形成长三角、东北、中部、

西南、珠三角、京津冀六大汽车零部件集中区域，六大产业集群区域零部件产值占据全国的80%左右。

### （三）行业基本风险特征

#### （1）汽车行业周期波动风险

公司业务收入主要来源于下游汽车零部件锻造厂商。公司的生产经营状况与下游汽车行业的景气程度，尤其是商用车行业的景气程度密切相关，且受宏观经济波动影响较大。当宏观经济处于上行阶段时，汽车行业景气度高，对其上游行业需求旺盛；反之，当宏观经济处于下行阶段时，汽车行业景气度低，对其上游行业需求疲软。如果公司客户的经营状况受到汽车行业周期波动的不利影响而导致其自身经营情况恶化，则将导致公司出现订单减少、存货积压、货款回收困难等情况。因此，公司存在受汽车行业周期波动影响的风险。

#### （2）原材料价格波动的风险

公司产品的原材料以特殊钢材为主，所以上游钢材价格的变动将直接对特殊钢材的价格产生影响。近年来国际国内钢材价格波动幅度较大，导致公司主要原材料的采购成本相应波动。虽然公司实行以产定购的采购模式，不断提高存货的周转率，但如果未来原材料价格继续大幅波动，而公司不能将原材料价格波动导致的影响及时传导到下游市场，将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成一定的影响。尽管目前我国钢铁产量充足，价格综上所述，原材料价格一旦发生波动，将对行业发展产生影响。

#### （3）技术更新风险

由于公司行业下游行业为汽车、电力等高新技术行业，需要保持技术研发及革新，以便更好的占领市场。若锻造加工企业无法跟上下游行业的研发水平，将导致竞争力下降，订单流失。

### （四）公司面临的主要竞争状况

#### （1）主要竞争对手

①丰田通商（太仓）特钢加工有限公司

丰田通商（太仓）特钢加工有限公司成立于 2011 年 4 月，注册资本 1570 万元人民币，为丰田通商株式会社（东京证券交易所市场上市公司）旗下子公司，该公司的业务包括加工汽车用特殊钢，销售公司自产产品，从事本公司生产的同类商品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。

#### ②江苏艾克瑞特精密材料有限公司

江苏艾克瑞特精密材料有限公司成立于 2010 年 6 月，位于江阴市城东街道东盛路 39 号，注册资本 1200 万元人民币，该公司的业务包括金属精密材料、钢材、通用设备的制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

#### ③江阴大手印精密材料有限公司

江阴大手印精密材料有限公司成立于 2015 年 1 月，位于江阴市云亭街道那巷路 5 号，注册资本 500 万元人民币，该公司的业务包括金属精密材料、银亮钢轴、精密机械设备及配件、自动化设备、汽车零部件、精密模具、模具标配件、模架、感应装置的研究、开发、制造、加工、销售；金属表面处理剂（不含危险品）、涂装剂（不含危险品）、金属防腐润滑剂（不含危险品）、其他机械设备的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

#### （2）公司在行业中的竞争地位

公司成立至今，一直专注于特殊钢材的锻造加工和销售。公司在钢材锻造加工领域深耕多年，凭借管理、生产、质量等多方面的优势赢得了客户的认可，并为之保持了稳定的合作关系。

公司目前在整个行业中优势并不明显，公司下一步将积极开拓新客户，保证公司业务的持续发展，同时，公司计划成立研发部门，逐步提高公司产品的技术含量，不断巩固公司在行业中的地位。

### （五）其他情况

## 1. 行业发展的有利因素

### (1) 国家产业政策的大力支持

随着经济全球化和产业分工的细化，汽车零部件行业作为汽车工业的配套行业，在汽车工业中的地位越来越重要。我国高度重视汽车零部件行业的发展，2017年11月国家发展和改革委员会印发《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020年）》，文件中明确提出：加快先进金属及非金属关键材料产业化，重点发展汽车用超高强钢板及零部件用钢等；未来十年将是我国汽车零部件行业发展的重要机遇期，通过产业政策扶持，强化行业创新，提升我国汽车零部件行业在全球的竞争力。

### (2) 国民经济持续增长，居民消费升级拉动市场

近年来，我国国民经济一直保持较高的增长速度，人均国内生产总值从2007年的2.02万元增长到2017年的5.97万元，与此同时，各种亲民价格的汽车不断增多。国民收入的增长将带动消费结构的升级，汽车作为排浪式消费的带动作用依然存在，而家庭以便捷出行、自驾旅游为目的的购车，将保证我国汽车产销量市场的持续增长。根据中国汽车工业协会的统计，全国千人汽车保有量从2007年的33辆增长到2017年的156辆，年复合增长率为16.82%，但距离中等发达国家千人400辆的水平仍有较大的上升空间。我国全面建设小康社会的落实和居民收入的持续稳定增长将对汽车行业的消费起到明显的拉动作用，而汽车行业的持续扩大对汽车冲压模具和汽车零部件行业规模的扩大提供了有力的保障。

### (3) 全球汽车产业转移推动本土零部件企业融入全球供应链体系

在国家产业政策的支持下，我国汽车零部件行业经过几十年的技术积累，已经出现了一批能够生产高技术含量、高品质水平且具有一定生产规模的专业零部件企业。在规模、质量、研发以及响应速度的支撑下，我国汽车零部件企业已逐步进入到国际汽车产业供应链体系中。在全球汽车产业链向新兴市场转移的大趋势下，承接全球汽车零部件产业转移已成为我国汽车相关企业发展的新机遇，必将推动我国汽车本土零部件行业向更高技术、更高品质以及更大规模发展。

## 2. 行业发展的不利因素

### (1) 汽车零部件技术创新有所突破，但技术升级能力相对薄弱

由于中国品牌汽车零部件企业大多实际投入不够，加之在研发、生产、管理和人才等方面的缺失，中国品牌零部件总体产品技术升级能力仍然相对薄弱，尤其是缺乏上游基础产业的有力支撑，相当部分关键原材料、元器件及工艺、装备等还依赖进口；自主品牌汽车的电控技术尤其涉及油耗、排放、安全等指标的电控零部件技术落后，部分领域还是空白。总体来说，我国尚未完全掌握汽车关键零部件的核心技术，部分高端产品被外资企业掌控。

(2) 产业布局有所改善，但产业结构调整还需要努力

国内零部件企业依附于整车发展，围绕整车企业，零部件产业以“扩规模、调结构、升价值”为抓手，提高了产业链纵向延伸和相关产业横向合作的效率，产业链协同效应明显。然而，从产业结构角度深层次剖析来看，中国汽车零部件产业仍存在产业集群规模大、缺乏规模效应，企业数量多、规模小、实力弱等“群而不强”问题。

3、行业运行模式—认证体系

汽车零部件行业采用的主要质量体系是 IATF 16949 质量管理体系。IATF16949 质量管理体系是世界主要汽车制造商及协会成立的专门机构“国际汽车工作组”（英文简称“IATF”）在国际标准组织 ISO/TC176（质量管理和质量保证技术委员会）的支持下制定。该体系适用于汽车整车制造企业及直接零部件生产企业。目前，IATF 16949 质量管理体系已成为行业内通行的认证体系，零部件生产企业必须通过该认证才具备为整车制造企业配套零部件的资格。

八、 公司持续经营能力

事项	是或否
公司是否在每一个会计期间内都存在与同期业务相关的持续营运记录	是
公司最近两个完整会计年度的营业收入是否累计不低于1000万元	是
公司是否存在因研发周期较长，最近两个完整会计年度的营业收入累计低于1000万元，但最近一期末净资产不少于3000万	否
公司期末股本是否不少于500万元	是
公司期末每股净资产是否不低于1元/股	是

公司目前具备生产经营所必须的各项关键资源要素，公司生产经营模式较为简单，具备基本的持续经营能力。目前公司对于客户和供应商均存在一定程度的依赖性，公司将积极开拓市场资源，保证公司持续稳定的健康发展。



### 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

股东（大）会、董事会、监事会健全	是/否
股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行	是
职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任	是

具体情况：

#### 1、 股东（大）会依照《公司法》、《公司章程》运行情况：

2018年12月16日，公司召开创立大会选举产生了公司第一届董事会成员及股东代表监事，审议通过了《江阴市晓达金属制品制造股份有限公司筹备情况的报告》等议案。公司第一届董事会由5名董事组成、第一届监事会由3名监事组成，其中职工监事1名。公司运行过程中，职工代表监事按照法律法规及《公司章程》的规定出席监事会、列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务，监督公司管理层等方面的作用。

2018年12月16日，按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的相关规定，公司创立大会审议通过了《公司章程》。

管理层严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会，确保股东大会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署并得到执行。

股份公司成立以来，共召开三次股东大会，召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。

#### 2、 董事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行情况：

公司严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开董事会，确保董事会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署并得到执行；切实履行董事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度；董事会参与公司战略目标的制订并检查其执行情况。

股份公司成立以来，共召开三次董事会，召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。

### 3、监事（会）依照《公司法》、《公司章程》运行具体情况

公司严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开监事会；确保监事会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署并得到执行；切实履行监事会的各项职权，保障公司的行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度。

股份公司成立以来，共召开一次监事会，召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。

### 4、职工代表监事依照《公司法》、《公司章程》履行责任具体情况

公司运行过程中，职工代表监事按照法律法规及《公司章程》的规定出席监事会、列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务，监督公司管理层等方面的作用。

## 二、 董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

项目	是/否	规范文件
治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利	是	《公司章程》第三十一条
投资者关系管理	是	《公司章程》第一百一十八条
纠纷解决机制	是	《公司章程》第九条
累计投票制	是	《公司章程》第六十九条
独立董事制度	否	不适用
关联股东和董事回避制度	是	《公司章程》第七十三条、第一百零一条
财务管理、风险控制相关的内部管理制度	是	财务与采购制度
董事会对现有公司治理机制的评估意见		<p>有限公司时期，有限公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》规定，设立了股东会并选举产生董事会或执行董事和监事，初步建立了公司法人治理结构。虽然针对有限公司生产经营过程中的重大事项，有限公司根据不同审批权限召开股东会、董事会，形成并执行相关决议，但有限公司治理结构较为简单，公司治理存</p>

在一定不规范之处，关联交易发生时，当时的公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。部分关联交易由各股东协商确定，未形成书面决议，但该瑕疵未对有限公司实际经营及中小股东的权益造成损害。股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务会计管理制度》、《重大事项决策制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》、《重大信息内部报告制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基

	<p>本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着公司业务不断发展，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。</p>
--	---

### 三、公司及控股股东、实际控制人、下属子公司最近 24 个月内存在的违法违规及受处罚情况

#### (一) 最近两年公司及控股股东、实际控制人、下属子公司存在的违法违规及受处罚的情况

适用 不适用

#### (二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
下属子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

#### (三) 其他情况

适用 不适用

### 四、公司与控股股东、实际控制人的分开情况

具体方面	是否分开	具体情况
业务	是	<p>公司主要从事特殊钢材的锻造加工与销售、特殊钢材的商品贸易业务。公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立的采购、销售和服务体系，独立开展业务。公司独</p>

		立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形，具有独立面向市场自主经营的能力。
资产	是	公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与经营相关的办公设备和生产设备为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。
人员	是	公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员的任免均依据《公司法》和公司章程的规定，程序合法有效。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。
财务	是	公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，公司财务人员均专职在公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司已开立了独立的银行基本账户。公司作为独立的纳税人，依

		法独立纳税。公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。
机构	是	公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立财务部、行政部、设备部、生产管理部、销售部、采购部、品质部等多个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

## 五、 公司同业竞争情况

### （一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

√适用□不适用

序号	公司名称	公司业务	是否构成同业竞争	规范措施/不构成同业竞争判定理由
1	江阴市信鸿椿金属制品有限公司	金属制品、其他机械设备、金属材料、建材、化工产品(不含危险品)、五金产品、电子产品、纺织原料、针织品、纺织品、服装、文具用品、日用百货的销售。（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）	是	实际控制人何嘉勇曾直接持有江阴市信鸿椿金属制品有限公司60%的出资额且担任该公司法定代表人、执行董事，何嘉勇可对江阴市信鸿椿金属制品有限公司实施重大影响。 2018年12月29日，何嘉勇将其持有的江阴市信鸿椿金属制品有限公司60%的股权分别转让给股东顾凌元、施晓明及无关联第三方魏香芬，同时终止担任该公司法定代表人、执行董事职务，并办理完成工商变更登记。

江阴市信鸿椿金属制品有限公司与晓达金属之间的同业竞争已经消除。

2018年12月29日，何嘉勇将其持有的江阴市信鸿椿金属制品有限公司60%的股权分别转让给股东顾凌元、施晓明及无关联第三方魏香芬，该次股权受让人基本情况及其工作经历：顾凌元，男，1978年生，江苏江阴人；施晓明，男，1976年生，江苏江阴人；魏香芬，女，1987年生，江苏江阴人；顾凌元、施晓明均自2013年起在江阴市晓达机械设备有限公司工作，于2014年6月份与何嘉勇一起受让江阴市晓达机械设备有限公司（即江阴市信鸿椿金属制品有限公司的前身）原股东的股权；魏香芬为顾凌元、施晓明二人的朋友，2015年10月份起，于江阴金三角家具市场经营品牌家具；2018年12月份，因何嘉勇准备退出，顾凌元、施晓明找来二人的朋友魏香芬共同接手了何嘉勇所持的江阴市信鸿椿金属制品有限公司60%的股权。

该次股权转让，何嘉勇与顾凌元、施晓明及无关联第三方魏香芬签订了股权转让协议，转让价格为1元/实收资本。2018年12月29日，何嘉勇将其持有的江阴市信鸿椿金属制品有限公司60%的股权分别转让给股东顾凌元、施晓明及无关联第三方魏香芬，同时终止担任该公司法定代表人、执行董事职务，并办理完成工商变更登记。2019年4月1日，何嘉勇全部收到了三名股权受让人的股权款，款项合计306,000.00元，具体股权转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让股权数 (股)	实缴出资额 (元)	转让股权比 例 (%)	转让价格(元)
1	何嘉勇	顾凌元	66,300.00	66,300.00	13.00	66,300.00
2	何嘉勇	施晓明	66,300.00	66,300.00	13.00	66,300.00
3	何嘉勇	魏香芬	173,400.00	173,400.00	34.00	173,400.00
合计			306,000.00	306,000.00	60.00	306,000.00

(二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

√适用□不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例 (%)
1	江阴和睦家物流有限公司	道路普通货物运输；货运代理；货运配载；装卸搬运(不含危险品)。(依法	该公司主营业务为提供货物运输服务	80

		须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	
--	--	---------------------------	--

### (三) 避免同业竞争采取的措施

公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，主动避免对公司和其他股东利益造成不利影响，具体内容如下：

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

2、本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

3、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

5、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

### (四) 其他情况

适用 不适用

六、最近两年内公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

(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、资产或其他资源的情况

适用 不适用

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司完善了《公司章程》，制定了《关联交易管理办法》，规定了关联交易的标准和审核程序，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。

(四) 其他情况

适用 不适用

七、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量(股)	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)
1	何嘉勇	董事长兼总经理	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理	18,150,000	90.75	0
2	宋朝炜	董事	股东、董事	1,100,000	5.50	0
3	叶冰	董事	股东、董事	750,000	3.75	0

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人何嘉勇任董事长及总经理。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺:

适用 不适用

截至本说明书签署之日，公司与在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均签订了《劳

动合同》。公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺》，公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会及全国股转公司的有关规定对挂牌申报文件出具了相应声明和承诺。

#### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用□不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
何嘉勇	董事长兼总经理	江阴和睦家物流有限公司	执行董事、法定代表人	否	否
叶冰	董事	江阴驰澄金属制品股份有限公司	董事	否	否
宋朝炜	董事	江阴驰澄金属制品股份有限公司	监事会主席	否	否

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用□不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例 (%)	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
何嘉勇	董事长兼总经理	江阴和睦家物流有限公司	80	道路普通货物运输, 货运代理, 货运配载, 装卸搬运。	否	否

#### （六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近24个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股份转让系统认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查, 尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

**(七) 董事、监事、高级管理人员的失信情况：**

事项	是或否
董事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
监事是否被纳入失信联合惩戒对象	否
高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

适用 不适用

**(八) 其他情况**

适用 不适用

**八、 近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	是

适用 不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
何嘉勇	执行董事	新任	股份公司董事长	有限公司整体设立为股份公司
宋朝炜		新任	股份公司董事	有限公司整体设立为股份公司
叶冰		新任	股份公司董事	有限公司整体设立为股份公司
谢卿		新任	股份公司董事	有限公司整体设立为股份公司
金敏妍		新任	股份公司董事兼董事会秘书	有限公司整体设立为股份公司
孙志妹		新任	监事会主席	有限公司整体设立为股份公司
黄栋		新任	监事	有限公司整体设立为股份公司
钱志明		新任	监事	有限公司整体设立为股份公司
何兰		新任	财务负责人	有限公司整体设立为股份公司

## 九、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司是否设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度是否健全且得到有效执行，会计基础工作是否规范，是否符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司是否按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，是否在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注是否不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司是否存在申报财务报表未按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，导致重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	否
公司是否存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	否
公司是否存在其他财务信息披露不规范情形	否
公司是否存在个人卡收付款的情形	否
公司是否存在坐支情形	否

具体情况说明

适用 不适用

## 第四节 公司财务

### 一、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	9,410,230.35	7,256,881.49	16,905,937.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	11,714,362.64	5,722,785.19	517,379.70
预付款项	267,246.75	3,724,058.50	60,379.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,305,032.55	2,305,032.55	15,000.00
买入返售金融资产			
存货	5,741,312.28	5,454,680.52	817,071.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	403,716.50	929,619.02	
<b>流动资产合计</b>	<b>29,841,901.07</b>	<b>25,393,057.27</b>	<b>18,315,769.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		200,000.00	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	<b>200,000.00</b>		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,391,755.90	5,504,413.37	3,893,000.27

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	279,088.53	299,509.64	
递延所得税资产	184,465.73	349,988.79	8,057.63
其他非流动资产			384,605.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,055,310.16</b>	<b>6,353,911.80</b>	<b>4,285,662.90</b>
<b>资产总计</b>	<b>35,897,211.23</b>	<b>31,746,969.07</b>	<b>22,601,431.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	2,711,625.48	223,431.76	12,299,999.51
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	154,566.45	454,982.81	523,475.89
应交税费	105,859.88	99,820.07	971,842.19
其他应付款	3,272,514.26	16,625,563.94	416,790.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	36,950.00	59,450.00	90,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>14,281,516.07</b>	<b>25,463,248.58</b>	<b>17,302,107.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			59,450.00
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	510,591.82	526,173.05	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	510,591.82	526,173.05	59,450.00
<b>负债合计</b>	14,792,107.89	25,989,421.63	17,361,557.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20,000,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,586,321.77	1,586,321.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			13,987.44
一般风险准备			
未分配利润	-481,218.43	-928,774.33	125,886.96
归属于母公司所有者权益合计	21,105,103.34	5,757,547.44	5,239,874.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	21,105,103.34	5,757,547.44	5,239,874.40
<b>负债和所有者权益总计</b>	35,897,211.23	31,746,969.07	22,601,431.99

(二) 利润表

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>	39,947,676.47	130,774,664.81	12,390,529.37
其中：营业收入	39,947,676.47	130,774,664.81	12,390,529.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	39,359,651.03	130,099,469.84	11,293,026.01
其中：营业成本	37,762,955.45	124,900,872.28	4,240,715.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	40,044.40	22,807.30	216,939.91

销售费用	656,478.25	2,099,047.16	5,417,444.88
管理费用	485,677.45	2,299,450.26	1,312,957.66
研发费用			
财务费用	99,149.30	387,006.63	84,481.21
其中：利息收入	3,106.10	20,260.38	8,065.71
利息费用	99,912.51	400,539.33	89,537.50
资产减值损失		390,286.21	20,486.37
信用减值损失	<b>315,346.18</b>		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	17,753.41	26,719.96	44,976.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-22,578.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>605,778.85</b>	<b>701,914.93</b>	<b>1,119,901.18</b>
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	2,000.00		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>603,778.85</b>	<b>701,914.93</b>	<b>1,119,901.18</b>
减：所得税费用	156,222.95	184,241.89	370,625.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>447,555.90</b>	<b>517,673.04</b>	<b>749,276.01</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	447,555.90	517,673.04	749,276.01
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润	447,555.90	517,673.04	749,276.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他			

综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	447,555.90	517,673.04	749,276.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	447,555.90	517,673.04	749,276.01
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	0.0878	0.1015	0.1873
(二) 稀释每股收益	0.0878	0.1015	0.1873

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	40,799,002.55	216,656,973.93	95,627,713.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,106.10	40,260.38	8,065.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>40,802,108.65</b>	<b>216,697,234.31</b>	<b>95,635,778.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	37,709,826.93	235,304,468.22	76,635,040.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,219,248.43	3,422,576.84	1,786,566.65
支付的各项税费	40,044.40	819,021.00	1,477,186.58
支付其他与经营活动有关的现金	786,120.13	2,294,654.02	7,146,390.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>39,755,239.89</b>	<b>241,840,720.08</b>	<b>87,045,184.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,046,868.76</b>	<b>-25,143,485.77</b>	<b>8,590,594.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	16,000,000.00	34,540,000.00	38,750,000.00
取得投资收益收到的现金	17,753.41	26,719.96	44,976.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			607,649.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>16,017,753.41</b>	<b>34,566,719.96</b>	<b>39,402,625.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,700.00	2,899,955.58	1,447,106.49
投资支付的现金	16,000,000.00	34,740,000.00	37,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,426,350.05	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>16,047,700.00</b>	<b>40,066,305.63</b>	<b>38,747,106.49</b>

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-29,946.59	-5,499,585.67	655,519.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	14,900,000.00		1,100,000.00
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		13,000,000.00	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	3,507,500.00	17,390,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	18,407,500.00	30,390,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,912.51	400,539.33	89,537.50
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	17,171,094.12	995,445.58	840,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	17,271,006.63	9,395,984.91	929,537.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	1,136,493.37	20,994,015.09	3,170,462.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-66.68		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	2,153,348.86	-9,649,056.35	12,416,576.32
加：期初现金及现金等价物余额	7,256,881.49	16,905,937.84	4,489,361.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	9,410,230.35	7,256,881.49	16,905,937.84



4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,586,321.77						-481,218.43		21,105,103.34

2018 年度所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,100,000.00							13,987.44			125,886.96		5,239,874.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	5,100,000.00								13,987.44		125,886.96		5,239,874.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,586,321.77				-13,987.44		-1,054,661.29		517,673.04
(一) 综合收益总额											517,673.04		517,673.04
(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					1,586,321.77				-13,987.44		-1,572,334.33		
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					1,586,321.77				-13,987.44		-1,572,334.33		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,100,000.00				1,586,321.77							-928,774.33	5,757,547.44

2017 年度所有者权益变动表

单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年期末余额</b>	4,000,000.00											-609,401.61	3,390,598.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	4,000,000.00											-609,401.61	3,390,598.39
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	1,100,000.00							13,987.44				735,288.57	1,849,276.01
(一) 综合收益总额												749,276.01	749,276.01
(二) 所有者投入和减少资本	1,100,000.00												1,100,000.00
1. 股东投入的普通股	1,100,000.00												1,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								13,987.44				-13,987.44	
1. 提取盈余公积								13,987.44				-13,987.44	
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（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定收益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,100,000.00								13,987.44		125,886.96		5,239,874.40

## （五） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### 1. 财务报表的编制基础

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制，参照中以及 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。

### 2. 合并财务报表范围及变化情况

#### （1） 合并财务报表范围

适用 不适用

#### （2） 民办非企业法人

适用 不适用

#### （3） 合并范围发生变更的原因说明

适用 不适用

## 二、 审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具标准无保留的审计意见	是

我们审计了江阴市晓达金属制品制造股份有限公司（以下简称晓达公司）财务报表，包括2019年3月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的资产负债表，2019年1-3月、2018年度和2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晓达公司2019年3月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的财务状况以及2019年1-3月、2018年度和2017年度的经营成果和现金流量。

## 三、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本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 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年 1-3 月、2018 年度、2017 年度的公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

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度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(三) 记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

**(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用 不适用

**(五) 合并财务报表的编制方法**

适用 不适用

**(六) 现金及现金等价物的确定标准**

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。

**(七) 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

**(八) 金融工具（新金融工具准则）**

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本

计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

## (3) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括【短期借款、长期借款等】。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (6) 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。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

#### (九) 金融工具（原金融工具准则）

√适用□不适用

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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，持续下跌期间的确定依据为上年度的 12 月 31 日。

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

面金额之差额计入当期损益。

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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) 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。

#### (8) 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。

### (十) 应收款项预期信用损失的确认标准和会计处理方法

√适用□不适用

#### 1. 新金融工具准则下预期信用损失的确认标准、计提方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用

(1) 单项评估信用风险的金融资产，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划

分为不同组合：

**A、信用风险特征组合的确定依据：**

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（无风险组合）	合并范围内关联方往来

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

**B、不同组合计量损失准备的计提方法：**

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（无风险组合）	预计存续期

(3) 各组合预期信用损失率如下列示：

**组合 1：（账龄组合）：预期信用损失率**

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 2（无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率 0。

**2. 原金融工具准则下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**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 100 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法
无风险组合	合并范围内关联方往来	不提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；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。
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 存货

√适用□不适用

1. 存货的分类

公司存货为原材料、库存商品、发出商品等

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(2) 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

报告期内，公司无低值易耗品。

(2) 包装物

报告期内，公司无包装物。

**(十二) 持有待售资产**

√适用□不适用

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可

出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 投资性房地产

适用 不适用

(十四) 长期股权投资

适用 不适用

1. 本部分所指长期股权投资的范围

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。

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。

2. 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所有者权益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所有者权益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。

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。

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。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部

分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## (十五) 固定资产

√适用□不适用

### 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。

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

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

#### (1) 固定资产折旧计提方法

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

#### (2) 固定资产折旧年限

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备			
融资租入固定资产：	-	-	-
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

##### (十六) 在建工程

适用 不适用

##### (十七) 借款费用

适用 不适用

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。

##### (十八) 生物资产

适用 不适用

##### (十九) 无形资产与开发支出

适用 不适用

(二十) 长期待摊费用

适用 不适用

1. 长期待摊费用的确认标准

长期待摊费用按实际成本计价

2. 长期待摊费用摊销年限

按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

适用 不适用

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、失业保险以及年金等，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的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。

(二十二) 预计负债

适用 不适用

(二十三) 股份支付

适用 不适用

(二十四) 收入 (新收入准则适用)

适用 不适用

(二十五) 收入 (原收入准则适用)

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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) 让渡资产使用权

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

(4) 本公司收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

公司的业务流程一般为:首先经过接触、了解客户的需求后,签订框架合作协议。

协议签订后，客户以书面或其他方式下达采购要求，公司予以确认，并安排发货。公司按月与客户对账，经客户确认后，公司根据对账清单开票，客户获取发票后经内部付款流程后支付款项。

与业务流程相对应的收入来源主要系加工业务收入、销售业务收入、贸易业务收入，收入确认具体方法分别为：

加工业务及销售业务，因存在加工工序，货物交付给客户后，待月底由业务人员通过邮件、微信等形式与客户进行对账确认，公司依据经客户确认的对账明细确认收入的实现；

贸易业务，无需加工，公司将采购的钢材直接出售给下游客户，货物交付给客户并经客户验收后，公司确认贸易业务的收入实现。

#### （二十六） 合同资产与合同负责（新收入准则适用）

适用 不适用

#### （二十七） 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

√适用□不适用

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。

**(二十九) 经营租赁、融资租赁**

适用 不适用

**(三十) 所得税**

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得

额；

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

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

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

### （三十一） 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

√适用□不适用

##### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”），并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

b. 2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

公司执行前述a、b项会计政策对财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
-------	-----------	------------	-----------	------	-----------

2019年1月1日	2019年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则由原来的可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	可供出售金融资产	200,000.00	-200,000.00	0
2019年1月1日	2019年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则由原来的可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	其他权益工具投资	0	200,000.00	200,000.00
2017年12月31日	2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财	应收账款	517,379.70	-517,379.70	0

	会〔2018〕15号)				
2017年12月31日	2018年6月15日, 财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)	应收票据及应收账款	0	517,379.70	517,379.70
2017年12月31日	2018年6月15日, 财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)	应付账款	12,299,999.51	-12,299,999.51	0
2017年12月31日	2018年6月15日, 财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)	应付票据及应付账款	0	12,299,999.51	12,299,999.51

c. 2017年4月28日, 财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号), 自2017年5月28日起施行,

对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

d. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

e. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

上述c-e项会计政策变更未对公司财务报表产生影响。

(2) 其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

2. 会计估计变更

适用 不适用

(三十二) 前期会计差错更正

适用 不适用

(三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

四、报告期内的主要财务指标分析

(一) 盈利能力分析

1. 会计数据及财务指标

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
营业收入（元）	39,947,676.47	130,774,664.81	12,390,529.37
净利润（元）	447,555.90	517,673.04	749,276.01
毛利率（%）	5.47	4.49	65.77
期间费用率（%）	3.11	3.66	55.00
净利率（%）	1.12	0.40	6.05
加权平均净资产收益率（%）	7.48	9.41	19.90
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率（%）	7.29	9.05	19.45

基本每股收益（元/股）	0.09	0.10	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.10	0.19

## 2. 波动原因分析

报告期内，各项财务指标波动较大，主要系 2018 年以来，公司开展钢材销售业务及贸易业务所致，该两类业务形成了较高的收入、成本及较低的毛利，导致 2019 年 1-3 月及 2018 年各项财务指标相比 2017 年的计算基数变动较大。其中：

（1）2018 年相比 2017 年收入大幅增长，增幅达 955.44%，主要是 2018 年以来，公司增加了销售业务（公司采购钢材并通过**加工**处理后对外出售）、贸易业务（公司采购钢材并直接对外出售），这两类业务相比加工业务的金额比较大，从而大幅提升了营业收入；

（2）2018 年的净利润相比 2017 年出现较大下降，2018 年度，随着业务收入的大幅提高，利润并未同步大幅提高，反而略有下降，主要是由于：①2018 年 12 月公司完成股改，审计、评估、律师、券商等中介机构费用发生 80 多万；②2018 年 6 月开始，向上海冈谷钢机有限公司销售环节的运输费改由晓达股份承担，2018 年 6-12 月运输费发生 87 万。③自 2018 年 4 月开始，受汽车行业整体行情下行影响，上海冈谷钢机有限公司向公司采购的加工业务价格有所降低，加工业务及销售业务的利润被压缩；④2018 年度公司采购了大量固定资产，增加了职工人数，故固定资产折旧及人工成本等固定成本上涨。

（3）毛利率波动比较大的原因在于 2017 年收入主要来源于加工业务，毛利率相对较高；2018 年以来，公司增加了销售业务（公司采购钢材并通过**加工**处理后对外出售）、贸易业务（公司采购钢材并直接对外出售），此两项业务的附加值低于加工业务，毛利率比较低，导致 2018 年及 2019 年公司综合毛利率较低。

（4）2019 年 1-3 月及 2018 年期间费用率较 2017 年大幅降低，主要是 2018 年以来，公司增加了销售业务（公司采购钢材并通过**加工**处理后对外出售）、贸易业务（公司采购钢材并直接对外出售），这两类业务相比加工业务的金额比较大，从而大幅提升了营业收入，以及 2018 年以来公司销售费用大幅下降，两项因素综合作用，使得期间费用占收入比重大幅降低；

(5) 2019年1-3月及2018年期净利率较2017年大幅降低，主要是2018年以来，公司增加了销售业务（公司采购钢材并通过加工处理后对外出售）、贸易业务（公司采购钢材并直接对外出售），这两类业务相比加工业务的金额比较大，从而大幅提升了营业收入，但是两类业务的毛利率均比较低，进而净利率也相对2017年大幅降低；

(6) 2019年1月-3月及2018年相比2017年，加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益均出现了大幅下降，主要是因2019年1-3月及2018年的净利润相比2017年出现较大下降所致。

#### (7) 报告期内收入增长幅度与净利润增长幅度存在差异的合理性

随着公司营业收入的大幅提高，净利润并未同步大幅提高，收入的增长，主要是由于2018年度以来，公司新拓展了销售业务和贸易业务，从而收入出现较大幅度增长。但是，净利润的增长幅度并不完全与收入增长相匹配，尤其2018年度，在收入大幅增长情况下，净利润反而相比2017年度的略有下降，收入增长幅度与净利润增长幅度存在差异，主要是由于：①2018年12月公司完成股改，审计、评估、律师、券商等中介机构费用发生80多万；②2018年6月开始，向上海冈谷钢机有限公司销售环节的运输费改由晓达股份承担，2018年6-12月运输费发生87万。③自2018年4月开始，受汽车行业整体行情下行影响，上海冈谷钢机有限公司向公司采购的加工业务价格有所降低，加工业务及销售业务的利润被压缩；④2018年度公司采购了大量固定资产，增加了职工人数，故固定资产折旧及人工成本等固定成本上涨。

由上可见，公司报告期内收入增长幅度与净利润增长幅度存在差异具有合理性。

## (二) 偿债能力分析

### 1. 会计数据及财务指标

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
资产负债率(%)	41.21	81.86	76.82
母公司的资产负债率(%)	41.21	81.86	76.82
流动比率(倍)	2.09	1.00	1.06
速动比率(倍)	1.66	0.75	1.01

### 2. 波动原因分析

(1) 短期偿债能力分析：

报告期各期末，公司流动比率分别为 2.09 倍、1.00 倍、1.06 倍，2018 年 12 月 31 日相比 2017 年 12 月 31 日呈平稳趋势；2019 年 3 月 31 日流动比率相比 2018 年 12 月 31 日大幅提升，主要原因是公司于 2019 年 1-3 月份归还借大股东何嘉勇的款项 16,497,500.00 元，导致流动负债大幅减少，且 2019 年 3 月份大股东何嘉勇对公司货币增资 14,900,000.00 元，增加了公司的流动资产；

报告期各期末，公司速动比率分别为 1.66 倍、0.75 倍、1.01 倍，2018 年 12 月 31 日较 2017 年 12 月 31 日出现下降，2019 年 3 月 31 日该指标大幅提高；公司速动比率波动的主要原因：一方面是 2017 年度，公司主要向上游钢材贸易商采购；2018 年度，公司主要向上游钢材生产企业直接采购，由于上游供应商性质变化，导致公司采购业务中的结算周期变化，具体表现为：上游钢材生产企业为规避坏账风险，要求公司预付全额货款后再发货，同比上期，上游钢材贸易商给予公司一定的信用期结算货款，因此 2018 年的预付账款同比增加较多，而相应的公司货币资金相比上期大幅降低；另一方面是随着业务规模的扩张，公司的存货备货量同比增加，相应的其他流动资产（即：尚未抵扣的增值税进项税）也增加。综合前述两方面原因，导致 2018 年度公司变现能力较强的流动资产同比减少，在公司债务同比增加的情况下，导致 2018 年 12 月 31 日速动比率同比下降；2019 年 3 月份，因公司归还了借大股东何嘉勇的款项 16,497,500.00 元，导致流动负债大幅减少，且 2019 年 3 月份大股东何嘉勇对公司货币增资 14,900,000.00 元，增加了公司的速动资产，从而使得速动比率出现提升。

(2) 长期偿债能力分析：

报告期各期末，公司资产负债率分别为 41.21%、81.16%、76.82%，2018 年 12 月 31 日相比 2017 年 12 月 31 日呈上升趋势的主要是上游钢材生产企业与公司以款到发货的模式开展业务，导致公司 2018 年度的资金压力较大，从而公司的银行借款及向股东借入的资金等债务增长较多，影响到公司的长期偿债能力；2019 年 3 月份，公司归还了借大股东何嘉勇的款项 16,497,500.00 元，减少了流动负债和负债合计，且 2019 年 3 月份大股东何嘉勇对公司货币增资 14,900,000.00 元，使得公司资本实力进一步提升，增加了所有者权益和总资产，大幅度降低了公司的资产负债率。

总体来看，公司长短期偿债能力较强，偿债风险较低。

### （三）营运能力分析

#### 1. 会计数据及财务指标

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
应收账款周转率（次/年）	4.58	41.91	34.33
存货周转率（次/年）	6.75	39.83	4.51
总资产周转率（次/年）	1.18	4.81	0.71

#### 2. 波动原因分析

报告期内，应收账款周转率分别为 4.58 次/年、41.91 次/年、34.33 次/年，2018 年度相比 2017 年度略有提升。2019 年 1-3 月应收账款周转率大幅下降，一方面是因为 2019 年 1-3 月收入相比全年数据可比性较弱，另外 2017 年与客户结算主要方式是先打款后发货，2018 年则主要方式是先发货后收款，2019 年以来，与客户普遍约定了一定的账期，从几天到几个月不等，从而 2019 年 3 月 31 日应收账款余额较 2018 年 12 月 31 日大幅上升；公司已注意到该事项对于公司资金周转的影响，并密切关注客户货款收回情况。

报告期内，存货周转率分别为 6.75 次/年、39.83 次/年、4.51 次/年，波动较大，主要系 2018 年度公司开展的钢材贸易业务及销售业务的销售量较大，贸易业务不需要加工，因此周转速度比 2017 年的加工业务更高，较大程度提高了存货在公司内的流转速度；2019 年 1-3 月数据期间较短，可比性较弱。

报告期内，总资产周转率分别为 1.18 次/年、4.81 次/年、0.71 次/年，波动较大，主要系 2017 年度公司营业收入较低，与公司资产规模不匹配，随着 2018 年公司业务收入大幅提升，相应的 2018 年度的总资产周转率大幅提高；2019 年 1-3 月数据期间较短，可比性较弱。

### （四）现金流量分析

#### 1. 会计数据及财务指标

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,046,868.76	-25,143,485.77	8,590,594.60
投资活动产生的现金流量净额	-29,946.59	-5,499,585.67	655,519.22

(元)			
筹资活动产生的现金流量净额 (元)	1,136,493.37	20,994,015.09	3,170,462.50
现金及现金等价物净增加额 (元)	2,153,348.86	-9,649,056.35	12,416,576.32

## 2. 现金流量分析

报告期内,经营活动产生的现金流量净额分别为 1,046,868.76 元、-25,143,485.77 元、8,590,594.60 元,波动较大,且与净利润的匹配度较低,其中 2018 年度经营活动现金流出现大额负数,主要原因是 2018 年度相比 2017 年度,上游供应商发生重大变化,公司 2017 年度主要向上海思奇国际贸易有限公司进行采购,该公司一般会给予公司一定的账期,2018 年度则改向直接从钢厂如中信泰富特钢有限公司进行采购,采购价格相对降低,但是钢厂一般要求先付款后发货,在综合毛利率较低,且存货尚未完成流转的情况下,公司的销售回款无法完全覆盖存货的采购款支出。2019 年,公司根据调整后的供应商结构,重新进行了资金统筹安排,尽可能使得采购与销售的现金流相匹配,降低经营资金压力,2019 年 1-3 月经营活动产生的现金流量净额出现一定程度的提升。

公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的匹配度较低,尤其是 2018 年,除了上述所述的经营现金流大幅波动的原因外,另一个主要原因是公司所处行业属于资金密集型行业,采购与销售涉及的往来资金量都比较大,采购环节与销售环节的账期并不能完全吻合,且销售环节各客户的账期不一,部分客户账期只有几天,但是也存在几个月左右的账期,而公司所处行业因为属于简单的金属加工,毛利率较低,且公司目前规模较小,从而净利也较低,很容易因部分客户回款周期的微调导致回款与销售收入的确认不能匹配,从而使得净利润与经营活动产生的现金流量净额出现不匹配,甚至出现较大偏离。

报告期内,投资活动产生的现金流量净额分别为-29,946.59 元、-5,499,585.67 元、655,519.22 元,波动较大,其中,2018 年度出现大额负数,主要系 2018 年度公司支付上期采购设备尾款及本期设备采购款所致。

报告期内,筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,136,493.37 元、20,994,015.09 元、3,170,462.50 元,波动较大,主要系 2018 年度因公司调整了供应商结构,供应商与公司的结算周期变更,公司通过增加向银行借款、向股东借入资金的方式,缓解资金

压力。

(五) 其他分析

适用 不适用

五、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

公司的业务流程一般为：首先经过接触、了解客户的需求后，签订框架合作协议。协议签订后，客户以书面或其他方式下达采购要求，公司予以确认，并安排发货。公司按月与客户对账，经客户确认后，公司根据对账清单开票，客户获取发票后经内部付款流程后支付款项。

与业务流程相对应的收入来源主要系加工业务收入、销售业务收入、贸易业务收入，收入确认具体方法分别为：

加工业务及销售业务，因存在加工工序，货物交付给客户后，待月底由业务人员通过邮件、微信等形式与客户进行对账确认，公司依据经客户确认的对账明细确认收入的实现；

贸易业务，无需加工，公司将采购的钢材直接出售给下游客户，货物交付给客户并经客户验收后，公司确认贸易业务的收入实现。

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	39,947,676.47	100.00	130,748,802.74	99.98	12,237,733.58	98.77
其中：						
加工业务收入	1,407,671.48	3.52	8,009,155.46	6.12	12,237,733.58	98.77
销售业务收入	30,481,067.99	76.30	69,196,122.67	52.91		
贸易业务收入	8,058,937.00	20.17	53,543,524.61	40.94		
其他业务			25,862.07	0.02	152,795.79	1.23

收入						
合计	39,947,676.47	100.00	130,774,664.81	100.00	12,390,529.37	100.00
波动分析	<p>报告期内，2019年1月—3月、2018年度、2017年度，公司分别实现主营业务收入收 39,947,676.47 元、130,774,664.81 元、12,390,529.37 元。各期主营业务收入占营业收入的比例分别为 100.00%、99.98%、98.77%，占比水平较高，主营业务突出且未发生变更。公司的主营业务收入由加工业务、销售业务及贸易业务三块构成。其中：加工业务是指为客户提供钢材粗磨、车削及切断等劳务所取得的收入；销售业务是指公司采购钢材并通过加工处理后对外出售所取得的收入；贸易业务是指公司采购钢材并直接出售所取得的收入。</p> <p>报告期内，2019年1月—3月、2018年度、2017年度，加工业务收入分别为 1,407,671.48 元、8,009,155.46 元、12,237,733.58 元，2018年度相比 2017年度呈下降趋势，系公司受下游客户的产品销量减少影响所致。钢材加工业务的主要客户为上海冈谷钢机有限公司，该客户为日产车公司的零配件供应商之一。报告期内，由于该客户受汽车销量持续降低及钢材价格逐年上涨的双重影响，导致向公司的采购订单减少。</p> <p>报告期内，2018年度销售业务收入及贸易业务收入同比 2017年度增加，主要是因为供给侧改革及监管部门针对高污染行业的环保严查，导致钢材生产企业的集中度逐步提高，钢材生产企业难以满足众多中小微企业需要“数量少、种类多”的钢材订单需求，因此公司根据自身钢材采购量及种类的基础上结合部分周边小微企业的钢材需求情况，直接向钢材生产企业采购，并提供钢材粗磨等预处理的劳务，缓解了部分周边小微企业的对于钢材的需求，同时也丰富了公司的业务收入来源。</p> <p>报告期内，公司的其他业务收入主要是一些出售废料收入等，金额和占营业收入比例均比较小。</p> <p>报告期内，对于公司营业收入-加工业务收入中存在的最初的供应商、最终的客户均为上海冈谷钢机有限公司的情况，虽然根据业务开展需要，经过了多个中间环节，而且公司 2017 年的直接上游供应商主要为上海思奇国际贸易有限公司，但是存在实质上的客户、供应商重叠，根据会计核算的谨慎性</p>					

	原则及实质重于形式原则，在利润表方面，采用净额法核算，冲抵掉因客户、供应商重叠部分的材料金额，因此报告期内，公司的营业收入-加工业务的收入全部为收取的加工费收入，公司的营业成本-加工业务的成本也仅为加工成本，均不含材料费。
--	---

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
华东地区	39,947,676.47	100.00	130,774,664.81	100.00	12,390,529.37	100.00
合计	39,947,676.47	100.00	130,774,664.81	100.00	12,390,529.37	100.00
原因分析	报告期内，公司的销售区域均为华东地区，主要集中于江苏省江阴市及其周边区域，原因系公司销售的产品为钢材类产品，提供的服务也为钢材类的加工服务，考虑运输成本因素，因此客户主要集中在周边地区。					

(3) 按生产方式分类

□适用 √不适用

(4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
自销	39,947,676.47	100.00	130,774,664.81	100.00	12,390,529.37	100.00
代销						
合计	39,947,676.47	100.00	130,774,664.81	100.00	12,390,529.37	100.00
原因分析	报告期内，公司的产品或劳务均为自销，不存在代销的情况。					

(5) 其他分类

□适用 √不适用

3. 公司收入冲回情况

□适用 √不适用

4. 其他事项

□适用 √不适用

(二) 营业成本分析

## 1. 成本归集、分配、结转方法

公司采用品种法进行成本核算。

成本的归集：公司成本由直接材料、直接人工及制造费用等构成。

成本的分配：生产领用原材料成本计入直接材料。生产工人薪酬以及相关制造费用分别在直接人工和制造费用中归集，并在当月完工产成品和在产品之间进行分配。

成本的结转：产品完工后由生产成本结转至库存商品。产成品销售时，结转当月发出产成品对应的营业成本。

报告期内，公司上述成本核算方法未发生过变化，符合收入、成本配比原则。

## 2. 成本构成分析

### (1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
加工业务成本	732,390.44	1.94	5,595,527.07	4.48	4,240,715.98	100.00
销售业务成本	29,169,547.57	77.24	66,509,438.40	53.25		
贸易业务成本	7,861,017.44	20.82	52,795,906.81	42.27		
<b>合计</b>	<b>37,762,955.45</b>	<b>100.00</b>	<b>124,900,872.28</b>	<b>100.00</b>	<b>4,240,715.98</b>	<b>100.00</b>

### 原因分析

报告期内，2019年1月—3月、2018年度、2017年度，营业成本分别为37,762,955.45元、124,900,872.28元、4,240,715.98元。其中加工业务方面，虽然2018年加工业务收入较2017年出现较大幅度下降，但是因加工业务成本主要由车间的人员薪酬、设备折旧及能耗费构成，属于相对固定的成本支出，而由于2018年度公司车间人员的增加以及薪酬体系的调整，使得人员薪酬成本提高，同时2017年下半年及2018年度均有大额设备购入，导致2018年度全年计提的设备折旧较2017年大幅提高，两方面因素导致2018年度加工业务成本金额较2017年度出现大幅提高；同时，在加工业务成本占营业成本比重方面，2018年度较2017年度出现大幅下降，主要是由于2018年度公司新增了大量的销售业务和贸易业务。

	销售业务及贸易业务的成本主要由材料成本构成，各期该两类业务的成本占营业成本的比重与收入结构较匹配。
--	---

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	35,723,988.91	94.60	117,608,684.56	94.16		
直接人工	616,566.27	1.63	2,361,846.51	1.89	1,350,062.90	31.84
制造费用	1,422,400.27	3.77	4,930,341.21	3.95	2,890,653.08	68.16
<b>合计</b>	<b>37,762,955.45</b>	<b>100.00</b>	<b>124,900,872.28</b>	<b>100.00</b>	<b>4,240,715.98</b>	<b>100.00</b>

原因分析

报告期内，营业成本结构变化较大，主要系收入结构变化所致。

2017年度，因公司均为加工业务收入，即为客户提供钢材粗磨、车削及切断等劳务所取得的收入，所以相应的成本构成只有直接人工及制造费用。

2018年度及2019年1-3月份，相比2017年度，新增了销售业务、贸易业务，其中：销售业务是指公司采购钢材并通过**加工**处理后对外出售所取得的收入；贸易业务是指公司采购钢材并直接出售所取得的收入。**销售业务与贸易业务两类业务的主要成本构成均为原材料**，导致2018年度及2019年1月-3月成本构成相比2017年度发生大幅变动，直接材料在2018年度占比为94.16%，在2019年1月-3月占比94.60%。

2018年度及2019年1-3月份因收入结构一致，因此相应的成本构成比例基本相符。

(3) 其他分类

适用 不适用

3. 其他事项

适用 不适用

(三) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2019年1月—3月			
项目	收入	成本	毛利率(%)
加工业务	1,407,671.48	732,390.44	47.97
销售业务	30,481,067.99	29,169,547.57	4.3
贸易业务	8,058,937.00	7,861,017.44	2.46
合计	39,947,676.47	37,762,955.45	5.47
原因分析	<p>报告期内，加工业务毛利率波动较大，2019年1-3月、2018年度、2017年度加工业务毛利率分别为47.97%、30.14%、65.35%。加工业务收入对应成本主要由人员薪酬、设备折旧及能耗费等固定成本构成，这些成本会因人员、设备的增加而增加，在一定收入范围内则相对稳定，因此毛利率波动也受收入波动的影响。报告期内，该类业务的主要客户为上海冈谷钢机有限公司，该客户为日产车公司的零配件供应商之一，由于该客户受汽车销量持续降低及钢材价格逐年上涨的双重影响，导致2018年度向公司的采购量减少，公司2018年度的加工业务收入大幅下降；同时，2018年公司增加了职工人数、采购了大量设备导致人员薪酬、设备折旧等固定成本增加，且2018年上海冈谷钢机有限公司因市场供求变化，向公司支付的每吨钢材的加工费减少。前述各项因素的综合作用，导致加工业务2018年的毛利率相比2017年有所下降；2019年1-3月加工业务的毛利率较2018年度上升，是由于2019年以来销售业务收入大幅增长，分摊了一定的生产人员工资、设备折旧等固定成本，导致加工业务分摊的固定成本相对减少，从而导致加工业务的毛利率上升。</p> <p>销售业务2018年度毛利率3.88%，2019年1-3月毛利率4.3%。2019年1-3月毛利率上升的原因为：2019年1-3月销售业务收入30,481,067.99元，月均销售业务收入10,160,356.00元；2018年度销售业务收入69,196,122.67元，月均销售业务收入5,766,343.56元；2019年1-3月月均销售业务收入较2018年月均销售业务大幅增长76.20%，单位固定成本相应降低，从而导致毛利率上升。</p> <p>贸易业务2018年度毛利率1.4%，2019年1-3月毛利率2.46%。</p>		

	<p>2019年1-3月毛利率上升的原因为：2019年以来公司逐步减少了部分利润率较低型号的贸易业务，开发了新客户阪和（上海）管理有限公司，并新增了利润率较高的型号贸易业务，比如10B38型号，客户结构及相应的毛利结构的变化，导致2019年1-3月毛利率有所上升。</p> <p>报告期内，销售业务的毛利率略高于贸易业务，而远低于加工业务。主要是销售业务相比于加工业务而言，收入金额及成本金额均包含材料部分，毛利率计算的基数相对更大，从而毛利率更低；而销售业务经过加工处理，提高了附加值，从而毛利率高于纯粹的贸易业务收入。</p>		
<b>2018年度</b>			
<b>项目</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利率 (%)</b>
加工业务	8,009,155.46	5,595,527.07	30.14
销售业务	69,196,122.67	66,509,438.40	3.88
贸易业务	53,543,524.61	52,795,906.81	1.40
其他业务	25,862.07		100.00
<b>合计</b>	<b>130,774,664.81</b>	<b>124,900,872.28</b>	<b>4.49</b>
<b>原因分析</b>	其他业务因主要是出售废料收入，因此无成本，毛利率为100.00%。		
<b>2017年度</b>			
<b>项目</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利率 (%)</b>
加工业务	12,237,733.58	4,240,715.98	65.35
其他业务	152,795.79		100.00%
<b>合计</b>	<b>12,390,529.37</b>	<b>4,240,715.98</b>	<b>65.77</b>
<b>原因分析</b>	其他业务因主要是出售废料收入，因此无成本，毛利率为100.00%。		

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

<b>公司</b>	<b>2019年1月—3月</b>	<b>2018年度</b>	<b>2017年度</b>
申请挂牌公司	5.47	4.49	65.77
联诚精密（002921）	21.22	24.06	25.99
恒星科技（002132）	12.35	14.00	15.91
<b>原因分析</b>	<p>报告期内，公司2017年度毛利率高于同行业公司，2018年度及2019年1-3月毛利率则远低于同行业公司。原因系：</p> <p>2017年度公司仅有加工业务，以加工费作为营业收入，不含材料金额；而可比公司基本是以销售产品为主，营业收入包含材</p>		

料金额。因公司用以计算毛利率的分母基数相对更小，因此公司2017年毛利率相对较高。

2018年度及2019年1-3月毛利率则远低于同行业公司，主要是由于2018年开始，公司引入了毛利率较低的销售业务及贸易业务；其中，销售业务是指公司采购钢材并通过加工处理后对外出售所取得的收入，属于钢材的预处理，为汽车零部件的上游产业，而同行业上市公司由于规模较大、实力较强，一般不仅仅是钢材的预处理，还涉及钢材的进一步的深加工，附加值更高；贸易业务则仅仅是钢材贸易的差价，无加工工序，毛利率很低，同行业上市公司一般不涉及此类业务；综合前述情况，公司2018年以来综合毛利率很低，主要系公司产品的加工深度相比同行业上市公司较低，以及业务收入结构的差异导致。

虽然公司的销售业务及贸易业务毛利率较低，但是对于公司在发展的前期阶段不断扩大收入规模、降低单位采购成本均具有重要意义。其中，销售业务方面，公司可以通过与下游客户的业务合作，增加客户对于公司精细化存货管理方面的认可，不断拓宽公司的业务渠道、增加公司的知名度，有助于公司不断扩大收入规模；贸易业务方面，公司因获得了直接从钢厂进行采购特种钢材的渠道，在解决自身对钢材的需求的情况下，不仅可以通过贸易业务为无法进入钢厂供货渠道的小型企业解决一部分钢材的需求，获取贸易业务收入；同时通过规模化的采购，公司可以获得钢厂更优惠的政策，从而进一步降低公司的单位采购成本。

### 3. 其他分类

适用 不适用

### 4. 其他事项

适用 不适用

## （四）主要费用、占营业收入的比重和变化情况

### 1. 期间费用分析

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
营业收入（元）	39,947,676.47	130,774,664.81	12,390,529.37
销售费用（元）	656,478.25	2,099,047.16	5,417,444.88
管理费用（元）	485,677.45	2,299,450.26	1,312,957.66
研发费用（元）			
财务费用（元）	99,149.30	387,006.63	84,481.21
期间费用总计（元）	1,241,305.00	4,785,504.05	6,814,883.75
销售费用占营业收入的比重（%）	1.64	1.61	43.72
管理费用占营业收入的比重（%）	1.22	1.76	10.60
研发费用占营业收入的比重（%）			
财务费用占营业收入的比重（%）	0.25	0.30	0.68
期间费用占营业收入的比重总计（%）	3.11	3.66	55.00
原因分析	<p>2018年度期间费用相比2017年度，在金额及占营业收入比重方面均出现大幅下降。金额方面大幅下降主要是由于销售费用-业务推广费在2018年度大幅下降，详细原因请见销售费用的变动分析。占比方面，在金额下降的同时，因2018年度拓宽了业务领域，新增了销售业务及贸易业务，大幅增加了公司的营业收入，营业收入相比2017年的增幅为955.44%，进而各项期间费用占营业收入比重大幅下降。</p> <p>2019年1月-3月及2018年度各期间费用占营业收入比重基本保持平稳，主要是2019年1月-3月及2018年度收入构成基本一致，费用结构也未发生重大变化。</p>		

## 2. 期间费用主要明细项目

### （1）销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
职工薪酬及社保	49,991.76	184,082.72	139,921.39

运输费	606,486.49	869,732.88	
业务推广费		1,045,231.56	5,277,523.49
<b>合计</b>	<b>656,478.25</b>	<b>2,099,047.16</b>	<b>5,417,444.88</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内,2019年1月—3月、2018年度、2017年度,公司销售费用分别为656,478.25元、2,099,047.16元、5,417,444.88元。</p> <p>公司2018年度销售费用与2017年度相比,下降了61.25%,主要原因是2018年度业务推广费较2017年度大幅下降,降低了4,232,291.93元。此处的业务推广费,是指公司为了拓展新业务、获得更多的客户订单,而以相对更高的价格进行的钢材等原材料采购,公司将此采购价格高出直接向上游钢材厂采购的差额确认为业务推广费。2017年度,公司因亟需开拓业务导致该项费用较高,随着业务逐步拓展,2018年度该项费用大幅下降。该业务推广费的支付对象为上海思奇国际贸易有限公司,2018年度公司逐步转向上游的钢厂,如中信泰富特钢有限公司进行采购,2018年度向上海思奇国际贸易有限公司的采购额大幅下降。</p> <p>运费方面,2017年度没有运费,而2018年度、2019年1-3月出现大额运费的原因是,2017年度销售方面的运费均由客户承担,2018年及2019年1-3月则开始由公司自行承担运费导致。</p>		

(2) 管理费用

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
职工薪酬及社保	192,580.33	591,406.78	539,314.54
办公费	132,316.08	195,043.82	256,355.68
福利费		174,741.67	62,450.60
差旅费	4,124.87	22,738.65	35,635.66

汽车费用	5,287.07	14,491.02	19,930.84
业务招待费	47,782.36	87,631.54	75,501.70
折旧费	37,866.18	88,131.42	35,287.32
房租费	3,108.00	12,432.00	12,432.00
服务费		862,252.84	114,810.00
保险费	5,031.45	18,118.87	38,841.20
伙食费	37,160.00	137,880.00	117,568.00
修理费		19,704.24	4,830.12
装修费	20,421.11	74,877.41	
<b>合计</b>	<b>485,677.45</b>	<b>2,299,450.26</b>	<b>1,312,957.66</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内,2019年1月—3月、2018年度、2017年度,公司管理费用分别为485,677.45元、2,299,450.26元、1,312,957.66元。</p> <p>2018年度公司管理费用相比2017年度大幅增加,增幅为75.14%,增加的主要原因是2018年度职工薪酬及社保、福利费、折旧费、服务费、装修费等费用相比2017年均增加较多。其中,职工薪酬及社保增加了52,092.24元、福利费的增加了112,291.07元,主要是人员的增多以及薪资、福利的调整导致;折旧费用增加了52,844.10元,主要是公司较多的固定资产购置于2017年下半年和2018年,因此2018年计提折旧的更多;服务费的大幅增加了747,442.84元,主要是2018年度因进行股份制改造发生了较多的中介机构费用,如审计、评估、法律服务、财务顾问费用等,以及业务开展发生的认证费用、技术服务费等费用;装修费用增加了74,877.41元,主要是2018年2月份员工装修宿舍竣工,开始摊销装修费用。</p>		

(3) 研发费用

单位:元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
----	------------	--------	--------

<b>合计</b>			
<b>原因分析</b>	报告期内公司无相关研发费用支出。		

(4) 财务费用

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
利息支出	99,912.51	400,539.33	89,537.50
减：利息收入	3,106.10	20,260.38	8,065.71
银行手续费	2,276.21	6,727.68	3,009.42
汇兑损益	-66.68		
<b>合计</b>	<b>99,149.30</b>	<b>387,006.63</b>	<b>84,481.21</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内,2019年1月—3月、2018年度、2017年度,公司财务费用分别为99,149.30元、387,006.63元、84,481.21元,主要是银行借款的利息支出。</p> <p>2018年度,公司财务费用相比2017年度出现大幅增长,增幅为358.10%,主要是由于2018年度公司银行借款相比2017年度增加了500万元,相应的2018年度利息支出相比2017年大幅增加了311,001.83元。</p>		

3. 其他事项

适用 不适用

(五) 其他收益

适用 不适用

(六) 重大投资收益情况

适用 不适用

(七) 公允价值变动损益情况

适用 不适用

(八) 其他利润表科目

适用 不适用

单位：元

资产减值损失科目			
项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
坏账损失	0	390,286.21	20,486.37

合计	0	390,286.21	20,486.37
----	---	------------	-----------

具体情况披露

报告期内，公司资产减值损失为坏账损失，2019年1-3月、2018年度、2017年度，坏账损失金额分别为0元、390,286.21元、20,486.37元，公司坏账损失主要为应收账款按账龄分析法计提坏账准备而形成。同时，报告期内公司应收账款账龄均在一年以内，在报告期内并未发生实际坏账。

由于公司自2019年1月1日开始执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，2019年1月-3月应收账款按新准则计提的预期信用损失已计入信用减值损失科目，因此2019年1月-3月资产减值损失金额为0元；因2018年12月31日应收账款较2017年12月31日大幅增加，相应的按账龄分析法计提的资产减值损失也出现大幅增长。

单位：元

信用减值损失科目			
项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	315,346.18	0	0
合计	315,346.18	0	0

具体情况披露

2019年1-3月、2018年度、2017年度，信用减值损失金额分别为315,346.18元、0元、0元，公司信用减值损失主要为应收账款按新金融工具准则下的预期信用损失确认标准和计提方法，计提预期信用损失而形成。同时，报告期内公司应收账款账龄均在一年以内，在报告期内并未发生实际坏账；2018年度及2017年度的信用减值损失为0，主要是由于公司自2019年1月1日开始执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，2017年度及2018年度仍然按原准则规定执行，计提坏账准备体现在资产减值损失中。

(九) 非经常性损益情况

1、非经常性损益明细表：

单位：元

项目	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益			-22,578.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	17,753.41	26,719.96	44,976.13
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变			

动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,000.00		
<b>非经常性损益总额</b>	15,753.41	26,719.96	22,397.82
减：非经常性损益的所得税影响数	4,438.35	6,679.99	5,599.46
少数股东权益影响额（税后）			
<b>非经常性损益净额</b>	11,315.06	20,039.97	16,798.36

(1) 委托他人投资或管理资产的损益

该项目来自于公司用银行存款购买的短期的银行理财产品，报告期内购买理财产品的投资收益分别为 17,753.41 元、26,719.96 元、44,976.13 元，购买理财产品的原因：在公司销售收款和支付供应商货款之间存在一定的时差，为提升资金使用效益，公司将暂时闲置的资金用于购买短期的银行理财。

(2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

2019 年 1-3 月公司进行公益性捐赠支出了 2,000.00 元，计入了利润表的“营业外支出”项目，属于非经常性损益。

2、报告期内政府补助明细表

适用 不适用

(十) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

2、税收优惠政策

无

3、其他事项

适用 不适用

六、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

(一) 货币资金

1、期末货币资金情况

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	20,022.71	10,964.43	49,945.07
银行存款	9,390,207.64	7,245,917.06	16,855,992.77
其他货币资金			
合计	9,410,230.35	7,256,881.49	16,905,937.84
其中：存放在境外的款项总额			

截至2019年3月31日止，公司货币资金中不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，也不存在存放在境外的款项。

2018年12月31日货币资金较2017年12月31日出现了较大幅度下降，降幅为57.07%，主要原因是2018年度相比2017年度，上游供应商发生重大变化，公司2017年度主要向上海思奇国际贸易有限公司进行采购，该公司一般会给予公司一定的账期，2018年度则改向直接从钢厂如中信泰富特钢有限公司进行采购，采购价格相对降低，但是钢厂一般要求先付款后发货，在综合毛利率较低，且存货尚未完成流转的情况下，公司的销售回款无法完全覆盖存货的采购款支出，导致公司2018年度“经营活动产生的现金流量净额”为-25,143,485.77元；另外2018年度，公司进行了较多的机器设备采购，2018年度“投资活动产生的现金流量净额”为-5,499,585.67元。前述两方面因素导致2018年度“现金及现金等价物净增加额”为-9,649,056.35元，从而2018年度货币资金余额大幅下降。

2、其他货币资金

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(二) 交易性金融资产

适用 不适用

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

(四) 应收票据及应收账款

适用 不适用

1、分类

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据			
应收账款	11,714,362.64	5,722,785.19	517,379.70
合计	11,714,362.64	5,722,785.19	517,379.70

报告期内，公司不存在票据融资的情况。

2、应收票据情况

适用 不适用

3、应收账款情况

适用 不适用

(1) 应收账款按种类披露

适用 不适用

单位：元

种类	2019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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,330,908.04	100.00	616,545.40	5.00	11,714,362.64
合计	12,330,908.04	100.00	616,545.40	5.00	11,714,362.64

续：

种类	2018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(%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	6,023,984.41	100.00	301,199.22	5.00	5,722,785.19

无风险组合					
组合小计	6,023,984.41	100.00	301,199.22	5.00	5,722,785.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,023,984.41	100.00	301,199.22	5.00	5,722,785.19

续：

种类	2017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 (%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	544,610.21	100.00	27,230.51	5.00	517,379.70
无风险组合					
组合小计	544,610.21	100.00	27,230.51	5.00	517,379.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	544,610.21	100.00	27,230.51	5.00	517,379.70

报告期内，应收账款期末余额分别为 12,330,908.04 元、6,023,984.41 元、544,610.21 元，各期应收账款余额占当期收入的比重分别为 30.87%、4.61%、4.40%。应收账款余额逐年增加，且 2019 年 3 月 31 日占营业收入比例较高，主要系随着公司业务的增长，以及新客户的开拓，与客户结算的信用期限的调整导致。2017 年与客户结算主要方式是先打款后发货，2018 年主要方式则是先发货后收款，2019 年以来，与客户普遍约定了一定的账期，从几天到几个月不等，从而 2019 年 3 月 31 日应收账款余额较 2018 年 12 月 31 日大幅上升。公司已注意到该事项对于公司资金周转的影响，并密切关注客户货款收回情况。

经过公司的积极协调和款项催收，公司 2019 年 4-7 月份回款情况良好，相比 2019 年 3 月 31 日应收账款余额 12,330,908.04 元，截至 2019 年 7 月 31 日，公司应收账款

余额已降至 6,492,980.53 元（未经审计），与 2018 年 12 月 31 日应收账款余额 6,023,984.41 元相比基本保持平稳。

因此，报告期内公司应收账款占营业收入比重大幅增长，具有合理性，符合公司的业务实际，与公司生产经营规模相匹配。

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的应收账款）：

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	2019 年 3 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	12,330,908.04	100.00	616,545.40	5.00	11,714,362.64
合计	12,330,908.04	100.00	616,545.40	5.00	11,714,362.64

续：

组合名称	2018 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	6,023,984.41	100.00	301,199.22	5.00	5,722,785.19
合计	6,023,984.41	100.00	301,199.22	5.00	5,722,785.19

续：

组合名称	2017 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	544,610.21	100.00	27,230.51	5.00	517,379.70
合计	544,610.21	100.00	27,230.51	5.00	517,379.70

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2019年3月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	5,421,699.65	1年以内	43.97
上海冈谷钢机有限公司	非关联方	3,920,780.50	1年以内	31.80
杭州禾呈科技股份有限公司	非关联方	2,824,990.38	1年以内	22.91
阪和(上海)管理有限公司	非关联方	162,129.88	1年以内	1.31
江兴(太仓)金属制品有限公司	非关联方	1,307.63	1年以内	0.01
合计	-	12,330,908.04	-	100.00

续:

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海冈谷钢机有限公司	非关联方	4,397,548.47	1年以内	73.00
江兴(太仓)金属制品有限公司	非关联方	1,626,435.94	1年以内	27.00
合计	-	6,023,984.41	-	100.00

续:

单位名称	2017年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江兴(太仓)金属制品有限公司	非关联方	503,543.19	1年以内	92.46
上海冈谷钢机有限公司	非关联方	41,067.02	1年以内	7.54
合计	-	544,610.21	-	100.00

(4) 各期应收账款余额分析

①应收账款余额波动分析

报告期内，应收账款期末余额分别为 11,714,362.64 元、5,722,785.19 元、517,379.70 元，各期应收账款余额占当期收入的比重分别为 29.32%、4.38%、4.18%。应收账款余额逐年增加，且 2019 年 3 月 31 日占营业收入比例较高，主要系随着公司业务的增长，以及新客户的开拓，与客户结算的信用期限的调整导致。2017 年与客户结算主要方式是先打款后发货，2018 年主要方式则是先发货后收款，2019 年以来，与客户普遍约定了一定的账期，从几天到几个月不等，从而 2019 年 3 月 31 日应收账款余额较 2018 年 12 月 31 日大幅上升。公司已注意到该事项对于公司资金周转的影响，并密切关注客户货款收回情况。

## ②公司期末余额合理性分析

报告期，公司随着公司业务不断拓展，营业收入增长的同时，公司应收账款余额逐年上涨，且 2019 年 3 月 31 日占营业收入比例较高，余额的变化与公司业务实际相符。从账龄分析可见，公司应收账款账龄均在一年以内，且公司在报告期内未发生过坏账，应收账款总体发生坏账的风险较小。

### (5) 公司坏账准备计提政策谨慎性分析

从账龄分析可见，公司应收账款账龄均在一年以内，且公司在报告期内未发生过坏账，公司应收账款坏账准备计提政策与同行业可比公司不存在实质性差异，符合公司自身实际情况。

### (6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

### (7) 其他事项

适用 不适用

## (五) 预付款项

适用 不适用

### 1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	267,246.75	100.00	3,724,058.50	100.00	60,379.82	100.00
<b>合计</b>	267,246.75	100.00	3,724,058.50	100.00	60,379.82	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年3月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
宏邦宏晔(苏州)知识产权代理有限公司	非关联方	159,408.00	59.65	1年以内	预付服务费
中银保险有限公司无锡中心支公司	非关联方	55,345.91	20.71	1年以内	待摊费用-保险费
无锡丽地装饰工程有限公司	非关联方	31,415.95	11.75	1年以内	待摊费用-装修费
中信泰富特钢有限公司	非关联方	16,214.73	6.07	1年以内	预付钢材款
大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	3,362.16	1.26	1年以内	预付钢材款
<b>合计</b>	-	265,746.75	99.44	-	-

续:

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
中信泰富特钢有限公司	非关联方	3,445,345.24	92.51	1年以内	预付钢材款
江阴和睦家物流有限公司	关联方	242,313.26	6.51	1年以内	预付运输仓储费
江阴联盈软件科技有限公司	非关联方	14,400.00	0.39	1年以内	预付软件费
无锡丽地装饰工程有限公司	非关联方	12,000.00	0.32	1年以内	预付服务费
黄嘉酒店有限公司江阴黄嘉喜来登	非关联方	10,000.00	0.27	1年以内	预付餐费

酒店					
<b>合计</b>	-	3,724,058.50	100.00	-	-

续:

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	占期末余额的比例(%)	账龄	款项性质
江阴和睦家物流有限公司	关联方	32,654.82	54.08	1年以内	预付运输仓储费
杭州汉德质量认证服务有限公司上海分公司	非关联方	15,125.00	25.05	1年以内	预付服务费
运佳机械(张家港)有限公司	非关联方	12,600.00	20.87	1年以内	预付维修费
<b>合计</b>	-	60,379.82	100.00	-	-

2018年12月31日预付账款余额较2017年12月31日出现大幅增加,其中公司预付给“中信泰富特钢有限公司”的余额为3,445,345.24元,主要原因是2018年度相比2017年度,上游供应商发生重大变化,公司2017年度主要向上海思奇国际贸易有限公司进行采购,该公司一般会给予公司一定的账期,2018年度则改向直接从钢厂如中信泰富特钢有限公司进行采购,采购价格相对降低,但是钢厂一般要求先付款后发货,且公司从中信泰富特钢有限公司的采购额较大,从而在2018年12月31日形成了大额的预付款余额。

3、最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

适用 不适用

4、其他事项

适用 不适用

(六) 其他应收款

适用 不适用

单位:元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	2,305,032.55	2,305,032.55	15,000.00
应收利息			
应收股利			

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	2,305,032.55	2,305,032.55	15,000.00

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类披露

√适用□不适用

单位：元

坏账准备	2019年3月31日							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	未来12个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,426,350.05	121,317.50					2,426,350.05	121,317.50
<b>合计</b>	<b>2,426,350.05</b>	<b>121,317.50</b>					<b>2,426,350.05</b>	<b>121,317.50</b>

续：

种类	2018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（%）	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-

其中：账龄组合	2,426,350.05	100.00	121,317.50	5.00	2,305,032.55
无风险组合					
组合小计	2,426,350.05	100.00	121,317.50	5.00	2,305,032.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,426,350.05	100.00	121,317.50	5.00	2,305,032.55

续：

种类	2017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(%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	20,000.00	100.00	5,000.00	25.00	15,000.00
无风险组合					
组合小计	20,000.00	100.00	5,000.00	25.00	15,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,000.00	100.00	5,000.00	25.00	15,000.00

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（新金融工具准则下按单项计提坏账准备的其他应收款）：

- 适用 不适用  
适用 不适用  
适用 不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

- 适用 不适用

单位：元

组合名称	2019年3月31日				
账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例	账面价值

				(%)	
1 年以内	2,426,350.05	100.00	121,317.50	5.00	2,305,032.55
<b>合计</b>	<b>2,426,350.05</b>	<b>100.00</b>	<b>121,317.50</b>	<b>5.00</b>	<b>2,305,032.55</b>

续:

组合名称	2018 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	2,426,350.05	100.00	121,317.50	5.00	2,305,032.55
<b>合计</b>	<b>2,426,350.05</b>	<b>100.00</b>	<b>121,317.50</b>	<b>5.00</b>	<b>2,305,032.55</b>

续:

组合名称	2017 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1-2 年	20,000.00	100.00	5,000.00	25.00	15,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>25.00</b>	<b>15,000.00</b>

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2019 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	2,426,350.05	121,317.50	2,305,032.55
<b>合计</b>	<b>2,426,350.05</b>	<b>121,317.50</b>	<b>2,305,032.55</b>

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	2,426,350.05	121,317.50	2,305,032.55
<b>合计</b>	<b>2,426,350.05</b>	<b>121,317.50</b>	<b>2,305,032.55</b>

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	20,000.00	5,000.00	15,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>15,000.00</b>

2019年3月31日及2018年12月31日的其他应收款余额均为应收上海思奇国际贸易有限公司的款项，公司于2018年11月21日支付给上海思奇国际贸易有限公司5,000,000.00元用于购买材料及设备等，截至2019年3月31日，余额为2,426,350.05元。报告期后上海思奇国际贸易有限公司分别于2019年4月23日、2019年5月27日，归还款项877,228.60元、1,549,121.45元，截至2019年5月27日，该款项已全部结清。2019年6月1日，公司与上海思奇国际贸易有限公司签订了终止协议，确认协议已终止，款项已退回。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2019年3月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	2,426,350.05	1年以内	100.00
<b>合计</b>	-	2,426,350.05	-	100.00

续:

单位名称	2018年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	2,426,350.05	1年以内	100.00
<b>合计</b>	-	2,426,350.05	-	100.00

续:

单位名称	2017年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
卡库(杭州)机械有限公司	非关联方	20,000.00	1-2年	100.00
<b>合计</b>	-	20,000.00	-	100.00

(5) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(6) 其他事项

适用 不适用

2、 应收利息情况

适用 不适用

3、 应收股利情况

适用 不适用

(七) 存货

适用 不适用

1、 存货分类

单位：元

项目	2019年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,997,284.56		3,997,284.56
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	1,744,027.72		1,744,027.72
<b>合计</b>	<b>5,741,312.28</b>		<b>5,741,312.28</b>

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,626,425.50		4,626,425.50
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	828,255.02		828,255.02
<b>合计</b>	<b>5,454,680.52</b>		<b>5,454,680.52</b>

续：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,080.73		277,080.73
在产品			
库存商品	340,192.12		340,192.12
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	199,798.88		199,798.88
<b>合计</b>	<b>817,071.73</b>		<b>817,071.73</b>

## 2、 存货项目分析

报告期内，2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，存货余额分别为5,741,312.28元、5,454,680.52元、817,071.73元。2018年末存货较2017年末大幅增加，主要是原材料的增加，原因系公司2018年新开展的钢材销售业务及贸易业务需要大量的钢材储备，故在当年末储备了较多的钢材用于业务流转。

报告期内存货不存在积压、滞留等影响价值的情况，不存在减值迹象，不需要计提存货跌价准备。

## 3、 建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

### (八) 合同资产

适用 不适用

### (九) 持有待售资产

适用 不适用

### (十) 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### (十一) 其他流动资产

适用 不适用

#### 1、 其他流动资产余额表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税	403,716.50	929,619.02	
合计	403,716.50	929,619.02	

## 2、 其他情况

适用 不适用

### (十二) 债权投资

适用 不适用

### (十三) 可供出售金融资产

适用 不适用

#### 1、 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	2019年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	0		0
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	0		0
其他			
合计	0		0

续：

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	200,000.00		200,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	200,000.00		200,000.00
其他			
合计	200,000.00		200,000.00

报告期内，公司实际控制人何嘉勇的妻子赵玉婷曾持有江阴驰澄金属制品股份有限公司10%的股份，享有150万股，已实缴20万元。2018年7月30日，赵玉婷将其持有江阴驰澄金属制品股份有限公司的150万股（对应认缴出资额人民币150万元，已实缴20万元）以20万元的价格转让给公司，截至2018年12月31日，可供出售金融资产账面价值为200,000.00元。因2019年1月1日起，公司执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”），根据新金融工具准则相关规定，2019年1月1日起，公司将持有的该股权由可供出售金融资产科目调整至其他权益工具投资科目进行核算，因此2019年3月31日，可供出售金融资产账面价值为0元。

## 2、其他情况

适用 不适用

适用 不适用

(十四) 其他债权投资

适用 不适用

(十五) 长期股权投资

适用 不适用

(十六) 其他权益工具投资

适用 不适用

1、其他权益工具投资情况

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
江阴驰澄金属制品股份有限公司	200,000.00		
合计	200,000.00		

2、最近一期末重要的其他权益工具投资情况

投资项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
江阴驰澄金属制品股份有限公司	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00

公司实际控制人何嘉勇的妻子赵玉婷曾持有江阴驰澄金属制品股份有限公司 10% 的股份，享有 150 万股，已实缴 20 万元。2018 年 7 月 30 日，赵玉婷将其持有江阴驰澄金属制品股份有限公司的 150 万股（对应认缴出资额人民币 150 万元，已实缴 20 万元）以 20 万元的价格转让给公司。因 2019 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”），根据新金融工具准则相关规定，2019 年 1 月 1 日起，公司将持有的该股权由可供出售金融资产科目调整至其他权益工具投资科目进行核算。截至 2019 年 3 月 31 日，公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益，2019 年 3 月 31 日其他权益工具投资科目余额仍为 200,000.00 元。

3、其他情况披露

适用 不适用

(十七) 其他非流动金融资产

适用 不适用

(十八) 固定资产

适用 不适用

1、固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	6,787,137.82	72,413.79		6,859,551.61
机器设备	6,123,670.96	72,413.79		6,196,084.75
运输设备	612,675.22			612,675.22
电子设备	50,791.64			50,791.64
<b>二、累计折旧合计：</b>	1,282,724.45	185,071.26		1,467,795.71
机器设备	1,122,907.14	145,437.27		1,268,344.41
运输设备	126,916.94	36,377.58		163,294.52
电子设备	32,900.37	3,256.41		36,156.78
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	5,504,413.37			5,391,755.90
机器设备	5,000,763.82			4,927,740.34
运输设备	485,758.28			449,380.70
电子设备	17,891.27			14,634.86
<b>四、减值准备合计</b>				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	5,504,413.37			5,391,755.90
机器设备	5,000,763.82			4,927,740.34
运输设备	485,758.28			449,380.70
电子设备	17,891.27			14,634.86

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	4,642,931.06	2,144,206.76		6,787,137.82

机器设备	4,299,464.20	1,824,206.76		6,123,670.96
运输设备	292,675.22	320,000.00		612,675.22
电子设备	50,791.64			50,791.64
<b>二、累计折旧合计:</b>	749,930.79	532,793.66		1,282,724.45
机器设备	687,609.97	435,297.17		1,122,907.14
运输设备	44,739.92	82,177.02		126,916.94
电子设备	17,580.90	15,319.47		32,900.37
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	3,893,000.27			5,504,413.37
机器设备	3,611,854.23			5,000,763.82
运输设备	247,935.30			485,758.28
电子设备	33,210.74			17,891.27
<b>四、减值准备合计</b>				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	3,893,000.27			5,504,413.37
机器设备	3,611,854.23			5,000,763.82
运输设备	247,935.30			485,758.28
电子设备	33,210.74			17,891.27

随着公司业务规模的扩大，对于固定资产，尤其是机器设备等的需求增大，2018年度公司新购入机器设备金额达 1,824,206.76 元，包括预矫机、无心磨床、无心磨同步料架、空压机、移动升降机等；同时因业务开展需要，公司受让实际控制人何嘉勇的配偶赵玉婷持有的揽胜极光牌 SALVA2BG 型号小型越野客车，价格为 320,000.00 元。

随着固定资产规模的扩大，公司固定资产计提的折旧额也大幅增加，2018 年全年计提折旧额 532,793.66 元，相比 2017 年全年的折旧额 426,886.07 元增加了 24.81%。

## 2、变动明细情况

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (十九) 在建工程

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

(二十) 无形资产

适用 不适用

适用 不适用

(二十一) 生产性生物资产

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

(二十二) 资产减值准备

适用 不适用

1、资产减值准备变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少			2019年3月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	301,199.22	315,346.18				616,545.40
其他应收款坏账准备	121,317.50					121,317.50
合计	422,516.72	315,346.18		-	-	737,862.90

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	27,230.51	273,968.71				301,199.22
其他应收款坏账准备	5,000.00	116,317.50				121,317.50
合计	32,230.51	390,286.21	-	-	-	422,516.72

2、其他情况

适用 不适用

(二十三) 长期待摊费用

适用 不适用

1、长期待摊费用变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年3月31日
			摊销	其他减少	
装修费	299,509.64		20,421.11		279,088.53
合计	299,509.64		20,421.11		279,088.53

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			摊销	其他减少	
装修费		374,387.05	74,877.41		299,509.64
合计		374,387.05	74,877.41		299,509.64

该装修费系2017年公司支付给装修公司的员工宿舍的装修费，2017年已支付但未完工，已于2018年2月竣工，因此2018年2月份开始转入长期待摊费用，并进行摊销。

2、其他情况

适用 不适用

(二十四) 递延所得税资产

适用 不适用

1、递延所得税资产余额

适用 不适用

单位：元

项目	2019年3月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	737,862.90	184,465.73
可弥补亏损		
合计	737,862.90	184,465.73

续：

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	422,516.72	105,629.17
可弥补亏损	977,438.45	244,359.62
合计	1,399,955.17	349,988.79

续：

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	32,230.51	8,057.63
合计	32,230.51	8,057.63

2、其他情况

适用 不适用

## （二十五）其他主要资产

√适用□不适用

### 1、其他主要资产余额表

单位：元

其他非流动资产			
项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付装修费			384,605.00
合计			384,605.00

该装修费系2017年公司支付给装修公司的员工宿舍的装修费，2017年已支付但未完工，已于2018年2月竣工，因此2018年2月份开始转让长期待摊费用，并进行摊销。

### 2、其他情况

□适用√不适用

## 七、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

### （一）短期借款

√适用□不适用

#### 1、短期借款余额表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00

报告期内，2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，公司的短期借款余额分别为8,000,000.00元、8,000,000.00元、3,000,000.00元，公司短期借款呈逐年上涨趋势。公司短期借款的大量增加主要由于公司正常经营的资金需求，2018年以来，因公司采购供应商发生变化，新的采购供应商需要先打款再发货，从而使得公司对于流动资金的需求增加，公司与银行之间的短期借款有利于缓解公司的资金压力。

#### 2、最近一期末已到期未偿还余额

□适用√不适用

#### 3、其他情况

□适用√不适用

### （二）应付票据及应付账款

√适用□不适用

## 1、分类

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据			
应付账款	2,711,625.48	223,431.76	12,299,999.51
合计	2,711,625.48	223,431.76	12,299,999.51

## 2、应付票据情况

### (1) 应付票据余额表

适用 不适用

### (2) 无真实交易背景的票据融资

适用 不适用

### (3) 其他情况

适用 不适用

## 3、应付账款情况

适用 不适用

### (1) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,711,625.48	100.00	223,431.76	100.00	12,299,999.51	100.00
合计	2,711,625.48	100.00	223,431.76	100.00	12,299,999.51	100.00

报告期内，2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，公司应付账款余额分别为2,711,625.48元、223,431.76元、12,299,999.51元，2018年12月31日相比2017年12月31日出现大幅下降，主要是由于公司2017年度主要向上海思奇国际贸易有限公司进行采购，该公司一般会给予公司一定的账期，公司2017年每月向其采购额度在1000万元左右，因此2017年12月31日应付账款中，应付上海思奇国际贸易有限公司的款项余额为12,035,225.20元；2018年度公司则逐步改向直接从钢厂如中信泰富特钢有限公司进行采购，采购价格相对降低，但是钢厂一般要求先付款后发货，因此2018年末应付账款余额大幅下降。2019年3月31日应付账款相比2018年12月31日出现大幅提高，主要是公司于2019年1-3月份向上海冈谷钢机有限公司采购的材料，截至2019年3月31日尚有2,473,555.62元尚未支付，已与上海冈谷钢机有限公司约定了付款期限。

报告期内，公司应付账款的账龄均在一年以内，公司与供应商合作关系良好，公司均及时支付所欠款项。

**关于利润表相关项目和资产负债表相关项目的匹配性问题的说明：**

对于公司营业收入-加工业务收入中存在的最初的供应商、最终的客户均为上海冈谷钢机有限公司的情况，虽然根据业务开展需要，经过了多个中间环节，而且公司 2017 年的直接上游供应商主要为上海思奇国际贸易有限公司，但是存在实质上的客户、供应商重叠，根据会计核算的谨慎性原则及实质重于形式原则，在利润表方面，采用净额法核算，冲抵掉因客户、供应商重叠部分的材料金额，因此报告期内，公司的营业收入-加工业务的收入全部为收取的加工费收入，公司的营业成本-加工业务的成本也仅为加工成本，均不含材料费。

同时，鉴于在上述最初供应商和最终客户均为上海冈谷钢机有限公司的重叠情形中，公司和供应商签署的是采购合同，和客户签署的是销售合同，债权债务关系清晰、双方开具发票、分别按照采购和销售进行资金结算，且公司对收到的加工钢材-存货的灭失和损坏承担主要责任。因此，资产负债表项目按有关会计准则规定列示，不进行调整，以如实反映存货的权属、债权债务关系、资金流向等。

因上述原因，导致公司利润表上相关项目，如营业收入、营业成本等与资产负债表上应付账款等项目，在金额比对上显得较为异常，尤其是 2017 年度，因 2017 年度全部为加工业务，营业收入、营业成本经过净额法调整后金额分别为 12,390,529.37 元、4,240,715.98 元，而 2017 年末应付账款余额为 12,299,999.51 元。

(2) 应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2019年3月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海冈谷钢机有限公司	非关联方	货款	2,473,555.62	1年以内	91.22
江阴和睦家物流有限公司	关联方	货运代理费	135,814.36	1年以内	5.01
河南省矿山起重机有限公司	非关联方	设备款	58,800.00	1年以内	2.17

江阴市顺旺物流有限公司	非关联方	货运代理费	9,600.00	1年以内	0.35
张家港市金港镇新滕科锋机械厂	非关联方	耗材款	8,050.00	1年以内	0.30
<b>合计</b>	-	-	2,685,819.98	-	99.05

续：

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
东吴证券股份有限公司	非关联方	服务费	94,339.62	一年以内	42.22
上海市锦天城律师事务所	非关联方	服务费	84,905.66	一年以内	38.00
江阴双辉储运有限公司	非关联方	货运代理费	24,254.31	一年以内	10.86
马鞍山市旋力冶金机械有限公司	非关联方	耗材款	5,500.00	一年以内	2.46
江阴市第二起重运输机械厂有限公司	非关联方	耗材款	5,250.00	一年以内	2.35
<b>合计</b>	-	-	214,249.59	-	95.89

续：

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
上海思奇国际贸易有限公司	非关联方	货款	12,035,225.20	一年以内	97.85
江阴驰澄金属制品股份有限公司	关联方	设备款、加工费	264,774.31	一年以内	2.15
<b>合计</b>	-	-	12,299,999.51	-	100.00

(3) 其他情况

适用 不适用

(三) 预收款项

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

(四) 合同负债

适用 不适用

(五) 其他应付款

适用 不适用

1、其他应付款情况

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,192,979.34	97.57	16,625,563.94	100.00	416,790.00	100.00
1-2年	79,534.92	2.43				
合计	3,272,514.26	100.00	16,625,563.94	100.00	416,790.00	100.00

公司于2019年1-3月份在可以保障资金日常周转情况下，累计归还原借大股东何嘉勇的款项16,497,500.00元，导致2019年3月31日其他应付款相比2018年12月31日大幅下降。

(2) 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
暂借款	2,961,969.82	90.51	16,394,554.42	98.61		
服务费					1,790.00	0.43
房租水电	310,544.44	9.49	231,009.52	1.39	415,000.00	99.57
合计	3,272,514.26	100.00	16,625,563.94	100.00	416,790.00	100.00

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

适用 不适用

2019年3月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
江阴驰澄金属制品股份有限公司	关联方	借款	2,911,969.82	1年以内	88.98

江阴凯鑫装备科技有限公司	非关联方	房租等	310,544.44	1年以内金额为231,009.52元；1-2年金额为79,534.92元	9.49
何嘉勇	关联方	借款	50,000.00	1年以内	1.53
<b>合计</b>	-	-	3,272,514.26	-	100.00

续：

2018年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
何嘉勇	关联方	借款	14,490,000.00	1年以内	87.15
江阴驰澄金属制品股份有限公司	关联方	借款	1,904,554.42	1年以内	11.46
江阴凯鑫装备科技有限公司	非关联方	房租等	231,009.52	1年以内	1.39
<b>合计</b>	-	-	16,625,563.94	-	100.00

2018年度相比2017年度，上游供应商发生重大变化，公司2017年度主要向上海思奇国际贸易有限公司进行采购，该公司一般会给予公司一定的账期，2018年度则改向直接从钢厂如中信泰富特钢有限公司进行采购，采购价格相对降低，但是钢厂一般要求先付款后发货，在综合毛利率较低，且存货尚未完成流转的情况下，公司的销售回款无法完全覆盖存货的采购款支出。为了缓解公司暂时的资金压力，公司控股股东何嘉勇于2018年度借给公司款项合计14,490,000.00元用于公司日常经营的资金周转，该项借款未收取利息。

续：

2017年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
江阴凯鑫装备科技有限公司	非关联方	房租等	415,000.00	1年以内	99.57
江苏中泰检测检验有限	非关联方	检测费	1,790.00	1年以内	0.43

公司					
合计	-	-	416,790.00	-	100.00

2、应付利息情况

适用 不适用

3、应付股利情况

适用 不适用

4、其他情况

适用 不适用

(六) 应付职工薪酬项目

适用 不适用

1、应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
一、短期薪酬	420,634.65	793,986.36	1,093,570.66	122,413.43
二、离职后福利-设定提存计划	34,348.16	85,271.80	87,466.94	32,153.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	454,982.81	879,258.16	1,181,037.60	154,566.45

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	508,212.32	2,867,090.45	2,960,672.30	420,634.65
二、离职后福利-设定提存计划	15,263.57	350,631.12	331,546.53	34,348.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	523,475.89	3,217,721.57	3,292,218.83	454,982.81

2、短期薪酬

单位：元

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	404,841.17	741,839.25	1,044,605.95	102,074.47
2、职工福利费		37,160.00	37,160.00	

3、社会保险费	15,793.48	7,703.11	7,250.71	17,608.96
其中：医疗保险费	13,438.16	39,332.60	37,969.52	14,801.24
工伤保险费	1,374.12	4,091.01	4,028.61	1,436.52
生育保险费	981.20	3,612.10	3,222.10	1,371.20
4、住房公积金		7,284.00	4,554.00	2,730.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>420,634.65</b>	<b>793,986.36</b>	<b>1,093,570.66</b>	<b>122,413.43</b>

续：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	499,095.34	2,529,525.76	2,623,779.93	404,841.17
2、职工福利费		312,621.67	312,621.67	
3、社会保险费	9,116.98	24,943.02	24,270.70	15,793.48
其中：医疗保险费	7,433.98	137,692.18	131,688.00	13,438.16
工伤保险费	1,071.00	14,926.02	14,622.90	1,374.12
生育保险费	612.00	10,017.00	9,647.80	981.20
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>508,212.32</b>	<b>2,867,090.45</b>	<b>2,960,672.30</b>	<b>420,634.65</b>

(七) 应交税费

√适用□不适用

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税			532,228.05

消费税			
企业所得税	95,615.83	89,334.71	375,746.76
个人所得税	1,088.68	1,329.99	
城市维护建设税	5,298.45	5,298.45	37,255.98
教育费附加	2,314.15	2,314.15	15,966.84
地方教育费附加	1,542.77	1,542.77	10,644.56
<b>合计</b>	<b>105,859.88</b>	<b>99,820.07</b>	<b>971,842.19</b>

报告期内，2018年12月31日及2019年3月31日，公司均有待抵扣增值税进项税额，因此2018年12月31日及2019年3月31日的期末应交税费-增值税无余额。

#### (八) 其他主要负债

√适用 □不适用

##### 1、其他主要负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	36,950.00	59,450.00	90,000.00
<b>合计</b>	<b>36,950.00</b>	<b>59,450.00</b>	<b>90,000.00</b>

单位：元

长期应付款			
项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
汽车贷款	36,950.00	59,450.00	149,450.00
减：一年内到期部分	-36,950.00	-59,450.00	-90,000.00
<b>合计</b>			<b>59,450.00</b>

公司因购买汽车，与上海通用汽车金融有限责任公司于2017年7月签订《汽车抵押贷款合同》(合同编号：242820090832)，购车总价为269,900.00元，首付款89,900.00元，贷款本金为180,000.00元，贷款期限为24个月。

单位：元

递延所得税负债			
项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年购入固定资产一次性税前扣除	510,591.82	526,173.05	
<b>合计</b>	<b>510,591.82</b>	<b>526,173.05</b>	

##### 2、其他情况

□适用 √不适用

#### 八、报告期内各期末股东权益情况

1、所有者权益余额表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股本/实收资本	20,000,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
资本公积	1,586,321.77	1,586,321.77	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积			13,987.44
未分配利润	-481,218.43	-928,774.33	125,886.96
专项储备			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>21,105,103.34</b>	<b>5,757,547.44</b>	<b>5,239,874.40</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,105,103.34</b>	<b>5,757,547.44</b>	<b>5,239,874.40</b>

关于所有者权益的重要项目变动情况说明如下：

(1) 股本

公司股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（一）历史沿革”。

(2) 资本公积

2018年12月1日，公司全体股东召开临时股东会，审议通过公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，公司现登记在册的全体股东共同作为发起人；审议通过中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2018）第304177号《审计报告》，以有限公司截至2018年3月31日经审计的净资产账面价值6,686,321.77元折股5,100,000股，折股比例为1.311:1，净资产高于股本部分的金额1,586,321.77元计入资本公积，导致2018年12月31日资本公积为1,586,321.77元。2019年1-3月未发生其他影响资本公积的事项，因此2019年3月31日资本公积余额仍为1,586,321.77元。

(3) 盈余公积

2017年12月31日为13,987.44元，因2018年公司以基准日2018年3月31日的净资产折股进行股份制改造，因此截止2018年3月31日的盈余公积13,987.44元全部结转，导致2018年12月31日盈余公积为0元。

(4) 未分配利润

2017年12月31日未分配利润为125,886.96元,因2018年公司以基准日2018年3月31日的净资产折股进行股份制改造,因此截止2018年3月31日的未分配利润1,572,334.33元全部结转,结合2018年度净利润517,673.04元转入未分配利润,最终2018年12月31日未分配利润出现负数,余额为-928,774.33元。

## 2、其他情况

适用 不适用

## 九、关联方、关联关系及关联交易

### (一) 关联方认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则第36号-关联方披露》，关联方指：公司控股股东；公司的子公司；控股股东控制的其他企业；对公司实施共同控制或施加重大影响的投资方；公司参与的合营企业、联营企业；主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；公司或控股股东的董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

关联关系是指在财务和经营决策中,有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径,主要包括关联方与公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。

### (二) 关联方信息

#### 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
何嘉勇	公司控股股东及实际控制人、法定代表人、董事长、总经理	90.75	

#### 2. 关联法人及其他机构

适用 不适用

关联方名称	与公司关系
江阴和睦家物流有限公司	公司实际控制人何嘉勇直接持有该公司80%的股权,并担任法定代表人、执行董事。何嘉勇的母亲李爱芳持有该公司20%的股权,并担任监事。
江阴市信鸿椿金属制品有限公司	公司实际控制人何嘉勇曾持股60%并担任法定代表人、执行董事;公司历史股东施晓明曾持股20%;历史股东顾凌元曾持股20%。何嘉勇所持全

	部股权已于 2018 年 12 月 29 日分别转让给魏香芬、施晓明、顾凌元并办理了工商变更登记。
上海浩纳投资咨询有限公司	公司实际控制人何嘉勇曾持股 50%并担任法定代表人、执行董事。该公司已于 2018 年 5 月 14 日注销。
江阴驰澄金属制品股份有限公司	公司持股 10%的企业（报告期内，实际控制人何嘉勇的妻子赵玉婷曾持有江阴驰澄金属制品股份有限公司 10%的股份，享有 150 万股，已实缴 20 万元。2018 年 7 月 30 日，赵玉婷将其持有江阴驰澄金属制品股份有限公司的 150 万股（对应认缴出资额人民币 150 万元，已实缴 20 万元）以 20 万元的价格转让给晓达有限。）

### 3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
宋朝炜	董事、持股 5.50%的股东
叶冰	董事、持股 3.75%的股东
谢卿	董事
金敏妍	董事、董事会秘书
孙志妹	监事
黄栋	监事
钱志明	监事
何兰	财务负责人
赵玉婷	公司实际控制人何嘉勇的配偶
顾凌元	公司曾经的股东，2017 年 10 月 17 日，顾凌元将其股权转让给宋朝炜
施晓明	公司曾经的股东，2017 年 10 月 17 日，施晓明将其股权转让给宋朝炜

### （三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

#### 1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1）采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2019 年 1 月—3 月		2018 年度		2017 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）	金额（元）	占同类交易金额比例（%）
江阴驰澄金属制品股份有限公司	759,664.93	1.79	3,396,759.81	1.70	704,475.88	0.78
江阴和睦	378,127.62	0.89	1,046,009.68	0.52	571,889.70	0.63

家物流有 限公司						
<b>小计</b>	1,137,792.55	2.68	4,442,769.49	2.22	1,276,365.58	1.41
交易内 容、关联 交易必要 性及公允 性分析	<p>报告期内，2019年1月—3月、2018年度、2017年度，公司根据业务开展情况，向江阴驰澄金属制品股份有限公司采购加工劳务759,664.93元、2,896,829.00元、352,899.09元，采购的加工劳务主要是公司将锻造工艺中的精磨等工艺委外给江阴驰澄金属制品股份有限公司；2019年1月—3月、2018年度、2017年度，向江阴驰澄金属制品股份有限公司采购设备0元、238,548.12元、351,576.79元，系公司根据生产需要相关设备而购买；2019年1月—3月、2018年度、2017年度，向江阴驰澄金属制品股份有限公司采购钢材金额分别为0元、261,382.69元、0元，采购金额较小，主要是解决公司一些临时的小额钢材需求。</p> <p>报告期内，2019年1月—3月、2018年度、2017年度，公司根据业务开展情况，向江阴和睦家物流有限公司采购运输劳务378,127.62元、1,046,009.68元、571,889.70元。</p> <p>上述关联采购业务具备必要性、合理性，交易价格商定考虑服务的质量、市场供应情况、行情波动情况等因素，经双方协商达成共识后确定，交易价格不存在显失公允的情形。</p>					

(2) 销售商品/服务

√适用□不适用

关联方名 称	2019年1月—3月		2018年度		2017年度	
	金额(元)	占同类交 易金额比 例(%)	金额(元)	占同类交 易金额比 例(%)	金额(元)	占同类交 易金额比 例(%)
江阴驰澄金 属制品股份 有限公司			27,937,411.56	21.36	135,683.78	1.10
<b>小计</b>			27,937,411.56	21.36	135,683.78	1.10
交易内 容、关联 交易必要 性及公允 性分析	<p>2017年度，公司向江阴驰澄金属制品股份有限公司销售设备135,683.78元，销售设备是因为相关设备公司购入后暂时使用不到，因此将全新的设备出售给了江阴驰澄金属制品股份有限公司。</p> <p>2018年度，公司向江阴驰澄金属制品股份有限公司销售钢材</p>					

	<p>27,937,411.56 元。</p> <p>报告期内，在关联采购和关联销售中均出现了江阴驰澄金属制品股份有限公司，但是采购和销售的内容和业务需求存在差异，公司向江阴驰澄金属制品股份有限公司的主要是精磨等加工劳务，而向其销售的主要是特殊钢圆棒等钢材。</p> <p>上述关联销售具备必要性、合理性，交易价格商定考虑服务的质量、市场供应情况、行情波动情况等因素，经双方协商达成共识后确定，交易价格不存在显失公允的情形。</p>
--	--

(3) 关联方租赁情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	2019年1月—3月	2018年度	2017年度
何嘉勇	何嘉勇将自有房屋出租给本公司作为高管宿舍	0	0	0
<b>合计</b>	-	0	0	0
关联交易必要性及公允性分析	<p>公司控股股东、实际控制人何嘉勇将自有房屋出租给公司作为高管宿舍，鉴于该房屋交付时未进行装修，双方协商后在租赁合同中确认：该房屋交付后，由承租人对房屋进行装修，在租赁期限内，出租人何嘉勇不再额外收取租赁费。</p> <p>租赁合同签订的租赁期为5年，即60个月，房屋装修费用在相应期间平摊。公司除了租赁何嘉勇该房产外，在同一小区租赁了相同的另一套房屋（出租人为非关联方俞国奇），与何嘉勇房屋面积相同，均为126.69平方米，同样约定为由公司装修，并在5年的租赁期内不再收取租赁费用。房屋装修费用合计374,387.05元，在租赁期内，每套房屋每月平均摊销的装修费用为3,403.52元，基本与房屋所在的江阴市同等面积出租房屋的月租金相符。</p>			

(4) 关联担保

√适用 □不适用

担保对象	担保金额 (元)	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
晓达股份	3,000,000.00	2017-06-14/2018-06-13	保证	连带	是	何嘉勇、叶冰、施晓明、顾凌元为公司无偿提供担保,无不利影响
晓达股份	5,000,000.00	2018-02-01/2018-11-20	保证	连带	是	何嘉勇、赵玉婷、江阴和睦家物流有限公司为公司无偿提供担保,无不利影响
晓达股份	5,000,000.00	2018-11-16/2019-11-16	保证	连带	是	何嘉勇、赵玉婷、江阴和睦家物流有限公司为公司无偿提供担保,无不利影响
晓达股份	3,000,000.00	2018-06-27/2019-06-26	保证	连带	是	何嘉勇、叶冰、宋朝炜为公司无偿提供担保,无不利影响
晓达股份	2,400,000.00	2019-06-28/2020-06-27	保证	连带	是	何嘉勇、叶冰、宋朝炜为公司无偿提供担保,无不利影响
晓达股份	180,000.00	2017-07-31/2019-07-30	保证	连带	是	何嘉勇为公司无偿提供担保,无不

						利影响
--	--	--	--	--	--	-----

注：以上关联担保，均为关联方为公司无偿提供的担保，公司不存在为关联方担保的情形；何嘉勇、叶冰、宋朝炜为公司无偿提供担保，担保金额 2,400,000.00 元，担保期限 2019-06-28/2020-06-27，该项担保为新增的报告期后担保情况。

2017 年 7 月 31 日，公司与江阴市上通汽车销售有限公司签订《汽车销售合同》，公司购买别克牌 SGM6531UAAF 小型普通客车，同时与上汽通用汽车金融有限责任公司签订《汽车抵押贷款合同》，合同约定贷款金额为 180,000.00 元，公司作为借款人和抵押人，公司实际控制人何嘉勇为该笔汽车抵押贷款提供保证担保。

(5) 其他事项

适用 不适用

2. 偶发性关联交易

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

适用 不适用

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

适用 不适用

A. 报告期内向关联方拆出资金

适用 不适用

B. 报告期内向关联方拆入资金

适用 不适用

单位：元

关联方名称	2019 年 1 月—3 月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
何嘉勇	14,490,000.00	2,057,500.00	16,497,500.00	50,000.00
江阴驰澄金属制品股份有限公司	1,904,554.42	1,450,000.00	442,584.60	2,911,969.82
合计	16,394,554.42	3,507,500.00	16,940,084.60	2,961,969.82

续：

关联方名称	2018 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
何嘉勇		14,490,000.00		14,490,000.00
江阴驰澄金属制品股份有限公司		2,900,000.00	995,445.58	1,904,554.42
合计		17,390,000.00	995,445.58	16,394,554.42

续：

关联方名称	2017 年度			期末余额
	期初余额	增加额	减少额	
何嘉勇	340,000.00		340,000.00	
江阴驰澄金属制品股份有限公司	500,000.00		500,000.00	
<b>合计</b>	840,000.00		840,000.00	

报告期内，公司不存在关联方资金占用情况。

在公司资金周转需要时，曾经向关联方借入资金用于日常周转。2018 年度因公司调整了供应商结构，供应商与公司的结算周期变更，因此需要大额资金周转，公司通过增加向银行借款、向股东借入资金的方式，缓解资金压力，因此 2018 年度公司存在大额的借入股东资金的情况。2019 年度，在保证公司资金周转不受影响情况下，对于 2018 年度借入的股东大额资金进行了归还。

(2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
<b>小计</b>				-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
<b>小计</b>				-
(3) 预付款项	-	-	-	-
江阴和睦家物流有限公司		242,313.26	32,654.82	运输仓储费
<b>小计</b>		242,313.26	32,654.82	-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
<b>小计</b>				-

(3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
江阴驰澄金属制品股份有限公司			264,774.31	加工服务费
江阴和睦家物流有限公司	135,814.36			运输仓储费
小计	135,814.36		264,774.31	-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
何嘉勇	50,000.00	14,490,000.00		借款
江阴驰澄金属制品股份有限公司	2,911,969.82	1,904,554.42		借款
小计	2,961,969.82	16,394,554.42		-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计				-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

√适用□不适用

2019年7月1日，江阴驰澄金属制品股份有限公司、江阴市晓达金属制品制造有限公司、何嘉勇签署了三方协议，协议说明因何嘉勇向驰澄公司借款30万元，约定由晓达股份向何嘉勇支付30万元，则视为晓达股份偿还驰澄公司30万元应付款项；依照该项协议，2019年7月1日，公司向控股股东、实际控制人何嘉勇支付30万元，公司对驰澄公司的应付款项因此同时减少30万元；何嘉勇已于2019年8月21日向江阴驰澄归还上述30万借款。

对于通过何嘉勇偿还驰澄公司30万元的相关事项，因实质上属于公司偿还驰澄公

司款项，而公司与驰澄公司报告期内及报告期后的关联交易事项，经过了2019年6月14日召开的公司第二次临时股东大会的审议确认，相关议案为《关于确认报告期内关联交易的议案》、《关于预计公司2019年日常性关联交易的议案》，议案内容均涉及驰澄公司与晓达股份的关联交易；但是，由于公司该笔款项在支付时，是直接支付给了何嘉勇，也即公司该笔款项除了涉及驰澄公司，还涉及公司的控股股东、实际控制人何嘉勇，因公司前期履行的审议程序只涵盖了驰澄公司相关的关联交易，而未涉及何嘉勇，存在不规范之处，未对交易涉及何嘉勇的关联事项进行审议。

股份公司的公司章程第三十九条规定：“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

……

(十五) 审议公司与关联自然人发生的交易金额单笔或连续12个月内累计50万元以上的关联交易（公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款）以及公司与关联法人发生的交易金额单笔或连续12个月内累计300万元以上的关联交易；

(十六) 披露上一年度报告之前审议本年度日常性关联交易预计总金额；审议超过本年度关联交易预计总金额的日常性关联交易；审议除日常性关联交易之外的其他关联交易；审议交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值30%以上的关联交易”。

依据公司章程上述规定，因本次交易涉及的事项金额为30万元，低于公司章程第三十九条第（十五）项规定的50万元的标准，不属于股东大会审议范围，应经过公司董事会审议确认；2019年10月22日，公司召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于追认公司通过何嘉勇向江阴驰澄金属制品股份有限公司还款30万的事项的议案》，表决情况为：4票赞成，0票反对，0票弃权；回避表决情况：鉴于公司与江阴驰澄之间的关联交易已经第一届董事会第五次会议、2019年第二次临时股东大会审议并通过，且关联董事宋朝炜、叶冰已履行回避程序，同时，本次仅为通过何嘉勇偿还驰澄公司款项，不涉及与驰澄公司发生新的关联交易。故本次就公司通过何嘉勇向江阴驰澄还款30万的事宜，仅需关联董事何嘉勇回避表决。

报告期内，公司存在关联方资产转让的关联交易，情况如下：

(1) 股权转让

报告期内，公司实际控制人何嘉勇的妻子赵玉婷曾持有江阴驰澄金属制品股份有限公司 10%的股份，享有 150 万股，已实缴 20 万元。2018 年 7 月 30 日，赵玉婷将其持有江阴驰澄金属制品股份有限公司的 150 万股（对应认缴出资额人民币 150 万元，已实缴 20 万元）以 20 万元的价格转让给公司。

(2) 车辆转让

2018 年度，因业务开展需要，公司受让实际控制人何嘉勇的配偶赵玉婷持有的揽胜极光牌 SALVA2BG 型号小型越野客车，价格为 320,000.00 元，以二手车市场价进行交易。

(3) 机器设备转让

2017 年度，公司向江阴驰澄金属制品股份有限公司转让了使用不到的旧设备，交易金额 511,752.14 元，交易是出于公司设备闲置，而对方可以使用，因此公司将其转让给了对方。

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

《公司章程》、《关联交易管理办法》明确了关联股东及董事回避表决制度，对关联交易决策权限及决策程序作出了明确的规定，具体情况如下：

《公司章程》第七十三条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应充分披露非关联股东有效表决情况。

有关联关系的股东可以自行申请回避，本公司其他股东及公司董事会可以申请有关联关系的股东回避，上述申请应在股东大会召开前以书面形式提出，董事会有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前尚未提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以要求监事会对申请做出决议。”

《公司章程》第一百〇一条规定：“董事会制定董事会议事规则，以确保董事会的

工作效率和科学决策。董事会对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估。公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决。董事会会议所作决议须经出席会议的无关联关系董事过半数通过，出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。”

《关联交易管理办法》第十一条规定：董事会应对有关关联交易的公允性进行审查。董事会审查有关关联交易的公允性时，须考虑以下因素：（一）该项关联交易的标的如属于关联人外购产品的，则必须调查公司能否自行购买或独立销售。当公司不具备采购或销售渠道、或若自行采购或销售可能无法获得有关优惠待遇的；或若公司向关联人购买或销售可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性。但该项关联交易价格须按关联人的采购价加上分担部分合理的采购成本确定；采购成本可包括运输费、装卸费等。（二）该项关联交易的标的如属于关联人自产产品，则该项关联交易的价格按关联人生产产品的成本加合理的利润确定交易的成本价格，该价格不能显著高于关联人向其他任何第三方提供产品的价格。（三）如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联人提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签订该项关联交易的价格依据。

”

《关联交易管理办法》第十二条规定：“公司在审议关联交易事项时，应做到：（一）详细了解交易标的真实状况，包括交易标的运营现状、盈利能力、是否存在抵押、冻结等权利瑕疵和诉讼、仲裁等法律纠纷；（二）详细了解交易对方的诚信纪录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易对手方；（三）根据充分的定价依据确定交易价格；（四）公司认为有必要时，聘请中介机构对交易标的进行审计或评估；（五）公司不应对所涉交易标的状况不清、交易价格未确定、交易对方情况不明朗的关联交易事项进行审议并作出决定。（六）公司董事、监事及高级管理人员有义务关注公司是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题。公司监事至少应每季度查阅一次公司与关联方之间的资金往来情况，了解公司是否存在被控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。”

《关联交易管理办法》第十七条规定：“在关联董事回避后，董事会在不将其计入法定人数的情况下，对该事项进行表决。董事会表决有关关联交易事项未能达到法定表决人数时，应由出席会议董事(含关联董事)就将该等交易提交公司股东会议审议等程序性问题作出议案，再交由公司股东会议审议并作出相关决议。”

股份公司成立前，《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，公司的关联交易没有完

全严格履行审批手续，决策程序不完备。

股份公司成立后，公司除在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》等制度，严格规范关联交易行为。

上述制度可以得到有效执行，对公司经营风险起到了较好的控制作用。

#### **(五) 减少和规范关联交易的具体安排**

根据法律法规、全国股转公司规定并结合公司实际情况制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》及《防范控股股东及其他关联方占用公司资金管理制度》等一系列规范公司运营的规章制度，且《公司章程》中亦有相应条款明确规定，为防止发生股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为安排了详尽、具体的防范及治理措施。

为减少和规范公司与关联方之间发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：

“1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

“2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联

交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

“3、本人/本公司保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/本公司被认定为股份公司关联方期间内有效。”

公司上述关于防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排合法合规，并得到了有效执行。公司今后仍将严格按照相关制度对关联交易、对外担保进行规范，并进一步规范公司与关联方之间的资金来往，杜绝关联方占用公司资金的情况。

## 十、重要事项

### （一） 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

### （二） 提请投资者关注的或有事项

#### 1、 诉讼、仲裁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁案件。

#### 2、 其他或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他或有事项。

### （三） 提请投资者关注的承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的承诺事项。

### （四） 提请投资者关注的其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 报告期内资产评估情况

报告期内公司进行过一次资产评估,为公司由有限责任公司整体变更为股份公司时的资产评估,情况如下:

2018年12月3日,上海申威资产评估有限责任公司出具编号为沪申威评报字[2018]第1019号的《江阴市晓达金属制品制造有限公司拟股份制改制涉及的该公司资产和负债价值评估报告》,确认公司截至2018年3月31日经采用资产基础法评估后的净资产评估价值为694.20万元,净资产增值25.57万元,增值率3.82%。

本次资产评估以公司设立时工商登记备案为目的,仅为公司整体改制设立提供全部资产及负债的公允价值参考依据,公司未根据本次评估结果调账。

## 十二、股利分配政策、报告期分配情况及公开转让后的股利分配政策

### (一) 报告期内股利分配政策

《公司章程》关于利润分配相关政策如下:

第一百四十七条 公司分配当年税后利润时,应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润,按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定,在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的,股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百四十八条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是,资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时,所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百四十九条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东

大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条 公司利润分配政策为：

（一）利润分配原则：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展；

（二）利润分配形式：公司采取积极的现金或股票股利分配政策，视公司经营和财务状况，可以进行中期分配；

（三）公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在近期定期报告中披露原因。

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

（五）公司董事会在考虑对全体股东持续、稳定、科学回报的基础上，制定利润分配方案；监事会应当对利润分配方案进行审核并发表审核意见。

## （二）报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
	-		否	是	否

## （三）公开转让后的股利分配政策

公开转让后，公司的股利分配继续执行上述政策。

## （四）其他情况

无

## 十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

适用 不适用

## 十四、经营风险因素及管理措施

### 1、客户集中度较高的风险

公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月，前五大客户销售收入分别为 12,373,417.37 元、130,748,802.74 元和 39,942,018.23 元，占当年收入的 99.86%、99.98%、99.99%，存在客户收入集中度较高的风险，虽然公司与主要客户建立了长期稳

定的合作关系，且这些客户多为信誉度较高的优质客户，但公司若不能通过技术创新、服务提升等方式及时满足上述客户提出的业务需求，或上述客户因为市场低迷等原因使其自身经营情况发生变化，导致其对公司产品的需求大幅下降，或者公司不能持续拓展新的客户和市场，公司将面临因客户集中度较高而导致的经营风险。

应对措施：通过提升产品质量，提供差异化的服务，与现有客户维持密切合作；积极开拓市场，降低对于大客户的依赖。

## 2、供应商集中度较高的风险

公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月前五大供应商采购金额分别为 89,884,632.72 元和 196,191,389.70 元、41,491,915.38 元 占同期采购支出总额的比例为 99.27%和 98.36%、97.90%，存在供应商过于集中的风险，虽然报告期内，公司通过定期和与供应商保持沟通和信息反馈，建立了稳定的合作关系，但是如果供应商出现单方面停止合作的情形，可能影响公司日常经营业务的稳定。

应对措施：加强与供应商的沟通，严格按照账期与供应商进行结算，维持良好的信用，并随着业务的不断拓展，采购量的不断扩大，增强对于供应商的影响力；同时，积极开拓业务范围，随着业务的拓展，供应商的合作范围也将得到拓展，逐步降低对于供应商的依赖。

## 3、原材料价格波动的风险

金属制品行业的产品成本受原材料市场价格波动的影响较大。钢材是生产公司产品的主要原料，上述原材料成本占公司产品总成本比重较高。原材料价格的波动，将直接影响到行业产品的成本，进而影响行业中企业的经营状况。

应对措施：不断增加公司产品的加工深度，拓展公司产品附加值，降低原材料在公司产品成本中所占比重；密切跟进原材料市场供应情况，根据供应情况及时调整公司库存，降低价格波动对于公司成本的影响。

## 4、汽车行业整体销售波动及政策风险

公司所处行业为金属制品行业，其下游产业客户主要是处在汽车行业，该行业与国家宏观经济波动较密切相关，受产业政策影响较大。若国家采取紧缩的宏观经济调控政策，会影响到下游行业的发展增速，将会对行业中企业的生产经营产生不利影响。

应对措施：加强学习和研究，对于可能发生的行业系统性风险，公司将积极提前做好预案，不断地开拓其他行业客户，降低单一行业系统性风险对公司的影响。

#### 5、厂房租赁风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司生产经营所使用厂房均为租赁取得，租赁期满前若出租方提前终止合同、租赁期满后若不能通过续租、自建等途径解决后续生产场地及厂房，将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：保持好与出租方的沟通，尽量维持租赁合同的持续性。若出现租赁期满不再续租或出租方提前终止合同的情况，尽量与出租方争取充裕的搬迁时间，保证公司的生产经营不受影响。另外，在公司后续资金充足的情况下，公司将自建或购买厂房，以解决生产需要。

#### 6、实际控制人控制不当的风险

尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司实际控制人何嘉勇直接持有公司超过 51%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人何嘉勇利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：加强公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高管对于公司治理相关法律法规和公司章程的学习，严格执行公司相关内控制度。

#### 7、分公司厂房存在无法继续使用而提前搬迁的风险

公司租赁的位于江阴市南闸街道白玉路、用于分公司生产经营的生产厂房（以下简称“分公司厂房”）系自江阴市晓达运输有限公司（以下简称“晓达运输”）转租而来，分公司厂房的产权人为江阴市居氏机械制造有限公司（以下简称“居氏机械”）。2019年9月27日，公司取得了产权人居氏机械关于认可该转租的同意确认文件，居氏机械确认不会在该租赁期（即2019年1月1日至2019年12月31日）内要求公司提前搬迁。同时，根据居氏机械的说明，由于当时消防机构未强制要求办理相关消防手续，因此居氏机械建厂时未就该厂房办理消防备案手续；另外，公司的分公司在租赁

厂房时进行了环氧地坪建设，施工建设投资额为 4 万元，根据《公安消防部门深化改革服务经济社会发展八项措施》第一条：“取消部分消防备案项目。取消投资额在 30 万元以下或者建筑面积在 300 平方米以下（或者省级人民政府住房城乡建设主管部门确定的限额以下）的建设工程消防设计和竣工验收消防备案”，因此公司目前无需因该环氧地坪施工建设承担消防备案义务。由于分公司租赁使用的厂房尚未办理消防备案手续，以及分公司对租赁的厂房如果后续追加施工建设投资达到 30 万元的标准而未及时办理消防备案手续，存在因消防问题被主管部门责令停止使用，导致分公司不得不暂停生产并搬迁新厂房的风险。

#### 应对措施：

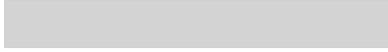
鉴于该事项存在一定的不确定性，公司会提前寻找合适厂房，以备该情形发生时可以及时搬迁；如分公司租赁厂房无法正常使用，公司租赁新厂房的租金、停工损失及搬迁成本均在公司日常经营的承受能力范围内，不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响；同时，分公司厂房出租人晓达运输承诺就因厂房瑕疵导致公司搬迁产生的费用承担违约赔偿责任；此外，公司实际控制人何嘉勇承诺：若公司因土地、房产或租赁行为瑕疵导致厂房搬迁，由此产生的任何损失由其个人承担；分公司厂房的产权人居氏机械也出具了说明，将会积极配合相关消防部门办理相应手续；分公司如果后续对该租赁厂房继续追加施工建设投资，达到法律法规规定的办理消防备案手续的标准时，公司将及时履行消防备案义务。

## 十五、 公司经营目标和计划

1、在公司业务方面，准确把握市场需求，引导客户重视钢材预处理工艺对于金属制品的成品率的影响，最终拓展更多销售渠道，逐步开拓销售范围。

2、在团队建设方面，公司继续优化业务体系的人才配置，提升高管团队的综合职业素质、指挥调度能力及风险管控能力。同时，公司在团队建设时充分考量员工个人的职业生涯规划及个人兴趣，将员工的职业生涯规划及个人兴趣进行有机结合，为员工创造一个相对公平的工作平台。

3、以新三板挂牌为契机，继续提升知名度及服务质量，进一步规范公司治理结构，并借力资本市场，增强公司信用，拓展融资渠道，合理利用财务杠杆，助力公司健康快速发展。



## 第五节 申请挂牌公司、中介机构及相关人员声明

### 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

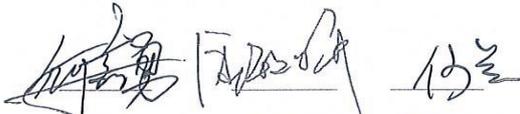
全体董事（签字）：

  
何嘉勇      叶冰      谢卿      宋朝炜      金敏妍

全体监事（签字）：

  
孙志妹      钱志明      黄栋

全体高级管理人员（签字）：

  
何嘉勇      金敏妍      何兰

法定代表人（签字）：

  
何嘉勇

江阴市晓达金属制品制造股份有限公司

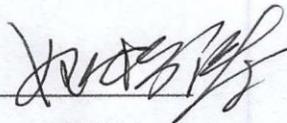


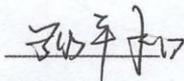
填写说明：

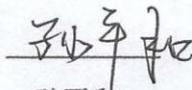
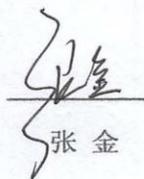
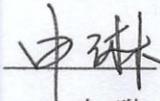
- 1、在横线下打印上人员姓名，在横线上由人员手签

## 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，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：  
姚松涛

项目负责人（签字）：  
孙平和

项目组成员（签字）：    
孙平和 张金 申琳



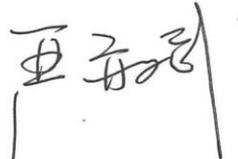
## 法定代表人授权委托书

严亦斌先生系联讯证券股份有限公司董事长、法定代表人，在此授权本公司姚松涛先生，职位为联讯证券股份有限公司总裁，代表本公司签署新三板业务相关法律文件和申报材料。

授权期限：2019年10月18日至2019年12月31日。

特此授权。

法定代表人（签字）：



委托人（签字）：



联讯证券股份有限公司

2019年10月18日



## 律师事务所声明

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

经办律师 (签字):   
金益亭

经办律师 (签字):   
赵雯

经办律师 (签字):   
李颖鹏

律师事务所负责人 (签字):   
顾功耘



上海市锦天城律师事务所

2019年10月25日

### 审计机构声明

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

会计师事务所负责人（签字）

  
姚庚春

经办注册会计师（签字）：

  
许洪磊

  
郭凭

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

2019年10月15日



## 评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的沪申威评报字(2018)第1019号《江阴市晓达金属制品制造有限公司拟股份制改制涉及的该公司资产和负债价值评估报告》无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师(签字): 陈景侠 刘勇  
陈景侠 刘勇

资产评估机构负责人(签字): 马丽华  
马丽华



填写说明:

1、在横线下面打印上人员姓名,在横线上面由人员手签

## 第五节 附件

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