

湘潭华进科技股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



西南证券股份有限公司
SOUTHWEST SECURITIES COMPANY, LTD.

二〇一五年六月

声明

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

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

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重大事项：

（一） 市场拓展风险

公司目前销售以直销为主，主要通过投标、商务谈判等方式实现订单及销售。目前，新客户较多通过原有客户介绍或互联网了解、接触公司，双方通过商务谈判等实现销售。截至 2014 年 12 月 31 日，公司销售人员不足 5 人。此营销体系虽然有助于公司降低销售费用，提高利润率水平。但随着公司经营规模扩大，以及全国市场的不断拓展，公司销售网络与营销体系建设滞后的弊端将逐渐显现，对公司业务开拓与经营业绩产生不利影响。

尽管公司拥有成熟的技术且产品具有在高端客户成功运用的经验，但公司在市场知名度、资产规模等方面与主要竞争对手相比还有一定差距。如果公司不能将技术优势转化为市场能力，通过有效的市场拓展扩大市场份额，则会对公司发展造成不利影响。

（二） 政策性风险

目前，公司主要从事埋弧焊管生产线制管设备及零部件的研发、生产和销售。下游制管厂商生产的钢管主要运用于油气管道和市政燃气管道等，其与国家和地方政府在油气管道和市政燃气管道建设方面的投入密切相关。公司业务发展一定程度上依赖于国家和地方各级政府在油气管道、市政燃气管道领域的建设、运营、改造、维护方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段，国家和地方政府在上述领域的投资政策会发生变化，可能给公司业务发展造成一定影响。

（三） 经营活动现金流量为负数的风险

2013 年、2014 年公司经营活动现金流量分别为 214.16 万元和 -267.13 万元。公司 2014 年经营活动为负数的主要原因为①公司 2014 年销售的机械扩径机等设备前期已收到部分预付款，实现销售收入后，经营活动现金流入有限；另一方面，公司 2014 年签署的大额合同相对较少，收到的预收款较少，公司 2014

年预收账款较 2013 年减少了 444.88 万元。②2014 年，公司向湖南胜利湘钢钢管有限公司销售产品 360.07 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，公司对其的应收账款为 223.76 万元，回款情况不够理想。

（四） 毛利率下降风险

公司是国内少数几家掌握机械扩径机生产的企业之一，公司产品在制管设备行业具有一定的知名度，产品毛利率水平较高。但市场环境变化、原材料价格波动等因素仍可能对公司的毛利率水平产生不利影响，公司存在一定的毛利率下降风险。此外，如果国内制管设备厂商加大研制机械扩径机产品的力度，可能会对本公司产品市场份额造成挤压，引起行业内的竞争加剧，将可能导致本公司利润率水平降低和市场占有率下滑。

（五） 产品质量风险

公司产品主要应用于下游制管设备生产企业，产品质量的稳定性对于下游客户的生产经营影响较大。为了保证产品质量，公司设置了质控部，配备专职质检人员和齐全的检测、检验设备和仪器，对原材料采购、产品加工到产成品出厂的每个环节进行严格检验，严格控制各工序产品质量。尽管如此，由于公司产品种类多、生产过程较为复杂，如果因某一环节质量控制疏忽而导致公司产品出现质量问题，将会给客户的生产经营带来安全隐患，这将对公司品牌带来不利影响，影响公司的市场开拓。

（六） 税收风险

根据立信出具的审计报告（信会师报字[2015]第 310234 号），2014 年 12 月 31 日，公司应交税费为 147.66 万元，其中应交增值税 99.03 万元，应交企业所得税 48.23 万元，公司应交税费金额较大。

此外，2014 年 9 月 23 日，公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合核发的编号为 GF201443000141 的《高新技术企业证书》，有效期限三年，公司可以 15% 的所得税率缴纳所得税。如果

公司执行 15%税率得不到税务机关的认可，则公司不能享受所得税税收优惠，会对公司利润水平产生影响。

（七） 应收账款风险

2013 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 856.62 万元和 992.96 万元，各期公司应收账款余额占营业收入的比例分别为 51.70%和 51.18%。而同期应收账款净额为 525.31 万元和 624.62 万元，公司坏账准备较大的主要原因是 2012 年之前公司产品在替代进口的过程中，部分产品的质量最终未能达到客户的要求，导致部分款项回收的可能性小。

此外，公司主要客户下游制管厂商生产的钢管主要运用于油气管道和市政燃气管道等，若由于国家和地方政府在油气管道和市政燃气管道建设方面的投入减少等原因，其有可能发生经营困难，存在无力回款的可能性。随着公司业务规模进一步扩大，应收账款可能进一步增加。如果客户财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险。

（八） 技术人才流失风险

公司所从事的制管设备及其零部件生产具有一定的专业性和复杂性，是一项技术和人才密集型业务，对专业技术人才有较高的要求。公司技术人才不仅需要掌握精密机械技术、电气系统和液压系统技术等，又要熟悉与之配套的软硬件技术、下游行业特性及对产品功能的特殊需求等，因此过硬的专业素质及丰富的产品经验二者缺一不可，如果公司专业技术人员大量流失，将对公司生产经营产生较大的不利影响。

（九） 实际控制人不当控制风险

公司股东李书华现持有公司 958 万股，占总股本的 95.80%，并担任公司董事长，为公司控股股东及实际控制人，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对

外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

（十） 公司治理和内部控制风险

公司在前期发展阶段，治理层和管理层规范治理意识相对薄弱，内部控制体系不够健全，存在股东会会议届次不规范、董事任期届满没有及时改选等不规范情况。2014 年，公司逐渐实现了规范运作。2014 年 12 月公司从有限公司整体变更为股份公司，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等决策制度，但由于股份公司成立时间不长，公司治理层和管理层对规范运作的意识仍有待提高，其执行治理机制和内部控制的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司仍然存在治理机制和内部控制制度未能得到有效执行的风险。

目录

重大事项提示	1
(一) 市场拓展风险.....	1
(二) 政策性风险.....	1
(三) 经营活动现金流量为负数的风险.....	1
(四) 毛利率下降风险.....	2
(五) 产品质量风险.....	2
(六) 税收风险.....	2
(七) 应收账款风险.....	3
(八) 技术人才流失风险.....	3
(九) 实际控制人不当控制风险.....	3
(十) 公司治理和内部控制风险.....	4
目录	5
释义	9
第一节基本情况	11
一、公司基本情况.....	11
二、股票挂牌情况.....	12
三、公司的股权结构.....	13
四、公司股东情况.....	13
五、公司股本形成及变化.....	14
六、公司董事、监事、高级管理人员.....	22
七、报告期主要会计数据和财务指标简表.....	24
八、有关机构.....	26
第二节公司业务	29
一、公司主营业务及主要产品与服务.....	29
二、公司内部组织结构与主要生产模式.....	37

三、公司业务有关资源情况.....	39
四、公司主营业务相关情况.....	48
五、公司商业模式.....	56
六、公司所处行业基本情况.....	57
七、公司在行业中的竞争地位.....	66
第三节公司治理	72
一、公司“三会”的建立健全及运行情况	72
二、公司董事会对公司现有治理机制情况的评估意见.....	73
三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况.....	75
四、公司的独立性.....	76
五、同业竞争情况.....	77
六、报告期内资金占用及为关联方提供担保的情况.....	79
七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明.....	80
八、近两年董事、监事、高级管理人员变动情况和原因.....	81
第四节 公司财务	83
一、最近两年一期经审计的财务报表.....	83
二、财务报表编制基础及合并财务报表范围.....	106
三、注册会计师审计意见.....	106
四、主要会计政策和会计估计.....	107
五、税项.....	131
六、报告期利润形成的有关情况.....	131
七、报告期主要资产情况.....	137
八、报告期重大债务情况.....	149
九、报告期股东权益情况.....	154
十、报告期主要财务情况分析.....	154
十一、关联方、关联关系和关联交易情况.....	160

十二、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	164
十三、报告期内及期后资产评估情况.....	164
十四、股利分配政策和最近两年分配情况.....	165
十五、公司子公司基本情况.....	166
十六、风险因素.....	167
(一) 市场拓展风险.....	167
(二) 政策性风险.....	167
(三) 经营活动现金流量为负数的风险.....	167
(四) 毛利率下降风险.....	168
(五) 产品质量风险.....	168
(六) 税收风险.....	168
(七) 应收账款风险.....	169
(八) 技术人才流失风险.....	169
(九) 实际控制人不当控制风险.....	169
(十) 公司治理和内部控制风险.....	170
十七、影响公司持续经营各项风险的应对措施.....	170
第五节有关声明.....	172
一、申请挂牌公司及董事、监事、高级管理人员声明.....	172
二、主办券商声明.....	172
三、律师事务所声明.....	172
四、审计机构声明.....	172
五、评估机构声明.....	172
申请挂牌公司及董事、监事、高级管理人员声明.....	173
主办券商声明.....	174
律师事务所声明.....	175
会计师事务所声明.....	176

第六节附件	178
一、主办券商推荐报告	178
二、财务报表及审计报告	178
三、法律意见书.....	178
四、公司章程.....	178
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	178
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	178

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

华进股份、股份公司	指	湘潭华进科技股份有限公司
华进有限	指	湘潭华进科技有限公司，华进股份前身
华进模具	指	湘潭华进特种材料模具有限公司
本公司、公司	指	湘潭华进科技股份有限公司或湘潭华进科技有限公司
股东大会	指	湘潭华进科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湘潭华进科技股份有限公司董事会
监事会	指	湘潭华进科技股份有限公司监事会
《股东大会议事规则》	指	《湘潭华进科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《湘潭华进科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《湘潭华进科技股份有限公司监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
报告期	指	2013 年及 2014 年
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
律师、中银	指	北京中银（长沙）律师事务所
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公开转让说明书	指	湘潭华进科技股份有限公司公开转让说明书

螺旋埋弧焊管（SSAW）	指	以热轧钢带卷作管坯，经常温螺旋成型，采用双面埋弧自动焊接的用于石油天然气和承压流体输送用的螺旋缝钢管，英文简称SSAW
直缝埋弧焊管（LSAW）	指	钢板经冷弯成管状，在对头缝隙处内外表面通过自动埋弧焊接而形成一条与钢管轴线平行焊缝的钢管，其产品英文简称为LSAW。
高频直缝焊管（ERW）	指	钢卷经连续冷弯成型并通过高频(频率高于100KHz)加热，在待焊边缘施加机械加压方法自动焊接而形成一条与钢管轴线平行焊缝的钢管，英文简称ERW
机械扩径机	指	钢管全长机械扩径机简称，用于直缝埋弧焊管生产中的扩径工艺，扩径可以改善钢管尺寸精度、提高屈服强度和消除残余应力等
管端扩径机	指	钢管管端机械扩径机的简称，用于螺旋埋弧焊管的管端扩径
模具	指	以特定的结构形式通过一定方式使材料成型的一种工业产品，同时也是能成批生产出具有一定形状和尺寸要求的工业产品零部件的一种生产工具
球墨铸铁	指	通过球化和孕育处理得到球状石墨，有效地提高了铸铁的机械性能，特别是提高了塑性和韧性，从而得到比碳钢还高的强度。所谓“以铁代钢”，主要指球墨铸铁。
奥-贝体球墨铸铁	指	基体组织以上贝氏体为主和残留30%~40%奥氏体的球墨铸铁，具备耐磨性
珠光体球墨铸铁	指	基体组织中珠光体占80%以上的球墨铸铁，主要用于制造要求强度较高，具有一定疲劳强度和耐磨性能的零件

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、公司基本情况

公司名称：湘潭华进科技股份有限公司

英文名称：Xiangtan Huajin Science and Technology Co.,Ltd

法定代表人：李书华

注册地址：湖南省韶山市高新技术产业开发区

注册资本：1,000 万元

有限公司成立日期：2001 年 7 月 19 日

股份公司成立日期：2014 年 12 月 11 日

营业执照号：430300000009388

组织机构代码：73049569-0

邮编：411300

电话：0731-55673786

传真：0731-55673796

网址：<http://www.huajinkeji.com>

信息披露负责人：李学进

公司邮箱：huajinkj@163.com

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司主营业务属于制造业中的专用设备制造业（C35）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于制造业中的专用设备制造业（C35）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于专用设备制造业（C35）。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司主营业务属于工业机械（代码：12101511）。

经营范围：从事冶金、环保、机电方面的技术开发、转让、咨询、服务；铸造机械及电炉设备的制造、销售、安装、维修；机械零部件加工、销售；政策允许经营的进出口业务。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：1,000 万股

挂牌日期：2015 年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控

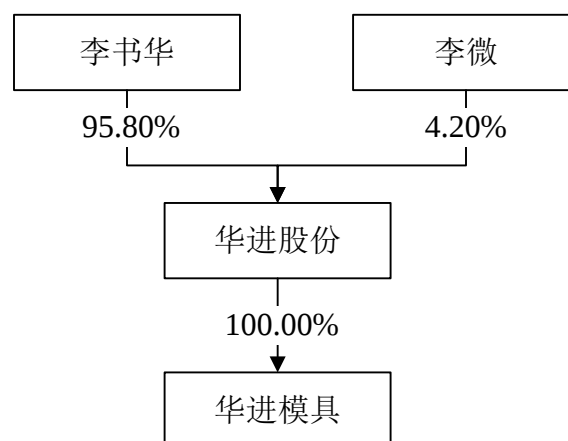
制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 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 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公司股份总数的 25%；所持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公司股份。”

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。股份公司成立于 2014 年 12 月 11 日，截至目前，股份公司成立不足一年，无可转让股份，至 2015 年 12 月 11 日，实际控制人李书华、实际控制人之子李微可以转让其持有的三分之一股份。

三、公司的股权结构

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构图如下：



四、公司股东情况

（一）股权结构及股东性质

公司的股权结构及股东性质如下表所列：

序号	股东名称	所持股份数 (股)	持股比例	股东性质	是否存在质押或 其他争议事项
1	李书华	9,580,000	95.80%	自然人股东	否
2	李微	420,000	4.20%	自然人股东	否
合计		10,000,000	100.00%	--	--

上述股东中，李微系李书华之子。

（二）控股股东及实际控制人基本情况

公司控股股东及实际控制人均为李书华，且在报告期内未发生变化。

李书华先生，出生于 1955 年，中国国籍，无境外居留权，大专学历，经济师。1979 年-1983 年历任湘潭汽车配件厂工人、班长、厂团总支书记；1983 年 9 月-1986 年 7 月在广播电视大学工业企业管理专业学习；1983 年 9 月-1992 年 12 月历任湘潭汽车配件厂生产总调度、车间主任、分厂厂长兼党支部书记，曾被授予湖南省级新长征突击手称号。1993 年 1 月-1996 年 12 月，先后任湘潭市曲轴厂常务副厂长兼党支部书记、湘潭市汽车零部件公司经理、湘潭曲轴制造有限公司董事长、总经理。1997 年-2000 年任湘潭华进机电公司经理；2001 年 7 月至 2014 年 10 月任公司执行董事。2014 年 10 月至今，任公司董事长。

五、公司股本形成及变化

（一）股份公司设立前的股本演变情况

1、2001 年 7 月成立

公司的前身为华进有限，由李书华、王珍、周吉红、朱金生、罗琪、罗艺翀、周增文、苏国荣、黄运军共同出资设立，注册资本 120 万元，其中李书华出资 106 万元，王珍出资 6 万元，罗艺翀出资 2 万元，朱金生、周吉红、周增文、苏国荣、黄运军、罗琪分别出资 1 万元。

2001 年 7 月 16 日，湘潭汇丰有限责任会计师事务所出具“潭汇会验字[2001]第 90 号”《验资报告》，根据该报告，华进有限申请的注册资本为 120 万元，截至 2001 年 7 月 12 日，公司已收到人民币 120 万元，其中货币出资

26 万元，实物出资 94 万元。

2001 年 7 月 19 日，湘潭市工商局核发了注册号为 4303001003665 的《企业法人营业执照》，华进有限正式设立。根据该营业执照，公司设立时的基本信息如下：名称：湘潭华进科技有限公司；住所：湘潭市潭邵路 122 号（湘大大学科技园）；注册资本与实收资本均为 120 万元；法定代表人：李书华；经营范围：从事冶金、环保、机电方面的技术开发、转让、咨询、服务；机电产品零部件加工、销售。

华进有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	李书华	106	88.33	106
2	王珍	6	5.00	6
3	罗艺翀	2	1.67	2
4	苏国荣	1	0.83	1
5	周吉红	1	0.83	1
6	周增文	1	0.83	1
7	黄运军	1	0.83	1
8	罗琪	1	0.83	1
9	朱金生	1	0.83	1
合计		120	100.00	120

经查验，因保管不善，华进有限设立时 120 万元注册资本的缴付凭证等部分基础资料不完整。据了解，股东作为出资的实物主要为抛丸机、抛丸机清理室、抛丸机配件，为当时公司主要销售商品，该等实物资产目前没有使用，相关资产已经清理。现金出资主要用于公司的设立、运营等。造成上述瑕疵的原因在于华进有限设立初期股东对相关法律法规认识不足，财务、会计基础工作薄弱。因华进有限设立距今时间较长，上述实物资产在华进有限设立后均已陆续处置，现金出资金额较少且已实际用于公司运营，因此，上述瑕疵对公司经营或财务的并不构成重大影响。

为规范公司设立时股东的出资行为，华进有限于 2014 年 7 月 11 日作出股东会

决议，同意公司控股股东李书华以其对公司152.88万元债权中的120万元投入公司，以夯实设立时公司股东的120万元出资。

2014年7月13日，立信会计师事务所对公司控股股东李书华先生的上述再出资进行了查验并出具《专项审核报告》（信会师报字[2014]第350036号），确认股东李书华以债权转增资本公积人民币120.00万元夯实注册资本。

综上所述，华进有限设立时的注册资本缴付凭证等部分资料保存不完整，以致对其设立时该等出资的真实、合法性无法进一步查验，但华进有限设立时的注册资本已经湘潭汇丰有限责任会计师事务所“潭汇会验字[2001]第90号”《验资报告》验证并经工商部门备案，华进有限自设立至今其一直处于正常生产经营状态，其原股东与现股东均未因该等事宜而产生争议与纠纷，工商管理部门也未对该等情形提出异议或进行相应处罚，且公司实际控制人已经再次出资120万元以夯实华进有限设立时的注册资本，因此，上述情形对本次挂牌不构成实质性障碍。

2、2004年11月第一次股权转让

2004年11月5日，李书华分别与王珍、罗艺翀、苏国荣、周吉红、周增文、黄运军、罗琪、朱金生、谭桂新等签署《股权转让协议》，约定李书华将其所持华进有限的部分出资额分别转让给王珍12万元、罗艺翀1万元、苏国荣2万元、周吉红2万元、周增文2万元、黄运军2万元、罗琪2万元、朱金生2万元、谭桂新3万元。转让完成后，李书华持有华进有限78万元出资额，持股比例为65%。

2004年11月5日，公司召开股东会并作出股东会决议：同意李书华将其所持华进有限28万元出资额转让给其上述股东。

2004年11月26日，公司就上述股权转让与经营范围变更等事宜办理完成了工商变更并获得湘潭市工商局核发新的《企业法人营业执照》（注册号：4303002011666），根据该营业执照，公司经营范围变更为“从事冶金、环保、机电方面的技术开发、转让、咨询、服务；机电产品零部件加工、销售；政策允许经营的进出口业务”。

本次变更完成后，华进有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	李书华	78	65.00	78
2	王珍	18	15.00	18
3	罗艺翀	3	2.50	3
4	谭桂新	3	2.50	3
5	苏国荣	3	2.50	3
6	周吉红	3	2.50	3
7	周增文	3	2.50	3
8	黄运军	3	2.50	3
9	罗琪	3	2.50	3
10	朱金生	3	2.50	3
合计		120	100.00	120

3、2008年2月第一次增资及第一期出资

2008年1月12日，公司召开股东会并作出决议：公司注册资本由120万元增加到1,000万元，增加的880万元由李书华缴纳，本期实缴出资90万元，出资时间为2008年1月14日，余额在2010年1月13日缴付完毕。

2008年1月14日，湘潭惠普联合会计师事务所出具“潭惠普验字[2008]第2008号”《验资报告》，根据该报告，截至2008年1月14日止，公司已收到股东李书华缴纳的新增实收资本人民币90万元（货币出资），公司实收资本合计为210万元。

2008年2月20日，公司上述实收资本变更等事宜办理了工商变更登记，并获得湘潭市工商局核发新的营业执照。（注册号：430300000009388）

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	李书华	958	95.8	168
2	王珍	18	1.8	18
3	罗艺翀	3	0.3	3
4	谭桂新	3	0.3	3

5	苏国荣	3	0.3	3
6	周吉红	3	0.3	3
7	周增文	3	0.3	3
8	黄运军	3	0.3	3
9	罗琪	3	0.3	3
10	朱金生	3	0.3	3
合计		1000	100.00	210

经查验，华进有限本次增资金额为 880 万元，首期实缴 90 万元，其首期缴纳出资未达到增资总额的 20%。根据《公司法》（2005 年修订）第一百七十九条规定：“有限责任公司增加注册资本时，股东认缴新增资本的出资，依照本法设立有限责任公司缴纳出资的有关规定执行”；其第二十六条规定：“有限责任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东认缴的出资额。公司全体股东的首次出资额不得低于注册资本的百分之二十，也不得低于法定的注册资本最低限额……”。华进有限首期实缴增资金额虽未达到增资总额的 20%，但其股东已按照股东会决议、《章程修正案》的规定如期缴纳出资并经验资机构验证，并不存在虚假出资情形；本次首期增资完成后，华进有限的实收资本为 210 万元，已经超过其当时注册资本的 20%；且湘潭市工商局已于 2014 年 12 月 16 日出具《证明》，证明公司设立至今严格遵守工商行政管理相关法律、法规和部门规章规定，无工商行政管理部门行政处罚记录。

4、2009 年 4 月实收资本变更（第二期出资）

2009 年 4 月 14 日，湘潭神州有限责任会计师事务所出具“神会师 [2009] 验字第 051 号”《验资报告》，根据该报告，截至 2009 年 4 月 14 日止，公司已收到股东李书华缴纳的新增实收资本人民币 220 万元（货币出资），公司实收资本合计为 430 万元。

2009 年 4 月 22 日，公司上述实收资本变更等事宜办理了工商变更登记，并获得湘潭市工商局核发新的营业执照。（注册号：430300000009388）

本次实收资本变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	李书华	958	95.8	388
2	王珍	18	1.8	18
3	罗艺翀	3	0.3	3
4	谭桂新	3	0.3	3
5	苏国荣	3	0.3	3
6	周吉红	3	0.3	3
7	周增文	3	0.3	3
8	黄运军	3	0.3	3
9	罗琪	3	0.3	3
10	朱金生	3	0.3	3
合计		1000	100.00	430

5、2009年5月实收资本变更（第三期出资）

2009年5月19日，湘潭神州有限责任会计师事务所出具“神会师[2009]验字第083号”《验资报告》，根据该报告，截至2009年5月18日止，公司已收到股东李书华缴纳的出资计人民币280万元（货币出资），公司实收资本合计为710万元。

2009年5月22日，公司上述实收资本变更等事宜办理了工商变更登记，并获得湘潭市工商局核发新的营业执照。（注册号：430300000009388）

本次实收资本变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	李书华	958	95.8	668
2	王珍	18	1.8	18
3	罗艺翀	3	0.3	3
4	谭桂新	3	0.3	3
5	苏国荣	3	0.3	3
6	周吉红	3	0.3	3
7	周增文	3	0.3	3

8	黄运军	3	0.3	3
9	罗琪	3	0.3	3
10	朱金生	3	0.3	3
合计		1000	100.00	710

6、2009年6月实收资本变更（第四期出资）

2009年6月23日，湘潭神州有限责任会计师事务所出具“神会师[2009]验字第104号”《验资报告》，根据该报告，截至2009年6月22日止，公司已收到股东李书华缴纳的第五期出资计人民币290万元（货币出资），公司实收资本合计为1000万元。

2009年6月24日，公司上述实收资本变更等事宜办理了工商变更登记，并获得湘潭市工商局核发新的营业执照。（注册号：430300000009388）

本次实收资本变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)
1	李书华	958	95.8	958
2	王珍	18	1.8	18
3	罗艺翀	3	0.3	3
4	谭桂新	3	0.3	3
5	苏国荣	3	0.3	3
6	周吉红	3	0.3	3
7	周增文	3	0.3	3
8	黄运军	3	0.3	3
9	罗琪	3	0.3	3
10	朱金生	3	0.3	3
合计		1000	100.00	1000

7、2014年7月第二次股权转让

2014年6月17日，谭桂新、罗琪、王珍、朱金生、罗艺翀、苏国荣、周吉红、黄运军、周增文分别与李微签署《股权转让协议》，约定由李微分别受

让谭桂新、罗琪、王珍、朱金生、罗艺翀、苏国荣、周吉红、黄运军、周增文等所持有的华进有限股权；

2014年6月17日，公司召开股东会并作出股东会决议：同意公司上述股权转让事宜；公司其他股东放弃优先受让权。

2014年7月21日，公司就上述股权变更等事宜办理了工商变更登记。（注册号：430300000009388）

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	实缴出资额(万元)
1	李书华	958	95.8	958
2	李微	42	4.2	42
合计		1,000	100.00	1,000

（二）股份公司设立

2014年10月14日，华进有限召开临时股东会，审议通过了《关于湘潭华进科技有限公司整体变更的议案》。

2014年10月29日，立信会计师事务所出具了《验资报告》（信会师报字[2014]第310648号），对华进有限整体变更为股份公司注册资本缴纳情况进行了审验。根据该验资报告，公司已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将湘潭华进科技有限公司截至2014年7月31日止经审计的所有者权益（净资产）为人民币12,409,695.10元，按1.241:1的比例折合为股本10,000,000.00股，股份公司注册资本为10,000,000.00元，大于股本部分为人民币2,490,695.10元计入资本公积。

2014年12月11日，湘潭市工商局向公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：430300000009388）。

整体变更为股份公司后，公司的股本结构如下所示：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例 (%)
1	李书华	958	95.8
2	李微	42	4.2

合计	1,000	100.00
----	-------	--------

（三）重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组的情况。

六、公司董事、监事、高级管理人员

截至本公开转让说明书出具之日，本公司董事、监事和高级管理人员的任职情况如下所示：

序号	姓名	任职情况
1	李书华	董事长
2	李学进	董事、总经理、董事会秘书
3	彭德平	董事、副总经理
4	陈佳	董事、副总经理
5	刘伟	董事、副总经理
6	陈力生	监事会主席
7	曾 强	监事
8	吴耀星	监事
9	贺蓓	财务总监

（一）董事基本情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司董事会由 5 名成员组成。本届董事会任期自 2014 年 10 月至 2017 年 10 月期满，基本情况如下：

1、李书华

详见本说明书第一节之“四、公司股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、李学进

李学进，男，1958 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1977 年—1986 年，湖南省汽车运输总公司技工学校学习并留校任教师。1987 年—1995 年历任湘潭汽车运输总公司技术员、安全机务科长。1996 年—1999 年历任长沙

远大空调有限公司车队队长。2000年—2003年任广州天幅实业总公司副总经理。2004年—2010年历任湘潭汽车运输总公司安全机务处副处长、职校副校长。2011年起历任公司副总经理、总经理。

3、彭德平

彭德平，男，1987年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。2009年6月起先后任公司办公室文员、销售经理、综合管理部部长、副总经理。

4、陈佳

陈佳，男，1985年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009年6月起，先后任公司技术部检验员、机械设计工程师、技术部副部长、技术部部长、副总经理。

5、刘伟

刘伟，男，1986年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2002年—2009年在湘潭技师学院数控加与模具设计专业学习并留校任实习指导教师。2010年起先后任公司数控加工高级技师、程序员、数年控程序开发工程师、机加工车间主任、制造部部长、副总经理。

（二）监事基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司监事会由3名成员组成，本届监事会任期自2014年10月至2017年10月期满，基本情况如下：

1、陈力生

陈力生，男，1952年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1980年—1983年，任湘潭煤炭工业学校教师。1984年—2003年，任职湘潭汽车配件厂，任工程师、车间主任。2004年—2009年任湖南山河智能有限公司工艺工程师。2010年至今，先后任公司质控总监、技术顾问。

2、曾强

曾强，男，出生于1985年，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2003年—2005年，任湘潭离心机厂装配钳工、铣工。2005年—2009年湘潭技师学院数控专业学习并留校任实习指导教师。2009年6月至今，历任公司数控加工技师、

机加工车间主任、生产部长、技术部助理。

3、吴耀星

吴耀星，男，出生于 1986 年，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2006 年—2010 年湘潭技师学院数控专业学习并留校任实习指导老师，2010 年 10 月至今历任公司数控加工技师、检验员，质量控制部长。

（三）高级管理人员基本情况

本公司总经理李学进、副总经理彭德平、陈佳和刘伟的基本情况，请参照本节“董事部分”，财务总监贺苒的情况如下：

贺苒：女，1987 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008 年 7 月—2009 年 10 月任湘潭金城纸业有限公司会计。2009 年 10 月至今，先后当任公司出纳、会计、财务部部长、财务总监。

七、报告期主要会计数据和财务指标简表

项目	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	3,337.99	2,518.97
负债总计（万元）	2,175.74	1,405.80
股东权益合计（万元）	1,162.24	1,113.17
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	1,162.24	1,113.17
每股净资产（元）	1.16	1.11
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.16	1.11
资产负债率（母公司）	67.24%	62.68%
流动比率（倍）	0.76	1.21
速动比率（倍）	0.43	0.52
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	1,940.25	1,656.85
净利润（万元）	47.82	219.90

项目	2014.12.31	2013.12.31
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	47.82	219.90
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	58.34	178.13
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）	58.34	178.13
毛利率（%）	24.35	41.02
加权平均净资产收益率（%）	4.19	21.92
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.26	22.44
基本每股收益（元/股）	0.05	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.22
应收账款周转率（次）	2.10	2.39
存货周转率（次）	1.82	1.01
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-267.13	214.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.27	0.21

注：除特别说明外，以上财务数据与财务指标均为合并报表口径

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%
- 2、加权平均净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%
- 3、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（净利润-非经常性净损益）÷加权平均净资产
- 4、每股收益=净利润÷普通股加权平均数
- 5、每股净资产=净资产÷期末股本数
- 6、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%
- 7、流动比率=流动资产÷流动负债
- 8、速动比率=（流动资产-存货-其他流动资产）÷流动负债
- 9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款

10、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数

八、有关机构

（一）主办券商

机构名称：西南证券股份有限公司

法定代表人：余维佳

住所：重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦

联系电话：0755-88285448

传真：0755-83288321

项目小组负责人：李高超

项目组成员：张瑾、向君、胡俊、杨浩杰

（二）律师事务所

机构名称：北京中银（长沙）律师事务所

负责人：何敬上

住所：长沙市芙蓉区五一大道 599 号供销大厦（五一广场新世界百货）10 楼 1008、1009 室

联系电话：0731-85556253

传真：0731-85556253

经办律师：付牙、李放军、陈灿梅

（三）会计师事务所

机构名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：朱建弟

住所：上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4-11 楼

联系电话：021-62702631

传真：021-62702631

经办会计师：龙湖川、丘运良

（四）资产评估机构

机构名称：银信资产评估有限公司

负责人：梅惠民

住所：嘉定工业区叶城路 1630 号 4 幢 1477 室

联系电话：021-63391088

传真：021-63391088

经办评估师：嘉宁、白晶

（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

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易机构

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：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-63889512

传真：010-63889674

第二节公司业务

一、公司主营业务及主要产品与服务

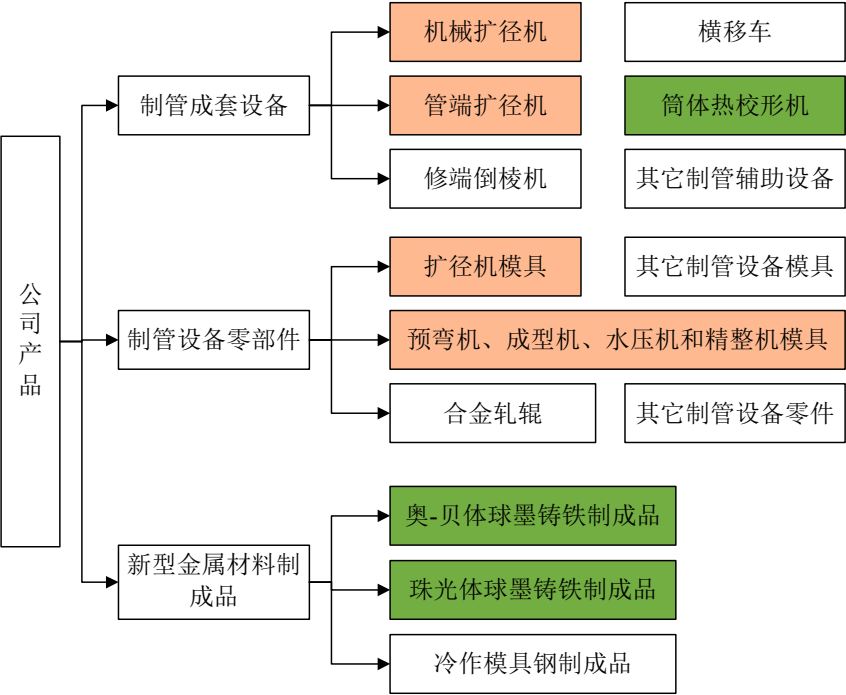
（一）公司主营业务

公司主要从事埋弧焊管生产线制管成套设备及相关零部件的研发、生产和销售。同时，公司也从事新型金属材料制成品的研发、加工、应用和市场推广。

制管设备及零部件方面，公司的产品包括钢管全长机械扩径机（以下简称“机械扩径机”）、钢管管端机械扩径机（以下简称“管端扩径机”）、钢管校直机、钢管精整机、横移车和筒体热校形机等制管设备，以及扩径机模具、预弯机模具、成型机模具、水压机模具、精整机模具、校直机模具、弯头弯管用模具、合金轧辊等制管设备零部件。

新型金属材料制成品方面，公司产品包括奥-贝体球墨铸铁、珠光体球墨铸铁、冷作模具合金钢、新型高强度及超长大直径主轴用合金钢等高级铸造和锻造材料产品，上述产品可广泛运用于机械制造、汽车制造、船舶制造、高铁、中央空调压缩机等机械电器产品关键件。

公司产品及其构成如下图所示：



注：上图中橙色部分为公司目前的主要产品，绿色部分为公司可重点拓展的产品。

目前，机械扩径机、管端扩径机和制管设备模具为公司的主要产品。同时筒体热校形机、球墨铸铁制成品为公司可重点拓展的产品。

公司研发的筒体热校形机已在中国航天科工集团第二研究院二一〇所的航空航天发动机壳体钢制筒件生产得到运用，取得了良好的效果；除航空航天发动机壳体筒件外，该系列产品还可广泛应用于火力发电厂筒体以及核电站筒体等高强度高精度零件校形。

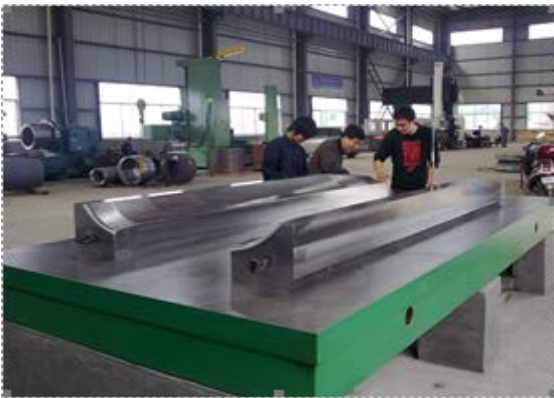
此外，公司在制管设备及其模具的生产过程中，掌握了新型金属材料特别是奥-贝体球墨铸铁材料、珠光体球墨铸铁材料制作及加工工艺，其制成品可以广泛应用于机械制造、汽车制造、船舶制造、高铁、中央空调等机械电器产品的关键件上，这将极大拓展公司的市场空间。

2013 年和 2014 年公司主营业务收入占营业收入的比重为 100%，公司主营业务明确。

（二）公司主要产品及用途

1、公司主要产品实物图

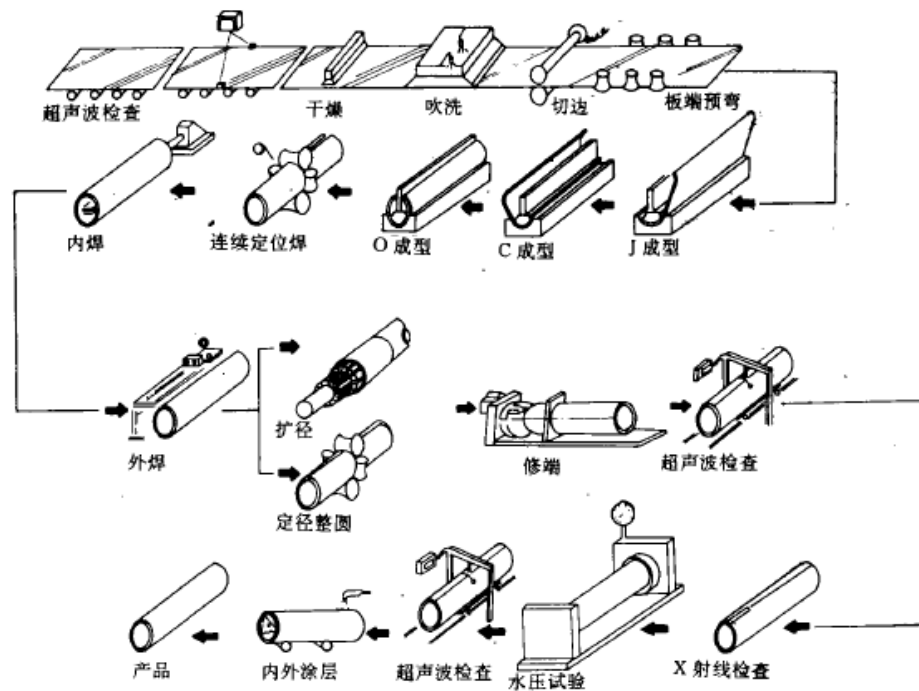
	
钢管全长机械扩径机	钢管扩径试验机

	
筒体热校形机	钢管管端机械扩径机
	
扩径机模具	预弯机模具
	
成型机模具	精整模具

2、公司主要产品用途

公司的机械扩径机及制管设备模具主要运用于直缝埋弧焊管生产线；管端扩径机主要用于螺旋埋弧焊管生产线的管端扩径。

直缝埋弧焊管的主要生产过程包括板材检测、铣边、预弯、成型、焊接、扩径、精整（定径整圆）和检验等，以 JCOE 钢管生产线为例，钢管生产的具体流程如下图所示：



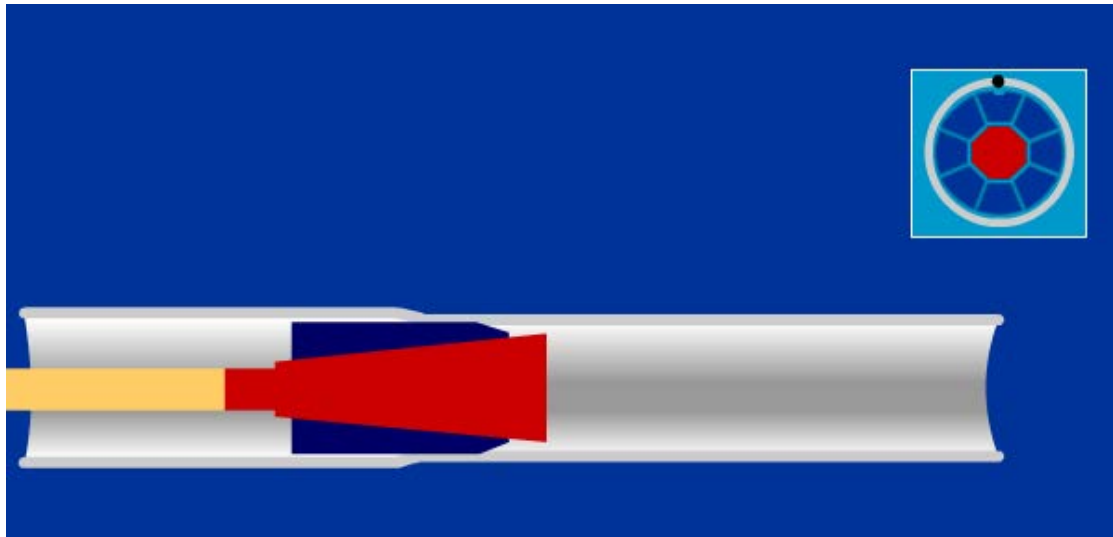
资料来源：肖冶，李卡.对发展直缝埋弧焊管机组的建议[J]. 焊管，1995，18（2）：4-7

公司的机械扩径机主要运用于直缝埋弧焊管生产扩径工艺（全长扩径），公司制管设备模具用于直缝埋弧焊管生产的各主要环节。

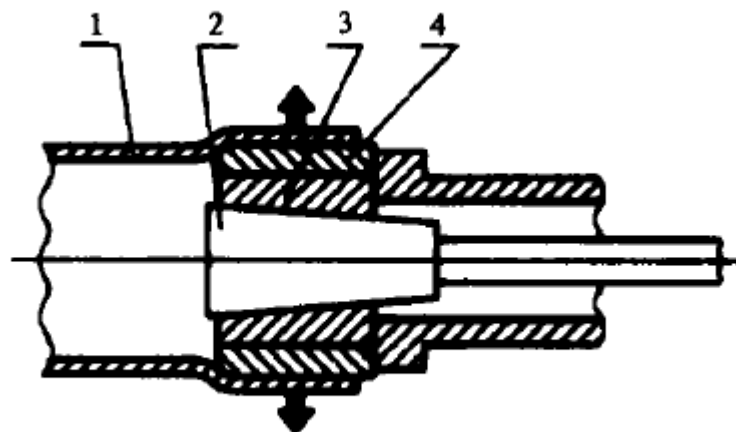
公司的管端扩径机主要运用于螺旋埋弧焊管生产的管端扩径。

（1）机械扩径机

扩径机包括机械扩径机和水压扩径机。目前，机械扩径机占据绝对主流的地位。机械扩径机是 UOE、JCOE 等直缝埋弧焊管生产线的关键设备。机械扩径的工艺示意图如下所示：



机械扩径的剖面图如下所示（剖面图及机械扩径机原理资料来源：刘世泽，谢仕强.直缝埋弧焊管扩径机的应用[J]. 焊管，2003，26（2）：26-29.）



1—钢管 2—楔形体 3—斜块 4—扇形块

机械扩径是一段一段进行的，它采用斜面（块）运动扩孔原理，利用刚性扩张模具从焊管内壁将钢管直径胀大。扩径头是机械式扩径机的关键部件，扩径头是由多个扇形块组成的“芯棒”安装在楔形体上，多外扇形块的外表面构成一个圆（当楔形体作水平运动时，斜块和扇形块一起作径向运动）。而楔形体固定在液压缸的活塞杆上。当液压缸活塞和楔形体移动时，由于构成“芯棒”表面的扇形块向外扩展，使“芯棒”圆周增大。楔形体（块）的力借助斜块通过扇形块作用在钢管上，从而使与“芯棒”接触的一段钢管得到扩径。当活塞和楔形体反向移动时，外扇形块收缩，钢管与“芯棒”脱离开，以便再次送进，进行下一段钢管的扩径，

如此往复，最终分段完成全长钢管的扩径。

钢管的机械扩径主要达到以下目的：

①提高钢管的尺寸精度。通过成型和焊接工艺后，钢管的尺寸精度不高，平直度和椭圆度等也存在一定问题，需要通过机械扩径机定径、整形，从而提高钢管的尺寸精度。

②减少或消除在制管、试验过程中引起的包辛格效应。由于钢管在成型和试验过程中会产生包辛格效应，使屈服强度下降，而钢管在扩径时冷作硬化，扩径后可提高钢管的屈服强度，这样就减少了为达到钢管的强度要求而提高板材等级所造成的浪费。

③消除焊接钢管成型和焊接时造成的残余应力。通过扩径改善钢管内应力的分布状态，从而避免因所输送介质—石油或天然气中的 H_2S 在钢管应力集中的区域产生氢脆甚至裂纹的情况。

此外，扩径对焊接质量及焊接性能也是一种很好的检验。

公司生产的机械扩径机已经成功在浙江宁盛钢管有限公司、上海月月潮钢管制造有限公司、渤海石油装备制造有限公司管件分公司、辽宁鸿象钢管有限公司等厂商得到应用，取得了良好的效果。

（2）管端扩径机

管端扩径机主要用于螺旋埋弧焊管的管端扩径。螺旋埋弧焊管是由热轧卷板经螺旋成型焊接形成的，其几何尺寸的控制非常困难，尤其是管端尺寸。传统工艺生产的螺旋埋弧焊管的管端周长控制范围在8-9mm左右，而管道现场施工采用自动焊对接时，要求周长范围不超过4mm。受直缝埋弧焊管整体扩径的启发，一些企业生产了用于管端扩径的管端扩径机。

与机械扩径机进行全长扩径不同，管端扩径机仅在钢管管端进行扩径。通过管端扩径，螺旋埋弧焊管的管端直径公差减少到2mm以内，圆度也有明显改善，极大地提高螺旋焊管管端的尺寸精度。

公司生产的管端扩径机已成功应用于上海月月潮钢管公司、宁波宁盛钢管公司、湘钢胜利钢管公司等，取得了良好的效果。

（3）制管设备模具

钢管生产线上的机械扩径机的工作原理是利用多个刚性扩张模具，从焊管内壁将管子直径胀大。而生产线上的其它设备如：预弯机、成型机、精整机都是利用不同几何形状的模具作用于钢管材料，使钢管发生不同程度的几何变形达到生产工序的要求。因此模具是其不可缺少的部分。

模具要实现对钢管板材进行成形加工及对成型的钢管进行强行扩张，其材料必定有着很高的要求；同时在生产过程中模具必然会有磨损，需要定期更换。

公司生产的制管设备模具在中石油河北青县巨龙钢管有限公司、江苏无锡玉龙钢管有限公司、江苏扬州亚联钢管有限公司和湖南湘潭胜利湘钢钢管有限公司、上海中油天宝有限公司得到了应用，取得了良好的效果。

（4）筒体热校形机

随着钢管材质级别的提高、钢管厚度的增加，特别是航空航天以及军事领域对室温条件下 $\sigma_b \geq 1700 \text{ MPa}$ 、 $\sigma_{0.2} \geq 1400 \text{ MPa}$ 的超高强度合金钢钢管的校形，常温校形工艺已经不能满足使用要求。同时，航空航天以及军事领域对钢管的精度要求也非常严格，常温校形工艺更不能满足要求。目前针对此类高强度、高精度钢管主要是采用千斤顶手动进行多次反复校正整圆或者是采用车床进行车削加工，达到所需要的圆度。

为了解决上述技术问题，公司研发了一种自动化程度高、生产效率高且能降低工人劳动强度的热校形机。热校形机主要由校形机主机、机座、加热炉、抱管器、上料机、送管小车、理料机、电控系统、液压系统组成。它将创新的精密机械设计技术与材料热加工技术、自动化技术及液压技术精巧地融合在一起，提高了管形筒体的校形精度，将精密扩径校形工艺从冷加工延展到热加工，从钢管行业应用到航空航天等高端制造领域。

公司生产的热校形机已在中国航天科工集团第二研究院二一〇所的航空航天发动机壳体钢制筒件生产得到运用，取得了良好的效果；除航空航天发动机壳体筒件外，该系列产品还可广泛应用于火力发电厂筒体以及核电站筒体等高强度高精度零件。

公司的热校形机获得了湖南省首台（套）重大装备奖。热校形机的开发提高

了公司的技术开发、制造水平，增强了公司的核心竞争力。

（5）新型金属材料制成品

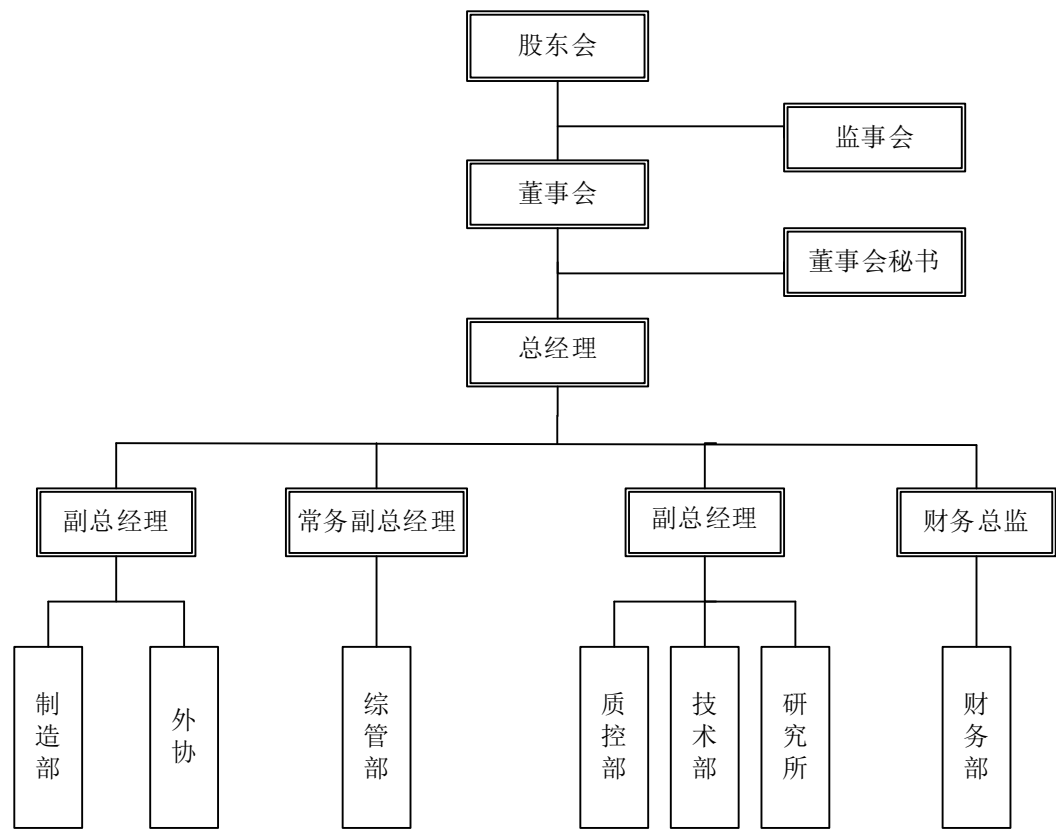
在制管设备和制管设备模具的生产过程中，公司掌握了新型金属材料，例如奥-贝体球墨铸铁、珠光体球墨铸铁、冷作模具合金钢等高级铸造和锻造材料研发和加工工艺，用以上金属材料制作的机械零部件除了运用于制管行业以外，还可以广泛应用在机械制造、汽车制造、船舶制造、高铁、中央空调压缩机等机械电器产品关键件。

奥-贝体球墨铸铁是公司掌握的重要基础材料，和性能接近的合金工具钢相比，该球墨铸铁制成品制造成本和生产周期一般是后者的 50%左右，具备很强的市场竞争能力。公司用奥-贝体球墨铸铁生产的预弯机模具已经成功应用于巨龙钢管有限公司；压缩机主轴已经成功运用于珠海格力电器股份有限公司；此外，其还可以应用于高级机器底座、导轨、床身、箱体，发动机曲轴、汽车、高铁零件等。

珠光体球墨铸铁是公司掌握的另外一种重要的基础材料，公司获得了“高强度珠光体球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法”的发明专利。公司用该材料成功代替了合金工具钢锻件应用于各种制管设备模具，特别是大型成型机模具打破了国外在该类模具材料上的垄断，可以极大地提高钢管厂的经济效益。同时该材料适用制造各种冷作压延成型模具，在汽车、家电和钢铁工业领域也将具有广泛的应用前景。

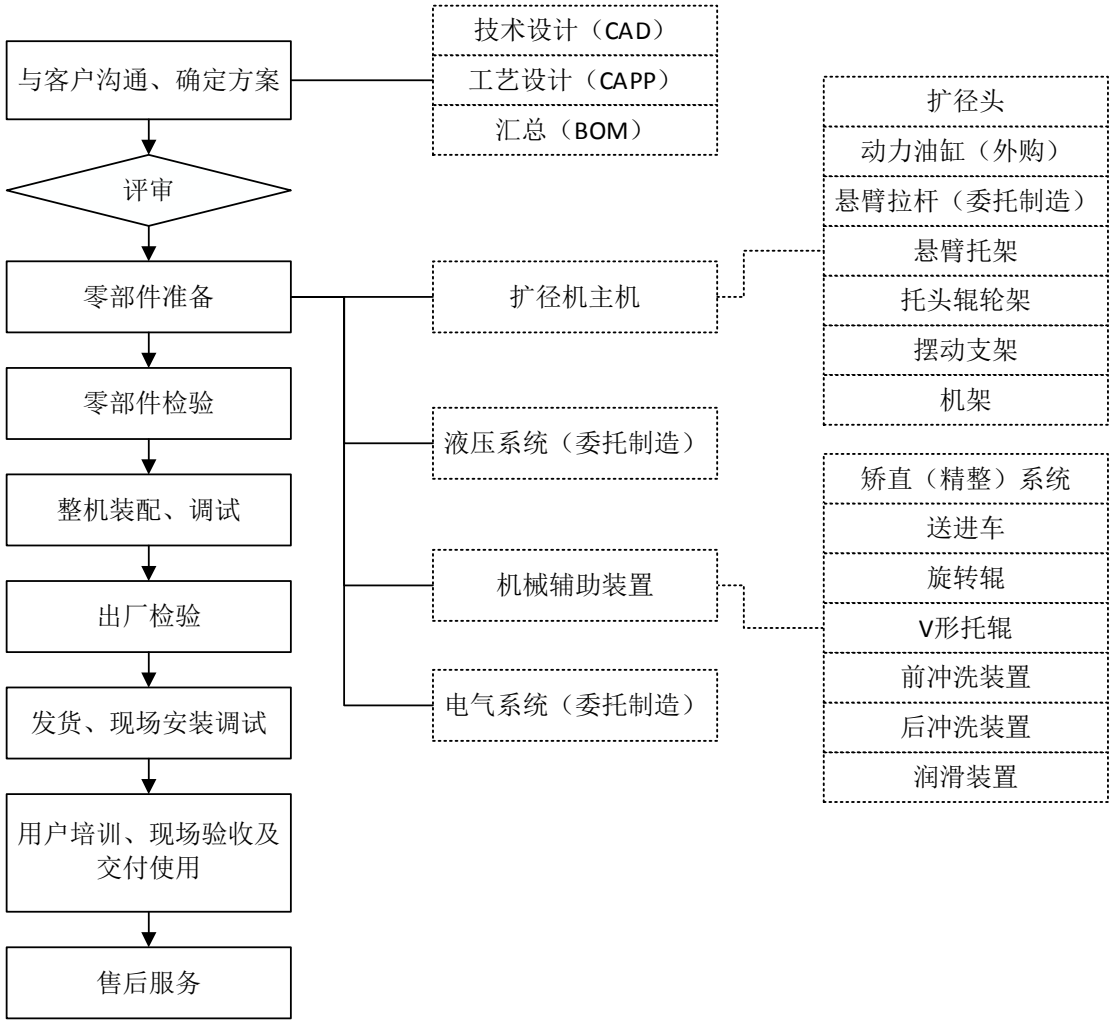
二、公司内部组织结构与主要生产模式

(一) 公司内部组织结构图



(二) 公司主要生产流程

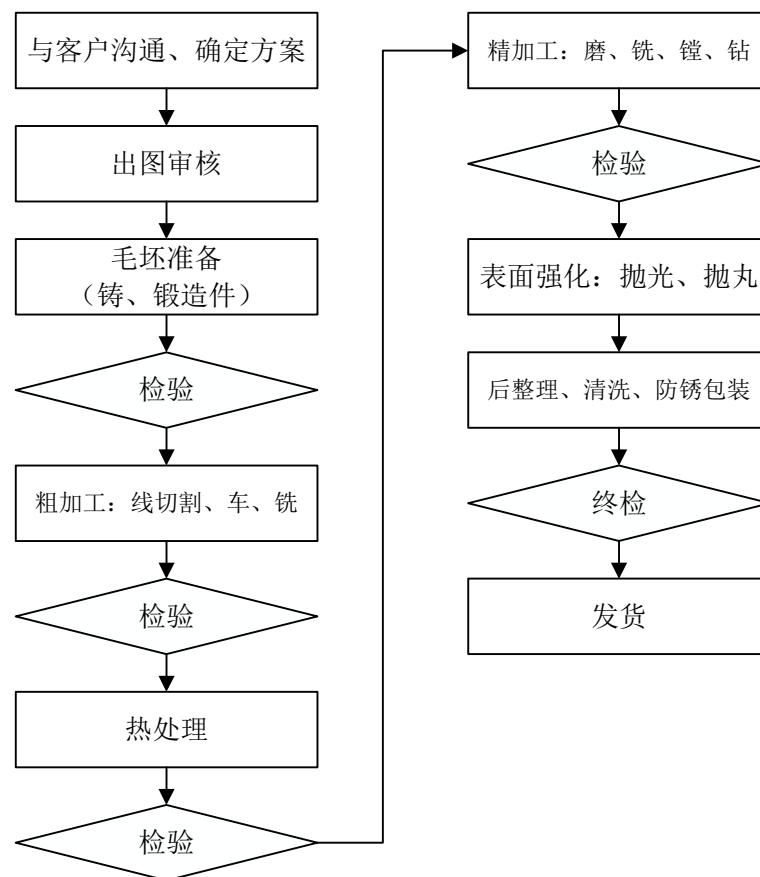
1、机械扩径机生产流程



公司机械扩径机的液压系统、电气系统、悬臂拉杆等，由公司自主设计委托其他单位进行制造。

管端扩径机的生产流程与机械扩径机类似。

2、制管模具生产流程



其中，公司生产的球墨铸铁模具（约占 60%）采取自主生产的方式；公司生产的合金钢模具（约占 40%）外购毛坯。

此外，公司合金钢模具热处理工艺采取外协加工的方式。其主要原因是合金钢模具的热处理包括真空淬火工艺，该工艺对设备的要求较高，需要购买价格昂贵的进口设备；同时公司目前合金钢模具产量不是很大，如果自主购买该设备则利用率较低，故公司采取了外协加工的方式。公司选取的合作厂商综合实力较强，能够保证工艺质量和工期要求，该种加工方式未对公司的生产经营造成重大不利影响。

三、公司业务有关资源情况

（一）主要产品所使用的主要技术

公司主要产品为制管设备及制管设备模具，由于制管设备需承受较大负荷，其各个运动机构和配合副的相互运转需非常精密和协调，所以其核心部件对材料的力学性能和加工精度有很高的要求。公司所使用的技术侧重于基础材料研发、

机械结构创新设计、数控超硬精密加工等，主要技术具体情况如下：

1、在材料方面主要应用的技术

（1）高强度珠光体球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法

公司获得了“高强度珠光体球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法”的发明专利。

球墨铸铁作为一种同时具备钢材和铸铁优良性能的材料得到广泛发展和应用，其中组织结构为贝氏体和回火马氏体的高强度球墨铸铁 QT900-2，其机械性能已超过普通铸钢，达到了合金钢锻件的指标；并且具有良好的工艺性能，确保制造成本大大低于合金钢锻件，因而具有极大的发展空间和市场潜力；然而高强度的贝氏体和回火马氏体球墨铸铁延展性很难保证，因而在实际生产中应用不多。以珠光体为主的球墨铸铁虽然塑性较好，但是其屈服强度 $\sigma_{0.2} \leq 480 \text{ MPa}$ 远低于贝氏体和回火马氏体球墨铸铁 $\sigma_{0.2} \geq 600 \text{ MPa}$ ，抗拉强度 $\sigma_{0.2} \leq 800 \text{ MPa}$ 。目前，国内尚缺少一种既具有高强度 $\sigma_b \geq 900 \text{ MPa}$ 又具有良好塑性的珠光体球墨铸铁，替代合金工具钢锻件制备常温状态下的金属压延成型模具。

针对上述情况，公司研发了一种既具有很高屈服强度，又具有良好塑性，能制造性能良好的冷压模具的高强度珠光体球墨铸铁材料的制造方法。该制造方法解决了以下几个方面的问题：

①能稳定的获得球墨铸铁珠光体组织结构，按 GB9441—2009 为 2~3 级，石墨大小为 6~7 级，珠光体组织呈细片状，珠光体数量为 90%~95%，渗碳体 $\leq 1\%$ ，磷共晶 $\leq 1\%$ 。

②能够使珠光体球墨铸铁获得稳定的力学性能：屈服极限 $\sigma_{0.2} \geq 650 \text{ MPa}$ ，抗拉强度 $\sigma_b \geq 960 \text{ MPa}$ ，断后伸长率 $\delta \geq 3\%$ ，整体硬度为 HB264~272，工作面淬火后硬度为 HRC56~59。

③使高强度珠光体球墨铸铁的制造过程简洁合理，设备要求少，投入产出比高，经济效益好，其制造成本和制造周期比合金工具钢锻件均降低 50%。

公司使用高强度珠光体球墨铸铁成功代替了合金工具钢应用于各类制管设备模具，特别是在大型成型机模具打破了国外在该类模具材料上的垄断，对提高

钢管厂的经济效益具有重要意义。

同时，高强度珠光体球墨铸铁作为常温状态下压延成型用材料，其在汽车、家电和钢铁工业领域也具有广泛的应用前景。

（2）奥-贝体球墨铸铁在高强度、大型制管设备模具上的应用

奥氏体—贝氏体球墨铸铁开发于上世纪 70 年代后期，与普通球墨铸铁相比，具有高强度、高塑性、高韧性的综合特点。奥氏体—贝氏体的抗拉强度高达 900～1400MPa，如果降低抗拉强度，延伸率可高达 10%。奥氏体—贝氏体具有的高冲击韧性和抗点蚀疲劳能力，尤其具有高抗弯曲疲劳性能和耐磨性，可用于代替某些锻钢或普通球墨铸铁不能胜任的部件。

奥氏体—贝氏体球墨铸铁的优良性能是通过将普通球墨铸铁热处理，使基体组织中的铁素体（珠光体）转为具有高强度的贝氏体和高韧性的残余奥氏体来实现的。由于公司的珠光体球墨铸铁制备有较高的水平，为奥-贝体球墨铸铁的制作提供非常好的毛坯条件，尽管目前国内公开资料只有奥-贝体球墨铸铁主要应用于汽车齿轮、曲轴等小型零部件经验，但公司仍开发了大件奥-贝体球墨铸铁的热处理技术，将奥-贝体球墨铸铁材料应用于扩径机锥头、预弯机模具等，与传统的合金钢锥头、预弯机模具相比，具有高耐磨、不伤管或钢板、使用寿命长的显著优势，收到了良好的效果。

（3）铬镍合金锻造拉杆轴的制备工艺

拉杆轴是机械扩径机的关键部件，公司获得了“高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺”的发明专利，以此为基础生产的拉杆轴能够满足德国 SMS MEER 公司和荷兰 FONTIJNE GROTNES 公司机械扩径机对拉杆轴的要求（考虑到两家公司的地位，该要求代表了行业最高要求）。

德国 SMS MEER 公司和荷兰 FONTIJNE GROTNES 公司机械扩径机扩管时，拉杆轴需要承受大缺口应力敏感系数下（ ≥ 2.5 ）、轴向拉压最大 280~290 MPa 的强度，扩管 20~30 万支，需要满足 10^7 次的使用寿命。考虑到拉杆轴上的螺纹结构、机械加工缺陷和材料的夹杂物等不利因素的影响，拉杆轴材料需要满足 10^7 次下缺口疲劳强度 ≥ 340 MPa 的使用寿命。

公司掌握了铬镍合金拉杆轴的制备技术。该拉杆轴采用电弧炉、LF 钢包炉、VD 真空除气炉和电渣炉冶炼钢坯，采用精密锻造机锻造钢坯成型并细化晶粒，采用热处理炉多次正火+调质细化晶粒、提升回火索氏体等级，制备出基体化学成分准确、残余有害元素含量低，非金属夹杂物等级高，回火索氏体为 1 级的拉杆轴毛坯。拉杆轴的常规力学性能优异($HB\ 330-360$, $\sigma_b \geq 1150\ MPa$, $\sigma_s \geq 1080\ MPa$, $\psi \geq 60\%$, $\delta \geq 15\%$)，在 2.5 缺口应力敏感系数下、轴向拉压的缺口疲劳强度为 354~365 MPa，可以满足机械扩径机扩管时，拉杆轴需要承受大缺口应力敏感系数下、轴向拉压最大 280~290 MPa 的强度、扩管 20~30 万支的使用要求。

2、在机械设计上进行了结构创新

(1) 拉杆轴各部位采取平滑过度设计，无明显台阶，有效地解决了应力集中拉杆轴容易断裂的难题。

(2) 公司的钢管全长机械扩径机锥头采用分体式机构代替了整体结构，解决了整体结构需要整体报废、制作周期长、生产成本高等问题；扩径机锥头采用双点双线润滑技术和喷雾润滑技术，通过双主油路向双线分油器均匀分配润滑剂，保证每个润滑点分油均匀，较好地解决了钢管扩径时润滑不足的难题。钢管管端扩径机则采用反向锥头设计，有效地解决了因钢管变形或因钢管管径过小而锥头过大，无法进入扩径的问题。

3、精密加工技术。公司扩径机关键工序采用数控机床和专用数控深孔钻加工，并开发了各个系列的工艺装备，合理有效地开发和选择数控程序、刀具、切削速度等工艺参数，解决了超硬材料精密加工难题，保证了产品机械加工精度要求。

4、整机设计制造能力。制管设备由于加工对象是高强度的钢板，所以体积吨位大、承受的交变载荷大且复杂、需采用机电液一体化技术和装置进行自动控制。公司能够根据客户生产节拍、生产工艺和生产环境的要求，将机械设计技术、液压技术、自动控制技术综合运用，开发设计制造生产出满足客户需求的高技术装备。

（二）无形资产情况

1、无形资产使用情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司的无形资产情况如下：

类别	取得方式	初始金额（元）	摊销期限（月）	剩余摊销期限（月）	摊余价值
土地使用权	出让	7,422,900.00	596	587	7,310,809.23

2、土地使用权

序号	产权证号	取得方式	用途	座落	土地面积	终止日期	他项权利
1	韶国用 (2014)第 14345号	出让	工业 用地	韶山市高新区 莲花路以东、新 杨路以南	25645.30 m ²	2063年12月24日	已抵押

注：2014年9月26日，公司与中国建设银行股份有限公司韶山支行签署《最高额抵押合同》，将上述土地使用权抵押给对方。

3、专利

截至公开转让说明书签署日，公司共获得专利11项，其中发明专利3项，实用新型专利8项。

序号	专利号/申请号	专利名称	专利类型	专利申请日	专利权人
1	ZL201010168554.4	高强度珠光体球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法	发明	2010-5-11	华进有限
2	ZL201110095139.5	高强度钢管的高精度热扩径方法	发明	2011-4-15	华进有限
3	ZL201210538974.6	高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺	发明	2012-12-13	华进有限、湖南科技大学
4	ZL201020185862.3	便携式扩径机	实用新型	2010-5-11	华进有限
5	ZL201420191803.5	一种扩径锥体	实用新型	2014-4-18	华进有限
6	ZL201420329570.0	一种有效避免直边的扩径模具	实用新型	2014-6-19	华进有限
7	ZL201420329624.3	一种高精度热校型机	实用新型	2014-6-19	华进有限
8	ZL201420328909.5	热扩校形机用送管小车	实用新型	2014-6-19	华进有限

9	ZL201420328930.5	热校形机强制定位装置	实用新型	2014-6-19	华进有限
10	ZL201420328756.4	热扩校形机用抱管器	实用新型	2014-6-19	华进有限
11	ZL201420328949.X	高温热校形循环水冷固体自润滑锥体	实用新型	2014-6-19	华进有限

上述 11 项专利中，除专利号为 ZL201210538974.6 的高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺为华进有限与湖南科技大学共有外，其他 10 项专利均为华进有限原始取得。主办券商核查了华进有限原始取得的 10 项专利的发明人信息，上述专利均为发明人在华进有限任职期间的发明，不存在其他单位的职务发明问题。截至本反馈意见回复出具之日，上述专利还在有效期，未存在被他人提起无效之诉，公司也未任何有关侵犯他人知识产权的通知。

专利号为 ZL201210538974.6 的高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺为华进有限与湖南科技大学共有。根据公司说明，公司与湖南科技大学对于“高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺”发明专利使用、转让等事宜并无特别约定，也不存在争议或潜在纠纷。《中华人民共和国专利法》（2008 修正）第十五条之规定：“专利申请权或者专利权的共有人对权利的行使有约定的，从其约定。没有约定的，共有人可以单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利；许可他人实施该专利的，收取的使用费应当在共有人之间分配。……”，根据上述规定，公司有权依法单独实施该专利，不受其他第三方限制。

4、商标

截至公开转让说明书签署日，公司没有商标权，目前公司商标正在申请中。

（三）业务许可、公司资质和公司荣誉等

序号	资质名称	颁发机构	颁发日期/有效期限
1	高新技术企业证书	湖南省科学技术厅，湖南省财政厅，湖南省国家税务局，湖南省地方税务局	2011.11.28-2014.11.28
2	高新技术企业证书	湖南省科学技术厅，湖南省财政厅，湖南省国家税务局，湖南省地方税务局	2014.9.23-2017.9.23
3	湖南省科学技术进步奖三等奖	湖南省人民政府	2014.1.20

4	湘潭市科学技术进步奖二等奖	湘潭市人民政府	2013.2.5
5	质量管理体系认证证书	北京恩格威认证中心有限公司	2014.9.9

（四）特许经营权情况

截止本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

（五）公司主要固定资产情况

根据审计报告，截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	原值	累计折旧	净值
机器设备	6,954,712.88	2,266,467.83	4,688,245.05
运输设备	995,799.57	690,022.93	305,776.64
办公设备	121,917.11	95,692.72	26,224.39
合计	8,072,429.56	3,052,183.48	5,020,246.08

公司主要的机器设备：

序号	生产设备名称	型号	数量	原值（元）	成新率
1.	龙门式数控镗铣床	GMB1225	1	1,106,837.58	68%
2.	数控铣床	VWC1600P	1	663,247.88	61%
3.	卧式铣镗床	TPX6113/2	1	635,415.29	55%
4.	数控铣床	HT-1890	1	508,547.01	100%
5.	立式数控铣床	PV1300S	1	461,538.46	88%
6.	立式数控铣床	XK716E	1	402,915.15	72%
7.	卧式车床	CW 61125E/5M	1	273,504.28	76%
8.	数控铣床	XK716	1	258,461.54	52%
9.	数控深孔机床	JIANDA-1000	1	247,863.24	91%
10.	龙门刨床	CW6164	1	225,000.00	76%
11.	车床	CW6163	1	213,675.22	64%
12.	数控火焰线切割	LMDCUT-400*10000	1	200,000.00	76%
13.	井式回火炉	RT2-210-6	1	160,000.00	76%

序号	生产设备名称	型号	数量	原值（元）	成新率
14.	台车式电阻炉	RT3-280-12	1	157,000.00	76%
15.	柴油发电机组	E-320GFZ	1	150,000.00	76%
16.	毫克能金属表面加工设备	HKUSM30F-SDQ	1	135,042.74	72%
17.	普通车床	C620-1B	1	137,850.43	22%
18.	数控线切割	DKM1216	1	124,786.32	76%
19.	仿形铣床	XB-4450	1	124,786.32	64%

（六）租赁房产情况

2015年3月6日，华进科技与韶山市科技创新服务中心签署《租赁协议》，双方约定由韶山市科技创新服务中心将园区公租房5栋1单元1、2、3、4楼共16室居住面积共889.6平方米出租给公司使用，租赁时间自2015年3月15日起至2016年3月14日止。

2015年3月23日，华进科技与韶山市科技创新服务中心签署《租赁协议》，双方约定由韶山市科技创新服务中心将园区公租房5栋1单元501室居住面积共55.6平方米出租给公司使用，租赁时间自2015年4月1日起至2016年3月30日止。

（七）公司人员结构以及核心技术人员情况

1、员工情况

截至2014年12月31日，公司共有员工49人。

（1）岗位结构

类别	人数	所占比例
财务	3	6%
管理	4	8%
技术研发	14	29%
生产	24	49%
市场销售	4	8%

类别	人数	所占比例
合计	49	100%

(2) 年龄结构

类别	人数	所占比例
30 岁以下	26	53%
31-40 岁	1	2%
41-50 岁	9	18%
51 岁以上	13	27%
合计	49	100%

(3) 教育程度结构

类别	人数	所占比例
本科及以上	13	27%
大专	20	41%
中专	11	22%
高中及以下	5	10%
合计	49	100%

2、核心技术人员情况

截至2014年12月31日，公司有技术研发人员14人，占公司员工总数29%。公司核心技术人员队伍稳定，近两年未发生重大变动。目前，公司核心技术人员情况如下：

序号	姓名	性别	年龄	职务	持股情况
1	李书华	男	59	董事长	95.80%
2	陈 佳	男	28	副总经理	--
3	刘伟	男	27	副总经理	--
4	陈力生	男	60	监事、技术顾问	--
5	吴耀星	男	27	监事、质控部部长	
6	刘建朝	男	60	技术部副总工	--

序号	姓名	性别	年龄	职务	持股情况
7	蒙家才	男	27	技术部副部长	--

李书华先生，详见本说明书第一节之“四、公司股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

陈佳先生，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

刘伟先生，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

陈力生先生，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）监事基本情况”。

吴耀星先生，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）监事基本情况”。

刘建朝先生，男，1956年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1979年-2003年任五矿湖南铁合金厂技术干部；2003-2004年任二十三冶一公司机修厂设计工程师；2004-2005年在株洲、珠海等地任机械工程师；2005-2013年任四川金广集团机械工程师；2014年7月加入公司，现任公司技术部副总工。

蒙家才先生，男，1984年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009年加入公司，现任公司技术部副部长。

四、公司主营业务相关情况

（一）报告期内公司主要产品与服务收入情况

单位：万元

名称	2014 年度		2013 年度	
	业务收入	占比	业务收入	占比
机器设备及备件销售	1,933.26	99.64%	1,626.85	98.19%
加工费	6.99	0.36%	30.00	1.81%

名称	2014 年度		2013 年度	
合计	1,940.25	100.00%	1,656.85	100.00%

（二）报告期内公司主要客户情况

目前，公司主要客户集中于钢管制造企业等领域。报告期内，公司主要客户分布较为集中，但 2013 年和 2014 年对单个客户的销售额占同期总销售额的比例均未超过 50%，不存在对单一客户严重依赖的情况。

2014 年度，公司前五名客户的销售额及其占同期营业收入的比例为：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
上海月月潮钢管制造有限公司	9,230,769.23	47.58
湖南胜利湘钢钢管有限公司	3,600,709.65	18.56
中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司	3,230,769.23	16.65
江苏玉龙钢管股份有限公司	2,354,358.99	12.13
南京巨龙钢管有限公司	534,188.03	2.75
合计	18,950,795.13	97.67

2013 年，公司前五名客户的销售额及其占同期营业收入的比例为：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
浙江宁盛钢管有限公司	7,764,088.73	46.86
江苏玉龙钢管股份有限公司	3,496,239.31	21.10
湖南胜利湘钢钢管有限公司	2,376,068.42	14.34
巨龙钢管有限公司	927,709.37	5.60
番禺珠江钢管有限公司	385,341.88	2.33
合计	14,949,447.71	90.23

公司与上述前五大客户 2013 年签订的合同情况如下：

客户名称	合同内容	签订时间	含税金额（元）
------	------	------	---------

浙江宁盛钢管有限公司	钢管机械扩径机组	2012-3-30	8,650,000.00
	扩径机组模具	2013-1-15	433,984.00
江苏玉龙钢管股份有限公司	508 拉杆头部、660 拉杆头部	2012-6-1	20,000.00
	610/660/711/762 模具	2012-6-15	700,000.00
	813 中间环	2012-6-26	100,000.00
	508、660 拉杆	2012-10-26	1,650,000.00
	660-762 锥头	2013-1-6	85,000.00
	813-965 锥头	2013-1-9	98,000.00
	508 螺母、润滑套、盖板	2013-2-19	15,900.00
	406-457 锥体 2 件	2013-4-2	116,000.00
	660-762 中间环， 508-559、508 锥体等	2013-4-21	381,800.00
	20*450、20*300 模具	2013-5-2	112,800.00
	660-762 模座	2013-5-30	89,300.00
	508-610 中间环	2013-7-12	78,000.00
	508 润滑套、813A 铜件	2013-7-12	75,000.00
	406-457 拉杆， 1270-1422 模座	2013-7-19	938,000.00
	508*12.7 模块 2 套， 1270-1422 模座 2 件	2013-9-6	185,600.00

	1372*（8-17）模片	2013-10-18	145,200.00
湖南胜利湘钢钢管有限公司	成型机上模具	2012-7-3	980,000.00
	螺旋焊管生产线管端扩径机	2012-6-1	1,800,000.00
青县巨龙钢管有限公司	扩径机模具 42*800	2011-11-14	174,399.96
	扩径机模具 32*500 20*300 48*600	2012-6-18	308,700.00
	扩径模具 48*600	2012-7-26	167,520.00
	48" 扩径机锥体	2013-7-31	425,000.00
	凹凸球垫	2013-6-3	9,800.00
番禺珠江钢管有限公司	锥头	2013-8-6	450,850.00
合计			17,490,853.96

（三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

1、公司主要原材料与能源供应情况及占成本的比重

公司所需原材料主要有优质生铁、钢材、合金钢锻件、液压站、液压元器件、电控柜、电气元器件、减速机和电机等。上述原材料制造工艺较为简单、行业进入门槛底、市场供应充足。

报告期内，公司成本构成如下表所示：

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	所占比例	金额（元）	所占比例
直接材料	10,968,133.78	74.73%	7,633,929.50	78.12%

直接人工	897,670.07	6.12%	336,228.34	3.44%
制造费用	2,811,489.89	19.16%	1,802,317.79	18.44%
营业成本	14,677,293.73	100.00%	9,772,475.63	100.00%

公司营业成本中占比最高的为材料费用，其次为制造费用，各项成本占营业成本的比重保持相对稳定。

2、最近两年主要供应商采购情况

2013年和2014年公司对单个供应商的采购额占同期总采购额的比例均未超过50%，不存在对单一供应商严重依赖的情况。

2014年度，公司前五名供应商供货金额及其占同期采购总额的比例为：

供应商	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
济源市中原特钢机械制造有限公司	2,188,277.18	23.62
湘电集团有限公司电镀热处理分公司（八分厂）	897,077.52	9.68
无锡凌进模具钢有限公司	779,801.56	8.42
北京华德液压工业集团有限责任公司	722,222.22	7.80
北京索普液压机电有限公司	493,376.07	5.33
合计	5,080,754.55	54.84

2013年，公司前五名供应商供货金额及其占同期采购总额的比例为：

供应商	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
中原特钢股份有限公司	2,076,776.92	25.00
济源市中原特钢机械制造有限公司	1,227,350.43	14.78
北京华德液压工业集团有限责任公司	735,042.74	8.85
韶关市伟光液压油缸有限公司	575,213.68	6.92
成都普瑞斯数控机床有限公司	461,538.46	5.56
合计	5,075,922.23	61.11

（四）报告期内重大业务合同履行情况

1、销售合同（合同含税金额在 60 万元以上）

序号	签署日期	合同对方	合同内容	金额（元）	履行情况
1	2011-8-27	上海月月潮钢管制造有限公司	钢管机械扩径机组	10,800,000	履行完毕
2	2012-3-30	浙江宁盛钢管有限公司	钢管机械扩径机组	8,650,000	履行完毕
3	2012-6-1	湖南胜利湘钢钢管有限公司	螺旋焊管生产线管端扩径机	1,800,000	履行完毕
4	2012-7-3	湖南胜利湘钢钢管有限公司	成型机模具	980,000	履行完毕
5	2012-10-16	江苏玉龙钢管股份有限公司	拉杆	1,650,000	履行完毕
6	2013-4-9	中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司	扩径试验机	3,780,000	履行完毕
7	2013-7-19	江苏玉龙钢管股份有限公司	拉杆、模座	938,000	履行完毕
8	2013-8-17	辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	直缝埋弧焊设备	6,000,000	正在履行
9	2013-11-15	江苏玉龙钢管股份有限公司	荷兰机扩头总成	700,000	履行完毕
10	2013-12-12	南京巨龙钢管有限公司	预弯机模具	625,000	履行完毕
11	2014-6-4	湖南胜利湘钢钢管有限公司	拉杆总成	1,030,000	履行完毕
12	2014-6-4	湖南胜利湘钢钢管有限公司	JCOE 生产线模具	629,350	履行完毕
13	2014-6-18	湖南胜利湘钢钢管有限公司	扩径头总成	1,180,000	履行完毕
14	2014-6-26	湖南胜利湘钢钢管有限公司	扩径头总成	970,000	履行完毕
15	2014-7-16	江苏玉龙钢管股份有限公司	扩径头总成	1,000,000	履行完毕

序号	签署日期	合同对方	合同内容	金额（元）	履行情况
16	2014-7-25	广州贤广建材有限公司	扩端机主机	600,000	正在履行
17	2014-9-16	苏州罗克莱堆焊科技有限公司	ZYJ-40/890*1500 管端整圆机	850,000	正在履行
18	2014-10-21	巨龙钢管有限公司	扩径机外模块、垫块、中介环、润滑环	696,000	正在履行

公司部分合同通过投标获得。公司所投标的主要通过参与招标、邀标方式获得，部分通过议标方式获得。报告期内，通过招投标方式获得的订单主要客户包括巨龙钢管有限公司、南京巨龙钢管有限公司、渤海石油装备有限公司管件分公司等企业。

报告期内，公司通过招标获得的合同占公司确认收入的比例如下：

2013 年确定收入的合同有：

客户名称	合同内容	收入金额/ 元	含税金 额/元	占当期 销售收 入的比 例%	签订时间	招投标时间
青县巨龙钢管有限公司	扩径机模具 42*800	149,059.7 9	174399. 96	5.6	2011-11- 14	2011-11-14

2014 年确认收入的合同有：

客户名称	合同内容	收入金额/元	含税金额/ 元	占当期销 售收入的 比例%	签订时间	招投标时间
南京巨龙钢管有限公司	预弯扩径模具	534,188.03	625000	2.75	2013-12-12	2013-11-2 1

中国石油渤海石油装备制造有限公司管件分公司	扩径试验机	3,230,769.23	3,780,000	16.65	2013-4-9	2013-3-26
-----------------------	-------	--------------	-----------	-------	----------	-----------

2、采购合同（合同含税金额在 30 万元以上）

序号	签署日期	合同对方	合同内容	金额（元）	履行情况
1	2012-11-2	益阳瑞克液压件制造有限公司	扩径机系统	360,000	履行完毕
2	2012-11-23	中原特钢股份有限公司	拉杆	655,680	履行完毕
3	2013-6-3	韶关市伟光液压油缸有限公司	液压缸	560,000	履行完毕
4	2013-8-18	中原特钢股份有限公司	拉杆	432,000	履行完毕
5	2013-10-14	北京华德液压工业集团有限责任公司长沙分公司	直缝埋弧焊管液压系统设备	845,000	履行完毕
6	2013-10-24	北京索普液压机电有限公司	液压缸	490,000	履行完毕
7	2014-1-26	湖南省华业电气设备有限公司	电控设备及系统	460,000	履行完毕
8	2014-5-26	浙江华特数控机床有限公司	数控铣床	595,000	履行完毕
9	2014-6-11	中原特钢股份有限公司	拉杆轴	504,671	履行完毕
10	2014-10-24	山东神州机械有限公司	电动单梁行车	486,000	正在履行

3、银行借款合同

序号	贷款人	贷款金额	贷款利率	借款日期	到期日期	担保情况	履行情况
1	中国建设银行	50 万元	7.8%	2013.03.27	2014.03.21	无	履行完毕
2	中国建设银行	100 万元	8.1%	2014.03.28	2015.03.27	保证	履行完毕
3	中国建设银行	500 万元	7.8%	2014.09.26	2015.09.25	抵押+保证	正在执行

本公司 2013 年 3 月与中国建设银行股份有限公司湘潭雨湖支行签订小企业网银循环贷业务人民币循环额度借款合同，约定借款额度为人民币 50 万元，借款额度有效期间自 2013 年 3 月 27 日至 2014 年 3 月 21 日，报告期内公司共借入 64 万元均已还清。

本公司 2014 年 3 月 31 日与中国建设银行股份有限公司湘潭雨湖支行签订小企业网银循环贷业务人民币循环额度借款合同，约定借款额度为人民币 100 万元，借款额度有效期间自 2014 年 3 月 28 日至 2015 年 3 月 27 日。另董事长李书华为该借款作信用担保。报告期内共借入 324 万元均已还清。

本公司 2014 年 9 月 26 日与中国建设银行股份有限公司韶山支行签订人民币流动资金借款合同，约定借款额度为人民币 500 万元，借款额度有效期间自 2014 年 9 月 26 日至 2015 年 9 月 25 日。其中 300.00 万元为信用担保借款，200.00 万元为土地使用权抵押。

五、公司商业模式

公司是一家主要从事埋弧焊管生产线制管成套设备及相关零部件的研发、生产和销售专用设备制造企业，主要客户为下游埋弧焊管生产厂商。公司掌握了高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺、高强度钢管的高精度热扩径方法、高精度热校型机和高强度珠光体球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法等生产技术，根据上述技术生产的机械扩径机、热校形机和球墨铸铁模具等产品已直销到上海月月潮钢管制造有限公司、中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司、中国航天科工集团第二研究院二一〇所和南京巨龙钢管有限公司等，实现了良好的经济效益。

（一）盈利模式

公司目前主要通过制管设备及其零部件制造与销售获取利润。同时，公司引进先进技术，加大研发投入，推动产品、技术等不断升级，加大与上下游企业的深入合作，在质量控制及成本价格方面获得一定保障，为公司持续盈利创造充分条件。

（二）销售模式

公司产品需按照客户的要求设计、制造，差异性较强，因此公司主要采用直接销售方式，通过投标、商务谈判等方式实现订单及销售。公司积极通过广告宣传开拓市场，同时良好的客户口碑也有助于公司市场拓展。

（三）生产模式

公司产品采取以销定产的生产模式，根据客户订单具体需求，并利用自身的技术和经验优势进行产品设计和生产。

公司生产流程中大部分工艺在公司内部完成，合金钢模具的热处理工艺主要采用外协加工的方式，主要原因是合金钢模具的热处理包括真空淬火工艺，该工艺对设备的要求较高，需要购买价格昂贵的进口设备；同时公司目前合金钢模具产量不是很大，如果自主购买该设备则利用率较低，故公司采取了外协加工的方式。公司选取的合作厂商综合实力较强，能够保证工艺质量和工期要求，该种加工方式未对公司的生产经营造成重大不利影响。

六、公司所处行业基本情况

2013 年和 2014 年，公司主营业务中制管设备及相关零部件收入分别为 1,626.85 万元和 1,933.26 万元，占当年公司营业收入比重分别为 98.19%和 99.64%。按照国民经济行业分类标准和方法，公司主营业务属于制造业中的专用设备制造业（C35）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于制造业中的专用设备制造业（C35）。

（一）公司所处行业概况

1、行业监管体系

公司主要从事制管设备及其零部件的生产和销售，业务不涉及国家产业政策禁止或限制发展的领域，也不涉及需要产业政策制定部门和行业管理部门特殊许可的业务。公司业务受国务院、工业和信息化部、国家发展和改革委员会等颁布的行政法规、部门规章的约束，同时中国钢结构协会钢管分会及中国模具工业协会的政策指导等会对本公司的业务发展产生一定影响。

2、行业相关政策

（1）国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定

2010年，国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定（国发〔2010〕32号）将高端装备制造产业和新材料产业列为需要推动快速健康发展的重点领域。《决定》指出要强化基础配套能力，积极发展以数字化、柔性化及系统集成技术为核心的智能制造装备；积极发展高品质特殊钢、新型合金材料、工程塑料等先进结构材料。

（2）模具行业“十二五”发展规划

2011年，中国模具工业协会编制的《模具行业“十二五”发展规划》指出：重点发展大型、精密、复杂、组合、多功能复合模具和高速多工位级进模、连续复合精冲模、高强度厚板精冲模、子午线轮胎活络模具以及微特模具；对于在航空航天、高速铁路、电子和城市轨道交通、船舶、新能源等领域要求的高强、高速、高韧、耐高温、高耐磨性材料的新的成形工艺及模具制造，要有重要突破。

（3）机械基础件、基础制造工艺和基础材料产业“十二五”发展规划

2011年，工业和信息化部发布的《机械基础件、基础制造工艺和基础材料产业“十二五”发展规划》的发展重点包括高速精密多工位级进冲压模具等机械基础件；球墨铸铁、等温淬火球铁锻造工艺，板材管材精密成形工艺锻压工艺，大型轴类和管类零件感应淬火热处理工艺等基础制造工艺以及高韧高耐磨冷作模具钢等基础材料。

（4）《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》

2011年，国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》将原油、天然气、液化天然气、成品油的储运和管道输送设施，耐低温、耐腐蚀、耐磨损精密铸锻件为鼓励类。2013年国家发改委对产业政策进行了修正，上述内容保持不变。

3、行业发展概况

（1）制管成套设备概况

机械扩径机是直缝埋弧焊管生产线的关键设备之一，价格约占整条焊管生产线的30%左右，在焊管生产线中具有举足轻重的位置。由于技术含量高、制作复杂、控制精度高、加工难度大，长期由德国SMSMEER公司、荷兰FONTIJNE GROTNES公司、美国TORRANCE公司等垄断。

2006年底，天水锻压机床有限公司研发出国内首台钢管全长机械扩径机，结束了我大直缝埋弧焊管生产线成套设备完全依赖进口的局面。目前国内主要由天水锻压机床（集团）有限公司、湖北三环锻压设备有限公司、湘潭华进科技股份有限公司等掌握了钢管全长机械扩径机的技术。

（2）制管模具概况

模具是制造业中不可或缺的特殊基础装备，主要用于高效大批量生产工业产品中的有关零部件和制件，是装备制造业的重要组成部分。

绝大多数模具都是针对特定用户而单件生产的，因此模具企业与一般工业产品企业相比，数量多、规模小，多为中小企业。由于模具产品品种繁多，大小十分悬殊，要求各异，因此模具企业发展适于“小而精、小而专、小而特”。

从模具产需情况看，中低档模具已供过于求，而以大型、精密、复杂、长寿命模具为主要代表的高技术含量模具自给率还较低，剩余部分依靠进口。

结合制管模具来说，公司生产的扩径机模具、预弯机模具、成型机模具等能够替代进口，市场潜力巨大。

总之，跟国外制管设备及制管模具企业相比，国内企业起步较晚，但在技术方面已经取得了突破，生产的制管设备及其零部件达到或接近国际先进水平，目前基本能够实现对进口产品的替代。

（3）行业壁垒

①技术和人才壁垒

制管成套设备属于定制化专用装备，主要包括扩径机主机、机械辅助装置、电气系统和液压系统等等组成，是一个复杂的系统，其研发设计是一项专业面广、技术要求高、工作量较大的技术工作。而模具从产品设计开始、到模具制作、装

配及表面处理等，工序比较繁琐且这些工序之间相互影响，必须有良好的生产管理水平 and 前后配合才能高效完成。

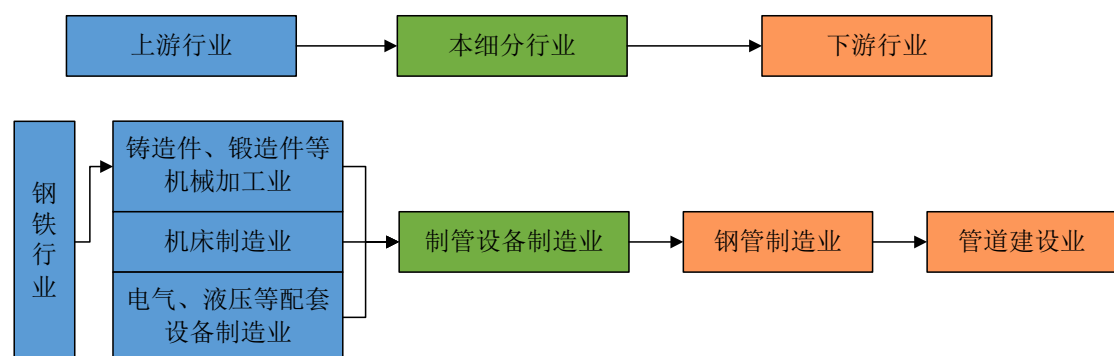
在制管成套设备和模具生产过程中，系统整合的能力十分重要。而系统整合的能力不仅仅是对机械、电气系统、液压系统等多学科领域技术的全面掌握，还需要有在该行业通过不断实践而全面积累的丰富专业经验、及时的客户需求输入以及对产品整体设计的主动掌控能力。通常一名合格的制管成套设备及模具设计人才既要熟悉制管设备和模具设计制造，又要熟悉与之配套的软硬件技术、下游行业特性及对产品功能的特殊需求等，因此过硬的专业素质及丰富的产品经验二者缺一不可。以上这些，对新进入的企业形成技术和人才壁垒。

②客户认可度

由于制管生产线投资规模较大，而制管生产线的设计、制造和调试具有很强的技术性，制管设备及模具对管道的生产影响重大；同时客户在购买设备后需要设备供应商在设备生命周期中提供售后服务，因此制管设备企业的成功经验、市场地位、经济实力、研发和技术实力和综合服务能力就成为客户选择的重要考虑因素。对于新进入的企业即使具备了一定的技术，但缺乏整体实力和客户的认同将阻碍其业务的拓展。

（4）行业上下游

本公司所处行业及上下游行业如下图所示：



① 上游行业

本公司从事制管设备及零部件的制造，上游行业为机械加工业、机床制造业、电气机械和器材制造业、液压机械和器材制造业等。

锻造件和锻件等是制管设备制造业企业的主要原材料，其加工的精度和质量会对制管设备制造业企业产生较大影响。同时，锻造件和锻件上游为钢铁企业，由于锻造、铸造行业普遍按照“原材料价格+产品加工费”的定价原则来确定产品价格，原材料价格的波动对铸、锻产品价格产生影响，进而对其下游的制管设备制造业造成影响。

数控机床是制管设备生产企业的主要加工设备，其发展对于提升精密产品的精度、光滑度及使用寿命，有效的缩短制造周期，降低生产成本有着重要的意义。数控机床行业的发展，使得加工精度的上升及机床价格的下降，对本行业的发展有着重要的推动作用。

制管成套设备的电气系统和液压系统等，需要电气机械和器材制造业以及液压机械和器材制造业配套。

②下游行业

下游管道建设、运营产业的发展影响钢管制造业的发展，进而影响公司制管设备制造业的发展。

（二）公司所处行业市场规模

1、公司下游市场概况

目前，公司产品主要为机械扩径机、管端扩径机和制管设备模具，由于其属于制管的专业设备，故其行业市场规模主要受其下游的制管行业的影响，而制管行业并非最终消费品行业，其投资规模主要受其下游市场钢管市场，特别是用于油气管道的直缝埋弧焊管市场影响。

钢管按照生产方法分为无缝钢管和焊接钢管，其中焊接钢管约占钢管总产量的60%左右。无缝钢管是以实心管坯做坯料，采用专门方法沿轴线穿孔，然后在管中插入芯头进行轧制而成，无缝钢管精度高，但直径较小，因此通常用于石油

套管、锅炉管、结构用管。焊接钢管以钢卷或钢板做坯料，做成圆筒，并将缝隙焊接而成，焊接钢管广泛应用于管道运输、建筑用结构管等领域。

焊接钢管按生产工艺进行分类，主要划分为高频直缝焊管（ERW）、螺旋埋弧焊管（SSAW）和直缝埋弧焊管（LSAW）三种。

高频直缝焊管是我国生产最早、应用范围最广、产量最大的焊接钢管品种，广泛应用于承压流体输送、城市消防、饮用水输送、建筑脚手架、制造件、机械零件等方面。近年来，随着我国钢材质量及高频直缝焊管制造工艺的提升，其也越来越多地应用于石油天然气输送领域，特别适用于中小直径的支线和城市天然气管线。大直径的焊管仍然以螺旋埋弧焊管（SSAW）和直缝埋弧焊管（LSAW）为主。

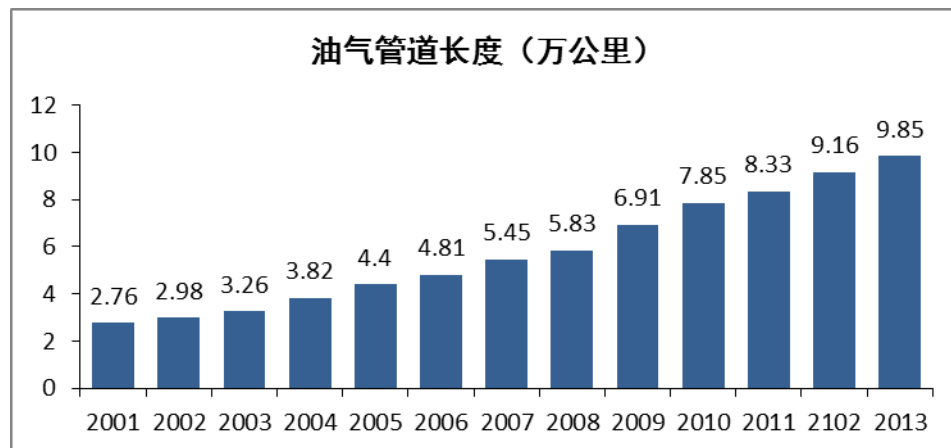
螺旋埋弧焊管是将热轧钢带按螺旋形弯曲成形，用埋弧自动焊进行内缝和外缝焊接制成的钢管，广泛应用于石油天然气输送、中大口径低压输水、热力输送等方面。跟直缝焊管相比，螺旋焊管焊缝长度较长，可靠性差，并且成型与焊接同时进行，焊缝缺陷几率偏高，焊缝质量不易保证。同时，螺旋缝焊管生产线往往不具有扩径工序，致使焊管存在较复杂的残余应力；此外，螺旋焊管受到壁厚的限制，一般壁厚 $S \leq 25\text{mm}$ ，因此，螺旋焊管多用于人口密度小的区域的油气输送和结构管领域。

直缝埋弧焊管是我国较晚发展起来的制管技术，投资相对较大，使用的原材料为成本较高的单张宽厚板，工艺较复杂、生产效率较低、产品成本较高，但直缝埋弧焊钢管规格大、焊接强度及质量较高，应用有不断拓宽的趋势，目前主要应用于长距离油气输送、城市管网、煤（矿）浆输送、特高电压电网和大型建筑结构用管等，在船用管、汽车用管、核电用管、钻井平台用管、锅炉用管等领域都逐渐推广使用。国内外一些重大能源工程如西气东输、中亚管线、川气东送、中俄管线、中海油南海荔湾气田、春晓气田开发项目等主要运用的是直缝埋弧焊钢管。

2、下游市场发展概况

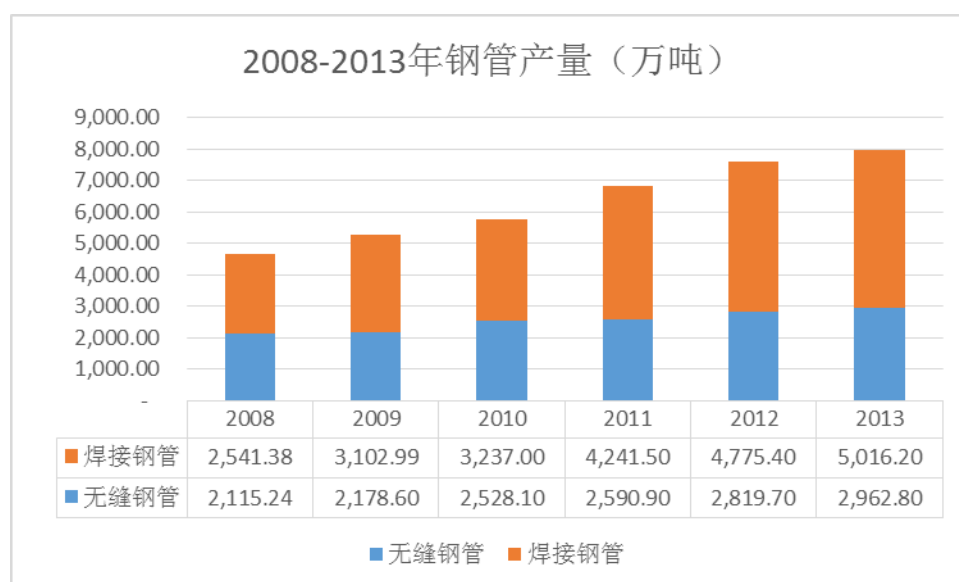
油气输送管道建设会促进对制管设备的需求。我国石油天然气主要分布于西北地区，而消费市场集中在东部沿海，这造成我国油气输送距离较长。与其他输

送方式相比，管道运输具有最安全、最经济、最低损耗、最无污染、最高效的特点。2001年以来，国家先后投资兴建了“西气东输一线”、“西气东输二线”、“中俄原油管线”等国家油气主干线工程。截至2013年末，国内存量油气长输管道总里程数已达到9.85万公里。油气管网战略布局的实施，给我国石油天然气输送用管道制造企业进而为制管设备企业带来了较大的市场需求。此外，市政燃气管道也从2001年的8.97万公里增长到2013年的38.8万公里。



数据来源：国家统计局

与油气管道等的发展相适应，我国的钢管产量保持了平稳的增长。2008年-2013年我国钢管的产量如下图所示：



数据来源：《钢管行业“十二五”发展规划纲要》及世界金属导报历年钢管市场分析

从上图可以看出，我国钢管产量，特别是焊接钢管的产量保持了较快的增长速度，焊接钢管占钢管总产量的比重从2008年的54.58%增长到2013年的62.87%。

3、下游市场前景

我国油气管网战略布局的实施为石油天然气输送用管道制造企业带来了较大的需求空间。未来伴随着石油和天然气开采业固定资产投资的持续以及国家政策支持，我国油气管道建设仍具有较大的发展前景。“十二五”期间国家将进一步加快管道新建速度，为制管企业进而为制管设备企业提供了良好的发展机会。

国民经济和社会发展“十二五”规划纲要指出：“十二五”期间我国将加快西北、东北、西南和海上进口油气战略通道建设。完善国内油气主干管网，统筹天然气进口管道、液化天然气接收站、跨区域骨干输气网和配气管网建设，初步形成天然气、煤层气、煤制气协调发展的供气格局。

2013年1月1日，国务院印发的能源发展“十二五”规划提出：要加快西北（中哈）、东北（中俄）和西南（中缅）三大陆路原油进口通道建设，加强配套干线管道建设，适应海运原油进口需要，加强沿海大型原油接卸码头及路上配套管道建设。加强西北、东北成品油外输管道建设，完善华北、华东、华南、华中和西南等主要消费地区的区域管网。“十二五”期间，新增原油管道8,400公里，新增成品油管道2.1万公里。

国家发改委、国家能源局于2012年12月发布的《天然气发展“十二五”规划》提出：到“十二五”末，初步形成以西气东输、川气东送、陕京线和沿海主干道为大动脉，连接四大进口战略通道、主要生产区、消费区和储气库的全国主干管网，形成多气源供应，多方式调峰，平稳安全的供气格局。根据《天然气发展“十二五”规划》，“十二五”期间已确定里程数的天然气管网重点项目总里程3.6万公里，天然气区域管网项目总里程1.4万公里，两项合计为5万公里。

住房和城乡建设部发布的《全国城镇燃气发展“十二五”规划》提出：“十二五”期间，我国将新增城镇燃气管道约25万公里，城镇燃气管道总长度将达到60万公里。

以上新建管道的建设，将促进制管企业加大投资。根据《钢管行业“十二五”发展规划纲要》，“十二五”期间钢管生产要控制总量、淘汰落后，调整产品结构，加快产品升级，提高产品的实物质量和服务质量，这将促进对制管设备的需求。

（三）行业风险特征

1、自主创新能力薄弱，特别是相关领域基础研究水平较低

目前制管设备行业自主创新能力薄弱。产业的基础差、研发投入明显不足、不够重视、缺乏长期可持续发展观念和高水平的人才队伍等，造成制管设备产品及其生产工艺、工具（包括软件）、装备的设计、研发（包括二次开发）自主创新能力薄弱。

目前制管设备行业基础研究水平较低。国内制管设备技术主要来自于两方面，一是吸收和引进国外技术，二是来自于国内企业在长期项目实践中自身经验的积累，来自高校或专业研究机构的研究成果较少。近年来，国内制管设备企业与高校和科研机构联合开展研究逐步增多，但从总体上看，国内制管设备相关领域对基础研究、工艺研究重视不够且研究滞后，除非新产品开发受到了工艺问题的阻碍，企业才会重视考虑工艺问题。这一现象的存在必然使企业技术创新缺乏相应的基础支撑。

2、下游行业政策性变动风险

制管设备行业的发展与下游制管业的发展息息相关，而下游制管厂商生产的钢管主要运用于油气管道和市政燃气管道，其与国家和地方政府在油气管道和市政燃气管道建设方面的投入密切相关。处于该行业的公司业务发展一定程度上依赖于国家和地方各级政府在油气管道、市政燃气管道领域的建设、运营、改造、维护方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段，国家和地方政府在上述领域的投资政策会发生变化，可能会对于处于该行业的公司业务发展造成一定影响。

七、公司在行业中的竞争地位

（一）公司在行业中的地位

本公司是国内少数几家掌握制管生产线核心设备机械扩径机生产技术的公司之一。经过多年的发展，公司业务规模逐步扩大，在制管设备领域具有一定的行业知名度。

目前，与制管设备相关的行业统计数据缺乏，无法准确测算公司行业市场占有率。

（二）行业内主要竞争对手

目前国内企业与公司处于同一竞争平台，掌握直缝埋弧焊管生产线关键设备机械扩径机的主要企业是天水锻压机床（集团）有限公司、湖北三环锻压设备有限公司。（资料主要来源于相关企业的网站）。

（1）天水锻压机床（集团）有限公司

成立于 2002 年，是一家以生产剪板机、折弯机、液压机、卷板机和 JCOE 大口径直缝埋弧焊管成套设备为主的企业。该公司是国家制管设备的研发制造基地和出口基地。公司拥有一批来自国家认定企业技术中心、甘肃省制管及锻压设备工程技术研中心中高级专业工程师 200 余人，已通过 ISO9001 质量体系认证，其注册商标“TSD”被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

（2）湖北三环锻压设备有限公司

成立于 2007 年，是一家主要生产数控折弯机、数控剪板机、数控转塔冲床、激光切割机、数控冷镦机、开卷剪板机、精锻机、肋骨冷弯机、高能螺旋压力机、自动冷镦机、开卷校平线、大直缝管成形设备和矿用可移动式救生舱等十一大类二百多种规格的金属加工成形设备的企业。公司现有员工 1860 人，该公司产品获得“中国名牌产品”、“中国机械工业科学技术一等奖”、“国家科技进步二等奖”等一系列荣誉称号。

（三）公司的竞争优势

1、技术优势

制管设备及制管模具行业属于技术密集型行业。公司在制管设备及其零部件领域拥有多项核心技术，并在2011、2014年被认定为高新技术企业。目前，公司已获得发明专利3项、实用新型专利8项；此外，公司2012年、2013年分别荣获湘潭市科学技术进步二等奖和湖南省科学技术进步三等奖，热校形机获得了湖南省首台（套）重大装备奖；公司技术实力得到了中国石油集团下属子公司渤海石油装备制造有限公司、中外合资企业巨龙钢管有限公司和中国航天科工集团第二研究院二一〇所的认可。

2、客户资源优势

经过多年发展，公司在行业内积累了丰富的客户资源。这些客户资源是公司一项重要资产。公司客户包括中国航天科工集团二一〇研究所、上海宝山钢铁股份有限公司、中石油巨龙钢管有限公司、中石油南京巨龙钢管有限公司、中石油渤海装备集团研究院、江苏玉龙钢管股份有限公司、扬州亚联钢管股份有限公司、胜利油田龙玺石油钢管有限公司和上海月月潮钢管制造有限公司。前期客户特别是高端客户的积累，为公司赢得了行业声誉，并为公司的业务拓展打下了坚实的基础。

3、成本优势

与国外厂商相比，人力资源成本、材料成本、设备自制及不断优化产品设计和加工工艺方面的有利条件使公司在产品定价方面相比国外同行具有更大的空间，目前公司所生产成套设备售价一般比国外同类产品价格低20%-40%，零备件价格较国外同类产品低50%左右，因此成本、价格竞争优势比较明显。

4、严谨的质量保证优势

钢管质量的优劣对油气输送企业等至关重要，而制管设备及模具的质量对生产出的钢管的质量有重大影响。公司在产品生产过程中，公司利用丰富的生产经验，合理安排质量控制工艺和质量控制程序，确定高效和规范的生产工艺流程，有效的提高产品质量和降低产品不良率。公司建立了所有相关方得益，持续改进

业绩的质量管理体系，并获得了ISO9001-2008质量管理体系认证。

（四）公司的竞争劣势

1、公司规模偏小

与国外著名制管设备及其零部件企业相比，公司规模和资金实力都还较小。为提高承接业务的能力，公司需投入资金购置与业务规模相匹配的专业设备和仪器。为保持在细分领域的技术领先优势，公司需持续投入资金用于新技术的研发，引进和培养专业技术人才。较小的规模限制了公司的生产效率和产品性能的进一步提高，使得在激烈的市场竞争中，特别是面对外资企业竞争时，处于一定的劣势。

2、当前市场推进能力不足

公司目前销售以直销为主，主要通过投标、商务谈判等方式实现订单及销售，目前，新客户较多通过原有客户介绍或互联网了解、接触公司，双方通过商务谈判等实现销售。截至2014年12月31日，公司仅有4名销售人员。尽管公司拥有成熟的技术且产品具有在高端客户成功运用的经验，但公司在市场知名度、市场占有率、资产规模等方面与主要竞争对手相比还有一定差距，如果公司不能将技术优势转化为市场能力，通过有效的市场拓展扩大市场份额，则会对公司发展造成不利影响。目前，公司正在积极采取有关措施，加快市场推进。

（五）公司的竞争策略和措施

根据公司产品构成和技术发展路线（见示意图），公司拟采取以下策略和措施：



1、扩展产业链，提升综合服务能力

公司将采取以主导产品带动相关产品的策略，拓展产业链，提升为客户提供综合服务的能力。

从纵向产品来看，公司目前已经掌握了高强度球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法、高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺等发明专利和钢管全长机械扩径机、扩端机、水压机、精整机等先进制造自动化专用设备制造能力，公司将向组织、协调、制造整条制管生产线业务方向拓展，纵向延伸产品及服务。

从横向产品线来看，目前公司已经掌握了奥-贝体球墨铸铁、珠光体球墨铸铁、冷作模具合金钢等基础材料，以及铸造、锻造、热处理和切削加工等基础加工工艺，同时公司具备整套机械设备的设计能力（主要包括机械部分、电控部分、液压部分和外观设计等），上述能力可使得公司产品拓展到汽车制造、船舶制造、高铁和中央空调压缩机等机械电器产品，大大拓展公司的市场空间。例如公司产品已经运用于中科院海洋考察船艏侧推系统；格力空调水冷螺杆压缩机主轴等，公司正在积极开拓高铁市场。

2、加大市场拓展的投入力度，抓住市场机遇，拓展市场空间

第一，公司将采取“占领制高点、辐射扩大面”的营销方式，通过争取高端客户、顶级客户市场赢得市场声誉，并以此为支点扩大市场份额。目前，公司产品已经在宝钢、中石油、中国航天等单位得到运用，并取得了良好的效果，高端市场的业绩为公司扩大市场份额奠定了良好的基础。为此，公司将积极维护和发展高端客户，以高端客户业绩为基础，加大市场拓展投入力度，扩展市场空间。

第二，公司将认真推进品牌建设。目前公司已经在我国制管设备行业具有一定的行业知名度，公司将针对目标客户群体，强化品牌的定位，整合企业内外部资源，制定适合公司实际情况的品牌营销方案，通过注册商标、品牌推广等方式加大品牌宣传和推广，增强客户对品牌的认知度。

第三，公司在加大市场开发力度的同时，将继续巩固和加深与现有客户之间的业务合作关系，对客户实行精细化服务，增强客户粘性，及时发现客户新需求以抓住商务先机。

3、加强研发，巩固技术优势

公司坚持“以精立业、以质取胜、为客户提供满意的产品和服务”的质量方针，进一步加大研发投入，巩固和提升公司产品的技术含量，增强公司自主创新能力。一方面，公司将加大研发投入，每年提取销售总额的 5%-10% 做研发专项费用，以制管成套设备、高强度球墨铸铁为代表的系列高级球墨铸铁材料及制成品和合金工具钢为研发的重点领域，结合公司生产和市场营销需要，密切研发与生产、市场营销的结合，提高研发成果转化率。

另一方面，加强与科研机构、相关院校合作，充分利用科研院校的力量，与科研单位、高等院校密切合作，实行科技交流和分工合作。在前期与湖南科技大学、航天科工集团二一〇所、中石油渤海装备钢管研究所等相关院校、科研机构合作的基础上，总结经验，进一步加强合作，充分利用社会各方面的资源，将技术创新与科学管理相结合，形成相互联动、组合创新的机制，实现管理科学化和标准化，提升公司的技术实力。

4、强化企业内部基础管理、不断优化工作流程以提升市场竞争力

首先，通过对全体员工进行职业道德、企业文化、技术和管理、ISO9001 体系知识培训，为企业强化内部基础管理打下良好基础。

其次，发动骨干员工对企业销售、技术、生产、采购、质量控制、售后服务等关键流程进行梳理、分析，制订了各种程序文件，建立了企业管理体系，强化了流程的执行力度，增强了体系力量，提高了竞争力。

再次，以获得 ISO9001-2008 质量管理体系认证为契机，建立所有相关方得益，持续改进业绩的质量管理体系。

最后，公司将要按照上市公司内部控制规范要求，全面建立内部控制机制。

第三节公司治理

一、公司“三会”的建立健全及运行情况

（一）公司股东大会、董事会和监事会的建立健全情况

有限公司时期，公司制订了《公司章程》，并根据《公司法》要求设立股东会、执行董事和监事，初步建立了公司治理机制。

2014年12月，公司整体变更为股份有限公司，公司治理得到了进一步健全和规范。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。董事会有董事5名，监事会有监事3名，符合《公司法》的规定。2014年10月30日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，有限公司全部股东共同作为发起人均出席了会议。本次股东大会选举产生了公司第一届董事会、第一届监事会中的股东代表监事（职工监事由2014年10月30日召开的职工代表大会选出），审议通过了《湘潭华进科技股份有限公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。2014年10月30日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举出公司董事长，通过了聘任公司总经理、副总经理、财务总监的议案。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举出监事会主席。董事和监事的任期均为3年，符合《公司法》规定。目前公司第一届董事会和监事会均尚未届满。

公司董事、监事及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

综上，目前公司已按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的法人治理机构。

（二）公司股东大会、董事会和监事会的运作情况

有限公司阶段，在实际运作过程中，公司基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，虽然存在公司治理尚不完善，股东会、执行董事、监事制度运行情况存在一定瑕疵，但公司变更股东、注册资本、实收资本、经营范围、

住所和整体变更等事项均履行了股东会决议程序。

公司整体变更时，公司能够依据有关法律法规和《公司章程》发布会议通知；三会会议记录完整；会议记录中的时间、地点、出席人数等要件齐全；会议文件按公司议事规则等相关规定实施归档保存管理。截至说明书出具日，股份公司共召开了 4 次董事会及 2 次监事会会议。公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。

综上，公司改制后进一步健全了治理结构，通过制度保证今后公司治理的有效运行。“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责。

二、公司董事会对公司现有治理机制情况的评估意见

（一）公司治理机制对股东的保护

公司制定的《公司章程》和《股东大会议事规则》等明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份。同时，《公司章程》对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等权利得到有效保障。

（二）投资者关系管理

《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。公司的信息披露工作由董事会统一领导。董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书承担信息披露的具体工作。公司董事、监事、高级管理人员应对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性负责。

（三）纠纷解决机制

《公司章程》第三十三条规定：公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第三十四条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照本条前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十五条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（四）关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十六条规定了关联股东回避制度：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；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百一十四条规定了董事回避制度。董事会审议关联交易事项时，关联董事不应当参与投票表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交

易管理办法》等内部制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜做出了明确规定。

（五）财务管理、风险控制机制

公司制定了较为完善的内部管理制度，涵盖公司的财务管理、物资管理、人力资源管理，形成了较为规范的制度体系。同时，相关制度制订以来得到了有效执行，公司采购、生产、销售、研发、财务等业务活动得到了规范和控制，基本能满足公司资产安全、合法合规、报表真实公允等方面的需要。公司将根据发展的实际需要，对财务管理等内部管理制度不断加以改进和完善，从而使内部管理制度得到进一步完善。

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

三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况

（一）公司最近两年内违法违规及受处罚的情况

2013年9月4日，湖南省湘潭市雨湖区地方税务局稽查局下发潭雨地税稽罚字[2013]19号《税务行政处罚决定书》，因公司2010-2012年少缴纳印花税、个人所得税（代扣代缴）、企业所得税合计34,558.20元，被湖南省湘潭市雨湖区地方税务局稽查局处以17,400元的罚款。

公司在申报期内已补缴有关的税款、罚款及滞纳金，上述事项未对公司持续经营造成重大不利影响。上述事项已经湖南省湘潭市雨湖区地方税务局稽查局出具的《关于税务行政处罚的说明》书面证明确认“公司不存在违反税法的主观故意，其行为不属于重大违反税法的行为，该行政处罚不属于重大行政处罚”。据此，主办券商及律师认为，公司的上述处罚事项对公司在全国中小企业股权转让系统挂牌不构成实质性障碍，符合挂牌申请条件。

截至本公开转让说明书出具日，除上述处罚之外，公司最近两年不存在违法

违规及受处罚情况。

(二)公司控股股东及实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司控股股东和实际控制人李书华最近两年不存在重大违法违规及受处罚情况。

四、公司的独立性

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》，《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、生产、销售等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道。截至本公开转让说明书签署日，公司的控股股东、实际控制人李书华没有控制除本公司及其下属子公司以外的其他企业。公司控股股东、实际控制人李书华出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司业务独立。

(二) 资产独立

公司拥有独立固定的经营研发场所，对与日常经营所必需的的设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司资产产权明晰，独立于公司控股股东、实际控制人。公司资产独立。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制

的除公司及其控股子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。公司人员独立。

（四）财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税。公司财务独立。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司有独立的办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间的同业竞争情况

公司主要从事制管设备及制管模具的生产和销售。经查验，报告期内公司控股股东、实际控制人李书华控制华进模具、参股华进机电，华进模具、华进机电的经营范围与公司存在业务重合，存在同业竞争。

华进模具成立于2012年4月25日，由李书华、本公司共同出资设立，成立初期李书华认缴出资比例为51%，本公司认缴出资比例为49%。2014年6月华进模具进行了减资，李书华认缴出资比例提高到60%。2014年6月23日，华进模具召开股东会，同意股东李书华将其持有的华进模具60%的股权（计180万元出资额）转让给华进有限，华进模具变更为法人独资的有限责任公司。2014年7月6日，李书华与公司签署就上述事项签署股权转让协议。2014年10月16日，根据主管工商局要求，相关各方重新签署上述有关文件并申请办理工商登记手续。2014年10

月21日，华进模具就上述股权转让事宜办理了工商变更登记手续并取得新的《营业执照》。

华进机电成立于2010年3月19日，由马立群、胡小娟、李书华共同出资设立，成立初期李书华认缴出资比例为10%。2014年9月21日，华进机电召开股东会，同意李书华将其持有的华进机电10%股权转让给马立群，转让完成后李书华不再持有华进机电股份。同日，李书华与马立群就上述事项签署股权转让协议。

因此，公司及其控股股东、实际控制人李书华已采取有效措施解决在报告期内存在的同业竞争。截至本公开转让说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在同业竞争。

（二）控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，维护本公司的利益和保证公司的长期稳定发展，控股股东、实际控制人李书华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“1、截至本承诺函签署之日，本人未直接或间接进行与华进股份及其控股子公司经营有相同或类似业务的其他投资，与华进股份及其控股子公司不存在竞争或可能的竞争；

2、自本承诺函签署之日起：

（1）本人不会直接或间接进行与华进股份及其控股子公司经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与华进股份及其控股子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与华进股份及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对华进股份及其控股子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；

（2）如华进股份及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将不与华进股份及其控股子公司拓展后的业务相竞争；若与华进股份及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到华

进股份及其控股子公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

（3）本人或本人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与华进股份及其控股子公司经营有关的新产品、新业务，华进股份及其控股子公司有优先受让、经营的权利；

（4）本人或本人控制的其他企业如拟出售与华进股份及其控股子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，华进股份及其控股子公司均有优先购买的权利；本人保证本人或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予华进股份及其控股子公司的条件不逊于向任何第三方提供的条件。

3、本人确认本承诺函旨在保障华进股份及华进股份全体股东权益而作出，本人不会利用对华进股份的实际控制关系进行损害华进股份及华进股份除本人外的其他股东权益的经营活动；

4、如违反上述任何一项承诺，本人将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给华进股份或华进股份除本人以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

六、报告期内资金占用及为关联方提供担保的情况

（一）实际控制人及其控制的其他企业等关联方占款情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及控股股东、实际控制人控制的其他企业占用的情况。

（二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及控股股东、实际控制人控制的其他企业提供担保的情况。

（三）资金、资产及其他资源使用的制度安排

为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，股份公司成立后，公司完善内控制度，建立了《公司章程》、《董事会

议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等一系列制度，公司已初步建立建全了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了大股东及其他关联方违规占用资金现象的发生。

七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明

（一）本人及其直系亲属持有公司股份情况

姓名	职务/亲属关系	持股形式	持股数量(万股)	持股比例
李书华	董事长	直接持股	958	95.80%
李学进	董事、总经理、董事会秘书	-	-	-
彭德平	董事、副总经理	-	-	-
陈佳	董事、副总经理	-	-	-
刘伟	董事、副总经理	-	-	-
陈力生	监事会主席	-	-	-
曾 强	监事	-	-	-
吴耀星	监事			
贺苒	财务总监	-	-	-
李微	李书华之子	直接持股	42	4.20%
合计			1,000	100.00%

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属不存在持有公司股份的情况。

（二）相互之间不存在亲属关系

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员中，李书华和李微为父子关系，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在互为亲属关系的情况。

（三）与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人李书华已出具《竞

业禁止承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《保持公司独立性的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》、《关于股票转让限制的承诺函》等。

（四）在其他单位兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均声明，除本公开转让说明书已经披露的任职外，未在公司股东、股东控制的单位、同行业其他单位兼职。

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司不存在利益冲突。

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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也无受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

八、近两年董事、监事、高级管理人员变动情况和原因

（一）董事变动情况

时间	董事	变化情况	变动原因
2012年1月1日	李书华（执行董事）	--	--
2014年10月30日	李书华、李学进、彭德平、陈佳、刘伟	新增李学进等四名董事	公司整体变更为股份有限公司，按照要求增设董事

（二）监事变动情况

时间	监事	变化情况	变动原因
2012年1月1日	罗艺翀	--	--

2014年6月19日	李微	李微替代罗艺翀担任监事	罗艺翀因个人原因辞去监事职务
2014年10月30日	陈力生、曾强、吴耀星	陈力生、曾强、吴耀星组成监事会	公司整体变更为股份有限公司，按照要求设立监事会

（三）高级管理人员变动情况

时间	高级管理人员	变化情况	变动原因
2012年1月1日 -2012年12月31日	总经理：李学进 副总经理：李厚明 财务总监：覃云	--	--
2013年1月1日 -2014年10月30日	总经理：李学进 副总经理：彭德平、陈佳 财务总监：覃云	更换并增设副总经理	原副总经理由于年龄原因不再担任副总经理，公司从内部提拔中层干部担任副总经理
2014年10月30日至今	总经理：李学进 副总经理：彭德平、陈佳、刘伟 财务总监：贺蓓	增设副总经理、更换财务总监	公司整体变更为股份有限公司，重新选择了高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员发生的上述有关变化均经内部决策通过，履行了必要的法律程序，符合《公司法》等相关法律、法规的规定。

第四节 公司财务

一、最近两年一期经审计的财务报表

此节财务数据无特别说明，单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表

资 产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	201,498.08	191,410.85
应收票据	351,000.00	250,000.00
应收账款	6,246,167.03	5,253,074.73
预付款项	902,627.46	1,453,507.80
其他应收款	551,063.43	99,850.05
存货	6,310,995.74	9,806,970.66
其他流动资产	-	-
流动资产合计	14,563,351.74	17,054,814.09
非流动资产：		
固定资产	5,020,246.08	5,133,189.32
在建工程	4,904,079.00	-
无形资产	7,310,809.23	-
递延所得税资产	1,581,364.64	945,552.15
其他非流动资产		2,056,160.00
非流动资产合计	18,816,498.95	8,134,901.47
资产总计	33,379,850.69	25,189,715.56

资产负债表（续）

负债和所有者权益	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	-
应付账款	3,597,205.03	2,415,694.45
预收款项	4,893,448.26	9,342,206.38
应付职工薪酬	284,250.00	246,349.00
应交税费	1,476,595.56	550,043.86
其他应付款	3,945,204.93	1,503,748.00
流动负债合计	19,196,703.78	14,058,041.69
非流动负债：		
长期应付款		
递延收益	2,560,738.26	
递延所得税负债		
其他非流动负债		-
非流动负债合计	2,560,738.26	-
负债合计	21,757,442.04	14,058,041.69
所有者权益：		
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	2,409,695.10	2,108,645.53
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润	-787,286.45	-976,971.66
外币报表折算差额		
归属于母公司的所有者权益合计	11,622,408.65	11,131,673.87
少数股东权益		
所有者权益合计	11,622,408.65	11,131,673.87
负债和所有者权益总计	33,379,850.69	25,189,715.56

(二) 合并利润表

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	19,402,489.58	16,568,498.96
其中：营业收入	19,402,489.58	16,568,498.96
减：营业成本	14,677,293.73	9,772,475.63
营业税金及附加	48,878.10	114,904.81
销售费用	839,693.52	1,087,277.01
管理费用	3,656,248.53	2,757,383.63
财务费用	274,689.51	107,609.02
资产减值损失	-13,533.78	617,564.97
加：公允价值变动收益		
投资收益		
汇兑收益		
二、营业利润	-80,780.03	2,111,283.89
加：营业外收入	44,592.39	400,000.00
减：营业外支出	46,485.00	20,418.57
三、利润总额	-82,672.64	2,490,865.32
减：所得税费用	-560,860.42	291,844.19
四、净利润	478,187.78	2,199,021.13
被合并方在合并前实现的合并前实现的净利润	-103,808.15	133,025.25
归属于母公司的净利润	478,187.78	2,199,021.13
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	478,187.78	2,199,021.13

(三) 合并现金流量表

项 目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,365,273.21	15,175,334.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,847.37	1,163,934.31
经营活动现金流入小计	12,405,120.58	16,339,268.51
购买商品、接受劳务支付的现金	7,699,426.17	7,663,331.96
支付给职工以及为职工支付的现金	3,668,230.64	3,239,793.92
支付的各项税费	666,602.59	1,041,790.14
支付其他与经营活动有关的现金	3,042,187.30	2,252,715.15
经营活动现金流出小计	15,076,446.70	14,197,631.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,671,326.12	2,141,637.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,121,444.39	2,070,177.09
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,121,444.39	2,070,177.09
投资活动产生的现金流量净额	-4,121,444.39	-2,070,177.09

项 目	2014 年度	2013 年度
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
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	8,880,000.00	3,576,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,099,570.95	2,370,000.00
筹资活动现金流入小计	11,979,570.95	5,946,000.00
偿还债务支付的现金	3,880,000.00	3,576,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,203.21	102,029.05
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	1,155,510.00	2,585,000.00
筹资活动现金流出小计	5,176,713.21	6,263,029.05
筹资活动产生的现金流量净额	6,802,857.74	-317,029.05
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,087.23	-245,568.80
加：年初现金及现金等价物余额	191,410.85	436,979.65
年末现金及现金等价物余额	201,498.08	191,410.85

(四) 合并股东权益变动表

项 目	2014 年度							
	实收资本	资本公积	减： 库存股	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股 东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	2,108,645.53	-	-	-	-976,971.66	-	11,131,673.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	2,108,645.53	-	-	-	-976,971.66	-	11,131,673.87
三、本年增减变动金额	-	301,049.57	-	-	-	189,685.21	-	490,734.78
（一）净利润	-	-	-	-	-	478,187.78	-	478,187.78
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值 变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所 有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关 的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2014 年度							
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	478,187.78	-	478,187.78
（三）所有者投入和减少资本	-	12,547.00	-	-	-	-	-	12,547.00
1. 所有者投入资本		1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-		-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-1,187,453.00	-	-	-	-	-	-1,187,453.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	288,502.57	-	-	-	-288,502.57	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2014 年度							
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增资本	-	288,502.57	-	-	-	-288,502.57	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-		-		-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	2,409,695.10	-	-	-	-787,286.45	-	11,622,408.65

项 目	2013 年度							
	实收资本	资本公积	减： 库存股	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	2,108,645.53	-	-	-	-3,175,992.79	-	8,932,652.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	2,108,645.53	-	-	-	-3,175,992.79	-	8,932,652.74
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	2,199,021.13	-	2,199,021.13
（一）净利润	-	-	-	-	-	2,199,021.13	-	2,199,021.13
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值 变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所 有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关 的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2013 年度							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	2,199,021.13	-	2,199,021.13
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2013 年度							
4. 未分配利润转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	2,108,645.53	-	-	-	-976,971.66	-	11,131,673.87

(五) 母公司资产负债表

资 产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	193,229.08	112,266.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	351,000.00	250,000.00
应收账款	6,210,576.53	5,253,074.73
预付款项	898,077.46	985,763.97
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,369,601.19	99,850.05
存货	6,000,790.65	9,022,031.56
一年到期的非流动资产		
其他流动资产	-	-
流动资产合计	15,023,274.91	15,722,986.85
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,990,694.85	4,980,217.14
投资性房地产		
固定资产	4,240,790.30	1,578,133.94
在建工程	4,904,079.00	
工程物资		
生产性生物资产		
无形资产	7,310,809.23	-

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,581,364.64	945,552.15
其他非流动资产		2,056,160.00
非流动资产合计	21,027,738.02	9,560,063.23
资产总计	36,051,012.93	25,283,050.08

母公司资产负债表（续）

负债和所有者权益	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	6,246,181.94	2,769,473.33
预收款项	4,868,916.26	9,342,206.38
应付职工薪酬	254,690.00	219,509.00
应交税费	1,366,687.06	431,169.17
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,944,632.93	3,084,043.55
其他流动负债		
流动负债合计	21,681,108.19	15,846,401.43
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
预计负债		

负债和所有者权益	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延收益	2,560,738.26	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,560,738.26	-
负债合计	24,241,846.45	15,846,401.43
所有者权益：		
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	2,480,774.50	655,592.53
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	-671,608.02	-1,218,943.88
所有者权益合计	11,809,166.48	9,436,648.65
负债和所有者权益总计	36,051,012.93	25,283,050.08

（六）母公司利润表

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	19,247,602.74	16,568,498.96
其中：营业收入	19,247,602.74	16,568,498.96
减：营业成本	14,463,987.64	10,701,342.39
营业税金及附加	36,451.66	88,217.43
销售费用	761,194.42	1,033,449.03
管理费用	3,453,739.42	2,331,839.35
财务费用/（净收益）	272,847.26	105,859.28

项目	2014 年度	2013 年度
资产减值损失	-17,488.28	617,564.97
加：公允价值变动收益		
投资收益		127,808.58
汇兑收益		
二、营业利润	276,870.62	1,818,035.09
加：营业外收入	44,592.39	400,000.00
减：营业外支出	46,485.00	20,418.57
三、利润总额	274,978.01	2,197,616.52
减：所得税费用	-560,860.42	237,274.71
四、净利润	835,838.43	1,960,341.81
归属于母公司的净利润		
少数股东损益		
五、其他综合收益		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	835,838.43	1,960,341.81

（七）母公司现金流量表

项 目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,583,447.11	15,175,334.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,634,610.22	1,103,825.45
经营活动现金流入小计	13,218,057.33	16,279,159.65
购买商品、接受劳务支付的现金	8,422,584.44	9,831,498.63

项 目	2014 年度	2013 年度
支付给职工以及为职工支付的现金	3,270,880.64	2,243,846.92
支付的各项税费	482,939.51	853,613.24
支付其他与经营活动有关的现金	3,642,103.55	1,264,313.62
经营活动现金流出小计	15,818,508.14	14,193,272.41
经营活动产生的现金流量净额	-2,600,450.81	2,085,887.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,121,444.39	2,070,177.09
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,121,444.39	2,070,177.09
投资活动产生的现金流量净额	-4,121,444.39	-2,070,177.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	8,880,000.00	3,576,000.00
发行债券收到的现金		

项 目	2014 年度	2013 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	3,099,570.95	2,370,000.00
筹资活动现金流入小计	11,979,570.95	5,946,000.00
偿还债务支付的现金	3,880,000.00	3,576,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,203.21	102,029.05
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	1,155,510.00	2,585,000.00
筹资活动现金流出小计	5,176,713.21	6,263,029.05
筹资活动产生的现金流量净额	6,802,857.74	-317,029.05
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	80,962.54	-301,318.90
加：年初现金及现金等价物余额	112,266.54	413,585.44
年末现金及现金等价物余额	193,229.08	112,266.54

(八) 母公司股东权益变动表

项 目	2014 年						
	实收资本	资本公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	655,592.53	-	-	-1,218,943.88	-	9,436,648.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	655,592.53	-	-	-1,218,943.88	-	9,436,648.65
三、本年增减变动金额	-	1,825,181.97	-	-	547,335.86	-	2,372,517.83
（一）净利润	-	-	-	-	835,838.43	-	835,838.43
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2014 年						
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	835,838.43	-	835,838.43
（三）所有者投入和减少资本	-	1,825,181.97	-	-	-	-	1,825,181.97
1. 所有者投入资本	-	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-		-	-	-	-	-
3. 其他	-	625,181.97	-	-	-	-	625,181.97
（四）利润分配	-	-	-	-	-288,502.57	-	-288,502.57
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-288,502.57	-	-288,502.57
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2014 年						
4. 未分配利润转增资本	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	2,480,774.50	-	-	-671,608.02	-	11,809,166.48

项 目	2013 年度						
	实收资本	资本公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	655,592.53	-	-	-3,179,285.69	-	7,476,306.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	655,592.53	-	-	-3,179,285.69	-	7,476,306.84
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,960,341.81	-	1,960,341.81
（一）净利润	-	-	-	-	1,960,341.81	-	1,960,341.81
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2013 年度						
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	1,960,341.81	-	1,960,341.81
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本			-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-		-	-	-	-	-
3. 其他	-		-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润转增资本	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2013 年度						
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	655,592.53	-	-	-1,218,943.88	-	9,436,648.65

二、财务报表编制基础及合并财务报表范围

（一）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）合并财务报表范围与变化情况

公司合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵消后编制而成。在编制合并财务报表时，公司和子公司会计政策、会计期间要求保持一致，合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。本报告期内纳入合并范围子公司合并报表情况：

子公司名称	持股比例	投资期间	纳入本期合并报表期间
湘潭华进特种材料模具有限公司	100%	2012年4月25日至今	2012.4.25-2014.12.31

合并范围变化的原因说明

公司名称	纳入合并报表时间	变更原因
湘潭华进特种材料模具有限公司	2012年4月25日	同一控制下的企业合并

三、注册会计师审计意见

公司2013年度和2014年度财务报告经具有证券从业资格的立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告(信会师报字[2015]第310234号)。

四、主要会计政策和会计估计

（一）会计年度

本公司以公历1月1日起12月31日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）计量属性

财务报表项目以历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具

有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计

额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项及坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 50 万元以上（含）的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

账龄组合无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征。

2、按组合计提坏账准备应收账款

确定组合的依据	
组合 1	无风险组合（无风险组合指关联方的应收款项）
组合 2	账龄组合无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	计提比例	
	应收账款（%）	其他应收款(%)
1 年以内	10	10
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

公司原材料采用先进先出法确定发出成本；库存商品采用个别计价法确定发

出成本。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

（十）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为

本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公

允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
通用设备	3	5.00	31.67

（十二）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	按土地出让年限
软件	3-10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商

誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下列情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性

相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十八）收入确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品发运至购买方，取得购买方验收单后确认商品销售收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工

进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、确认时点

本公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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

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

（二十一）经营租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9)本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10)本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十三）会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露 》。

本公司执行上述企业会计准则对本报告期的总资产和净资产无影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十四）前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售收入	17.00
城建税	已交增值税和营业税计征	7.00
教育费附加	已交增值税和营业税计征	3.00
地方教育费附加	已交增值税和营业税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00

注释：本公司报告期内已取得高新技术企业资格，但是未向税局备案，故报告期内企业所得税税率适用 25%。

公司及其子公司的征收方式均为查账征收。

六、报告期利润形成的有关情况

（一）公司收入确认方法

公司主要通过销售机器设备及备件取得收入。销售机器设备及备件在商品发运至购买方，取得购买方验收单后确认销售收入。

公司也对外提供加工服务等劳务。公司以提供加工劳务完毕且客户已经验收加工件确认提供劳务收入。

（二）营业收入、毛利率的主要构成及比例

1、公司最近两年的营业收入构成如下：

名称	2014 年度		2013 年度	
	业务收入（万元）	占比（%）	业务收入（万元）	占比（%）
机器设备及备件销售	1,933.26	99.64	1,626.85	98.19
加工费	6.99	0.36	30.00	1.81
合计	1,940.25	100.00	1,656.85	100.00

报告期内，公司收入均为主营业务收入。从上表可以看出，公司 2014 年比 2013 年营业收入增长 17.10%，收入增长较快。收入增长的原因系与公司收入政策有关。公司销售机器设备及备件在商品发运至购买方，取得购买方验收单后确认销售收入。公司的产品特别是成套的机器设备生产周期较长，单价较高，因此成套设备销售增加，会导致公司收入的大幅增长。2013 年公司销售给湖南胜利湘钢钢管有限公司 1 台螺旋焊管生产线管端扩径机，销售给浙江宁盛钢管有限公司 1 台钢管（管端）扩径机组，合计实现销售收入 8,931,623.93 元；2014 年公司销售给中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司 1 台扩径试验机、销售给上海月月潮钢管制造有限公司 1 台钢管机械扩径机组，合计实现销售收入 12,461,538.49 元。

报告期内，公司的营业收入均源于境内。

2、报告期内公司主营业务收入按照产品分类如下：

产品类别	2014 年度		2013 年度	
	营业收入（万元）	占比（%）	营业收入（万元）	占比（%）
制管成套设备	1,246.15	64.23	893.16	53.91
制管设备零部件	687.10	35.41	727.88	43.93
新型金属材料制成品	--	--	5.81	0.35
加工	6.99	0.36	30.00	1.81
合计	1,940.25	100	1,656.85	100

报告期内，公司制管成套设备的销售收入占同期总收入的比例呈逐渐上升的趋势；制管设备零部件的销售收入占同期总收入的比例呈下降的趋势。

3、报告期内公司主营业务收入按照销售区域划分如下：

地区	2014 年度		2013 年度	
	营业收入（万元）	占比（%）	营业收入（万元）	占比（%）
华东	1,384.72	71.37	1,194.37	72.09

华北	355.07	18.30	137.36	8.29
其他	200.46	10.33	325.12	19.62
合计	1,940.25	100	1,656.85	100

从营业收入的地域构成来看，公司的主要收入来源于华东、华北地区。报告期内，公司 2013 年度、2014 年度在华东和华北地区取得的收入占当期营业收入总额比例分别为 80.38%、89.67%。公司在华东地区的主要客户为江苏玉龙钢管有限公司、浙江宁盛钢管有限公司、上海月月潮钢管制造有限公司。公司在华北地区的主要客户为巨龙钢管有限公司。

4、报告期内公司毛利润和毛利率情况如下：

项目	2014 年度		2013 年度	
	毛利润（万元）	毛利率（%）	毛利润（万元）	毛利率（%）
机器设备及备件销售	469.60	24.29	670.43	41.21
加工费	2.92	41.77	9.17	30.57
合计	472.52	24.35	679.60	41.02

公司 2013 年、2014 年的毛利率分别为 41.02%、24.35%。2014 年毛利率相比 2013 年有一定程度的下降，其主要原因是（1）2014 年公司销售给上海月月潮有限公司一台钢管机械扩径机组，该机组销售收入为 9,230,769.23 元，占 2014 年度销售收入的比例为 47.58%，系 2011 年 8 月竞标签订的合同，一方面，2011 年公司扩径机组的生产制造刚刚起步，为了发展市场，在竞标时报价较低。另一方面，该扩径机组生产周期较长，期间材料和人工成本上升。在报价较低和成本上升双因素的作用下，该机器设备毛利率出现了下降。（2）2014 年公司销售给中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司一台扩径试验机，该扩径试验机销售收入为 3,230,769.23 元，占 2014 年销售收入的比例为 16.65%，系 2013 年 4 月签订的合同，一方面，中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司是公司重点拓展的客户，公司为了与其建立长期合作的关系，销售扩径试验机的时候报价较低。另一方面，将扩径试验机运输至中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司后，公司应客户要求对试验机进行了安装改进发生了额外

的成本，为了与客户建立良好的关系以及展现公司的售后服务理念，公司对安装改进没有加收额外的费用。（3）制管设备零部件中，2014 年产品的价格比 2013 年有所下降，制管设备零部件毛利率有所下降。在上述三个方面的作用下，公司 2014 年的毛利率出现了下降。

公司 2013 年、2014 年度的毛利润分别为 679.60 万元和 472.52 万元，2014 年较 2013 年减少了 207.08 万元，降幅为 30.47%，下降较快的主要原因系公司营业成本大幅增加。

（三）主要费用情况

报告期内，公司的主要费用及变动情况如下：

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	19,402,489.58	16,568,498.96
营业成本	14,677,293.72	9,772,475.63
销售费用	839,693.52	1,087,277.01
管理费用	3,656,248.53	2,757,383.63
财务费用	274,689.51	107,609.02
三项费用合计	4,770,631.56	3,952,269.66
销售费用占营业收入比重	4.33%	6.56%
管理费用占营业收入比重	18.84%	16.64%
财务费用占营业收入比重	1.42%	0.65%
三项费用合计占营业收入比重	24.59%	23.85%

公司销售费用主要包括销售人员工资、差旅费、运输费用等，管理费用主要包括管理人员工资、研发支出、房屋租赁费、业务招待费等，财务费用主要是手续费及借款利息支出。2013 年、2014 年度发生的期间费用占同期营业收入的比例分别为 23.85%、24.59%，变动不大。总体来看，报告期内，公司销售费用占收入比呈略有下降，管理费用和财务费用占收入比略有上升。

具体来看，销售费用方面，公司 2014 年销售费用相比 2013 年减少的主要原因在公司运输费用的减少。管理费用方面，公司 2014 年管理费用相比 2013 年增

加的主要原因在于（1）2014 年公司进行股份制改造，而发生的相关法律顾问费、审计费用等费用，合计 383,855.81 元；（2）2014 年公司加大研发投入，开发研究费相比 2013 年增加了 326,666.84 元。财务费用方面，公司 2014 年财务费用相比 2013 年增加的原因在于公司 2014 年建造新厂房需要大量资金，向银行借款以及向亲属借款，导致财务费用增加。

（四）非经常性损益情况

项目	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,261.74	400,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期的净损益	-103,808.15	133,025.25
其他营业外收入和支出	-41,154.35	-20,418.57
减：所得税影响额	473.15	-94,895.35
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	-105,227.61	417,717.33

报告期内，公司非经常性损益主要为政府补助、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期的净损益。2013 年 8 月 9 日，公司根据湖南省财政厅下发《关于下达 2013 企业研发及技改项目补助资金的通知》（湘财企指[2013]85 号），获得研发及技术改造项目补助资金 10 万。2013 年 9 月 5 日，公司根据湖南省财政厅与湖南省经济和信息化委员会联合下发《关于下达 2013 年湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金第一批补助资金（首台套重大技术装备奖励）的通知》（湘财企指[2013]76 号），获得首台套重大技术装备奖励资金 30 万元。

自 2013 年至 2014 年期间，公司营业外支出发生如下明细：

会计期间	金额（元）	内容说明
2013 年度	20,418.57	公司 2010-2012 年少缴纳印花税，被罚款 10,600.00 元、缴纳滞纳金 242.44 元；因少代缴个人所得税（代扣代

		缴)被罚款 6,800.00 元、缴纳滞纳金 1,556.05 元、缴纳企业所得税滞纳金 1,220.08 元。
2014 年度	46,485.00	其中 45,085.00 元为公司产品未能达到与番禺珠江钢管有限公司约定的技术标准合同违约金, 1,400.00 元为公司车辆违章罚款支出。

2013 年和 2014 年公司净利润分别为 219.90 万元和 47.82 万元,公司经营成果不存在对非经常性损益的重大依赖,非经常性损益不影响公司的持续经营能力。

(五) 主要税项和享受的税收优惠政策

1、本公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17.00
城建税	已交增值税	7.00
教育费附加	已交增值税	3.00
地方教育费附加	已交增值税	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00

注:本公司报告期内已取得高新技术企业资格,但是未向税局备案,故报告期内企业所得税税率适用 25%。

2、本公司享受的税收优惠政策

优惠情况	优惠金额	文件依据	法律或政策依据
2013 小型微利企业	4133.6 元	谭地税韶减备(2014)4 号	小型微利企业优惠政策

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条规定:“企业所得税法第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,并符合下列条件的企业:

“(一)工业企业,年度应纳税所得额不超过 30 万元,从业人数不超过 100

人，资产总额不超过 3000 万元；

……”。

经查验，根据《审计报告》，华进有限 2013 年应缴所得税额已超过 30 万元，不符合小微企业标准。《国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（2014 年第 23 号）规定：“……小型微利企业在预缴时享受了优惠政策，但年度汇算清缴时超过规定标准的，应按规定补缴税款”，根据该规定，公司存在补缴相应税款之可能。鉴于此，公司实际控制人已于 2015 年 6 月 1 日作出《承诺》：“本人将促使公司依法纳税，如有关部门因公司违规享受税收优惠原因追究公司责任，本人将对因此给公司造成的经济损失予以全额补偿”。

七、报告期主要资产情况

（一）货币资金

项目	2014-12-31	2013-12-31
库存现金	22,175.17	117,705.42
银行存款	179,322.91	73,705.43
合计	201,498.08	191,410.85

公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

1、应收账款按种类列示

种类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,430,972.82	14.41	1,430,972.82	100

按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合 1				
组合 2	7,698,288.33	77.53	1,452,121.30	18.86
组合小计：	7,698,288.33	77.53	1,452,121.30	18.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	800,351.39	8.06	800,351.39	100.00
合计	9,929,612.54	100.00	3,683,445.51	37.10

种类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,430,972.82	16.70	1,430,972.82	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：				
组合 1				
组合 2	6,334,885.63	73.95	1,081,810.90	17.08
组合小计：	6,334,885.63	73.95	1,081,810.90	17.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	800,351.39	9.34	800,351.39	100.00
合计	8,566,209.84	100.00	3,313,135.11	38.68

2、应收账款按账龄列示

账龄	2014-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	4,671,016.81	47.04	467,101.68
1-2 年	1,822,814.87	18.36	364,562.97

2-3 年	1,168,000.00	11.76	584,000.00
3 年以上	2,267,780.86	22.84	2,267,780.86
合计	9,929,612.54	100.00	3,683,445.51

账龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	4,211,656.10	49.16	421,165.61
1-2 年	1,399,561.00	16.34	279,912.20
2-3 年	685,870.88	8.01	342,935.44
3 年以上	2,269,121.86	26.49	2,269,121.86
合计	8,566,209.84	100.00	3,313,135.11

3、期末应收账款前五名单位

（1）截至 2014 年 12 月 31 日，期末应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
湖南胜利湘钢钢管有限公司	客户	2,237,565.00	1 年以内	22.53
浙江宁盛钢管有限公司	客户	1,337,184.00	1—2 年	13.47
中国航天科工集团第二研究院二-0 所	客户	1,110,000.00	2—3 年	11.18
上海月月潮钢管制造有限公司	客户	730,680.13	1 年以内	7.36
巨龙钢管有限公司	客户	567,738.80	1 年以内	5.72
合计		5,983,167.93		60.26

其中，浙江宁盛钢管有限公司和中国航天科工集团第二研究院二-0 所账龄较长。浙江宁盛钢管有限公司未收回款项主要是设备尾款 93 万和质保金 40 万；

中国航天科工集团第二研究院二-0 所应收账款公司于 12 年已办理预验收手续，剩余尾款 74 万及质保金 37 万。由于中国航天科工集团第二研究院二-0 所对接的业务人员调动导致至今未安排付款，会计师已对其发函并回函确认该笔欠款。

公司以往与浙江宁盛钢管有限公司的合作项目款项均能收回，可以确认该客户资信情况较好，回收可能性很大；中国航天科工集团第二研究院二-0 所系国防单位，不存在无法收回的情形。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，期末应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
巨龙钢管有限公司	客户	1,710,777.16	1 年以内	19.97
浙江宁盛钢管有限公司	客户	1,337,184.00	1 年以内	15.61
江苏玉龙钢管有限公司	客户	1,165,510.42	1 年以内	13.61
中国航天科工集团第二研究院 二一〇所	客户	1,110,000.00	1-2 年	12.96
南京巨龙钢管有限公司	客户	812,014.40	1 年以内、2-3 年	9.48
合计		6,135,485.98		71.62

公司应收账款主要为货款，公司的主要客户为下游钢管生产企业。公司已经按照应收款项坏账计提标准，计提了坏账准备。

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司应收账款余额占公司当期营业收入的比例分别为 51.70%、51.18%，应收账款变动不大。报告期内，公司产品不存在质量问题，未对应收账款的回收造成任何影响。

应收账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（三）应收票据

2014 年 12 月 31 日应收票据前五大明细：

对方名称	期末余额（元）
湖南胜利湘钢钢管股份有限公司	291,000.00
靖江市宝成钢管销售有限公司	30,000.00
重庆百吉四兴压铸有限公司	30,000.00

2013年12月31日应收票据前五大明细：

对方名称	期末余额（元）
宁波柯力传感科技股份有限公司	200,000.00
湖北洪城通用机械股份有限公司	50,000.00

本报告期期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：（单位：元）

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	2,363,556.00	1,090,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	2,363,556.00	1,090,000.00

本报告期期末公司已贴现未到期的票据情况：（单位：元）

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	1,388,630.00	2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,388,630.00	2,000,000.00

（四）预付账款

公司最近两年一期的预付款项见下表：

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	818,813.32	90.71	1,319,944.66	90.81
1 年至 2 年	16,672.00	1.85	133,563.14	9.19
2 年至 3 年	67,142.14	7.44	--	--
合计	902,627.46	100.00	1,453,507.80	100.00

1、截至 2014 年 12 月 31 日，公司预付账款余额前五名金额合计 697,394.00 元，占预付账款总额的 77.26%，期末预付款项中金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例（%）
济源市卫龙机械厂	供应商	300,000.00	1 年以内	33.24
西安海德信电气有限公司	供应商	169,600.00	1 年以内	18.79
山东神州机械有限公司	供应商	100,000.00	1 年以内	11.08
上海特尼传动技术设备有限公司	供应商	71,000.00	1 年以内	7.87
湘潭旭光木制品厂	供应商	56,794.00	1 年以内	6.29
合计		697,394.00		77.26

2、截至 2013 年 12 月 31 日，公司预付账款余额前五名金额合计 730,751.60 元，占预付账款总额的 50.28%，期末预付款项中金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例（%）
湘电集团有限公司	供应商	443,685.60	1 年以内	30.53
北京华德液压工业集团有限责任公司	供应商	148,000.00	1 年以内	10.18

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例(%)
无锡凌进模具钢有限公司	供应商	63,600.00	1 年以内	4.38
湘潭华进机电有限公司	供应商	45,466.00	1-2 年	3.13
祁东县久红铜套机械厂	供应商	30,000.00	1 年以内	2.06
合计		730,751.60		50.28

报告期内，公司预付账款整体金额较小，且大部分账款在一年以内。公司预付账款主要为公司采购原材料等支付给供应商的款项。

期末无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	636,292.70	100.00	85,229.27	13.39
合计	636,292.70	100.00	85,229.27	13.39

种类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	568,923.50	100.00	469,073.45	82.45
合计	568,923.50	100.00	469,073.45	82.45

2、其他应收款按账龄列示

账龄	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	582,292.70	91.51	58,229.27	10.00
1 年至 2 年				
2 年至 3 年	54,000.00	8.49	27,000.00	50.00
3 年以上				
合计	636,292.70	100.00	85,229.27	13.39

账龄	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	62,944.50	11.06	6,294.45	10.00
1 年至 2 年	54,000.00	9.50	10,800.00	20.00
2 年至 3 年				
3 年以上	451,979.00	79.44	451,979.00	100.00
合计	568,923.50	100.00	469,073.45	82.45

3、期末其他应收款前五名列示

（1）截至 2014 年 12 月 31 日，期末其他应收款余额前五名情况如下：

单位	其他应收款内容	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
韶山市住房和城乡建设局	建设劳保基金	216,811.00	1 年以内	34.07
韶山高新技术产业开发 区助保金管理中心	助保贷保证金	150,000.00	1 年以内	23.57
湘潭雨湖村委会	向公司借款	100,000.00	1 年以内	15.72

单位	其他应收款内容	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
上海月月潮钢管制造有限公司	投标保证金	54,000.00	2-3 年	8.49
湘潭市社会养老保险管理服务局	为员工购买保险	17,554.20	1 年以内	2.76
合计		538,365.20		84.61

（2）截至 2013 年 12 月 31 日，期末其他应收款余额前五名情况如下：

单位	其他应收款内容	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
长沙志阳机电设备有限公司	调整过期预付账款	388,379.00	3 年以上	68.27
西南海德信电气有限公司	调整过期预付账款	63,600.00	3 年以上	11.18
上海月月潮钢管制造有限公司	投标保证金	54,000.00	1-2 年	9.49
陈力生	向公司借款	26,616.40	1 年以内	4.68
湘潭市社会养老保险管理有限公司	为员工购买保险	19,730.70	1 年以内	3.47
合计		552,326.10		97.09

报告期内，公司其他应收款余额较小。2014 年，其他应收款主要构成为建设劳保基金、投标保证金、助保贷保证金、对外借款。2013 年，其他应收款主要构成为调整过期预付款、投标保证金、员工借款。2014 年末其他应收款较 2013 年末增加的原因主要为 2014 年公司为了进行厂房建设，需向韶山市住房和建设局预付款项以作为建设保障基金，等厂房建设完成后，该款项将会直接支付给厂房建设承包单位，抵减公司厂房工程款。

（六）存货

公司最近两年一期的存货见下表：

项目	2014-12-31	2013-12-31
原材料	913.05	408,869.00
低值易耗品	--	13,532.00
发出商品	4,178,380.34	8,473,152.12
在产品	2,131,702.35	911,417.54
减：存货跌价准备	--	--
合计	6,310,995.74	9,806,970.66

公司存货主要为发出商品和在产品，存货未发生可变现净值低于成本的情况，未计提存货减值准备。

公司生产的制管设备及相关零部件属于非标准化产品，产品差异化程度较高，公司采取以销定产的方式按照订单组织生产。同时，公司产品的生产周期较长，公司生产机械扩径机的周期为 8-10 个月，模具的生产周期为 2-3 个月。此外，公司生产的制管设备等运抵客户后需要安装调试。上述原因导致公司发出商品和在产品占存货的比重较大。

公司 2014 年存货余额较上年末减少了 3,495,974.92 元，主要原因系公司在 2011 年与上海月月潮潮钢管有限公司签订了关于钢管机械扩径机组的销售合同，该设备在 2014 年才完成交付，2013 年度累计将该设备的相关成本 526.25 万元计入存货。公司在 2014 年完成该设备的交付，确认收入，相应的减少存货。

（七）在建工程

2014 年公司在建工程情况如下：

单位：万元

具体内容	预算数	预计完工时间	本期支付款项	期末未支付金额	完工进度(%)	是否达到可使用状态	是否竣工结算
基础件车间、机加工车间工	6,66.54	2015 年 10 月	4,90.41	1,76.13	73.58	否	否

程							
---	--	--	--	--	--	--	--

(八) 固定资产

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、原价	7,418,341.53	654,088.03	--	8,072,429.56
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	6,330,524.85	624,188.03		6,954,712.88
运输设备	965,899.57	29,900.00	--	995,799.57
电子设备	121,917.11	--	--	121,917.11
二、累计折旧合计	2,285,152.21	767,031.27		3,052,183.48
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	1,704,948.87	561,518.96	--	2,266,467.83
运输设备	515,484.65	174,538.28	--	690,022.93
电子设备	64,718.69	30,974.03	--	95,692.72
三、固定资产减值准备累计金额合计	--	--	--	--
四、固定资产账面价值合计	5,133,189.32	-	-	5,020,246.08
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	4,625,575.98	--	--	4,688,245.05
运输设备	450,414.92	--	--	305,776.64
电子设备	57,198.42	--	--	26,224.39

公司固定资产主要为机器设备、运输设备等，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在有抵押、质押、担保的情况。

(九) 无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	--	7,422,900.00	--	7,422,900.00

土地使用权	--	7,422,900.00	--	7,422,900.00
2、累计摊销合计	--	112,090.77	--	112,090.77
土地使用权	--	112,090.77	--	112,090.77
3、无形资产账面净值合计	--	7,310,809.23	--	7,310,809.23
土地使用权	--	7,310,809.23	--	7,310,809.23
4、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
5、无形资产账面价值合计	--	7,310,809.23	--	7,310,809.23
土地使用权	--	7,310,809.23	--	7,310,809.23

注：2014 年，公司以上述土地使用权为建潭银工流借字【2014】第 269 号合同中 200.00 万元借款作抵押担保。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司入账的无形资产为土地使用权，不存在明显的减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

（十）资产减值准备

报告期内，资产减值准备计提、转回、转销情况如下：

（1）2014 年度公司资产减值准备实际计提及转回情况如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	3,782,208.56	434,490.72	448,024.50		3,768,674.78
其中：					
应收账款坏账准备	3,313,135.11	366,355.90	-3,954.50		3,683,445.51
其他应收款坏账准备	469,073.45	68,134.82	451,979.00		85,229.27

（2）2013 年度公司资产减值准备实际计提及转回情况如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	3,164,643.59	626,854.04	9,289.07		3,782,208.56
其中：					
应收账款坏账准备	2,691,681.07	621,454.04			3,313,135.11
其他应收款坏账准备	472,962.52	5,400.00	9,289.07		469,073.45

报告期内，公司的资产减值准备均为计提的坏账准备构成，截至 2013 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日坏账准备余额分别为 3,782,208.56 元和 3,768,208.56 元。存货未发生减值情况，故未计提存货跌价准备。公司固定资产主要为机器设备、运输设备等，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。无形资产为土地使用权，不存在减值迹象，故未计提减值准备。

八、报告期重大债务情况

（一）短期借款

类别	2014-12-31	2013-12-31
信用+抵押借款	5,000,000.00	--

（二）应付账款

公司最近两年应付账款情况如下表：

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,065,571.06	85.22	440,241.92	18.22
1 年至 2 年	240,203.88	6.68	1,855,188.73	76.80
2 年至 3 年	275,630.09	7.66	--	--
3 年以上	15,800.00	0.44	120,263.80	4.98
合计	3,597,205.03	100.00	2,415,694.45	100.00

1、截至 2014 年 12 月 31 日，期末应付账款中前五名金额合计 1,656,155.16 元，占应付账款总额的 46.04%。期末应付款项余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
无锡凌进模具钢有限公司	供应商	437,782.88	1 年以内	12.17
湘潭市中特金属材料有限公司	供应商	354,735.28	1 年以内	9.86
济源市中原特钢机械制造有限公司	供应商	301,080.00	1 年以内	8.37
湘潭市湘工科技有限公司	供应商	287,200.00	1 年以内	7.98
济源卫龙机械厂	供应商	275,357.00	1 年以内	7.65
合计		1,656,155.16		46.04

2、截至 2013 年 12 月 31 日，期末应付账款余额前五名金额合计 1,264,591.77 元，占应付账款总额的 52.35%。期末应付款项余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
济源市卫龙机械厂	供应商	327,801.50	1 年以内、1-2 年	13.57
湖南省华业电气设备有限公司	供应商	265,000.00	1 年以内、1-2 年	10.97
北京索普液压机电有限公司	供应商	258,803.42	1 年以内	10.71
上海朝田实业有限公司	供应商	219,763.88	1 年以内、1-2 年	9.10
湖南精良重工有限公司	供应商	193,222.97	1 年以内、1-2 年	8.00
合计		1,264,591.77		52.35

2013 年末和 2014 年末，公司应付账款余额的分别 2,415,694.45 元、3,597,205.03 元，主要为应付原材料和设备供应商的采购款。

（三）预收账款

公司最近两年一期预收账款情况如下表：

账龄	2014-12-31	2013-12-31
----	------------	------------

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,826,352.00	78.19	7,367,052.58	78.86
1 年至 2 年	1,067,096.26	21.81	1,975,153.80	21.14
2 年至 3 年	--	--	--	--
3 年以上				
合计	4,893,448.26	100.00	9,342,206.38	100.00

1、截至 2014 年 12 月 31 日，公司期末预收款项余额前五名情况：

单位名称	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	4,142,564.26	1 年以内、 1-2 年	84.66
苏州罗克莱堆焊科技有限公司	255,000.00	1 年以内	5.21
广州贤广建材有限公司	248,162.00	1 年以内	5.07
山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司	149,910.00	1 年以内	3.06
湖南科技大学	35,500.00	1 年以内	0.73
合计	4,831,136.26		98.73

2、截至 2013 年 12 月 31 日，公司期末预收款项余额前五名情况：

单位名称	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
上海月月潮钢管制造有限公司	5,916,089.12	1 年以内、1-2 年	63.33
辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	1,740,000.00	1 年以内	18.63
中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司	1,586,917.26	1 年以内	16.99
四川玉龙钢管有限公司	64,200.00	1 年以内	0.69
长沙江南四棱数控机械有限公司	35,000.00	1 年以内、1-2 年	0.37
合计	9,342,206.38		100

报告期末，公司预收账款主要为客户支付的预付款，公司预收账款较大与公司的生产经营状况相匹配。

公司生产的制管设备及相关零部件属于非标准化产品，产品差异化程度较高，公司采取以销定产的方式按照订单组织生产。同时，公司产品的生产周期较长，公司生产机械扩径机的周期为 8-10 个月，模具的生产周期为 2-3 个月。

公司往往要求客户在签订合同之后支付 30%的款项，在生产过程中还会要求客户支付 30%的进度款，在交货时支付 30%的款项，因此公司的预收账款较大。

2014 年 12 月 31 日，公司预收账款较上年减少了 4,448,758.12 元，主要原因系公司 2011 年 8 月与上海月月潮钢管有限公司签订了关于制造和销售钢管机械扩径机组的合同，该机器在 2014 年 4 月完成交付之前，公司在 2013 年底累计向上海月月潮钢管有限公司预收账款 591.61 万元，在机器完成交付时，确认收入，减少预收款项 591.61 万元，占上年预收款余额的比例为 63.33%。

（四）应交税费

公司最近两年一期应交税费情况如下表：

税种	2014-12-31	2013-12-31
增值税	990,335.98	103,504.98
企业所得税	482,339.77	436,189.35
城市维护建设税	1,152.21	4,082.01
教育费附加	823.00	2,915.72
印花税	1,944.60	3,351.80
合计	1,476,595.56	550,043.86

（五）其他应付款

报告期内，公司其他应付款情况如下表：

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,885,204.93	98.48	1,301,248.00	86.53

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年至 2 年	60,000.00	1.52	202,500.00	13.47
合计	3,945,204.93	100.00	1,503,748.00	100.00

1、截至 2014 年 12 月 31 日，公司期末其他应付款前五名情况：

单位名称	其他应付款内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
彭跃宜	向亲属借款	890,000.00	1 年以内、1-2 年	22.56
彭红明	向亲属借款	650,000.00	1 年以内、1-2 年	16.48
李薇	向股东借款	530,000.00	1 年以内	13.43
李书华	收购华进模具，形成的收购欠款	328,816.91	1 年以内	8.33
李晓春	向亲属借款	306,745.00	1 年以内	7.78
合计		2,705,561.91		68.58

注：彭跃宜系李书华配偶；李晓春系李书华妹妹；李薇系李书华儿子；彭红明系李书华配偶彭跃宜弟弟

2、截至 2013 年 12 月 31 日，公司期末其他应付款前五名情况：

单位名称	其他应付款内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
彭跃宜	向亲属借款	460,000.00	1 年以内	30.59
何群英	向亲属借款	300,000.00	1 年以内、1-2 年	19.95
李晓春	向股东借款	300,000.00	1 年以内	19.95
彭红明	向亲属借款	285,000.00	1 年以内	18.95
贺苒	向员工借款	150,000.00	1 年以内	9.98
合计		1,495,000.00		99.42

注：彭跃宜系李书华配偶；何群英系李书华配偶彭跃宜母亲；彭红明系李书华配偶彭跃宜弟弟；李晓春系李书华妹妹

报告期内，公司其他应付款主要为向公司实际控制人李书华先生亲属借款；

此外，2014年12月31日其他应付款中应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东李书华328,816.91元人民币，该部分应付款项为购买李书华持有的华进模具股权尚未支付的款项。

九、报告期股东权益情况

项目	2014-12-31	2013-12-31
股本	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	2,409,695.10	2,108,645.53
盈余公积	0.00	0.00
未分配利润	-787,286.45	-976,971.66
归属于母公司所有者权益合计	11,622,408.65	11,131,673.87
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	11,622,408.65	11,131,673.87

十、报告期主要财务情况分析

（一）财务状况分析

1、资产和负债情况

项目	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
流动资产	14,563,351.74	43.63	17,054,814.09	67.71
非流动资产	18,816,498.95	56.37	8,134,901.47	32.29
资产合计	33,379,850.69	100	25,189,715.56	100.00
流动负债	19,196,703.78	57.51	14,058,041.69	55.81
非流动负债	2,560,738.26	7.67	-	-

项目	2014-12-31		2013-12-31	
负债合计	21,757,442.04	65.18	14,058,041.69	55.81
所有者权益合计	11,622,408.65	34.82	11,131,673.87	44.19

公司资产从 2013 年 12 月 31 日的 25,189,715.56 元增长到 2014 年 12 月 31 日的 33,379,850.69 元，增长了 32.51%，其中非流动资产增长较快。非流动资产占总资产的比例从 2013 年的 32.29%增长到 2014 年 12 月的 56.37%。非流动资产增长的主要原因是 2014 年购入土地使用权以及新建厂房。

公司负债从 2013 年 12 月 31 日的 14,058,041.69 元增长到 2014 年 12 月 31 日的 21,757,442.04 元，增长了 54.77%，增长较快的原因系 2014 年公司短期借款和其他应付款显著增加。2014 年公司新增了 256.07 万元的非流动负债，主要为购买土地使用权形成的递延收益。2013 年 12 月 25 日，公司与韶山市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，韶山市国土资源局将土地出让给公司，出让价格 710 万元。韶山高新建设投资公司（湘潭韶山高新技术产业开发区的实施主体）替华进股份向国土资源局垫付了 710 万元，华进股份于 2014 年 4 月 29 日取得了土地使用权证。韶山高新建设投资公司替华进股份向国土资源局垫付了 710 万元，韶山高新建设投资公司取得了对公司的 710 万元的债权。但根据韶山高新建设投资公司与公司双方签订的《企业入园合同》等，公司已支付完全部土地款 450 万元，不存在未支付土地款项，两者之间构成了 260 万元的差额，形成递延收益，并于 2014 年 4 月开始摊销。

2、偿债能力分析

项目	2014-12-31	2013-12-31
资产负债率（%）	65.18	55.81
流动比率（倍）	0.76	1.21
速动比率（倍）	0.43	0.52

公司 2013 年末和 2014 年末资产负债率分别为 55.81%和 65.18%，公司资产负债率持续提高，且均超过 50%。2013 年资产负债率较高的主要原因系公司 2011 年 8 月，公司与上海月月潮签订了合同金额为 1,080 万元的钢管机械扩径机组销售合同，截至到 2013 年底累计向上海月月潮公司预收账款 591.61 万元。2014

年资产负债率较高的主要原因系 2014 年公司购入土地使用权以及进行厂房建设，需要资金较大，向银行和亲属借款，短期借款和其他应付款金额较大。资产负债率持续提高是公司合理利用负债，扩大规模的结果，随着公司发展的逐渐成熟，公司资产负债率将会逐渐下降。

报告期内，公司流动比率和速动比率较低，呈下降趋势的主要原因系公司 2014 年流动负债总额相比 2013 年增加了 513.86 万元。流动负债增加的原因系公司 2014 年购买土地使用权以及厂房建设，需要大量资金，向银行和亲属借款，导致 2014 年短期借款和其他应付款相比 2013 年显著增加。但结合公司业务特征来看，公司不存在重大的偿债风险。

公司资产负债率较高以及流动比率、速动比率较低的原因主要是公司负债比例较大，公司负债以流动负债为主，而流动负债中，短期借款、预收账款、应付账款和其他应付款所占的比例较大。

预收账款：公司产品的差异程度较高，产品一般根据客户的要求进行定制化生产，在签订订单之后，客户往往要支付 30%左右的预付款。同时公司产品的生产周期较长，在制造过程中，特别是制管成套设备的制造过程中，客户还需要支付进度款，因此公司的预收账款金额较大。

应付账款：公司应付账款主要为应付供应商的款项，2013 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日应付账款占总负债的比例分别为 17.18%和 16.53%。

其他应付款：公司其他应付款主要为向公司实际控制人李书华亲属借款。2013 年末和 2014 年末其他应付款占总负债的比例分别为 10.70%和 18.13%。

此外，公司的非流动负债为递延收益。以上主要负债占公司负债情况如下表所示：

项目	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
短期借款	5,000,000.00	22.98		
预收账款	4,893,448.26	22.49	9,342,206.38	66.45
应付账款	3,597,205.03	16.53	2,415,694.45	17.18

项目	2014-12-31		2013-12-31	
其他应付款	3,945,204.93	18.13	1,503,748.00	10.70
非流动负债	2,560,738.26	11.77	-	-
合计	14,996,596.48	91.91	13,261,648.83	94.33

综上所述，公司不存在重大偿债风险。

（二）盈利能力分析

公司主要的盈利能力数据如下所示：

项目	2014 年度	2013 年度
净利润	478,187.78	2,199,021.13
毛利率（%）	24.35	41.02
净资产收益率	4.19	21.92
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.26	22.44
基本每股收益（元/股）	0.05	0.22
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	0.06	0.18

2013 年和 2014 年，公司净利润分别为 219.90 万元和 47.82 万元，公司净利润水平较低。公司净利润水平较低的主要原因包括以下几个方面：

首先，从公司所处发展阶段来看，目前，公司处于逐步发展壮大阶段，整体规模生产经营规模较小。2013 年和 2014 年公司分别实现营业收入 1,656.85 万元和 1,940.25 万元，收入规模偏小，而公司存在一定的固定成本费用，收入水平的较低使得上述成本费用占公司收入的比重较大，导致公司净利润水平较低。

其次，从公司市场开拓来看，公司目前销售以直销为主，主要通过投标、商务谈判等方式实现订单及销售。目前，新客户较多通过原有客户介绍或互联网了解、接触公司，双方通过商务谈判等实现销售。截至 2014 年 12 月 31 日，公司销售人员不足 5 人。此营销体系虽然有助于公司降低销售费用，提高利润率水平。但随着公司经营规模扩大，以及全国市场的不断拓展，公司销售网络与营销体系建设滞后的弊端将逐渐显现，对公司业务开拓与经营业绩产生不利

影响。

最后，成本费用管理方面，2013 年和 2014 年公司毛利率分别为 41.02%和 24.35%，期间费用（财务费用、销售费用和管理费用）占营业收入的比例分别为 23.85%和 24.59%。公司在收入增长的情况下净利润下降的主要原因为毛利率水平的下降。

公司 2013 年、2014 年的毛利率分别为 41.02%、24.35%。2014 年毛利率相比 2013 年有一定程度的下降，其主要原因是（1）2014 年公司销售给上海月月潮有限公司一台钢管机械扩径机组，该机组销售收入为 9,230,769.23 元，占 2014 年度销售收入的比例为 47.58%，系 2011 年 8 月竞标签订的合同，一方面，2011 年公司扩径机组的生产制造刚刚起步，为了发展市场，在竞标时报价较低。另一方面，该扩径机组生产周期较长，期间材料和人工成本上升。在报价较低和成本上升双因素的作用下，该机器设备毛利率出现了下降。（2）2014 年公司销售给中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司一台扩径试验机，该扩径试验机销售收入为 3,230,769.23 元，占 2014 年销售收入的比例为 16.65%，系 2013 年 4 月签订的合同，一方面，中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司是公司重点拓展的客户，公司为了与其建立长期合作的关系，销售扩径试验机的时候报价较低。另一方面，将扩径试验机运输至中国石油集团渤海石油装备制造有限公司管件分公司后，公司应客户要求对试验机进行了安装改进发生了额外的成本，为了与客户建立良好的关系以及展现公司的售后服务理念，公司对安装改进没有加收额外的费用。（3）制管设备零部件中，2014 年产品的价格比 2013 年有所下降，制管设备零部件毛利率有所下降。在上述三个方面的作用下，公司 2014 年的毛利率出现了下降。

报告期公司净利润水平有所下降，公司利润下降的主要原因除了成本的大幅增长的原因外，主要为（1）2014 年公司进行股份制改造，聘请法律顾问、审计机构、评级机构等中介费用导致管理费用上升。（2）2014 年公司进行厂房建设，需要大量的资金，因而向银行和亲属借款，导致财务费用增加。尽管公司毛利率略有下降，期间费用也略有增长，但整体来看，公司营业收入增长较快，未来公司的净利润水平、净资产收益率会逐步提高。

（三）运营能力分析

项目	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	2.10	2.39
存货周转率（次）	1.82	1.01

2013 年和 2014 年，公司应收账款周转率分别为 2.39 和 2.10，整体上周转率较为稳定。2013 年末和 2014 年末应收账款年末余额占同期营业收入的比例分别为 51.70%、51.18%，较为稳定，公司对客户保持着稳定的信用期。

2013 年和 2014 年，公司存货周转率分别为 1.01 和 1.82。公司存货周转率较低，系公司生产的产品制造周期较长，跨期销售发生成本计入存货导致。

（四）现金流量分析

项目	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	12,405,120.58	16,339,268.51
经营活动现金流出	15,076,446.70	14,197,631.17
经营活动产生的现金净额	-2,671,326.12	2,141,637.34
投资活动产生的现金净额	-4,121,444.39	-2,070,177.09
筹资活动产生的现金净额	6,802,857.74	-317,029.05
营业收入	19,402,489.58	16,568,498.96
营业成本	14,677,293.72	9,772,475.63
净利润	478,187.78	2,199,021.13

报告期内，在公司收入增长的情况下，2014 年度与 2013 年度相比，经营活动产生的现金流量净额明显减小，公司经营活动获取现金的能力有所下降。

2014 年，公司经营活动现金流入为 12,405,120.58 元，营业收入为 19,402,489.58 元；经营活动现金流出为 15,076,446.70 元，营业成本为 14,677,293.72 万元；经营活动产生的现金净额-2,671,326.12 元。公司经营活动现金流入远远低于营业收入是公司经营活动现金流为负数的主要原因。

公司经营活动现金流入小于营业收入主要原因：（1）公司 2014 年预收账款

较 2013 年减少了 444.88 万元。(2) 2014 年,公司向湖南胜利湘钢钢管有限公司销售产品 360.07 万元,截至 2014 年 12 月 31 日,公司对其的应收账款为 223.76 万元,回款情况不够理想。

公司 2014 年经营活动现金流量净额比净利润少-3,149,513.90 元,主要系 2014 年经营活动现金流入相比 2013 年减少了 3,934,147.93 元。经营活动现金流入减少的原因系 2014 年预收账款相比 2013 年减少了 444.88 万元。公司 2013 年经营活动现金流量净额与净利润基本保持一致。

报告期内,公司投资活动支付的现金,2014 年主要用于支付部分土地价款和新建厂房,2013 年主要用于支付部分土地款。随着公司业务规模的增加和厂房的建设,公司固定资产的规模亦相应的增加。报告期内,公司筹资活动产生的现金流入来源于向控股股东亲属和银行借款。总体而言,公司的现金流状况能满足日常经营的需要。

十一、关联方、关联关系和关联交易情况

(一) 公司关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定,结合公司的实际情况,公司关联方包括:公司控股股东及其控制的其他企业;持有公司股份 5%以上的其他股东;公司控股子公司;公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员。报告期内,公司关联方及关联方关系如下:

1、公司关联方及关联方关系

序号	关联方名称	与华进股份的关联关系
1	李书华	公司控股股东和实际控制人,董事长,持股 95.80%
2	彭跃宜	李书华配偶,报告期存在借款给公司的情况
3	李微	李书华之子,持股 4.20%
4	李学进	董事、总经理
5	彭德平	董事、副总经理
6	陈佳	董事、副总经理
7	刘伟	董事、副总经理

序号	关联方名称	与华进股份的关联关系
8	陈力生	监事会主席
9	曾 强	监事
10	吴耀星	监事
11	贺 苒	财务总监
12	彭红明	彭跃宜弟弟，报告期存在借款给公司的情况
13	何群英	彭跃宜母亲，报告期存在借款给公司的情况
14	李晓春	李书华妹妹，报告期存在借款给公司的情况
15	华进模具	公司全资子公司

（二）关联交易情况

1、经常性关联交易

公司与华进模具存在关联交易，该类交易已经在合并财务报表中抵消。公司不存在与其他关联方经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

（1）设立及收购华进模具等交易

2012年4月25日，李书华、华进有限共同出资设立华进模具，注册资本为1000万元，实收资本为699.372万元，其中李书华认缴出资比例为51%，华进有限认缴出资比例为49%。

2014年6月12日，华进模具注册资本减少到300万元，实收资本为300万元，其中李书华出资比例为60%，华进有限出资比例为40%。

华进模具从事的业务与华进有限存在同业竞争且双方存在关联交易，为减少关联交易，解决同业竞争，华进有限拟收购李书华持有的华进模具的股份。

2014年7月6日，李书华与华进有限签署股权转让协议，将持有的华进模具60%的股权转让给华进有限，华进模具成为华进有限的全资子公司。

上述交易按照华进模具经审计的净资产确定转让价格，转让价格公允，为偶发性交易，不具有持续性。

(2) 接受控股股东等担保

2014年3月31日，李书华、彭跃宜与中国建设银行股份有限公司湘潭雨湖支行签署《自然人最高额保证合同》，约定由李书华和彭跃宜对华进有限与建设银行雨湖支行之间自2014年3月28日起至2015年3月27日止签署的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等提供100万元人民币最高额保证。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。截至公开转让说明书签署日，上述合同已经到期，该合同项下的相关借款已经偿还完毕。

上述担保符合正常的商业逻辑，未损害公司利益。

(3) 与控股股东亲属资金往来

报告期内，华进有限存在向控股股东李书华亲属借款的情况，具体情况如下：

2014年

关联方	2013年12月31日	本期拆入	本期归还	2014年12月31日
李书华		328,816.91		328,816.91
李微	--	530,000.00		530,000.00
彭跃宜	460,000.00	630,000.00	200,000.00	890,000.00
彭红明	285,000.00	495,000.00	130,000.00	650,000.00
何群英	300,000.00	100,000.00	200,000.00	200,000.00
贺苒	150,000.00	293,010.00	323,010.00	120,000.00
李晓春	300,000.00	306,745.00	300,000.00	306,745.00
合计	1,495,000.00	2,683,571.91	1,153,010.00	3,025,561.91

2013年

关联方	2012年12月31日	本期拆入	本期归还	2013年12月31日
彭跃宜	650,000.00	1,000,000.00	1,190,000.00	460,000.00
彭红明	200,000.00	620,000.00	535,000.00	285,000.00
何群英	200,000.00	100,000.00		300,000.00
贺苒	100,000.00	250,000.00	200,000.00	150,000.00

李晓春	560,000.00	400,000.00	660,000.00	300,000.00
合计	1,710,000.00	2,370,000.00	2,585,000.00	1,495,000.00

报告期内，公司存在向控股股东李书华亲属借款的情况，该情况在目前中小企业融资难以及公司发展对运营资金需求下。上述关联交易短期内存在一定的必要性，有助于改善企业的资金需求状况，短期内可能还会存在。但随着公司的逐渐成熟，以及未来若企业在全国中小企业系统成功挂牌，以及财务指标的改善，公司获得银行等借款的能力将会逐渐增加，上述亲属借款的关联交易将会逐渐减少。2013 年拆借利率为 3.25%，2014 年拆借利率为 10%。经与公司高级管理人员和控股股东交谈，2013 年拆借利率较小的原因主要为 2013 年借款主要用于满足公司的日常生产经营资金短缺问题，公司流动资金较好则及时归还，风险较小。2014 年利率较大的原因系 2014 年借款主要用于购买土地和厂房建设，借款期间较长，公司为了发展建设的资金需要，在参照银行同期抵押贷款利率的基础上，给予一定的风险溢价而向亲属借款。

报告期内，公司 2013 年频繁向关联方借款的原因主要用于满足公司的日常生产经营资金短缺问题以及支付部分土地预付款。2014 年频繁向关联方借款的原因主要为 2014 年公司购入土地以及新厂房建设，需要大量的资金。2014 年其他应付款余额中，其他应付款—李书华的金额为 328,816.91 元，该金额主要公司收购李书华持有华进模具 60%股权的尾款。

（三）报告期内公司关联交易决策的执行情况

有限公司阶段公司没有关联交易的管理制度，除设立及收购华进模具等交易具有股东会决议外，其他关联交易均未履行必要的程序。

但以上关联交易的交易条件不存在对公司显失公平的情形，也不存在严重影响公司独立性的情形或损害公司及公司非关联股东利益的内容。

同时，2015年3月21日，公司召开第一届董事会第4次会议并通过《关于与关联方资金往来关联交易的议案》（关联董事回避表决），对公司在报告期内的发生的相关关联交易进行了追认并对2015年度关联交易作出安排。

（四）关联交易对财务状况和经营成果的影响

1、经常性关联交易的影响

公司与华进模具存在关联交易，该类交易已经在合并财务报表中抵消。公司不存在与其他关联方经常性关联交易。

2、偶发性关联交易的影响

（1）设立及收购华进模具等交易

设立及收购华进模具等交易属于偶发性关联交易，华进模具主要从事公司产品的初加工，产品几乎全部销售给公司。公司收购华进模具是基于强化公司独立性，提高公司规范运作水平所做出的安排，上述交易未对公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

（2）与控股股东亲属资金往来

公司与控股股东亲属资金往来的利息费用已经包含在公司财务费用中，公司财务费用占公司营业收入的比例很低，对公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

（五）规范关联交易的制度安排

本公司规范关联交易的制度安排主要包括《公司章程》、《关联交易管理办法》。此外，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等也有规范关联交易的相关制度安排。

十二、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司在报告期内无需要披露的日后事项、或有事项及其他重要事项。

十三、报告期内及期后资产评估情况

2014 年，华进有限整体变更为华进股份时，委托银信资产评估有限公司，进行了评估。

根据银信资产评估机构出具的《评估报告》（银信评报字[2014]沪第 595 号），

华进有限截至 2014 年 7 月 31 日的净资产评估值为 1,479.73 万元。

十四、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）股利分配的一般政策

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，并提取利润的 5%-10%列入公司法定公益金，累计达到公司注册资本 50%以上的，可不再提取。公司的法定公积金不足以弥补上一年度公司亏损的，在依照前款规定提取法定公积金和法定公益金之前，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、公益金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。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。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%。公司提取的法定公益金用于本公司集体福利。

（二）最近两年股利分配情况

最近两年，公司未向股东分配股利。

（三）本次挂牌后股利分配政策

公司本次挂牌后股利分配政策如下：

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

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

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

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

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配

利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

2、公司利润分配政策：公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。

3、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

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

十五、公司子公司基本情况

目前，公司有一家全资子公司华进模具，具体情况如下：

（一）华进模具

1、基本情况

名称	湘潭华进特种材料模具有限公司
成立日期	2012 年 04 月 25 日
法定代表人	李书华
注册资本	300 万元
经营范围	特种铁合金的研发、冶炼；模具和机电产品的研发、制造
股权结构	华进股份持股 100%

2、报告期财务数据与指标

财务指标	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	3,609,890.75	7,439,241.66
净资产	2,626,780.49	7,157,428.44

财务指标	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
财务指标	2014 年	2013 年
营业收入	1,544,848.38	4,074,113.56
净利润	-536,927.95	260,833.82

十六、风险因素

（一） 市场拓展风险

公司目前销售以直销为主，主要通过投标、商务谈判等方式实现订单及销售，目前，新客户较多通过原有客户介绍或互联网了解、接触公司，双方通过商务谈判等实现销售。截至 2014 年 12 月 31 日，公司销售人员不足 5 人。此营销体系虽然有助于公司降低销售费用，提高利润率水平。但随着公司经营规模扩大，以及全国市场的不断拓展，公司销售网络与营销体系建设滞后的弊端将逐渐显现，对公司业务开拓与经营业绩产生不利影响。

尽管公司拥有成熟的技术且产品具有在高端客户成功运用的经验，但公司在市场知名度、市场占有率、资产规模等方面与主要竞争对手相比还有一定差距，如果公司不能将技术优势转化为市场能力，通过有效的市场拓展扩大市场份额，则会对公司发展造成不利影响。

（二） 政策性风险

目前，公司主要从事埋弧焊管生产线制管设备及零部件的研发、生产和销售。下游制管厂商生产的钢管主要运用于油气管道和市政燃气管道等，其与国家和地方政府在油气管道和市政燃气管道建设方面的投入密切相关。公司业务发展一定程度上依赖于国家和地方各级政府在油气管道、市政燃气管道领域的建设、运营、改造、维护方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段，国家和地方政府在上述领域的投资政策会发生变化，可能给公司业务发展造成一定影响。

（三） 经营活动现金流量为负数的风险

2013 年、2014 年公司经营活动现金流量分别为 214.16 万元和 -267.13 万元。

公司 2014 年经营活动为负数的主要原因为①公司 2014 年销售的机械扩径机等设备前期已收到部分预付款，实现销售收入后，经营活动现金流入有限；另一方面，公司 2014 年签署的大额合同相对较少，收到的预收款较少，公司 2014 年预收账款较 2013 年减少了 444.88 万元。②2014 年，公司向湖南胜利湘钢钢管有限公司销售产品 360.07 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，公司对其的应收账款为 223.76 万元，回款情况不够理想。

（四） 毛利率下降风险

公司是国内少数几家掌握机械扩径机生产的企业之一，公司产品在制管设备行业具有一定的知名度，产品毛利率水平较高。但市场环境变化、原材料价格波动等因素仍可能对公司的毛利率水平产生不利影响，公司存在一定的毛利率下降风险。此外，如果国内制管设备厂商加大研制机械扩径机产品的力度，可能会对本公司产品市场份额造成挤压，引起行业内的竞争加剧，将可能导致本公司利润率水平降低和市场占有率下滑。

（五） 产品质量风险

公司产品主要应用于下游制管设备生产企业，产品质量的稳定性对于下游客户的生产经营影响较大。为了保证产品质量，公司设置了质控部，配备专职质检人员和齐全的检测、检验设备和仪器，对原材料采购、产品加工到产成品出厂的每个环节进行严格检验，严格控制各工序产品质量。尽管如此，由于公司产品种类多、生产过程较为复杂，如果因某一环节质量控制疏忽而导致公司产品出现质量问题，将会给客户的生产经营带来安全隐患，这将对公司品牌带来不利影响，影响公司的市场开拓。

（六） 税收风险

根据立信出具的审计报告（信会师报字[2015]第 310234 号），2014 年 12 月 31 日，公司应交税费为 147.66 万元，其中应交增值税 99.03 万元，应交企业所得税 48.23 万元，公司应交税费金额较大。

此外，2014年9月23日，公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合核发的编号为GF201443000141的《高新技术企业证书》，有效期限三年，公司可以15%的所得税率缴纳所得税。如果公司执行15%税率得不到税务机关的认可，则公司不能享受所得税税收优惠，会对公司利润水平产生影响。

（七）应收账款风险

2013年12月31日和2014年12月31日，公司应收账款余额分别为856.62万元和992.96万元，各期公司应收账款余额占营业收入的比例分别为51.70%和51.18%。而同期应收账款净额为525.31万元和624.62万元，公司坏账准备较大的主要原因是2012年之前公司产品在替代进口的过程中，部分产品的质量最终未能达到客户的要求，导致部分款项回收的可能性小。

此外，公司主要客户下游制管厂商生产的钢管主要运用于油气管道和市政燃气管道等，若由于国家和地方政府在油气管道和市政燃气管道建设方面的投入减少等原因，其有可能发生经营困难，存在无力回款的可能性。随着公司业务规模进一步扩大，应收账款可能进一步增加。如果客户财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险。

（八）技术人才流失风险

公司所从事的制管设备及其零部件生产具有一定的专业性和复杂性，是一项技术和人才密集型业务，对专业技术人才有较高的要求。公司技术人才不仅需要掌握精密机械技术、电气系统和液压系统技术等，又要熟悉与之配套的软硬件技术、下游行业特性及对产品功能的特殊需求等，因此过硬的专业素质及丰富的产品经验二者缺一不可，如果公司专业技术人员大量流失，将对公司生产经营产生较大的不利影响。

（九）实际控制人不当控制风险

公司股东李书华现持有公司958万股，占总股本的95.80%，并担任公司董事长，为公司控股股东及实际控制人，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已

建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

（十） 公司治理和内部控制风险

公司在前期发展阶段，治理层和管理层规范治理意识相对薄弱，内部控制体系不够健全，存在股东会会议届次不规范、董事任期届满没有及时改选等不规范情况。2014年，公司逐渐实现了规范运作。2014年12月公司从有限公司整体变更为股份公司，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等决策制度，但由于股份公司成立时间不长，公司治理层和管理层对规范运作的意识仍有待提高，其执行治理机制和内部控制的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司仍然存在治理机制和内部控制制度未能得到有效执行的风险。

十七、影响公司持续经营各项风险的应对措施

影响公司持续经营能力的风险主要包括市场拓展风险、政策性风险和经营活动现金流量为负数的风险等。

（1）关于市场拓展风险，公司拟采取以下措施加强市场开拓。首先，引进专业人才，公司拟近期从市场招聘具有相关销售经理的人员担任董事长助理兼销售部经理，负责公司重大战略决策和销售管理工作。其次，公司将完善激励机制，适当提高营销人员的收入水平，调动营销人员的积极性；再次，利用公司高等级耐磨合金球墨铸铁的技术优势，寻求与湘电风能有限公司风电球铁零部件的技术合作与开发；最后，公司将积极拓展其他业务，例如与株洲九方铸造有限责任公司合作，制造动车模具。

（2）关于政策性风险，公司拟采取以下措施应对政策性风险：重点拓展筒体热校形机、球墨铸铁制成品等产品，降低主营业务过于依赖油气管道和市政管道建设的风险。

公司研发的筒体热校形机已在中国航天科工集团第二研究院二一〇所的航空航天发动机壳体钢制筒件生产得到运用，取得了良好的效果；除航空航天发动机壳体筒件外，该系列产品还可广泛应用于火力发电厂筒体以及核电站筒体等高强度高精度零件校形，公司将积极拓展该类产品的市场。

公司在制管设备及其模具的生产过程中，掌握了新型金属材料特别是奥-贝体球墨铸铁材料、珠光体球墨铸铁材料制作及加工工艺，其制成品可以广泛应用于机械制造、汽车制造、船舶制造、高铁、中央空调等机械电器产品的关键件上，这将极大拓展公司的市场空间。公司产品已经运用于中科院海洋考察船舶侧推系统；格力空调水冷螺杆压缩机主轴等，公司将总结销售经验呢，依托现有的生产技术，拓展该类市场。

（3）关于经营活动现金流量为负数的风险，公司将采取以下主要措施，改善经营活动现金流量情况。首先，公司将加强与客户沟通，争取在订单执行过程中收到较多的预收账款，提升公司获取现金的能力；其次，公司将加强应收账款的催收，提升公司获取现金的能力；最后，公司将及时支付应付账款，维护良好的商业信用，以期获得供应商更加宽松的信用政策。

第五节有关声明

一、申请挂牌公司及董事、监事、高级管理人员声明

二、主办券商声明

三、律师事务所声明

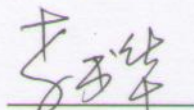
四、审计机构声明

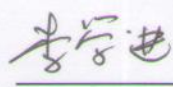
五、评估机构声明

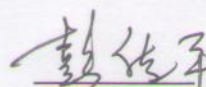
申请挂牌公司及董事、监事、高级管理人员声明

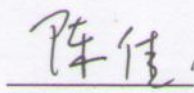
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

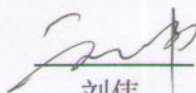
公司全体董事签字：


李书华

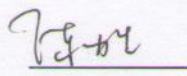

李学进

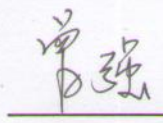

彭德平

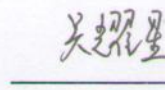

陈佳


刘伟

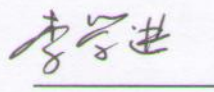
公司全体监事签字：

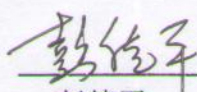

陈力生

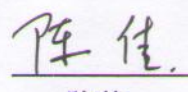

曾强

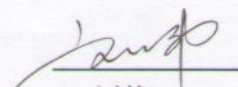

吴耀星

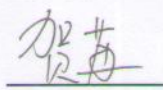
公司高级管理人员签字：


李学进


彭德平


陈佳


刘伟


贺苒

湘潭华进科技股份有限公司

2015年 6 月 11 日



主办券商声明

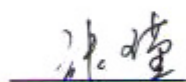
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字：



李高超

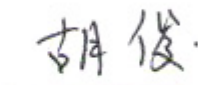
项目小组人员签字：



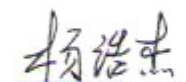
张 瑾



向 君



胡 俊



杨浩杰

法定代表人签字：



余维佳



西南证券股份有限公司（公章）

2015 年 6 月 11 日

律师事务所声明

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

律师事务所负责人签名：



何敬上

经办律师签名：



李放军



陈灿梅



付牙

北京中银（长沙）律师事务所（公章）



2015年6月11日

会计师事务所声明

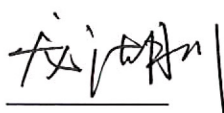
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：

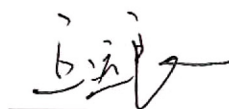


朱建弟

经办注册会计师签名：



龙湖川



丘运良

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）

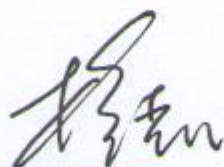


2015年 6 月 11 日

资产评估机构声明

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

评估机构负责人签名：



梅惠民

经办注册评估师签名：



嘉宁



白晶

银信资产评估有限公司（公章）



2015年6月11日

第六节附件

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