

# 山东众和植保机械股份有限公司



## 公开转让说明书

主办券商



齐鲁证券有限公司  
QILU SECURITIES CO. LTD

二〇一五年三月

## 声 明

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

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

全国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

公司特别提醒需要投资者注意的重大事项：

### 一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为武德林，持有公司 76.40%的股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

### 二、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，股份公司成立后建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运营中的检验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### 三、公司经营业务转型带来的风险

公司成立初期主要从事工程机械油箱制造、植保及工程机械结构件制造、挖掘机再制造等业务，2012年，鉴于工程机械油箱制造行业的利润空间日渐压缩、公司研发及技术人才资源有限等实际情况，将主营业务逐步向农用植保机械整机制造转移。2013年农用植保机械业务营业收入达712.83万元，占营业收入总额的29.82%；2014年1-10月份农用植保机械业务营业收入达1207.54万元，占营业收入总额的57.17%，随着公司不断加大农用植保机械研发投入，公司产品竞争力将进一步提升，但随着农用植保机械市场的不断扩大，将有越来越多的企业加入农用植保机械行业，使得行业的竞争更加激烈，公司将面临经营业务转型带来的风险。

### 四、未来农机产业结构调整的政策风险

根据《山东省农机局2014年第9号公告》，公司产品型号为3WPS-300和3WPHS-800B的自走式喷杆喷雾机已列入山东省支持推广农业机械产品目录，即

上述两种型号的植保机械在山东省范围内销售均享受农机购置补贴。根据山东省农业机械管理局下发的《山东省 2014 年农机购置补贴机具补贴额一览表》显示，3WPS-300 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 8000 元，3WPHS-800B 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 35000 元。高额的购置补贴显著提高了上述产品在山东省区域内的市场竞争力。

2015 年 3 月，上述两种型号的植保机械产品进入《2015-2017 年国家支持推广的农业机械产品目录》。2015-2017 年期间内，上述两种型号的植保机械产品在全国范围内销售均享受农机购置补贴，为公司产品进一步打开全国市场提供了有力保障。

在我国农机总产值稳步增长的同时，农机发展对政府补贴的依赖仍较明显。虽然根据目前国家的产业政策，国家农机购置补贴政策短期内终止的可能性较小。但是随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农机化水平的提高，国家仍有可能减小对农机购置的补贴力度，这将对农机制造行业产生重要影响。

## 五、存货存在减值的风险

截止2012年、2013年及2014年10月末，公司存货账面净值分别为6,767,811.80元、10,954,650.58元、11,853,638.47元，占流动资产的比例分别为63.00%、31.62%、49.80%。存货余额较大，主要原因是：（1）由于公司近两年一期销售收入大幅增加，公司增加了原材料和库存商品的储备；（2）公司提供农用植保机械、挖掘机、油箱等不同规格型号、多种类型的产品，客观上要求公司储备一定的存货；（3）由于农业作业有很强的季节性和时效性，公司的农用植保机械产品销售有一定的季节性，为保证销售旺季时市场对农机产品的需要，公司需提前采购原材料进行备货。上述特点导致期末存货余额较大。报告期内，公司已经根据存货的具体情况计提了存货跌价准备，但仍不排除产品价格突然下降等导致存货跌价损失较大的风险。

## 六、营运资金不足风险

2012年、2013年和2014年1-10月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-5,220,499.6元、-17,619,715.85元和7,407,698.07元，同期的净利润分别为

-1,334,464.63元、344,416.19元、-70,432.95元。公司2012年经营活动产生的现金流量净额较净利润低3,886,034.99元，主要是由于公司存货采购和应收款项增加所致；2013年经营活动产生的现金流量净额较净利润低17,964,132.04元，主要是由于公司2013年借款给白城市瑞丰建材有限公司10,537,330.00元以及公司农用植保机械业务及再制造挖掘机业务不断扩大，支付材料采购款增加所致；2014年1-10月经营活动产生的现金流量净额较净利润高7,478,131.02元，主要是由于公司收回白城市瑞丰建材有限公司借款10,537,330.00元所致，扣除上述因素影响外，公司2014年1-10月经营活动产生的现金流量净额较2013年净利润低3,059,198.98元，主要原因是公司农用植保机械业务进一步扩大，支付材料采购款增加所致。如果未来公司盈利能力不能有所提升或通过其他方式融入资金支持公司业务规模的扩张，公司将面临营运资金不足风险。

# 目 录

|   |            |
|---|------------|
| 声 明 .....                                   | 1          |
| 重大事项提示 .....                                | 2          |
| 目 录 .....                                   | 5          |
| 释 义 .....                                   | 7          |
| <b>第一节 基本情况 .....</b>                       | <b>9</b>   |
| 一、公司基本情况 .....                              | 9          |
| 二、股票挂牌情况 .....                              | 10         |
| 三、公司股权结构 .....                              | 12         |
| 四、公司股东情况 .....                              | 12         |
| 五、公司股本形成及变化 .....                           | 14         |
| 六、董事、监事、高级管理人员基本情况 .....                    | 24         |
| 七、最近两年及一期挂牌公司主要财务数据 .....                   | 26         |
| 八、与本次挂牌有关的机构 .....                          | 28         |
| <b>第二节 公司业务 .....</b>                       | <b>30</b>  |
| 一、公司主营业务 .....                              | 30         |
| 二、公司内部组织结构与主要业务流程 .....                     | 33         |
| 三、公司业务有关资源情况 .....                          | 41         |
| 四、公司主营业务相关情况 .....                          | 47         |
| 五、公司商业模式 .....                              | 54         |
| 六、公司所处行业基本情况 .....                          | 55         |
| <b>第三节 公司治理 .....</b>                       | <b>70</b>  |
| 一、公司治理机制的建立、健全及运行情况 .....                   | 70         |
| 二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估 .....                | 72         |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况 .....      | 74         |
| 四、公司的独立性 .....                              | 75         |
| 五、同业竞争情况 .....                              | 77         |
| 六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况 ..... | 78         |
| 七、董事、监事、高级管理人员 .....                        | 78         |
| <b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>                   | <b>82</b>  |
| 一、审计意见类型及会计报表编制基础 .....                     | 82         |
| 二、最近两年及一期财务报表 .....                         | 82         |
| 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响 .....            | 98         |
| 四、报告期内主要财务指标及分析 .....                       | 120        |
| 五、报告期内利润形成有关情况 .....                        | 125        |
| 六、报告期主要资产情况 .....                           | 133        |
| 七、报告期重大债务情况 .....                           | 146        |
| 八、报告期股东权益情况 .....                           | 151        |
| 九、关联方、关联方关系及关联交易情况 .....                    | 153        |
| 十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....    | 156        |
| 十一、股利分配政策和历年分配情况 .....                      | 156        |
| 十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....             | 157        |
| 十三、公司设立时及报告期内资产评估情况 .....                   | 158        |
| 十四、公司主要风险因素及自我评估 .....                      | 158        |
| <b>第五节 有关声明 .....</b>                       | <b>163</b> |

---

**第六节 附 件..... 169**

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

|              |   |                                |
|--------------|---|--------------------------------|
| 山东众和、股份公司、公司 | 指 | 山东众和植保机械股份有限公司                 |
| 大德有限、有限公司    | 指 | 烟台大德精密机械有限公司                   |
| 子公司、众和农装     | 指 | 山东众和农业装备技术有限公司                 |
| 股东会          | 指 | 烟台大德精密机械有限公司股东会                |
| 股东大会         | 指 | 山东众和植保机械股份有限公司股东大会             |
| 董事会          | 指 | 山东众和植保机械股份有限公司董事会              |
| 监事会          | 指 | 山东众和植保机械股份有限公司监事会              |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人         |
| 公司章程         | 指 | 山东众和植保机械股份有限公司章程               |
| 三会议事规则       | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司             |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统                   |
| 挂牌           | 指 | 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让            |
| 主办券商、齐鲁证券    | 指 | 齐鲁证券有限公司                       |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                     |
| 《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》                   |
| 《业务规则》       | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》         |
| 《管理办法》       | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》                |
| 会计师事务所       | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 律师事务所        | 指 | 北京市鑫兴律师事务所                     |

|        |   |   |
|--------|---|---|
| 再制造    | 指 | 将废旧汽车零部件、工程机械、机床等进行专业化修复的批量化生产过程，再制造产品能达到与原有新品相同的质量和性能。                                   |
| 再制造挖掘机 | 指 | 通过再制造工艺生产的挖掘机。  |
| 等离子切割机 | 指 | 借助等离子切割技术对金属材料进行加工的机械。等离子切割是利用高温等离子电弧的热量使工件切口处的金属部分或局部熔化和蒸发，并借高速等离子的动量排除熔融金属以形成切口的一种加工方法。 |
| 植保机械   | 指 | 用于防治为害植物的病、虫、杂草等的各类机械和工具的总称。  |

注：本公开转让说明书中除特别说明外所有数值均保留2位小数，若出现合计数与各单项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：山东众和植保机械股份有限公司

英文名称：Shandong JoinHere Plant Protection machinery Co.,Ltd.

法定代表人：武德林

有限公司成立日期：2007年3月14日

股份公司成立日期：2014年12月11日

注册资本：2500万元

住 所：山东省栖霞经济开发区安徽路

组织机构代码：66015232-5

所属行业：根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于制造业中的专用设备制造业（C35）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》，公司归属于“C 3513建筑工程用机械制造”和“C 3572机械化农业及园艺机具制造”。

主营业务：农用植保机械、再制造挖掘机、工程机械油箱的研发、生产、销售。

经营范围：农业机械、挖掘机及其零部件、属具的组装生产、研发、设计、销售；挖掘机再制造；挖掘机、叉车、装载机的油箱、支架、汽车机械支架、船舶机械、普通机械、模具的生产、设计、销售、维修（以上不含特种设备）；五金、机电产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

董事会秘书：王文祥

电话：0535-5570779

传真：0535-5570779

邮编：265323

电子邮箱：Shandong\_joinhere@163.com

互联网网址：<http://www.joinhere.cn>

## 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：2500 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的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、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》第二十七条规定：“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持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

股东未就所持股份作严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

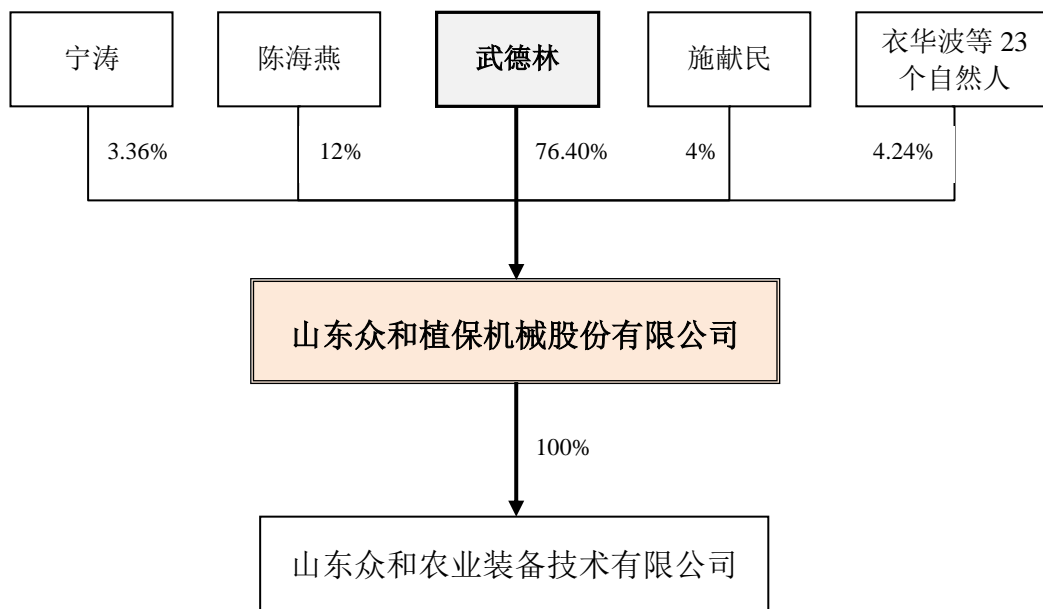
截至本说明书出具之日，股份公司成立未满一年，公司发起人持有的股份无法公开转让。除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

截至本说明书出具之日，可转让股份数及股东的具体情况如下：

| 序号 | 股东  | 持股数（股）        | 持股比例  | 股东性质  | 可转让股份数（股） | 是否存在质押、冻结等情形 | 是否存在自愿锁定情形 |
|----|-----|---------------|-------|-------|-----------|--------------|------------|
| 1  | 武德林 | 19,100,000.00 | 76.40 | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 2  | 陈海燕 | 3,000,000.00  | 12.00 | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 3  | 施献民 | 1,000,000.00  | 4.00  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 4  | 宁涛  | 840,000.00    | 3.36  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 5  | 衣华波 | 260,000.00    | 1.04  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 6  | 陈京坤 | 200,000.00    | 0.80  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 7  | 徐翠英 | 100,000.00    | 0.40  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 8  | 李艳彬 | 100,000.00    | 0.40  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 9  | 张旭辉 | 40,000.00     | 0.16  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 10 | 朱华美 | 30,000.00     | 0.12  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 11 | 金忠军 | 30,000.00     | 0.12  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 12 | 王君富 | 30,000.00     | 0.12  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 13 | 黄保科 | 30,000.00     | 0.12  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 14 | 张术云 | 30,000.00     | 0.12  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 15 | 郑少锋 | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 16 | 朱可禹 | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 17 | 刘涛  | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 18 | 荆武岩 | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 19 | 管延庆 | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 20 | 张素红 | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 21 | 王浩  | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 22 | 杜四绳 | 20,000.00     | 0.08  | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |

| 序号 | 股东  | 持股数（股）        | 持股比例   | 股东性质  | 可转让股份数（股） | 是否存在质押、冻结等情形 | 是否存在自愿锁定情形 |
|----|-----|---------------|--------|-------|-----------|--------------|------------|
| 23 | 王树芝 | 10,000.00     | 0.04   | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 24 | 李晓宁 | 10,000.00     | 0.04   | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 25 | 朱学东 | 10,000.00     | 0.04   | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 26 | 张健铭 | 10,000.00     | 0.04   | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 27 | 李培琪 | 10,000.00     | 0.04   | 境内自然人 | 0.00      | 否            | 否          |
| 合计 |     | 25,000,000.00 | 100.00 |       | 0.00      | /            | /          |

### 三、公司股权结构



### 四、公司股东情况

#### （一）控股股东、实际控制人的认定及变动情况

公司的控股股东和实际控制人为武德林，持有公司 1910 万股股份，占公司股本比例为 76.40%，为公司第一大股东，且在有限公司阶段一直担任公司的法定代表人、执行董事、总经理，股份公司成立后仍担任公司法定代表人、董事长、总经理。武德林能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免，是公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人和控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人的基本情况

武德林，男，1969年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1993年7月，毕业于东北师范大学汉语言（文学）专业，1993年8月至1999年8月，任大连华美（化学）有限公司烟台分公司总经理；1999年9月至2007年3月，任烟台德林工贸有限公司总经理；2007年3月创建烟台大德精密机械有限公司（即股份公司的前身），历任公司执行董事、总经理。股份公司成立后，担任股份公司董事长兼总经理。

## （三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

| 序号 | 股东  | 持股数（股）               | 持股比例          | 股东性质  | 是否存在质押及其他争议事项 |
|----|-----|----------------------|---------------|-------|---------------|
| 1  | 武德林 | 19,100,000.00        | 76.40%        | 境内自然人 | 否             |
| 2  | 陈海燕 | 3,000,000.00         | 12.00%        | 境内自然人 | 否             |
| 3  | 施献民 | 1,000,000.00         | 4.00%         | 境内自然人 | 否             |
| 4  | 宁涛  | 840,000.00           | 3.36%         | 境内自然人 | 否             |
| 5  | 衣华波 | 260,000.00           | 1.04%         | 境内自然人 | 否             |
| 6  | 陈京坤 | 200,000.00           | 0.80%         | 境内自然人 | 否             |
| 7  | 李艳彬 | 100,000.00           | 0.40%         | 境内自然人 | 否             |
| 8  | 徐翠英 | 100,000.00           | 0.40%         | 境内自然人 | 否             |
| 9  | 张旭辉 | 40,000.00            | 0.16%         | 境内自然人 | 否             |
| 10 | 朱华美 | 30,000.00            | 0.12%         | 境内自然人 | 否             |
| 11 | 金忠军 | 30,000.00            | 0.12%         | 境内自然人 | 否             |
| 12 | 王君富 | 30,000.00            | 0.12%         | 境内自然人 | 否             |
| 13 | 黄保科 | 30,000.00            | 0.12%         | 境内自然人 | 否             |
| 14 | 张术云 | 30,000.00            | 0.12%         | 境内自然人 | 否             |
| 合计 |     | <b>24,790,000.00</b> | <b>99.16%</b> |       |               |

## （四）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，股东徐翠英与张健铭为母子关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 五、公司股本形成及变化

### （一）2007年3月，有限公司设立

山东众和植保机械股份有限公司的前身为烟台大德精密机械有限公司。该公司系由自然人武德林和李艳彬共同出资，并经栖霞市工商行政管理局核准，于2007年3月14日依法设立的有限责任公司。

有限公司设立时注册资本1000万元，其中武德林以货币方式出资600万元，李艳彬以货币方式出资400万元。

2007年3月7日，山东昊晟会计师事务所为上述出资出具山昊会验字(2007)126号《验资报告》，确认截至2007年3月7日，出资已缴足。

有限公司设立时的股权结构如下：

| 序号  | 股 东 | 出资方式 | 出资额（万元）        | 出资比例（%）       |
|-----|-----|------|----------------|---------------|
| 1   | 武德林 | 货币   | 600.00         | 60.00         |
| 2   | 李艳彬 | 货币   | 400.00         | 40.00         |
| 合 计 |     | -    | <b>1000.00</b> | <b>100.00</b> |

### （二）2009年6月，有限公司第一次股权转让

2009年6月17日，武德林与李艳彬签订《股权转让协议书》，李艳彬将其持有的有限公司39%的股权（对应出资额390万元）以390万元的价格转让给武德林。同日，有限公司股东会作出决议，同意本次股权转让。

2009年6月19日，栖霞市工商行政管理局核准了本次变更申请并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

| 序号  | 股 东 | 出资方式 | 出资额（万元）        | 出资比例（%）       |
|-----|-----|------|----------------|---------------|
| 1   | 武德林 | 货币   | 990.00         | 99.00         |
| 2   | 李艳彬 | 货币   | 10.00          | 1.00          |
| 合 计 |     | -    | <b>1000.00</b> | <b>100.00</b> |

### （三）2014年5月，有限公司第一次增资

2014年5月22日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司的注册资本从

1000 万元增加至 1500 万元，新增注册资本 500 万元，其中，陈海燕认缴 300 万元，施献民认缴 100 万元，衣华波认缴 26 万元，陈京坤认缴 20 万元，徐翠英认缴 10 万元，武德林、张旭辉分别认缴 4 万元，朱华美、金忠军、王君富、黄保科、张术云等分别认缴 3 万元，郑少锋、朱可禹、刘涛、荆武岩、管延庆、张素红、王浩、杜四绳等分别认缴 2 万元，王树芝、李晓宁、朱学东、张健铭、李培琪等分别认缴 1 万元，出资方式均为货币。

2014 年 5 月 28 日，烟台诚达信会计师事务所出具烟诚会验字（2014）第 11 号《验资报告》，确认截至 2014 年 5 月 28 日，新增注册资本已缴足。

2014 年 6 月 6 日，栖霞市工商行政管理局核准了本次变更申请并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资方式 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-----|------|---------|---------|
| 1  | 武德林 | 货币   | 994.00  | 66.27   |
| 2  | 陈海燕 | 货币   | 300.00  | 20.00   |
| 3  | 施献民 | 货币   | 100.00  | 6.67    |
| 4  | 衣华波 | 货币   | 26.00   | 1.73    |
| 5  | 陈京坤 | 货币   | 20.00   | 1.33    |
| 6  | 徐翠英 | 货币   | 10.00   | 0.67    |
| 7  | 李艳彬 | 货币   | 10.00   | 0.67    |
| 8  | 张旭辉 | 货币   | 4.00    | 0.27    |
| 9  | 朱华美 | 货币   | 3.00    | 0.20    |
| 10 | 金忠军 | 货币   | 3.00    | 0.20    |
| 11 | 王君富 | 货币   | 3.00    | 0.20    |
| 12 | 黄保科 | 货币   | 3.00    | 0.20    |
| 13 | 张术云 | 货币   | 3.00    | 0.20    |
| 14 | 郑少锋 | 货币   | 2.00    | 0.13    |
| 15 | 朱可禹 | 货币   | 2.00    | 0.13    |
| 16 | 刘涛  | 货币   | 2.00    | 0.13    |
| 17 | 荆武岩 | 货币   | 2.00    | 0.13    |

|     |     |    |                 |               |
|-----|-----|----|-----------------|---------------|
| 18  | 管延庆 | 货币 | 2.00            | 0.13          |
| 19  | 张素红 | 货币 | 2.00            | 0.13          |
| 20  | 王浩  | 货币 | 2.00            | 0.13          |
| 21  | 杜四绳 | 货币 | 2.00            | 0.13          |
| 22  | 王树芝 | 货币 | 1.00            | 0.07          |
| 23  | 李晓宁 | 货币 | 1.00            | 0.07          |
| 24  | 朱学东 | 货币 | 1.00            | 0.07          |
| 25  | 张健铭 | 货币 | 1.00            | 0.07          |
| 26  | 李培琪 | 货币 | 1.00            | 0.07          |
| 合 计 |     |    | <b>1,500.00</b> | <b>100.00</b> |

#### (四) 2014年6月，有限公司第二次增资

2014年6月24日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司的注册资本从1500万元增加至2500万元，新增注册资本1000万元分别由武德林认缴916万元、宁涛认缴84万元，出资方式均为货币。

2014年6月27日，烟台诚达信会计师事务所出具烟诚会验字（2014）第13号《验资报告》，确认截至2014年6月26日，新增注册资本已缴足。

2014年6月26日，栖霞市工商行政管理局核准了本次变更申请并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资方式 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|----|-----|------|----------|---------|
| 1  | 武德林 | 货币   | 1,910.00 | 76.40   |
| 2  | 陈海燕 | 货币   | 300.00   | 12.00   |
| 3  | 施献民 | 货币   | 100.00   | 4.00    |
| 4  | 宁涛  | 货币   | 84.00    | 3.36    |
| 5  | 衣华波 | 货币   | 26.00    | 1.04    |
| 6  | 陈京坤 | 货币   | 20.00    | 0.80    |
| 7  | 徐翠英 | 货币   | 10.00    | 0.40    |
| 8  | 李艳彬 | 货币   | 10.00    | 0.40    |
| 9  | 张旭辉 | 货币   | 4.00     | 0.16    |

|     |     |    |                 |               |
|-----|-----|----|-----------------|---------------|
| 10  | 朱华美 | 货币 | 3.00            | 0.12          |
| 11  | 金忠军 | 货币 | 3.00            | 0.12          |
| 12  | 王君富 | 货币 | 3.00            | 0.12          |
| 13  | 黄保科 | 货币 | 3.00            | 0.12          |
| 14  | 张术云 | 货币 | 3.00            | 0.12          |
| 15  | 郑少锋 | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 16  | 朱可禹 | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 17  | 刘涛  | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 18  | 荆武岩 | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 19  | 管延庆 | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 20  | 张素红 | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 21  | 王浩  | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 22  | 杜四绳 | 货币 | 2.00            | 0.08          |
| 23  | 王树芝 | 货币 | 1.00            | 0.04          |
| 24  | 李晓宁 | 货币 | 1.00            | 0.04          |
| 25  | 朱学东 | 货币 | 1.00            | 0.04          |
| 26  | 张健铭 | 货币 | 1.00            | 0.04          |
| 27  | 李培琪 | 货币 | 1.00            | 0.04          |
| 合 计 |     |    | <b>2,500.00</b> | <b>100.00</b> |

### （五）股份公司设立

2014年11月24日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司进行了审计，并出具了瑞华审字[2014]第16020012号《审计报告》，截至2014年10月31日止，有限公司账面净资产为25,659,725.60元。北京华信众合资产评估有限公司出具了《烟台大德精密机械有限公司拟进行股份制改造项目涉及的该公司净资产价值资产评估报告》（华信众合评报字【2014】第B1006号），确认截至评估基准日2014年10月31日，有限公司净资产账面价值2,565.97万元，评估价值3,816.31万元。

2014年11月24日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，由全体股东作为发起人，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2014年10月31日的净资产25,659,725.60元按照1:0.9743折合股

份总额 2500.00 万股，每股面值 1 元，折股后公司股东持股比例不变，净资产与注册资本之间的差额计入资本公积，同时公司名称变更为“山东众和植保机械股份有限公司”。

2014 年 12 月 10 日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2014]第 16020001 号《验资报告》，截至 2014 年 10 月 31 日止，公司已收到各股东以净资产折合股份总额 2,500.00 万股，每股 1 元。

2014 年 12 月 10 日，股份公司召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会股东成员。股东监事与公司职工代表大会选举的 1 名职工监事共同组成了公司第一届监事会。会议审议通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《重大事项处置权限管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等公司治理及内部管理制度。

2014 年 12 月 11 日，烟台市工商行政管理局核准了上述变更申请事项并向股份公司核发了注册号为 370686228011927 号的《企业法人营业执照》。

整体变更后，股份公司的股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资方式 | 出资额(股)        | 出资比例 (%) |
|----|-----|------|---------------|----------|
| 1  | 武德林 | 净资产  | 19,100,000.00 | 76.40    |
| 2  | 陈海燕 | 净资产  | 3,000,000.00  | 12.00    |
| 3  | 施献民 | 净资产  | 1,000,000.00  | 4.00     |
| 4  | 宁涛  | 净资产  | 840,000.00    | 3.36     |
| 5  | 衣华波 | 净资产  | 260,000.00    | 1.04     |
| 6  | 陈京坤 | 净资产  | 200,000.00    | 0.80     |
| 7  | 徐翠英 | 净资产  | 100,000.00    | 0.40     |
| 8  | 李艳彬 | 净资产  | 100,000.00    | 0.40     |
| 9  | 张旭辉 | 净资产  | 40,000.00     | 0.16     |
| 10 | 朱华美 | 净资产  | 30,000.00     | 0.12     |
| 11 | 金忠军 | 净资产  | 30,000.00     | 0.12     |
| 12 | 王君富 | 净资产  | 30,000.00     | 0.12     |
| 13 | 黄保科 | 净资产  | 30,000.00     | 0.12     |

|     |     |     |                      |               |
|-----|-----|-----|----------------------|---------------|
| 14  | 张术云 | 净资产 | 30,000.00            | 0.12          |
| 15  | 郑少锋 | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 16  | 朱可禹 | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 17  | 刘涛  | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 18  | 荆武岩 | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 19  | 管延庆 | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 20  | 张素红 | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 21  | 王浩  | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 22  | 杜四绳 | 净资产 | 20,000.00            | 0.08          |
| 23  | 王树芝 | 净资产 | 10,000.00            | 0.04          |
| 24  | 李晓宁 | 净资产 | 10,000.00            | 0.04          |
| 25  | 朱学东 | 净资产 | 10,000.00            | 0.04          |
| 26  | 张健铭 | 净资产 | 10,000.00            | 0.04          |
| 27  | 李培琪 | 净资产 | 10,000.00            | 0.04          |
| 合 计 |     |     | <b>25,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2014年12月11日，烟台大德精密机械有限公司以截至2014年10月31日经审计净资产折股，整体变更为股份公司，变更前注册资本为2500万元，变更后注册资本为2500万元。公司整体变更过程中不存在未分配利润转增注册资本和股本的情形，未有需要缴纳个人所得税的现时义务。

公司全体股东出具承诺：“如有关税务部门认为，公司整体变更时全体自然人股东仍需就净资产折股时未进实收资本部分缴纳个人所得税，并致使公司承担未代为扣缴义务带来的罚款或损失的，我们将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及其相关费用和损失；如山东众和植保机械股份有限公司因公司形式变更所产生的自然人股东个人所得税问题被税务机关处罚或发生其他经济损失，本人将按照整体变更时持有的公司股权比例对众和股份承担全额赔偿责任，保证山东众和植保机械股份有限公

司不会因此受到损失。”

## （六）重大资产重组情况

公司为减少关联交易，避免同业竞争，于 2014 年 6 月全资收购山东众和农业装备技术有限公司，众和农装具体情况如下：

### 1、众和农装基本情况

公司名称：山东众和农业装备技术有限公司

成立日期：2012 年 6 月 25 日

法定代表人：宁涛

注册资本：1000 万元

住 所：山东省烟台市栖霞经济开发区安徽路

经营范围：农业机械、工程机械、建筑机械及船舶、石油机械及其零部件、属具组装生产、研发、设计、销售（不含特种设备）；货物和技术的进出口（国家禁止的除外）。

### 2、众和农装历史沿革情况

#### （1）2012 年 6 月，众和农装设立

山东众和农业装备技术有限公司成立于 2012 年 6 月 25 日，系由自然人马小龙、宁涛共同出资设立的有限责任公司。2012 年 6 月 25 日，栖霞市工商行政管理局颁发了注册号为 370686200008055 的《企业法人营业执照》。

众和农装设立时注册资本 1000 万元，其中马小龙以货币方式出资 900 万元，占注册资本的 90%；宁涛以货币方式出资 100 万元，占注册资本的 10%。

2012 年 6 月 20 日，烟台平信有限责任会计师事务所出具烟平会验字（2012）第 46 号《验资报告》，确认截至 2012 年 6 月 20 日，收到全体股东首期出资 200 万元，其中马小龙出资人民币 180 万元，宁涛出资人民币 20 万元，首期出资额占注册资本 1000 万元的 20%。

众和农装设立时的股权结构如下：

| 序号  | 股 东 | 认缴出资额<br>(万元)  | 实缴出资额<br>(万元) | 出资比例<br>(%)   | 出资方式 |
|-----|-----|----------------|---------------|---------------|------|
| 1   | 马小龙 | 900.00         | 180.00        | 90.00         | 货币   |
| 2   | 宁涛  | 100.00         | 20.00         | 10.00         | 货币   |
| 合 计 |     | <b>1000.00</b> | <b>200.00</b> | <b>100.00</b> |      |

### (2) 2013年8月，众和农装增加实收资本

2013年8月22日，众和农装股东会作出决议，同意众和农装增加实收资本（即缴纳第二期出资）800万元，其中，马小龙出资720万元，宁涛出资80万元，实收资本从200万元增加至1000万元，出资方式均为货币。

2013年8月22日，烟台信益有限责任会计师事务所出具烟信会验字[2013]第154号《验资报告》，确认截至2013年8月22日，众和农装收到马小龙、宁涛缴纳的第2期出资，分别为人民币720万元、80万元，出资方式均为货币。众和农装的实收资本为人民币1000万元，占注册资本总额的100%。

2013年8月23日，栖霞市工商行政管理局核准了本次变更申请并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次增加实收资本后，众和农装的股权结构如下：

| 序号  | 股 东 | 认缴出资额<br>(万元)  | 实缴出资额<br>(万元) | 出资比例<br>(%)    | 出资方式 |
|-----|-----|----------------|---------------|----------------|------|
| 1   | 马小龙 | 900.00         | 900.00        | 90.00          | 货币   |
| 2   | 宁涛  | 100.00         | 100.00        | 10.00          | 货币   |
| 合 计 |     | <b>1000.00</b> | <b>200.00</b> | <b>1000.00</b> |      |

### (3) 2014年6月，众和农装第一次股权转让

2014年6月30日，马小龙、宁涛分别与烟台大德精密机械有限公司签订《股权转让协议书》，马小龙将其持有的众和农装90%的出资额转让给烟台大德精密机械有限公司，宁涛将其持有的众和农装10%的出资额转让给烟台大德精密机械有限公司。同日，众和农装股东会作出决议，同意本次股权转让。

2014年6月30日，栖霞市工商行政管理局核准了本次变更申请并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后，众和农装的股权结构如下：

| 序号  | 股 东              | 认缴出资额<br>(万元)  | 实缴出资额<br>(万元)  | 出资比例<br>(%)   | 出资方式 |
|-----|------------------|----------------|----------------|---------------|------|
| 1   | 烟台大德精密机械<br>有限公司 | 1000.00        | 1000.00        | 100.00        | 货币   |
| 合 计 |                  | <b>1000.00</b> | <b>1000.00</b> | <b>100.00</b> |      |

### 3、众和农装的股份代持及解除情况

2012年5月10日，武德林与马小龙签订《股份代持协议书》，协议约定：武德林与宁涛拟共同投资设立山东众和建筑机械有限公司（众和农装前身），注册资金1000万元，其中，武德林出资900万元，占注册资本的90%，宁涛出资100万元，占注册资本的10%。武德林对众和农装投资由马小龙名义持有，并办理工商登记，马小龙代为行使相关股东权利。

2014年6月30日，烟台大德精密机械有限公司收购了由本公司实际控制人武德林控制的众和农装的股东马小龙90%的股权、宁涛10%的股权，支付对价分别为900万元及100万元，本次收购完成后，股权代持关系解除。

2014年12月20日，武德林与马小龙就双方代持关系出具了《关于股份代持问题的声明和承诺》，书面确认：2012年5月10日，武德林与马小龙共同签订了《股份代持协议书》，在征得其他股东宁涛同意后，武德林对众和农装900万元出资由马小龙代为持有，并登记在马小龙的名下，而武德林享有其作为代持股份的实际所有人所应得的权益和收益。2014年6月30日，武德林与马小龙共同签署了《股份代持解除协议书》，双方约定，马小龙将其名下的股份转让给烟台大德精密机械有限公司，股权转让完成后，其名下不再持有众和农装的任何股份，甲乙双方的股份代持关系自动解除。

武德林与马小龙之间代持关系的形成、变动以及最终的解除，均系双方真实的意思表示，且该行为不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，故双方之间的代持行为是合法有效的。

### 4、收购的原因及履行的决策程序

大德有限主营业务为工程机械油箱制造、再制造挖掘机、农用植保机械结构件制造，众和农装主要从事再制造挖掘机、农用植保机械的研发、生产、销售，

大德有限与众和农装在主营业务上部分重合，且众和农装再制造挖掘机及农用植保机械所需的结构件主要从大德有限采购，为解决同业竞争及关联交易，完善公司业务链条，保持公司业务完整性及独立性，2014年6月，大德有限收购众和农装100%股权，众和农装成为大德有限全资子公司。

2014年6月24日，众和农装召开股东会并作出决议，全体股东一致同意马小龙、宁涛分别将其所持有的众和农装90%、10%的股份转让给大德有限。

2014年6月13日，大德有限执行董事作出决定，收购马小龙、宁涛所持有众和农装90%、10%的股权，众和农装成为大德有限全资子公司，并提交股东会审议；2014年6月28日，大德有限召开股东会并作出决议，同意上述股权收购事宜。本次股权收购大德有限执行董事作出了决定，并召开了股东会，决策程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

#### **5、定价依据及其公允性说明**

本次股权转让价格以众和农装2014年5月31日经审计净资产9,503,741.39元为基础，考虑众和农装未来发展前景，经各方协商一致确定，全部股权转让价格为1,000.00万元。本次股权转让价格是在双方合理预期未来收益并经过谈判协商确定的，是双方真实的意思体现，交易价格公允。

#### **6、本次收购的必要性**

**公司全资收购众和农装的必要性：**为解决同业竞争、消除非必要的关联交易。收购完成后，有利于理顺公司股权结构，明确公司战略定位，完善公司的产业链条。

#### **7、定价依据及其公允性说明**

**公司全资收购众和农装的定价依据及公允性：**公司收购众和农装的定价依据为众和农装截至2014年5月31日经审计后的净资产，交易价格公允，不存在利益输送行为。

#### **8、收购后对公司业务及经营的影响**

大德有限收购众和农装后，理顺了股权结构，避免了同业竞争，

减少了关联交易，完善了公司业务链条，有利于公司向植保机械行业发展。

## 9、会计处理方式

本次收购双方均受武德林控制，为同一控制下企业，按照会计准则，采用同一控制下企业合并方式，即，购买方应当按照被合并方合并基准日（2014年6月30日）账面价值 9,588,102.68 元作为长期股权投资的初始投资成本，实际支付价格 10,000,000.00 元与账面价值 9,588,102.68 元差额 411,897.32 元调整资本公积。

## 六、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

公司董事会由5名成员组成，任期均为三年。董事任期自2014年12月10日至2017年12月9日，基本情况如下：

| 序号 | 姓名  | 任职情况 | 任职期限                   |
|----|-----|------|------------------------|
| 1  | 武德林 | 董事长  | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 2  | 宁涛  | 董事   | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 3  | 王文祥 | 董事   | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 4  | 艾长胜 | 董事   | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 5  | 陈京坤 | 董事   | 2014年12月10日至2017年12月9日 |

1、**武德林**，董事长，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“四、（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、**宁涛**，男，1970年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1992年7月，毕业于太原重型机械学院工程机械专业，1992年7月至1995年8月，任烟台拖拉机配件厂技术员；1995年9月至2004年4月，任大宇重工烟台有限公司技术科长；2004年5月至2009年7月，任山东福田重工有限公司技术部主任；2009年8月至2012年9月，任重汽集团工程机械事业部副总经理；2012年10月至今，任山东众和农业装备技术有限公司总经理。股份公司成立后，担任股份公司董事。

3、**王文祥**，男，1970年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，

1993年7月，毕业于江苏工学院汽车设计制造专业，1993年7月至1996年2月，青岛专用汽车制造厂员工；1996年3月至2010年8月，任大宇重工烟台有限公司运营革新部副部长；2010年9月至2014年至4月，历任厦工机械股份有限公司副总工艺师、技术总监；2014年5月加入烟台大德精密机械有限公司，任公司副总经理、董事会秘书。

4、**艾长胜**，男，1963年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，1987年7月，毕业于山东工业大学热处理设备微机控制专业，取得研究生学历，2007年7月，毕业于天津大学测试技术及仪器专业，取得博士学位。1987年7月至1995年11月，历任济南第一机床厂技术员、高级工程师；1995年12月至今，任济南大学机械工程学院教授。股份公司成立后，担任股份公司董事。

5、**陈京坤**，男，1978年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1998年7月，毕业于山东经济学院会计专业，取得专科学历，2003年12月，毕业于山东经济学院会计专业，取得本科学历，1998年7月至2000年5月，任青岛东方铁塔集团公司成本会计；2000年6月至2003年11月，任烟台同化防水保温工程有限公司主管会计；2003年12月至2013年3月，任烟台利时德拉索系统有限公司财务部长；2013年4月至2013年9月，任中审亚太会计师事务所项目经理；2013年10月加入烟台大德精密机械有限公司，任财务总监。

## （二）监事基本情况

公司监事会由3名成员组成，任期均为三年，自2014年12月10日至2017年12月9日，基本情况如下：

| 序号 | 姓名  | 任职情况   | 任职期限                   |
|----|-----|--------|------------------------|
| 1  | 陈海燕 | 监事会主席  | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 2  | 施献民 | 监事     | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 3  | 刘爱敏 | 职工代表监事 | 2014年12月10日至2017年12月9日 |

1、**陈海燕**，女，1969年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。初中毕业，1984年6月，毕业于栖霞市第十一中学，1984年12月至1992年3月，任栖霞市丝绸厂普通员工；1992年3月至2004年2月，个体经营；2004年3月至今，任烟台开发区环宇塑业有限公司总经理。股份公司成立后，任股份公司监事会主席。

2、**施献民**，男，1961年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1982年7月，毕业于西安建筑科技大学矿山机械专业，1982年8月至1993年5月，任甘肃武山水泥厂技术员；1993年6月至今，历任烟台三菱水泥有限公司机动部部长、工会主席。股份公司成立后，担任股份公司监事。

3、**刘爱敏**，女，1980年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。中专学历，2000年7月，毕业于山东省信息工程学校机电技术与应用专业，2002年7月至2005年5月，任烟台市耕宝电子公司品管部检查员；2005年6月至2006年7月，任烟台市大和工艺品公司品管部检查员；2006年8月加入烟台大德精密机械有限公司，任质量管理部检查员。股份公司成立后，担任股份公司监事。

### （三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员指总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监，任期均为三年，自2014年12月10日至2017年12月9日，基本情况如下：

| 序号 | 姓名  | 任职情况       | 任职期限                   |
|----|-----|------------|------------------------|
| 1  | 武德林 | 总经理        | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 2  | 王文祥 | 副总经理、董事会秘书 | 2014年12月10日至2017年12月9日 |
| 3  | 陈京坤 | 财务总监       | 2014年12月10日至2017年12月9日 |

1、**武德林**，总经理，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“四、（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、**王文祥**，副总经理兼董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“六、（一）董事基本情况”。

3、**陈京坤**，财务总监，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”之“六、（一）董事基本情况”。

## 七、最近两年及一期挂牌公司主要财务数据

（除特别指出外，下表中的数据单位均为人民币万元）

| 项目     | 2014/10/31 | 2013/12/31 | 2012/12/31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 资产总额   | 4,319.04   | 4,427.91   | 2,063.60   |
| 负债总额   | 1,724.84   | 2,526.67   | 996.80     |
| 股东权益合计 | 2,594.20   | 1,901.24   | 1,066.80   |

|                           |                   |               |               |
|---------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计           | 2,594.20          | 1,901.24      | 1,066.80      |
| 每股净资产(元/股)                | 1.57              | 1.90          | 1.07          |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)    | 1.57              | 1.90          | 1.07          |
| 资产负债率(母公司)                | 37.53%            | 71.00%        | 50.36%        |
| 流动比率(倍)                   | 1.38              | 1.37          | 1.08          |
| 速动比率(倍)                   | 0.69              | 0.94          | 0.40          |
| <b>项目</b>                 | <b>2014年1-10月</b> | <b>2013年度</b> | <b>2012年度</b> |
| 主营业务收入                    | 2,112.36          | 2,390.23      | 893.76        |
| 净利润                       | -7.04             | 34.44         | -133.45       |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润           | -7.04             | 34.44         | -133.45       |
| 净利润(扣除非经常性损益)             | -29.50            | 14.73         | -102.81       |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润(扣除非经常性损益) | -29.50            | 14.73         | -102.81       |
| 毛利率                       | 22.25%            | 29.54%        | 12.87%        |
| 净资产收益率                    | -0.35%            | 3.15%         | -11.77%       |
| 净资产收益率(扣除非经常性损益)          | -1.85%            | 1.56%         | -11.36%       |
| 应收账款周转率(次)                | 3.60              | 4.09          | 3.78          |
| 存货周转率(次)                  | 2.22              | 2.70          | 1.60          |
| 基本每股收益(元/股)               | -0.004            | 0.03          | -0.13         |
| 稀释每股收益(元/股)               | -0.004            | 0.03          | -0.13         |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 740.77            | -1,761.97     | -522.05       |
| 每股经营活动产生现金流量净额(元/股)       | 0.45              | -1.76         | -0.52         |

注：上表中主要财务指标的计算公式为：

(1) 应收账款周转率=主营业务收入\*2/(期末应收账款+期初应收账款)；

(2) 存货周转率=主营业务成本\*2/(期末存货+期初存货)；

(3) 2014年1-10月的应收账款周转率和存货周转率为年化数据；

(4) 净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定。为更好的提供比较数据，在计算每股收益时，本公开转让说明书将股改之前公司的实收资本视同股本，并按照上述原则模拟计算每股收益；

(5) 扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于

普通股股东的当期净利润/ 报告期普通股加权平均股数” 计算；

(6) 每股净资产按照“期末净资产/报告期普通股加权平均股数” 计算；

(7) 每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/报告期普通股加权平均股数” 计算。

## 八、与本次挂牌有关的机构

### (一) 主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李 玮

住所：山东省济南市经七路86号

电话：（010）59013911

传真：（010）59013919

项目小组负责人：詹胜军

项目组成员：张亮亮、李国梁、刘振伟

### (二) 律师事务所

机构名称：北京市鑫兴律师事务所

负责人：乐沸涛

联系地址：北京市朝阳区东三环中路7号北京财富中心A座305室

电话：（010）65308983

传真：（010）65309069

经办律师：裴虹博、王芳芳

### (三) 会计师事务所

机构名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：顾仁荣

住所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

联系电话：（010）85867990

传真：（010）88091199

经办会计师：宁轲、孟昭峰

#### **（四）资产评估机构**

机构名称：北京华信众合资产评估有限公司

负责人：杨奕

住所：北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区2005室

联系电话：（010）85867570

传真：（010）85867570-111

经办注册评估师：连自若、陈富强

#### **（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5层

电话：（010）58598980

传真：（010）58598977

#### **（六）证券交易场所**

机构名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：（010）63889512

传真：（010）63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务

#### (一) 主营业务情况

公司是致力于精密机械研发、生产、销售的专业生产企业。公司依托多年的产品研发生产经验、团结的人才队伍以及稳定的销售渠道，销售农用植保机械、再制造挖掘机以及工程机械油箱等产品，客户主要包括国内各类工程机械制造厂商、农用植保机械经销商和挖掘机经销商。

2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月，经审计的公司主营业务收入分别为 8,937,564.90 元、23,902,258.10 元、21,123,558.26 元，占营业收入比重分别为 99.54%、99.24%、99.24%，主营业务突出。

#### (二) 主要产品及用途

##### 1、农用植保机械

植保机械是现代农业生产活动中的重要使用工具。公司主要植保机械产品特征及应用如下：

| 产品                    | 图示  | 产品特征及应用  |
|-----------------------|---|--|
| 自走式喷雾机<br>-3WPHS-800B |  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、一机多用，可以实现液体药肥喷洒、固体化肥抛撒、水稻苗田间运输等功能。</li> <li>2、三缸大马力发动机，四轮驱动，适合水田、丘陵等特殊地形的行走，跨越沟壑能力强。</li> <li>3、全液压四轮驱动转向，转弯半径更小，转向操作灵活。</li> <li>4、地隙更高，可广泛应用于水稻、小麦、蔬菜等全生长期或者玉米等高秆植物的生长前期的田间管理。</li> <li>5、喷杆角度可以任意调整，适应各种路面，确保喷洒更加均匀。</li> <li>6、喷洒系统雾化效果好，喷洒均匀，降低药肥消耗，保护环境。</li> </ol> |

|                             |   |  |
|-----------------------------|---|--|
| <p>自走式喷雾机<br/>-3WPS-300</p> |    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、一机多用，可以实现液体药肥喷洒、固体化肥抛撒、运苗等功能。</li> <li>2、超轻型设计，三轮驱动，前轮转向，更加适合水田行走和中小型水田作业。</li> <li>3、喷洒系统分段控制，雾化效果好，喷洒均匀，降低药肥消耗，保护环境。</li> <li>4、轮距可调，适合不同垄距的水田作业。</li> </ol>                            |
| <p>自走式风送喷雾机-3WFSS-500</p>   |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、药量可调，根据实际需要可更换不同流量的喷嘴，亦可调整喷洒的角度。</li> <li>2、用高压与鼓风作业，行走中可调整喷洒角度和流量，具有极高穿透作用，喷洒均匀，提高防治效果，有效降低药雾漂移。</li> <li>3、四轮驱动、四轮转向能够在狭小的空间作业，特别适合果树、葡萄等作物的植物保护作业。</li> </ol>                          |
| <p>低压多功能运输车-3WPS-7150</p>   |  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、适用于地势复杂的地面行驶，可后挂属具植保机械进行撒播固体、液体肥料及农药等作业。</li> <li>2、四轮驱动、独立减震、输出功率大，可在松软的沙地、粘稠的沼泽地面、湿滑的雪地上行走，并可同时进行生产作业。</li> <li>3、重量轻，接地比压小，可以在早春初期的植物或者草地上行走，不会对植被产生破坏，减轻对土地压实，有利于早期作物快速成长。</li> </ol> |

2、挖掘机再制造产品

| 产品 | 图示 | 产品特征及应用 |
|----|----|---------|
|----|----|---------|

|                           |   |  |
|---------------------------|---|--|
| <p>多功能挖掘机<br/>-JM8060</p> |  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、一机多用，功能涵盖挖土、破碎、抓木、植树、安装、打夯、钻孔、路面铣刨等。</li> <li>2、全液压驱动、操作灵活，作业效率高。</li> <li>3、采用双支撑双轮缘支重轮作为托链轮，受力更加合理，寿命更长。</li> <li>4、采用密封式自润滑履带，在销轴和轴套之间注有黄油，在轴端采用橡胶密封，有效的降低了轴与套摩擦产生的高频噪音，能够适应更加恶劣的工作环境，延长履带使用寿命。</li> </ol> |
|---------------------------|---|--|

### 3、工程机械油箱

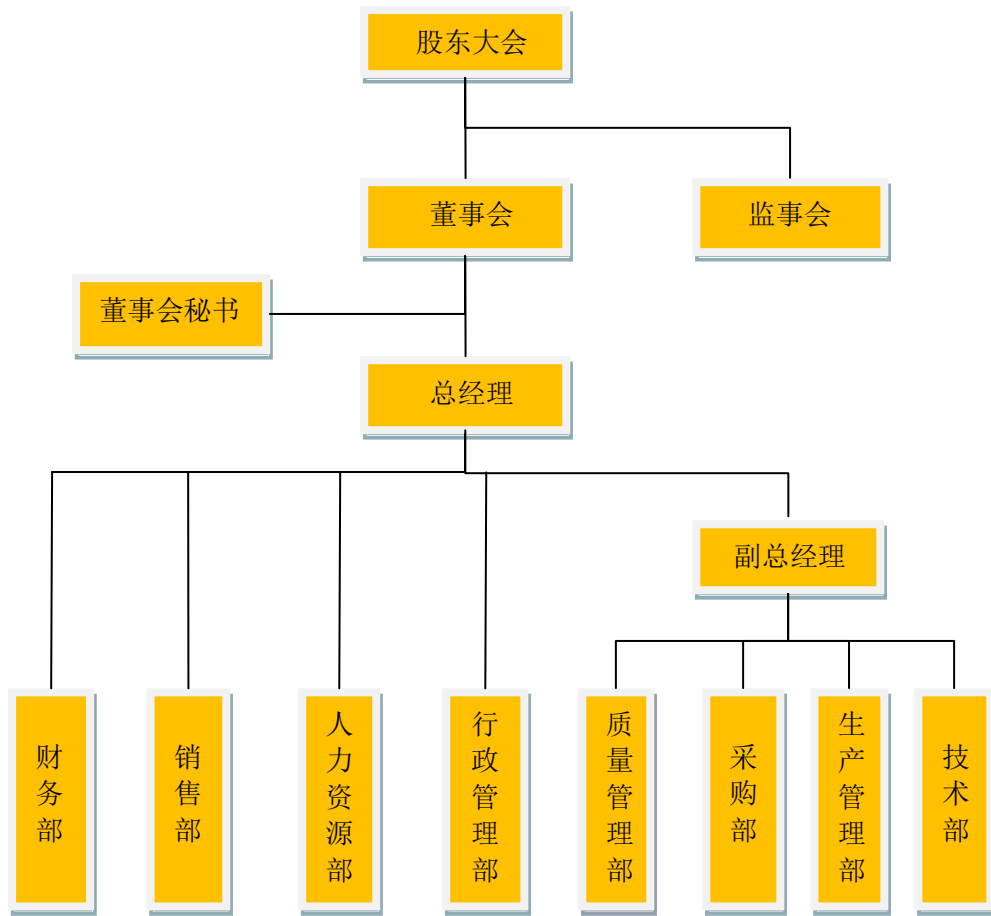
根据外观、功能、尺寸等要素的不同，公司生产的工程机械油箱分为多种系列及型号。公司主要产品的情况如下：

| 序号 | 产品                     | 图示  | 主要用途           |
|----|------------------------|---|----------------|
| 1  | 装载机燃油油箱<br>TZR30       |  | 用于 3t 系列装载机    |
| 2  | 小型液压挖掘机液<br>压油油箱 TY60  |  | 用于 6t 系列液压挖掘机  |
| 3  | 中型液压挖掘机液<br>压油油箱 TY200 |  | 用于 20t 系列液压挖掘机 |

|   |                       |   |                |
|---|-----------------------|---|----------------|
| 4 | 中型液压挖掘机液<br>压油箱 TY250 |  | 用于 25t 系列液压挖掘机 |
| 5 | 大型液压挖掘机液<br>压油箱 TY300 |  | 用于 30t 系列液压挖掘机 |

## 二、公司内部组织结构与主要业务流程

### (一) 内部组织结构图



| 序号 | 部门名称  | 主要职责   |
|----|-------|--|
| 1  | 人力资源部 | 人力资源规划；劳动培训；劳动用工管理；薪酬绩效管理；人事档案管理。  |
| 2  | 行政管理部 | 公司运营制度管理；后勤管理；信息化管理；企业文化建设；法律事务管理；企业资质管理。                                      |
| 3  | 财务部   | 负责公司日常财务核算与管理，制定并组织实施公司的财务管理及内部控制制度；负责公司资金管理、成本管理与信用管理。                        |
| 4  | 销售部   | 年度销售计划的设计及执行；销售渠道的拓展及维护；客户档案与资料管理；产品物流配送管理。                                    |
| 5  | 技术部   | 新产品研发；产品的工艺设计；工艺设计图纸的档案管理；工时定额编制管理。  |
| 6  | 采购部   | 供应商开发与评价管理；采购原材料的质量索赔；采购合同与订单管理。   |
| 7  | 生产管理部 | 根据生产订单编制生产计划；根据生产计划安排生产；根据原材料库存状况提出原材料采购申请；负责原材料的出入库管理及仓储；负责生产过程中的规范操作和生产现场安全。 |
| 8  | 质量管理部 | 产品质量目标的制定与执行；产品质量目标达成状况的统计；采购原材料的验收入库；产成品的验收入库；质量体系相关要求与标准的培训考核。               |

(二) 公司主要业务流程

## 1、公司主要业务流程

### (1) 农用植保机械、工程机械油箱制造业务流程：

① 订单评审：销售部在获得产品销售的订单信息后，公司组织技术人员、生产人员和质量人员对订单进行评审，并根据评审结果向客户进行反馈。

② 签订合同：客户根据公司的反馈意见，就订单内容与公司达成一致后，由销售部门与之签订销售合同，约定到货期限、付款方式等事项。

③ 编制生产计划：每个月 25~28 日，由生产管理部组织销售部对下个月的销售发车计划和下两个月的预计销售计划进行讨论，综合各种因素，形成下个月生产计划和下两个月的预测生产计划；

④ 编制采购计划：生产管理部组织采购部根据形成的生产计划，结合零部件库存情况，形成下个月的采购计划和下两个月的采购预计划；

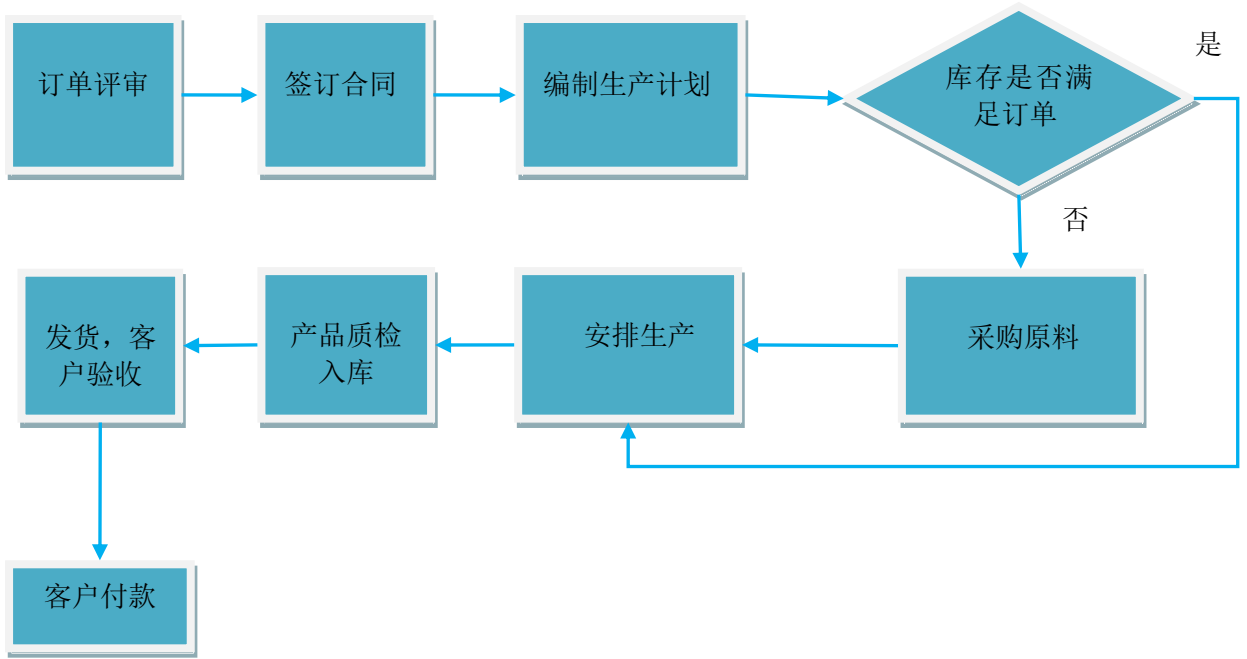
⑤ 原材料采购：采购部根据采购计划将零部件按时采购到位；

⑥ 组织生产：生产管理部门根据生产计划将零部件投放至生产部指定位置，生产部根据生产计划完成产品的生产；

⑦ 产品质量检验：产品下线后，由质量部门进行产成品的检查，如果不合格，由生产部进行修理直至合格，产品合格后，办理入库；

⑧ 客户验收并付款：生产管理部接到销售发货通知后，根据通知单的要求，将货物发送至用户。客户根据合同约定对产品进行验收，对产品无异议后，根据合同约定付款。

具体图示如下：



(2) 挖掘机再制造业务流程:

① 客户接洽及订单评审: 销售部负责客户接洽, 咨询客户需求, 承接业务订单, 组织有关部门人员进行订单评审。

② 技术部编制材料定额: 根据订单评审的结果, 由技术部完成整机 BOM 清单, 补充技术资料, 并将 BOM 清单以及补充的技术资料转给生产管理部。

③ 编制采购计划: 生产管理部根据订单的要求, 以及 BOM 清单, 查询零部件的库存情况并与订单需求数量加以匹配, 形成采购计划, 交给采购部进行采购。

④ 二手挖掘机目标产品价值评估: 技术部负责对目标产品进行价值评估, 采购部根据评估结果进行采购价格谈判。

⑤ 签订采购合同: 采购部与供应方签订采购合同, 对挖掘机型号、采购价格、供货时间、支付方式等内容进行约定。履行合同将二手挖掘机采购并办理入库。

⑥ 二手挖掘机拆解、加工: 各有关部门会同进行挖掘机的拆解工作, 拆解后经加工的零部件, 在质量管理部验收无误后入库, 具体参见生产工艺流程。

⑦ 外购零部件采购: 采购部根据采购计划, 完成外购零部件的采购工作, 根据流程办理零部件的入库。

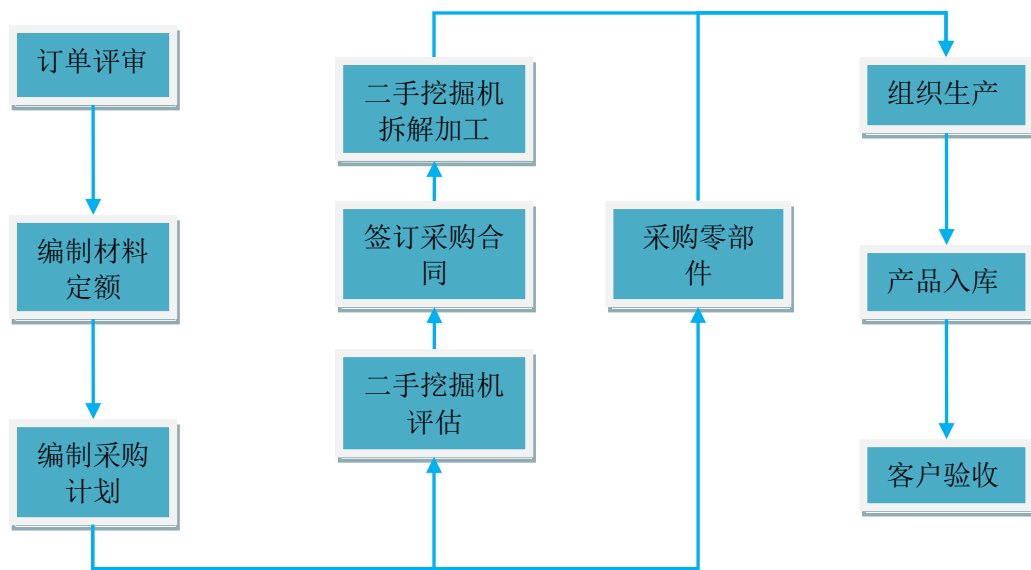
⑧ 组织生产: 生产管理部根据订单计划给生产车间下达生产作业指令, 并

按照 BOM 将零部件投放至指定的工位。生产车间按照技术文件完成组装及调试工作，将完成的整机交给质量部检查。

⑨ 产品质检入库：质量部根据相关质量标准对整机进行检查，发现问题由生产车间进行修理直至达到合格品的要求，交给生产管理部办理入库。

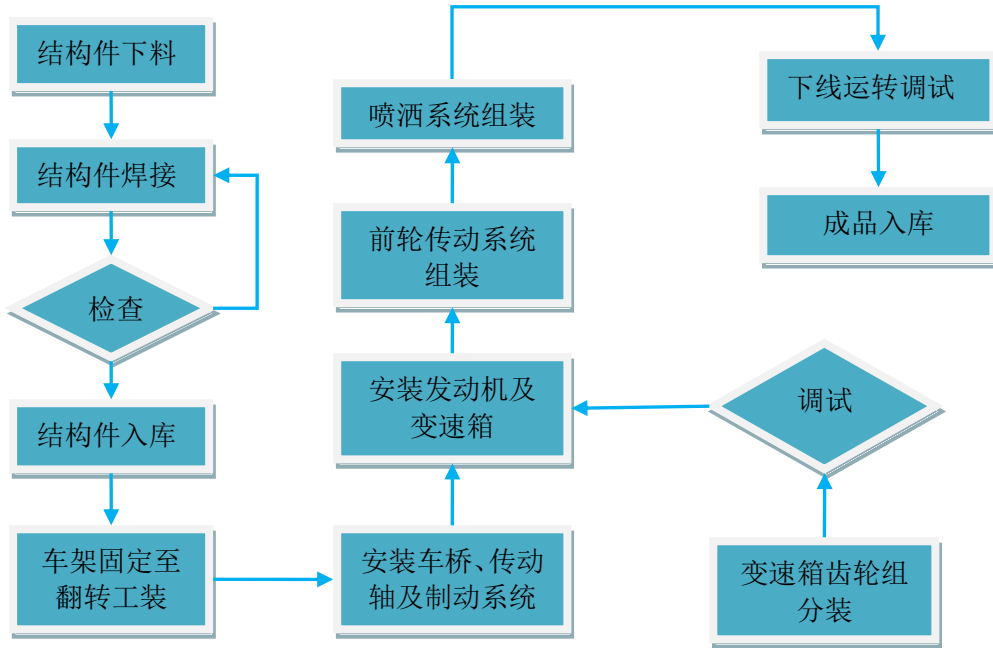
⑩ 发货及货款追踪：公司在合同约定到货期限内，及时安排配送，客户验收入库后，销售部和财务部共同进行货款追踪。

具体图示如下：



## 2、公司主要产品生产工艺流程

(1) 农用植保机械业务生产工艺流程图如下：



流程图注释：

① 结构件所用的板材、管材等通过切割机完成下料工艺过程，达到技术要求；

② 根据技术要求，结构件所需的零部件通过专用工装组焊在一起；将组焊在一起的结构件零部件按照焊接工艺的要求全部焊接，完成结构件总成的零部件，经检查入库；

③ 生产管理部门根据生产计划将零部件投放至生产线；

④ 将车架固定在翻转支架上面，安装驱动桥、传动轴、制动系统等；

⑤ 变速箱分装，完成后进行加载调试检查，发现问题重新修理，合格后，存放指定地点，等待装车；

⑥ 将车架翻转，安装发动机、变速箱；

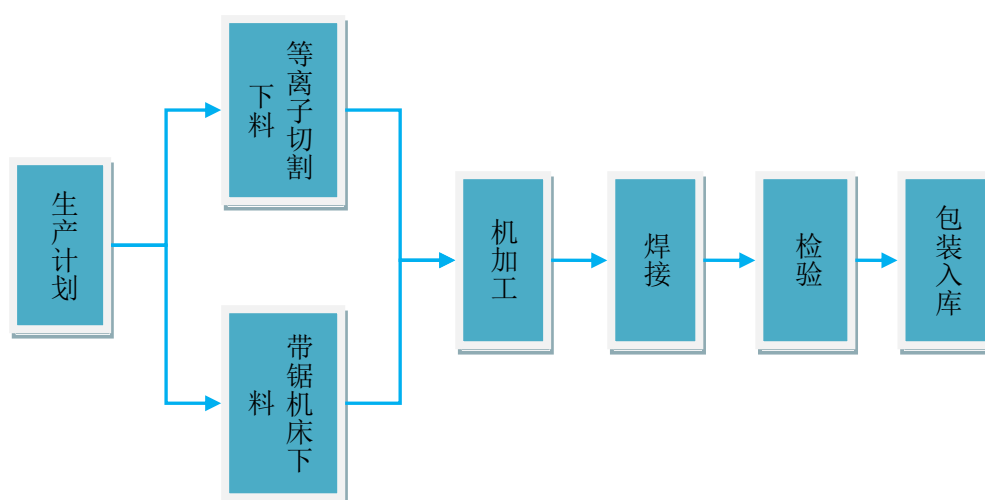
⑦ 安装前轮及前传动系统；

⑧ 安装喷洒系统；

⑨ 成品下线由质量部负责运行调试，如检验发现问题，由生产部进行修理；

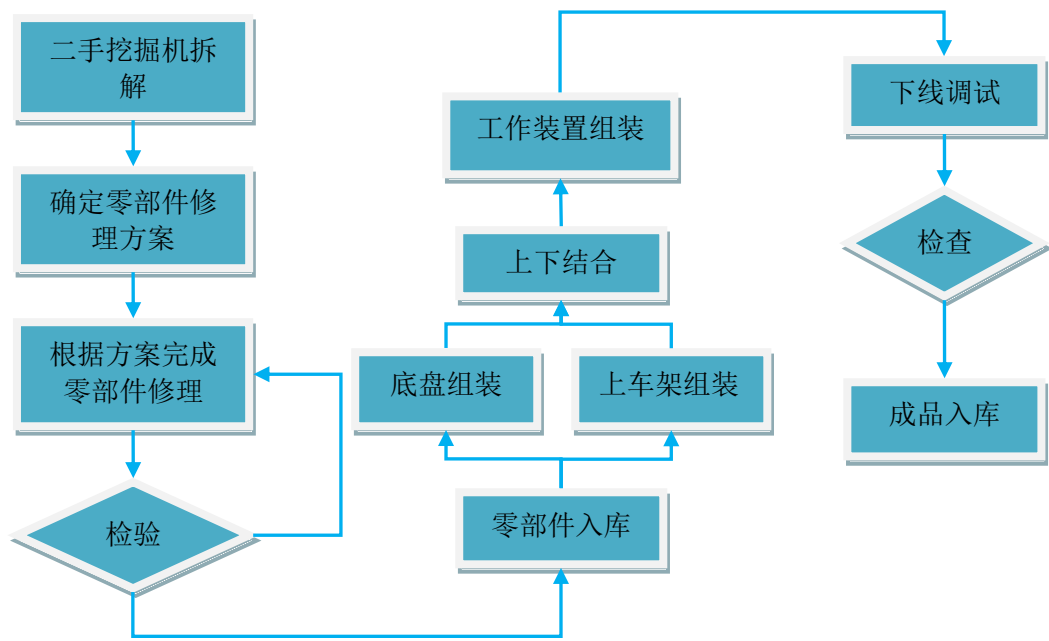
⑩ 生产管理部将合格的产成品存放至成品库，等待销售。

(2) 工程机械油箱业务生产工艺流程图如下：



流程图注释：

- ① 生产计划：接到发货计划后根据库存情况制定生产计划并安排生产。
  - ② 等离子切割下料：利用数控等离子切割机对料件进行切割。
  - ③ 带锯机床下料：使用带锯机床对料件进行切割处理。
  - ④ 机加工：使用折弯机、剪板机、钻床、车床、铣床等机械设备对工件进行折弯、剪裁、钻孔等精加工处理。
  - ⑤ 焊接：将符合工艺的料件及配件进行组焊和整体焊接。
  - ⑥ 检验：按工艺及客户要求对产品进行全面检查。
  - ⑦ 包装入库：检验合格后按照标准对产品进行包装并存入库房。
- (3) 挖掘机再制造业务生产工艺流程图如下：



流程图注释：

- ① 对二手挖掘机进行拆解，将拆解下来的零部件分门别类的存放；
- ② 对于性能件总成类的零部件，由技术部进行性能检测实验，根据实验结果，技术部确定修理方案；
- ③ 生产部、采购部分别根据技术部的方案，完成零部件的修理以及其他零部件的采购工作，并办理入库手续；
- ④ 生产管理部根据整车作业指令将所需的零部件投放至生产部；
- ⑤ 组装底盘零部件，并将分总成搬运至指定的工位；
- ⑥ 组装平台零部件，将平台分总成吊装至底盘上面；
- ⑦ 工作装置分装完成，并吊装至上道工序的平台上面；
- ⑧ 整机启动并调试性能，达到技术要求；
- ⑨ 对生产过程中存在的问题进行自检并加以维修整理，交质量部检查；
- ⑩ 质量部按照检查作业基准书对要求办理入库的产品进行检查，不合格重新修理，合格后办理入库。
- ⑪ 仓库将产成品存放到指定位置，等待销售。

### 3、公司研发流程

公司坚持以自主研发为主，同时积极进行产、学、研相结合的研究，2013年子公司众和农装与济南大学合作成立了“济大-众和智能植保机器人技术研究

中心”，并成立了烟台市农业植保机械工程研究中心。产品的设计全部采用三维立体设计，采用有限元分析及实验对产品进行验证，提高了产品研发的速度和可靠性。公司高度重视研发体系的建设，建立健全了项目研发的各项管理制度，形成了“市场需求分析→项目可行性分析→项目立项→研发实施→试制验证→小批量试产→产品鉴定→批量生产”一系列完整的产品研究开发管理流程。

### 三、公司业务有关资源情况

#### （一）主要服务产品所使用的技术

1、四轮独立驱动独立转向技术。公司将此项技术应用大中型自走式植保机械，使得产品能够适应农业领域的各种地形，实现产品的最小转弯半径，最大限度的降低伤苗率。

2、智能喷洒技术。公司将此项技术应用在植保机械产品中去，能够使产品根据设定的喷洒量进行作业，避免由于车辆行走速度不均匀造成的喷洒量的不均匀，降低农药使用量。

3、有限元分析技术。在产品的钣金模具及钣金工艺设计方面，模拟钢板成型过程中的变形及应力分布，不断优化模具及工艺方案，以提高产成品的精度，稳定产成品质量。

4、三维虚拟现实设计技术。公司的焊接工装全部采用液压夹紧快速切换，工装设计过程采用三维虚拟现实设计技术，对同一个工装切换不同的产品这一过程进行实时模拟，最终实现焊接工装的快速切换定位，快速夹紧，提高产品的组装精度，提高产品的焊接组装效率。

#### （二）无形资产情况

##### 1、无形资产使用情况

截至 2014 年 10 月 31 日，公司拥有的无形资产账面净值如下：

| 无形资产类别    | 账面净值（元）             |
|-----------|---------------------|
| 土地使用权     | 1,243,463.04        |
| 财务软件      | 51,116.69           |
| <b>合计</b> | <b>1,294,579.73</b> |

公司拥有土地使用权的情况如下：

| 序号 | 土地使用权证号           | 权利人  | 座落             | 使用权类型 | 使用权面积 (m²) | 期限        | 地类   |
|----|-------------------|------|----------------|-------|------------|-----------|------|
| 1  | 栖国用(2008)第280048号 | 大德有限 | 栖霞经济开发区安徽路(中桥) | 出让    | 4,981.00   | 2050.4.20 | 工业用地 |
| 2  | 栖国用(2008)第280049号 | 大德有限 | 栖霞经济开发区安徽路(中桥) | 出让    | 5,715.00   | 2050.4.20 | 工业用地 |
| 3  | 栖国用(2008)第280050号 | 大德有限 | 栖霞经济开发区安徽路(中桥) | 出让    | 8,879.00   | 2050.4.20 | 工业用地 |

注：上述土地使用者名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

## 2、知识产权和非专利技术

### (1) 商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司生产经营使用的商标情况如下：

| 序号 | 商标内容  | 注册人  | 注册号      | 有效期限       | 类别          |
|----|---|------|----------|------------|-------------|
| 1  |  | 众和农装 | 11461292 | 2024年2月13日 | 核定使用商品(第七类) |
| 2  |  | 众和农装 | 11361275 | 2024年1月20日 | 核定使用商品(第七类) |
| 3  |  | 众和农装 | 11361237 | 2024年1月13日 | 核定使用商品(第七类) |

### (2) 实用新型专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 9 项实用新型专利，无潜在纠纷。

具体如下：

| 序号 | 专利名称              | 专利权人 | 专利号                 | 取得方式      | 申请日        | 保护期限 |
|----|-------------------|------|---------------------|-----------|------------|------|
| 1  | 一种用于植保机械的轮胎       | 众和农装 | ZL 2013 2 0324386.2 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 10 年 |
| 2  | 一种用于植保机械的轮毂       | 众和农装 | ZL 2013 2 0324387.7 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 10 年 |
| 3  | 一种用于抛洒机的物料定量控制装置  | 众和农装 | ZL 2013 2 0395710.X | 国家知识产权局授权 | 2013.07.04 | 10 年 |
| 4  | 一种用于植保机械的定量喷洒控制系统 | 众和农装 | ZL 2013 2 0324227.2 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 10 年 |

|   |                |      |                     |           |            |      |
|---|----------------|------|---------------------|-----------|------------|------|
| 5 | 一种自行走植保抛洒机械    | 众和农装 | ZL 2013 2 0395679.X | 国家知识产权局授权 | 2013.07.04 | 10 年 |
| 6 | 一种农用喷洒机        | 众和农装 | ZL 2013 2 0324397.0 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 10 年 |
| 7 | 一种用于抛洒机的动力传动机构 | 众和农装 | ZL 2013 2 0395518.0 | 国家知识产权局授权 | 2013.07.04 | 10 年 |
| 8 | 一种用于植保机械的牵引机   | 众和农装 | ZL 2013 2 0324372.0 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 10 年 |
| 9 | 挖掘机行走架         | 众和农装 | ZL 2013 2 0166524.9 | 国家知识产权局授权 | 2013.04.03 | 10 年 |

### (3) 外观设计专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 6 项外观设计专利，无潜在纠纷。

具体如下：

| 序号 | 专利名称   | 专利权人 | 专利号                 | 取得方式      | 申请日        | 保护期限 |
|----|--------|------|---------------------|-----------|------------|------|
| 1  | 喷洒机    | 众和农装 | ZL 2013 3 0235576.2 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 5 年  |
| 2  | 驾驶室（一） | 众和农装 | ZL 2013 3 0235578.1 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 5 年  |
| 3  | 驾驶室（二） | 众和农装 | ZL 2013 3 0235577.7 | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 5 年  |
| 4  | 驾驶室（三） | 众和农装 | ZL 2013 3 0235701.X | 国家知识产权局授权 | 2013.06.06 | 5 年  |
| 5  | 驾驶室（四） | 众和农装 | ZL 2013 3 0642325.6 | 国家知识产权局授权 | 2013.12.24 | 5 年  |
| 6  | 驾驶室（五） | 众和农装 | ZL 2013 3 0642348.7 | 国家知识产权局授权 | 2013.12.24 | 5 年  |

### (三) 业务许可与公司资质、荣誉情况

1、截止本公开转让说明书签署日，公司及子公司众和农装生产的植保机械产品共有 6 种型号获得了北京东方凯姆质量认证中心颁发的《中国国家强制性产品认证证书》（3C 认证），证书编号：2013041401000109、2014041401000008、2014041401000064。具体情况如下：

| 序号 | 产品名称     | 型号           | 有效期至       | 产品标准和技术要求  |
|----|----------|--------------|------------|--|
| 1  | 自走式喷杆喷雾机 | 3WPHS-800 型  | 2018.12.16 | GB 10395.1-2009：农林机械安全<br>GB 10395.6-2006：农林拖拉机和机械安全技术要求 |
| 2  | 自走式喷杆喷雾机 | 3WPHS-800B 型 | 2018.12.16 |  |

|   |          |              |            |
|---|----------|--------------|------------|
| 3 | 自走式喷杆喷雾机 | 3WPS-300 型   | 2018.12.16 |
| 4 | 自走式风送喷雾机 | 3WFSS-500A 型 | 2019.1.19  |
| 5 | 自走式风送喷雾机 | 3WFSS-500 型  | 2019.1.19  |
| 6 | 自走式喷杆喷雾机 | 3WPHS-500 型  | 2019.9.21  |

2、2014年9月28日，公司生产的3WPS-300型、3WPHS-800B型自走式喷杆喷雾机获得了山东省农业机械化管理局颁发的《农业机械推广鉴定证书》(证书编号：鲁T2014026、鲁T2014027)。根据《山东省农机局2014年第9号公告》，公司产品型号为3WPS-300和3WPHS-800B的自走式喷杆喷雾机已列入山东省支持推广农业机械产品目录，即上述两种型号的植保机械在山东省范围内销售均享受农机购置补贴。根据山东省农业机械化管理局下发的《山东省2014年农机购置补贴机具补贴额一览表》显示，3WPS-300型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为8000元，3WPHS-800B型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为35000元。

2015年3月，上述两种型号的植保机械产品进入《2015-2017年国家支持推广的农业机械产品目录》。2015-2017年期间内，上述两种型号的植保机械产品在全国范围内销售均享受农机购置补贴。

3、2014年5月20日，众和农装已提交了申请高新技术企业的申报材料。根据2014年10月31日山东省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局联合下发的《关于公示山东省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》(鲁科函字【2014】136号)，众和农装的高新技术企业认定已进入公示阶段。

#### (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

1、截至2014年10月31日，公司固定资产情况如下：

| 项目     | 折旧年限 | 原值(元)         | 净值(元)         | 成新率    | 实际使用情况 |
|--------|------|---------------|---------------|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 20年  | 13,946,999.23 | 12,590,465.11 | 90.27% | 在用     |
| 机器设备   | 10年  | 1,850,315.54  | 1,397,281.05  | 75.52% | 在用     |

| 项目        | 折旧年限 | 原值(元)                | 净值(元)                | 成新率           | 实际使用情况 |
|-----------|------|----------------------|----------------------|---------------|--------|
| 运输工具      | 5年   | 1,778,622.71         | 885,914.87           | 49.81%        | 在用     |
| 办公设备      | 5年   | 411,590.38           | 220,294.99           | 53.52%        | 在用     |
| 其他设备      | 5年   | 2,136,384.38         | 1,944,366.92         | 91.01%        | 在用     |
| <b>合计</b> |      | <b>20,123,912.24</b> | <b>17,038,322.94</b> | <b>84.67%</b> |        |

注：其他设备主要包括生产制造过程中所必需的工作台、工作架以及铸塑模具等。

截至2014年10月31日，公司固定资产总体成新率为84.67%，各项固定资产使用状态良好，不存在资产减值损失的情形。

2、截至2014年10月31日，公司拥有房屋所有权的情况如下：

| 序号 | 房产证号               | 所有权人 | 座落             | 面积(m <sup>2</sup> ) | 规划用途 |
|----|--------------------|------|----------------|---------------------|------|
| 1  | 栖霞权证栖霞房字第00048851号 | 大德有限 | 栖霞经济开发区安徽路(中桥) | 3,005.51            | 工业   |
| 2  | 栖霞权证栖霞房字第00034860号 | 大德有限 | 栖霞市中桥经济开发区安徽路  | 884.52              | 工业   |
| 3  | 栖霞权证栖霞房字第00034861号 | 大德有限 | 栖霞市中桥经济开发区安徽路  | 2,468.75            | 工业   |
| 4  | 栖霞权证栖霞房字第00033624号 | 大德有限 | 栖霞经济开发区安徽路(中桥) | 2,169.91            | 工业   |
| 5  | 栖霞权证栖霞房字第00048847号 | 大德有限 | 栖霞经济开发区安徽路(中桥) | 1,311.89            | 工业   |
| 6  | 栖霞权证栖霞房字第00062146号 | 大德有限 | 中桥经济开发区安徽路     | 4,965.38            | 工业   |

注：上述房屋所有权人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

3、截至2014年10月31日，公司主要生产设备情况如下：

| 设备名称 | 开始使用日期    | 原值(元)      | 折旧年限 | 累计折旧       | 成新率    |
|------|-----------|------------|------|------------|--------|
| 工作架  | 2014/5/1  | 481,999.97 | 10   | 19,079.17  | 96.04% |
| 工作台  | 2014/5/1  | 312,192.24 | 10   | 12,357.61  | 96.04% |
| 折弯机  | 2011/5/1  | 175,213.68 | 5    | 113,742.88 | 35.08% |
| 合力叉车 | 2014/7/18 | 132,478.63 | 10   | 3,146.37   | 97.63% |
| 起重机  | 2011/2/1  | 99,422.86  | 5    | 69,264.59  | 30.33% |
| 变压器  | 2014/2/11 | 47,041.95  | 10   | 2,979.32   | 93.67% |

## (六) 公司人员结构以及核心技术人员情况

### 1、员工情况

截止2014年10月31日，公司共有员工72人，构成情况如下：

(1) 按专业结构划分：

| 专业结构      | 人数(人)     | 占比             |
|-----------|-----------|----------------|
| 行政管理人员    | 10        | 13.89%         |
| 财务人员      | 4         | 5.55%          |
| 生产人员      | 44        | 61.11%         |
| 销售人员      | 6         | 8.33%          |
| 研发人员      | 8         | 11.12%         |
| <b>合计</b> | <b>72</b> | <b>100.00%</b> |

(2) 按年龄划分：

| 年龄        | 人数(人)     | 占比             |
|-----------|-----------|----------------|
| 25岁以下     | 3         | 4.17%          |
| 26-35岁    | 41        | 56.94%         |
| 36-45岁    | 20        | 27.78%         |
| 46岁以上     | 8         | 11.11%         |
| <b>合计</b> | <b>72</b> | <b>100.00%</b> |

(3) 按受教育程度划分：

| 教育程度      | 人数(人)     | 占比             |
|-----------|-----------|----------------|
| 本科        | 13        | 18.06%         |
| 专科        | 13        | 18.06%         |
| 专科以下      | 46        | 63.88%         |
| <b>合计</b> | <b>72</b> | <b>100.00%</b> |

## 2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

截至2014年10月31日，公司共有3名核心技术人员。具体情况如下：

王文祥先生，公司董事、副总经理兼董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(一)董事基本情况”。

宁涛先生，公司董事、子公司众和农装总经理，详见本公开转让说明书“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(一)董事基本情况”。

王安发先生，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科

学历,2006年6月毕业于山东理工大学热能与动力工程专业,2006年7月至2012年1月,任江苏常发集团产品研发工程师,2012年2月至今,任众和农装产品研发工程师。

### (2) 核心技术人员变动情况

报告期内,公司核心技术人员未发生重大变动,核心技术团队较为稳定。

### (3) 核心技术人员持股情况

| 姓名  | 职务         | 持股数量(万股) | 持股比例(%) | 是否存在质押及其他争议事项 |
|-----|------------|----------|---------|---------------|
| 王文祥 | 副总经理、董事会秘书 | -        | -       | 否             |
| 宁涛  | 董事、众和农装总经理 | 84.00    | 3.36    | 否             |
| 王安发 | 众和农装研发工程师  | -        | -       | 否             |

### (七) 研发费用的支出情况

公司历来注重研发投入与技术创新,2012年、2013年和2014年1-10月的研发投入分别为主营业务收入的1.88%、5.70%和5.02%,2013年、2014年1-10月研发投入占比较2012年增幅较大的主要原因是2013年以来公司加大了对新型植保机械研发的投入力度。

近两年及一期研究开发费用及占主营业务收入的比例如下:

| 时间         | 研发费用总额(元)    | 主营业务收入(元)     | 占主营业务收入比例 |
|------------|--------------|---------------|-----------|
| 2012年      | 168,100.00   | 8,937,564.90  | 1.88%     |
| 2013年      | 1,363,600.00 | 23,902,258.10 | 5.70%     |
| 2014年1-10月 | 1,060,239.39 | 21,123,558.26 | 5.02%     |

## 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:元

| 项目 | 2014年1-10月 |    | 2013年度 |    | 2012年度 |    |
|----|------------|----|--------|----|--------|----|
|    | 营业收入       | 占比 | 营业收入   | 占比 | 营业收入   | 占比 |
|    |            |    |        |    |        |    |

|           |                      |                |                      |                |                     |                |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 农用植保机械    | 12,075,404.74        | 57.17%         | 7,128,318.60         | 29.82%         |                     |                |
| 挖掘机       | 3,593,760.61         | 17.01%         | 9,579,486.83         | 40.08%         | 851,282.10          | 9.52%          |
| 油箱        | 2,940,071.46         | 13.92%         | 5,914,424.86         | 24.74%         | 7,328,993.31        | 82.01%         |
| 配件        | 2,514,321.45         | 11.90%         | 1,280,027.81         | 5.36%          | 757,289.49          | 8.47%          |
| <b>总计</b> | <b>21,123,558.26</b> | <b>100.00%</b> | <b>23,902,258.10</b> | <b>100.00%</b> | <b>8,937,564.90</b> | <b>100.00%</b> |

## (二) 报告期内公司主要客户情况

### 1、产品的主要消费群体

公司主要从事农用植保机械制造、挖掘机再制造、工程机械油箱制造等业务，客户主要为农用植保机械经销商、农机合作社、挖掘机经销商、建筑施工企业以及工程机械制造企业等。

### 2、最近两年一期前五大销售客户情况

2012年、2013年、2014年1-10月公司向单个客户销售金额占销售收入比例均未超过50%，不存在对单一客户严重依赖的情况。

2014年1-10月，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

| 客户名称            | 销售金额（元）              | 占营业收入的比例      |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 烟台迪凯机电设备有限公司    | 8,447,605.87         | 39.69%        |
| 斗山工程机械（山东）有限公司  | 2,097,607.70         | 9.86%         |
| 白城市德胜农机经销处      | 1,987,964.57         | 9.34%         |
| 白城市郡启现代农业有限责任公司 | 862,831.89           | 4.05%         |
| 斗山工程机械（中国）有限公司  | 838,062.00           | 3.94%         |
| <b>合计</b>       | <b>14,234,072.03</b> | <b>66.88%</b> |

2013年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

| 客户名称            | 销售金额（元）      | 占营业收入的比例 |
|-----------------|--------------|----------|
| 烟台迪凯机电设备有限公司    | 6,409,091.69 | 26.61%   |
| 斗山工程机械（山东）有限公司  | 3,597,995.39 | 14.94%   |
| 白城市郡启现代农业有限责任公司 | 2,707,813.33 | 11.24%   |

|                |                      |               |
|----------------|----------------------|---------------|
| 烟台智恩工贸有限公司     | 1,826,283.85         | 7.58%         |
| 斗山工程机械（中国）有限公司 | 1,249,370.07         | 5.19%         |
| <b>合计</b>      | <b>15,790,554.33</b> | <b>65.56%</b> |

2012年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例为：

| 客户名称           | 销售金额（元）             | 占营业收入的比例      |
|----------------|---------------------|---------------|
| 斗山工程机械（山东）有限公司 | 2,688,210.21        | 29.94%        |
| 斗山工程机械（中国）有限公司 | 1,782,861.10        | 19.86%        |
| 中国重汽集团青岛重工有限公司 | 1,279,824.72        | 14.25%        |
| 烟台禾昕食品有限公司     | 1,023,931.67        | 11.40%        |
| 湖南江麓重工科技有限公司   | 701,098.29          | 7.81%         |
| <b>合计</b>      | <b>7,475,925.99</b> | <b>83.26%</b> |

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

### （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

公司主要原材料为钢材、机械器件、五金件以及二手挖掘机等，市场供应较为充足，市场价格较为透明，其产品质量、技术水平、供给状况能够满足公司生产经营的需求。公司生产所需的主要能源为电力，市场供应充足。

具体情况如下表：

单位：万元

| 项目   | 2014年1-10月    |         | 2013年度        |         | 2012年度       |         |
|------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|---------|
|      | 金额            | 占生产成本比例 | 金额            | 占生产成本比例 | 金额           | 占生产成本比例 |
| 直接材料 | 13,644,307.75 | 83.07%  | 14,057,921.24 | 83.48%  | 5,408,910.94 | 69.46%  |
| 电力   | 232,028.10    | 1.41%   | 299,070.50    | 1.78%   | 250,300.05   | 3.21%   |
| 生产成本 | 16,424,221.28 | 100.00% | 16,840,695.47 | 100.00% | 7,787,345.32 | 100.00% |

2014年1-10月、2013年、2012年直接材料成本占生产成本的比例分别为83.07%、83.48%、69.46%。2013年直接材料成本占比较2012年有所上升，主要

原因是 2013 年农用植保机械、再制造挖掘机占公司业务比重较大，相较于工程机械油箱业务，其单位产品的直接材料投入较高。2014 年 1-10 月直接材料成本占比与 2013 年基本持平。

2014 年 1-10 月、2013 年、2012 年电力成本占生产成本的比例分别为 1.41%、1.78%、3.21%。2013 年电力成本占比较 2012 年小幅下降，主要原因是 2013 年农用植保机械、再制造挖掘机占公司业务比重较大，相较于工程机械油箱业务，其单位产品的电能消耗较低。2014 年 1-10 月电力成本占比较 2013 年变动不大。

## 2、最近两年一期前五大供应商情况

公司与各主要供应商建立了稳定的合作关系，报告期内不存在对单个供应商的采购额占总采购额比例超过 50%的情况，不存在对单一供应商依赖的情况。

2014 年 1-10 月，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例为：

| 供应商名称            | 采购金额（元）             | 占采购总额的比例      |
|------------------|---------------------|---------------|
| 烟台迪凯机电设备有限公司     | 1,410,000.00        | 8.45%         |
| 烟台天宏厦工机械销售修理有限公司 | 1,332,600.00        | 7.98%         |
| 烟台智恩工贸有限公司       | 1,120,000.00        | 6.71%         |
| 烟台瑞恒进出口有限公司      | 1,088,232.05        | 6.52%         |
| 威海君奥电子有限公司       | 879,257.52          | 5.27%         |
| <b>合计</b>        | <b>5,830,089.57</b> | <b>34.93%</b> |

2013 年度，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例为：

| 供应商名称        | 采购金额（元）              | 占采购总额的比例      |
|--------------|----------------------|---------------|
| 烟台迪凯机电设备有限公司 | 5,483,760.86         | 30.39%        |
| 烟台北方金属材料有限公司 | 2,109,857.14         | 11.69%        |
| 烟台三圆机电有限公司   | 940,170.94           | 5.21%         |
| 烟台市冠德商贸有限公司  | 857,323.93           | 4.75%         |
| 青岛缘德成机械有限公司  | 623,170.32           | 3.45%         |
| <b>合计</b>    | <b>10,014,283.19</b> | <b>55.49%</b> |

2012 年度，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例为：

| 供应商名称         | 采购金额（元）             | 占采购总额的比例      |
|---------------|---------------------|---------------|
| 烟台北方金属材料有限公司  | 1,681,948.67        | 25.65%        |
| 烟台金博钢铁销售有限公司  | 784,097.27          | 11.96%        |
| 天津市钢源平板有限公司   | 482,874.50          | 7.36%         |
| 霸州市新亚金属制品有限公司 | 320,612.28          | 4.89%         |
| 烟台市连胜涂料有限公司   | 295,299.58          | 4.50%         |
| <b>合计</b>     | <b>3,564,832.30</b> | <b>54.36%</b> |

公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

#### （四）报告期内对重大业务合同履行情况

报告期内，公司的主要销售产品为农用植保机械、再制造挖掘机以及工程机械油箱，由于上述产品的单价和供销模式不同，故在此选取对公司业务有重大影响的、单笔金额在 30 万元以上的工程机械油箱销售合同；单笔金额在 80 万元以上的农用植保机械、再制造挖掘机销售合同列为重大销售合同。采购合同中，公司采购原材料种类较多，为充分反映公司采购的主要原材料范围，并结合采购金额，选取单笔采购金额在 15 万元以上的钢板、机械器件及五金件采购合同；单笔采购金额在 60 万元以上的二手挖掘机采购合同列为重大业务合同。

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。

1、公司签订的重大销售合同履行情况如下：

| 序号 | 签订时间        | 合同对象            | 合同内容   | 合同金额（元）      | 履行情况 |
|----|-------------|-----------------|--------|--------------|------|
| 1  | 2012年3月14日  | 中国重汽集团青岛重工有限公司  | 工程机械油箱 | 384,485.40   | 履行完毕 |
| 2  | 2013年5月16日  | 烟台迪凯机电设备有限公司    | 挖掘机    | 1,560,000.00 | 履行完毕 |
| 3  | 2013年10月19日 | 白城市郡启现代农业有限责任公司 | 农用植保机械 | 3,580,000.00 | 履行完毕 |
| 4  | 2014年8月25日  | 烟台迪凯机电设备有限公司    | 农用植保机械 | 837,300.00   | 履行完毕 |
| 5  | 2014年10月9日  | 白城市德胜农机经销处      | 农用植保机械 | 1,888,400.00 | 履行中  |

|   |             |                 |        |            |     |
|---|-------------|-----------------|--------|------------|-----|
| 6 | 2014年10月11日 | 白城市郡启现代农业有限责任公司 | 农用植保机械 | 975,000.00 | 履行中 |
|---|-------------|-----------------|--------|------------|-----|

公司与斗山工程机械（山东）有限公司（以下简称斗山山东）、斗山工程机械（中国）有限公司（以下简称斗山中国）建立了长期合作关系，与之签订的均为框架合同。

斗山山东、斗山中国均通过其 ERP 系统向公司发出采购申请信息，公司在经过评审后，通过 ERP 系统回复确认，则该次销售约定即告成立。由于斗山机械采用无库存生产管理模式，故每笔采购订单金额均较小。框架合同总体情况如下：

（1）2010 年 12 月 31 日，公司与斗山山东签订了《购买基本合同书》，合同中约定了双方交易的基本事项，未约定具体交易标的和交易金额等。

合同有效期为 2010 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日。

2014 年 3 月 4 日，公司与斗山山东续订了上述合同，合同有效期为 2014 年 3 月 4 日至 2017 年 3 月 4 日。

（2）2011 年 6 月 8 日，公司与斗山中国签订了《购买基本合同书》，合同中约定了双方交易的基本事项，未约定具体交易标的和交易金额等。

合同有效期为 2011 年 6 月 8 日至 2014 年 6 月 8 日。

2014 年 6 月 8 日，公司与斗山中国续订了上述合同，合同有效期为 2014 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 8 日。

2、公司签订的重大采购合同履行情况如下：

| 序号 | 签订时间        | 合同对象         | 合同内容  | 合同金额（元）      | 履行情况 |
|----|-------------|--------------|-------|--------------|------|
| 1  | 2012年1月6日   | 烟台金博钢铁销售有限公司 | 钢板    | 216,900.00   | 履行完毕 |
| 2  | 2012年8月16日  | 烟台北方金属材料有限公司 | 钢板    | 292,784.40   | 履行完毕 |
| 3  | 2013年4月14日  | 青岛缘德成机械有限公司  | 五金件   | 193,919.02   | 履行完毕 |
| 4  | 2013年10月22日 | 烟台迪凯机电设备有限公司 | 二手挖掘机 | 1,132,500.00 | 履行完毕 |

|   |             |                  |        |              |      |
|---|-------------|------------------|--------|--------------|------|
| 5 | 2013年10月28日 | 烟台北方金属材料有限公司     | 钢板     | 445,889.11   | 履行完毕 |
| 6 | 2014年3月5日   | 烟台智恩工贸有限公司       | 二手挖掘机  | 1,120,000.00 | 履行完毕 |
| 7 | 2014年5月26日  | 烟台天宏厦工机械销售修理有限公司 | 二手挖掘机  | 666,600.00   | 履行完毕 |
| 8 | 2014年6月20日  | 烟台迪凯机电设备有限公司     | 二手挖掘机  | 660,000.00   | 履行完毕 |
| 9 | 2014年10月22日 | 威海君奥电子有限公司       | 仪表台转向机 | 254,250.00   | 履行中  |

3、公司签订的重大借款合同履行情况如下：

| 序号 | 银行      | 借款用途 | 合同总金额         | 借款日        | 到期日        | 借款条件 | 履行情况 | 备注          |
|----|---------|------|---------------|------------|------------|------|------|-------------|
| 1  | 栖霞市农信社  | 购原材料 | 5,000,000.00  | 2012/3/30  | 2013/2/28  | 抵押借款 | 履行完毕 | 抵押物为自有房产、土地 |
| 2  | 栖霞市农信社  | 购原材料 | 3,000,000.00  | 2012/6/18  | 2013/6/17  | 抵押借款 | 履行完毕 | 抵押物为自有房产、土地 |
| 3  | 农行栖霞市支行 | 购原材料 | 4,000,000.00  | 2013/4/9   | 2014/4/6   | 抵押借款 | 履行完毕 | 抵押物为自有房产、土地 |
| 4  | 建行栖霞市支行 | 购原材料 | 12,000,000.00 | 2013/11/6  | 2014/11/5  | 抵押借款 | 履行中  | 抵押物为自有房产、土地 |
| 5  | 建行栖霞市支行 | 购原材料 | 2,000,000.00  | 2013/12/25 | 2014/12/24 | 抵押借款 | 履行中  | 抵押物为自有房产、土地 |

4、公司签订的重大抵押合同履行情况如下：

| 序号 | 合同名称                    | 抵押权人       | 担保金额(万元) | 抵押期限                  | 抵押物                         |
|----|-------------------------|------------|----------|-----------------------|-----------------------------|
| 1  | 最高额抵押合同<br>NO.000020780 | 栖霞市<br>农信社 | 1200.00  | 2012.3.9-<br>2013.3.9 | 土地使用权证<br>栖国用(2008)第280050号 |
|    |                         |            |          |                       | 房屋所有权证<br>栖城房字第0004860号     |
|    |                         |            |          |                       | 房屋所有权证<br>栖城房字第0004861号     |
|    |                         |            |          |                       | 房屋所有权证<br>栖城房字第00033624号    |
|    |                         |            |          |                       | 房屋所有权证                      |
|    |                         |            |          |                       | 房屋所有权证                      |

|   |                                     |         |          |                           |  |
|---|-------------------------------------|---------|----------|---------------------------|--|
|   |                                     |         |          |                           | 栖霞房字第 00048847 号   |
| 2 | 最高额抵押合同<br>NO.37100620130<br>003901 | 农行栖霞市支行 | 448.00   | 2013.4.7-<br>2016.4.6     | 土地使用权证<br>栖霞国用(2008)第 280048 号<br>房屋所有权证<br>栖霞房字第 00048851 号   |
| 3 | 最高额抵押合同<br>NO.2013-033              | 建行栖霞市支行 | 1,600.00 | 2013.10.31-<br>2018.10.31 | 土地使用权证<br>栖霞国用(2008)第 280049 号<br>土地使用权证<br>栖霞国用(2008)第 280050 号<br>房屋所有权证<br>栖霞房字第 0004860 号<br>房屋所有权证<br>栖霞房字第 0004861 号<br>房屋所有权证<br>栖霞房字第 00033624 号<br>房屋所有权证<br>栖霞房字第 00048847 号 |

## 五、公司商业模式

公司是集技术开发、生产制造、销售服务为一体的精密机械生产企业，所处行业为专用设备制造行业。公司成立初期业务以工程机械油箱制造为主，报告期内公司业务逐步向挖掘机再制造、农用植保机械制造等具有更高附加值的领域转移。

公司立足于自身产品的研发与生产，有一支经验丰富的研发团队，公司利用自身技术及经验优势向工程机械制造厂商、专用设备经销商及终端用户提供可靠的产品。

### (一) 采购模式

公司采用供应链采购管理，采购部根据生产计划、物料需求计划生成采购订

单进行采购。对于一些零星物资，采用电话采购以及市场比价采购。采购部每年对供应商进行评估，并积极开拓新的供应商。每月统计供应商的交货及时率、来料合格率来健全采购绩效评估体系。

## （二）生产模式

每月公司总经理会同生产副总根据订单情况、交货期限、产能情况等制定月度生产计划下发给生产管理部，由其组织生产车间安排生产。生产管理部根据相关标准合理管控各环节的生产活动，在规定的交货期限内保质保量地完成生产任务。具体生产工作流程详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“二、公司内部组织结构与主要业务流程”之“（二）公司主要业务流程”。

## （三）销售模式

工程机械油箱制造业务的销售方式采取直销模式，即公司将产品直接销售给产品需求方。公司的主要客户均已合作多年，销售渠道成熟稳定。多数客户与公司签订框架协议，每次的采购数量、单价以当次的采购订单为准，公司接到订单后安排生产并负责发货，客户在验收合格后支付货款。

挖掘机再制造业务采用经销、直销并举的销售方式，经销模式下，销售人员通过走访、参加专业展会等多种方式与经销商达成合作协议。经销商根据其经销区域内的市场情况向公司采购产品进行销售活动。直销模式下，公司销售人员通过电话询问、走访等方式直接向建筑施工企业、个体施工队等终端用户进行产品推销。

农用植保机械业务主要采用经销模式进行销售。公司与有合作意向的经销商签订合作协议，并根据每次销售合同的具体内容进行生产销售活动。其结算方式为：客户在签订销售合同后，支付预付款，公司根据合同采购型号、数量组织安排生产活动并及时发货。客户在验收合格后，支付剩余货款。

## （四）盈利模式

公司拥有专业的技术团队从事产品的研发工作，根据市场情况生产和销售符合客户需求的工程机械油箱、再制造挖掘机、农用植保机械等产品来实现营业收入。

# 六、公司所处行业基本情况

公司是致力于精密机械研发、生产、销售的专业生产企业。公司的主营业务

包括各类工程机械油箱制造、挖掘机再制造、农用植保机械制造。根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于制造业中的专用设备制造业（C35）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》，公司归属于“C 3513 建筑工程用机械制造”和“C 3572 机械化农业及园艺机具制造”。

### （一）公司所处行业概况

#### 1、行业监管体系

| 部门    | 职能  |
|-------|---|
| 国家发改委 | 主要负责对行业的产业政策、产业规划、发展方向进行宏观调控。                           |
| 农业部   | 主要负责农业机械行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。 |

#### 2、行业相关政策

| 序号 | 政策名称                   | 颁布部门         | 颁布时间   | 涉及主要内容  |
|----|------------------------|--------------|--------|---|
| 1  | 《中华人民共和国农业法》           | 全国人大常务委员会    | 1993 年 | 明确提出“要巩固和加强农业在国民经济中的基础地位，深化农村改革，发展农业生产力，推进农业现代化”。   |
| 2  | 《中华人民共和国农业机械化促进法》      | 全国人大常务委员会    | 2004 年 | 明确提出“鼓励农民和农业生产经营组织使用先进适用的农业机械，促进农业机械化，建设现代农业，并采取鼓励和支持农业机械生产者增加新产品、新技术、新工艺的研究开发投入，并对农业机械的科研开发和制造实施税收优惠政策”。 |
| 3  | 《关于进一步推进矿产资源开发整合工作的通知》 | 国土资源部等 12 部门 | 2009 年 | 鼓励并推进矿业规模化生产、集约化经营，培育“探、采、冶一体化”矿业集团，逐步形成以大型矿业集团为骨干，各类矿山协调发展的矿产开发新格局。矿产资源进一步整合可促使矿山机械大型化发展，提高我国矿山机械总体制造水平。 |
| 4  | 《全国农业机械化发展第十二个五年规划》    | 农业部          | 2011 年 | 十二五期间的主要任务包括“全面提高农机装备和作业水平”；农业机械化推进工程是十二五期间主要工程之一。  |

|   |                               |                         |       |  |
|---|-------------------------------|-------------------------|-------|--|
| 5 | 《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》 | 国家发改委、科技部、工信部、商务部、知识产权局 | 2011年 | 明确指出“高效植保机械”为当前优先发展的重点领域。  |
| 6 | 《中国工程机械行业“十二五”规划》             | 工信部、中国工程机械工业协会          | 2011年 | 发展重点及主要任务包括“提高关键零部件的技术水平和制造水平”。  |
| 7 | 《水稻机械化生产技术指导意见》               | 农业部                     | 2013年 | 明确指出，针对水稻病虫害防治，“北方有条件水稻产区建议飞机航化防治稻瘟病等病虫害，辅以大型喷杆式植保机械。南方稻区采用车载式、担架式及喷杆式植保机械装备。” |

### 3、行业概述及市场规模分析

#### （1）农用植保机械行业

自从人类开始农耕以来就面临农作物病虫草害的挑战，农业生产所蒙受的损失之大是人所共知的。因此，与病虫草害进行斗争是人类的一项持久任务，至今也仍然是联合国粮农组织的一个严峻课题。同病虫草害斗争所采取的办法和手段，从最原始的求助于神灵和手工防治，到后来的喷撒化学农药，其间经历了漫长的历史阶段和各种方式的探索，包括生物的方法、物理机械的方法、农耕的方法、化学的方法和综合防治方法。当化学农药的巨大威力被发现以后，化学防治技术就以空前的速度发展起来。化学农药之所以这样容易地被农民和政府部门所接受，与化学农药的两个重要特点有关：一是快速，二是高效。病虫草害也有两个重要特点：一是种类繁多，二是繁殖快速。仅已有的记载病虫草鼠害达数千种之多，企图用非化学的方法来完全控制这么多种类的有害生物是不可能的。因此，化学防治法的发展突飞猛进并一直保持着强大的生命力，到目前为止，仍是人类对病虫草害进行综合防治中最有效、最主要的手段。

植物保护机械与农药、防治技术一样是化学防治的三大支柱之一。现代农业生产的发展表现了对植保机械很强的依赖性，现代化的农业生产离不开植保机械。植保机械除对确保粮棉高产、稳产起着巨大的作用外，也是保护其它经济作物、果树、牧草以及卫生防疫等方面不可缺少的器械，它已成为农业发展不可缺少的组成部分，是推动我国农业现代化的重要因素。

我国农用植保机械从产生到发展，已经历以下4个发展阶段：由人工操作向

大功率机械发展；喷雾机向高效、可控方向发展；新材料、新工艺的应用，使植保机械性能更加完善；由污染环境较严重的喷药方式转向绿色防治为主。改革开放 30 多年来，我国农业快速发展，为我国植保机械产业提供了广阔的发展空间。据统计，截至 2012 年，我国植保机械年产量 1,387.57 万台，其中机动植保机械数量达到 594 万台，较 2009 年增长了 50.03%。

虽然市场保有量较大，但我国植保机械化水平仍显著滞后于发达国家。目前我国植保机械仍以背负式机动弥雾机和背负式手动喷雾器为主，主导产品的技术水平至少落后发达国家 20~30 年。手动喷雾器技术水平低，结构陈旧落后，喷射部件品种单一，而且施药液量大，雾化性能不良，不仅严重浪费农药，而且给生态环境造成了严重污染。植保机械化水平落后已严重阻碍和制约农业现代化的进程和现代农业的可持续发展。

为此，国务院 2010 年 7 月发布了《关于促进农业机械化和农机工业又好又快发展的意见》，意见中明确要求，到 2015 年，全国主要农作物耕种收综合机械化水平要达到 55% 以上，到 2020 年主要农作物耕种收综合机械化水平要达到 65% 以上。根据这一目标，预计到 2020 年，我国机械化植保面积将超过 9,800 万公顷，植保机械总需求量将达到 11,400 万台，其中机动植保机械部分会出现快速增长，预计保有量将超过 1,000 万台，每年新增需求量超过 100 万台。

## （2）挖掘机再制造行业

环境污染日益严重，给人们敲响了环保的警钟。目前，我国 70% 的空气污染是来自于制造业，而再制造产业的发展为降低污染提供了可能性。再制造作为一种可循环模式对工程机械行业有着重要意义，特别是现今中国工程机械市场保有量已达 600 万台以上，能否充分利用“再制造”更好的“消化”陈旧设备，对中国工程机械发展具有重大的战略意义和现实意义。

再制造产业在我国发展已近 15 年，由最初面临重重困难、各项工作难以展开，发展到目前获得国家政府机关、行业领域和社会各界的广泛认可与大力支持，迎来广阔市场前景。我国已进入机械装备和汽车报废的高峰期，再制造产业发展面临难得机遇。

2009-2013 年中国工程机械主要设备保有量情况

单位：万台

| 项目 | 2009 年 | 2010 年 | 2011 年 | 2012 年 | 2013 年 |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|
|----|--------|--------|--------|--------|--------|

|       |             |             |             |             |             |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 总保有量  | 328.0-356.0 | 413.0-447.0 | 504.0-547.0 | 561.0-608.0 | 611.0-662.0 |
| 液压挖掘机 | 72.0-78.0   | 96.8-104.8  | 121.2-131.3 | 134.1-145.3 | 141.9-153.8 |
| 装载机   | 106.1-114.9 | 128.1-138.7 | 151.4-164.1 | 162.8-176.3 | 171.6-185.9 |
| 轮式起重机 | 14.3-15.5   | 17.8-19.2   | 21.1-22.9   | 22.4-24.3   | 22.7-24.5   |
| 叉车    | 82.6-89.5   | 103.8-112.4 | 130.2-141.1 | 150.2-162.7 | 170.8-185.1 |

2009-2013 年国内市场工程机械主要产品实际需求量

单位：台

| 项目    | 2009 年  | 2010 年  | 2011 年  | 2012 年  | 2013 年  |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 液压挖掘机 | 121,645 | 215,896 | 217,201 | 129,690 | 126,478 |
| 装载机   | 134,703 | 203,905 | 221,052 | 137,087 | 143,274 |
| 轮式起重机 | 26,043  | 32,696  | 31,900  | 17,695  | 12,006  |
| 叉车    | 117,112 | 195,158 | 240,773 | 202,378 | 225,597 |

2014-2020 年期间液压挖掘机淘汰数量预测

单位：台

| 设备年限   | N-11  | N-10   | N-9    | N-8    | N-7    | N-6    | N-5    | N-4   | 淘汰台数    |
|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|---------|
| 淘汰率    | 8%    | 12%    | 14%    | 15%    | 18%    | 18%    | 12%    | 3%    | ---     |
| 累计淘汰   | 100%  | 92%    | 80%    | 66%    | 51%    | 33%    | 15%    | 3%    | ---     |
| 2014 年 | 4,900 | 5,800  | 6,700  | 10,500 | 17,300 | 19,600 | 14,600 | 6,500 | 85,900  |
| 2015 年 | 3,900 | 5,800  | 9,800  | 14,400 | 19,600 | 21,900 | 25,900 | 6,500 | 107,800 |
| 2016 年 | 3,800 | 8,400  | 13,500 | 16,300 | 21,900 | 38,800 | 26,100 | 3,900 | 132,700 |
| 2017 年 | 5,600 | 11,600 | 15,200 | 18,200 | 38,900 | 39,100 | 15,600 | 3,800 | 148,000 |
| 2018 年 | 7,700 | 13,000 | 17,000 | 32,300 | 39,100 | 23,300 | 15,200 | 3,600 | 151,200 |
| 2019 年 | 8,700 | 14,600 | 30,200 | 32,600 | 23,300 | 22,800 | 14,400 | 3,900 | 150,500 |
| 2020 年 | 9,700 | 25,900 | 30,400 | 19,500 | 22,800 | 21,600 | 15,600 | 4,200 | 149,700 |

数据来源：中国工程机械工业协会维修及再制造分会

### (3) 工程机械油箱、配件制造行业

工程机械油箱、配件制造属于建筑工程用机械制造业的细分行业。目前区域化发展态势比较明显，行业内企业多集中于东部沿海地区，靠近下游产业进行布局，多与下游工程机械制造企业签订长期合作协议。本细分行业发展速度受下游产业需求量影响较大，根据《中国工程机械》杂志编制的 2013 年度全球工程机械制造商 50 强排行榜的有关数据显示，受世界经济波动影响，近年全球以及中

国工程机械产业运行也出现了变化和调整。2013 年，全球以及中国工程机械行业规模继续回缩。受宏观经济环境及产业链现状影响，本细分行业的发展亦受到一定影响。

#### 4、关于农机购置补贴政策

农机购置补贴是指国家对农民个人、农场职工、农机专业户和直接从事农业生产的农机作业服务组织，购置和更新农业生产所需的农机具给予的补贴，目的是促进提高农业机械化水平和农业生产效率。

##### (1) 国家农机购置补贴的法律、法规

2004 年正式颁布并实施的《中华人民共和国农业机械化促进法》明确指出：“中央财政、省级财政应当分别安排专项资金，对农民和农业生产经营组织购买国家支持推广的先进适用的农业机械给予补贴。补贴资金的使用应当遵循公开、公正、及时、有效的原则，可以向农民和农业生产经营组织发放，具体办法由国务院规定”。

国家农业部、财政部于 2005 年 2 月 25 日联合发布了《农业机械购置补贴专项资金使用管理办法》（财农【2005】11 号），对国家农机购置补贴政策的具体执行进一步以部门法规形式予以确立。

农业部会同财政部每年下发《农业机械购置补贴实施指导意见》，《指导意见》中进一步明确了当年度农机购置补贴政策的总体要求、实施范围及规模、补贴机具及补贴标准、补贴对象确定、补贴资金的兑付方式、工作措施等具体内容；并明确规定，“补贴机具必须是已列入国家支持推广目录或省级支持推广目录的产品。”

##### (2) 政策具体内容

###### ①享受条件

根据国家农机购置补贴的相关法律法规的规定，只有购买列入国家支持推广目录或省级支持推广目录的产品，才能享受农机购置政策。

###### ②补贴对象

补贴对象为纳入实施范围并符合补贴条件的农牧渔民、农场（林场）职工、农民专业合作社和从事农机作业的农业生产经营组织。

###### ③补贴机具种类

补贴机具种类包括耕整地机械、种植施肥机械、田间管理机械、收获机械、收获后处理机械、农产品初加工机械、排灌机械、畜牧水产养殖机械、动力机械、农田基本建设机械、设施农业设备和其他机械等 12 大类 48 个小类 175 个品目机具。除上述 175 个品目外，各地可在 12 大类内自行增加不超过 30 个其他品目的机具列入中央资金补贴范围。

#### ④补贴标准

中央财政农机购置补贴资金实行定额补贴，即同一种类、同一档次农业机械在省域内实行统一的补贴标准。通用类农机产品最高补贴额由农业部统一确定。纳入多个省份补贴范围的非通用类农机产品最高补贴额由农业部委托牵头省组织，有关省份参加共同确定；其他非通用类和自选品目农机产品补贴额由各省自行确定。

#### ⑤补贴资金的兑付方式

2012 年之前，无论是中央财政还是地方财政专项资金设立的农机购置补贴，都按照“农户差价购机、资金补贴厂商”的原则执行；农机产品的供货方需承担“代位垫资”义务，并在销货后定期向省级农机主管部门提出农机购置补贴结算申请。

为进一步落实好农机购置补贴政策，农业部和财政部联合下发的《2012 年农业机械购置补贴实施指导意见》（农办财【2011】187 号）中规定，开展“直补”的创新试点，即 2012 年起，各省市逐步开始试行农户“全价购机、县级结算、直补到卡”的补贴资金结算方式。农户全价购机后凭发票领取农机购置补贴。2013 年、2014 年下发的年度指导意见中，对“直补”政策又进行了补充完善，“全价购机、定额补贴、县级结算、直补到卡”的兑付方式在全国范围内进一步扩大。

#### （3）农机购置补贴对公司的影响

根据《山东省农机局 2014 年第 9 号公告》，公司产品型号为 3WPS-300 和 3WPHS-800B 的自走式喷杆喷雾机已列入山东省支持推广农业机械产品目录，即上述两种型号的植保机械在山东省范围内销售均享受农机购置补贴。根据山东省农业机械管理局下发的《山东省 2014 年农机购置补贴机具补贴额一览表》显示，3WPS-300 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 8000 元，3WPHS-800B 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 35000 元。2015 年 3 月，上述

两种型号的植保机械产品进入《2015-2017年国家支持推广的农业机械产品目录》。2015-2017年期间内，上述两种型号的植保机械产品在全国范围内销售均享受农机购置补贴，为公司产品进一步打开全国市场提供了有力保障。

## （二）行业基本风险特征

### 1、行业风险

近年来，我国农业机械行业市场发展较快，目前农业机械行业形成了以国有企业为主导，以私营企业为主体，以外资企业为补充的竞争格局。国内农业机械行业已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，且经营范围带有一定的地域性，因此行业市场集中度较低。根据中国农机工业协会的有关统计数据显示，截止2013年底，规模以上的农机企业就达2005家，农机经销企业近万家。较高的市场化程度使得农机市场竞争十分激烈，各农机生产企业的产品差异化程度较低，容易引发价格竞争。此外，随着农机购置补贴力度的不断加强和我国农业机械化程度的不断提高，在可预见的未来，农业机械市场将保持繁荣和持续增长，市场容量将不断扩大，但市场的繁荣也会吸引更多的竞争者涌入本行业，从而加剧市场竞争。

### 2、政策风险

在我国农机总产值稳步增长的同时，农机发展对政府补贴的依赖仍较明显，且目前农机在生产环节按13%税率征收增值税，享受税收优惠政策。虽然根据目前国家的产业政策，国家农机购置补贴政策短期内终止的可能性较小。但是随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农机化水平的提高，国家仍有可能减小对农机购置的补贴力度或调整农机生产的税收优惠政策，这都将对农机制造行业产生重要影响。

我国正处于产业结构调整时期，虽然目前大型公共基础设施等固定资产投资仍维持在一定的水平，但长期来看，我国经济由投资拉动型向消费拉动型的转变是大势所趋，国家的产业结构调整政策将会对建筑工程用机械制造行业产生一定的影响。

## （三）行业发展的有利和不利因素

## 1、行业发展的有利因素

### (1) 国家对农业机械现代化的政策支持

国家历来重视农业产业的发展，2004年颁布的《中华人民共和国农业机械化促进法》，以立法的形式规定“中央财政、省级财政应当分别安排专项资金，对农民和农业生产经营组织购买国家支持推广的先进适用的农业机械给予补贴”。同时国家给予农机生产企业一定的税收优惠政策，这些政策法规的出台实施有力推动了农用植保机械制造行业的发展。

### (2) 农村劳动力结构性变化导致农业产业变革

随着我国城市化进程的深入，大量的农村壮年劳动力涌入城市寻找工作机会，且人口流动开始呈现家庭化和长期化，农村实际人口特别是青壮年劳动力大幅下降。与此同时，我国撂荒的耕地在逐年增长。受这些客观因素的影响，我国农村劳动力结构、农业生产组织方式、农机生产组织方式正处于一个深刻变革阶段。在劳动力成本不断提高以及粮食价格长期处于较低水平的大环境下，通过机械化、规模化经营提高农业劳动生产率成为未来农业发展的必然趋势，也为农机制造行业的发展提供了广阔的前景。

(3) 我国已进入工程机械报废的高发期，为工程机械再制造行业的发展带来了机遇

根据中国工程机械工业协会维修及再制造分会的统计数据显示，2013年中国工程机械市场保有量已达600万台以上，其中液压挖掘机市场保有量约150万台。随着市场保有量的不断增大以及现有设备的持续老化，我国已进入工程机械报废的高发期。处于节能环保、压缩成本等多方面的考虑，推动工程机械再制造行业的发展势在必行。

## 2、行业发展的不利因素

### (1) 农用植保机械行业季节性波动明显

植保机械产品的生产和销售带有明显的季节性特点，在销售旺季到来前，行业内企业须提前准备增加产品库存，在销售淡季时，企业又须在营业收入较低的情况下承担各项固定运营成本，上述情况给企业的现金流状况带来严峻挑战。

### (2) 传统植保机械仍占据大部分市场份额，产品更新换代较缓慢

目前农用植保机械市场仍以手动喷雾器、背负式机动喷雾机、担架式喷雾机等传统型产品为主。传统型产品价格低廉，操作简单，但其喷洒技术落后，防治

效果差。同时对环境的污染较为严重，并对使用者的健康造成一定危害。以自走式植保机械、大型拖拉机背负式植保机械为代表的新型植保机械更适合于大面积喷洒作业，对农药的使用效率更高，对环境造成的影响更低。但由于新型植保产品价格较高，操作维修难度较大，终端使用者经济能力和消费观念尚待提高，因此新型植保产品被市场广泛接受尚需时日。

### （3）市场对再制造产品存在误解，购置观念尚需转变

目前，国内市场对再制造产品仍存在很多疑虑，由于其所用的零部件大多为回收零部件再经过加工处理之后进行使用的，所以就把再制造的机器和翻新机、二手机等混为一谈，实际上并不是如此。再制造产品60%~75%以上的材料（以质量来计算）经过修理或不经修理被再利用，再制造企业通过自己的创造性劳动制造了一件新产品，该新产品不是回收的废旧机械的简单恢复或复制。让市场树立对再制造产品的正确认识，需要政府、媒体、企业的积极引导，但是市场观念的转变需要一定的时间。

### （4）工程机械油箱制造行业利润空间有限

工程机械油箱制造的原材料主要为钢材，行业内企业对于购买钢材的议价能力较弱，因此原材料采购成本的压缩空间十分有限。由于工程机械油箱制造的技术成熟定型，行业竞争较为激烈，因此行业内产品的销售价格已趋于透明且因市场竞争有下降趋势，加之劳动力、能源等成本的上升，行业内企业的利润空间已较为有限。

## （四）公司竞争优势及劣势分析

### 1、公司的竞争优势

#### （1）区域优势

山东、江苏、辽宁均为工程机械制造大省、农业大省，公司位于山东省烟台市，恰处于该区域的核心位置。区域内上下游企业众多，物流条件优越，技术劳动力资源相对丰富，拥有经营发展的独特优势。

#### （2）技术优势

公司坚持以自主研发为主，同时积极进行产、学、研相结合的研究，2013年众和农装与济南大学合作成立了“济大-众和智能植保机器人技术研究中心”，并成立了烟台市农业植保机械工程研究中心。公司自主研发的3WPS-300型、3WPHS-800B型自走式喷杆喷雾机已获得了山东省农业机械化管理局颁发

的《农业机械推广鉴定证书》，纳入了国家支持推广农业机械产品目录。

### （3）产品营销优势

根据 2014 年度农机购置补贴的有关规定，公司自主研发的已纳入山东省支持推广农业机械产品目录的 3WPS-300 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 8000 元，3WPHS-800B 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 35000 元。高额的购置补贴显著提高了上述产品在山东省区域内的市场竞争力。**2015 年 3 月，上述两种型号的植保机械产品进入《2015-2017 年国家支持推广的农业机械产品目录》。2015-2017 年期间内，上述两种型号的植保机械产品在全国范围内销售均享受农机购置补贴，为公司产品进一步打开全国市场提供了有力保障。**

## 2、公司的竞争劣势

### （1）资金不足

公司基于自有资源从事农用植保机械、再制造挖掘机、工程机械油箱的研发、生产、销售工作，为了抓住目前的有利形势，继续抢占巩固市场份额，公司需要在研发、生产、销售中投入更多的资金。公司目前主要通过股东投入以及银行抵押借款获取发展资金，缺乏相应的融资渠道以扩充资金实力，因此资金实力的不足制约了公司的整体发展速度。

### （2）产品知名度尚待提升

公司进入植保机械行业时间较短，虽然公司在华北、东北、华东具有一定的品牌知名度，但相对于行业内的老牌植保机械企业，在品牌知名度及影响力上尚存在一定差距。

## （五）未来竞争策略及应对措施

1、通过多种渠道筹集资金，确保产品生产与设计所需资金与资源，进一步开拓市场，培养扩大人才团队，促进公司长期持续经营发展。

2、加大公司品牌推广力度，扩大企业形象宣传，定期参加国内外大型行业展会，加大对报刊、杂志、网络等媒体的广告投放力度，不断提高公司在行业内的品牌知名度。

## （六）公司竞争地位

### 1、市场竞争状况

随着植保机械产品国家监督检查和省市级定期检验工作力度的加强、市场检

测工作的深入开展和主要植保机械产品强制性市场准入认证（3C 认证）工作的展开，以及国家和省级农机购置推广目录的不断完善，植保机械产品市场开始了新一轮大洗牌。家庭式作坊慢慢退出市场，行业整体质量水平稳步上升，出现了一批规模较大、管理较好、质量水平高的民营企业。目前农业机械行业形成了以国有企业为主导，以民营企业为主体，以外资企业为补充的竞争格局。就目前形势来看，行业内经营企业较多但市场集中度较低，行业竞争较为激烈。

目前，工程机械再制造行业内从业企业多为国内外工程机械制造巨头的控股或全资子公司，拥有先天的技术优势和销售渠道优势。目前我国的工程机械再制造行业尚处于成长阶段，涉及再制造产品的国家标准、行业标准尚未建立完善。多数行业内企业尚未摆脱母公司对其业务影响，因此行业竞争力取决于母公司在工程机械领域的影响力。独立开展工程机械再制造业务的行业内企业处境较为艰难。

工程机械油箱制造行业属于充分竞争行业，行业内企业以中小企业为主，规模较小但数量众多，产品制造技术已十分成熟，难以实现差异化，且下游企业对产品的价格较为敏感。因此行业内产品价格较为透明，竞争比较激烈。

## 2、公司主要业务领域竞争对手情况

| 序号 | 企业名称 | 企业简介  | 主要产品   |
|----|------|---|--|
| 1  | 北京丰茂 | 北京丰茂植保机械有限公司是集技术开发、生产制造和销售服务于一体的综合性植保机械专业制造厂家。目前公司的产品分为植保机械和园林机械两大系列，主要有小型汽油机、背负式喷雾喷粉机、抛秧机、背负式手动喷雾器、车载式机动喷雾机、担架式机动喷雾机等十余系列四十多个品种，年生产能力五十多万台。            | 喷杆式喷雾机、自走式旱田作物喷杆喷雾机、自走式高秆作物喷杆喷雾机、电子灭蛾灯等植保机械          |
| 2  | 山东卫士 | 山东卫士植保机械有限公司是农业部在全国设立的唯一一家“新型施药机械中试开发基地”，公司生产的“卫士”牌 WS-16 型手动喷雾器获得“国家科技进步三等奖”、“中国质量过硬放心品牌”和多项技术专利，被评为农业部全国农业技术推广服务中心重点推广新产品，并在同行业中率先取得 CCC 认证和欧洲 CE 认证。 | 背负式电动（喷杆）喷雾器、高地隙水旱两用喷杆喷雾机、履带式风送喷雾机、射高动力喷雾机等植保机械及园林机械 |
| 3  | 井关农机 | 井关农机（常州）有限公司是一家集生产、销售、服务于一体的综合性农机制造商。公司自成立以来根据中国市场需求，凭借日本总公司强大的技术研发能力，开发生产了适合中国市场的半喂入联合收割机、   | 半喂入联合收割机、插秧机、垄上栽植机、播种机、水田植保机等农业机械                    |

|   |        |  |                         |
|---|--------|--|-------------------------|
|   |        | 水稻插秧机、育秧播种机、垄上栽植机，烟草移植机，乘用田园管理机，稻米加工设备 etc 农机产品，并且均通过了部级和省级的推广鉴定。  |                         |
| 4 | 三一重机   | 三一重机有限公司成立于 2003 年，是中国最大、全球第五的世界知名工程机械制造商——三一重工旗下集挖掘机械研发、生产、销售于一体的专业制造公司。秉承“创建一流企业，造就一流人才，做出一流贡献”的企业宗旨，三一重机坚持“自强不息，产业报国”的精神和“品质改变世界”的企业理念，围绕研发、制造、服务三大核心竞争力，立足打造世界挖掘机行业的一流品牌。  | 挖掘机、再制造挖掘机              |
| 5 | 徐工挖掘机  | 徐州徐工挖掘机械有限公司成立于 2008 年，是徐工集团的核心支柱企业。2013 年销量突破 8000 台，销售收入 50 亿，增速连续 5 年位居行业第一，已经成为行业知名品牌。目前产品型号已全面覆盖 1.5 吨到 400 吨液压挖掘机和 30 吨到 400 吨矿用自卸车两大类、全系列，400 吨液压挖掘机和 400 吨矿用自卸车填补了国内和全球空白，是中国唯一能成套提供超大型矿山机械的企业。  | 挖掘机、再制造挖掘机              |
| 6 | 济宁恒松   | 济宁市恒松工程机械有限责任公司总资产 2.4 亿元，现有职工 680 人。拥有一批高素质的工作人员，先进的生产设备，一套完善的管理体系，稳固的合作生产关系。2005 年公司被日本小松株式会社授为全球油箱生产基地；2005 年 5 月初公司通过了 ISO9001 国际质量体系认证，取得了自主进出口权。   | 挖掘机工作油箱、燃油箱、左右门总成、配重总成等 |
| 7 | 江阴液压油管 | 江阴市液压油管有限公司成立于 1993 年，专业为挖掘机、装载机等工程机械施工设备及部分农业机械配套生产液压油管、油箱和各种钣金件。公司 1995 年开始与小松（常州）工程机械有限公司建立业务关系，并进入小松绿色协会；2001 年与卡特彼勒（徐州）有限公司建立业务合作关系，并在 2005 年成为卡特彼勒全球采购亚太地区战略供应商。至目前，公司服务的工程机械客户已增至 50 余家，包括：卡特彼勒、小松公司、神户制钢、现代公司、VOLVO、住友工程机械、三一、柳工、常林股份等国内外知名企业。 | 液压油管、油箱和各种钣金件等          |
| 8 | 厦门育明   | 厦门市育明工程机械有限公司是集技、工、贸为一体的从事设计和制造工程机械外观件（含驾驶室、机罩、油箱）及整机管路的专业化生产厂家。是厦门工程机械股份有限公司、龙工集团、厦盛等装载机主机  | 驾驶室、机罩、油箱等              |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  | 厂的协作成员。公司占地面积 110000 平方米。拥有一条国内先进水平的装载机外观件涂装设备及各类冲压设备、钣金加工、焊接设备、测试设备。公司现有员工达 800 人，现有生产能力为年产装载机外观件及整机管路近 3 万台。 |  |
|--|--|--|--|

### 3、行业竞争地位分析

公司的产品定位主要是中高端新型自走式植保机械。目前国内市场仍以手动喷雾器、背负式机动喷雾机、担架式喷雾机等传统植保机械为主，相比较传统植保机械，公司的产品更加适合大面积区域作业，工作效率更高。且大幅度节约药肥，综合经济效益明显高于传统植保机械。行业内的部分老牌植保机械企业也开展了同类型植保机械的研发生产销售业务，但目前中高端新型植保机械处于市场推广阶段，市场对中高端新型植保机械的认知需要时间检验。综上，就目前市场形势分析，公司生产的植保机械产品在东北、华东、华中地区拥有一定的品牌认知度和竞争力。通过不断地加大研发力度和开拓销售渠道，公司的竞争地位将进一步增强。

#### （七）公司业务发展目标

##### 1、长远发展目标

公司鉴于目前工程机械油箱制造行业的利润空间日渐压缩、公司研发及技术人才资源有限等实际情况，未来将把农用植保机械业务列为主要发展方向。公司的战略目标是通过不断自主研发、营销渠道开拓，矢志成为具备一流国内竞争能力的农用植保机械制造企业；保持工程机械油箱制造业务、挖掘机再制造业务在山东半岛区域内的竞争地位。

##### 2、业务发展计划

为实现上述长远发展目标，进一步增强公司的核心竞争力，公司制订了各项业务未来三年的发展计划。

###### （1）农用植保机械业务

公司将进一步加强同高等院校的研发合作，加大自主创新力度；在研发新型植保机械的同时，通过技术创新、管理创新不断压缩现有产品的生产成本；积极推动新机型农机的推广鉴定工作，使更多的机型进入省级乃至国家农机推广目录；根据公司产品适用性特点，有针对性地在东北、华东、华中地区开拓市场。通过上述努力，使农用植保机械业务发展成为公司的支柱业务，力争成为

业内领先的植保机械企业。

(2) 挖掘机再制造及工程机械油箱制造业务

公司将继续优化生产管理模式，积极探索生产线的流程改造和工艺创新，实现成本结构的持续改善和生产成本的持续降低；继续加强与现有客户的紧密合作，同时寻求新的合作领域，扩大合作范围，拓展新的客户和发展新的业务，优化产品结构和客户构成。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理机制的建立、健全及运行情况

有限公司阶段，公司未设立董事会，仅有执行董事 1 人；未设立监事会，仅设监事 1 名。能够按照《公司法》及公司章程的有关规定有效运行，且在股权转让、增加注册资本、整体变更以及重大投资等事项上认真召开股东会并形成相关决议。但有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。公司管理层对于法律法规了解不够深入，有限公司阶段公司股东会决议届次不清、相关股东会决议、会议记录未完整保存；有限公司时期监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成伤害。

2014 年 12 月 10 日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次临时股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的股东代表监事，2 名股东代表监事与 1 名职工代表监事组成第一届监事会。

有限公司自整体变更为股份公司以来，按照规范治理的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的公司治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的规定，结合本公司的实际情况，根据挂牌公司的治理标准，相继制订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大事项处置权限管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理文件，公司目前严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责。

#### （一）股东大会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决

策程序，并制定了《股东大会议事规则》。公司自创立大会至本公开转让说明书出具之日召开过2次股东大会，就股份公司的设立、公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会及监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

## （二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了董事的权利和义务、董事会的权利和决策程序，并制定了《董事会议事规则》。根据《公司章程》规定，公司董事会由五名董事组成，董事由股东大会选举或更换，任期三年，任期届满，均可连选连任，第一届董事任职期限自2014年12月10日至2017年12月9日。

截至本公开转让说明书出具日，公司自创立大会以来召开过2次董事会，就公司章程的制定，公司各项内部制度的制定，选举董事长，任命总经理、副总经理、董事会秘书及财务总监，公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行，切实发挥了董事会的作用。

## （三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。根据《公司章程》，监事会由三名监事组成，包括二名股东代表监事和一名职工代表监事，监事会设监事会主席一人，第一届监事任职期限为2014年12月10日至2017年12月9日，其中股东代表监事由公司创立大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生。

截至本公开转让说明书出具日，公司自创立大会以来召开的监事会按照《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

## 二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《内部控制管理制度》、《资金管理制度》等内部规章制度，上述各项内部管理制度及《公司章程》从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

#### 1、申请挂牌公司对股东权益保护的情况

为了切实提高公司的规范运作水平，保护所有股东特别是小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已在《公司章程》第三十一条到第三十六条，对公司股东的权利和行使权利的方式，做了明确的规定。同时，公司已经制定了《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》等制度，明确了对外担保、关联交易、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

#### 2、投资者关系管理

公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》对投资者关系管理作出了一系列规定。《公司章程》规定申请挂牌公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，并明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

#### 3、纠纷解决机制

《公司章程》明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制，具体内容如下：

《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；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

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

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

《公司章程》第三十五条规定：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。

《公司章程》第一百九十二条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。

#### 4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序。《公司章程》规定股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该事项行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该项提交股东大会审议。

另外，针对关联交易，公司制定了《关联交易决策制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了具体、明确的规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

#### 5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司建立了《内部控制管理制度》、《资金管理制度》及《管理制度汇编》等规章制度，涵盖了公司资金管理、现金管理、银行存款管理、管理费用报销、差旅费管理、资产管理、会计档案管理、预算资金管理、质量管理、安全管理、考勤管理、印章使用管理、档案管理、办公用品管理、会议制度、合同管理、保密制度、薪资管理、招聘管理等经营管理过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。同时，公司的财务管理、内部控制制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

#### (二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至本公开转让说明书出具之日，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近二年存在的违法违规及受处罚情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书制度。最近两年内公司严格按照《公司章程》及《公司法》和相关法律法规的规定开展

经营活动，不存在其他违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况。

## 四、公司的独立性

公司是由烟台大德精密机械有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和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、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

### （一）业务独立

公司的主营业务包括农用植保机械制造、各类工程机械油箱制造以及挖掘机再制造等业务，在业务上独立于控股股东。公司拥有独立完整的开发、销售系统和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### （二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌及技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### （三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任；公司现任董事、监事的选举均由股东大会作出，高级管理人员均由董事提名并在董事会审议通过产生。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

**公司按照《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，建立健全公司的劳动、人事管理制度。**

截至2014年12月31日，公司共有72名员工，公司为员工缴纳社保情况如下：

| 险别   | 缴纳人数 | 未缴纳人数 | 未缴纳原因及风险防范措施                   |
|------|------|-------|--------------------------------|
| 工伤保险 | 64   | 8     | 8名员工自愿承诺放弃公司为其缴纳社保的权利并出具书面声明   |
| 失业保险 | 64   | 8     | 8名员工自愿承诺放弃公司为其缴纳社保的权利并出具书面声明   |
| 医疗保险 | 64   | 8     | 8名员工自愿承诺放弃公司为其缴纳社保的权利并出具书面声明   |
| 生育保险 | 64   | 8     | 8名员工自愿承诺放弃公司为其缴纳生育保险的权利并出具书面声明 |
| 养老保险 | 64   | 8     | 8名员工自愿承诺放弃公司为其缴纳社保的权利并出具书面声明   |

有限公司阶段，在社保制度方面，公司管理存在一定的瑕疵，但自公司成立至今，不存在因社保问题与员工发生劳动争议或纠纷的情形，未对公司的经营管理产生不良影响。股份公司成立后，按照《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，建立健全公司的人事管理制度，加强劳动用工管理，规范社保的缴纳行为，将积极着手为员工缴纳社会保险。对于以前年度没有为员工缴纳社保的情形，公司控股股东和实际控制人承诺将承担可能发生的经济责任，不给公司造成经济负担，避免影响公司的正常经营。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

### （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、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。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。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人的同业竞争情况

公司的实际控制人为武德林。截至本公开转让说明书签署日，武德林未从事与本公司相同或相似的业务，与本公司不存在同业竞争。

### （二）公司与控股股东、实际控制人投资的其他企业之间的同业竞争情况

除投资本公司外，武德林持有烟台德林工贸有限公司（以下简称“德林工贸”）100%股权，并担任德林工贸执行董事，具体情况如下：

|       |  |
|-------|--|
| 名称    | 烟台德林工贸有限公司   |
| 住所    | 烟台开发区长江路 148 号主楼 615 号   |
| 法定代表人 | 武德林  |
| 成立日期  | 1997 年 8 月 29 日  |
| 注册资本  | 100.00 万元  |
| 经营范围  | 化工产品（不含危险品）、建材、日用杂品的批发、零售，室内装饰工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 |

德林工贸主营业务为精细化工产品的销售，与公司主营业务不同，公司与德林工贸之间不存在同业竞争。

### （三）避免同业竞争的安排

为了避免未来出现同业竞争，2014 年 12 月 20 日，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公

司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

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

公司最近两年一期不存在资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情形。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事变动情况

2007年3月，有限公司成立时未设董事会，设执行董事1名，由武德林担任。

2014年12月10日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举武德林、宁涛、王文祥、艾长胜和陈京坤为公司董事，武德林担任董事长。至本公开转让说明书出具之日，公司董事会成员未发生变动。

### （二）监事变动情况

2007年3月，有限公司设立，公司未设立监事会，设有监事一名，由李艳彬担任。

2014年12月10日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，设立监事会，选举陈海燕、施献民为股东代表监事。陈海燕、施献民和职工监事刘爱敏构成了公司第一届监事会成员，其中陈海燕为监事会主席。至本公开转让说明书出具之日，公司监事会成员未再发生变动。

### （三）高级管理人员变动情况

2007年3月，有限公司成立时，武德林担任总经理。2014年12月10日，

股份公司聘任武德林为总经理，王文祥担任副总经理、董事会秘书，陈京坤担任财务负责人。至本公开转让说明书出具之日，公司高管成员未再发生变动。

#### （四）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

| 姓名  | 现任职务              | 持股数量(万股) | 持股比例 (%) | 持股方式 |
|-----|-------------------|----------|----------|------|
| 武德林 | 董事长、总经理           | 1,910.00 | 76.40    | 直接持有 |
| 宁涛  | 董事                | 84.00    | 3.36     | 直接持有 |
| 王文祥 | 董事、副总经理、<br>董事会秘书 | --       | --       |      |
| 艾长胜 | 董事                | --       | --       |      |
| 陈京坤 | 董事、财务负责<br>人      | 20.00    | 0.80     | 直接持有 |
| 陈海燕 | 监事会主席             | 300.00   | 12.00    | 直接持有 |
| 施献民 | 监事                | 100.00   | 4.00     | 直接持有 |
| 刘爱敏 | 监事                | --       | --       |      |
| 合 计 | -                 | 2,414.00 | 96.56    |      |

公司不存在董事、监事、高级管理人员的直系亲属直接或间接持有公司股份的情形。

#### （五）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

截至本说明书签署日，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间均不存在亲属关系。

#### （六）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突情况

公司董事武德林对外投资情况详见本公开转让说明书“第三节、五、同业竞争情况”。

公司监事陈海燕除投资本公司外，还持有烟台开发区环宇塑业有限公司（以下简称“环宇塑业”）56%的股权，并担任环宇塑业执行董事、总经理，环宇塑业具体情况如下：

|    |                            |
|----|----------------------------|
| 名称 | 烟台开发区环宇塑业有限公司              |
| 住所 | 烟台开发区长江路212号附1号科信佳园2-1803室 |

|       |   |
|-------|---|
| 法定代表人 | 陈海燕   |
| 成立日期  | 2004年8月2日   |
| 注册资本  | 500.00万元  |
| 经营范围  | 生产、销售塑料管材、管件；批发、零售化工原料（不含危险品）；地暖安装（凭资质经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 |

环宇塑业主要从事塑料管材、管件等的批发业务，与公司不存在利益冲突。

公司董事、监事、高级管理人员除上述对外投资外，不存在其他对外投资情况。

#### （七）报告期董事、监事、高级管理人员的兼职情况

| 姓名  | 本公司职务   | 兼职单位          | 兼任职务             | 兼职单位与公司的关联关系   |
|-----|---------|---------------|------------------|----------------|
| 武德林 | 董事长、总经理 | 烟台德林工贸有限公司    | 执行董事，持有100%股权    | 公司实际控制人控制的其他企业 |
| 宁涛  | 董事      | 众和农装          | 执行董事兼总经理         | 全资子公司          |
| 艾长胜 | 董事      | 济南大学          | 教授               | 无              |
| 陈海燕 | 监事会主席   | 烟台开发区环宇塑业有限公司 | 执行董事兼总经理，持有56%股权 | 公司股东控制的其他企业    |
| 施献民 | 监事      | 烟台三菱水泥有限公司    | 设备部部长            | 无              |

截至本说明书签署日，除以上情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职的情形。

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

公司的实际控制人武德林出具了《避免同业竞争承诺函》，详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”。

#### （九）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于2014年12月20日出具书面声明，郑重承诺：近二年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。不

存在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。

## 第四节 公司财务会计信息

（如无特别说明，本节财务数据均引自经瑞华会计师事务所审计的财务报表。）

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### 1、注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度 1-10 月份、2013 年度、2012 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为瑞华审字[2014]第 16020012 号的审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

#### 2、会计报表编制基础

本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 2006 年颁布的《企业会计准则》及其他相关的规定进行确认和计量，并基于公司制定的会计政策的基础上编制财务报表。

#### 3、合并财务报表范围及变化情况

##### （1）合并报表范围确定原则

将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

##### （2）公司报告期的合并财务报表范围

本公司申报期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

| 项目             | 2014 年 1-10 月 | 2013 年 | 2012 年 | 备注 |
|----------------|---------------|--------|--------|----|
| 山东众和农业装备技术有限公司 | √             | √      | √      |    |

报告期内，本公司合并财务报表合并范围未发生变动。

### 二、最近两年及一期财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

| 资 产            | 2014-10-31           | 2013-12-31           | 2012-12-31           |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |                      |                      |                      |
| 货币资金           | 2,944,967.56         | 1,911,233.79         | 169,864.15           |
| 应收票据           | 602,807.96           | 687,983.61           | 728,718.59           |
| 应收账款           | 5,024,550.90         | 9,075,130.37         | 2,611,067.15         |
| 预付款项           | 2,395,487.86         | 751,888.74           | 440,308.84           |
| 应收利息           | 304,766.70           | 184,077.76           |                      |
| 其他应收款          | 677,571.50           | 11,083,474.54        | 24,727.62            |
| 存货             | 11,853,638.47        | 10,954,650.58        | 6,767,811.80         |
| 一年内到期的非流动资产    |                      |                      |                      |
| 其他流动资产         |                      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>23,803,790.95</b> | <b>34,648,439.39</b> | <b>10,742,498.15</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |                      |                      |                      |
| 长期股权投资         |                      |                      |                      |
| 固定资产           | 17,038,322.94        | 7,210,289.06         | 7,705,478.13         |
| 在建工程           |                      |                      |                      |
| 无形资产           | 1,294,579.73         | 1,335,573.32         | 1,307,982.27         |
| 商誉             |                      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 426,568.10           | 530,609.10           | 180,000.00           |
| 递延所得税资产        | 627,128.44           | 554,178.25           | 700,008.13           |
| 其他非流动资产        |                      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>19,386,599.21</b> | <b>9,630,649.73</b>  | <b>9,893,468.53</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>43,190,390.16</b> | <b>44,279,089.12</b> | <b>20,635,966.68</b> |

## 合并资产负债表（续）

单位：元

| 负债及股东（所有者）权益 | 2014-10-31    | 2013-12-31    | 2012-12-31   |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>流动负债：</b> |               |               |              |
| 短期借款         | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 应付票据         |               | 807,097.99    |              |
| 应付账款         | 2,597,968.36  | 4,064,549.27  | 987,736.48   |
| 预收款项         | 118,288.10    | 372,463.86    | 379,589.70   |
| 应付职工薪酬       | 140,901.30    |               |              |
| 应交税费         | -135,038.75   | 135,934.50    | -67,716.39   |

|                     |                      |                      |                      |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款               | 526,277.90           | 1,886,617.30         | 2,668,346.88         |
| 一年内到期的非流动负债         |                      |                      |                      |
| 其他流动负债              |                      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>       | <b>17,248,396.91</b> | <b>25,266,662.92</b> | <b>9,967,956.67</b>  |
| <b>非流动负债：</b>       |                      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>      |                      |                      |                      |
| <b>负 债 合 计</b>      | <b>17,248,396.91</b> | <b>25,266,662.92</b> | <b>9,967,956.67</b>  |
| <b>股东权益：</b>        |                      |                      |                      |
| 股本                  | 25,000,000.00        | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 资本公积                | 2,000,000.00         | 10,000,000.00        | 2,000,000.00         |
| 盈余公积                |                      |                      |                      |
| 未分配利润               | -1,058,006.75        | -987,573.80          | -1,331,989.99        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> | <b>25,941,993.25</b> | <b>19,012,426.20</b> | <b>10,668,010.01</b> |
| 少数股东权益              |                      |                      |                      |
| <b>股东权益合计</b>       | <b>25,941,993.25</b> | <b>19,012,426.20</b> | <b>10,668,010.01</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    | <b>43,190,390.16</b> | <b>44,279,089.12</b> | <b>20,635,966.68</b> |

## 合并利润表

单位：元

| 项 目                   | 2014年1-10月           | 2013年度               | 2012年度               |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>        | <b>21,284,480.26</b> | <b>24,086,335.86</b> | <b>8,979,188.83</b>  |
| 其中：主营业务收入             | 21,123,558.26        | 23,902,258.10        | 8,937,564.90         |
| <b>二、营业总成本</b>        | <b>21,394,750.60</b> | <b>23,549,029.21</b> | <b>10,730,518.40</b> |
| 其中：主营业务成本             | 16,424,221.28        | 16,840,695.47        | 7,787,345.32         |
| 营业税金及附加               | 38,718.75            | 47,116.10            | 22,758.54            |
| 销售费用                  | 624,637.58           | 1,155,135.11         | 296,538.38           |
| 管理费用                  | 3,583,947.89         | 3,621,177.83         | 2,154,728.79         |
| 财务费用                  | 1,101,943.13         | 883,192.95           | 483,366.64           |
| 资产减值损失                | -378,718.03          | 1,001,711.75         | -14,219.27           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                      |                      |                      |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |                      |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                      |                      |                      |

|                            |                    |                   |                      |
|----------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |                    |                   |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>-110,270.34</b> | <b>537,306.65</b> | <b>-1,751,329.57</b> |
| 加：营业外收入                    | 35,906.00          | 2,054.61          |                      |
| 减：营业外支出                    | 10,071.86          | 21,331.69         | 27,956.61            |
| 其中：非流动资产处置损失               |                    |                   |                      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>-84,436.20</b>  | <b>518,029.57</b> | <b>-1,779,286.18</b> |
| 减：所得税费用                    | -14,003.25         | 173,613.38        | -444,821.55          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>-70,432.95</b>  | <b>344,416.19</b> | <b>-1,334,464.63</b> |
| <b>六、每股收益：</b>             |                    |                   |                      |
| （一）基本每股收益                  | -0.004             | -                 | -                    |
| （二）稀释每股收益                  | -0.004             | -                 | -                    |
| <b>七、其他综合收益</b>            |                    |                   |                      |
| <b>八、综合收益总额</b>            | <b>-70,432.95</b>  | <b>344,416.19</b> | <b>-1,334,464.63</b> |

## 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 2014年1-10月           | 2013年度                | 2012年度               |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |                      |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | 29,331,046.81        | 22,254,478.70         | 7,859,249.73         |
| 收到的税费返还               |                      |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 12,571,649.11        | 19,386,312.95         | 2,588,566.60         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | <b>41,902,695.92</b> | <b>41,640,791.65</b>  | <b>10,447,816.33</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | 26,336,835.69        | 20,745,342.50         | 9,727,225.97         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | 3,365,244.50         | 3,420,850.33          | 2,489,979.70         |
| 支付的各项税费               | 504,637.29           | 375,462.70            | 237,151.94           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 4,288,280.37         | 34,718,851.97         | 3,213,958.34         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     | <b>34,494,997.85</b> | <b>59,260,507.50</b>  | <b>15,668,315.95</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>7,407,698.07</b>  | <b>-17,619,715.85</b> | <b>-5,220,499.62</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |                      |                       |                      |
| 收回投资收到的现金             |                      |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金           |                      |                       |                      |

|                           |                       |                      |                      |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                       |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                       |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                       |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                       |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 7,595,678.03          | 638,707.06           | 408,434.96           |
| 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       | 10,000,000.00         |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                       |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>17,595,678.03</b>  | <b>638,707.06</b>    | <b>408,434.96</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-17,595,678.03</b> | <b>-638,707.06</b>   | <b>-408,434.96</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                       |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 | 17,000,000.00         | 8,000,000.00         | 2,000,000.00         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                       |                      |                      |
| 取得借款所收到的现金                |                       | 36,758,124.00        | 26,700,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |                       |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                       |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>17,000,000.00</b>  | <b>44,758,124.00</b> | <b>28,700,000.00</b> |
| 偿还债务所支付的现金                | 4,000,000.00          | 24,758,124.00        | 23,200,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        | 914,226.16            | 864,267.56           | 401,847.76           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                       |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>4,914,226.16</b>   | <b>25,622,391.56</b> | <b>23,601,847.76</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>12,085,773.84</b>  | <b>19,135,732.44</b> | <b>5,098,152.24</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                       |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>1,897,793.88</b>   | <b>877,309.53</b>    | <b>-530,782.34</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,047,173.68          | 169,864.15           | 700,646.49           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>2,944,967.56</b>   | <b>1,047,173.68</b>  | <b>169,864.15</b>    |

## 2014年1-10月合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目               | 实收资本          | 资本公积           | 盈余公积 | 未分配利润       | 归属于母公司股东权益合计 | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|------------------|---------------|----------------|------|-------------|--------------|--------|----------------|
| 一、上年年末余额         | 10,000,000.00 | 10,000,000.00  |      | -987,573.80 |              |        | 19,012,426.20  |
| 加：会计政策变更         |               |                |      |             |              |        | -              |
| 前期差错更正           |               |                |      |             |              |        | -              |
| 其他               |               |                |      |             |              |        | -              |
| 二、本年年初余额         | 10,000,000.00 | 10,000,000.00  | -    | -987,573.80 | -            | -      | 19,012,426.20  |
| 三、本期增减变动金额       | 15,000,000.00 | -8,000,000.00  | -    | -70,432.95  | -            | -      | 6,929,567.05   |
| （一）净利润           |               |                |      |             |              |        | -              |
| （二）其他综合收益        |               |                |      | -70,432.95  |              |        | -70,432.95     |
| 上述（一）和（二）小计      | -             | -              | -    | -70,432.95  | -            | -      | -70,432.95     |
| （三）股东投入和减少资本     | 15,000,000.00 | -8,000,000.00  | -    | -           | -            | -      | 7,000,000.00   |
| 1. 股东投入资本        | 15,000,000.00 | 2,000,000.00   |      |             |              |        | 17,000,000.00  |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |               |                |      |             |              |        | -              |
| 3. 其他            |               | -10,000,000.00 |      |             |              |        | -10,000,000.00 |
| （四）利润分配          |               |                |      |             |              |        | -              |
| 1. 提取盈余公积        |               |                |      |             |              |        | -              |
| 2. 提取一般风险准备      |               |                |      |             |              |        | -              |

|                 |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 3. 对股东的分配       |                      |                     |          |                      |          |          | -                    |
| 4. 其他           |                      |                     |          |                      |          |          | -                    |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>25,000,000.00</b> | <b>2,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-1,058,006.75</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>25,941,993.25</b> |

## 2013 年度合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目               | 实收资本          | 资本公积         | 盈余公积 | 未分配利润         | 归属于母公司股东权益合计 | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 一、上年年末余额         | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 |      | -1,331,989.99 |              |        | 10,668,010.01 |
| 加：会计政策变更         |               |              |      |               |              |        | -             |
| 前期差错更正           |               |              |      |               |              |        | -             |
| 其他               |               |              |      |               |              |        | -             |
| 二、本年年初余额         | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 | -    | -1,331,989.99 | -            | -      | 10,668,010.01 |
| 三、本期增减变动金额       | -             | 8,000,000.00 | -    | 344,416.19    | -            | -      | 8,344,416.19  |
| （一）净利润           |               |              |      | 344,416.19    |              |        | 344,416.19    |
| （二）其他综合收益        |               |              |      |               |              |        | -             |
| 上述（一）和（二）小计      | -             | -            | -    | 344,416.19    | -            | -      | 344,416.19    |
| （三）股东投入和减少资本     | -             | 8,000,000.00 | -    | -             | -            | -      |               |
| 1. 股东投入资本        |               |              |      |               |              |        |               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |               |              |      |               |              |        |               |
| 3. 其他            |               | 8,000,000.00 |      |               |              |        |               |

|                 |                      |                      |          |                    |          |          |                      |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------|--------------------|----------|----------|----------------------|
| (四) 利润分配        |                      |                      |          |                    |          |          |                      |
| 1. 提取盈余公积       |                      |                      |          |                    |          |          |                      |
| 2. 提取一般风险准备     |                      |                      |          |                    |          |          |                      |
| 3. 对股东的分配       |                      |                      |          |                    |          |          |                      |
| 4. 其他           |                      |                      |          |                    |          |          |                      |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-987,573.80</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>19,012,426.20</b> |

2012 年度合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目            | 实收资本          | 资本公积         | 盈余公积 | 未分配利润         | 归属于母公司股东权益合计 | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
|---------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 一、上年年末余额      | 10,000,000.00 |              |      | 2,474.64      |              |        | 10,002,474.64 |
| 加：会计政策变更      |               |              |      |               |              |        | -             |
| 前期差错更正        |               |              |      |               |              |        | -             |
| 其他            |               |              |      |               |              |        | -             |
| 二、本年初余额       | 10,000,000.00 | -            | -    | 2,474.64      | -            | -      | 10,002,474.64 |
| 三、本期增减变动金额    | -             | 2,000,000.00 | -    | -1,334,464.63 | -            | -      | 665,535.37    |
| (一) 净利润       |               |              |      | -1,334,464.63 |              |        | -1,334,464.63 |
| (二) 其他综合收益    |               |              |      |               |              |        | -             |
| 上述(一)和(二)小计   | -             | -            | -    | -1,334,464.63 | -            | -      | -1,334,464.63 |
| (三) 股东投入和减少资本 | -             | 2,000,000.00 | -    | -             | -            | -      | 2,000,000.00  |

|                  |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
|------------------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 1. 股东投入资本        |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
| 3. 其他            |                      | 2,000,000.00        |          |                      |          |          |                      |
| (四) 利润分配         |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
| 1. 提取盈余公积        |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
| 2. 提取一般风险准备      |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
| 3. 对股东的分配        |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
| 4. 其他            |                      |                     |          |                      |          |          |                      |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>10,000,000.00</b> | <b>2,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-1,331,989.99</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>10,668,010.01</b> |

## 母公司资产负债表

单位：元

| 资 产           | 2014-10-31           | 2013-12-31           | 2012-12-31          |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                      |                      |                     |
| 货币资金          | 1,317,822.53         | 1,875,487.97         | 89,509.30           |
| 交易性金融资产       |                      |                      |                     |
| 应收票据          | 602,807.96           | 630,183.61           | 728,718.59          |
| 应收账款          | 3,567,653.62         | 1,404,357.38         | 1,901,226.43        |
| 预付款项          | 85,740.60            | 374,532.86           | 39,375.54           |
| 应收利息          | 220,493.96           | 110,595.77           |                     |
| 应收股利          |                      |                      |                     |
| 其他应收款         | 513,384.23           | 10,501,565.79        | 24,727.62           |
| 存货            | 7,586,570.39         | 9,128,778.86         | 5,930,365.38        |
| 一年内到期的非流动资产   |                      |                      |                     |
| 其他流动资产        |                      |                      |                     |
| <b>流动资产合计</b> | <b>13,894,473.29</b> | <b>24,025,502.24</b> | <b>8,713,922.86</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                      |                      |                     |
| 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        | 9,588,102.68         |                      |                     |
| 投资性房地产        |                      |                      |                     |
| 固定资产          | 15,783,944.16        | 6,925,895.40         | 7,633,583.64        |
| 在建工程          |                      |                      |                     |
| 工程物资          |                      |                      |                     |
| 固定资产清理        |                      |                      |                     |
| 生产性生物资产       |                      |                      |                     |
| 油气资产          |                      |                      |                     |
| 无形资产          | 1,243,463.04         | 1,272,789.99         | 1,307,982.27        |
| 开发支出          |                      |                      |                     |
| 商誉            |                      |                      |                     |
| 长期待摊费用        |                      |                      |                     |

|                |                      |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产        | 565,470.49           | 432,231.41           | 573,171.06           |
| 其他非流动资产        |                      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>27,180,980.37</b> | <b>8,630,916.80</b>  | <b>9,514,736.97</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>41,075,453.66</b> | <b>32,656,419.04</b> | <b>18,228,659.83</b> |

母公司资产负债表(续)

单位：元

| 负债和股东（所有者）权益   | 2014-10-31           | 2013-12-31           | 2012-12-31          |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>流动负债：</b>   |                      |                      |                     |
| 短期借款           | 14,000,000.00        | 18,000,000.00        | 6,000,000.00        |
| 交易性金融负债        |                      |                      |                     |
| 应付票据           |                      | 807,097.99           |                     |
| 应付账款           | 940,357.60           | 2,051,044.63         | 479,111.73          |
| 预收款项           | 3,623.00             | 372,463.86           | 379,589.70          |
| 应付职工薪酬         | 62,932.62            |                      |                     |
| 应交税费           | 140,745.84           | 81,161.76            | 3,090.31            |
| 应付利息           |                      |                      |                     |
| 应付股利           |                      |                      |                     |
| 其他应付款          | 268,069.00           | 1,873,310.63         | 2,318,346.88        |
| 一年内到期的非流动负债    |                      |                      |                     |
| 其他流动负债         |                      |                      |                     |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>15,415,728.06</b> | <b>23,185,078.87</b> | <b>9,180,138.62</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |                      |                      |                     |
| 长期借款           |                      |                      |                     |
| 应付债券           |                      |                      |                     |
| 长期应付款          |                      |                      |                     |
| 专项应付款          |                      |                      |                     |
| 预计负债           |                      |                      |                     |
| 递延所得税负债        |                      |                      |                     |
| 其他非流动负债        |                      |                      |                     |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>            |
| <b>负债合计</b>    | <b>15,415,728.06</b> | <b>23,185,078.87</b> | <b>9,180,138.62</b> |
| <b>股东权益：</b>   |                      |                      |                     |

|                  |                      |                      |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 股本               | 25,000,000.00        | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 资本公积             | 1,588,102.68         |                      |                      |
| 减：库存股            |                      |                      |                      |
| 专项储备             |                      |                      |                      |
| 盈余公积             |                      |                      |                      |
| 一般风险准备           |                      |                      |                      |
| 未分配利润            | -928,377.08          | -528,659.83          | -951,478.79          |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>25,659,725.60</b> | <b>9,471,340.17</b>  | <b>9,048,521.21</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>41,075,453.66</b> | <b>32,656,419.04</b> | <b>18,228,659.83</b> |

### 母公司利润表

单位：元

| 项 目                        | 2014年1-10月           | 2013年度               | 2012年度               |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>11,347,595.10</b> | <b>14,595,131.46</b> | <b>8,349,455.55</b>  |
| 减：营业成本                     | 9,841,510.96         | 10,971,136.26        | 7,190,569.77         |
| 营业税金及附加                    | 26,323.11            | 36,766.63            | 22,171.51            |
| 销售费用                       | 216,652.14           | 221,754.12           | 234,265.84           |
| 管理费用                       | 1,116,675.83         | 1,324,782.45         | 1,737,961.74         |
| 财务费用                       | 1,017,705.01         | 881,949.88           | 482,587.26           |
| 资产减值损失                     | -342,409.62          | 573,824.41           | -74,119.27           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |                      |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |                      |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |                      |                      |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>-528,862.33</b>   | <b>584,917.71</b>    | <b>-1,243,981.30</b> |
| 加：营业外收入                    | 5,906.00             | -                    | -                    |
| 减：营业外支出                    | 10,000.00            | 21,159.10            | 27,956.61            |
| 其中：非流动资产处置损失               |                      |                      |                      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>-532,956.33</b>   | <b>563,758.61</b>    | <b>-1,271,937.91</b> |
| 减：所得税费用                    | -133,239.08          | 140,939.65           | -317,984.48          |

|                   |             |            |             |
|-------------------|-------------|------------|-------------|
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -399,717.25 | 422,818.96 | -953,953.43 |
| 五、其他综合收益          |             |            |             |
| 六、综合收益总额          | -399,717.25 | 422,818.96 | -953,953.43 |

### 母公司现金流量表

单位：元

| 项 目                        | 2014年1-10月            | 2013年度                | 2012年度               |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |                       |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 10,309,715.95         | 17,512,088.22         | 7,939,249.73         |
| 收到的税费返还                    |                       |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 19,434,266.01         | 17,281,054.08         | 2,008,214.58         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          | <b>29,743,981.96</b>  | <b>34,793,142.30</b>  | <b>9,947,464.31</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 13,176,144.29         | 13,782,927.01         | 8,318,471.23         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 1,253,326.94          | 1,930,883.76          | 2,344,879.70         |
| 支付的各项税费                    | 367,932.87            | 302,025.04            | 237,151.94           |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 9,602,762.74          | 28,987,359.69         | 2,612,133.77         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          | <b>24,400,166.84</b>  | <b>45,003,195.50</b>  | <b>13,512,636.64</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>5,343,815.12</b>   | <b>-10,210,053.20</b> | <b>-3,565,172.33</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |                       |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                  |                       |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金                |                       |                       |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |                       |                       |                      |
| 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             |                       |                       |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |                       |                       |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 7,123,194.29          | 3,760.68              | 144,117.10           |
| 投资支付的现金                    | 10,000,000.00         |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |                       |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          | <b>17,123,194.29</b>  | <b>3,760.68</b>       | <b>144,117.10</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-17,123,194.29</b> | <b>-3,760.68</b>      | <b>-144,117.10</b>   |

|                           |                      |                      |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 | 17,000,000.00        |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |                      | 36,758,124.00        | 26,700,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |                      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                      |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>17,000,000.00</b> | <b>36,758,124.00</b> | <b>26,700,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 | 4,000,000.00         | 24,758,124.00        | 23,200,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 914,226.16           | 864,267.56           | 401,847.76           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                      |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>4,914,226.16</b>  | <b>25,622,391.56</b> | <b>23,601,847.76</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>12,085,773.84</b> | <b>11,135,732.44</b> | <b>3,098,152.24</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                      |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                      |                      |                      |
|                           | <b>306,394.67</b>    | <b>921,918.56</b>    | <b>-611,137.19</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,011,427.86         | 89,509.30            | 700,646.49           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>1,317,822.53</b>  | <b>1,011,427.86</b>  | <b>89,509.30</b>     |

2014年1-10月母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目               | 实收资本          | 资本公积         | 盈余公积 | 未分配利润       | 股东权益合计        |
|------------------|---------------|--------------|------|-------------|---------------|
| 一、上年年末余额         | 10,000,000.00 |              |      | -528,659.83 | 9,471,340.17  |
| 加：会计政策变更         |               |              |      |             |               |
| 前期差错更正           |               |              |      |             |               |
| 其他               |               |              |      |             |               |
| 二、本年年初余额         | 10,000,000.00 |              |      | -528,659.83 | 9,471,340.17  |
| 三、本期增减变动金额       | 15,000,000.00 | 1,588,102.68 | -    | -399,717.25 | 16,188,385.43 |
| （一）净利润           |               |              |      | -399,717.25 | -399,717.25   |
| （二）其他综合收益        |               |              |      |             |               |
| 上述（一）和（二）小计      | -             | -            | -    | -399,717.25 | -399,717.25   |
| （三）股东投入和减少资本     | 15,000,000.00 | 1,588,102.68 | -    | -           | 16,588,102.68 |
| 1. 股东投入资本        | 15,000,000.00 | 1,588,102.68 |      |             | 16,588,102.68 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |               |              |      |             |               |

|                 |                      |                     |          |                    |                      |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------|--------------------|----------------------|
| 3. 其他           |                      |                     |          |                    |                      |
| (四) 利润分配        |                      |                     |          |                    |                      |
| 1. 提取盈余公积       |                      |                     |          |                    |                      |
| 2. 提取一般风险准备     |                      |                     |          |                    |                      |
| 3. 对股东的分配       |                      |                     |          |                    |                      |
| 4. 其他           |                      |                     |          |                    |                      |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>25,000,000.00</b> | <b>1,588,102.68</b> | <b>-</b> | <b>-928,377.08</b> | <b>25,659,725.60</b> |

2013 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目               | 实收资本                 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润              | 股东权益合计              |
|------------------|----------------------|------|------|--------------------|---------------------|
| 一、上年年末余额         | 10,000,000.00        |      |      | -951,478.79        | 9,048,521.21        |
| 加：会计政策变更         |                      |      |      |                    |                     |
| 前期差错更正           |                      |      |      |                    |                     |
| 其他               |                      |      |      |                    |                     |
| 二、本年初余额          | 10,000,000.00        |      |      | -951,478.79        | 9,048,521.21        |
| 三、本期增减变动金额       |                      |      |      | 422,818.96         | 422,818.96          |
| （一）净利润           |                      |      |      | 422,818.96         | 422,818.96          |
| （二）其他综合收益        |                      |      |      |                    |                     |
| 上述（一）和（二）小计      |                      |      |      |                    | 422,818.96          |
| （三）股东投入和减少资本     |                      |      |      |                    |                     |
| 1. 股东投入资本        |                      |      |      |                    |                     |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |                      |      |      |                    |                     |
| 3. 其他            |                      |      |      |                    |                     |
| （四）利润分配          |                      |      |      |                    |                     |
| 1. 提取盈余公积        |                      |      |      |                    |                     |
| 2. 提取一般风险准备      |                      |      |      |                    |                     |
| 3. 对股东的分配        |                      |      |      |                    |                     |
| 4. 其他            |                      |      |      |                    |                     |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>10,000,000.00</b> |      |      | <b>-528,659.83</b> | <b>9,471,340.17</b> |

2012 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目       | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润    | 股东权益合计        |
|----------|---------------|------|------|----------|---------------|
| 一、上年年末余额 | 10,000,000.00 |      |      | 2,474.64 | 10,002,474.64 |
| 加：会计政策变更 |               |      |      |          |               |
| 前期差错更正   |               |      |      |          |               |
| 其他       |               |      |      |          |               |

|                  |               |   |   |             |               |
|------------------|---------------|---|---|-------------|---------------|
| 二、本年年初余额         | 10,000,000.00 |   |   | 2,474.64    | 10,002,474.64 |
| 三、本期增减变动金额       | -             | - | - | -953,953.43 | -953,953.43   |
| （一）净利润           |               |   |   | -953,953.43 | -953,953.43   |
| （二）其他综合收益        |               |   |   |             |               |
| 上述（一）和（二）小计      | -             | - | - | -953,953.43 | -953,953.43   |
| （三）股东投入和减少资本     |               |   |   |             |               |
| 1. 股东投入资本        |               |   |   |             |               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |               |   |   |             |               |
| 3. 其他            |               |   |   |             |               |
| （四）利润分配          |               |   |   |             |               |
| 1. 提取盈余公积        |               |   |   |             |               |
| 2. 提取一般风险准备      |               |   |   |             |               |
| 3. 对股东的分配        |               |   |   |             |               |
| 4. 其他            |               |   |   |             |               |
| 四、本期期末余额         | 10,000,000.00 |   |   | -951,478.79 | 9,048,521.21  |

### 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

#### （一）财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

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

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年10月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的财务状况及2014年1-10月、2013年度、2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1. 会计期间

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

##### 2. 记账本位币

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

##### 3. 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企

业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 4. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 6. 金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

## 7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

## （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

| 项 目               | 确定组合的依据           |
|-------------------|-------------------|
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项 | 根据应收款项和其他应收账的账龄特征 |
| 不计提坏账准备的应收款项      | 纳入合并范围的关联方        |

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

| 项 目 | 计提方法 |
|-----|------|
|-----|------|

|              |   |
|--------------|---|
| 账龄分析法计提坏账准备  | 帐龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备 |
| 不计提坏账准备的应收款项 | 纳入合并范围的关联方不计提坏账准备   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄   | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 1年以内 | 5%       | 5%        |
| 1-2年 | 10%      | 10%       |
| 2-3年 | 30%      | 30%       |
| 3-4年 | 50%      | 50%       |
| 4-5年 | 80%      | 80%       |
| 5年之上 | 100%     | 100%      |

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生

的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋建筑物  | 20        | 5         | 4.75    |
| 机器设备   | 10        | 5         | 9.50    |
| 运输设备   | 5         | 5         | 19.00   |
| 办公设备   | 5         | 5         | 19.00   |
| 其他设备   | 5         | 5         | 19.00   |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 15 “非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后

的差额计入当期损益。

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

### 11. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

### 12. 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13. 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节 15 “非流动非金融资产减值”。

## 14. 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 15. 收入

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

## 16. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

## 17. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 18. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

## 19. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无执行新企业会计准则导致的会计政策变更的情况

## 20. 重大会计判断和估计

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

对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。。

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

## 四、报告期内主要财务指标及分析

### （一）公司主要财务指标

主要财务指标见“第一节基本情况”之“七、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表”。

### （二）主要财务指标分析

#### 1、盈利能力分析

| 财务指标   | 2014年1-10月 | 2013年度 | 2012年度  |
|--------|------------|--------|---------|
| 毛利率    | 22.25%     | 29.54% | 12.87%  |
| 销售净利率  | -0.33%     | 1.43%  | -14.86% |
| 净资产收益率 | -0.35%     | 3.15%  | -11.77% |
| 每股收益   | -0.004     | 0.03   | -0.13   |
| 每股净资产  | 1.57       | 1.90   | 1.07    |

#### （1）毛利率分析

公司2012年、2013年、2014年1-10月毛利率分别为12.87%、29.54%、22.25%。2013年毛利率较2012年上升16.67个百分点，升幅为129.56%，升幅较大，主要原因是：（1）公司新增毛利率较高的农用植保机械业务，2013年公司农用植保机械业务实现销售收入7,128,318.60元，占公司2013年营业收入比重为29.82%，且毛利率达到50.95%，提高公司整体业务毛利率9.07%；（2）挖掘机再制造业务由2012年的试生产转为批量生产，销售收入由851,282.10元增加到9,579,486.83元，销售收入的增加降低了挖掘机产品的单位成本，挖掘机再制造业务的毛利率也由2012年的3.22%上升到2013年的25.66%，挖掘机再制造业务销售收入的增加和毛利率的提高使公司整体业务毛利率相应提高7.70%。

2014年1-10月毛利率较2013年下降7.30个百分点，降幅24.70%，主要原

因是：（1）受到宏观经济的影响，工程机械行业需求不足，市场竞争日趋激烈，公司2014年1-10月挖掘机再制造业务实现销售收入3,593,760.61元，较2013年挖掘机再制造业务收入9,579,486.83元大幅下降，毛利率也由2013年的25.66%下降到2014年1-10月的9.15%，挖掘机再制造业务销售规模的下降和毛利率的降低导致公司整体毛利率下降8.92%；（2）随着公司不断完善农用植保机械的产品体系和采取更有竞争力的定价策略，公司2014年1-10月农用植保机械业务实现销售收入12,075,404.74元，较2013年农用植保机械业务销售收入7,128,318.60元有所提高，毛利率由2013年的50.95%下降到2014年1-10月的28.08%，导致公司整体毛利率下降1.31%；（3）由于主要原材料钢材价格有所下降和公司放弃部分低毛利的订单，公司工程机械油箱业务的毛利率由2013年的14.20%上升到2014年1-10月的18.41%，导致公司整体毛利率提高2.77%。2014年1-10月份，挖掘机再制造业务以及农用植保机械业务毛利率下降，导致整体毛利率有所下降，但工程机械油箱毛利率上升使公司整体毛利率有所提高，以上因素综合导致2014年1-10月公司整体毛利率较2013年下降7.30%。

## （2）销售净利率分析

公司2012年、2013年、2014年1-10月销售净利率分别-14.86%、1.43%、-0.33%。2013年销售净利率比2012年上升16.29个百分点，上涨幅度较大，主要原因有：

（1）公司营业收入大幅增加，主营业务收入由2012年的8,937,564.90元上升到23,902,258.10元，增幅为167.44%，增幅较大；（2）公司2013年新增毛利率较高的农用植保机械业务，并实现销售收入7,128,318.60元；（3）挖掘机再制造业务经过2012年的探索，2013年实现销售收入的大幅增长，毛利率由2012年的3.22%提高到25.66%。

2014年1-10月销售净利率较2013年下降1.76个百分点，由盈利变为亏损，主要原因是：（1）2014年1-10月公司毛利率由2013年的29.54%下降到22.25%，导致公司营业利润较2013年减少2,385,381.41元；（2）由于2013年应收账款余额增加以及其他应收款的增加，导致2013年计提资产减值损失1,001,711.75元，2014年1-10月公司加大对应收账款的回收力度，应收账款余额减少，同时公司收回白城市瑞丰建材有限公司借款10,537,330.00元，使得公司资产减值损失减少378,718.03元，资产减值损失的变动导致营业利润较2013年增加1,380,429.78

元。以上两方面的因素使公司2014年1-10月营业利润降低，销售净利率为-0.33%。

### (3) 净资产收益率分析

公司2012年、2013年、2014年1-10月净资产收益率分别-11.77%、3.15%、-0.35%，公司2013年净资产收益率较2012年有所提高，主要是由于公司2013年新增农用植保机械销售收入，扩充了公司盈利来源。

### (4) 每股净资产及每股收益分析

公司2012年度、2013年度、2014年1-10月每股净资产分别为1.07元、1.90元、1.57元，公司2013年每股净资产较2012年每股净资产增加77.57%，增加较大，主要由于公司2014年收购实际控制人武德林控制的关联企业山东众和农业装备技术有限公司；根据企业会计准则相关规定，公司收购同一控制下企业，在编制合并财务报表时，应当至合并期初进行调整，将被收购方净资产计入合并报表，相应增加了公司净资产。扣除上述因素后，公司2012年度、2013年度每股净资产分别为0.90元、0.95元，2013年每股净资产较2012年每股净资产增加4.67%，主要是由于公司2013年度盈利所致。

公司2012年度、2013年度、2014年1-10月每股收益分别为-0.13元、0.03元、-0.004元，公司每股收益较小，基本处于盈亏平衡状态。公司2012年每股收益为负，亏损较大，主要公司处于业务转型初期，工程机械油箱销售收入较低，毛利率较低，公司盈利能力较弱。随着公司农用植保机械业务销售规模的增加，公司的盈利能力不断提高。

## 2、偿债能力分析

| 财务指标  | 2014年1-10月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-------|------------|--------|--------|
| 资产负债率 | 39.94%     | 57.06% | 48.30% |
| 流动比例  | 1.38       | 1.37   | 1.08   |
| 速动比例  | 0.69       | 0.94   | 0.40   |

### (1) 资产负债率

截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年10月31日，公司资产负债率分别为48.30%、57.06%、39.94%。公司资产负债率较为稳定，且维持在合理水平。公司2013年末资产负债率较2012年末增加8.76%，主要是由于公司新增农用植保机械业务以及挖掘机再制造进入规模化生产阶段，运营资金需求增加，公司向银行借款1,800万元所致；2014年10月末公司资产负债率较2013年末降低17.13%，主要是由于2014年1-10月公司收到股东投入资金1700万元，充实了公司资本实力，提升了公司长期偿债能力。

## （2）流动比率、速动比率

截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年10月31日，公司流动比率分别为1.08、1.37、1.38，公司速动比率分别为0.40、0.94、0.69。报告期内，公司流动比率、速动比率整体处于上升趋势，2013年末流动比率和速动比率都有所提高，主要原因是公司销售收入的大幅增加使公司货币资金、应收账款等流动资产不断增加。2014年10月末，公司速动比率有所下降，主要由于公司支付构建固定资产款项7,595,678.03元，导致公司流动资产减少。

总体来看，公司能够充分利用财务杠杆效应促进公司业务发展，资产负债率、流动比率及速动比率处于安全边际之内，偿债风险较小。

## 3、营运能力分析

| 财务指标       | 2014年1-10月 | 2013年度 | 2012年度 |
|------------|------------|--------|--------|
| 应收账款周转率（次） | 3.60       | 4.09   | 3.78   |
| 存货周转率（次）   | 1.73       | 1.90   | 1.40   |

公司2012年、2013年、2014年1-10月应收账款周转率分别为3.78、4.09、3.60。公司2013年应收账款周转率有所提高，主要原因是公司新增农用植保机械业务以及挖掘机再制造业务销售收入大幅提高。2014年1-10月公司应收账款周转率较2013年有所降低，主要原因是应收账款周转率按照当期销售收入除以期初期末应收账款平均余额计算，2012年由于公司业务规模较小，期末应收账款余额较少，导致2013年应收账款平均余额相对较小；由于公司最近两年业务规模大幅增加，应收账款余额相应增加，导致2014年1-10月应收账款周转率有所回落。公司最近两年一期应收账款周转率总体较为平稳，且处于合理水平。

公司2012年、2013年、2014年1-10月存货周转率分别为1.40、1.90、1.73。公司存货周转率较低，主要是由于公司存货余额较大所致。截止2012年12月31日、2013年12月31日、2014年10月31日，公司存货账面余额分别为6,767,811.80元、10,954,650.58元、11,853,638.47元。主要原因是：（1）由于公司近两年一期销售收入大幅增加，公司增加了原材料和库存商品的储备；（2）公司提供农用植保机械、挖掘机、工程机械油箱等不同规格型号，多种类型的产品，客观上要求公司储备一定的存货；（3）由于农业作业有很强的季节性和时效性，公司的农用植保机械产品销售有一定的季节性，为保证销售旺季时市场对农机产品的需要，公司需提前采购原材料进行备货。上述特点导致期末存货余额较大。

综上所述，公司应收账款周转率较好。存货账面余额较大，存货周转率偏低，存货管理水平有待进一步提升。未来公司将制订更科学、合理的应收账款、存货管理政策，进一步提高公司整体营运能力。

#### 4、现金流量分析

| 项 目           | 2014年1-10月     | 2013年度         | 2012年度        |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,407,698.07   | -17,619,715.85 | -5,220,499.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,595,678.03 | -638,707.06    | -408,434.96   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,085,773.84  | 19,135,732.44  | 5,098,152.24  |
| 期末现金及现金等价物余额  | 2,944,967.56   | 1,047,173.68   | 169,864.15    |

2012年、2013年和2014年1-10月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-5,220,499.6元、-17,619,715.85元和7,407,698.07元，同期的净利润分别为-1,334,464.63元、344,416.19元、-70,432.95元。公司2012年经营活动产生的现金流量净额较净利润低3,886,034.99元，主要是由于公司存货采购和应收款项增加所致；2013年经营活动产生的现金流量净额较净利润低17,964,132.04元，主要是由于公司2013年借款给白城市瑞丰建材有限公司10,537,330.00元以及公司农用植保机械业务及再制造挖掘机业务不断扩大，支付材料采购款增加所致；2014年1-10月经营活动产生的现金流量净额较净利润高7,478,131.02元，主要是由于公司收回白城市瑞丰建材有限公司借款10,537,330.00元所致，扣除上述因素影响外，公司2014年1-10月经营活动产生的现金流量净额较2013年

净利润低 3,059,198.98 元，主要原因是公司农用植保机械业务进一步扩大，支付材料采购款增加所致。未来随着公司农用植保机械业务销售收入的增加，盈利能力的提升，公司获取现金的能力将进一步提高。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月投资活动产生的现金流量净额分别为-408,434.96 元、-638,707.06 元、-17,595,678.03 元，2014 年 1-10 月投资活动现金支出较大，主要是支付公司新建厂房款项以及收购子公司众和农装股权转让款。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 5,098,152.24 元、19,135,732.44 元、12,085,773.84 元。公司 2012 年、2013 年筹资活动产生的现金流入大于筹资活动产生的现金流出，主要是由于公司 2012 年、2013 年向银行借款增加所致；2014 年 1-10 月筹资活动产生的现金流量净额为 12,085,773.84 元，主要是公司收到股东投资款 17,000,000.00 元。

## 五、报告期内利润形成有关情况

### （一）营业收入构成及收入确认具体方法

#### 1、营业收入构成

| 项目     | 2014 年 1-10 月 |         | 2013 年度       |         | 2012 年度      |         |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|--------------|---------|
|        | 收入            | 占比      | 收入            | 占比      | 收入           | 占比      |
| 主营业务收入 | 21,123,558.26 | 99.24%  | 23,902,258.10 | 99.24%  | 8,937,564.90 | 99.54%  |
| 其他业务收入 | 160,922.00    | 0.76%   | 184,077.76    | 0.76%   | 41,623.93    | 0.46%   |
| 营业收入   | 21,284,480.26 | 100.00% | 24,086,335.86 | 100.00% | 8,979,188.83 | 100.00% |

公司主营业务收入包括农用植保机械、挖掘机、工程机械油箱及配件收入，其他业务收入为资金使用费收入。2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月公司主营业务收入占营业收入比例较高且较为稳定，分别为 99.53%、99.23%、99.24%，主营业务突出。

#### 2、公司最近两年及一期主营业务收入构成

主营业务收入按产品类别列示：

| 年度 | 项目 | 主营业务收入 | 占比 | 毛利率 |
|----|----|--------|----|-----|
|----|----|--------|----|-----|

|                |           |                      |                |               |
|----------------|-----------|----------------------|----------------|---------------|
| 2014年<br>1-10月 | 农用植保机械    | 12,075,404.74        | 57.17%         | 28.08%        |
|                | 挖掘机       | 3,593,760.61         | 17.01%         | 9.15%         |
|                | 油箱        | 2,940,071.46         | 13.92%         | 18.41%        |
|                | 配件        | 2,514,321.45         | 11.90%         | 17.43%        |
|                | <b>合计</b> | <b>21,123,558.26</b> | <b>100.00%</b> | <b>22.25%</b> |
| 2013年度         | 农用植保机械    | 7,128,318.60         | 29.82%         | 50.95%        |
|                | 挖掘机       | 9,579,486.83         | 40.08%         | 25.66%        |
|                | 油箱        | 5,914,424.86         | 24.74%         | 14.20%        |
|                | 配件        | 1,280,027.81         | 5.36%          | 10.28%        |
|                | <b>合计</b> | <b>23,902,258.10</b> | <b>100.00%</b> | <b>29.54%</b> |
| 2012年度         | 挖掘机       | 851,282.10           | 9.52%          | 3.22%         |
|                | 油箱        | 7,328,993.31         | 82.00%         | 13.28%        |
|                | 配件        | 757,289.49           | 8.47%          | 19.78%        |
|                | <b>合计</b> | <b>8,937,564.90</b>  | <b>100.00%</b> | <b>12.87%</b> |

报告期内，公司主营业务收入处于上升趋势。2012年公司以工程机械油箱业务为主，随着子公司农用植保机械销售收入的提高，农用植保机械业务迅速成为公司收入和利润的主要来源。

#### （1）农用植保机械

2012年子公司处于筹建期，农用植保机械处于研发阶段，还未实现销售收入。2013年度、2014年1-10月，公司农用植保机械业务分别实现营业收入7,128,318.60元、12,075,404.74元，占主营业务收入比重分别为29.82%、57.17%。报告期内，农用植保机械业务销售规模及占主营业务收入比重均不断增加，未来，农用植保机械业务将成为公司重点发展的领域及收入和利润主要来源。

2013年度、2014年1-10月，公司农用植保机械的毛利率分别为50.95%、28.08%。2014年1-10月，农用植保机械业务毛利率较2013年下降22.87%，降幅较大，主要原因是：（1）农用植保机械的产品结构有所变化；2013年产品以自走式喷雾机3WPS-800为主，毛利率较高，2014年1-10月公司为满足不同客户需求，推出自走式喷雾机3WPS-300、自走式风送喷雾机3WFSS-500、自走式喷雾机3WPHS-800B等多种规格型号的产品，丰富了公司农用植保机械产品体系；

（2）2014年1-10月公司为了进一步推广农用植保机械产品，采取了更有竞争

力的定价策略，对部分产品销售价格进行小幅调整，导致部分机型产品毛利率有所下降。

### （2）挖掘机

2012年、2013年、2014年1-10月，公司挖掘机业务分别实现销售收入851,282.10元、9,579,486.83元、3,593,760.61元，占主营业务收入比重分别为9.52%、40.08%、17.01%。2013年挖掘机业务收入比2012年增加8,728,204.73元，增长幅度较大，主要是由于2012年公司挖掘机业务尚处于试生产阶段，销售规模较小，2013年公司挖掘机业务逐渐进入规模化生产阶段，销售收入有所提升。2014年1-10月，挖掘机业务收入有所下降，主要原因是：（1）受到实体经济的影响，工程机械行业不景气，公司的下游客户需求较弱；（2）工程机械行业现有生产企业数量众多，而且数量还在不断增加，导致市场竞争日趋激烈。

2012年、2013年、2014年1-10月挖掘机业务毛利率分别为3.22%、25.66%、9.15%，毛利率波动较大。2012年挖掘机业务毛利率较低，主要是由于挖掘机业务处于试生产阶段，销售收入规模较小，前期固定成本投入较多所致。2013年毛利率比2012年上升22.44%，升幅较大，主要原因是：（1）随着公司业务规模的不断提升，公司产销量的增加导致单位产品固定成本下降进而导致单位成本有所下降；（2）随着公司业务的发展，公司加强了内部控制，优化生产工艺流程，降低生产成本，提升了生产效率。2014年1-10月挖掘机毛利率下降16.51%，主要原因是：（1）挖掘机业务产品结构有所调整，毛利率较高的多功能型挖掘机JM6080销售收入所占比重有所下降，毛利率相对较低的更为轻便的挖掘机RS60所占比重有所提高；（2）挖掘机业务收入下降，导致挖掘机分摊的固定成本有所提高；（3）受宏观经济影响，行业景气度下降，市场竞争较为激烈，使得公司挖掘机业务的毛利率有所降低。

### （3）油箱

2012年、2013年、2014年1-10月，公司油箱业务分别实现收入7,328,993.31元、5,914,424.86元、2,940,071.46元，占主营业务收入比重分别为82.00%、24.74%、13.92%。油箱业务销售收入及占主营业务收入的比重一直处于下降趋势，主要原因是受宏观经济环境及产业链现状影响，国内工程机械行业规模不断萎缩，公司油箱业务收入不断下降。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月毛利率分别为 13.28%、14.20%、18.41%。2013 年公司油箱业务毛利率较 2012 年增加 0.92%，变化不大。2014 年 1-10 月油箱业务毛利率较 2013 年提高 4.21%，主要原因是：（1）油箱产品规格型号较多，公司调整销售策略，放弃毛利率较低的部分油箱订单，重点维护毛利率相对较高的产品；（2）公司加强内部控制管理，降低生产过程原材料损耗，优化生产工艺流程，提高生产效率；（3）公司油箱主要原材料钢材价格有所下降，使得公司油箱业务毛利率有所增长。

### 3、收入确认具体方法

公司农用植保机械和挖掘机业务采用以经销为主的销售模式，公司发出商品并经客户验收后，确认销售收入。公司销售给各经销商的方式为“买断式销售”，即公司将产品销售给各经销商并由对方签收货物后，由各经销商自行销售，公司不承担产品无法最终销售以及退回的风险。因此，公司发出商品并经客户验收后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。油箱采用直销模式，公司发出产品并经客户验收后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，此时公司确认销售收入。公司收入确认的原则符合企业会计准则中收入确认原则。

#### （二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况如下：

单位：元

| 项目   | 2014 年 1-10 月 | 2013 年度       |          | 2012 年度       |
|------|---------------|---------------|----------|---------------|
|      | 金额            | 金额            | 增长率      | 金额            |
| 营业收入 | 21,284,480.26 | 24,086,335.86 | 168.25%  | 8,979,188.83  |
| 营业成本 | 16,424,221.28 | 16,840,695.47 | 116.26%  | 7,787,345.32  |
| 营业利润 | -110,270.34   | 537,306.65    | -130.68% | -1,751,329.57 |
| 利润总额 | -84,436.20    | 518,029.57    | -129.11% | -1,779,286.18 |
| 净利润  | -70,432.95    | 344,416.19    | -125.81% | -1,334,464.63 |

公司 2013 年营业收入比 2012 年增加 15,107,147.03 元，增长 168.25%，增长幅度较大，主要原因是：（1）公司新增农用植保机械业务，2013 年实现农用植保机械业务销售收入 7,128,318.60 元；（2）挖掘机再制造业务经过 2012 年的探索，2013 年实现销售收入的大幅增长，由 2012 年的 851,282.10 元增加到

9,579,486.83 元。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月营业利润分别为-1,751,329.57 元、537,306.65 元、-110,270.34 元。公司 2013 年营业利润较 2012 年增加 2,288,636.22 元，由亏损转为盈利，主要原因系公司新增农用植保机械业务以及挖掘机再制造业务收入增加所致。公司 2014 年 1-10 月营业利润有所降低，主要原因是：（1）公司挖掘机业务受工程机械行业需求下滑，挖掘机销售收入及毛利率均有所下降；（2）公司油箱业务销售收入进一步下滑，使得公司油箱业务营业利润有所降低。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月净利润分别为 -1,334,464.63 元、344,416.19 元、-70,432.95 元。报告期内公司持续亏损，主要原因是：受宏观经济环境的影响，全球以及中国工程机械行业规模持续萎缩，行业竞争不断加剧，公司工程机械业务（包括工程机械油箱及挖掘机）盈利能力有所下降，为充分利用公司在技术及研发方面的优势，公司不断加强农用植保机械产品的研发。随着我国农业机械化水平的不断推进，国家对农用植保机械的推广，公司农用植保机械业务有望得到进一步提升。报告期内，公司不断加强农用植保机械产品的研发以及市场推广，但目前公司农用植保机械业务仍处于市场推广的初期阶段，相应的销售规模较低，盈利能力还未得到充分体现。未来，随着公司农用植保机械产品的进一步推广，销售收入的不断扩大，公司的盈利能力将不断提升。

报告期内，公司营业外收支金额较小，公司利润总额与营业利润变化不大。

### （三）主要费用及变动情况

公司最近两年及一期的主要费用及变动情况如下：

单位：元

| 项 目  | 2014 年 1-10 月 | 2013 年度       |         | 2012 年度      |
|------|---------------|---------------|---------|--------------|
|      | 金 额           | 金 额           | 增长率     | 金 额          |
| 营业收入 | 21,284,480.26 | 24,086,335.86 | 168.25% | 8,979,188.83 |

|                      |                     |                     |               |                     |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 销售费用（元）              | 624,637.58          | 1,155,135.11        | 289.54%       | 296,538.38          |
| 管理费用（元）              | 3,583,947.89        | 3,621,177.83        | 68.06%        | 2,154,728.79        |
| 财务费用（元）              | 1,101,943.13        | 883,192.95          | 82.72%        | 483,366.64          |
| <b>三项费用合计</b>        | <b>5,310,528.60</b> | <b>5,659,505.89</b> | <b>92.85%</b> | <b>2,934,633.81</b> |
| 销售费用占营业收入比重          | 2.93%               | 4.80%               | -             | 3.30%               |
| 管理费用占营业收入比重          | 16.84%              | 15.03%              | -             | 24.00%              |
| 财务费用占营业收入比重          | 5.18%               | 3.67%               | -             | 5.38%               |
| <b>三项费用合计占营业收入比重</b> | <b>24.95%</b>       | <b>23.50%</b>       | <b>-</b>      | <b>32.68%</b>       |

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-10 月期间费用分别为 2,934,633.81 元、5,659,505.89 元、5,310,528.60 元，占营业收入比重分别为 32.68%、23.50%、24.95%，整体呈下降趋势。

公司 2013 年期间费用比 2012 年增加 2,724,872.08 元，但期间费用占营业收入比重较 2012 年有所下降，主要原因是 2013 年营业收入较 2012 年大幅增加所致。公司 2014 年 1-10 月期间费用占营业收入比重较 2013 年度上升 1.45%，变化不大。

公司销售费用主要包括销售员工资、宣传费、差旅费等。

公司管理费用主要包括管理员工资、研发费用、办公费、折旧与摊销、顾问费等。

公司财务费用主要为利息支出、利息收入及手续费。

#### （四）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司不存在重大对外投资收益。

#### （五）报告期内非经常性损益情况

公司最近两年及一期非经常性损益情况如下：

单位：元

| 项 目         | 2014 年 1-10 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-------------|---------------|---------|---------|
| 非流动资产处置损益   |               | -99.32  |         |
| 计入当期损益的政府补助 | 30,000.00     |         |         |

|                             |                   |                   |                    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费       | 120,688.94        | 184,077.76        |                    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 152,860.35        | 98,021.18         | -380,511.20        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出          |                   |                   |                    |
| 其他符合非经常性损益定义的项目             | -4,165.86         | -19,177.76        | -27,956.61         |
| <b>非经常性损益合计</b>             | <b>299,383.43</b> | <b>262,821.86</b> | <b>-408,467.81</b> |
| 减：所得税影响数                    | 74,845.86         | 65,705.47         | -102,116.95        |
| <b>非经常性损益净额</b>             | <b>224,537.57</b> | <b>197,116.39</b> | <b>-306,350.86</b> |
| 扣除非经常性损益后的净利润               | -294,970.52       | 147,299.80        | -1,028,113.77      |
| <b>非经常性损益净额占利润总额比例</b>      | <b>-265.93%</b>   | <b>38.05%</b>     | <b>17.22%</b>      |

公司2012年、2013年、2014年1-10月非经常性损益净额分别为-306,350.86元、197,116.39元、224,537.57元，占当期利润总额分别为17.22%、38.05%、-265.93%，公司非经常性损益占利润总额比例较高，但整体金额较小。公司2012年非经常性损益主要为同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；2013年非经常性损益主要为对非金融企业收取的资金占用费和同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；2014年1-10月非经常性损益主要为对非金融企业收取的资金占用费、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益以及栖霞市财政局给予的中小企业发展专项补贴款。

#### 除上述各项之外的其他营业外收入和支出明细如下：

| 项 目      | 2014年1-10月 | 2013年度   | 2012年度 |
|----------|------------|----------|--------|
| 营业外收入    |            |          |        |
| 赔偿熊新民    | 5,906.00   |          |        |
| 中小企业创业补贴 | 30,000.00  |          |        |
| 税控服务费    |            | 1,677.25 |        |

|         |           |           |           |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 技术维护费补贴 |           | 377.36    |           |
| 小计      | 35,906.00 | 2,054.61  |           |
| 营业外支出   |           |           |           |
| 税收滞纳金   | 71.86     | 1,822.12  | 316.61    |
| 客户补偿款   |           |           | 27,640.00 |
| 爱心捐款    | 10,000.00 |           |           |
| 无法退回税金  |           | 19,509.57 |           |
| 小计      | 10,071.86 | 21,331.69 | 27,956.61 |

#### (六) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

(1) 本公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据             | 税率  |
|---------|------------------|-----|
| 增值税     | 当期销项税抵减当期进项税后的余额 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、营业税额       | 7%  |
| 教育费附加   | 应纳增值税、营业税额       | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税、营业税额       | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 25% |

(2) 子公司主要税种及税率

| 税种      | 计税依据             | 税率      |
|---------|------------------|---------|
| 增值税     | 当期销项税抵减当期进项税后的余额 | 17%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税、营业税额       | 7%      |
| 教育费附加   | 应纳增值税、营业税额       | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税、营业税额       | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 25%     |

2、其他说明

子公司众和农装销售的农用植保机械产品适用增值税13%的税率。

## 六、报告期主要资产情况

### 1、货币资金

| 项 目    | 2014/10/31   | 2013/12/31   | 2012/12/31 |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 现金     | 41,681.28    | 12,193.58    | 130,173.31 |
| 银行存款   | 2,903,286.28 | 1,034,980.10 | 39,690.84  |
| 其他货币资金 |              | 864,060.11   |            |
| 合计     | 2,944,967.56 | 1,911,233.79 | 169,864.15 |

(1) 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。

(2) 其他货币资金系银行承兑汇票和信用证的保证金。

### 2、应收票据

公司近两年及一期的应收票据情况见下表：

| 种类     | 2014/10/31 | 2013/12/31 | 2012/12/31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 银行承兑票据 |            | 57,800.00  |            |
| 商业承兑票据 | 602,807.96 | 630,183.61 | 728,718.59 |
| 合计     | 602,807.96 | 687,983.61 | 728,718.59 |

报告期内，公司应收票据为公司销售货物收到的承兑汇票。

截止 2014 年 10 月 31 日，公司应收票据明细如下：

| 票据号码              | 是否关联方 | 承兑单位           | 期末数        | 出票日        | 到期日        |
|-------------------|-------|----------------|------------|------------|------------|
| 20141022020124218 | 否     | 斗山工程机械（山东）有限公司 | 164,038.79 | 2014/10/22 | 2015/1/22  |
| 20140919019178899 | 否     | 斗山工程机械（山东）有限公司 | 305,522.82 | 2014/9/19  | 2014/12/23 |
| 20140725017646448 | 否     | 斗山工程机械（山东）有限公司 | 133,246.35 | 2014/7/24  | 2014/11/18 |
| 合计                |       |                | 602,807.96 |            |            |

截止 2013 年 12 月 31 日，公司应收票据明细如下：

| 票据号码      | 是否关联方 | 出票单位/承兑单位 | 期末数       | 出票日       | 到期日       |
|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 001000612 | 否     | 斗山工程机械    | 93,222.05 | 2013/7/16 | 2014/1/16 |

|                      |   |                    |            |            |           |
|----------------------|---|--------------------|------------|------------|-----------|
| 0555332              |   | (山东)有限公司           |            |            |           |
| 00100061<br>20555404 | 否 | 斗山工程机械<br>(山东)有限公司 | 536,961.56 | 2013/10/25 | 2014/4/25 |
| 32000051<br>21433592 | 否 | 青岛中赢包装<br>制品有限公司   | 57,800.00  | 2013/6/7   | 2014/2/7  |
| 合计                   |   |                    | 687,983.61 |            |           |

截止 2012 年 12 月 31 日，公司应收票据明细如下：

| 票据号码                 | 是否关联方 | 出票单位/承兑单位          | 期末数        | 出票日        | 到期日       |
|----------------------|-------|--------------------|------------|------------|-----------|
| 00100061<br>20556421 | 否     | 斗山工程机械<br>(山东)有限公司 | 331,498.11 | 2012/10/16 | 2013/2/15 |
| 00100061<br>20556713 | 否     | 斗山工程机械<br>(山东)有限公司 | 229,634.09 | 2012/11/15 | 2013/3/19 |
| 00100061<br>20556763 | 否     | 斗山工程机械<br>(山东)有限公司 | 167,586.39 | 2012/12/20 | 2013/4/16 |
| 合计                   |       |                    | 728,718.59 |            |           |

截止 2014 年 10 月 31 日，公司应收票据为应收斗山工程机械(山东)有限公司开具的商业票据。斗山工程机械(山东)有限公司与公司存在长期的合作关系，信用良好。

除此之外，公司没有其他已背书未到期的商业承兑票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按风险分类

单位：元

| 项 目                    | 2014/10/31   |        |            | 2013/12/31   |        |            |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|                        | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |              |        |            |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 5,313,182.74 | 100.00 | 288,631.84 | 9,638,698.01 | 100.00 | 563,567.64 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |              |        |            |
| 合 计                    | 5,313,182.74 | 100.00 | 288,631.84 | 9,638,698.01 | 100.00 | 563,567.64 |

| 项 目                    | 2013/12/31   |        |            | 2012/12/31   |        |            |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|                        | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |              |        |            |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 9,638,698.01 | 100.00 | 563,567.64 | 2,755,879.19 | 100.00 | 144,812.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |              |        |            |
| 合 计                    | 9,638,698.01 | 100.00 | 563,567.64 | 2,755,879.19 | 100.00 | 144,812.04 |

(2) 按账龄分类

单位：元

| 账 龄  | 2014/10/31   |        |            | 2013/12/31   |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 5,217,928.84 | 98.21  | 260,896.45 | 8,422,154.18 | 87.38  | 421,107.71 |
| 1-2年 | 4,203.90     | 0.08   | 420.39     | 1,112,516.11 | 11.54  | 111,251.61 |
| 2-3年 | 91,050.00    | 1.71   | 27,315.00  | 104,027.72   | 1.08   | 31,208.32  |
| 合 计  | 5,313,182.74 | 100.00 | 288,631.84 | 9,638,698.01 | 100.00 | 563,567.64 |
| 账 龄  | 2013/12/31   |        |            | 2012/12/31   |        |            |
|      | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       | 金 额          | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 8,422,154.18 | 87.38  | 421,107.71 | 2,615,517.48 | 94.91  | 130,775.87 |
| 1-2年 | 1,112,516.11 | 11.54  | 111,251.61 | 140,361.71   | 5.09   | 14,036.17  |
| 2-3年 | 104,027.72   | 1.08   | 31,208.32  |              |        |            |
| 合 计  | 9,638,698.01 | 100.00 | 563,567.64 | 2,755,879.19 | 100.00 | 144,812.04 |

(3) 关联方单位欠款情况

截至2014年10月31日，应收账款中无关联方单位欠款情况。

(4) 本期实际核销的大额应收款情况

| 单位名称       | 性质 | 核销金额       | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------|----|------------|------|-----------|
| 烟台禾听食品有限公司 | 货款 | 204,847.12 | 无法收回 | 否         |

|     |  |            |  |  |
|-----|--|------------|--|--|
| 合 计 |  | 204,847.12 |  |  |
|-----|--|------------|--|--|

## (5) 欠款金额前五名情况

截至 2014 年 10 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金 额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 烟台迪凯机电设备有限公司    | 客户     | 2,222,286.31 | 1 年以内 | 41.83          |
| 白城市德胜农机经销处      | 客户     | 1,228,400.00 | 1 年以内 | 23.12          |
| 千里马工程机械集团股份有限公司 | 客户     | 579,247.00   | 1 年以内 | 10.90          |
| 张广平             | 客户     | 168,000.00   | 1 年以内 | 3.16           |
| 梅尚泰             | 客户     | 168,000.00   | 1 年以内 | 3.16           |
| 合 计             |        | 4,365,933.31 |       | 82.17          |

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金 额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 烟台迪凯机电设备有限公司    | 客户     | 2,843,653.82 | 1 年以内 | 29.50          |
| 烟台禾昕食品有限公司      | 客户     | 984,847.12   | 1-2 年 | 10.22          |
| 江麓机电集团有限公司      | 客户     | 550,488.99   | 1-2 年 | 5.71           |
| 千里马工程机械集团股份有限公司 | 客户     | 410,231.00   | 1 年以内 | 4.26           |
| 威海君奥电子有限公司      | 客户     | 261,500.00   | 1 年以内 | 2.71           |
| 合 计             |        | 5,050,720.93 |       | 52.40          |

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金 额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 烟台禾昕食品有限公司     | 客户     | 1,198,000.00 | 1 年以内 | 43.47          |
| 江麓机电集团有限公司     | 客户     | 856,618.99   | 1 年以内 | 31.08          |
| 烟台杰瑞石油装备有限公司   | 客户     | 314,746.00   | 1 年以内 | 11.42          |
| 烟台瑞诺重工机械装备有限公司 | 客户     | 141,050.00   | 1 年以内 | 5.12           |
| 斗山工程机械(山东)有限公司 | 客户     | 70,966.60    | 1 年以内 | 2.58           |

|     |  |              |  |       |
|-----|--|--------------|--|-------|
| 合 计 |  | 2,581,381.59 |  | 93.67 |
|-----|--|--------------|--|-------|

公司 2013 年末应收账款较 2012 年末增加 6,464,063.22 元，增长 247.56%，主要原因是：（1）公司 2013 年销售收入较 2012 年增加 14,964,693.20 元，导致相应的应收账款增加；（2）为推广公司农用植保机械新产品，公司对部分经销商和终端客户在信用周期、结算方式等方面给予了一定优惠所致。截止 2014 年 10 月 31 日应收账款前五名客户中，应收账款的账龄均在 1 年以内，应收账款质量良好。

#### 4、其他应收款

##### （1）按风险分类

| 项 目                                | 2014/10/31    |            |            | 2013/12/31    |            |            |
|------------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
|                                    | 金 额           | 比 例<br>(%) | 坏账准备       | 金 额           | 比 例<br>(%) | 坏账准备       |
| 单项金额重大并<br>单项计提坏账准备<br>的应收账款       |               |            |            |               |            |            |
| 按账龄组合计提<br>坏账准备的应收<br>账款           | 739,922.83    | 100.00     | 62,351.33  | 11,667,732.14 | 100.00     | 584,257.60 |
| 单项金额虽不重<br>大但单项计提坏<br>账准备的应收账<br>款 |               |            |            |               |            |            |
| 合 计                                | 739,922.83    | 100.00     | 62,351.33  | 11,667,732.14 | 100.00     | 584,257.60 |
| 项 目                                | 2013/12/31    |            |            | 2012/12/31    |            |            |
|                                    | 金 额           | 比 例<br>(%) | 坏账准备       | 金 额           | 比 例<br>(%) | 坏账准备       |
| 单项金额重大并<br>单项计提坏账准备<br>的应收账款       |               |            |            |               |            |            |
| 按账龄组合计提<br>坏账准备的应收<br>账款           | 11,667,732.14 | 100.00     | 584,257.60 | 26,029.07     | 100.00     | 1,301.45   |
| 单项金额虽不重<br>大但单项计提坏<br>账准备的应收账<br>款 |               |            |            |               |            |            |
| 合 计                                | 11,667,732.14 | 100.00     | 584,257.60 | 26,029.07     | 100.00     | 1,301.45   |

##### （2）按账龄分类

单位：元

| 账龄   | 2014/10/31    |        |            | 2013/12/31    |        |            |
|------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备       | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 301,819.10    | 40.79  | 15,090.96  | 11,650,312.14 | 99.85  | 582,515.60 |
| 1-2年 | 420,853.73    | 56.88  | 42,085.37  | 17,420.00     | 0.15   | 1,742.00   |
| 2-3年 | 17,250.00     | 2.33   | 5,175.00   |               |        |            |
| 合计   | 739,922.83    | 100.00 | 62,351.33  | 11,667,732.14 | 100.00 | 584,257.60 |
| 账龄   | 2013/12/31    |        |            | 2012/12/31    |        |            |
|      | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备       | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 1年以内 | 11,650,312.14 | 99.85  | 582,515.60 | 26,029.07     | 100.00 | 1,301.45   |
| 1-2年 | 17,420.00     | 0.15   | 1,742.00   |               |        |            |
| 合计   | 11,667,732.14 | 100.00 | 584,257.60 | 26,029.07     | 100.00 | 1,301.45   |

(3) 关联方单位欠款情况

截至2014年10月31日，其他应收款中无关联方单位欠款情况。

(4) 其他应收款前五名情况

截至2014年10月31日，其他应收款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 账龄   | 占比 (%) | 款项性质 |
|----------------|--------|------------|------|--------|------|
| 栖霞市财政局         | 非关联方   | 420,000.00 | 1-2年 | 56.76  | 保证金  |
| 张玉             | 员工     | 170,000.00 | 1年以内 | 22.98  | 借款   |
| 烟台杰瑞石油装备技术有限公司 | 非关联方   | 17,250.00  | 2-3年 | 2.33   | 保证金  |
| 中桥供电所          | 非关联方   | 16,705.75  | 1年以内 | 2.26   | 电费   |
| 光大银行           | 非关联方   | 15,297.00  | 1年以内 | 2.07   | 保证金  |
| 合计             |        | 639,252.75 |      | 86.40  |      |

注：1、应收栖霞市财政局款项系公司向建设银行借款14,000,000.00元由栖霞市财政局提供担保，公司向栖霞市财政局支付的担保保证金420,000.00元；该笔保证金已于2014年11月份收回。

截至2013年12月31日，其他应收款前五名情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占比 (%) | 款项性质 |
|------|--------|----|----|--------|------|
|------|--------|----|----|--------|------|

|                | 关系   |                      |      |              |     |
|----------------|------|----------------------|------|--------------|-----|
| 白城市瑞丰建材有限公司    | 非关联方 | 10,537,330.00        | 1年以内 | 90.31        | 借款  |
| 栖霞市中桥德兴工程机械服务部 | 非关联方 | 634,995.70           | 1年以内 | 5.44         | 借款  |
| 栖霞市财政局         | 非关联方 | 420,000.00           | 1年以内 | 3.60         | 保证金 |
| 中桥供电所          | 非关联方 | 23,773.45            | 1年以内 | 0.20         | 电费  |
| 烟台杰瑞石油装备技术有限公司 | 非关联方 | 17,420.00            | 1-2年 | 0.15         | 保证金 |
| <b>合计</b>      |      | <b>11,633,519.15</b> |      | <b>99.70</b> |     |

截至2012年12月31日，其他应收款明细情况如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额               | 账龄   | 占比(%)         | 款项性质 |
|--------------|--------|------------------|------|---------------|------|
| 烟台杰瑞石油装备有限公司 | 非关联方   | 17,420.00        | 1年以内 | 66.93         | 保证金  |
| 职工社保         | 员工     | 6,982.50         | 1年以内 | 26.83         | 社保   |
| 中桥供电所        | 非关联方   | 1,626.57         | 1年以内 | 6.25          | 电费   |
| <b>合计</b>    |        | <b>26,029.07</b> |      | <b>100.00</b> |      |

(5) 2014年10月31日其他应收款较2013年末减少10,994,266.40元，主要是由于公司2014年收回白城市瑞丰建材有限公司往来款10,537,330.00元所致。

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

单位：元

| 账龄        | 2014/10/31          |               | 2013/12/31        |               | 2012/12/31        |               |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                  | 占比(%)         | 金额                | 占比(%)         | 金额                | 占比(%)         |
| 1年以内      | 2,320,093.32        | 96.85         | 703,686.72        | 93.59         | 440,308.84        | 100.00        |
| 1—2年      | 72,594.54           | 3.03          | 48,202.02         | 6.41          |                   |               |
| 2—3年      | 2,800.00            | 0.12          |                   |               |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>2,395,487.86</b> | <b>100.00</b> | <b>751,888.74</b> | <b>100.00</b> | <b>440,308.84</b> | <b>100.00</b> |

### (2) 关联方单位欠款情况

截至2014年10月31日，预付账款中无预付关联方单位款项情况。

### (3) 预付账款前五名

截至 2014 年 10 月 31 日，预付账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金 额                 | 账龄    | 款项性质 |
|----------------|--------|---------------------|-------|------|
| 莱阳市丰弛柴油机配件有限公司 | 供应商    | 802,313.20          | 1 年以内 | 材料款  |
| 河北江众机械配件有限公司   | 供应商    | 377,422.59          | 1 年以内 | 材料款  |
| 威海君奥电子有限公司     | 供应商    | 273,778.66          | 1 年以内 | 材料款  |
| 临沂市兰山区冠麒来塑料制品厂 | 供应商    | 250,386.00          | 1 年以内 | 材料款  |
| 烟台富仕达机电有限公司    | 供应商    | 129,609.50          | 1 年以内 | 材料款  |
| <b>合 计</b>     |        | <b>1,833,509.95</b> |       |      |

截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金 额               | 账龄    | 款项性质 |
|----------------|--------|-------------------|-------|------|
| 烟台迪凯机电设备有限公司   | 供应商    | 364,858.11        | 1 年以内 | 材料款  |
| 江苏科信重工有限公司     | 供应商    | 52,644.00         | 1 年以内 | 材料款  |
| 烟台博鼎企业管理有限公司   | 非关联方   | 50,000.00         | 1 年以内 | 服务费  |
| 烟台江山工贸有限公司     | 供应商    | 36,277.27         | 1-2 年 | 材料款  |
| 北京中美成信国际贸易有限公司 | 供应商    | 22,949.46         | 1 年以内 | 材料款  |
| <b>合 计</b>     |        | <b>526,728.84</b> |       |      |

截至 2012 年 12 月 31 日，预付账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金 额               | 账龄    | 款项性质 |
|----------------|--------|-------------------|-------|------|
| 烟台江山工贸有限公司     | 供应商    | 249,673.00        | 1 年以内 | 材料款  |
| 久保田发动机（上海）有限公司 | 供应商    | 60,000.00         | 1 年以内 | 材料款  |
| 青岛康特重工机械有限公司   | 供应商    | 41,700.00         | 1 年以内 | 材料款  |
| 烟台华松玻璃钢有限公司    | 供应商    | 13,700.00         | 1 年以内 | 材料款  |
| 泰山保险股份有限公司     | 非关联方   | 11,900.00         | 1 年以内 | 保险款  |
| <b>合 计</b>     |        | <b>376,973.00</b> |       |      |

(4) 2014 年 10 月末公司预付账款较 2013 年末增加 1,643,599.12 元，主要是公司农用植保机械销售规模增加导致采购原材料增加所致。

## 6、存货

公司最近两年及一期的存货明细如下表：

单位：元

| 类别        | 2014/10/31           |                   | 2013/12/31           |          | 2012/12/31          |          |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------|---------------------|----------|
|           | 金额                   | 跌价准备              | 金额                   | 跌价准备     | 金额                  | 跌价准备     |
| 原材料       | 7,711,043.11         | 101,730.60        | 9,034,475.16         |          | 5,515,072.76        |          |
| 在产品       | 563,133.13           |                   | 311,229.40           |          | 661,261.65          |          |
| 库存商品      | 3,641,874.22         | 111,546.32        | 1,534,269.72         |          | 488,475.91          |          |
| 周转材料      | 74,676.30            |                   | 74,676.30            |          | 103,001.48          |          |
| 在途物资      | 76,188.63            |                   |                      |          |                     |          |
| <b>合计</b> | <b>12,066,915.39</b> | <b>213,276.92</b> | <b>10,954,650.58</b> | <b>-</b> | <b>6,767,811.80</b> | <b>-</b> |

公司存货主要由原材料、在产品、库存商品构成，原材料主要为生产产品所需板材、车轮总成、发动机、柴油机、履带总成等。

截止2012年12月31日、2013年12月31日、2014年10月31日，公司存货账面价值分别为6,767,811.80元、10,954,650.58元、11,853,638.47元。存货账面余额较大，主要原因是：（1）由于公司近两年一期销售收入大幅增加，公司增加了原材料和库存商品的储备；（2）公司提供农用植保机械、挖掘机、油箱等不同规格型号，多种类型的产品，客观上要求公司储备一定的存货；（3）由于农业作业有很强的季节性和时效性，公司的农用植保机械产品销售有一定的季节性，为保证销售旺季时市场对农机产品的需要，公司需提前采购原材料进行备货。

## 7、固定资产

### （1）固定资产分类及折旧方法

公司的固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备，折旧按直线法计提。固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率情况见下表：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 房屋建筑物  | 20        | 5         | 4.75    |
| 机器设备   | 10        | 5         | 9.50    |
| 运输设备   | 5         | 5         | 19.00   |

|      |   |   |       |
|------|---|---|-------|
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

注：其他设备主要为覆盖件铸塑模具、铺地平板、工作架等。

(2) 固定资产账面原值：

单位：元

| 项 目        | 2013/12/31          | 本期增加                 | 本期减少 | 2014/10/31           |
|------------|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| 房屋建筑物      | 6,447,604.56        | 7,499,394.67         |      | 13,946,999.23        |
| 机器设备       | 1,146,816.49        | 703,499.05           |      | 1,850,315.54         |
| 运输设备       | 1,455,600.13        | 323,022.58           |      | 1,778,622.71         |
| 办公设备       | 355,176.70          | 56,413.68            |      | 411,590.38           |
| 其他设备       | 67,828.74           | 2,068,555.64         |      | 2,136,384.38         |
| <b>合 计</b> | <b>9,473,026.62</b> | <b>10,650,885.62</b> | -    | <b>20,123,912.24</b> |
| 项 目        | 2012/12/31          | 本期增加                 | 本期减少 | 2013/12/31           |
| 房屋建筑物      | 6,447,604.56        |                      |      | 6,447,604.56         |
| 机器设备       | 1,128,953.25        | 17,863.24            |      | 1,146,816.49         |
| 运输设备       | 1,380,202.80        | 75,397.33            |      | 1,455,600.13         |
| 办公设备       | 200,370.51          | 154,806.19           |      | 355,176.70           |
| 其他设备       | 63,628.74           | 4,200.00             |      | 67,828.74            |
| <b>合 计</b> | <b>9,220,759.86</b> | <b>252,266.76</b>    | -    | <b>9,473,026.62</b>  |

注：其他设备主要为覆盖件铸塑模具、铺地平板、工作架等；

(3) 累计折旧：

单位：元

| 项 目        | 2013/12/31          | 本期增加              | 本期减少 | 2014/10/31          |
|------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 房屋建筑物      | 1,075,544.53        | 280,989.59        |      | 1,356,534.12        |
| 机器设备       | 343,230.58          | 109,803.91        |      | 453,034.49          |
| 运输设备       | 658,308.99          | 234,398.85        |      | 892,707.84          |
| 办公设备       | 139,281.82          | 52,013.57         |      | 191,295.39          |
| 其他设备       | 46,371.64           | 145,645.82        |      | 192,017.46          |
| <b>合 计</b> | <b>2,262,737.56</b> | <b>822,851.74</b> | -    | <b>3,085,589.30</b> |
| 项 目        | 2012/12/31          | 本期增加              | 本期减少 | 2013/12/31          |
| 房屋建筑物      | 769,283.31          | 306,261.22        |      | 1,075,544.53        |
| 机器设备       | 235,666.69          | 107,563.89        |      | 343,230.58          |

|      |              |            |   |              |
|------|--------------|------------|---|--------------|
| 运输设备 | 386,928.56   | 271,380.43 |   | 658,308.99   |
| 办公设备 | 88,672.97    | 50,608.85  |   | 139,281.82   |
| 其他设备 | 34,730.20    | 11,641.44  |   | 46,371.64    |
| 合计   | 1,515,281.73 | 747,455.83 | - | 2,262,737.56 |

(4) 固定资产账面净值:

单位: 元

| 项 目   | 2014/10/31    | 2013/12/31   | 2012/12/31   |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物 | 12,590,465.11 | 5,372,060.03 | 5,678,321.25 |
| 机器设备  | 1,397,281.05  | 803,585.91   | 893,286.56   |
| 运输设备  | 885,914.87    | 797,291.14   | 993,274.24   |
| 办公设备  | 220,294.99    | 215,894.88   | 111,697.54   |
| 其他设备  | 1,944,366.92  | 21,457.10    | 28,898.54    |
| 合计    | 17,038,322.94 | 7,210,289.06 | 7,705,478.13 |

截至2014年10月31日, 固定资产累计计提折旧占固定资产原值15.33%, 成新率为84.67%, 成新率较高, 不存在减值迹象, 因此未计提固定资产减值准备。截止2014年10月31日, 账面价值为3,873,934.26元(原值4,827,940.26元)的房屋作为14,000,000.00元的短期借款的抵押物。

截止2014年10月31日, 固定资产账面价值为17,038,322.94元, 占总资产的比例为39.45%, 所占比例较大。公司的固定资产主要为房屋建筑物、运输设备、机器设备、办公设备及其他设备, 其中房屋建筑物账面价值为12,590,465.11元, 占固定资产比例为73.89%, 占比较大, 主要为公司行政办公楼、下料和焊接车间、产品表面处理车间、变速箱和车桥的组装车间、产品组装车间、材料仓库和车间办公室等。公司生产过程涉及焊接、表面处理、组装等环节, 公司房屋建筑物均为公司生产经营所需办公场所及厂房。公司目前处于转型期, 销售规模较小, 公司为未来的产能扩张奠定了基础。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产分类及摊销方法

公司无形资产主要为土地使用权，按照土地使用权年限平均摊销。

| 无形资产类别 | 估计使用年限 |
|--------|--------|
| 土地使用权  | 42年9月  |
| 软件     | 5年     |

(2) 无形资产原值

| 类别    | 2013/12/31   | 本期增加      | 本期减少 | 2014/10/31   |
|-------|--------------|-----------|------|--------------|
| 土地使用权 | 1,504,472.50 |           |      | 1,504,472.50 |
| 软件    | 70,000.00    |           |      | 70,000.00    |
| 合计    | 1,574,472.50 | -         | -    | 1,574,472.50 |
| 类别    | 2012/12/31   | 本期增加      | 本期减少 | 2013/12/31   |
| 土地使用权 | 1,504,472.50 |           |      | 1,504,472.50 |
| 软件    |              | 70,000.00 |      | 70,000.00    |
| 合计    | 1,504,472.50 | 70,000.00 | -    | 1,574,472.50 |
| 类别    | 2011/12/31   | 本期增加      | 本期减少 | 2012/12/31   |
| 土地使用权 | 1,504,472.50 |           |      | 1,504,472.50 |
| 软件    |              |           |      |              |
| 合计    | 1,504,472.50 | -         | -    | 1,504,472.50 |

(3) 无形资产累计摊销

| 类别    | 2013/12/31 | 本期增加      | 本期减少 | 2014/10/31 |
|-------|------------|-----------|------|------------|
| 土地使用权 | 231,682.51 | 29,326.95 |      | 261,009.46 |
| 软件    | 7,216.67   | 11,666.64 |      | 18,883.31  |
| 合计    | 238,899.18 | 40,993.59 | -    | 279,892.77 |
| 类别    | 2012/12/31 | 本期增加      | 本期减少 | 2013/12/31 |
| 土地使用权 | 196,490.23 | 35,192.28 |      | 231,682.51 |
| 软件    |            | 7,216.67  |      | 7,216.67   |
| 合计    | 196,490.23 | 42,408.95 | -    | 238,899.18 |
| 类别    | 2011/12/31 | 本期增加      | 本期减少 | 2012/12/31 |
| 土地使用权 | 161,297.95 | 35,192.28 |      | 196,490.23 |
| 软件    |            |           |      |            |
| 合计    | 161,297.95 | 35,192.28 | -    | 196,490.23 |

(4) 无形资产净值

| 类别    | 2014/10/31   | 2013/12/31   | 2012/12/31   |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 土地使用权 | 1,243,463.04 | 1,272,789.99 | 1,307,982.27 |
| 软件    | 51,116.69    | 62,783.33    |              |
| 合计    | 1,294,579.73 | 1,335,573.32 | 1,307,982.27 |

(5) 截止 2014 年 10 月 31 日，无形资产具体明细如下：

| 类别     | 取得日期      | 取得方式 | 初始金额         | 摊销期限(月) | 累计摊销       | 净值           |
|--------|-----------|------|--------------|---------|------------|--------------|
| 土地使用权  | 2007/6/15 | 购买   | 1,504,472.50 | 513     | 261,009.46 | 1,243,463.04 |
| 加密软件   | 2013/1/15 | 购买   | 33,000.00    | 60      | 12,100.00  | 20,900.00    |
| ERP 软件 | 2013/12/1 | 购买   | 37,000.00    | 60      | 6,783.33   | 30,216.67    |
| 合计     |           |      | 1,574,472.50 |         |            | 1,294,579.71 |

公司土地使用权证号分别为栖国用(2008)第280048号、栖国用(2008)第280049号、栖国用(2008)第280050号，土地使用面积分别为4,981.00平方米、5,715.00平方米、8,879.00平方米。其中栖国用(2008)第280049号、栖国用(2008)第280050号用于建设银行借款抵押，报告期末，用于担保的土地原值为1,008,687.05元，净值833,690.66元。

### 9、长期待摊费用

| 项目   | 2013/12/31 | 本期增加       | 本期摊销       | 2014/10/31 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 厂房装修 | 530,609.10 |            | 104,041.00 | 426,568.10 |
| 合计   | 530,609.10 | -          | 104,041.00 | 426,568.10 |
| 项目   | 2012/12/31 | 本期增加       | 本期减少       | 2013/12/31 |
| 厂房装修 | 180,000.00 | 444,246.00 | 93,636.90  | 530,609.10 |
| 房屋租金 |            | 10,400.00  | 10,400.00  |            |
| 合计   | 180,000.00 | 454,646.00 | 104,036.90 | 530,609.10 |

公司的长期待摊费用主要为厂房装修费，按照 5 年期限进行摊销。

### 10、递延所得税资产

| 项目  | 2014/10/31 |            | 2013/12/31 |              | 2012/12/31 |            |
|-----|------------|------------|------------|--------------|------------|------------|
|     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   |
| 资产减 | 141,065.02 | 564,260.09 | 286,956.32 | 1,147,825.24 | 36,528.37  | 146,113.49 |

|       |            |              |            |              |            |              |
|-------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 值损失   |            |              |            |              |            |              |
| 可抵扣亏损 | 486,063.42 | 1,944,253.68 | 267,221.93 | 1,068,887.72 | 663,479.76 | 2,653,919.01 |
| 合计    | 627,128.44 | 2,508,513.77 | 554,178.25 | 2,216,712.96 | 700,008.13 | 2,800,032.50 |

11、资产减值准备

| 项目     | 2013/12/31   | 本期计提       | 本期减少       |            | 2014/10/31 |
|--------|--------------|------------|------------|------------|------------|
|        |              |            | 本期转回       | 本期转销       |            |
| 坏账准备   | 1,147,825.24 |            | 591,994.95 | 204,847.12 | 350,983.17 |
| 存货跌价准备 |              | 213,276.92 |            |            | 213,276.92 |
| 合计     | 1,147,825.24 | 213,276.92 | 591,994.95 | 204,847.12 | 564,260.09 |

| 项目     | 2012/12/31 | 本期计提         | 本期减少 |      | 2013/12/31   |
|--------|------------|--------------|------|------|--------------|
|        |            |              | 本期转回 | 本期转销 |              |
| 坏账准备   | 146,113.49 | 1,001,711.75 |      |      | 1,147,825.24 |
| 存货跌价准备 |            |              |      |      |              |
| 合计     | 146,113.49 | 1,001,711.75 | -    | -    | 1,147,825.24 |

七、报告期重大债务情况

1、短期借款

公司最近两年及一期短期借款明细如下：

| 类别   | 2014年1-10月    | 2013年         | 2012年        |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 抵押借款 | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合计   | 14,000,000.00 | 18,000,000.00 | 6,000,000.00 |

公司的短期借款主要用于补充生产经营中的流动资金及原材料采购，期末短期借款中不存在逾期借款。

2、应付账款

(1) 账龄分析

单位：元

| 账龄   | 2014/10/31   |        | 2013/12/31   |        | 2012/12/31 |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 金额           | 占比 (%) | 金额           | 占比 (%) | 金额         | 占比 (%) |
| 1年以内 | 2,563,675.90 | 98.68  | 4,038,580.81 | 99.36  | 955,532.42 | 96.74  |

|           |                     |               |                     |               |                   |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1—2年      | 8,324.00            | 0.32          |                     | -             | 32,204.06         | 3.26          |
| 2—3年      |                     | -             | 25,968.46           | 0.64          |                   |               |
| 3年以上      | 25,968.46           | 1.00          |                     | -             |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>2,597,968.36</b> | <b>100.00</b> | <b>4,064,549.27</b> | <b>100.00</b> | <b>987,736.48</b> | <b>100.00</b> |

(2) 截至2014年10月31日，应付账款中无欠关联方单位款项情况。

(3) 应付账款前五名情况

截至2014年10月31日，应付账款前五名情况如下：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                | 账龄   | 比例(%)        |
|-----------------|--------|-------------------|------|--------------|
| 烟台三井金属制品有限公司    | 非关联方   | 225,115.00        | 1年以内 | 8.67         |
| 烟台市牟平区永泰机械配件制造厂 | 非关联方   | 217,662.03        | 1年以内 | 8.38         |
| 寿光市齿轮厂          | 非关联方   | 170,709.10        | 1年以内 | 6.57         |
| 烟台安峰装饰工程有限公司    | 非关联方   | 129,700.00        | 1年以内 | 4.99         |
| 烟台源弘工程机械有限公司    | 非关联方   | 127,410.00        | 1年以内 | 4.90         |
| <b>合计</b>       |        | <b>870,596.13</b> |      | <b>33.51</b> |

截至2013年12月31日，应付账款前五名情况如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄   | 比例(%)        |
|--------------|--------|---------------------|------|--------------|
| 烟台华强金属材料有限公司 | 非关联方   | 923,199.70          | 1年以内 | 22.71        |
| 烟台市冠德商贸有限公司  | 非关联方   | 606,694.00          | 1年以内 | 14.93        |
| 烟台芝罘诚达工贸有限公司 | 非关联方   | 453,680.00          | 1年以内 | 11.16        |
| 烟台北方金属材料有限公司 | 非关联方   | 339,369.00          | 1年以内 | 8.35         |
| 威海君奥电气有限公司   | 非关联方   | 261,250.00          | 1年以内 | 6.43         |
| <b>合计</b>    |        | <b>2,584,192.70</b> |      | <b>63.58</b> |

截至2012年12月31日，应付账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 账龄   | 比例(%) |
|----------------|--------|------------|------|-------|
| 宁波金博钢铁有限公司     | 非关联方   | 149,998.60 | 1年以内 | 15.19 |
| 东海化工股份有限公司     | 非关联方   | 82,480.00  | 1年以内 | 8.35  |
| 栖霞市联胜涂料有限公司    | 非关联方   | 64,862.99  | 1年以内 | 6.57  |
| 青岛大川华骏机电设备有限公司 | 非关联方   | 43,237.85  | 1年以内 | 4.38  |

|            |      |                   |      |              |
|------------|------|-------------------|------|--------------|
| 烟台江南机械有限公司 | 非关联方 | 25,500.00         | 1年以内 | 2.58         |
| <b>合计</b>  |      | <b>366,079.44</b> |      | <b>37.06</b> |

2013年应付账款较2012年增加3,076,812.79元，增长比例为311.50%，增长幅度较大，主要原因是公司销售收入增加导致采购量增加。

### 3、其他应付款

#### (1) 账龄分析

单位：元

| 账龄        | 2014/10/31        |               | 2013/12/31          |               | 2012/12/31          |               |
|-----------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                | 占比(%)         | 金额                  | 占比(%)         | 金额                  | 占比(%)         |
| 1年以内      | 506,277.90        | 96.20         | 1,797,196.37        | 95.26         | 1,829,622.73        | 68.57         |
| 1—2年      |                   | -             | 66,420.93           | 3.52          | 838,724.15          | 31.43         |
| 2—3年      |                   | -             | 23,000.00           | 1.22          |                     |               |
| 3年以上      | 20,000.00         | 3.80          |                     | -             |                     |               |
| <b>合计</b> | <b>526,277.90</b> | <b>100.00</b> | <b>1,886,617.30</b> | <b>100.00</b> | <b>2,668,346.88</b> | <b>100.00</b> |

(2) 其他应付款中欠关联方单位款项明细如下：

| 单位名称       | 2014/10/31 | 2013/12/31          | 2012/12/31          |
|------------|------------|---------------------|---------------------|
| 武德林        |            | 1,683,042.78        | 196,399.79          |
| 付晓辉（武德林之妻） |            | 66,420.93           | 978,595.22          |
| 烟台德林工贸有限公司 |            |                     | 304,627.72          |
| <b>合计</b>  | -          | <b>1,749,463.71</b> | <b>1,479,622.73</b> |

(3) 其他应付款前五名情况

截至2014年10月31日，其他应付款前五名情况如下：

| 单位名称       | 与本公司关系 | 2014/10/31        | 账龄   | 款项性质  |
|------------|--------|-------------------|------|-------|
| 烟台华众置业有限公司 | 非关联方   | 200,000.00        | 1年以内 | 质保金   |
| 王浩         | 员工     | 38,000.00         | 1年以内 | 采购药桶款 |
| 秦怀亮        | 非关联方   | 29,750.00         | 1年以内 | 质保金   |
| 盱眙苏欣农机有限公司 | 经销商    | 20,000.00         | 1年以内 | 押金    |
| 泗洪苏欣农机有限公司 | 经销商    | 20,000.00         | 1年以内 | 押金    |
| <b>合计</b>  |        | <b>307,750.00</b> |      |       |

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 2013/12/31          | 账龄    | 款项性质 |
|---------------|--------|---------------------|-------|------|
| 武德林           | 关联方    | 1,683,042.78        | 1 年以内 | 往来款  |
| 李艳彬           | 员工     | 100,000.00          | 1 年以内 | 往来款  |
| 付晓辉（武德林之妻）    | 关联方    | 66,420.93           | 1-2 年 | 往来款  |
| 青岛科尼乐机械设备有限公司 | 非关联方   | 20,000.00           | 2-3 年 | 押金   |
| 刘礼杰           | 员工     | 12,306.67           | 1 年以内 | 生育保险 |
| <b>合计</b>     |        | <b>1,881,770.38</b> |       |      |

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 2012/12/31          | 账龄    | 款项性质 |
|---------------|--------|---------------------|-------|------|
| 付晓辉           | 关联方    | 978,595.22          | 1 年以内 | 往来款  |
| 刘洪亮           | 非关联方   | 815,724.15          | 1 年以内 | 工程款  |
| 烟台德林工贸有限公司    | 关联方    | 304,627.72          | 1 年以内 | 往来款  |
| 武德林           | 关联方    | 196,399.79          | 1 年以内 | 往来款  |
| 青岛科尼乐机械设备有限公司 | 非关联方   | 20,000.00           | 1-2 年 | 押金   |
| <b>合计</b>     |        | <b>2,315,346.88</b> |       |      |

#### 4、预收账款

##### (1) 账龄分析

| 账龄        | 2014/10/31        |               | 2013/12/31        |               | 2012/12/31        |               |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额                | 占比(%)         | 金额                | 占比(%)         | 金额                | 占比(%)         |
| 1 年以内     | 118,288.10        | 100.00        |                   |               | 5,325.84          | 1.40          |
| 1—2 年     |                   |               |                   |               | 374,263.86        | 98.60         |
| 2—3 年     |                   |               | 372,463.86        | 100.00        |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>118,288.10</b> | <b>100.00</b> | <b>372,463.86</b> | <b>100.00</b> | <b>379,589.70</b> | <b>100.00</b> |

(2) 截止 2014 年 10 月 31 日，预收账款中无预收关联方款项。

##### (3) 预收账款前五名情况

截至 2014 年 10 月 31 日，预收账款前五名情况如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 款项性质 |
|------|--------|----|----|------|
|------|--------|----|----|------|

|               |     |                   |      |    |
|---------------|-----|-------------------|------|----|
| 射阳县宝田农机有限责任公司 | 经销商 | 66,000.00         | 1年以内 | 货款 |
| 钟祥市林源矿贸有限公司   | 经销商 | 28,800.00         | 1年以内 | 货款 |
| 泗洪苏欣农机有限公司    | 经销商 | 6,327.60          | 1年以内 | 货款 |
| 兴华市惠民华农机械有限公司 | 经销商 | 3,731.00          | 1年以内 | 货款 |
| 长沙瑞巢机械有限公司    | 客户  | 3,623.00          | 1年以内 | 货款 |
| <b>合计</b>     |     | <b>108,481.60</b> |      |    |

截至2013年12月31日，预收账款明细情况如下：

| 单位名称       | 与本公司关系 | 金额                | 账龄   | 款项性质 |
|------------|--------|-------------------|------|------|
| 山东大信重工有限公司 | 客户     | 372,463.86        | 2-3年 | 货款   |
| <b>合计</b>  |        | <b>372,463.86</b> |      |      |

截至2012年12月31日，预收账款明细情况如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                | 账龄   | 款项性质 |
|--------------|--------|-------------------|------|------|
| 山东大信重工有限公司   | 客户     | 374,263.86        | 1-2年 | 货款   |
| 斗山工程机械（中国）公司 | 客户     | 5,325.84          | 1年以内 | 货款   |
| <b>合计</b>    |        | <b>379,589.70</b> |      |      |

### 5、应交税费

公司最近两年及一期应交税费情况如下表：

单位：元

| 项目        | 2014年1-10月         | 2013年             | 2012年             |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 增值税       | -215,612.71        | 75,355.13         | -76,059.78        |
| 企业所得税     | 70,283.83          | 47,293.25         |                   |
| 个人所得税     | 2,828.95           | 2,147.12          | 1,090.00          |
| 城市维护建设税   | 3,768.32           | 5,997.92          | 1,205.27          |
| 教育费附加     | 1,614.99           | 2,570.54          | 516.55            |
| 地方交易费附加   | 1,076.66           | 1,713.70          | 344.36            |
| 水利基金      | 538.33             | 856.84            | 172.19            |
| 房产税       |                    |                   | 1,279.27          |
| 土地使用税     |                    |                   | 3,735.75          |
| 印花税       | 462.88             |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>-135,038.75</b> | <b>135,934.50</b> | <b>-67,716.39</b> |

## 6、报告期末公司没有逾期未偿还重大债务。

## 八、报告期股东权益情况

## (一) 实收资本（股本）

| 股东名称 | 2013/12/31    | 本年增加          | 本年减少 | 2014/10/31    |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 武德林  | 9,900,000.00  | 9,200,000.00  |      | 19,100,000.00 |
| 李艳彬  | 100,000.00    |               |      | 100,000.00    |
| 陈海燕  |               | 3,000,000.00  |      | 3,000,000.00  |
| 施献民  |               | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00  |
| 宁涛   |               | 840,000.00    |      | 840,000.00    |
| 衣华波  |               | 260,000.00    |      | 260,000.00    |
| 陈京坤  |               | 200,000.00    |      | 200,000.00    |
| 徐翠英  |               | 100,000.00    |      | 100,000.00    |
| 张旭辉  |               | 40,000.00     |      | 40,000.00     |
| 朱华美  |               | 30,000.00     |      | 30,000.00     |
| 金忠军  |               | 30,000.00     |      | 30,000.00     |
| 王君富  |               | 30,000.00     |      | 30,000.00     |
| 黄保科  |               | 30,000.00     |      | 30,000.00     |
| 张术云  |               | 30,000.00     |      | 30,000.00     |
| 郑少峰  |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 朱可禹  |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 刘涛   |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 荆武岩  |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 管岩庆  |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 张素红  |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 王浩   |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 杜四绳  |               | 20,000.00     |      | 20,000.00     |
| 王树芝  |               | 10,000.00     |      | 10,000.00     |
| 李晓宁  |               | 10,000.00     |      | 10,000.00     |
| 朱学东  |               | 10,000.00     |      | 10,000.00     |
| 张健铭  |               | 10,000.00     |      | 10,000.00     |
| 李培琪  |               | 10,000.00     |      | 10,000.00     |
| 合计   | 10,000,000.00 | 15,000,000.00 | -    | 25,000,000.00 |

| 股东名称 | 2012/12/31    | 本年增加 | 本年减少 | 2013/12/31    |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 武德林  | 9,900,000.00  |      |      | 9,900,000.00  |
| 李艳彬  | 100,000.00    |      |      | 100,000.00    |
| 合 计  | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |
| 股东名称 | 2012/1/1      | 本年增加 | 本年减少 | 2012/12/31    |
| 武德林  | 9,900,000.00  |      |      | 9,900,000.00  |
| 李艳彬  | 100,000.00    |      |      | 100,000.00    |
| 合 计  | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |

2014年5月，公司注册资本由1,000.00万元增加1,500.00万元，此次实收资本增加由烟台诚达信会计师事务所验证并出具了烟诚会验字（2014）第11号验资报告。

2004年6月，公司注册资本由1,500.00万元增加2,500.00万元，此次实收资本增加由烟台诚达信会计师事务所验证并出具了烟诚会验字（2014）第13号验资报告。

2014年12月10日，有限公司整体变更为股份有限公司（变更基准日为2014年10月31日），以经审计的账面净资产25,659,725.60元折合股本2,500.00万元，净资产与股本之间的差额计入资本公积。

## （二）资本公积

| 项 目          | 2013/12/31    | 本年增加         | 本年减少          | 2014/10/31    |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 资本溢价         | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2,000,000.00  |
| 其中：投资者投入的资本  |               | 2,000,000.00 |               | 2,000,000.00  |
| 同一控制下合并形成的差额 | 10,000,000.00 |              | 10,000,000.00 |               |
| 合 计          | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2,000,000.00  |
| 项 目          | 2012/12/31    | 本年增加         | 本年减少          | 2013/12/31    |
| 资本溢价         | 2,000,000.00  | 8,000,000.00 | -             | 10,000,000.00 |
| 其中：投资者投入的资本  |               |              |               |               |
| 同一控制下合并形成的差额 | 2,000,000.00  | 8,000,000.00 |               | 10,000,000.00 |
| 合 计          | 2,000,000.00  | 8,000,000.00 | -             | 10,000,000.00 |

| 项 目          | 2012/1/1 | 本年增加         | 本年减少 | 2012/12/31   |
|--------------|----------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价         |          | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |
| 其中：投资者投入的资本  |          |              |      |              |
| 同一控制下合并形成的差额 |          | 2,000,000.00 |      | 2,000,000.00 |
| 合 计          | -        | 2,000,000.00 | -    | 2,000,000.00 |

2012年、2013年资本公积是同一控制下合并山东众和农业装备技术有限公司形成的差额。

2014年6月，根据公司召开的股东会决议，公司股东决定公司注册资本由1,500.00万元增加到2,500.00万元，股东共投入货币资金1,200.00万元，其中1,000.00万元用于增加公司注册资本，200.00万元作为股权溢价增加资本公积。

### （三）未分配利润

#### 1、利润分配比例

| 项 目       | 分配基数   | 2014年1-10月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----------|--------|------------|--------|--------|
| 提取法定盈余公积金 | 净利润10% |            |        |        |

#### 2、利润分配表

| 项 目             | 2014年1-10月    | 2013年度        | 2012年度        |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 上年年末金额          | -987,573.80   | -1,331,989.99 | 2,474.64      |
| 加：本年归属于公司股东的净利润 | -70,432.95    | 344,416.19    | -1,334,464.63 |
| 减：提取法定盈余公积      |               |               |               |
| 应付普通股股利         |               |               |               |
| 转作股本的普通股股利      |               |               |               |
| 本年年末金额          | -1,058,006.75 | -987,573.80   | -1,331,989.99 |

## 九、关联方、关联方关系及关联交易情况

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 持股比例 | 与本公司关系 |
|-----------|------|--------|
|-----------|------|--------|

|     |        |              |
|-----|--------|--------------|
| 武德林 | 76.40% | 控股股东、董事长、总经理 |
|-----|--------|--------------|

## 2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名）     | 持股比例   | 与本公司关系           |
|---------------|--------|------------------|
| 烟台德林工贸有限公司    |        | 实质控制人直接控制的子公司    |
| 陈海燕           | 12.00% | 持股超过 5%的股东、监事会主席 |
| 烟台开发区环宇塑业有限公司 |        | 陈海燕控股公司          |
| 宁涛            | 3.36%  | 董事               |
| 王文祥           |        | 副总经理、董事会秘书       |
| 陈京坤           | 0.80%  | 董事、财务负责人         |
| 艾长胜           |        | 董事               |
| 刘爱敏           |        | 监事               |
| 施献民           | 4.00%  | 监事               |
| 付晓辉           |        | 控股股东的直系亲属        |

## （二）关联交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）销售及采购业务

| 关联方        | 关联交易类型 | 2014年1-10月 |    | 2013年度    |       | 2012年度 |    |
|------------|--------|------------|----|-----------|-------|--------|----|
|            |        | 金额         | 比例 | 金额        | 比例    | 金额     | 比例 |
| 烟台德林工贸有限公司 | 采购商品   |            |    | 66,129.00 | 0.37% |        |    |

公司向烟台德林工贸有限公司采购部分原材料，交易价格参照市场价格确定，总体金额较小，对公司无重大影响。

#### （2）接受及提供劳务

报告期内，公司不存在合并报表范围以外的关联方与公司之间相互提供劳务的情形。

### 2、偶发性关联交易

2014年6月28日，大德有限召开股东会并作出决议，收购马小龙、宁涛所持有山东众和农业装备技术有限公司90%、10%的股权，本次股权收购完成后，众和农装成为公司全资子公司。

本次股权转让价格为1,000.00万元，以众和农装2014年5月31日经审计净

资产 9,503,741.39 元为基础，考虑众和农装未来发展前景，经各方协商一致确定的，是双方真实的意思体现，交易价格公允。

### （三）关联方资金往来

公司关联方资金往来余额情况如下：

单位：元

| 项 目            | 2014/10/31 | 2013/12/31          | 2012/12/31          |
|----------------|------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款           |            |                     |                     |
| 烟台德林工贸有限公司     | -          | 66,129.00           |                     |
| <b>应付账款合计</b>  | <b>-</b>   | <b>66,129.00</b>    | <b>-</b>            |
| 项 目            | 2014/10/31 | 2013/12/31          | 2012/12/31          |
| 其他应付款          |            |                     |                     |
| 武德林            |            | 1,683,042.78        | 196,399.79          |
| 付晓辉（武德林之妻）     |            | 66,420.93           | 978,595.22          |
| 烟台德林工贸有限公司     |            |                     | 304,627.72          |
| <b>其他应付款合计</b> | <b>-</b>   | <b>1,749,463.71</b> | <b>1,479,622.73</b> |

### （四）《公司章程》对关联交易的相关规定

《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利润冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定：对股东、实际控制人及其关联方提供的担保须经股东大会审议通过，股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

### （五）减少与规范关联方交易说明

有限公司的《公司章程》对关联交易没有特别的规定，因此公司与股东之间的资金拆借并未经过股东会审议。股份公司成立后，公司在《公司章程》中对关联交易进行了相关规定，公司的实际控制人武德林已出具《声明和承诺》，承诺未来实际控制人及其关联方不会发生占用股份公司资金的行为。

股份制改组后，公司将严格按照《公司章程》执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

## 十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### 1、或有事项

报告期内，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 2、承诺事项

报告期内，公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 3、期后事项

截至本报告日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

### 4、其他重要事项

报告期内，公司不存在应披露的其他重大事项。

## 十一、股利分配政策和历年分配情况

### （一）股利分配政策

《公司章程》规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十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百分之五十以上的，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两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

**(二) 公司最近两年及一期利润分配情况**

公司最近两年及一期除提取法定盈余公积以外，未向股东分配利润。

**十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况****1、本公司报告期内各期纳入合并报表范围的公司如下：**

| 项目             | 2014年1-10月 | 2013年 | 2012年 | 备注 |
|----------------|------------|-------|-------|----|
| 山东众和农业装备技术有限公司 | √          | √     | √     |    |

注：众和农装为大德有限于2014年6月通过同一控制下企业合并的方式取得。

**2、子公司的基本信息****(1) 子公司情况**

| 子公司全称          | 成立日期       | 法定代表人 | 注册地 | 持股比例 | 注册资本   | 经营范围            |
|----------------|------------|-------|-----|------|--------|-----------------|
| 山东众和农业装备技术有限公司 | 2012.06.25 | 宁涛    | 烟台  | 100% | 1000万元 | 农用植保机械的研发、生产、销售 |

**(2) 对子公司的持股比例或权益及其变化**

| 子公司名称          | 2014/10/31 |      | 2013/12/31 |      | 2012/12/31 |      |
|----------------|------------|------|------------|------|------------|------|
|                | 持股金额       | 持股比例 | 持股金额       | 持股比例 | 持股金额       | 持股比例 |
| 山东众和农业装备技术有限公司 | 1000万元     | 100% |            |      |            |      |

**3、报告期内子公司的简要财务数据**

众和农装最近一年一期的财务数据如下：

| 项目   | 2014/10/31    | 2013/12/31    |
|------|---------------|---------------|
| 总资产  | 15,193,304.97 | 11,829,524.77 |
| 总负债  | 5,322,934.64  | 2,112,014.79  |
| 净资产  | 9,870,370.33  | 9,717,509.98  |
| 项目   | 2014年1-10月    | 2013年度        |
| 营业收入 | 17,083,074.73 | 17,789,362.71 |
| 利润总额 | 272,096.18    | 130,694.91    |

|     |            |           |
|-----|------------|-----------|
| 净利润 | 152,860.35 | 98,021.18 |
|-----|------------|-----------|

众和农装的财务数据已经瑞华会计师事务所审计但未单独出具审计报告。

### 十三、公司设立时及报告期内资产评估情况

公司委托北京华信众合资产评估有限公司，以2014年10月31日为评估基准日，对公司拟组建股份有限公司而涉及的资产及负债进行评估，并出具华信众合评报字【2014】第B1006号资产评估报告。经评估，总资产账面价值为4,107.55万元，评估价值为5,357.88万元；总负债账面价值为1,541.58万元，评估价值为1,541.58万元；净资产账面价值为2,565.97万元，净资产评估价值为3,816.30万元。

经评估，公司拟股份制改造项目的净资产评估值确认为3,816.31万元。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

### 十四、公司主要风险因素及自我评估

#### 1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为武德林，持有公司 76.40%的股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

**应对措施：**为减少实际控制人不当控制风险，一方面公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行；另一方面公司将充分借助全国中小企业股份转让系统平台，逐步实施员工激励计划、积极引进战略投资者，不断优化公司股权架构。

#### 2、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，股份公司成立后建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行需要经过公司实际运

营中的检验，同时公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**应对措施：**公司严格按照《公司法》制定了公司章程，构建了适应公司发展的组织结构；公司股东大会是公司最高权力机构；公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作；公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务、监督董事、高级管理人员等工作。公司根据章程，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等细则。未来公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及有关工作细则开展经营活动，消除公司治理风险。

### 3、公司经营业务转型带来的风险

公司成立初期主要从事工程机械油箱制造、植保及工程机械结构件制造、挖掘机再制造等业务，2012年，鉴于工程机械油箱制造行业的利润空间日渐压缩、公司研发及技术人才资源有限等实际情况，将主营业务逐步向农用植保机械整机制造转移。2013年农用植保机械业务营业收入达712.83万元，占营业收入总额的29.82%；2014年1-10月份农用植保机械业务营业收入达1207.54万元，占营业收入总额的57.17%，农用植保机械业务收入占比持续增加。虽然目前农用植保机械业务销售业绩良好，但公司仍然面临经营业务转型带来的风险。

**应对措施：**面对经营业务转型带来的风险，公司一方面继续加大研发活动的投入力度，积极开发新型号农用植保机械，力争更多的机型进入省级乃至国家农机支持推广目录。另一方面，公司将进一步加强销售渠道的建设，截止2015年2月，公司已与全国近百家经销商建立了合作关系，随着销售渠道的逐步拓展，公司的经营业绩将稳步提升。

#### 4、未来农机产业结构调整的政策风险

根据《山东省农机局 2014 年第 9 号公告》，公司产品型号为 3WPS-300 和 3WPHS-800B 的自走式喷杆喷雾机已列入山东省支持推广农业机械产品目录，即上述两种型号的植保机械在山东省范围内销售均享受农机购置补贴。根据山东省农业机械管理局下发的《山东省 2014 年农机购置补贴机具补贴额一览表》显示，3WPS-300 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 8000 元，3WPHS-800B 型自走式喷杆喷雾机可享受中央财政补贴额为 35000 元。高额的购置补贴显著提高了上述产品在山东省区域内的市场竞争力。

2015 年 3 月，上述两种型号的植保机械产品进入《2015-2017 年国家支持推广的农业机械产品目录》。2015-2017 年期间内，上述两种型号的植保机械产品在全国范围内销售均享受农机购置补贴，为公司产品进一步打开全国市场提供了有力保障。

在我国农机总产值稳步增长的同时，农机发展对政府补贴的依赖仍较明显。虽然根据目前国家的产业政策，国家农机购置补贴政策短期内终止的可能性较小。但是随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农机化水平的提高，国家仍有可能减小对农机购置的补贴力度，这将对农机制造行业产生重要影响。

**应对措施：**为避免上述政策风险可能给公司带来的不利影响，公司将加强市场拓展力度，提升可持续经营的能力。通过提升对生产活动的管理水平，严格控制、降低生产成本，提升公司产品竞争力；积极开发新型号产品，丰富公司的产品线，推出更多的机型供市场选择，以求降低营销风险；积极开拓销售渠道，加强与经销商的合作关系，提高经销商合作黏性。

#### 5、存货存在减值的风险

截止2012年、2013年及2014年10月末，公司存货账面净值分别为6,767,811.80元、10,954,650.58元、11,853,638.47元，占流动资产的比例分别为63.00%、31.62%、49.80%。存货余额较大，主要原因是：（1）由于公司近两年一期销售收入大幅增加，公司增加了原材料和库存商品的储备；（2）公司提供农用植保机械、挖掘

机、油箱等不同规格型号，多种类型的产品，客观上要求公司储备一定的存货；

(3) 由于农业作业有很强的季节性和时效性，公司的农用植保机械产品销售有一定的季节性，为保证销售旺季时市场对农机产品的需要，公司需提前采购原材料进行备货。上述特点导致期末存货余额较大。报告期内，公司已经根据存货的具体情况计提了存货跌价准备，但仍不排除产品价格突然下降等导致存货跌价损失较大的风险。

**应对措施：**首先，公司将建立更为科学的存货管理体系，制定与公司生产经营特点相符的存货管理制度，保持适当的库存，提高公司资产运营效率；其次，公司将加强对现有存货的管理，通过加大销售以及生产流转，不断降低现有库存，并严格按照企业会计准则的要求计提存货准备。

#### 6、营运资金不足风险

2012年、2013年和2014年1-10月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-5,220,499.6元、-17,619,715.85元和7,407,698.07元，同期的净利润分别为-1,334,464.63元、344,416.19元、-70,432.95元。公司2012年经营活动产生的现金流量净额较净利润低3,886,034.99元，主要是由于公司存货采购和应收款项增加所致；2013年经营活动产生的现金流量净额较净利润低17,964,132.04元，主要是由于公司2013年借款给白城市瑞丰建材有限公司10,537,330.00元以及公司农用植保机械业务及再制造挖掘机业务不断扩大，支付材料采购款增加所致；2014年1-10月经营活动产生的现金流量净额较净利润高7,478,131.02元，主要是由于公司收回白城市瑞丰建材有限公司借款10,537,330.00元所致，扣除上述因素影响外，公司2014年1-10月经营活动产生的现金流量净额较2013年净利润低3,059,198.98元，主要原因是公司农用植保机械业务进一步扩大，支付材料采购款增加所致。如果未来公司盈利能力不能有所提升或通过其他方式融入资金支持公司业务规模的扩张，公司将面临营运资金不足风险。

**应对措施：**首先，公司将加大对农用植保机械产品的研发力度，加强市场开拓，扩大销售规模，提升公司的盈利能力；其次，公司将加强应收账款的管理，及时回收货款，提高公司资金周转速度；最后，

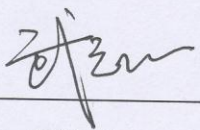
公司将通过银行借款、股东投资以及新三板挂牌等方式积极拓展公司融资渠道，提升公司融资能力。

## 第五节 有关声明

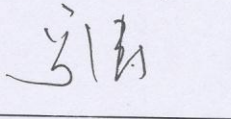
## 董事、监事、高级管理人员声明

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

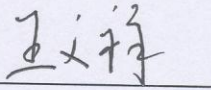
全体董事签字：



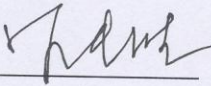
武德林



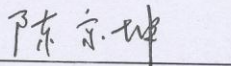
宁涛



王文祥

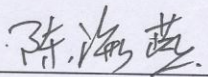


艾长胜

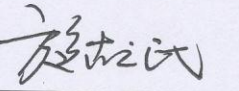


陈京坤

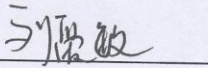
全体监事签字：



陈海燕

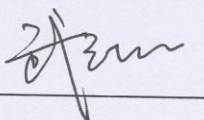


施献民

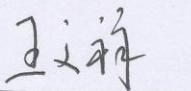


刘爱敏

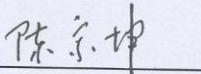
全体高管签字：



武德林



王文祥



陈京坤

山东众和植保机械股份有限公司

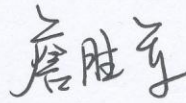


2015 年 3 月 19 日

## 主办券商声明

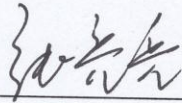
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字：

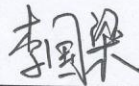


詹胜军

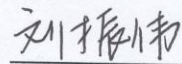
项目小组签字：



张亮亮

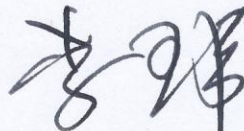


李国梁



刘振伟

法定代表人签字：



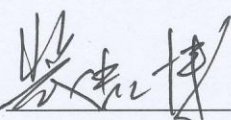
李 玮



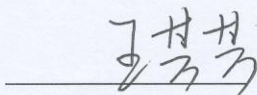
2015 年 3 月 19 日

## 律师声明

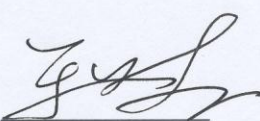
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：

裴虹博



王芳芳

律师事务所负责人（签字）：

乐沸涛

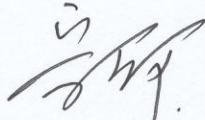


2015年3月19日

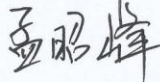
## 会计师事务所声明

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申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

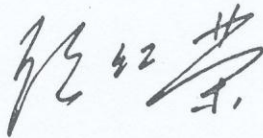
签字注册会计师（签字）：



签字注册会计师（签字）：



会计师事务所负责人（签字）：



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



## 资产评估机构声明

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

签字注册资产评估师（签字）：陈富强 连自若

资产评估机构负责人（签字）：和爽

北京华信众合资产评估有限公司  
1101050871790  
2015年3月19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及中国证监会核准文件
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件