



安徽艾瑞德农业装备股份有限公司

ANHUI IRRITECH CO., LTD.

# 公开转让说明书

主办券商

太平洋证券股份有限公司



二零一五年十二月

## 重要声明

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。

本公司的挂牌公开转让的申请尚未得到中国证监会核准。本公开转让说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

## 重大事项提示

### 一、股东关于股份自愿锁定的承诺

实际控制人汪舵海自愿承诺：本人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不转让；自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本签署人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股改满一年、挂牌期满一年和两年。本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

### 二、公司重大风险提示

#### （一）行业政策的风险

近年来，国家一直出台农业产业政策来扶持农机行业的发展。自 2010 年起国家有关部门先后出台《国务院关于促进农业机械化和农机工业又快又好发展的意见》、《农机工业发展规划（2011-2015 年）》、以及多份中央 1 号文件等一系列农机行业相关政策促进了农业机械制造业的健康发展。农机行业的发展很大程度上与这些行业政策尤其是农机补贴政策的支持密切相关。农机补贴政策一般直接面向农户和农业企业发放，极大的促进了农业规模化产业对农用机械的投资力度，扩大了公司发展的市场空间。如果上述对农机行业支持的政策发生变化，公司可能会面临行业发展的风险。

#### （二）公司现金流的风险

2013 年、2014 年和 2015 年 1-6 月公司经营活动现金流净额分别是 37,474.39 元、609,013.53 元和-1,426,652.64 元。期末现金及现金等价物余额为 61,439.25 元、625,661.28 元和 199,008.64 元。2015 年 1-6 月现金流量净额大幅下降，原因为公司 2014 年以及 2015 年参与的政府招投标项目增多，投标保证金金额较大，且政府招投标工程结算周期长、回款较慢，导致公司的应收账款期末余额较

大。另外由于行业淡旺季的影响，公司上半年支出主要是原材料采购，以及销售、管理费用支出，大量的业务和资金回款在 10-11 月旺季之后。但上半年现金流紧张的情况会对公司的业务发展带来不利影响。

### （三）公司质量控制的风险

公司的节水灌溉设备主要部件要求较高，公司提供的大型喷灌机采用的大部分是美国 UMC 电机和减速器，以及进口喷头和尾枪，可以提高设备的爬坡能力、稳定性和使用寿命，降低后期维护费用。主管采用 11 米长管，减少法兰连接，降低了漏水隐患。目前，公司已经进入东北、陕西、河南多个省份及地区的当地政府节水灌溉项目供应商名录，获得灌溉企业等级证书，表明企业承担节水灌溉工程的资质和产品质量得到了政府机构的认可。公司向客户提供的各项产品均未因出现重大质量问题而遭到客户投诉。但是，如果未来公司的产品和服务未能达到客户的质量要求，影响到客户的灌溉作业和种植计划，则公司可能会承担法律责任或遭遇赔偿要求，可能对公司业绩和品牌形象造成不利影响。

### （四）实际控制人控制不当的风险

公司共同实际控制人为汪舵海，其直接持有公司股份 50.91%，且汪舵海担任公司董事，对公司日常经营、财务管理、人事任免等方面均可施予重大影响。虽然公司建立了三会议事规则等多项制度，对公司实际控制人的相关决策进行约束，但如果公司实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免等重大事宜实施不利影响，则有可能损害公司及中小股东的利益。

### （五）公司治理风险

公司于 2015 年 8 月 11 日召开第一次股东大会，并于 8 月 13 日取得股份公司营业执照。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，制定了股份公司发展所需的相关内控制度，但由于股份公司成立的时间较短，公司治理结构和内部控制体系的有效运行尚需在实践中不断完善，公司管理层的管理意识、管理水平也要随着股份公司治理结构变化的需要而不断改善提高。否则，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。

### （六）行业存在季节性波动的风险

公司从事的节水灌溉业务主要是对农业大田喷灌系统（大型农牧业节水灌溉设备及配套产品）的设计、研发、生产、安装、销售和维修提供服务，由于节水灌溉设备要与农作物种植的季节性特点相协调，从 10 月中下旬开始，北方农业地区秋收逐步结束，农田收割完毕留出安装场地，公司开始进入节水灌溉设备销售的旺季。因此，节水灌溉业务具有明显的季节性特征。由于受到季节性因素的影响，在完整的会计年度内，发行人的财务状况和经营成果表现出一定的随季节波动的特征，一般上半年的收入和利润要大幅低于下半年的指标。艾瑞德 2013 年度、2014 年度上半年的营业收入占全年收入的比例 3.3%和 28.04%。公司经营业绩面临季节性波动的风险。

### （七）行业竞争加剧的风险

由于国家大力倡导建设节水型社会，并不断加大对节水农业的投入，节水产业面临良好的发展机遇，市场前景广阔。受此预期推动，许多投资者通过各种渠道进入节水灌溉行业。近年来新设立的节水灌溉产品生产企业数量不断增加，但绝大多数新设企业规模较小、产品技术含量较低、无自主知识产权，多数以代理农机部件生产厂家的产品，简单拼装销售为主。随着行业内生产厂家数量不断增加，行业竞争将不断加剧。同时，国家开放外资进入国内节水产品市场，允许外国节水企业在国内设立合资企业从事节水产品的生产，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。随着节水产业的进一步发展，行业竞争也将日趋激烈。

## 目 录

重要声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
一、股东关于股份自愿锁定的承诺 .....	2
二、公司重大风险提示 .....	2
目 录 .....	5
释 义 .....	8
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>10</b>
一、公司基本情况 .....	10
二、股票挂牌情况 .....	10
三、公司股权结构 .....	13
四、公司成立以来股本的形成及其变化情况 .....	15
五、公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	19
六、公司分子公司及其控制的企业情况 .....	21
七、最近二年的主要会计数据和财务指标简表 .....	22
八、相关机构的情况 .....	24
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>26</b>
一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途 .....	26
二、公司组织结构及主要业务流程 .....	30
三、公司业务关键资源要素 .....	32
四、公司业务基本情况 .....	41
五、公司主要商业模式 .....	47
六、公司所处行业基本情况 .....	51
七、公司主营业务的市场发展前景及公司发展规划 .....	67
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>69</b>
一、公司最近二年股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 ..	69

二、公司董事会关于公司治理机制的说明 .....	69
三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况.....	71
四、公司独立性 .....	71
五、同业竞争情况 .....	72
六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司所采取的措施.....	74
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况 .....	76
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因.....	78
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>80</b>
一、最近两年财务报表的审计意见及财务报表 .....	80
二、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响 .....	93
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明.....	113
四、关联方、关联关系及关联交易 .....	144
五、提请投资者关注的会计报表附注中资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....	152
六、报告期内资产评估情况 .....	152
七、最近两年及一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策 .....	152
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况.....	154
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>155</b>
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	155
二、主办券商声明 .....	156
三、申请挂牌公司律师声明 .....	157
四、承担审计业务的会计师事务所声明 .....	158
五、资产评估机构声明 .....	159
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>160</b>
一、主办券商推荐报告 .....	160

---

二、财务报表及审计报告 .....	160
三、法律意见书 .....	160
四、公司章程 .....	160
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...	160
六、其他与公开转让有关的主要文件 .....	160

## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

艾瑞德股份、公司、股份公司	指	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司
艾瑞德有限、有限公司	指	安徽艾瑞德农业装备发展有限公司
股东会	指	安徽艾瑞德农业装备发展有限公司股东会
股东大会	指	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司董事会
监事会	指	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《安徽艾瑞德农业装备股份有限公司公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
中勤万信、会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
报告期、最近两年一期	指	2013年、2014年以及2015年1-6月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
白兔湖动力	指	白兔湖动力股份有限公司
华祥实业	指	安徽华祥实业有限公司
鳌头实业	指	安徽鳌头实业有限公司
威牛铸业	指	安徽威牛铸业有限公司
农业部	指	中华人民共和国农业部

工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部
财政部	指	中华人民共和国财政部
节水灌溉设备	指	具有节水功能用于灌溉的机械设备的统称
农业机械化	指	农业从使用手工工具、畜力农具转变为普遍使用机器，是农业现代化的重要内容之一
MSK	指	Minimum Shift Keying 最小频移键控
PLC	指	Programmable Logic Controller 可编程逻辑控制器

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符，均由四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司
英文名称	Anhui Irritech Agriculture Equipment Corporation Limited
注册资本	1,100 万元
法定代表人	陆红岩
有限公司成立日期	2012 年 12 月 17 日
股份公司设立日期	2015 年 8 月 13 日
住所	安徽省安庆市桐城经济开发区东外环路
所属行业	C3572 机械化农业及园艺机具制造（根据《挂牌公司管理型行业分类指引》）； 12101510 建筑、农用机械与重型卡车（根据《挂牌公司投资型行业分类指引》） C35 专用设备制造业（根据《上市公司行业分类指引》）； C3572 机械化农业及园艺机具制造（根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》）。
经营范围	农牧业机械制造与组装；农牧业节水灌溉设备及配套产品的技术开发、设计、销售及提供相关配套服务；本企业自产产品及相关配套产品、原辅材料、设备、仪器、仪表和零部件进出口（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；提供与农牧业排灌溉相关的技术咨询服务与工程施工。
主营业务	大型农牧业节水灌溉设备及配套产品的设计、研发、生产、安装、销售和维护。
组织机构代码	05971604-6
电话	0556-6608089
传真	0556-6608089-801
互联网网址	www.irritech.com.cn
电子邮箱	info@irritech.com.cn

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票挂牌基本情况

股份代码	
------	--

股份简称	
股票种类	人民币普通股
每股面值	1元
股票总量	11,000,000股
挂牌日期	2015年【】月【】日

## （二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

### 1、公司股票分批进入全国中小企业股份转让系统报价转让的时间和数量

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

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

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。”

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

所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的，公司股东、董事、监事、高级管理人员的股份转让及其限制，以其规定为准。”

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股票数量如下：

序号	股东姓名	在公司任职	持股数 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻结情况	本次可进入全国 中小企业股份转 让系统报价转让 数量(股)
1	汪舵海	董事	5,600,000.00	50.91	否	0
2	陆红岩	董事长	2,200,000.00	20.00	否	0
3	徐爽	董事	2,200,000.00	20.00	否	0
4	李宪兰	监事	1,000,000.00	9.09	否	0
合计			11,000,000.00	100.00	-	0

## 2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

实际控制人汪舵海自愿承诺：本人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不转让；自公司进入全国中小企业股份转让系统之日起本签署人直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股改满一年、挂牌期满一年和两年。本人直接或间接持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

公司担任董事、监事、高级管理人员股东陆红岩、徐爽、李宪兰自愿承诺：自公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。一年锁定期满后，在任职董事、监事或高级

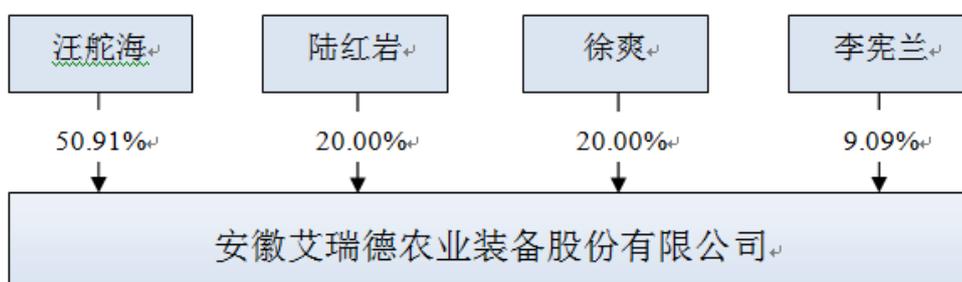
管理人员期间每年转让的直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有的股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

### （三）股票转让方式

公司股票转让采用协议转让方式。

## 三、公司股权结构

### （一）股权结构图



### （二）股东主体适格性

公司的四名自然人股东均具有完全民事权利能力和完全民事行为能力，其住所均在中华人民共和国境内，符合法律、法规和规范性文件规定的股东资格。截至本公开转让说明书出具之日，公司股东所持有的股份不存在质押或其他争议情形。公司股东不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，具备担任股东的资格，公司股东主体适格。

### （三）公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

#### 1、控股股东、实际控制人的基本情况

自然人汪舵海持有公司 50.91%的股份，为公司控股股东，目前担任公司董事，为公司实际控制人。

汪舵海，男，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，

曾荣获桐城市“十大杰出青年”、安庆市“十大杰出青年企业家”、安庆市“创业模范”称号，担任桐城市人民代表大会代表、安庆市人民代表大会代表、安徽省人民代表大会代表、安徽省青年联合会委员。1992年9月至1996年6月就读于中国农业大学；1996年7月至2005年9月任职于化工出版社，任销售中心副主任；2005年10月至今任安徽华祥实业有限公司董事长，2009年8月至今任安徽飞腾国际物流有限公司董事，2013年12月至今任安徽威牛铸业有限公司执行董事，2010年4月至今任安徽白兔湖动力股份有限公司董事长。2014年8月至今任安徽白兔湖粉末冶金有限公司执行董事兼总经理。2015年8月至今任股份公司董事。

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，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁事项或行政处罚案件，也不存在涉及刑事诉讼的情况。

## 2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司第一大股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

## 3、前十名股东及持有5%以上股份股东持股情况

序号	股东姓名	持股数量（股）	比例（%）	股东性质	股份质押情况
1	汪舵海	5,600,000.00	50.91	普通股股东	无
2	陆红岩	2,200,000.00	20.00	普通股股东	无
3	徐爽	2,200,000.00	20.00	普通股股东	无
4	李宪兰	1,000,000.00	9.09	普通股股东	无
合计		11,000,000.00	100.00	-	-

本公司上述股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

## 4、其他争议事项的具体情况及其与股东之间的关联关系

公司无其他争议事项，本公司股东之间不存在关联关系。

## 四、公司成立以来股本的形成及其变化情况

### （一）股本形成及其变化情况

#### 1、有限公司设立

艾瑞德股份系由艾瑞德有限整体变更设立，艾瑞德有限成立于 2012 年 12 月 17 日，由自然人股东汪舵海、自然人股东陆红岩和自然人股东徐爽共同出资设立。有限公司设立时注册资本为 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。股东认缴比例分别为 56%、22%和 22%。

2012 年 12 月 14 日，桐城鑫烨会计师事务所出具桐鑫会验字（2012）225 号《验资报告》验证：截至 2012 年 12 月 14 日止，公司已收到其股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 1000 万元，股东均以货币出资。

2012 年 12 月 17 日，桐城市工商行政管理局核发了 340881000059720 号企业法人营业执照。有限公司设立时，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	比例（%）	出资方式
1	汪舵海	5,600,000.00	5,600,000.00	56.00	货币出资
2	陆红岩	2,200,000.00	2,200,000.00	22.00	货币出资
3	徐爽	2,200,000.00	2,200,000.00	22.00	货币出资
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	-

#### 2、2014 年 6 月公司注册资本增加

2014 年 5 月 29 日，公司召开股东会，同意注册资本由 1000 万元增加为 6100 万元并修改公司章程。本次新增的 5100 万元注册资本中，原股东汪舵海认缴 2545.51 万元，原股东陆红岩认缴 1000 万元，原股东徐爽认缴 1000 万元，新股东李宪兰认缴 554.49 万元，本期无新增实缴出资。

2014 年 6 月 4 日，有限公司完成了工商变更登记手续。本次增资完成后，有限公司各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	比例（%）	出资方式
1	汪舵海	31,055,100.00	5,600,000.00	50.91	货币出资
2	陆红岩	12,200,000.00	2,200,000.00	20.00	货币出资
3	徐爽	12,200,000.00	2,200,000.00	20.00	货币出资
4	李宪兰	5,544,900.00	0.00	9.09	货币出资
合计		61,000,000.00	10,000,000.00	100.00	-

### 3、2015年2月新增实缴出资

2015年2月6日，公司召开股东会，同意实缴出资由1,000万元增加为1,100万元，新增100万元由股东李宪兰以货币缴付出资。

2015年2月6日，桐城鑫焯会计师事务所出具桐鑫会验字（2015）011号《验资报告》验证：截至2015年2月6日止，公司已收到股东李宪兰的货币出资100万元。

本次增资完成后，有限公司各股东的出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	比例（%）	出资方式
1	汪舵海	31,055,100.00	5,600,000.00	50.91	货币出资
2	陆红岩	12,200,000.00	2,200,000.00	20.00	货币出资
3	徐爽	12,200,000.00	2,200,000.00	20.00	货币出资
4	李宪兰	5,544,900.00	1,000,000.00	9.09	货币出资
合计		61,000,000.00	11,000,000.00	100.00	-

### 4、2015年5月公司注册资本减少至1,100万元

2015年5月22日，公司召开股东会，同意公司注册资本由6,100万元变更为1,100万元，并修改公司章程。公司已于2015年4月15日通知了债权人，并于2015年4月15日在《安庆日报》刊登减资公告，公告期间无债权人提出异

议。

2015年5月31日，公司就本次减资完成了工商变更登记。

本次变更后后，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资（元）	实缴出资（元）	比例（%）	出资方式
1	汪舵海	5,600,000.00	5,600,000.00	50.91	货币出资
2	陆红岩	2,200,000.00	2,200,000.00	20.00	货币出资
3	徐爽	2,200,000.00	2,200,000.00	20.00	货币出资
4	李宪兰	1,000,000.00	1,000,000.00	9.09	货币出资
合计		11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	-

#### 5、有限公司整体变更设立股份公司

2015年8月6日，有限公司召开临时股东会并作出决议：全体股东一致同意作为发起人，以整体变更的方式共同发起设立股份有限公司；同意以2015年6月31日为审计和评估基准日，公司自审计基准日到股份有限公司成立日之间的收益、债权、债务由股份有限公司享有和承继。

根据中勤万信于2015年8月5日出具的勤信审字【2015】第11463号《审计报告》，有限公司截至2015年6月30日止经审计账面净资产为11,694,460.43元；根据同致信德2015年8月6日出具的同致信德评报字(2015)第122号《资产评估报告书》，有限公司在评估基准日2015年6月30日的净资产评估值为1,223.62万元。依据经审计的净资产值折股后，股份公司股本为1,100万元，其余694,460.43元计入资本公积。

2015年8月10日，中勤万信出具了勤信审字【2015】第11463号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币1,100万元。

2015年8月11日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过按有限公司净资产折合股份设立股份公司的议案，并一致同意设立安徽艾瑞德

农业装备股份有限公司；全体股东审议通过了股份公司章程；选举杨煜、陆红岩、方炜、汪舵海、徐爽为公司董事组成公司第一届董事会；选举李宪兰、程飞为股份公司股东代表监事，与职工代表监事王飞组成公司第一届监事会。

2015年8月11日，公司召开了第一届董事会，选举陆红岩为公司董事长，聘任公司高级管理人员；公司召开了第一届监事会，选举程飞为公司监事会主席。

2015年8月13日，公司取得了安庆市工商行政管理局颁发的注册号为340881000059720的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为1,100万元，法定代表人为陆红岩，住所为安徽省安庆市桐城经济开发区东外环路，经营范围为：农牧业机械制造与组装；农牧业节水灌溉设备及配套产品的技术开发、设计、销售及提供相关配套服务；本企业自产产品及相关配套产品、原辅材料、设备、仪器、仪表和零部件进出口（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；提供与农牧业排灌溉相关的技术咨询服务与工程施工。

股份公司设立时股东及持股比例如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	比例（%）	出资方式
1	汪舵海	5,600,000.00	50.91	净资产折股
2	陆红岩	2,200,000.00	20.00	净资产折股
3	徐爽	2,200,000.00	20.00	净资产折股
4	李宪兰	1,000,000.00	9.09	净资产折股
合计		11,000,000.00	100.00	-

## （二）出资及验资情况

公司历史沿革中发生过有限公司设立、两次增资、一次减资及一次整体变更。有限公司设立及历次增资均为现金出资，均经过公司股东会或股东大会审议通过，按照当时有效的《公司法》等法律法规及规范性文件的有关规定，均经会计事务所出具了验资报告，证明出资到位，并办理完毕相关工商变更流程。

公司股东历次出资履行程序完备，出资真实且足额缴纳，不存在出资瑕疵问

题。公司股东历次出资形式、比例符合当时有效的《公司法》及《公司章程》的规定,依法履行了必要程序,并经工商行政管理部门核准登记,不存在纠纷或潜在纠纷,股权变动与股票发行合法合规。公司股权明晰,不存在股权代持的情形。

公司由有限公司变更为股份公司符合《公司法》第九十五条:“有限责任公司变更为股份有限公司时,折合的实收股本总额不得高于公司净资产额”的规定,出资形式合法合规。有限公司整体改制时股东以净资产折股,符合法律法规的规定,构成“整体变更设立”。公司不存在未分配利润转增股本的情形。

### (三) 公司股票发行及股权变动情况

公司自设立以来没有发生过股权转让等引起股权变动的事宜,整体变更设立为股份有限公司后未发行股票。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 董事基本情况

1、**汪舵海**, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、(二) 公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、**陆红岩**, 女, 1975年6月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。大专学历。1997年8月至1999年3月于阿城继电器集团外贸处任行政职员; 1999年4月至2004年9月于喜利得中国有限公司任区域经理; 2004年10月至2009年10月于吉博力(中国)贸易有限公司任大区经理; 2009年11月至2012年6月于艾府杰(中国)管理有限公司任大中华区域总监。2012年11月至2015年8月于艾瑞德有限任执行董事、总经理, 2015年8月至今任艾瑞德股份董事长、总经理。

3、**杨煜**, 男, 1970年9月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。本科学历, 高级工程师职称。1992年12月至2003年3月于桐城市轴瓦厂任技术科副科长; 2003年4月至2009年7月于安徽华祥实业有限公司任技术中心主任; 2009年8

月至 2011 年 9 月与安徽白兔湖动力有限公司技术中心任技术质量副总；2011 年 10 月至 2012 年 9 月于白兔湖动力任质量总监。2012 年 9 月至 2015 年 8 月于艾瑞德有限任技术中心主任，2015 年 8 月至今任公司董事、副总经理。

4、**徐爽**，女，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历。2012 年 11 月至 2015 年 7 月于艾瑞德有限任监事，2015 年 8 月至今任艾瑞德股份董事。

5、**方炜**，女，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，中级会计师职称。1990 年 9 月至 2003 年 2 月于桐城市城关供销社财务科任主办会计；2003 年 3 月至 2008 年 3 月于桐城市金润包装有限责任公司任主办会计；2008 年 3 月至 2015 年 2 月于安徽富林包装印刷有限公司任财务经理；2015 年 3 月至 2015 年 8 月任艾瑞有限公司财务经理。现任艾瑞德董事、财务总监。

## （二）监事基本情况

1、**程飞**，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，工程师职称。2002 年 12 月至 2013 年 12 月于中国人民解放军海军任技师；2014 年 1 月至 2015 年 8 月任艾瑞德有限外事专员。现任艾瑞德监事会主席。

2、**李宪兰**，女，1962 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，1980 年至 1998 年于山东省邹城市中心店镇供销合作社任售货员；1998 年至 2012 年于山东省邹城市中药材公司任技术员；2012 年退休。现任艾瑞德监事。

3、**王飞**，男，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 12 月至 2015 年 8 月于艾瑞德有限采购部工作，2015 年 8 月至今任公司职工代表监事。

## （三）高级管理人员基本情况

1、**陆红岩**，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

2、**杨煜**，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、

(一) 董事基本情况”。

3、方炜，财务总监，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、(一) 董事基本情况”。

#### (四) 董事、监事以及高级管理人员的任职资格

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律法规、部门规章、自律规则而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；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；未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在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等情况。

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的约定或法律规定的情形，与原任职单位无纠纷或潜在纠纷，不存在侵犯原任职单位知识产权或商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

公司现任董事、监事和高级管理人员具备和遵守法律法规规定的任职资格，且最近 24 个月内不存在被中国证监会行政处罚或被采取市场禁入措施的情形，不存在违法竞业禁止的法律法规或与原单位约定的情形。

## 六、公司分子公司及其控制的企业情况

### (一) 全资子公司及其控制的企业情况

截至本说明书签署日，公司并未设立任何子公司。

### (二) 分公司情况

公司于 2015 年 5 月 13 日在北京市平谷区注册成立了安徽艾瑞德农业装备股份有限公司北京分公司，注册号为 110117019135247，住所为北京市平谷区乐园西小区 7 号，经营范围为“技术开发、技术推广；销售机械设备、农机具、灌溉设备。

## 七、最近二年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	18,284,505.52	13,364,304.07	11,679,737.92
负债总计（元）	6,590,045.09	3,589,068.49	2,177,880.85
股东权益合计（元）	11,694,460.43	9,775,235.58	9,501,857.07
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	11,694,460.43	9,775,235.58	9,501,857.07
每股净资产（元/股）	1.06	0.98	0.95
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.06	0.98	0.95
资产负债率（母公司）（%）	36.04	26.86	18.65
流动比率（倍）	2.95	3.61	5.21
速动比率（倍）	2.05	2.36	4.06
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	8,072,949.17	10,987,339.16	1,732,684.33
净利润（元）	919,224.85	273,378.51	-496,207.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	919,224.85	273,378.51	-496,207.79
扣除非经常性损益后的净利润（元）	452,196.10	225,465.51	-496,258.52
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	452,196.10	225,465.51	-496,258.52
毛利率（%）	36.00	34.41	28.62
净资产收益率（%）	8.56	2.84	-5.09
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	3.87	2.31	-5.22
基本每股收益（元/股）	0.09	0.03	-0.05
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.03	-0.05
应收账款周转率（次）	1.17	3.31	2.33
存货周转率（次）	1.04	2.06	0.98

经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,426,652.64	609,013.53	37,474.39
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.13	0.06	0.00

注：净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券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与披露》。

### 1、净资产收益率

$$\text{净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M0 - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M0 - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行

调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 3、每股净资产

每股净资产=股东权益合计/期末股本总额

### 4、每股经营活动产生的现金流量净额

每股经营活动的现金流量=经营活动的现金流量净额÷期末普通股份数

## 八、相关机构的情况

### （一）主办券商

名称	太平洋证券股份有限公司
法定代表人	李长伟
住所	云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层
联系电话	010-88321818
传真	010-88321567
项目小组负责人	李革燊
项目小组成员	刘铎、郭子午、牛建军、李畅

### （二）律师事务所

名称	安徽天禾律师事务所
法定代表人	张晓健
住所	中国合肥濉溪路 278 号财富广场 B 座东楼十六层
联系电话	0551-62642792
传真	0551-62620450
项目小组负责人	檀林飞
项目小组成员	檀林飞、陈明

### （三）会计师事务所

名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人	胡柏和
住所	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
联系电话	010-68360123
传真	010-68360123

项目小组负责人	叶忠辉
项目小组成员	蹇小平、卢沙、孙海珍、郭亚歆、汪玲敏、郭高玲

#### (四) 资产评估机构

名称	同致信德（北京）资产评估有限公司
法定代表人	杨鹏
住所	北京市朝阳区大郊亭中街2号院3号楼3-15D
联系电话	010-87951683
传真	010-87951683
项目小组负责人	邓厚香
项目小组成员	邓厚香、郑婷婷、刘洋、袁湘群

#### (五) 证券登记结算机构

名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文华
住所	北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

#### (六) 证券交易场所

名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁26号
联系电话	010-63889512
邮编	100033

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途

#### （一）公司主营业务

公司主营业务为大型农牧业节水灌溉设备及配套产品的设计、研发、生产、安装、销售和维护。设立至今，公司的主营业务未发生变化。

#### （二）公司主要产品或服务

公司主要产品为电动圆形喷灌机（也称中心支轴式喷灌机或指针式喷灌机）（Pivot）、平移式喷灌机（Linear）、卷盘式喷灌机、管道式喷管系统等。公司采用 JB/T6280-2013《圆形（中心支轴式）和平移式喷灌机》标准生产大型电动中心支轴式喷灌机和电动平移式喷灌机，按 GB/T 25406-2010《轻小型喷灌机》标准生产卷盘、半固定式、滚移式轻小型喷灌机以及微喷、滴灌等节水灌溉产品。公司产品可广泛应用于农业、畜牧业、林业、园林绿化、运动场地、环境保护等领域，在国内已销往黑龙江、吉林、内蒙古、陕西、宁夏、甘肃、山西、广西、河南、安徽、江西、河北、辽宁、山东等省，现正在拓展美国、非洲、中亚、南美等国家和地区市场。

#### 1、电动圆形喷灌机

电动圆形喷灌机是一种大型自走式喷灌设备，其工作原理是通过设备本身始终围绕一个圆心（中心点）自动做旋转运动来实现高效、均匀的喷水灌溉。设备可以喷灌玉米、小麦、苜蓿、马铃薯、谷物、蔬菜、甘蔗等经济作物，也可喷灌果树、苗圃，除喷水外还可以喷洒化肥、农药、及除草剂。

该设备可以解决大块农田和草场以及干旱地区存在的生产效率和作物产量低、劳动强度大、土地利用率低、单位面积灌溉投资成本高、耗水量大等问题，同其他的传统灌溉方式相比，具有以下优点：

（1）喷灌面积大、均匀度高。单机设备长度（圆形喷灌区域半径）最高可

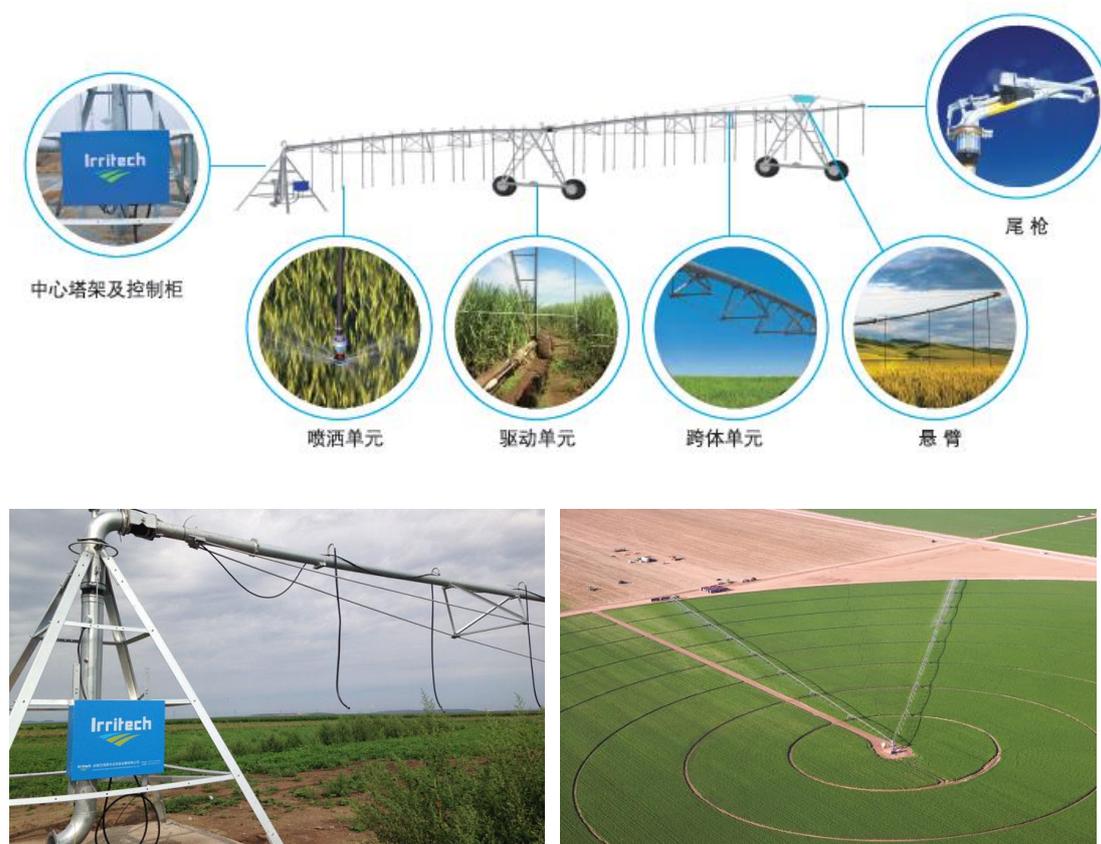
达近 500 米，能够在较短时间内灌溉大面积土地（300-1500 亩），灌溉均匀度达 90%以上，并可相应大幅降低单位面积的灌溉投资成本。

(2) 机械化和自动化程度高。可实现一人操作完成 10,000 亩地的灌溉，大幅度提高劳动生产率和土地利用率。

(3) 节约用水。相比其他传统渠道(如漫灌等)能实现节水 30%~50%，同时可调节田间气候。

(4) 地形适应性强，水源要求低。设备具有较强的爬坡能力(不超过 15 度)，可应用于平原、丘陵、沙漠荒地或草原等；同时只需井水、河渠、湖泊等水源，不需要开渠筑堤。

(5) 大型喷灌机与其他农机具配套，能实现统一灌溉、统一耕作、统一播种、统一管理、统一施肥、统一收获。



图：电动圆形喷灌机及作业实景图

## 2、平移式喷灌机

平移式喷灌机运行轨迹是平行移动式，中心点和所有跨体平行移动，水流从中心点经过机身上均匀分布的喷头对地面进行灌溉。设备跨体尺寸跟圆形喷灌机一样，但最长不超过 1200 米。设备长度上限与设备种类、供水、供电及导向方式相关。该设备包括两轮平移、四轮平移两种类型，动力方面可由发电机组或拖移电缆提供，供水方式包括拖管供水、水渠供水、河道供水等。

该设备也具有灌溉面积大、均匀度高、机械化和自动化程度高、节水节能等特点。与电动圆形喷灌机相比，其地块利用率更高（可达 98%），可解决“死角”问题。该设备更适合长条形地块的灌溉，一般地块的长宽比超过 3:1，并且对地形的要求较高，一般在地块较平坦时使用。



图：平移式喷灌机及作业实景图

## 3、卷盘式喷灌机

卷盘式喷灌机主要由底架、卷盘、PE 管、水涡轮、变速箱、速度补偿装置和喷水车组成，是大型喷灌的补充方式，其工作原理是利用水涡轮提供的水压通过变速箱以及传动系统转动卷盘，从而带动输水管地块的一端向主机方向一端回卷，喷水行车在设定的速度下匀速来回行走，边行走边喷水，直至完成整个地块的灌溉。卷盘式喷灌机的喷灌和移动不需要额外的动力，依靠进入系统的水压力来完成所有工作。

卷盘式喷灌机主要有两种机型，分别是单喷头卷盘式喷灌和多喷头桁架喷灌。单喷头卷盘式喷灌适用范围广，喷枪射程远，灌溉均匀度高，可同时灌溉多块土

地，易于操作。喷头为垂直摇臂喷头，具有喷洒均匀、压力损失小、雾化指数高等特点，主要材料是铝合金和硬化塑料，喷枪可灵活转动，使用寿命长达 10 年以上。多喷头桁架喷灌采用低压式喷灌，主要用于比较娇嫩的农作物，可以避免高压喷灌下对作物和幼苗的冲击，同时起到保护土壤的作用。涡轮由不锈钢冲压组合而成，外壳采用高强度铝合金压铸，轴封为机械式密封，密封良好，工作效率高，耐水质腐蚀。水涡轮的出水处有调整舌板，可实现出水和卷管的无级变速，确保回收速度均匀。



图：卷盘式喷灌机

#### 4、管道式喷管系统

管道式灌溉系统是指以各级管道为主体组成的灌溉系统，比较适用于水源较为紧缺，取水点少的中国北方地区，按照可移动的程度，分为固定式、移动式和半固定式三种，属于技术含量不高的传统灌溉设备。

固定式喷灌由水源、水泵、管道系统及喷头组成。除喷头外喷灌系统的各个组成部分在整个灌溉季节甚至常年固定不动。水泵和动力机械固定，干管和支管多埋于地下，喷头装在固定的竖管上并可轮流在各个田块中使用。固定式喷灌系统操作管理方便，易于实行自动化控制，生产效率高，但投资大，竖管对机耕及其他农业操作有一定影响，设备利用率低，一般适用于经济条件较好的城市园林、花卉和草地的灌溉，或灌水次数频繁、经济效益高的蔬菜和果园等，也可在地面坡度较陡的山丘和利用自然水头喷灌的地区使用。

移动式喷灌系统组成与固定式相同，其各个部分，水泵、动力机、各级管道

和喷头等都可拆卸，在多个田块之间轮流喷洒作业，因此系统的设备利用率高、投资小，但由于所有设备（特别是动力机和水泵）都要拆卸、搬运，劳动强度大，生产效率低，设备维修保养工作量大，有时还容易损伤作物，一般适用于经济较为落后的地区。

半固定式喷灌的系统组成与固定式相同，其中动力机、水泵及输水干管等常年或整个灌溉季节固定不动，支管、竖管和喷头等可以拆卸移动，安装在不同的作业位置上轮流喷灌。这种方式综合了全固定和全移动管道式喷灌系统的优缺点，投资适中，操作和管理也较为方便，是目前国内使用较为普遍的一种管道式喷灌系统。

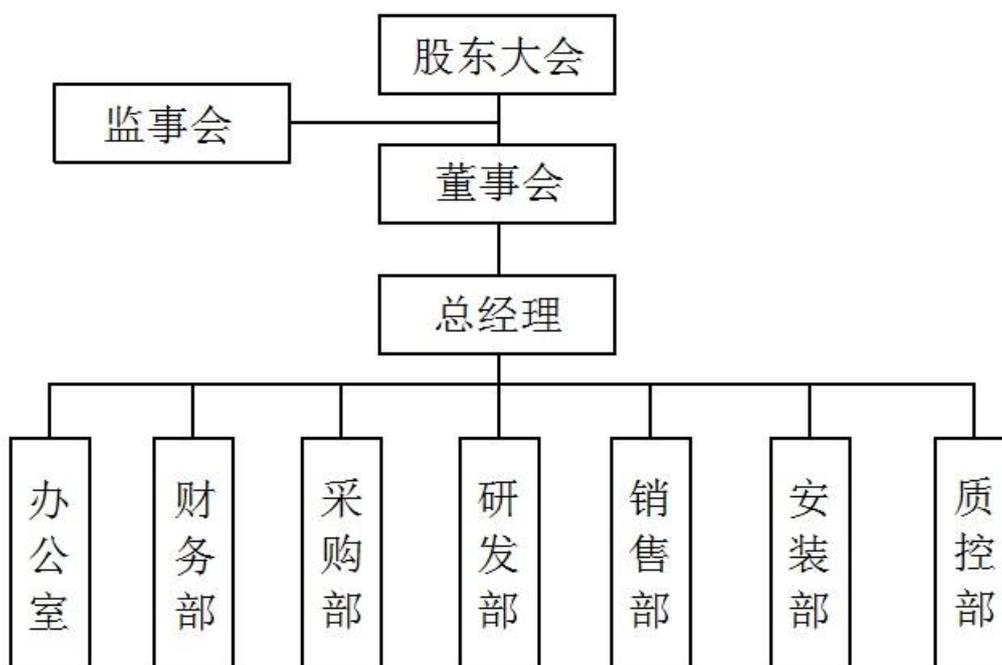


图：管道式喷管系统

## 二、公司组织结构及主要业务流程

### （一）公司组织结构

#### 1、公司组织结构图

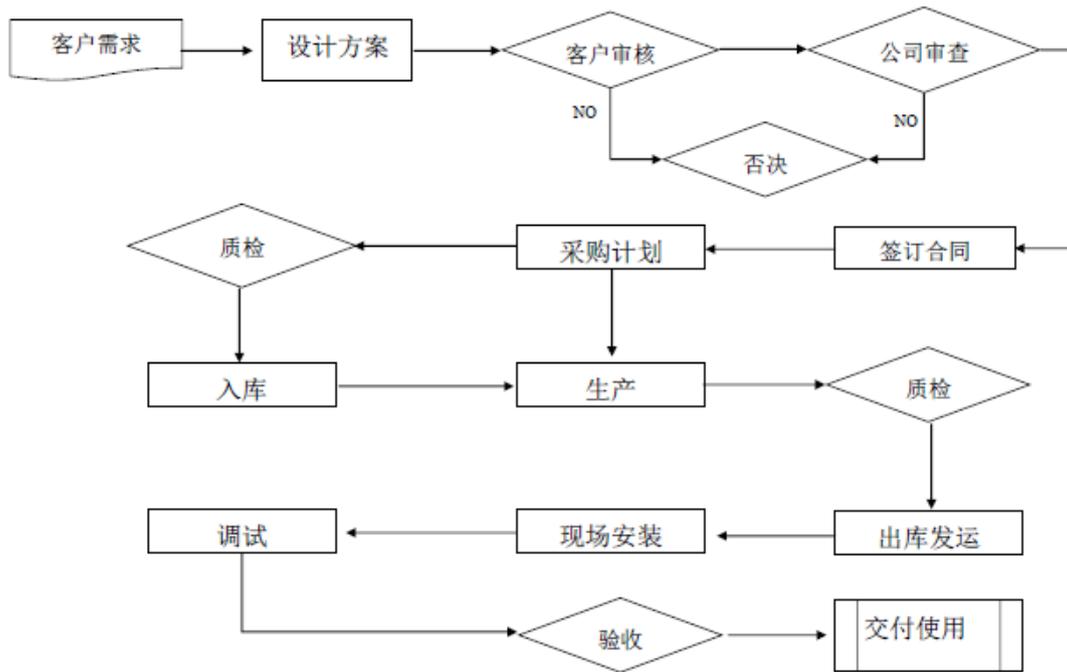


## 2、公司主要部门职责介绍

部门名称	主要职责
办公室	负责公司日常行政事务管理、人力资源和绩效薪酬管理。
财务部	负责公司的资金管理、财务核算与分析、财务计划与财务分析。
采购部	负责供应商的选择和管理，保证公司所需原材料的供应。
研发部	负责新技术的研发、新产品的设计和开发。
销售部	负责市场调研、制定和实施销售计划、全程跟进政府相关项目、管理培训销售人员、寻找和发展代理商。
安装部	负责工程现场勘查、安装、调试、培训、验收及相关售后服务。
质控部	负责公司原材料、半成品、成品的质量检验及仓储管理。

### (二) 公司主要业务流程

公司的主要业务流程如下：



公司业务流程图

公司销售部和安装部在通过各种渠道获取客户信息、了解客户需求的基础上，根据客户地形地貌、种植作物类型等现场情况，设计出具体灌溉方案，包括喷灌设备的选型和配置。设计方案获得客户和公司评审通过后，公司与客户签订销售合同。采购部根据合同制定采购计划并实施具体采购，采购的原材料经质检合格后入库，原材料经生产加工成成品后再次质检，检验合格后出库发运到客户现场。工程人员现场安装并调试通过后交由客户验收，验收合格最终交付客户使用。

### 三、公司业务关键资源要素

#### （一）主要技术

##### 1、电动圆形喷灌机

###### （1）跨体同步控制技术

该技术采用控制杆凸轮盘联动结构和电控触发系统，使设备运行时所有跨体始终保持在一条直线上，避免喷灌机各跨体因行走速度不同步而产生跨体倾斜甚至倒塌。其工作原理是，在所有驱动塔的电机转速相同的情况下，每个更靠近中

心点的电机运转时间成比例缩短。每个内部驱动塔（尾部驱动塔以外的各个驱动塔）的跨体外侧都安装有控制杆，控制杆的一端连接在塔盒底部的传动轴，传动轴通过凸轮盘控制着微动开关。打开或者关闭微动开关会造成电机和减速器接触装置的触发或停止，并且输送或者断开电源给驱动塔上的减速电机。

当尾部驱动塔及其跨体行进时，邻近的内部驱动单元（倒数第二个驱动塔）上的控制杆开始旋转，同时会带动凸轮盘转动。当控制杆旋转到与本身位置形成的角度偏差达到一定程度时，凸轮盘就会触发跨体的电机接触器吸合、开动驱动塔减速器，从而使倒数第二个驱动塔及其跨体开始行进。同样的，倒数第二个驱动塔及其跨体开始移动并与其内部的驱动塔形成一定的角度偏差时，又会引发倒数第三个驱动塔及其跨体的运行。这个循环往复的过程始终在整个设备上进行，不断的使设备的跨体排成一条直线，只需要控制尾部驱动塔即可控制整个设备运行的速度。

## （2）定点停机自动折返技术

该技术由障碍桩、机械臂、塔盒和控制系统实现。设备运行过程中，当机械臂撞击到障碍桩时，连接机构会触碰塔盒里的微动开关，发送电磁信号给机头的配电箱，使电动圆形喷灌机运行时躲避障碍物或在土地两端自动停机或自动折返。

## （3）电力载波远程控制技术

该技术采用电力网作为控制信息传输信道，并应用了适应低压电力网信道特性的最小频移键控 MSK(Minimum Shift Keying)调制/解调技术。公司研发人员利用 MSK 技术和可编程逻辑控制器 PLC(Programmable Logic Controller)智能控制单元，自主研发了电力网通信的远程测控系统，利用电力线载波通信技术实现喷灌机远程测控。MSK 调制/解调技术较好的满足了电力网通信信道特性，实现了测控信号的可靠传输，提高了喷灌机远程测控的可靠性，并降低了系统成本。

## 2、平移式喷灌机

### （1）跨体同步控制技术

该技术与电动圆形机应用的同步控制技术原理类似，由控制杆、凸轮盘和微动开关结构实现。当某一跨体速度相对较快时，控制连接杆会拉动塔合里面的凸轮盘，凸轮盘旋转到设定的位置时，微动开关会断开此跨体的行走电机电源。当其它跨体赶上并与之平行后，控制连接杆松开凸轮盘回到起始状态，微动开关闭合，跨体行走电机启动，与其它跨体同步行走。

#### (2) 可编程逻辑控制器 PLC (Programmable Logic Controller) 技术

设备控制系统应用了可编程逻辑控制器技术，具有以下特点：1、系统结构灵活，扩展方便，可根据客户的需求增加功能模块，实现喷灌过程的综合自动化；2、使用方便，现场调试简易；3、能适应各种恶劣的运行环境，抗干扰能力强，稳定性高。

#### (3) 整体运行同步技术

整体运行同步技术是由导向塔盒和导向驱动结构实现。当跨体和车头运行不同步时，导向驱动结构带动导向塔盒里的凸轮盘，然后微动开关将信号传输至 PLC，PLC 再根据传回的信号来控制车头行走电机，来实现设备整体平行行走。

#### (4) 定点停机拉闸技术

该技术由拉闸控制系统、接近开关和空气开关结构实现。当喷灌机行走至电缆线的最大长度时，电缆线上绑定的拉闸系统会被电缆线拉动。当拉到一定位置时，接近开关收到信号，空气开关跳闸，喷灌机电源断开，停止行走。该技术增加了喷灌机的运行安全性。

### 3、卷盘式喷灌机

卷盘式喷灌机主要应用了行车喷洒与收管同步运行技术。该技术利用进口水压通过水涡轮、变速箱带动传动系统工作产生机械动能，来驱动卷盘运行。运行中自动收管选用“8”字矩形纹螺杆和拨叉速度补偿装置，使得整圈 PE 管逐次分层缠绕在主轴卷盘上，并用真空泵吹吸 PE 管中残余水。该技术使喷水行车在设定的速度下匀速返回运行，边行走边喷水。

## (二) 无形资产

### 1、专利

截至本说明书签署之日，公司共拥有专利 10 项，其中实用新型专利 10 项，在申请发明专利 5 项，详情如下：

#### (1) 已取得专利权的专利技术

序号	专利权人	专利名称	专利号	申请日期	专利类型
1	有限公司	一种电动圆形喷灌机的定点停机装置	ZL201520151816.4	2015.03.18	实用新型
2	有限公司	多功能智能型电动平移式喷灌机	ZL201520081478.1	2015.02.05	实用新型
3	有限公司	多功能智能型电动平移式喷灌机专用的供电装置	ZL201520081123.2	2015.02.05	实用新型
4	有限公司	多功能智能型电动平移式喷灌机取水管自动提升装置	ZL201520081493.6	2015.02.05	实用新型
5	有限公司	中心支轴式喷灌机的旋转装置	ZL201420718247.2	2014.11.26	实用新型
6	有限公司	悬臂式电动喷灌机	ZL201420718353.0	2014.11.26	实用新型
7	有限公司	一种大型电动喷灌机的定点停机自动折返装置	ZL201420498464.5	2014.09.01	实用新型
8	有限公司	电动大型喷灌机电力线载波远程控制系统	ZL201420183645.9	2014.04.16	实用新型
9	有限公司	大型喷灌设备专用输水管	ZL201420001861.7	2014.01.03	实用新型
10	有限公司	大型喷灌设备结构件多工位通用焊接工装	ZL201420001850.9	2014.01.03	实用新型

上述专利权权利人为有限公司，截至公开转让说明书签署日，申请人的名称更名正在办理当中。

#### (2) 在申请的专利技术

序号	申请人	专利名称	申请号	申请日期	专利类型
1	有限公司	一种电动圆形喷灌机的定点停机装置	201510116811.2	2015.03.18	发明专利
2	有限公司	多功能智能型电动平移式喷灌机	201510060094.6	2015.02.05	发明专利
3	有限公司	悬臂式电动喷灌机	201410689097.1	2014.11.26	发明专利
4	有限公司	中心支轴式喷灌机的旋转装置	201410689065.1	2014.11.26	发明专利

5	有限公司	电动大型喷灌机电力线载波远程控制系统	201410152312.4	2014.04.16	发明专利
---	------	--------------------	----------------	------------	------

公司就“一种电动圆形喷灌机的定点停机装置”、“多功能智能电动平移式喷灌机”、“悬臂式电动喷灌机”、“中心支轴式喷灌机的旋转装置”、“电动大型喷灌机电力线载波远程控制系统”同时申请了发明专利以及实用新型专利，目前该五项技术均已取得实用新型专利，发明专利均已受理，目前正在审核。

## 2、商标

截至本转让说明书签署之日，公司共取得 1 项注册商标，具体如下表：

序号	申请日期	注册号	类号	商标	申请人	取得方式
1	2013.12.26	13809322	7	<b>艾润德</b>	有限公司	原始取得

上述商标权申请人为有限公司，截至公开转让说明书签署日，申请人名称变更正在办理当中。

### (三) 公司业务许可资格或资质情况

#### 1、灌溉企业等级证书

2014 年 12 月 30 日，公司获得中国水利企业协会灌排设备企业分会颁发的证书编号为灌溉 141230-275 的《灌溉企业等级证书》（乙贰级），明确承接任务范围包括：农业、园林、运动场灌溉系统及喷泉、造雾、防尘降尘农村供水系统、土地整理工程的设计、施工。证书有效期为 2 年。

#### 2、质量管理体系认证证书

2013 年 3 月 27 日，公司获得北京思坦达尔认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，认定公司的质量管理体系符合标准：GB/T19001-2008 idt ISO9001:2008，认证覆盖范围包括农业喷灌机械的设计、生产和服务，有效期自 2013 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 26 日。

#### 3、环境管理体系认证证书

2013年3月27日，公司获得北京思坦达尔认证中心颁发的《环境管理体系认证证书》，认定公司的环境管理体系符合标准：GB/T24001-2004 idt ISO14001:2004，认证覆盖范围为位于安徽桐城经济开发区东外环路的安徽艾瑞德农业装备发展有限公司管辖范围内的农业喷灌机械的设计、生产和服务及相关环境管理活动，有效期自2013年3月27日至2016年3月26日。

#### 4、农业机械推广鉴定证书

截至2015年6月30日，公司生产的产品已获得的农业机械推广鉴定证书如下：

序号	产品名称	产品型号	证书编号	有效期	发证机关
1	电动大型悬臂喷灌机	DYP-8120X(DYP-471)	黑 2013040	2017.09.01	黑龙江省农垦总局农业机械化管理局
2	平移式喷灌机	DPP-410D	黑垦 2014037	2018.11.09	黑龙江省农垦总局农业机械化管理局
3	卷盘式喷灌机	JP75-300	黑垦 2014036	2018.11.09	黑龙江省农垦总局农业机械化管理局

#### 5、中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书

2013年4月10日，安庆海关出具编号为3408960680的《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》，根据该证书，企业名称为安徽艾瑞德农业装备发展有限公司，证书有效期至2016年4月10日。

#### 6、自理报检企业备案登记证明书

2012年12月21日，安庆出入境检验检疫局出具登记号为3402600796的《自理报检企业备案登记证明书》，根据该证明书，企业名称为安徽艾瑞德农业装备发展有限公司，备案日期为2012年12月21日。

#### 7、对外贸易经营者备案登记表

2013年4月7日，桐城市对外贸易经济合作局出具编号为00917574的《对外贸易经营者备案登记表》，根据该登记表，经营者名称为安徽艾瑞德农业装备

发展有限公司，进出口企业代码为 3400059716046。

## 8、产品质量标准

标准	名称
JB/T6280-2013	《圆形（中心支轴式）和平移式喷灌机》
GB/T 25406-2010	《轻小型喷灌机》

### （四）特许经营权

截至本转让说明书签署日，公司无特许经营权。

### （五）重要固定资产使用情况

公司的固定资产主要为机器设备和办公设备，包括重型货架、搅拌机、计量泵、打包机等生产类设备以及办公用电子设备等。截至 2015 年 6 月 30 日，公司机器设备及办公设备的账面原值为 147,316.65 元，账面净值为 111,329.29 元。

### （六）员工情况

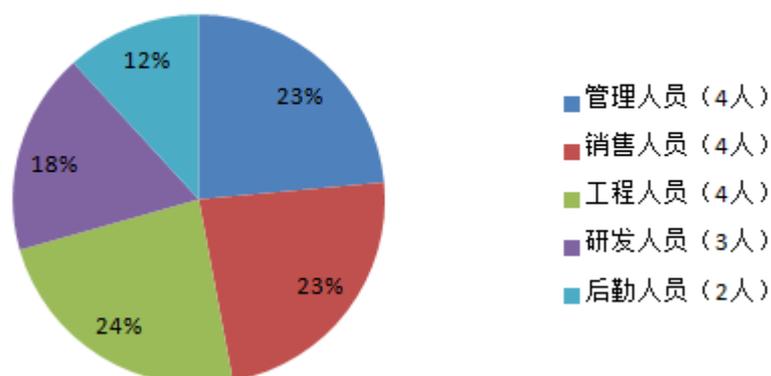
#### 1、员工基本情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司在职员工 17 人，包括研发团队 3 人。按照专业结构、受教育程度及年龄结构统计情况如下：

#### （1）按岗位结构划分

岗位	人数（人）	比例（%）
管理人员	4	23.53
研发人员	3	17.65
销售人员	4	23.53
工程人员	4	23.53
后勤人员	2	11.76
合计	17	100.00

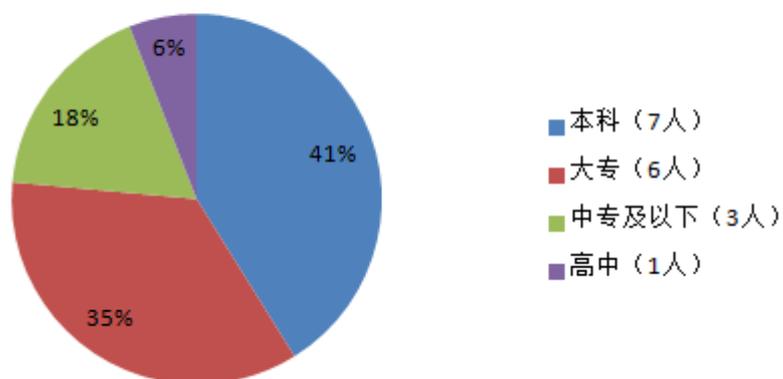
## 按员工岗位划分



### (2) 按教育程度划分

学历	人数	比例 (%)
本科	7	41.18
大专	6	35.29
高中	1	5.88
中专及以下	3	17.65
合计	17	100.00

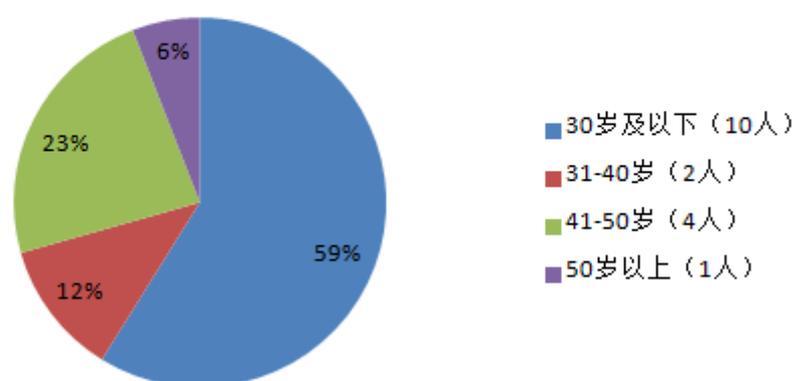
## 按员工学历划分



### (3) 按员工年龄结构划分

年龄	人数	比例 (%)
30 岁及以下	10	58.82
31-40 岁	2	11.77
41-50 岁	4	23.53
50 岁以上	1	5.88
合计	17	100.00

### 按员工年龄划分



## 2、核心技术人员情况

姓名	职务	加入公司时间	持股比例 (%)
杨煜	副总经理	2013 年	0.00
黄传飞	电气工程师	2015 年	0.00
徐国安	CAD 高级工程师	2014 年	0.00

**杨煜**，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年毕业于合肥工业大学机制工艺专业，本科学历，高级工程师职称。1992 年 12 月至 2003 年 3 月于桐城市轴瓦厂任技术科副科长；2003 年 4 月至 2009 年 7 月于安徽华祥实业有限公司任技术中心主任；2009 年 8 月至 2011 年 9 月与安徽白兔湖动力有限公司技术中心任技术质量副总；2011 年 10 月至 2012 年 9 月于白兔湖动力任质量总监。2012 年 9 月至今任公司董事、副总经理。

**黄传飞**，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年 6 月毕

业于安徽明星科技职业学院计算机及应用专业，中专学历，电气工程师。2006年9月至2014年10月于兴隆化工任电工主任；2015年3月至今任公司电气工程师。

**徐国安**，男，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年6月毕业于沈阳理工大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历，CAD高级工程师，灌溉工程师。2014年6月至今任公司CAD高级工程师。

报告期内，公司核心技术人员稳定，未发生重大变化。

#### 四、公司业务基本情况

##### （一）业务收入的主要构成

##### 1、按产品分类公司收入情况

单位：元、%

业务类别名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
电动圆形喷灌机	3,349,566.37	41.78	7,703,812.46	70.12	355,752.21	20.53
平移式喷灌机	508,891.58	6.35	1,566,230.08	14.25	1,314,265.49	75.85
卷盘式喷灌机	3,559,456.42	44.40	1,418,226.55	12.91	-	-
其他	599,343.59	7.48	299,070.07	2.72	62,666.63	3.62
<b>合计</b>	<b>8,017,257.96</b>	<b>100.00</b>	<b>10,987,339.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,732,684.33</b>	<b>100.00</b>

##### 2、按地区分类公司收入情况

单位：元、%

地区名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
东北区	4,600,286.74	57.38	1,625,040.76	14.79	-	-
华北区	323,334.51	4.03	3,403,640.15	30.98	-	-
华东区	235,546.49	2.94	170,823.01	1.55	-	-

华南区	-	-	209,026.55	1.90	-	-
华中区	2,012,672.56	25.10	2,128,633.47	19.37	418,418.84	24.15
西北区	845,417.70	10.54	3,450,175.22	-	1,314,265.49	75.85
西南区	-	-	-	-	-	-
合计	8,017,258.00	100.00	10,987,339.16	100.00	1,732,684.33	100.00

## (二) 公司主要产品毛利率

### 1、2015 年度 1-6 月毛利率

单位：元、%

业务类别名称	2015 年度 1-6 月			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率
电动圆形喷灌机	3,349,566.37	2,616,423.95	733,142.42	21.89
平移式喷灌机	508,891.58	349,855.76	159,035.82	31.25
卷盘式喷灌机	3,559,456.42	1,885,137.42	1,674,319.00	47.04
其他	599,343.59	279,800.00	319,543.59	53.32
合计	8,017,257.96	5,131,217.13	2,886,040.83	36.00

### 2、2014 年度毛利率

单位：元、%

业务类别名称	2014 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率
电动圆形喷灌机	7,703,812.46	4,861,570.09	2,842,242.37	36.89
平移式喷灌机	1,566,230.08	1,023,034.54	543,195.54	34.68
卷盘式喷灌机	1,418,226.55	1,098,609.96	319,616.59	22.54
其他	299,070.07	223,244.04	75,826.03	25.35
合计	10,987,339.16	7,206,458.63	3,780,880.53	34.41

### 3、2013 年度毛利率

单位：元、%

业务类别名称	2013 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率
电动圆形喷灌机	355,752.21	159,943.04	195,809.17	55.04

平移式喷灌机	1,314,265.49	1,026,690.30	287,575.19	21.88
卷盘式喷灌机	-	-	-	-
其他	62,666.63	50,105.52	12,561.11	20.04
合计	1,732,684.33	1,236,738.86	495,945.47	28.62

### (三) 公司主营业务成本构成情况

单位：元、%

业务类别 名称	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
材料费	5,104,449.25	99.48	7,159,671.35	99.35	1,235,827.94	99.93
人工费	-	-	-	-	-	-
间接费用	26,767.88	0.52	46,787.28	0.65	910.92	0.07
合计	5,131,217.13	100.00	7,206,458.63	100.00	1,236,738.86	100.00

公司的主营业务为大型农牧业节水灌溉设备及配套产品的设计、研发、生产、安装、销售和维护，其成本的构成主要是材料费用、间接费用。报告期内，公司材料费占成本比例为99%左右，其他为间接费用。原材料占比较高，是影响产品成本的主要因素。报告期内间接费用的比重波动较小。

### (四) 报告期内公司前五大客户情况

#### 1、2015年度1-6月公司前五大客户

单位：元、%

排名	客户名称	营业收入总额	营业收入占比
1	新野县科尔沁农业开发有限公司	2,180,814.16	27.20
2	安达市水务局	1,880,312.17	23.45
3	肇东市水务局	1,528,701.77	19.07
4	海林市规模化节水示范项目建设管理处	599,343.59	7.48
5	靖边恒科农业科技有限公司	521,564.60	6.51
	合计	6,710,736.30	83.70

#### 2、2014年度公司前五大客户

单位：元、%

排名	客户名称	营业收入总额	营业收入占比
----	------	--------	--------

1	内蒙古呼伦贝尔市陈巴尔虎旗水利局	2,088,477.88	19.01
2	新郑市农业综合开发领导小组办公室	1,144,814.15	10.42
3	榆林市润丰源农业开发有限公司	1,115,044.25	10.15
4	讷河市农田水利工程建设管理处	1,002,297.35	9.12
5	榆林市大志农业科技发展有限公司	961,768.14	8.75
合计		6,312,401.77	57.45

### 3、2013 年度公司前五大客户

单位：元、%

排名	客户名称	营业收入总额	营业收入占比
1	吕占有	732,849.56	42.30
2	榆林市森磊农业开发有限公司	581,415.93	33.56
3	中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	418,418.84	24.15
合计		1,732,684.33	100.00

### (五) 报告期内公司前五大供应商

#### 1、2015 年度 1-6 月公司前五大供应商

单位：元、%

排名	供应商	金额（元）	占采购总额比例
1	江苏华源灌排有限公司	975,709.10	14.40
2	沃达尔（天津）有限公司	929,203.54	13.71
3	河北盛博喷灌设备有限公司	630,460.67	9.30
4	天津吉瑞丰机械零部件有限公司	380,523.08	5.61
5	桐城市恒一矿山机械有限公司	288,283.60	4.25
合计		3,204,179.99	47.28

#### 2、2014 年度公司前五大供应商

单位：元、%

排名	供应商	金额（元）	占采购总额比例
1	河北盛博喷灌设备有限公司	2,519,299.95	27.73
2	江苏华源灌排有限公司	1,161,136.07	10.10
3	UMC 商贸（北京）有限公司	917,443.48	12.78
4	天津吉瑞丰机械零部件有限公司	788,447.36	8.68

5	桐城市恒一矿山机械有限公司	770,082.55	8.48
合计		6,156,409.41	67.76

### 3、2013 年度前五大供应商

单位：元、%

排名	供应商	金额(元)	占采购总额比例
1	沃达尔（天津）有限公司	1,881,925.67	50.68
2	UMC 商贸（北京）有限公司	389,645.24	10.49
3	天津吉瑞丰机械零部件有限公司	357,570.96	9.63
4	南京演昌物资有限公司	251,555.90	6.77
5	青岛鑫海轮胎有限公司	219,282.06	5.91
合计		3,099,979.83	83.49

#### （六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况如下：

##### 1、报告期内的主要业务合同

###### （1）报告期重大销售合同

销售合同披露标准为金额 150 万元以上：

序号	客户名称	合同日期	合同内容	合同金额 (元)	履行情况 (截至 2015 年 6 月 30 日)
1	陈巴尔虎旗水务局	2014.04.21	中心支轴喷灌设备销售（内蒙古呼伦贝尔市陈巴尔虎旗 2013 年牧区节水灌溉饲草地建设项目）	2,359,980.00	履行完毕
2	新郑市农业综合开发领导小组办公室	2014.05.26	平移式喷灌机及管灌系统销售（新郑市 2013 年度农业综合开发高标准农田示范区项目（梨河镇项目区）第六标段平移式喷灌项目）	1,835,350.00	履行完毕
3	甘肃博凯农业发展有限公司	2014.05.26	指针式喷灌机销售	18,368,000.00	正在履行

4	河南可喜食品股份有限公司	2015.01.22	指针式喷灌机销售	1,967,200.00	正在履行
5	黑龙江省肇东市水务局	2015.03.06	卷盘式喷灌机及配件	2,414,714.00	履行完毕
6	安达市水务局	2015.03.09	卷盘式喷灌机及配件	3,244,787.68	履行完毕
7	海林市规模化节水示范项目 建设管理处	2015.04.10	海林市 2014 年度规模化节水灌溉增效示范项目	3,386,291.30	正在履行
8	乾安县实施国家新增千亿斤粮食规划领导小组办公室	2015.05.25	指针式喷灌机及卷盘式喷灌机销售（乾安县实施国家新增千亿斤粮食产能规划 2014 年田间工程建设项目）	2,244,116.00	正在履行

## (2) 报告期重大采购合同

采购合同披露标准为金额 50 万元以上：

序号	供应商名称	合同日期	合同内容	合同金额（元）	履行情况（截至 2015 年 6 月 30 日）
1	河北盛博喷灌设备有限公司	2013.08.07	主水管等采购	1,198,420.00	履行完毕
2	河北盛博喷灌设备有限公司	2014.03.20	主水管等采购	1,212,321.00	履行完毕
3	天津吉瑞丰机械零部件有限公司	2014.03.23	电控柜、螺丝、喷灌机配件等采购	1,398,520.00	履行完毕
4	江苏华源灌排有限公司	2015.04.06	卷盘喷灌机、喷枪采购	1,158,100.00	履行完毕
5	沃达尔（天津）有限公司	2015.04.10	卷盘喷灌机采购	1,050,000.00	履行完毕
6	齐齐哈尔市绿源农业机械有限责任公司	2015.06.08	硬管等采购	2,361,705.96	正在履行

## 2、房屋租赁合同

序号	出租方	合同内容	租赁期间	合同金额（元）	履行情况
1	安徽白兔湖动力股份有限公司	租赁位于安徽桐城市开发区的厂房，建筑	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	270,400.00	履行完毕

	司	面积 5346 平方米			
2	安徽鳌头实业有限公司	租赁位于安徽桐城市开发区的厂房，建筑面积 5346 平方米	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日	371,080.00	正在履行
3	李琴琴	租赁位于北京市海淀区远大园四区 6 号楼 7B 房间，建筑面积 122.14 平方米	2014 年 10 月 15 日至 2015 年 10 月 14 日	96,000.00	正在履行

## 五、公司主要商业模式

在对客户需求充分了解的基础上，公司为客户提供一套量身定做的灌溉项目系统化解决方案，现已初步拥有了较为完整的系统设计、研发、生产、配套、安装、销售、服务为一体的经营模式。

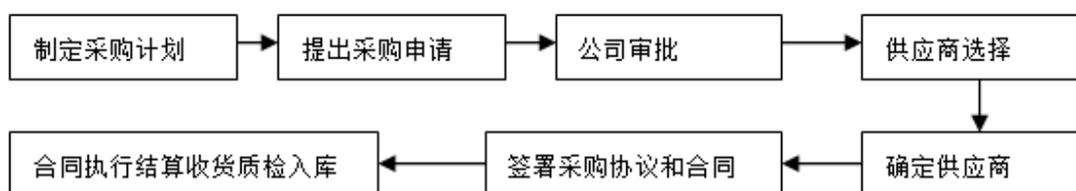
### （一）采购模式

公司产品的采购包括工业标准件和定制化零部件的采购。工业标准件主要有电机、减速机、轮胎、增压泵、喷枪、喷头、电缆线、钢丝绳、胶管、联轴器、螺栓等。工业标准件的采购流程主要是：每年的年末，公司销售部和采购部会根据本年的订单量和次年的销售预测制定下一年的采购计划。采购部依据销售预测向供应商发出采购申请，协商次年的供货计划、供货质量、付款方式。达成协议后，签订长期供货合同，供应商按照合同约定进行生产。同时每季度末或公司获得较大规模订单后，销售部汇总销售跟踪单提供给采购部门，根据项目及标准件原材料库存情况，采购部制定临时采购计划上报总经理及销售总监，获得批准后，采购部进行比价和询价，经采购部部长和总经理审批后，确定供应商并签署采购协议和具体订单合同，合同执行收货后质检入库。这些标准件除按照销售跟踪单进行采购外，公司也会根据需要提前采购，以保持一定的库存。

定制化零部件主要包括主水管、悬臂管、角钢、拉筋、大（小）圆棒以及与之配套的零部件，包括方钢、密封件、L 型板、Z 型板等小配件。对于定制化零部件，供应商按照公司提供的图纸和设计方案，对原材料进行生产加工，并按要求按时向公司交货。合同期内如果产品发生变化，公司和供应商之间会进行友好

协商调整价格、供货数量和供货时间。公司已经与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，有效的保证了定制化产品的按时按需供应。

公司挑选供应商的过程较为严格。对于标准件，公司会要求供应商提供样品给公司试用，实验测试各技术指标合格后，采购部会对供应商进行实地考察，进一步判断供应商的供应保障能力和技术实力，考察合格的供应商才会进行合作。以上标准件市场上可选择的供应商较多，公司有较强的议价能力。对于定制化零部件，采购部首先会对供应商进行实地考察，初步判断供应商的能力。然后，公司会让供应商进行小批量的试产，公司认为该供应商有能力进行稳定供货后，才会与供应商签订批量采购合同。同时为防止供应商恶意仿制公司产品，公司的定制化零部件分别向不同的供应商采购，至今未发生技术泄密的情况。



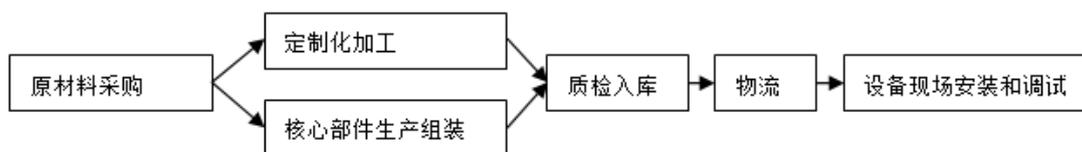
采购流程图

## （二）生产模式

由于公司成立时间不长，仍处于初创期，因此没有将大量资产投入厂房和生产线建设；同时为充分发挥公司的设计、技术和研发优势，做到生产过程中各项资源的优化配置，公司产品所需的大部分机械部件由零部件供应商提供，公司主要负责属于生产流程前端部分的产品设计开发及关键元器件的生产加工、供应商生产过程中的质量控制、以及属于生产流程末端部分的产品质量检验和安装调试等流程。

原材料采购入库后，生产部将原材料分配给零部件供应商进行定制化加工，主要包括切割、焊接、打孔和镀锌。加工完成并且质检合格后入库。同时，电气控制系统等核心部件由公司自行生产和组装。待设备各部件采购、生产加工和组装工作完成后，由公司统一安排运送至客户指定地，并由公司安装人员进行设备

的现场安装及调试工作。



生产模式流程图

### （三）销售模式

公司的销售模式主要是直接销售模式。销售过程中，公司在农牧业主产区以省为单位，派销售人员直销。销售人员主要通过走访、互联网检索等形式取得客户信息，直接销售公司产品。公司提供的现代节水灌溉系统解决方案技术含量较高，专业性较强，产品需要按照每个客户的要求和具体情况量身定做。公司的销售和工程人员在与客户进行充分沟通，并对客户地形地貌种植作物类型等情况进行现场测量的基础上，通过技术推广和方案营销积极挖掘客户的潜在需求，及时为客户提供个性化的灌溉设计方案。同时，通过品牌宣传、提高产品质量来提升公司知名度和客户信任度，在巩固老客户的同时不断积累新的客户群。目前，公司营销网络已基本覆盖东北、华东、华北、西北等区域，建立起高效、完善的销售渠道为国内客户提供产品和服务。同时，公司也正在积极拓展海外市场，增加出口业务。

公司的客户除企业客户（包括个体业主）外，也包括政府客户。公司主要通过网络检索等公开渠道获得相关政府项目信息，并主要竞标以下几类政府项目：

（1）水利部项目，包括：小型农田水利重点县项目、牧区饲草地节水项目、高效节水灌溉示范项目、东北四省节水增粮行动项目、京津冀防风沙治理项目、黄河灌区水权转换项目；（2）财政局实施的农业综合开发项目，包括：高标准农田建设、农业综合开发土地存量资金土地治理项目；（3）国土局实施的平整项目；（4）农牧局实施的退耕还林还草项目；（5）广西糖料蔗高产高糖基地建设项目。

公司参与政府项目投标的业务流程为：

### 1、招标信息收集

公司销售部通过政府网站及其他媒体进行招标信息的收集工作，并对项目情况进行初步调查。

### 2、组织投标

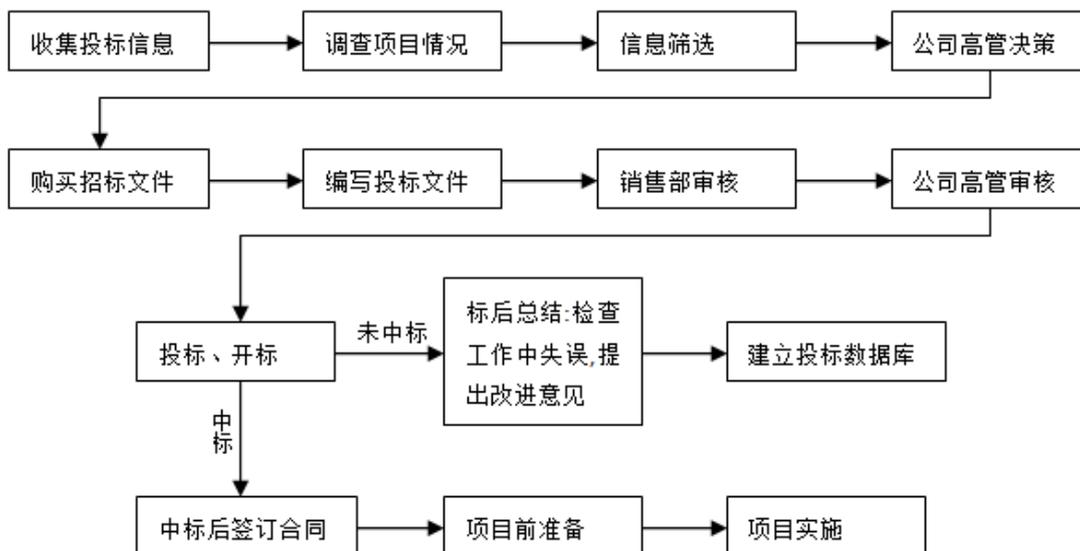
公司销售部将有关工程投标的文件和其他资料进行统一整理、筛选，初步评审投标的可行性，提出初步意见后报公司高管决策；高管审批通过后，公司组织投标项目组，购买招标文件和编写投标文件，销售部和公司高管审核通过后进行投标；对未中标的项目，销售部组织进行标后总结，对落标原因进行分析，并提出改进意见。

### 3、签订合同

对中标的项目，公司将与客户进一步商谈有关合同的细节，并签订正式合同。

### 4、项目施工

签订合同后，公司将根据合同内容进行相应的原材料采购、零部件生产加工、质量检验、物流、项目现场安装和调试。



投标流程图

通过上述销售模式，公司形成了较为全面、立体，且适合行业特征的营销网络，有力支持了公司销售收入的增长和市场份额的提升。

#### （四）售后模式

良好的售后服务，可以及时监测并修复设备故障，同时也有利于设备的更新换代升级。公司现已形成一套涵盖设计、工程、技术支持、产品配套、维护保养、售前售后培训（包括设备使用培训和针对不同作物的专业种植培训）的完整配套服务体系，同时拥有一支经过专业技术培训，现场经验丰富的技术队伍，能够及时为客户处理设备运行中的故障和问题，减少由于停机造成的经济损失。

## 六、公司所处行业基本情况

公司的主营业务为大型农牧业节水灌溉设备及配套产品的设计、研发、生产、安装、销售和维修。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015），公司所属行业为制造业（C）-专用设备制造业（C35）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-机械化农业及园艺机具制造（C3572）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015），公司所属行业为工业（12）-资本品（1210）-机械制造（121015）-建筑、农用机械与重型卡车（12101510）。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为制造业（C）-专用设备制造业（C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业（C）-专用设备制造业（C35）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-机械化农业及园艺机具制造（C3572）。结合公司具体业务情况，公司所处细分行业属于农业机械行业下的节水灌溉设备行业。

#### （一）公司所处行业概况

##### 1、行业主管部门和行业监管体制

农业机械行业的行政主管部门是国家发展和改革委员会和农业部，主要负责

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。对农业机械行业进行实际管理的是农业部农业机械化管理局。农业机械化管理局主要负责农业机械化行业管理,研究提出农业机械化发展战略、中长期规划以及农业机械(牧业机械、植保机械)产品结构调整方向和措施;研究起草农业机械化产业政策、法律、法规、规章,拟定农业机械化技术规范、标准,并监督实施;负责实施国家对购置农业机械补贴的扶持政策;研究提出有关农业设施、农用航空、保护性耕作和节水农业装备等重大经济、技术政策,并监督实施;研究提出农业机械化的重大技术措施,组织农业机械化重点科技攻关、关键机具设备开发、先进适用技术推广项目的论证、立项、实施及监督管理工作等。

## 2、行业协会

农业机械制造行业自律性协会主要为中国农业机械协会。该协会是由农业机械制造企业、科研设计单位、大专院校、贸易公司、社会团体和地区性农业机械工业协会自愿组成的全国性行业组织,其主要职责为负责推动农业机械行业的技术发展,提升农业机械行业的自我创新能力,接受委托承担各类重大项目评估、成果鉴定,参与技术标准制定,开展科学论证、咨询服务,提出政策建议,促进农业机械科学技术成果的转化等。

节水灌溉设备行业自律性协会主要为中国水利企业协会灌排设备企业分会。该协会是由生产经营灌溉排水设备的企业、相关院校、科研和学术机构组成的全国灌排行业社会团体,其主要任务为根据行业特点,制定并监督灌排行业行为规范;负责行业内部争议的协调;及时向各会员单位通报灌排行业的经济、科技信息,向各级行政主管部门反映会员单位的意见和建议,维护会员单位的合法权益;适时编制、刷新并向有关方面宣传会员单位的技术、产品、科研成果等信息资料;组织和举办国内外相关技术和产品的宣传、推介、展览或报告会,展示、推广会员单位的技术成果和产品,提高市场竞争力;定期收集、整理灌排行业的有关统计信息,作为行业动态分析和政府有关部门决策的参考;开展与农业、农机、园林、肥料、塑料、橡胶等有关行业的技术信息交流与互助,拓展灌排行业的业务

渠道；积极开展对外交流，逐步开辟国际合作渠道；参与编制、修订本行业的技术标准、管理标准；组织推进行标的贯彻实施及行检、行评工作；开展灌排行业企业专业技术等级认定；接受政府有关部门委托，参加灌排行业技术及产业政策调研，向有关部门建议促进行业发展的相关政策。

### 3、行业相关产业政策及主要法律法规

从 2002 年《中华人民共和国农业法》开始，我国发布了一系列促进农业机械行业健康发展的法律法规。2004 年后，随着与农机有关的法律法规推出频率加快，如《中华人民共和国农业机械化促进法》，国家对农机行业的扶持和监管力度有所加强。自 2008 年起《农业部关于进一步加强农业机械化质量工作的意见》、《国务院关于促进农业机械化和农业工业又好又快发展的意见》、《农业部关于加强农机农艺融合加快推进薄弱环节机械化发展的意见》、《农机工业发展政策》、《农业机械化发展第十二个五年规划（2011-2015 年）》等一系列农机行业相关政策的推出为促进农机行业健康发展和促进农机工业振兴起到积极作用。近年来中共中央国务院多次出台了以扶持农业发展为主题的一号文件，表明了中央对农业高度重视的态度，并均对农业机械化及节水灌溉设备和技术的发展有着相关指引。

日期	发布部门	名称	相关内容
2002 年 12 月	全国人民代表大会常务委员会	《中华人民共和国农业法》	巩固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。
2004 年 6 月	全国人民代表大会常务委员会	《中华人民共和国农业机械化促进法》	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，并采取措施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。
2008 年 12 月	农业部	《农业部关于进一步加强农业机械化质量工作的意见》	加强作业标准与规范的制定工作，不断提高农业机械作业效率和水平。要围绕产业发展要求，积极推广适应农业规模化、精准化、设施化的先进机具，加快开发多功能、智能化、经济型农业装备设施。

2010年7月	国务院办公厅	《国务院关于促进农业机械化和农业工业又好又快发展的意见》	加快推进农业机械化和农机工业化发展，对于提高农业装备水平、改善农业生产条件、增强农业综合生产力、拉动农业消费需求等具有重要意义。并为促进农业机械化和农机工业又好又快发展提出了一系列指导意见。
2010年11月	农业部	《农业部关于加强农机农艺融合加快推进薄弱环节机械化发展的意见》	提高农业生产标准化、规范化水平和组织化程度，为农机化作业创造条件。充分利用重点农机化技术推广、农作物高产创建示范、现代农业示范、农业标准化生产等项目，加大关键环节农机化技术示范推广力度，扩大推广范围。大力推广保护性耕作、旱作节水、现代养殖、设施农业、农村节能减排技术，促进薄弱环节机械化技术突破和发展。
2010年12月31日	中共中央、国务院	《关于加快水利改革发展的决定》	大兴农田水利建设，到2020年，基本完成大型灌区、重点中型灌区续建配套和节水改造任务。大力发展节水灌溉，推广渠道防渗、管道输水、喷灌滴灌等技术，扩大节水、抗旱设备补贴范围。
2011年8月	工业和信息化部	《农机工业发展政策》	从我国农业现代化和农业机械化对农机的需求出发，加快先进适用、市场持续、质量稳定可靠、技术领先产品的研发和生产，促进农机工业的振兴。
2011年9月	农业部	《农业机械化发展第十二个五年规划（2011-2015年）》	更加注重推广应用资源节约型环境友好型农业机械化技术，大力发展节种、节肥、节药、节水、节能和环保低碳的农业机械。大力支持大型复式和高性能农机具发展，支持适宜地区示范推广中小型先进适用农机具，适当支持适宜地区购置国内尚不能批量制造的大马力拖拉机、大型喷灌机等农用机械。
2012年2月	中共中央、国务院	《关于加快推进农业科技创新持续增强农产品供给保障能力的若干意见》（中央1号文件）	突出农业科技创新重点，着力突破农业技术瓶颈，在良种培育、节本降耗、节水灌溉、农机装备、新型肥药、疫病防控、加工贮运、循环农业、海洋农业、农村民生等方面取得一批重大实用技术成果。坚持不懈加强农田水利建设，大力推广高效节水灌溉新技术、新设备，扩大设备购置补贴范围和贷款贴息规模，完善节水灌溉设备税收优惠政策。加快农业机械化，充分发挥农业机械集成技术、节本增效、推动规模经营的重要作用，不断拓展农机作业领域，提高农机服务

			水平。
2012年 12月	国务院办公厅	《国家农业节水纲要（2012-2020年）》	到2020年，全国农田有效灌溉面积达到10亿亩，新增节水灌溉工程3亿亩，其中新增高效节水灌溉工程面积1.5亿亩以上；农田灌溉水有效利用系数达到0.55以上。
2013年 2月	中共中央、国务院	《中共中央国务院关于进一步增强农村发展活力的若干意见》（中央1号文件）	强化农业物质技术装备，加快大中型灌区配套改造、灌排泵站更新改造、中小河流治理，扩大小型农田水利重点县覆盖范围，大力发展高效节水灌溉。
2013年 4月	财政部	《国家农业综合开发高标准农田建设规划》	明确到2020年，完成改造中低产田、建设高标准农田4亿亩。
2014年 1月	中共中央、国务院	《关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见》（中央1号文件）	推进农业科技创新，建设以农业物联网和精准装备为重点的农业全程信息化和机械化技术体系。加快发展现代种业和农业机械化，加快推进大田作物生产全程机械化。促进生态友好型农业发展，分区域规模化推进高效节水灌溉行动。
2015年 1月	农业部办公厅	关于印发《2015-2017年全国通用类农业机械中央财政资金最高补贴额一览表》的通知	中心支轴式喷灌机或者平移式喷灌机的补贴金额为5000元/跨（上限5万）；管径在75mm至85mm范围内的卷盘机补贴金额为每台10800元。
2015年 2月	中共中央、国务院	《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》（中央1号文件）	加快大中型灌区续建配套与节水改造，加快推进现代灌区建设，加强小型农田水利基础设施建设。加快农业科技创新，在生物育种、智能农业、农机装备、生态环保等领域取得重大突破。大力推广节水技术，全面实施区域规模化高效节水灌溉行动。完善农机具购置补贴政策，向主产区和新型农业经营体倾斜，扩大节水灌溉设备购置补贴范围。

## （二）行业发展现状

## 1、农机行业发展现状

我国农业机械行业六十余年的发展历程呈现显著的阶段性特征。在 1949 年至 1980 年的创建起步阶段，主要是明确农业机械化发展目标和指导方针，国家支持群众性农具改革运动。农机行业主要是满足拖拉机站、国营农场具体耕作的需要，产品以大型化为主；在 1981 至 1995 年的体制转换阶段，由于家庭联产承包责任制的实行，农业生产方式发生重大变革，国家对农业机械化和农机工业的直接投入逐步减少，农机行业产品结构开始大规模调整，重点生产适合当时农村小规模经营的手扶拖拉机等小型农业机械；在 1996 年至 2004 年的市场导向阶段，随着农村劳动力大量外出务工和跨区作业的兴起，农机行业产品结构开始第二轮调整，小型农机具的增幅放缓，大中型农机具的需求逐渐增长；在 2004 年至今的依法促进阶段，在鼓励农业机械化发展的政策和法规陆续出台的背景下，农机行业保持了较快的增长速度，产品结构向技术含量高、综合性强的大型化方向发展，总体上进入了农机质量高、发展速度快的发展阶段。我国从 2004 年出台《中华人民共和国农业机械化促进法》之后，2005 年提出增加农机具购置补贴资金，之后 2 年连续扩大农机具购置补贴规模、机型和范围，2008 年将农机具购置补贴覆盖到所有农业县，到 2012 年推行农机以旧换新试点，国家对农机的政策支持不仅连续，而且力度也不断加大，促进了农机行业又快又好的发展。

## 2、节水灌溉设备行业发展现状

节水灌溉设备是指具有节水功能用于灌溉的机械设备的统称。目前常用的灌溉模式主要有：喷灌、微灌、管灌、渠道防渗等。欧美等农业发达国家在节水灌溉方面已经取得重大进展，节水灌溉的普及程度较高。在发达国家，喷灌技术、微灌技术、管道输水灌溉技术、渠道防渗工程技术等节水灌溉技术已经较为成熟，其中喷灌、滴灌又是最先进的节水灌溉技术，欧美发达国家 60%-80%的灌溉面积采用喷灌、滴灌的灌溉方法，农业灌溉率约为 70%以上。

表：主要节水灌溉技术对比

节水灌溉技术	主要形式	节水效果
--------	------	------

喷灌	将灌溉水加压，通过管道由喷水嘴将水喷洒到灌溉土地上，喷灌是目前大田作物较理想的喷灌方式	节水 50%-60%
微灌	有微喷灌、滴灌、渗灌、微管灌等。是将灌水加压、过滤，经各级管道和灌水器具灌水于作物根系附近的灌溉方式，微灌属于局部灌溉，至湿润部分土壤。微灌与施肥结合，利用施肥器将可溶性的肥料随水施入作物根区，及时补充作物所需要水分和养分，增产效果好，微灌应用于大棚栽培和高产经济作物上	节水 80%-85%
管灌	利用低压管道（埋设地下或铺设地面）将灌溉水直接输送到田间	节水 30%-50%
渠道防渗	改土渠为防渗输水灌溉	节水 20%

大型喷灌设备起源于上世纪七十年代的美国，目前国内属于新兴产品。国内市场在 2010 年左右开始出现该产品，当时主要是美国品牌进入中国进行生产和推广。但因为中国的土地所有权制度和小型农户精细种植模式，大型喷灌设备并没有得到广泛推广。直到 2012 年，中央政府出于水资源管理、确保粮食产量的原因，决定由政府推广该技术与应用，以促进土地流转和现代化规模化农业管理模式，进而提高水资源利用效率和粮食产量。在此大背景下，国内喷灌机品牌开始涌现，市场推广积极性大幅提高。

各级政府推出的相关项目包括：水利部牵头的“节水增粮行动项目”，从 2012 年开始执行，基本都有关农田水利灌溉设备，目前以华北和东北为主，该项目到 2017 年底结束；财政部提出的“高标准农田水利建设”项目及“小型农田水利建设”项目，该项目惠及东北、华北、华中等地区，科技灌溉也是主要内容之一，该项目自华中开始 2010 年就开始实施，华北和东北自 2012 年开始试实施，2014 年开始大规模执行；发改委倡导的“节水高效示范项目”，自 2013 年开始执行，东北和华中；国土部倡导的“土地整理”项目及“退林还耕”项目，主要在西北实施；水利部针对畜牧业提出的“饲草地建设项目”，自 2012 年起在草原地区实施。

### （三）市场规模

测算我国高效节水灌溉市场规模的计算公式为：高效节水灌溉市场规模=高效节水灌溉技术单位价格\*高效节水灌溉面积。喷灌、滴灌等高效节水灌溉技术

每亩初始投入按 700 元计算，假设到 2020 年，高效节水灌溉技术单位价格保持不变。同时假设到 2020 年，《国家农业节水纲要（2012-2020 年）》的规划目标全部实现，即新增高效节水灌溉工程面积 1.5 亿亩以上。基于以上假设，预计 2012-2020 年，高效节水灌溉的市场规模将由 2012 年的 1309 亿元增长至 2359 亿元，增量 1050 亿元，平均每年增量 130 亿元（该估算数据不包括节水灌溉面积中的非高效节水灌溉面积）。

表：国家制定“2020 年新增高效节水灌溉面积 1.5 亿亩”目标

年份	有效灌溉面积 (亿亩)	节水灌溉面积 (亿亩)	高效节水灌溉面积 (亿亩)
2012 年	9.25	4.38	1.87
2020 年	10.00	7.60	3.37

资料来源：国务院办公厅

#### （四）进入本行业的壁垒

##### 1、技术壁垒

由于喷灌机在产品设计、研发、生产、安装、调试、维护等过程中都对技术有着较高的专业要求，并且涉及大量的机械结构设计、电控系统设计、材料分析、力学分析等各个领域的专业技术，没有相关核心技术或行业经验很难在短期内进入该行业。我国目前喷灌设备普及化程度较低，随着行业竞争的日趋激烈，喷灌设备生产商必须具备较强的研发能力和丰富的行业经验，不断研发新产品和对现有产品进行创新性改进，才能满足市场发展的要求。因此，对新进入本行业的企业有较高的技术壁垒。

##### 2、资质壁垒

农业机械主要应用于农业生产，直接关系到农户、农业企业利益和国计民生。自 2004 年开始，我国政府为加快推进农业机械化进程，对农民购置进入国家推广支持目录的农业机械进行直接补贴。农业机械必须获得省级或以上农机部门的推广许可鉴定证书，才有资格申请进入国家或地方补贴目录，获得农机价格约 30%

的补贴比例。农机销售推广许可鉴定直接关系到产品是否能通过国家补贴机具的招标审核，农机补贴也直接关系到企业的产品能否得到广大农户的认可。

另外，目前我国各类灌区的节水工程建设和改造多由政府投资，节水灌溉设备产品制造商要进入当地节水灌溉项目的供应商名录，获得灌溉企业等级证书是考核评审的基本要求。等级越高，表明企业承担节水灌溉工程的资质越好。

### 3、人才壁垒

随着国内节水灌溉行业的不断发展，客户对喷灌机质量的要求不断提升。产品销售需要专业的技术、管理、服务人员。目前，行业内缺乏有效的人才培养体系，农机研发人才和专业复合型人才比较很少。特别是有多年实际操作经验，既懂产品营销，又懂维护和服务的人才十分稀缺。另外，行业内公司也需要对节水灌溉行业有深刻了解，能够设计出适合各个地区、各种作物的节水灌溉设备的技术人员。因此，具备一定数量的专业技术人员和复合型人才是进入本行业的壁垒之一。

### 4、品牌壁垒

农业机械直接关系到农民和农业企业的切身利益。农机品牌往往是客户在使用后根据亲身感受，通过口口相传的方式逐渐建立起来的。企业需要在产品技术、质量、功能、服务等各个方面长期专注才能获得广大农户的认可，树立起良好的口碑。

## （五）影响行业发展的因素

### 1、有利因素

#### （1）国家政策支持

2004年以来中央多次出台了以扶持“三农”发展为主题的一号文件，表明中央对农业高度重视的态度，同时明确了要大力发展现代农业，并将提高农业装备水平作为重要的方针政策。此外，自2010年起《国务院关于促进农业机械化和农机工业又好又快发展的意见》、《农机工业发展规划（2011-2015年）》以及《农

机工业发展政策》等一系列农机行业相关政策的推出为促进农机工业健康发展和促进农机工业振兴起到积极作用。大型节水喷灌机已被列入农业部国家支持推广的农业机械产品目录和农机购置补贴产品目录，并得到了各级主管部门的重视和推广。

## （2）市场需求持续增长

随着工业化的发展、城镇化的推进，农村劳动力人口下降，农业现代化对农业机械化的依赖越来越明显。我国已经进入农业全程、全面机械化加速发展的阶段。同时，农村土地流转、适度规模的土地集约化经营，加快农业产业结构调整，提高农业规模效益，同样需要农业机械化的有效支撑。另外，我国人口的持续增长要求粮食产量要相应提高。在土地面积不变的前提下，必须通过将小块土地集结成为大块土地，并在其上进行机械化大面积种植来提高粮食生产率，从而导致对大型喷灌设备需求的上升。

## （3）农民购买力不断提高

随着我国农村经济的快速发展，农民收入逐年增加，农业机械市场规模迅速扩大。2001年我国农村居民人均纯收入2,366元，2014年为9,892元，增长了4倍多。我国农民收入和经济增长进入良性循环阶段，将促进农机消费需求快速增长。

## （4）水资源短缺且时空分布不均

我国水资源短缺，人均水资源量已处在中度缺水标准水平。按照国际公认标准，人均水资源低于 $3000\text{m}^3/\text{人}$ 为轻度缺水，低于 $2000\text{m}^3/\text{人}$ 为中度缺水， $1000\text{m}^3/\text{人}$ 以下为重度缺水。根据国家统计局数据，2004-2013年，我国人均水资源量一直徘徊在 $2000\text{m}^3/\text{人}$ 左右。截止到2013年，我国人均水资源量 $2052\text{m}^3/\text{人}$ ，处在中度缺水标准水平线上。同时我国农业用水占社会总用水量比例最大。截止2013年，我国社会总用水量6170亿立方米，其中农业用水总量3900亿立方米，占社会总用水量63.2%，比例最大。

我国水资源时空分布不均。总体来看，时间上，夏秋多，冬春少；空间上，南方多，北方少。水资源丰富的省份主要集中在西藏、四川、江西、湖南、广东、广西等南方地区。而在北方地区，尤其在宁夏、甘肃、陕西等西北地区，以及河南、山东、山西、河北等中部地区，水资源量极为匮乏。所以农业用水需要灌溉设备来对资源进行调配，提高农业用水效率。

## 2、不利因素

### (1) 国内市场竞争激烈，质量参差不齐

我国节水灌溉设备领域与发达国家相比，还存在较大差距，主要表现在高端技术产品较少、创新能力较低、市场竞争力较弱、市场占有率较低等。目前行业内大部分企业规模较小，技术含量较低，产品种类较少而同质化较严重，容易引发低价竞争，最终不利于节水灌溉行业的发展。

### (2) 农民对节水灌溉设备的认知度较低

目前我国 9 亿多亩有效灌溉面积中，节水灌溉工程面积仅占 45%，喷灌、微灌等高效节水灌溉的面积更是仅占 8%。广大个体农民及农业企业对节水灌溉设备的认知度不高。一方面这和我国传统的以家庭为单位的生产模式有关，另一方面和我国科学合理的水价体系尚未形成，用户节水意识不强有关。但随着国家对节水灌溉设备的推广，以及农业机械化的普及，农民和农业企业对节水灌溉设备的需求一定会越来越大。

## (六) 行业的周期性、季节性及区域性特征

节水灌溉设备行业的发展为国家政策所扶持和鼓励，主要为农牧业、林业、生态环境治理等领域提供产品和服务，而上述行业均为基础性行业，其发展直接关系到国家粮食安全以及生态健康稳定发展，因此节水灌溉行业不存在明显的周期性。

节水灌溉设备行业的主要市场区域在华北、东北、西北、西南等区域，尤其是干旱缺水的西北、华北、东北等地区，西南地区的市场潜力也在逐年加大，南

方地区主要用于经济作物灌溉。

节水灌溉设备的生产和销售受农业生产季节性影响，表现出较为明显的季节性特征。灌溉设备一般在农作物收割之后才能安装，安装完成后即可用于新一轮农作物的灌溉。东北地区旺季是 10 月中旬到来年的 4 月份，华北地区旺季是 3-4 月份和 10-11 月份，再往南根据作物类别不同，具体旺季月份稍有不同。

## （七）行业风险

### 1、季节性波动风险

节水灌溉设备主要为农业服务，农业具有较明显的季节性，因此，节水灌溉设备的生产和销售也具有较强的季节性。产品销售需要根据淡旺季差异合理安排生产销售计划，调节产品在不同季节的生产量。在销售旺季，时间急且发货集中，如果企业的生产、物流和安装调试等服务等不能及时跟上，将造成延迟发货、信誉损失，对公司和客户都会造成经济损失。

### 2、原材料供应及价格波动风险

节水灌溉设备所需原材料主要为钢材，以及电机、减速器、喷头等部件。钢材以及其他部件的价格直接或间接影响产品的生产成本。钢材以及其他部件价格上涨将直接导致采购成本上升，对业内公司业绩产生不利影响。

### 3、行业政策变动风险

近年来，国家出台了许多产业政策来扶持农机行业的发展。自 2010 年起国家有关部门先后出台《国务院关于促进农业机械化和农机工业又快又好发展的意见》、《农机工业发展规划（2011-2015 年）》、以及多份中央 1 号文件等一系列农机行业相关政策促进了农业机械制造业的健康发展。农机行业的发展很大程度上与这些行业政策尤其是农机补贴政策的支持密切相关。如果上述政策发生变化，行业可能会面临较大风险。

## （八）公司在行业中的地位及主要竞争对手

## 1、行业竞争格局

我国大田喷灌设备行业中，企业规模、技术水平分化较严重。规模较大、技术水平较高的企业主要集中在几家外商独资或合资企业，包括林赛（天津）工业有限公司、黑龙江伊尔灌溉设备有限公司、瑞克（北京）灌溉设备制造有限公司、维蒙特工业（山东）有限公司、山东华泰保尔水务农业装备工程有限公司等。大多数国内喷灌设备制造公司规模不大、技术水平偏低。国内市场生产电动圆形喷灌机和平移式喷灌机的公司，除本公司外，主要有现代农装科技股份有限公司、大连雨林灌溉设备有限公司、河北华雨农业科技有限公司、沃达尔（天津）有限公司、德邦大为（天津）灌溉装备有限责任公司等。截至目前，行业中尚未出现规模较大的公司。卷盘式喷灌机市场目前有 15 家左右的生产企业，大部分集中在浙江省。该类生产商也没有出现在技术、质量和功能上独树一帜的品牌。

## 2、公司的主要竞争对手

### （1）现代农装科技股份有限公司

现代农装科技股份有限公司是中国农业机械化科学研究院下属的专业从事现代农业装备研发、生产和经营的高新技术企业。其产品涵盖耕整地机械、播种和栽植机械、植保机械、节水灌溉设备、收获机械、收货后加工设备、设施农业设备、畜禽养殖机等。其中与公司有竞争关系的产品包括电动圆形喷灌机、电动平移式喷灌机、卷盘式喷灌机等。

### （2）大连雨林灌溉设备有限公司

大连雨林灌溉设备有限公司前身为大连自控仪表盘厂，曾经是林赛灌溉公司原中国的 OEM 生产厂。其产品包括中心支轴式喷灌机、平移式喷灌机、牵引式喷灌机、迷你型圆形喷灌机、卷盘式喷灌机、灌溉控制及部件等。

### （3）河北华雨农业科技有限公司

河北华雨农业科技有限公司是集科研、生产、经营于一体的大型喷灌装备专业生产厂家。其产品主要为电动圆形喷灌机。

#### **(4) 沃达尔（天津）有限公司**

沃达尔（天津）有限公司是一家专业从事各种喷滴灌设施和其他多种农业现代化配套设备的设计、生产、销售以及各种售前、售后服务为主要业务的大中型企业。其产品包括大型圆形喷灌机、大型平移式喷灌机、小型圆形喷灌机、小型平移式喷灌机、卷盘式喷灌机、微灌产品、固定/移动式喷灌产品等。

#### **(5) 德邦大为（天津）灌溉装备有限责任公司**

德邦大为（天津）灌溉装备有限责任公司是国内具有较全产品线 and 较大规模的节水灌溉设备供应商。其产品包括圆形喷灌机、平移喷灌机、滚移喷灌机、桁架式喷灌机、卷盘式喷灌机、绞盘式喷灌机、施肥机系统等。

### **(九) 公司面临的主要竞争情况**

#### **1、公司竞争地位**

公司是一家集大型农牧业节水灌溉设备及配套产品的设计、研发、生产、安装、销售和维修于一体的企业，同时是中国水利企业协会灌排企业分会会员单位。公司在行业内起步较晚，但在较短时间内通过人员的专业性和产品的高品质，在市场上获得了一定声誉，现已成为国内品牌中的“高端产品”代名词。在产品技术方面，公司拥有 10 项实用新型专利，形成了自己的技术优势。公司生产的电动圆形喷灌机、平移式喷灌机和卷盘式喷灌机均已被列入农业部国家支持推广的农业机械产品目录和农机购置补贴产品目录。由于本行业尚处于初步发展阶段，相关行业公开数据及竞争对手数据不足，故无法准确评估公司的行业地位。然而，近年来，公司主营业务增速较快，明显高于行业内平均水平。

#### **2、竞争优势**

##### **(1) 技术优势**

公司技术水平较高，是国内少数能够提供高跨体喷灌机（主要用于灌溉甘蔗、高粱、果树、苗木等高秆类作物，跨体比标准跨体高）的企业。公司产品电动圆形喷灌机和平移式喷灌机采用跨体同步控制技术，整体运行同步技术，可以

使设备保持同步稳定运行，有效解决跨体倾斜和倒塌问题。产品采用的定点停机自动折返技术，电力载波远程控制技术等，可以提高设备的智能化和自动化程度。目前公司已经取得了 10 项与大型喷灌机及配套设备相关的实用新型专利，具体包括：一种电动圆形喷灌机的定点停机装置、多功能智能型电动平移式喷灌机、多功能智能型电动平移式喷灌机取水管自动提升装置、多功能智能型电动平移式喷灌机专用的供电装置、中心支轴式喷灌机的旋转装置、悬臂式电动喷灌机、一种大型电动喷灌机的定点停机自动折返装置、电动大型喷灌机电力线载波远程控制系统、大型喷灌设备专用输水管、大型喷灌设备结构件多工位通用焊接工装。

## **(2) 质量优势**

公司非常注重通过产品细节方面的设计来提高设备的整体质量。电动圆形喷灌机采用中心点柔性连接，能够减轻跨体结构在不平地势运行时对中心支撑部分的冲击，从而利于延长整个设备的使用寿命。跨体结构采用拱形空间三角架式结构，使设备可以承受得起在崎岖地面运行时产生的冲击力。塔车支撑管处支架采用全包裹式结构，增加支撑处钢管强度，消除钢管扭曲变形的危险。双 V 字形角钢结构，既利用了三角形的稳定性使结构受力均匀，又减轻了设备重量，也方便攀爬和维修。独特的拉筋安装设计，能够缓冲对跨体结构的冲击力。跨体连接采用球窝关节式结构，使各个跨体间能自由活动，避免跨体间出现应力。另外，公司生产的设备电压为国内通用的 220V（其他厂家的设备多采用美国通用的 110V 电压），易于相关电子元器件的更换，同时还可以降低采购变压器带来的额外成本。

在原材料方面，公司提供的大型喷灌机采用的大部分是美国 UMC 电机和减速器，以及进口喷头和尾枪，可以提高设备的爬坡能力、稳定性和使用寿命，降低后期维护费用。主管采用 11 米长管，减少法兰连接，降低了漏水隐患。总而言之，公司通过对产品的专注，实现了“国内价格、国际质量”。

## **(3) 营销优势**

公司拥有较强的销售团队，销售人员均有良好的产品专业知识和多年的农机行业经验，在向客户销售产品、提供服务的过程中，也能为客户提供全方位的技术咨询服务。同时，公司也通过寻求优质代理商销售的方式，促进公司业务拓展及品牌推广。公司客户类别全面，包括政府客户（如节水增粮项目）、农业企业（如河南可喜食品）、以及个人农户。目前国内业内大多企业都只专注政府项目，所以销售数量、营业收入、应收账款回款等方面受政策影响较为明显。国内部分灌溉设备目前主要是由政府买单，免费提供给企业和农户使用，以促进土地流转和提高粮食产量。但预计 5 年后，行业需求将逐渐从政府需求变为农户和农业企业需求，公司的优势将逐步凸显。

#### **（4）产品优势**

目前公司的平移式喷灌机（适用于长方形地块）在国内市场占据约 40%的份额，公司即将推出的拖移式喷灌机更加适合华中及南方市场（多种植两季或三季轮种作物）。公司可以充分发挥产品优势和地缘优势，在原有基础上进一步扩大平移式喷灌机的市场占有率，以及抢占拖移式喷灌机市场。目前公司对产品研发投入较高，产品质量及技术竞争力领先于同行业其他企业。

#### **（5）系统配套优势**

目前公司定位为“系统化灌溉解决方案供应商”，并非简单的向客户销售某种喷灌设备，而是从前期地面勘查、测量、灌溉方案规划、设计出图、灌溉设备和配套设备供货（包括水电肥药）、安装或安装指导、验收、后期维护和增加附加功能等服务于一体的供应商，可以为客户提供全方位、全阶段、系统化的产品和服务。

### **3、竞争劣势**

#### **（1）目前公司规模较小**

公司目前采用的自产和采购标准化及定制化零部件相结合的运营模式降低了固定资产投资，增强了运作的灵活性。但公司目前生产规模小、产能不足的劣

势可能会对公司业务规模进一步快速扩张和技术升级产生不利影响。另外，受农业生产季节性影响，大型喷灌设备的销售表现出较为明显的季节性特征，通常10月到来年4月是销售旺季。产品销售季节性强，时间急且发货集中，如果公司生产能力不足导致供应中断将造成延迟发货、商业信誉和经济损失。

## （2）品牌知名度不足

公司成立时间较晚，虽然已经在市场上获得了较好的口碑，但在全国范围内品牌知名度仍有较大提升空间。未来，随着生产、销售规模的不断扩大，公司将加强对新型喷灌设备的研发及自有品牌的推广，进一步增强产品美誉度，形成品牌优势。

## 七、公司主营业务的市场发展前景及公司发展规划

### （一）市场发展前景

据预测，到2050年，世界总人口将由70亿人增加到90亿人，人类对粮食的需求将在当前的水平上再增长70%至100%。世界淡水资源日益紧缺，而人类对粮食的需求也不断上升，淡水资源已经成为农业发展和世界粮食供应的安全威胁。要破解耕地面积有限、淡水资源紧缺和世界粮食需求上涨之间的难题，发展节水灌溉成为关键。节水灌溉是以最低限度的用水量获得最大的产量或收益，也就是最大限度地提高单位灌溉水量的农作物产量和产值的灌溉措施。通过节水灌溉，农作物得到及时的灌溉，提高了灌溉保证率，能有效促进粮食增产增收。此外，节水灌溉还能实现节水、节地、节电、节省劳动力等效益。据《中国节水灌溉行业深度调研与投资战略规划分析报告前瞻》数据显示，全世界的总耕地面积仅为15亿公顷，有灌排设施的耕地面积仅占27%，却生产出全世界55%的粮食，预计今后新增的粮食产量中80%至90%将来自有灌排设施的耕地。美国有效灌溉面积仅为3.83亿亩，不足我国的一半，但喷灌和滴灌面积却占有效喷灌面积的87%。因此节水灌溉设备有广阔的市场前景，发展潜力巨大。

### （二）公司发展规划

## 1、生产规划

公司计划于 2016 年 6 月前引进新型智能制造生产线，对产品核心零部件进行自主加工和生产。通过加强对固定资产投资，形成规模效应，扩大公司产能，降低公司产品采购成本。智能制造生产线建成后，预计生产速度可达传统人工生产线的 4 倍。

## 2、市场规划

公司将通过产能和产品质量的提高、新产品的研发来扩大国内市场占有率，在保持电动圆形喷灌机、平移式喷灌机等大型喷灌设备销售增长的同时，提高卷盘式喷灌机、微喷设备、滴灌设备等中小型喷灌设备的销售。另外，公司还计划为国外的灌溉设备领导品牌提供 OEM 服务，并积极拓展海外市场，在非洲、中亚、南美等地区建立营销网络。

### （三）可持续经营分析

2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月公司营业收入分别为 1,732,684.33 元、10,987,339.16 元、8,072,949.17 元，净利润分别为-496,207.79 元、273,378.51 元、919,224.85 元。报告期内，公司收入和盈利水平持续增长，主要原因是公司前期市场推广效果逐渐显现，并且注重技术的研发和产品的质量，品牌获得了良好的口碑和市场的认可。随着国家政策对行业发展的的大力支持，公司智能制造生产线的投产以及对国内外市场的进一步开拓，公司具备持续经营的能力，具有良好的发展前景。

### 第三节 公司治理

#### 一、公司最近二年股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，有限公司设立了股东会，未设置董事会和监事会，只设置了一名执行董事及一名监事。股东会、执行董事、监事依照公司章程行使相应的决策、执行和监督职能。有限公司重要事项一般均通过股东会决议，虽存在股东会会议通知不规范、会议记录不全等情况，但股东会、执行董事、监事基本能够依照章程行使相应的决策、执行和监督职能。

2015年8月11日，艾瑞德股份全体发起人召开股份公司第一次股东大会，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。同时，创立大会还通过了关于安徽艾瑞德农业装备股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案，选举了艾瑞德股份第一届董事会成员和第一届监事中非职工代表担任的监事。

公司董事会由5名董事组成。2015年8月11日，第一届董事会第一次会议上，选举产生了董事长，同时，董事会聘任了公司其他高级管理人员。

公司监事会由2名经股东大会选举产生的监事与1名职工代表监事组成。2015年8月11日，第一届监事会第一次会议上，选举产生了监事会主席。

股份公司成立至今，召开了3次股东大会、3次董事会、2次监事会。三会均依据有关法律法规、公司章程以及三会议事规则的相关规定召开。会议记录均由全体股东、董事及监事正常签署，三会决议均实际获得执行。

#### 二、公司董事会关于公司治理机制的说明

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，逐步建立并完善了公司治理机制，并

严格按照相关的制度、规则等执行。

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，对三会的职权、议事规则、召开程序等都做了相关规定。

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等规则制定了《公司章程》，明确了股东有权查阅公司经营管理相关资料；有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；有权依法请求召开、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。公司将按照《公司章程》的规定，最大限度地保障股东对公司事务的知情权、参与权、表决权和质询权。《公司章程》中就关联交易、关联担保制定了相应规则，建立了表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的情况发生。此外，还建立投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。

公司虽已建立了较为健全的内部控制管理制度，但实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近二年违法违规及受处罚情况

公司严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动,不存在重大违法违规行为。公司及其控股股东、实际控制人最近二年不存在重大违法违规及受处罚的情况,截至本公开转让说明书签署日,不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁事项或行政处罚案件,也不存在涉及刑事诉讼的情况。

### 四、公司独立性

公司自设立以来,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分,具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力,拥有独立完整的供应、生产和销售系统。

#### (一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道,独立开展生产经营活动,与控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

#### (二) 资产独立

公司为有限公司整体变更设立,有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后,公司依法办理相关资产的产权变更登记,公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施,合法拥有或合法租赁与生产经营有关的土地、房屋的所有权或者使用权;合法拥有知识产权、机器设备的所有权。公司及其子公司名下的资产均为实际所有,权属界定明确清晰,不存在股东占用或转移股份公司资产的情形。公司主要资产不存在为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况,也不存在权属争议的重大纠纷。

#### (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》的有关规定产生；公司的财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司同时建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度；艾瑞德股份拥有独立的银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### （五）机构独立

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人汪舵海除投资本公司外，还投资或控制的其他企业具体情况如下：

序号	公司名称	持股方	持股比例	注册资本 (万元)	经营范围
----	------	-----	------	--------------	------

1	白兔湖动力	汪舵海	76.69%	10,100	内燃机及配件、发动机组、微型耕作机械制造、销售；出口本企业自产的整机及配件，进口本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件
2	安徽白兔湖粉末冶金有限公司	白兔湖动力	100.00%	3,000	烧结气门座圈、气门导管及其它粉末冶金制品生产、销售。
3	安徽白兔湖国际投资有限公司	白兔湖动力	100.00%	300	自营和代理各类商品和技术进出口业务
4	安徽华祥实业有限公司	汪舵海	90.73%	5,180	车床设备制造；出口本企业自产的整机及配件；进口本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；承办“三来一补”，机械制造、销售。
5	安徽威牛铸业有限公司	汪舵海	100.00%	1,000	水暖器材铸造件制造、销售；废旧物资回收
6	安徽鳌头实业有限公司	华祥实业	96.00%	5,000	车床设备制造、销售，经营本公司产品及原辅材料的进出口业务，农作物种植。

上述企业与公司业务均不存在同业竞争的情形。

## （二）公司实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形，公司实际控制人汪舵海出具了《不竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人承诺，除安徽艾瑞德农业装备股份有限公司外，本人将不从事与安徽艾瑞德农业装备股份有限公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与安徽艾瑞德农业装备股份有限公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与安徽艾瑞德农业装备股份有限公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与安徽艾瑞德农业装备股份有限公司的生产经营构成新的、可能的直接或间

接的业务竞争；本人不会利用安徽艾瑞德农业装备股份有限公司的实际控制人地位或其他关系进行可能损害安徽艾瑞德农业装备股份有限公司及其他股东合法权益的经营活动。

如安徽艾瑞德农业装备股份有限公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及其控制的企业将不与安徽艾瑞德农业装备股份有限公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与安徽艾瑞德农业装备股份有限公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入安徽艾瑞德农业装备股份有限公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护安徽艾瑞德农业装备股份有限公司利益，消除潜在的同业竞争。

本函项下承诺持续有效，直至本人不再作为安徽艾瑞德农业装备股份有限公司的主要股东为止。

自本函出具之日，本函项下的保证、承诺即为不可撤销。”

## 六、公司资金占用、对外担保等情况以及公司所采取的措施

### （一）公司最近二年资金占用情况

单位：元

项目名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
安徽华祥实业有限公司	785,782.87	1,215,782.87	5,990,280.00
合计	785,782.87	1,215,782.87	5,990,280.00

资金占用系因关联方安徽华祥实业有限公司日常营运资金紧张，公司于有限公司阶段内部控制不规范，向关联方安徽华祥实业有限公司拆借资金所致。安徽华祥实业占用公司资金未与公司签订协议，也未约定或实际支付利息，占用的公司资金均以银行转账的方式偿还。截至《公开转让说明书》出具之日，安徽华祥实业已偿还占用的全部公司资金785,782.87元。

（2）公司整体变更设立股份公司后，在《公司章程》中对关联交易事项的分层决策制度做出了明确规定，并制定了《关联交易管理制度》以进一步细化上

述决策程序。关联交易的决策制度具体如下：

对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计（以下称“预计总金额”），提交股东大会审议并披露。

公司与关联自然人发生的交易金额超出预计总金额在 30 万元人民币以下的日常关联交易，公司与关联法人发生的交易金额超出预计总金额在 300 万元人民币以下且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以下的日常关联交易，均需经董事会批准。公司与关联方发生的日常关联交易金额超过预计总金额部分在本款所述关联交易金额以上的关联交易，需由董事会审议后提交股东大会审议批准。

没有金额限制或者暂时无法确定金额的关联交易，以及除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议。

(3) 经查阅公司账簿、银行对账单并访谈公司管理层，公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司拥有独立的银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司整体变更设立为股份公司后，财务内控制度规范有效。

报告期后，公司关联方安徽华祥实业有限公司向公司借款 100 万元，借款期限为自 9 月 25 日起 30 天，约定年化利率为 4%。根据《公司章程》以及《关联交易管理制度》的规定，该交易事项应当提交股东大会审议。2015 年 9 月 10 日，公司召开第四次临时股东大会，审议通过该关联交易事项，关联股东回避表决。经主办券商及会计师核查，安徽华祥实业有限公司已于 2015 年 10 月 16 日偿还本金 100 万元，主办券商认为该次关联往来履行了《公司章程》以及《关联交易管理制度》规定的必要程序，没有违反公司关于关联方资金占用采取的规范措施。

综上，主办券商及会计师认为公司对于关联方资金占用采取的规范措施有效，报告期后发生了一笔关联方资金占用，但不影响公司资金独立于关联方。不

必要的关联往来款应当彻底消除，已提醒公司控股股东及实际控制人严格自律。

除上述情况外，公司最近两年不存在资金被实际控制人、董事、监事、高级管理人员等利益相关方及其控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

## （二）公司对外担保情况

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

## （三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

有限公司期间，公司关联交易制度不够完善、部分关联交易未履行相关审批程序。

股份公司成立后，公司制定了相应的制度，公司在《公司章程》、三会议事规则及《对外担保管理制度》中就对外担保的审批权限和审议程序作出明确、严格的规定；公司制定了《关联交易管理制度》等一系列切实有效的制度，进一步减少和规范关联交易，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

### （一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份情况：

序号	姓名	职务	持股数（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结情况
1	汪舵海	董事	5,600,000.00	50.91	否
2	陆红岩	董事长兼总经理	2,200,000.00	20.00	否
3	杨煜	董事兼副总经理	0.00	—	否
4	方炜	董事兼财务总监	0.00	—	否

5	徐爽	董事	2,200,000.00	20.00	否
6	李宪兰	监事	1,000,000.00	9.09	否
7	程飞	监事	0.00	—	否
8	王飞	监事	0.00	—	否
合计			11,000,000.00	100.00	

### (二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### (三) 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

除董事汪舵海、徐爽，监事李宪兰未在公司任职外，公司其他董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订了劳动合同。

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责的声明。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

序号	姓名	职务	兼职单位	兼任职务
1	汪舵海	董事	白兔湖动力	董事长
			安徽白兔湖粉末冶金有限公司	执行董事兼总经理
			安徽飞腾国际物流	董事
			安徽华祥实业有限公司	董事长
			安徽威牛铸业有限公司	执行董事

### (五) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形

公司董事、监事以及高级管理人员及其近亲属对外投资情况见第四节“四、关联方、关联关系及关联交易”之“（一）关联方及关联方关系”。截至公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

#### （六）公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近两年内受处罚的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近两年内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

#### （七）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

### 八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况和原因

#### （一）报告期内董事变动情况

报告期内公司董事变动情况如下：

期间	人员	变动情况及原因
2012年12月17日— 2015年8月13日	陆红岩	有限公司不设董事会、执行董事自有限公司设立以来一直由陆红岩担任
2015年8月13日至今	汪舵海、陆红岩、杨煜、徐爽、方炜	2015年公司整体变更为股份公司，选举董事会成员

#### （二）报告期内监事变动情况

报告期内公司监事变动情况如下：

期间	人员	变动情况及原因
2012年12月17日— 2015年8月13日	徐爽	有限公司不设监事会、监事自有限公司设立以来一直由徐爽担任
2015年8月13日至今	李宪兰、程飞、王飞	2014年公司整体变更为股份公司，选举监事会成员

### (三) 报告期内高级管理人员变动情况

报告期内公司高级管理人员变动情况如下：

期间	人员	变动情况及原因
2012年12月17日— 2015年8月13日	总经理：陆红岩 副总经理：王宜武	有限公司总经理自设立以来一直由陆红岩担任
2015年8月13日至今	总经理：陆红岩 副总经理：杨煜 财务总监：方炜	2015年公司整体变更为股份公司， 董事会聘任公司高级管理人员

上述公司董事、监事和高级管理人员的变动系因完善公司法人治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生，上述任职变化履行了必要的法律程序，符合相关法律法规和《公司章程》的规定，对公司经营无重大不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年财务报表的审计意见及财务报表

#### (一) 注册会计师意见

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，审计了公司最近两年的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日以及 2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度以及 2015 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注，出具了勤信审字【2015】第 11463 号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 财务报表

以下财务报表反映了公司基本的财务状况、经营成果和现金流量，投资者欲进行更详细了解，请阅读审计报告全文。

#### 1、资产负债表

单位：元

资产	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	805,006.64	861,659.28	61,439.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	8,606,842.66	5,152,175.65	1,487,120.00
预付款项	1,791,420.62	1,123,149.90	1,001,830.20
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,301,618.57	1,350,372.52	6,035,730.00
存货	5,433,387.80	4,474,853.33	2,511,163.93
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	248,541.48
<b>流动资产合计</b>	17,938,276.29	12,962,210.68	11,345,824.86
<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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	111,329.29	124,449.67	71,916.42
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	190,867.62	202,722.25	95,949.00
递延所得税资产	44,032.32	74,921.47	166,047.64
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	346,229.23	402,093.39	333,913.06
<b>资产总计</b>	18,284,505.52	13,364,304.07	11,679,737.92

## 资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	370,000.00	-	-

应付账款	3,198,577.72	1,600,385.73	765,142.83
预收款项	1,284,902.14	481,132.13	343,000.00
应付职工薪酬	67,617.26	50,200.60	1,529.52
应交税费	672,820.58	42,963.44	3,172.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	496,127.39	1,414,386.59	1,065,036.00
划分为持有待售的 负债	-	-	-
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>6,090,045.09</b>	<b>3,589,068.49</b>	<b>2,177,880.85</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	500,000.00	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>500,000.00</b>	-	-
<b>负债合计</b>	<b>6,590,045.09</b>	<b>3,589,068.49</b>	<b>2,177,880.85</b>
<b>所有者权益（或股 东权益）：</b>	-	-	-
实收资本	11,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	69,446.04	-	-
未分配利润	625,014.39	-224,764.42	-498,142.93
<b>所有者权益合计</b>	<b>11,694,460.43</b>	<b>9,775,235.58</b>	<b>9,501,857.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>18,284,505.52</b>	<b>13,364,304.07</b>	<b>11,679,737.92</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	8,072,949.17	10,987,339.16	1,732,684.33
减：营业成本	5,175,752.42	7,206,458.63	1,236,738.86
营业税金及附加	36,166.94	4,557.74	-
销售费用	670,369.06	1,713,195.16	288,573.50
管理费用	1,570,745.58	1,655,593.66	870,403.57
财务费用	2,514.43	-1,598.71	-725.44
资产减值损失	-	108,512.00	-
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>617,400.74</b>	<b>300,620.68</b>	<b>-662,306.16</b>
加：营业外收入	622,705.00	63,884.00	50.73
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
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>1,240,105.74</b>	<b>364,504.68</b>	<b>-662,255.43</b>

减：所得税费用	320,880.89	91,126.17	-166,047.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	919,224.85	273,378.51	-496,207.79
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	919,224.85	273,378.51	-496,207.79

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	6,225,101.56	8,792,220.52	814,030.40
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6,120,303.87	6,024,909.71	7,827,746.67
经营活动现金流入小计	12,345,405.43	14,817,130.23	8,641,777.07
购买商品、接收劳务支付的现金	5,445,129.33	9,141,897.98	4,264,813.90
支付给职工以及为职工支付的现金	300,039.55	730,026.85	507,346.82
支付的各项税费	5,817.79	4,184.05	8,422.30
支付其他与经营活动有关的现金	8,021,071.40	4,332,007.82	3,823,719.66
经营活动现金流出小计	13,772,058.07	14,208,116.70	8,604,302.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,426,652.64	609,013.53	37,474.39
<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回的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	44,791.50	15,000.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	44,791.50	15,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-44,791.50	-15,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	-	-
取得借款所收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	-	-
偿还债务所支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	-	-
<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>	-426,652.64	564,222.03	22,474.39
加：期初现金及现金等价物余额	625,661.28	61,439.25	38,964.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	199,008.64	625,661.28	61,439.25

4、所有者权益变动表（2015年1-6月）

单位：元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-224,764.42	9,775,235.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-224,764.42	9,775,235.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00	-	-	-	69,446.04	849,778.81	1,919,224.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	919,224.85	919,224.85
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	69,446.04	-69,446.04	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	69,446.04	-69,446.04	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	11,000,000.00	-	-	-	69,446.04	625,014.39	11,694,460.43

## 5、所有者权益变动表（2014 年度）

单位：元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-498,142.93	9,501,857.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-498,142.93	9,501,857.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	273,378.51	273,378.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	273,378.51	273,378.51
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	-	-224,764.42	9,775,235.58

## 6、所有者权益变动表（2013 年度）

单位：元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-1,935.14	9,998,064.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-1,935.14	9,998,064.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-496,207.79	-496,207.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-496,207.79	-496,207.79
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	-	-498,142.93	9,501,857.07

---

## 二、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）报告期内主要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产

有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

## 6、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至

到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

2) 持有至到期投资

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

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

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

### 3) 贷款和应收款项

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

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

### 4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### 1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### 2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 2) 其他金融负债

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	公司将单项金额超过 100 万的或者性质特殊的（关联方款项）认定为单项金额重大的应收款项
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。对关联方往来不计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2 个别认定法	根据应收款项信用风险判断款项可收回，无需计提坏账准备	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	坏账计提比例
1 年以内	
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	账龄超过信用期时间过长
<b>坏账准备的计提方法</b>	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。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

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

#### 1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

#### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 9、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、交通运输工具、其他等。

### (2) 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

### (3) 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	估计经济使用年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	5-10年	5	9.5—19
办公设备	直线法	5年	5	19

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1) 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 10、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依

据是否存在变化等。

#### (4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下: 土地使用权按土地使用权证载明的年限摊销, 采矿权按以可采储量为基数按开采量摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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。

#### (6) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; 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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准: ①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; ②在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 11、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地

产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### （2）递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （5）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。

## 14、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### 1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 15、收入

收入确认原则：

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清

楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合

以下条件：

1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

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

## 17、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

## （三）前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、未来适用法

报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## （四）与公司业务密切相关的会计政策说明

公司收入确认方法分为：分为销售商品以及提供安装技术指导服务两部分确认收入。

对于销售商品部分的收入，公司将产品运输至客户所在地后，由客户签收货物后确认收入。

对于提供安装技术指导服务部分的收入，公司采用简化的完工百分比法确认，即：于资产负债表日对当期开工当期完工并经验收的项目确认为收入；对当期开工当期未完工验收的项目不确认为收入，待项目验收后再确认收入，验收的确认标志是客户签署的验收单。

### 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

#### （一）公司主要财务指标分析

##### 1、盈利能力分析

##### （1）公司盈利能力分析

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	8,072,949.17	10,987,339.16	1,732,684.33
净利润（元）	919,224.85	273,378.51	-496,207.79
毛利率（%）	36.00	34.41	28.62
净资产收益率（%）	8.56	2.84	-5.09
每股收益（元/股）	0.08	0.03	-0.05

报告期内，公司营业收入2014年较2013年增长9,254,654.83元；净利润2014年较2013年增长769,586.30元。2013年度、2014年度以及2015年1-6月的综合毛利率分别为28.62%、34.41%和36.00%，毛利率处于行业平均水平且略有上升，其原因为公司卷盘机产品的主营业务收入占比大量增加，而相比于公司其他产品卷盘机毛利率较高，其毛利率为44.40%，具体情况可见下表：

产品类别	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
电动圆形喷灌机	733,142.42	21.89	2,842,242.37	36.89	195,809.17	55.04
平移式喷灌机	159,035.82	31.25	543,195.54	34.68	287,575.19	21.88
卷盘式喷灌机	1,674,319.00	47.04	319,616.59	22.54	-	-
其他	319,543.59	53.32	75,826.03	25.35	12,561.11	20.04
合计	2,886,040.83	36.00	3,780,880.53	34.41	495,945.47	28.62

报告期内，公司2013年度、2014年度以及2015年1-6月的净资产收益率

分别为-5.09%、2.84%和 8.56%，基本每股收益分别为-0.05 元/股、0.03 元/股和 0.08 元/股，公司净资产收益率逐年增加，原因主要是公司在 2014 年进入增长期，主营业务收入和毛利均大幅增加，主要的销售费用和管理费用占比逐渐减少，净利润得以保持较高的增长速度。其他原因为毛利率较高的卷盘机的主营业务收入占比大幅提升所致。随着公司盈利能力的不断增强，净利润逐年增长，公司基本每股收益逐年上升。

公司拥有乙二级《灌溉企业等级证书》。公司取得了多项农业机械推广鉴定证书，产品具有较突出的质量优势。公司处于爆发成长期，业务规模逐年扩大，未来盈利能力较好。

## (2) 同行业公司盈利能力对比分析

公司名称	毛利率 (%)		净资产收益率 (%)	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
合肥麦稻之星机械科技股份有限公司	26.56	29.67	16.07	7.42
内蒙古长明机械股份有限公司	20.82	25.17	11.84	26.15

数据来源：全国中小企业股份转让系统官网

报告期内，公司各期毛利率水平处于同行业已在全国中小企业股份转让系统挂牌公司同期毛利率平均偏上水平，主要由于公司产品成本中人工费用较少，几乎为零。由于公司目前处于发展初期，轻资产的发展方式。主要原材料标准件均从供应商采购，少量的定制化零部件，主要由公司合作的加工企业和自身的技术人员采购改造，因此不需要雇佣工人造成公司毛利率相对较高。

公司报告期内各期净资产收益率处于同行业已挂牌公司同期净资产收益率平均偏下水平，主要由于公司成立时间不长，处于市场拓展期，营业收入相对较低，前期用于市场拓展的销售费用和研发费用占营业收入的比例较高，导致净利润水平较低。

## 2、营运能力分析

### (1) 公司营运能力分析

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款周转率 (次)	1.17	3.31	2.33
存货周转率(次)	1.04	2.06	0.98

公司2013年度、2014年度以及2015年1-6月的应收账款周转率分别为2.33次/年、3.31次/年和1.17次/年。公司2015年1-6月应收账款周转次数较2014年度有所下降的原因主要为，2015年1-6月实现主营业务收入是半年数据，较2014年全年数据低，而且节水灌溉农机行业具有季节特点，旺季集中在下半年10-11月，上半年营业收入占全年比例较低。

同时在2014年下半年至今，公司重点发展各地方政府农机采购招投标项目，逐步进入其供应商名录。但政府招投标项目结算审批手续复杂，结算周期较长，回款较慢，导致应收账款余额增长。

公司2013年度、2014年度以及2015年1-6月的存货周转率分别为0.98次/年、2.06次/年和1.04次/年，与公司的行业特点和采购模式相一致，签署合同后，采购部按照项目所需材料用量进行采购。2013年成立之初，公司销售额较低，计入成本的原材料较少。2014年，公司销售额增加，业务增长较快，存货周转率为正常水平，符合公司业务模式。公司2015年1-6月存货周转次数较2014年度有所下降的原因主要为2015年半年结转的主营业务成本较2014全年低所致。

## (2) 同行业公司营运能力对比分析

公司名称	应收账款周转率(次)		存货周转率(次)	
	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
合肥麦稻之星机械科技股份有限公司	5.04	8.09	3.18	5.69
内蒙古长明机械股份有限公司	2.01	2.52	0.90	1.22

数据来源：全国中小企业股份转让系统官网

报告期内，公司各期应收账款周转率略低于同行业已挂牌公司同期应收账款周转率，主要由于部分政府项目结算周期较长，回款较慢。公司报告期内存货周转率与同行业已挂牌公司相比，较为接近。

### 3、偿债能力分析

#### (1) 公司偿债能力对比分析

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率(%)	36.04	26.86	18.65
流动比率(倍)	2.95	3.61	5.21
速动比率(倍)	2.05	2.36	4.06

公司2013年、2014年以及2015年1-6月的资产负债率分别为18.65%、26.86%和36.04%。主要是公司发展初期，目前利用公司自身投入的资本金和滚存盈余资金发展；公司规模尚达不到银行的要求，没有利用贷款等负债资金发展。资金需求主要为材料采购款以及参与政府招标项目垫付的保证金，前期项目在有资金缺口的情况下，有向关联方短期拆借资金的行为，但没有计入当期负债。因此本公司的负债水平较低，导致资产负债率较低。

公司2013年、2014年以及2015年1-6月的流动比率分别为5.21、3.61和2.95，速动比率分别为4.06、2.36和2.05，流动比率和速动比率均逐年下降。主要原因为公司业务增长较快、规模不断扩大，公司在非政府采购项目中，主要采取预收货款的经营方式；随着公司在2014年政府招投标项目的增加，预收比例不断下降，使得公司流动资产以及速动资产增加速度不及流动负债增加速度。

#### (2) 同行业公司偿债能力对比分析

公司名称	资产负债率(%)		流动比率	
	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
合肥麦稻之星机械科技股份有限公司	66.64	70.05	1.42	1.33
内蒙古长明机械股份有限公司	72.97	75.28	8.07	2.58

数据来源：全国中小企业股份转让系统官网

报告期内，公司各期资产负债率与同行业已挂牌公司相比较低，主要由于公司成立时间不长，目前没有将大量资产投入厂房和生产线建设，财务杠杆较小。公司各期流动比率与同行业已挂牌公司相比，较平均水平较高，主要原因是公司固定资产较少，主要资产均为流动资产。

#### 4、获取现金能力分析

##### (1) 公司获现能力分析

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,426,652.64	609,013.53	37,474.39
投资活动产生的现金流量净额	-	-44,791.50	-15,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	-	-
现金及现金等价物净增加额	-426,652.64	564,222.03	22,474.39
期初现金及现金等价物余额	625,661.28	61,439.25	38,964.86
期末现金及现金等价物余额	199,008.64	625,661.28	61,439.25

公司2013年、2014年以及2015年1-6月的经营活动产生的现金流量净额分别为37,474.39元、609,013.53元和-1,426,652.64元。2015年1-6月现金流量净额大幅下降，原因为公司2014年以及2015年参与的政府招投标项目增多，投标保证金金额较大，且政府招投标工程结算周期长、回款较慢，另外由于公司业务量不断增长，增加了原材料采购现金支出以及销售、管理费用支出。

2013年、2014年投资活动产生的现金流净额为-15,000.00元和-44,791.50，一直为负数，主要为购买办公设备等固定资产的支出。

2015年筹资活动产生的现金流净额1,000,000.00，为2015年的公司收到的增资款。

##### (2) 同行业公司获现能力对比分析

公司名称	销售获现比率		盈余现金保障倍数	
	2014年度	2013年度	2014年度	2013年度
合肥麦稻之星机械科技股份有限公司	109.16	113.36	0.61	-1.22
内蒙古长明机械股份有限公司	98.80	85.81	4.66	1.53
艾瑞德	80.02	46.98	2.28	-0.08

数据来源：Wind 资讯

报告期内，公司各期销售获现比率和盈余现金保障倍数与可比同行业挂牌公

司相比，差异较小，处于同行业挂牌公司正常波动水平。

## （二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

公司主营业务为农业大田喷灌系统（大型农牧业节水灌溉设备及配套产品）的设计、研发、生产、安装、销售和维护。

### 1、按产品类别列示主营业务收入、利润、毛利率的主要构成

#### （1）主营业务收入构成

单位：元、%

产品类别	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
电动圆形喷灌机	3,349,566.37	41.78	7,703,812.46	70.12	355,752.21	20.53
平移式喷灌机	508,891.58	6.35	1,566,230.08	14.25	1,314,265.49	75.85
卷盘式喷灌机	3,559,456.42	44.40	1,418,226.55	12.91	-	-
其他	599,343.59	7.48	299,070.07	2.72	62,666.63	3.62
合计	8,017,257.96	100.00	10,987,339.16	100.00	1,732,684.33	100.00

公司主营业务收入为安装、销售和维护农业大田喷灌系统的收入，主营业务突出。

报告期内，2014年度电动圆形喷灌机收入较2013年大幅增加，占公司主营业务收入总额的比重由2013年的20.53%上升为2014年的70.12%。该产品已获得多项专利，是公司收入的重要组成部分之一。

报告期内，2014年度平移式喷灌机收入较2013年增加19.17%，占公司主营业务收入总额的比重减少，主要原因为公司2014年度其他产品销售收入较2013年度均有大幅度的上升。同时，以上两类喷灌机的销售收入在2015年1-6月销售占比下降，是由于此类大型灌溉农机产品的销售旺季在10-11月份，北方地区收获季节之后，因此2015年上半年收入占比较低。

报告期内，卷盘式喷灌机收入持续增长，占公司主营业务收入总额的比重由2013年度的0增长为2015年1-6月的44.40%，是公司收入的重要组成部分之

一，目前公司参与招投标的政府项目采购卷盘式喷灌机较多，因此此类产品主营业务收入占比上升较快。

公司主营业务收入中的其他部分主要为销售滴管产品、配件，主要是通过外贸公司和海外农机展会对外销售收入，另有部分用于公司主要产品的维护和功能提升服务。2013年、2014年以及2015年1-6月，公司该类收入占营业收入比分别为3.62%、2.72%和7.48%。

主营业务收入构成表中可以看到，主要由于2013年公司刚成立，因此当年营业收入较低。在2014年公司主要产品电动圆形喷灌机打开市场后，当年营业收入增长较快。2014年公司决定开拓卷盘式喷灌机此类成熟产品的市场，也导致2015年主营业务爆发式增长。

## (2) 利润、毛利率构成

单位：元、%

产品类别	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
电动圆形喷灌机	733,142.42	21.89	2,842,242.37	36.89	195,809.17	55.04
平移式喷灌机	159,035.82	31.25	543,195.54	34.68	287,575.19	21.88
卷盘式喷灌机	1,674,319.00	47.04	319,616.59	22.54	-	-
其他	319,543.59	53.32	75,826.03	25.35	12,561.11	20.04
合计	2,886,040.83	36.00	3,780,880.53	34.41	495,945.47	28.62

报告期内，公司电动圆形喷灌机、平移式喷灌机、卷盘式喷灌机及其他收入的毛利率波动幅度较小，整体较为平稳。各项收入的毛利率波动主要原因分析如下：

2013年、2014年以及2015年1-6月，电动圆形喷灌机的毛利率分别为55.04%、36.89%和21.89%，毛利率有所下降。其原因为2014年公司开始调整销售策略，以承接政府项目的方式扩大品牌在当地的知名度，以承接更多的企业或个人客户，公司为提高中标率，压低投标价格，导致产品毛利率下降。

2013年、2014年以及2015年1-6月，平移式喷灌机的毛利率分别为21.88%、34.68%和31.25%，毛利率水平平稳上升。

由于 2013 年尚未有卷盘式喷灌机的销售收入，2014 年度以及 2015 年 1-6 月卷盘式喷灌机的毛利率分别为 22.54%和 47.04%。卷盘式喷灌机的毛利率出现大幅增加，因公司前期是简单的销售的成本定价，现在不仅仅是基于喷灌机的原材料采购安装成本定价，由单纯销售卷盘式喷灌机改为提供整套现代节水灌溉系统解决方案，包含现场测量、灌溉方案设计、技术指导等增值服务，增加了产品毛利率。

2013 年、2014 年以及 2015 年 1-6 月，公司其他业务毛利率分别为 20.04%、25.35%和 53.32%。

## 2、按地区列示主营业务收入、利润、毛利率的主要构成

### (1) 主营业务收入构成

单位：元、%

地区	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
东北区	4,600,286.74	57.38	1,625,040.76	14.79	-	-
华北区	323,334.51	4.03	3,403,640.15	30.98	-	-
华东区	235,546.49	2.94	170,823.01	1.55	-	-
华南区	-	-	209,026.55	1.90	-	-
华中区	2,012,672.56	25.10	2,128,633.47	19.37	418,418.84	24.15
西北区	845,417.70	10.54	3,450,175.22	-	1,314,265.49	75.85
西南区	-	-	-	-	-	-
合计	8,017,258.00	100.00	10,987,339.16	100.00	1,732,684.33	100.00

报告期内，公司的业务范围覆盖的区域为东北、华北、华东、华中、西北以及华南地区，主要销售区域为东北、华北、华中以及西北地区。西北地区客户主要集中在陕西省以及甘肃省，华中地区客户主要集中在河南省，东北地区销售收入占总销售额的 57.38%，为公司主要销售区域，销售客户主要集中在黑龙江省。

### (2) 利润、毛利率构成

单位：元、%

地区	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率

东北区	2,074,944.79	45.10	492,911.48	30.33	-	-
华北区	18,366.45	5.68	1,286,616.32	37.80	-	-
华东区	85,092.08	36.13	71,958.07	42.12	-	-
华南区	-	-	13,973.71	6.69	-	-
华中区	514,746.12	25.58	731,445.40	34.36	208,370.28	49.80
西北区	192,891.43	22.82	1,183,975.55	34.32	287,575.19	21.88
西南区	-	-	-	-	-	-
合计	<b>2,886,040.87</b>	<b>36.00</b>	<b>3,780,880.53</b>	<b>34.41</b>	<b>495,945.47</b>	<b>28.62</b>

报告期内，公司各区域的毛利率波动较小，较为平稳。其中东北地区的毛利率较其他区域略高，主要是由于东北地区干旱少雨，大面积农田分布较广；由于喷灌机的电动机、控制设备对每台农机都属于固定成本，公司的圆形和平移性喷灌机采用的跨度越大，相应的毛利水平会越高。政府对节水灌溉设备有较大的支持力度。

总之，目前公司毛利率上升，主要是由于公司在 2014 年后，随着逐渐进入各地政府农业部门供应商名录，增加了政府招投标项目的收入，在政府补贴后提高了每台农机产品售价和毛利率水平。同时公司高毛利产品卷盘式喷灌机销量增加，抬高了整体毛利率水平。

### 3、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	8,017,257.96	10,987,339.16	1,732,684.33
主营业务成本	5,131,217.13	7,206,458.63	1,236,738.86
毛利	2,886,040.83	3,780,880.53	495,945.47
毛利率(%)	36.00	34.41	28.62
营业利润	617,400.74	300,620.68	-662,306.16
利润总额	1,240,105.74	364,504.68	-662,255.43
净利润	919,224.85	273,378.51	-496,207.79

由上表可见，报告期内，公司经营状况呈良性态势发展。随着公司业务逐年扩大，公司的收入逐年递增。2014 年度主营业务收入较上年增长 5.34 倍，2015 年 1-6 月实现的销售收入约为 14 年度销售收入的 80%，毛利率总体稳中有升。

净利润较上年增长 2.36 倍，主要是由于 2014 年开始，公司的业务收入和毛利的规模扩大，相对应的销售费用和管理费用占营业收入比重下降，净利润得以上升。另一方面是公司在 2014 年开始，取得了一部分政府补贴，增加了净利润水平。

报告期内，公司大力进行市场推广，扩大市场份额，提升营收入水平，并且在材料领用方面、期间费用支出方面等严格控制，进一步调整和优化经营策略，提高公司盈利能力。

### (三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

单位：元、%

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
营业收入	8,072,949.17	100.00	10,987,339.16	100.00	1,732,684.33	100.00
销售费用	670,369.06	8.30	1,713,195.16	15.59	288,573.50	16.65
管理费用	1,570,745.58	19.46	1,655,593.66	15.07	870,403.57	50.23
财务费用	2,514.43	0.03	-1,598.71	-0.01	-725.44	-0.04

#### 1、销售费用分析

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
市场拓展费	253,403.15	702,181.36	240,996.54
运输物流费	211,286.00	477,177.92	19,532.19
销售人员职工薪酬	117,407.75	402,701.05	-
广告宣传费	32,522.60	22,831.20	14,433.96
办公费	26,503.89	24,657.63	10,922.81
业务招待费	21,977.50	1,746.00	2,688.00
商品维修费	3,828.00	-	-
安装检验费	3,440.17	81,900.00	-
合计	670,369.06	1,713,195.16	288,573.50

公司销售费用主要是销售部门的人员工资及各项社保支出、办公费、差旅费以及广告宣传费、业务招待费用等。公司 2014 年度销售费用为 1,713,195.16 元，比 2013 年增加 4.93 倍，与销售收入增长率基本一致。

其中市场拓展费主要是销售人员差旅费、招投标费、百度推广费、代理招投标费等，随着 2014 年公司加大市场拓展，费用相应大幅增加，最近两年一期为

240,996.54 元、702,181.36 元和 253,403.15 元。2014 年相比 2013 年增加 1.91 倍。

运输物流费最近两年一期为 19,532.19 元、477,177.92 元和 211,286.00 元，主要是公司在 2014 年业务量大幅增加，2015 年开始稳定增长。

销售人员职工薪酬最近两年一期为 0 元、402,701.05 元和 117,407.75 元，是由于公司 2013 年主要是管理人员在推广营销，2014 年正式组建了销售部门；主要销售人员在 2015 年调整了岗位，其工资薪酬计入了综合管理部门。

## 2、管理费用分析

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
管理人员基本工资	360,094.77	455,752.94	586,289.84
广告设计培训费	181,774.30	-	-
研发支出	348,075.64	209,374.04	82,732.44
租赁费	183,200.00	330,400.00	-
差旅费	105,373.55	234,413.86	61,624.94
社会保险费	62,045.83	81,677.99	-
业务招待费	57,350.00	90,530.00	19,391.00
折旧摊销费	24,100.09	42,804.50	11,584.19
专利代理费	29,790.00	21,800.00	11,000.00
交通费	29,293.30	33,786.90	18,919.40
办公费	28,419.37	41,894.30	14,376.26
印花税	3,859.60	3,135.97	5,301.40
其他	157,369.13	110,023.16	59,184.10
合计	<b>1,570,745.58</b>	<b>1,655,593.66</b>	<b>870,403.57</b>

公司管理费用主要由管理人员基本工资、广告设计培训费、研发支出、租赁费、差旅费等构成。2013 年、2014 年以及 2015 年 1-6 月公司管理费用分别为 870,403.57 元、1,655,593.66 元和 1,570,745.58 元，管理费用逐年增长较快。

2014 年较上年增长 90.21%，主要为研发费用、租赁费用以及差旅费用增加所致，其中研发支出增长 126,641.60 元，租赁费用增长 330,400.00 元。

研发费主要是原材料消耗、研发人员工资、水电等间接费用。公司研发投入增加产品新功能、新技术和新工艺，目前已新申请了 5 项发明专利。

租赁费在 2013 年为 0，主要是当时租用关联方厂房没有支付费用，在 2013 年已经规范。

2015 年 1-6 月管理人员基本工资较 2014 年有所增加，系公司为保证内部控制，财务管理而增加管理人员所致。

### 3、财务费用分析

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,071.00	-	-
减：利息收入	3,361.07	5,396.71	2,345.94
利息净支出	-	-	-
手续费	3,804.50	3,798.00	1,620.50
合计	2,514.43	-1,598.71	-725.44

公司财务费用主要由利息支出、利息收入及银行手续费构成。公司 2013 年、2014 年以及 2015 年 1-6 月的财务费用分别为-725.44 元、-1,598.71 元和 2,514.43 元，财务费用金额较小且波动不大。其中，2015 年 1-6 月发生利息支出 2,071.00 元系公司向公司股东陆红岩借款所致。

#### （四）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

##### 1、最近两年非经常性损益情况

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助	600,000.00	55,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,705.00	8,884.00	50.73
非经常性损益合计	622,705.00	63,884.00	50.73
减：所得税影响数	155,676.25	15,971.00	-
非经常性损益净额	467,028.75	47,913.00	50.73
扣除非经常性损益后的净利润	452,196.10	225,465.51	-496,258.52
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	50.81	17.53	-0.01

其中政府补助明细表内容如下：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
旱作农业智能节水喷灌装置	500,000.00	-	-
2014年新增规模工业企业奖励资金	100,000.00	-	-
稳岗补贴款项	-	4,000.00	-
桐城市国库中心款项	-	51,000.00	-
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>55,000.00</b>	-

2015年1-6月，公司非经常性损益合计为622,705.00元，包括政府补助及其他营业外收入和支出，非经常性损益净额占公司净利润的比例为50.81%。

2014年度，公司非经常性损益合计为63,884.00元，包括政府补助及其他营业外收入和支出。非经常性损益净额占公司净利润的比重为17.53%。

2013年度，公司非经常性损益合计为50.73元，包括其他营业外收入和支出，非经常性损益净额占公司净利润的比例为-0.01%。

## 2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、17%
城建税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得	25%

### (五) 报告期内各期末主要资产情况

#### 1、货币资金

公司报告期内货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	11,621.18	8,730.71	46,174.71
银行存款	187,387.46	616,930.57	15,264.54
其他货币资金	605,998.00	235,998.00	-
<b>合计</b>	<b>805,006.64</b>	<b>861,659.28</b>	<b>61,439.25</b>

期末其他货币资金包括：投标保函保证金235,998.00元，银行承兑汇票保

证金 370,000.00 元。投标保函保证金 235,998.00 元系政府招投标项目要求以投标保函的形式提供投标保证金所致。

## 2、应收款项

报告期内公司应收账款情况如下：

单位：元

2015年6月30日			
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	7,630,234.66	87.55	-
1至2年	1,085,120.00	12.45	108,512.00
合计	8,715,354.66	100.00	108,512.00
2014年12月31日			
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	4,175,567.65	79.37	-
1至2年	1,085,120.00	20.63	108,512.00
合计	5,260,687.65	100.00	108,512.00
2013年12月31日			
账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	1,487,120.00	100.00	-
1至2年	-	-	-
合计	1,487,120.00	100.00	-

2013年12月31日、2014年12月31日以及2015年6月30日公司应收账款净额分别为1,487,120.00元、5,152,175.65元和8,606,842.66元，占流动资产的比例分别为12.56%、39.75%和47.98%。其中，2014年末较2013年末增加3,665,055.65元，2015年6月30日较2014年末增加3454667.01元。

公司应收账款主要为应收客户的货款以及安装价款。报告期内，公司应收账款余额不断增加，主要由于公司政府客户增加，政府招投标工程结算周期长、回款较慢导致应收账款增加。

对于企业以及个人客户，公司与客户签订销售合同后，客户预先支付给公司的部分合同款。设备运输至客户所在地后，由我方人员指导设备安装，设备安装完毕结束时支付至合同总价款的 95%，客户到合同约定的期限未支付价款的，应承担相应的违约责任。

公司对交付使用的设备在 1 年内承担质量保修责任，质量保证金一般不超过合同价款的 5%，保修期从设备安装验收完毕之日起算。

(1) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名情况如下：

单位名称	账面余额(元)	账龄	占比(%)	坏账准备
安达市水务局	2,124,752.75	1 年以内	24.38	-
肇东市水务局	1,727,433.00	1 年以内	19.82	-
榆林市润丰源农业开发有限公司	960,000.00	1 年以内	11.02	-
吕占有	728,120.00	1 至 2 年	8.35	72,812.00
海林市规模化节水示范项目建设管理处	677,258.26	1 年以内	7.77	-
<b>合计</b>	<b>6,217,564.01</b>		<b>71.34</b>	<b>72,812.00</b>

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名情况如下：

单位名称	账面余额(元)	账龄	占比(%)	坏账准备
新郑市农业综合开发领导小组办公室	1,293,640.00	1 年以内	24.59	-
榆林市润丰源农业开发有限公司	960,000.00	1 年以内	18.25	-
吕占有	728,120.00	1 至 2 年	13.84	72,812.00
内蒙古呼伦贝尔市陈巴尔虎旗水利局	709,980.00	1 年以内	13.50	-
甘肃博凯农业综合开发有限公司	554,900.00	1 年以内	10.55	-
<b>合计</b>	<b>4,246,640.00</b>		<b>80.72</b>	<b>72,812.00</b>

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户如下：

单位名称	账面余额(元)	账龄	占比(%)	坏账准备
吕占有	728,120.00	1 年以内	48.96	-
榆林市森磊农业开发有限公司	357,000.00	1 年以内	24.01	-
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	402,000.00	1 年以内	27.03	-

合计	1,487,120.00		100.00	-
----	--------------	--	--------	---

公司前五大客户占应收账款的比例逐年减少,但由于公司调整销售策略,前五大客户中政府机关客户增加,截至至2015年6月30日,公司前五大客户中有四名政府客户,应收账款共计5,489,444.01元。由于政府客户信用状况良好,公司与客户均建立良好合作关系,故报告期内不存在金额重大的坏账风险。

### 3、预付账款

报告期内,公司预付账款情况如下:

单位:元、%

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	1,630,374.71	91.01	989,462.99	88.10	1,001,830.20	100.00
1至2年	106,117.71	5.92	133,686.91	11.90	-	-
2至3年	54,928.20	3.07	-	-	-	-
合计	1,791,420.62	100.00	1,123,149.90	100.00	1,001,830.20	100.00

报告期内,预付账款主要为预付材料款以及预付服务费。预付账款逐年增加,主要原因为公司业务增长逐年增加,对原材料采购的需求随之增加。

截至2015年6月30日,预付账款期末余额中不含持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及个人款项。

(1)截至2015年6月30日,公司预付账款前五名情况如下:

单位:元、%

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
齐齐哈尔绿源农业机械有限责任公司	902,144.64	1年以内	50.36
太平洋证券股份有限公司	400,000.00	1年以内	22.33
北京鑫合恒盛科贸有限公司	112,359.00	1年以内、1-2年	6.27
合肥春华超重机械有限公司	72,000.00	1年以内	4.02
北京美林地景灌溉科技有限公司	65,000.00	1年以内	3.63
合计	1,551,503.64		86.61

(2)截至2014年12月31日,公司预付账款前五名情况如下:

单位：元、%

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
太平洋证券股份有限公司	400,000.00	1年以内	35.61
青岛昊佳橡胶制品有限公司	221,160.00	1年以内	19.69
合肥市金世机械有限公司	113,704.00	1年以内	10.12
北京鑫合恒盛科贸有限公司	112,359.00	1年以内	10.00
安徽中科智合贸易有限公司	54,290.92	1年以内	4.83
<b>合计</b>	<b>901,513.92</b>		<b>80.27</b>

(3) 截至2013年12月31日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：元、%

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
河北盛博喷灌设备有限公司	416,806.00	1年以内	
青岛昊佳橡胶制品有限公司	231,160.00	1年以内	
天津市麟峰商贸有限公司	75,525.00	1年以内	
合肥宏力热镀锌厂	39,131.40	1年以内	
江苏天水灌排设备有限公司	32,800.00	1年以内	
<b>合计</b>	<b>795,422.40</b>		

#### 4、其他应收款

截至2015年6月30日其他应收款前五名

单位：元

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
安徽华祥实业有限公司	关联方往来	785,782.87	1年以内	60.37
黑龙江华泰招标代理有限公司	保证金	181,000.00	1年以内	13.91
沃达尔(天津)有限公司	押金	60,000.00	1-2年	4.61
安阳市建设工程交易中心	保证金	50,000.00	1年以内	3.84
吉林省建设项目招标有限责任公司	保证金	30,000.00	1年以内	2.30

<b>合计</b>	<b>1, 106, 782. 87</b>		<b>85. 03</b>
-----------	------------------------	--	---------------

截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款前五名

单位：元

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
安徽华祥实业有限公司	关联方往来	1, 215, 782. 87	1 年以内	90. 03
沃达尔（天津）有限公司	押金	60, 000. 00	1 年以内	4. 44
北京鑫合恒盛科贸有限公司	保证金	30, 000. 00	1 年以内	2. 22
褚喜欢	保证金	10, 000. 00	1 年以内	0. 74
张娟	员工借支	10, 000. 00	1 年以内	0. 74
<b>合计</b>		<b>1, 325, 782. 87</b>		<b>98. 18</b>

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名

单位：元

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
安徽华祥实业有限公司	关联方往来	5, 990, 280. 00	1 年以内	99. 25
黑龙江大禹山工程咨询有限责任公司	保证金	20, 000. 00	1 年以内	0. 33
朱牡丹	员工借支	10, 000. 00	1 年以内	0. 17
张文丽	员工借支	6, 420. 00	1 年以内	0. 11
胡捷	员工借支	4, 000. 00	1 年以内	0. 07
<b>合计</b>		<b>6, 030, 700. 00</b>		<b>99. 92</b>

公司其他应收款主要为与关联单位安徽华祥实业有限公司的资金拆借款，其他为合同的履约保证金和员工少量的业务借款。最近两年一期对安徽华祥实业有限公司的其他应收款为 5, 990, 280. 00 元、1, 215, 782. 87 元和 785, 782. 87 元，通过逐步偿还消除，于 2015 年 9 月偿还完毕，对关联方的其他应收款余额为 0。

## 5、存货

按存货种类分项列示如下：

单位：元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
<b>2015年6月30日</b>			
材料采购	7,049.57	-	7,049.57
原材料	4,142,566.81	-	4,142,566.81
委托加工物资	137,839.23	-	137,839.23
在制品	984,929.03	-	984,929.03
库存商品	161,003.16	-	161,003.16
发出商品	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,433,387.80</b>	<b>-</b>	<b>5,433,387.80</b>
<b>2014年12月31日</b>			
材料采购	-	-	-
原材料	3,844,488.45	-	3,844,488.45
委托加工物资	267,209.05	-	267,209.05
在制品	2,751.30	-	2,751.30
库存商品	-	-	-
发出商品	360,404.53	-	360,404.53
<b>合计</b>	<b>4,474,853.33</b>	<b>-</b>	<b>4,474,853.33</b>
<b>2013年12月31日</b>			
材料采购	-	-	-
原材料	2,476,459.56	-	2,476,459.56
委托加工物资	-	-	-
在制品	34,704.37	-	34,704.37
库存商品	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,511,163.93</b>	<b>-</b>	<b>2,511,163.93</b>

公司需要根据项目需求提前采购标准件，这些标准件除按照销售跟踪单进行采购外，公司也会根据需要提前采购，以保持一定的库存。因此公司的存货以原材料为主，少量的委托加工物资（主要为增加镀锌工艺）和发出商品为辅。

最近两年一期的原材料期末余额为 2,476,459.56 元、3,844,488.45 元和

4,142,566.81 元。是由于公司的业务规模不断扩大，公司根据销售跟踪单和预计销量的增长情况，增加了标准件原材料的库存。

## 6、固定资产及折旧

公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 2014 年 12 月 31 日余额	72,262.55	75,054.10	147,316.65
2. 2015 年 1-6 月增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 2015 年 1-6 月减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2015 年 6 月 30 日余额	72,262.55	75,054.10	147,316.65
二、累计折旧			
1. 2014 年 12 月 31 日余额	11,793.62	11,073.36	22,866.98
2. 2015 年 1-6 月增加金额	5,990.04	7,130.34	13,120.38
(1) 计提	5,990.04	7,130.34	13,120.38
3. 2015 年 1-6 月减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2015 年 6 月 30 日余额	17,783.66	18,203.70	35,987.36
三、减值准备			
1. 2014 年 12 月 31 日余额			
2. 2015 年 1-6 月增加金额			
(1) 计提			
3. 2015 年 1-6 月减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2015 年 6 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2015 年 6 月 30 日账面价值	54,478.89	56,850.40	111,329.29
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	60,468.93	63,980.74	124,449.67

单位：元

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 2013 年 12 月 31 日余额	61,229.05	12,922.94	74,151.99

2. 2014 年增加金额	11,033.50	62,131.16	73,164.66
(1) 购置	11,033.50	62,131.16	73,164.66
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 2014 年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2014 年 12 月 31 日余额	72,262.55	75,054.10	147,316.65
二、累计折旧			
1. 2013 年 12 月 31 日余额	1,312.38	923.19	2,235.57
2. 2014 年增加金额	10,481.24	10,150.17	20,631.41
(1) 计提	10,481.24	10,150.17	20,631.41
3. 2014 年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2014 年 12 月 31 日余额	11,793.62	11,073.36	22,866.98
三、减值准备			
1. 2013 年 12 月 31 日余额			
2. 2014 年增加金额			
(1) 计提			
3. 2014 年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2014 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	60,468.93	63,980.74	124,449.67
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	59,916.67	11,999.75	71,916.42

单位：元

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 2012 年 12 月 31 日余额			
2. 2013 年增加金额	61,229.05	12,922.94	74,151.99
(1) 购置	61,229.05	12,922.94	74,151.99
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 2013 年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2013 年 12 月 31 日余额	61,229.05	12,922.94	74,151.99
二、累计折旧			
1. 2012 年 12 月 31 日余额			
2. 2013 年增加金额	1,312.38	923.19	2,235.57
(1) 计提	1,312.38	923.19	2,235.57

3. 2013 年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2013 年 12 月 31 日余额	1,312.38	923.19	2,235.57
三、减值准备			
1. 2012 年 12 月 31 日余额			
2. 2013 年增加金额			
(1) 计提			
3. 2013 年减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2013 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2013 年 12 月 31 日账面价值	59,916.67	11,999.75	71,916.42
2. 2012 年 12 月 31 日账面价值			

公司主要固定资产为机器设备及办公设备。固定资产使用状况良好，不存在减值迹象，未计提减值准备。详见“第二节 公司业务”之“五、(二) 公司主要资产情况”。

## 7、长期待摊费用

2015 年 1-6 月公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

项目	期初	本年增加	本年摊销	其他减少	期末
租入固定资产改良支出	202,722.25	-	11,854.63	-	190,867.62
合计	202,722.25	-	11,854.63	-	190,867.62

2014 年度公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

项目	期初	本年增加	本年摊销	其他减少	期末
租入固定资产改良支出	95,949.00	130,482.50	23,709.25	-	202,722.25
合计	95,949.00	130,482.50	23,709.25	-	202,722.25

2013 年度公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

项目	期初	本年增加	本年摊销	其他减少	期末
----	----	------	------	------	----

租入固定资产改良支出	-	106,610.00	10,661.00	-	95,949.00
合计	-	106,610.00	10,661.00	-	95,949.00

## 8、递延所得税资产

报告期内，递延所得税资产明细情况如下：

单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	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	递延所得税资产
资产减值准备	108,512.00	27,128.00	108,512.00	27,128.00	-	-
应付职工薪酬	67,617.26	16,904.32	47,586.76	11,896.69	3,275.76	818.94
税前可弥补亏损	-	-	143,587.13	35,896.78	660,914.81	165,228.70
合计	176,129.26	44,032.32	299,685.89	74,921.47	664,190.57	166,047.64

## (六) 主要负债情况

### 1、应付票据

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	370,000.00	-	-
合计	370,000.00	-	-

### 2、应付账款

(1) 报告期内，公司应付账款余额如下表：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	3,150,899.52	1,333,085.72	765,142.83
1年以上	47,678.20	267,300.01	-
合计	3,198,577.72	1,600,385.73	765,142.83

(2) 报告期内应付账款余额前五名情况：

2015年6月30日应付账款余额前五名情况

单位：元

供应商	余额	账龄	占应付账款余额比 (%)
江苏华源灌排有限公司	1,152,836.69	1 年以内	36.04
沃达尔（天津）有限公司	985,003.84	1 年以内	30.80
河北盛博喷灌设备有限公司	535,305.71	1 年以内	16.74
安徽振铭物资有限公司	104,381.00	1 年以内	3.26
UMC 商贸（北京）有限公司	79,951.13	1 年以内	2.50
<b>合计</b>	<b>2,857,478.37</b>		<b>89.34</b>

2014 年 12 月 31 日应付账款余额前五名情况

单位：元

供应商	余额	账龄	占应付账款余额比 (%)
江苏华源灌排有限公司	324,147.59	1 年以内	20.25
青岛鑫海轮胎有限公司	256,560.00	1-2 年	16.03
沃达尔（天津）有限公司	239,105.60	1 年以内	14.94
合肥宏力热镀锌厂	205,492.16	1 年以内	12.84
桐城市恒一矿山机械有限公司	130,334.59	1 年以内	8.14
<b>合计</b>	<b>1,155,639.94</b>		<b>72.21</b>

2013 年 12 月 31 日应付账款余额前五名情况

单位：元

供应商	余额	账龄	占应付账款余额比 (%)
青岛鑫海轮胎有限公司	256,560.00	1 年以内	33.53
沃达尔（天津）有限公司	222,532.99	1 年以内	29.08
天津吉瑞丰机械零部件有限公司	201,410.85	1 年以内	26.32
合肥众森货架有限公司	35,061.60	1 年以内	4.58
UMC 商贸（北京）有限公司	21,424.50	1 年以内	2.80
<b>合计</b>	<b>736,989.94</b>		<b>96.32</b>

#### 4、预收款项

(1) 报告期内，预收账款情况如下：

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	1,284,902.14	481,132.13	343,000.00
<b>合计</b>	<b>1,284,902.14</b>	<b>481,132.13</b>	<b>343,000.00</b>

截至 2015 年 6 月 30 日，预收账款期末余额中不含持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

(2) 报告期内预收账款余额前五名的情况

2015 年 6 月 30 日预收账款余额前五名情况

单位：元、%

名称	余额	账龄	占比 (%)
荥阳市城乡建设投资开发有限公司	600,000.00	1 年以内	46.70
鹤壁润海水利工程有限责任公司	475,200.00	1 年以内	36.98
长垣县临黄农机专业合作社	138,000.00	1 年以内	10.74
高军卫	68,000.00	1 年以内	5.29
谢建宾	2,532.00	1 年以内	0.20
<b>合计</b>	<b>1,283,732.00</b>		<b>99.91</b>

2014 年 12 月 31 日预收账款余额前五名情况

单位：元、%

名称	余额	账龄	占比 (%)
黑龙江省庆隆建筑安装工程有限公司	478,600.00	1 年以内	99.47
谢建宾	2,532.00	1 年以内	0.53
中国轻工业对外经济技术合作公司	0.13	1 年以内	0.00
<b>合计</b>	<b>481,132.13</b>	<b>1 年以内</b>	<b>100.00</b>

2013 年 12 月 31 日预收账款余额前五名情况

单位：元、%

名称	余额	账龄	占预收账款余额比 (%)
榆林大志农业科技发展有限责任公司	343,000.00	1 年以内	100.00
<b>合计</b>	<b>343,000.00</b>	<b>1 年以内</b>	<b>100.00</b>

公司的应收账款余额增长较快，主要是由于随着公司业务的发展，知名度得以提升，公司大力拓展政府农业开发招投标项目，公司主要技术力量保证招投标项目的指导服务等工作。取得市场主动地位后，在其他一些销售合同中，公司开始以约定收取部分首付款的方式，提前安排对应客户的采购、安装等工作，避免与政府采购项目发生冲突，同时缓解公司的现金流压力。

## 5、应交税费

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	289,991.74	-	-
增值税	339,372.26	37,981.19	-
城市维护建设税	23,756.06	2,658.68	-
教育费附加	10,181.17	1,139.44	-
地方教育费附加	6,787.45	759.62	-
残疾人就业保障金	1,000.00	-	-
印花税	1,731.90	-	-
个人所得税	-	424.51	3,172.50
<b>合计</b>	<b>672,820.58</b>	<b>42,963.44</b>	<b>3,172.50</b>

## 6、其他应付款

(1) 报告期内，公司其他应付款余额情况如下：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	496,127.39	414,386.59	1,065,036.00
1年以上	-	1,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>496,127.39</b>	<b>1,414,386.59</b>	<b>1,065,036.00</b>

(2) 报告期内其他应付款余额前五名情况

单位：元、%

单位名称	账龄	账面余额	占其他应付款总额的比例
<b>2013年12月31日</b>			
孟凡成	1年以内	1,000,000.00	93.89
桐城市巢悦装饰有限公司	1年以内	29,120.00	2.73
桐城市益嘉装饰广告部	1年以内	14,810.00	1.39
杨煜	1年以内	21,106.00	1.98
<b>合计</b>		<b>1,065,036.00</b>	<b>100.00</b>
<b>2014年12月31日</b>			
孟凡成	1年以内, 1-2年	1,033,191.00	73.05
安徽白兔湖动力股份有限公司*	1年以内	260,587.39	18.42
汪春英	1年以内	53,500.00	3.78
陆红岩*	1年以内	48,549.70	3.43
马骏	1年以内	16,158.50	1.14

合计		1,411,986.59	99.83
2015年6月30日			
安徽鳌头实业有限公司*	1年以内	185,540.00	37.40
安徽白兔湖动力股份有限公司*	1-2年	160,587.39	32.37
姚国庆	1年以内	50,000.00	10.08
呼伦贝尔市公共资源交易中心	1年以内	30,000.00	6.05
姜英伟	1年以内	20,000.00	4.03
合计		446,127.39	89.92

注：标识“\*”为公司关联方。

## 7、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助-科技型中小企业技术创新旱作农业智能节水喷灌装置项目	-	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	-	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	

2014年安徽省财政厅发布财企[2014]1868号文件关于下达2014年国家中小企业发展专项资金的通知,安徽艾瑞德农业装备发展有限公司就旱作农业智能节水喷灌装置中央财政拨款100万资金,执行期自2014年7月至2016年6月。递延收益按每月41,666.67元摊销,自2015年1月开始摊销,截止2015年6月30日共摊销500,000.00元。

### (七) 股东权益情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	11,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	69,446.04	-	-
未分配利润	625,014.39	-224,764.42	-498,142.93
合计	11,694,460.43	9,775,235.58	9,501,857.07

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(二)

主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

### （八）经营活动现金流分析

#### 1、销售商品提供劳务收到现金明细：

项目		2015年1-6月	2014年	2013年	备注
销售商品、其他业务收入	1	8,072,949.17	10,987,339.16	1,732,684.33	利润（损益）表中营业收入
减：处置资产收入	2				其他业务收入分析填列
加：增值税销项税额	3	1,053,049.39	1,440,316.88	225,466.07	应交增值税明细表
加：应收帐款、应收票据（期初余额-期末余额）	4	-3,454,667.01	-3,665,055.65	-1,487,120.00	资产负债表
坏账准备（期初余额-期末余额）		-	-108,512.00	-	资产减值明细表
预收帐款（期末余额-期初余额）	5	803,770.01	138,132.13	343,000.00	资产负债表
本期收回前期核销的坏帐损失	6				根据坏帐准备明细帐分析填列
减：本期实际核销的坏帐损失	7				根据坏帐准备明细帐分析填列
以非现金资产清偿债权减少的应收帐款、应收票据	8	250,000.00			
其他	9				
应收票据贴现利息	10				
销售商品、提供劳务所收到的现金	12	6,225,101.56	8,792,220.52	814,030.40	12=1-2+3+4+5+6-7-8-9-10

从本表中可以看出，公司销售商品、提供劳务所收到的现金，随着最近两年一期主营业务收入的大幅增长而逐年增加，同时应收账款占主营业务收入的比重在2014年和2015年1-6月有所下降，分别为85.82%，33.36%，42.79%。因此销售商品、提供劳务所收到的现金增长的速度相比营业收入略有上升，绝对值逐年大幅增加。

## 2、收到经营活动其他现金具体明细：

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
单位资金往来	500,000.00	4,830,539.00	7,050,000.00
政府补助	1,100,000.00	55,000.00	
利息收入	3,361.07	5,396.71	2,345.94
营业外收入	22,705.00	8,884.00	50.73
保证金	4,419,500.00	1,125,090.00	
其他	74,737.80		775,350.00
合计	6,120,303.87	6,024,909.71	7,827,746.67

2013年收到经营活动其他现金主要为与关联方的资金拆借，经过公司内控制度的建立，在2015年已经将规模缩减为500,000.00元。但是随着公司业务的增长，招投标项目数量迅速增加，在2015年收到之前项目退回的招投标或项目履约保证金已达到4,419,500.00元。但最近两年一期的收到经营活动其他现金基本为同一水平，波动不大。

## 3、采购商品接受劳务支付现金明细：

项目		2015年1-6月	2014年	2013年	备注
本期销售成本、其他业务支出	1	5,175,752.42	7,206,458.63	1,236,738.86	利润表中营业成本
存货（期末余额-期初余额）	2	958,534.47	1,963,689.40	2,511,163.93	资产负债表中相关项目
存货跌价准备（期末余额-期初余额）					资产减值明细表
增值税进项税额	3	751,173.32	1,153,098.37	465,640.06	应交增值税明细表
应付帐款、应付票据（期初余额-期末余额）	4	-1,968,191.99	-835,242.90	-765,142.83	资产负债表中相关项目
预付帐款（期末余额-期初余额）	5	668,270.72	121,319.70	1,001,830.20	资产负债表中相关项目

额)					
减：本期生产成本中所含的折旧	6	729.10	1,749.84	1,312.38	生产成本、制造费用中的折旧费用
本期生产成本中所含的工资及工资附加费	7		7,578.40	24,192.00	生产成本、制造费用中的工资及附加费
本期生产成本、其他业务支出中所含其他不属此项的费用支出	8				包括支付的相关税费、处置资产支出
本期生产成本中其它不付现部分	9				
以非现金资产清偿债务减少的应付帐款、应付票据	10	141,138.71	458,096.98	159,911.94	
用于工程的应付账款（期初-期末）	11				
用于工程的预付款（期末-期初）	12				
采购商品接受劳务支付现金	13	5,443,671.13	9,141,897.98	4,264,813.90	13=1+2+3+4+5-6-7-8-9-10-11-12

由于公司订单在 2014 年和 2015 年 1-6 月大量增加，因此公司的计入主营业务成本和存货的原材料采购随之大量增加，公司的主营业务成本中材料费占 99% 以上，最终本期销售成本、其他业务支出和存货所支出的现金大幅增加。

同时最近两年一期，随着公司的业务量增大，公司在采购过程中的话语权提升，增加了采购支付的账期，采用背书应付票据的支付方式。公司的应付票据和应付账款增加迅速，减少了现金流的支出。因此采购商品接受劳务支付现金在以上两个主要支付科目现金流的影响下，正负效果抵消，最终波动不大。

#### 4、支付给职工以及为职工支付的现金：

项目		2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年	备注
本期实际支付职工工资	1	525,733.71	650,735.43	501,083.96	应付职工薪酬工资科目

					借方发生额
本年实际解缴的 养老保险金	2	41,434.98	71,254.89	14,614.88	应付职工薪酬 养老保险金科目借方 发生额
本年实际解缴的 待业保险金	3	2,136.64	6,074.65	553.20	应付职工薪酬 失业保险科目借方发 生额
本年实际解缴的 住房公积金	4				应付职工薪酬 住房公积金科目借方 发生额
本期实际为职工 支付住房困难补 贴	5				含拆迁补偿 费、煤气管 道费
本期实际支付的 职工福利费	6	14,153.00	2,200.00		应付职工薪酬 职工福利 科目借方发 生额
减：应付工资本 期借方发生额不 付现部分	7	294,082.00	5,586.57	9,126.50	
应付福利费本期 借方发生额不付 现部分	8				
支付给在建工程 人员的工资及附 加费	9				
其他(工伤、生 育保险等)	10	10,663.22	5,348.45	221.28	应付职工薪酬 中分析填 列
小计	11	300,039.55	730,026.85	507,346.82	11=1+2+3+4+ 5+6+7-8-9- 10

5、支付的各项税费具体明细如下：

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
印花税及个人所得税	5,817.79	4,184.05	8,422.30
合计	5,817.79	4,184.05	8,422.30

6、支付的其他与经营活动有关的现金具体明细如下：

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
单位资金往来	500,000.00	1,655,583.67	3,174,586.43
手续费	3,804.50	3,798.00	1,620.50
投标保证金	4,597,806.00	1,119,090.00	-
管理费用及其他	2,919,460.90	1,553,536.15	647,512.73
合计	8,021,071.40	4,332,007.82	3,823,719.66

公司最近两年一期支付的其他与经营活动有关的现金中，在2013年、2014年与关联方的资金拆借金额较大，在2015年报告期内清理剩余500,000.00元，并在提交申请材料前清理完毕，因此此项现金流支出大幅减少。

但是随着公司招投标业务的增加，公司最近两年一起的投标保证金大幅增加，分别为0元、1,119,090.00元和4,597,806.00元。造成此项现金流支出大幅增加。总体来说，最近两年一期公司的支付的其他与经营活动有关的现金增长较快。

综合上述分述，2013年、2014年由于公司储备存货较多，采购付现大于营业成本数，剔除该因素2013年、2014年、2015年1-6月利润表对应项目现金流量无重大波动。

#### 四、关联方、关联关系及关联交易

##### (一) 关联方及关联方关系

##### 1、公司实际控制人或持有公司股份5%以上的股东

序号	姓名	持股数(股)	占总股本比例(%)	与公司关系
1	汪舵海	5,600,000.00	50.91	控股股东、实际控制人、公司董事
2	陆红岩	2,200,000.00	20.00	公司董事长、总经理
3	徐爽	2,200,000.00	20.00	公司董事
4	李宪兰	1,000,000.00	9.09	公司监事

##### 2、公司的董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	职务	关联关系
1	陆红岩	董事长、总经理	公司董事长、高级管理人员
2	杨煜	董事、副总经理	公司董事、高级管理人员

3	方炜	董事、财务总监	公司董事、高级管理人员
4	汪舵海	董事	公司董事、实际控制人
5	徐爽	董事	公司董事
6	程飞	监事	公司监事
7	王飞	监事	公司监事
8	李宪兰	监事	公司监事

上述自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员的主要家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母均为本公司的关联自然人。

### 3、其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	安徽白兔湖动力股份有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
2	安徽白兔湖国际投资有限公司	
3	安徽白兔湖粉末冶金有限公司	
4	安徽华祥实业有限公司	
5	安徽威牛铸业有限公司	
6	安徽鳌头实业有限公司	
7	安徽飞腾国际物流股份有限公司	实际控制人汪舵海近亲属有重大影响的企业
8	北京鑫合恒盛科贸有限公司	董事长陆红岩近亲属曾经控制的企业
9	北京金普森科技有限公司	董事长陆红岩近亲属投资或控制的企业
10	北京蓝宇丰航空科技有限公司	

#### (1) 安徽白兔湖动力股份有限公司（以下简称“白兔湖动力”）

注册资本	7,000 万元
法定代表人	汪舵海
住所	安徽省安庆市桐城经济开发区同祥路
成立日期	2010 年 4 月 8 日
经营范围	内燃机及配件、发动机组、微型耕作机械制造、销售；出口本企业自产的整机及配件，进口本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。
与本企业关系	公司实际控制人汪舵海持有白兔湖动力 76.69% 的股份

白兔湖动力已于 2014 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开

转让，证券简称“白兔湖”，证券代码为 430738。

(2) 安徽白兔湖国际投资有限公司（以下简称“白兔湖国投”）

注册资本	300 万元
法定代表人	江龙秀
住所	安徽省安庆市桐城经济开发区同祥路
成立日期	2010 年 12 月 21 日
经营范围	自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。
与本企业关系	白兔湖国投系白兔湖动力全资子公司。

(3) 安徽白兔湖粉末冶金有限公司（以下简称“白兔湖冶金”）

注册资本	3,000 万元
法定代表人	汪舵海
住所	桐城经济开发区东外环路 9#101
成立日期	2014 年 8 月 25 日
经营范围	烧结气门座圈、气门导管及其它粉末冶金制品生产、销售。
与本企业关系	白兔湖冶金系白兔湖动力全资子公司。

(4) 安徽华祥实业有限公司（以下简称“华祥实业”）

注册资本	5,180 万元
法定代表人	阮宜加
住所	安徽省桐城市孔城镇
成立日期	2003 年 8 月 8 日
经营范围	车床设备制造；出口本企业自产的整机及配件；进口本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；承办“三来一补”，机械制造、销售。
与本企业关系	公司实际控制人汪舵海持有华祥实业 90.73% 的股权。

(5) 安徽威牛铸业有限公司（以下简称“威牛铸业”）

注册资本	1,000 万元
法定代表人	汪舵海
住所	安徽省桐城经济开发区东外环路
成立日期	2008 年 1 月 15 日
经营范围	水暖器材铸造件制造、销售；废旧物资回收（国家限定或禁止的除外）。
与本企业关系	公司实际控制人汪舵海持有威牛铸业 100% 的股权。

(6) 安徽鳌头实业有限公司（以下简称“鳌头实业”）

注册资本	5,000 万元
法定代表人	吴朝霞
住所	安徽省桐城市孔城镇孔发新街
成立日期	2011 年 11 月 18 日
经营范围	车床设备制造、销售，经营本公司产品及原辅材料的进出口业务，农作物种植。
与本企业关系	华祥实业持有鳌头实业 96%的股权

(7) 安徽飞腾国际物流有限公司（以下简称“飞腾物流”）

注册资本	1,200 万元
法定代表人	戴敏
住所	安徽省安庆市桐城经济开发区东外环路
成立日期	2009 年 8 月 5 日
经营范围	物流服务，信息配载，仓储服务，流通加工，货物包装，货物中转，停车场经营，货运配载，运输信息咨询，集装箱中转站经营，零担站经营，货运代理。
与本企业关系	公司实际控制人汪舵海之弟汪劲松持有飞腾物流 41.67%的股份。

(8) 北京鑫合恒盛科贸有限公司（以下简称“鑫合恒盛”）

注册资本	1,100 万元
法定代表人	王春凯
住所	北京市平谷区乐园西小区 7 号
成立日期	2011 年 02 月 12 日
经营范围	技术开发；投资管理；投资咨询、经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；销售五金交电、日用品、工艺美术品、建筑材料、通讯设备、办公用品、化工用品、电子产品、农业机械装备、民用飞行器、医疗器械一类、计算机软硬件及辅助设备。
与本企业关系	公司董事长陆红岩之父陆清曾经持有鑫合恒盛 100%的股权

2014 年 12 月，陆红岩之父陆清将其持有的鑫合恒盛 100%的股权全部转让与无关联关系第三人。截至本说明书出具之日，北京鑫合恒盛科贸有限公司已不是公司关联方。

(9) 北京金普森科技有限公司（以下简称“北京金普森”）

注册资本	80 万元
法定代表人	陆学勇
住所	北京市平谷区乐园西小区 7 号
成立日期	2003 年 09 月 02 日

<b>经营范围</b>	技术开发及转让、技术服务；企业管理咨询；经济贸易咨询；销售五金交电、机械电子设备、化工产品（不含危险化学品）、日用品、文化用品、计算机软硬件及外围设备（不含计算机信息系统安全专用产品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。
<b>与本企业关系</b>	公司董事长陆红岩之兄陆学勇持有北京金普森 100%股权

## (10) 北京蓝宇丰航空科技有限公司（以下简称“北京蓝宇丰”）

<b>注册资本</b>	500 万元
<b>法定代表人</b>	孙建波
<b>住所</b>	北京市丰台区广安路 9 号院 2 号楼 805 号
<b>成立日期</b>	2015 年 07 月 07 日
<b>经营范围</b>	技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；经济信息咨询；销售民用飞机、通用航空飞机、机械设备、电子产品、仪器仪表、五金交电、通讯器材、文具用品、体育用品；投资管理；投资咨询（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。）；会议服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；货物进出口；技术进出口；代理进出口。
<b>与本企业关系</b>	公司董事长陆红岩之兄陆学勇持有北京蓝宇丰 28%股权

## (11) 安徽皖同国际贸易有限公司（以下简称“皖同国贸”）

<b>注册资本</b>	1000 万元（认缴）
<b>法定代表人</b>	黄小军
<b>住所</b>	合肥市政务区蔚蓝商务港城市广场 B 座 722 室
<b>成立日期</b>	2014 年 12 月 26 日
<b>经营范围</b>	自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。
<b>与本企业关系</b>	白兔湖动力持有皖同国贸 60%股权

## (12) 桐城市运通贸易有限公司（以下简称“运通贸易”）

<b>注册资本</b>	50 万元
<b>法定代表人</b>	倪晋梅
<b>住所</b>	安徽省安庆市桐城经济开发区东外环路物流园
<b>成立日期</b>	2011 年 3 月 7 日
<b>经营范围</b>	汽车零部件、摩托车零部件、船舶零部件销售。
<b>与本企业关系</b>	公司员工倪晋梅代替实际控制人汪舵海持有运通贸易的 100.00% 出资份额。

## (二) 报告期内的关联交易

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度	2013年度
北京鑫合恒盛科贸有限公司	原材料采购		110,000.00	
合计			110,000.00	

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度	2013年度
白兔湖动力	原材料采购	-	243,722.81	4,021.37
合计		-	243,722.81	4,021.37

2014年度公司向白兔湖动力采购的具体情况如下表：

存货名称	单价	非关联交易采购单价	采购总额	占当期采购总额的比例
60M角钢组	2,986.20	2,743.05	77,641.20	0.73%
塔架角钢组	866.00	882.27	43,300.00	0.41%
54M角钢组	2,515.10	2,297.15	30,181.20	0.28%
49M角钢组	2,079.00	2,002.95	24,948.00	0.23%
中心点角钢组	2,168.00	1,748.87	21,680.00	0.20%
大圆棒	188.02	217.83	18,802.00	0.18%
其他	-	-	27,170.41	0.26%
合计			243,722.8	2.29%

注：以上单价、总额均为含增值税金额。非关联交易采购单价为2015年1-6公司向非关联方采购同种零部件的平均单价。

2013年度公司向白兔湖动力采购的具体情况如下表：

存货名称	单价	非关联交易采购单价	采购总额	占当期采购总额的比例
镀锌管	93.76	-	1,875.31	0.07%
缠绕膜	14.79	-	295.80	0.01%
安全帽	143.21	-	716.05	0.03%
其他	-	-	1,134.21	0.04%
合计			4,021.37	0.14%

注：以上单价、总额均为含增值税金额。2013向白兔湖动力采购的零部件种类未向非关联方采购，故没有可比价格。

主办券商认为，公司与北京鑫合恒盛科贸有限公司和白兔湖动力发生的关联交易是基于日常经营需要，同时交易金额占当期采购总额比例小，不存在不合理或者不必要的情形。公司向白兔湖动力采购的产品均为非核心零部件，且市场供应充足，供应商数量较多，竞争充分，公司对该关联交易不存在重大依赖。公司向白兔湖动力采购原材料均按市场公允价格定价，不存在损害公司利益或向公司输送利益的情形。”

## 2、房屋租赁的关联交易

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2015年1-6月租赁费	2014年度租赁费
安徽白兔湖动力股份有限公司	厂房租赁	-	270,400.00
安徽鳌头实业有限公司	厂房租赁	185,540.00	-
合计		185,540.00	270,400.00

## 3、公司向股东借款

关联方	期间	金额	利息支出
陆红岩	2015年3月18日-2015年4月8日	450,000.00	2,071.00
合计		450,000.00	2,071.00

有限公司阶段公司需要投入大量成本开发产品、销售运营，由于资金紧张向股东陆红岩借用资金，累计金额45万元，截至2015年6月30日已全部清偿，发生利息费用2,071.00元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

单位：元

项目名称	科目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
安徽华祥实业有限公司	其他应收款	785,782.87	1,215,782.87	5,990,280.00
合计		785,782.87	1,215,782.87	5,990,280.00

有限公司阶段，公司在报告期内存在上述关联方占用公司资金情况，截止本公开转让说明书出具之日该资金已偿还。除上述情况外，公司已不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

股份公司成立后，公司通过《公司章程》、《关联交易管理制度》等规章制度对公司治理进行了规范。同时全体股东均出具了避免资金占用的承诺函。

## 2、应付项目

单位：元

项目名称	科目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
安徽白兔湖动力股份有限公司	其他应付款	160,587.39	260,587.39	-
安徽鳌头实业有限公司	其他应付款	185,540.00		-
合计		346,127.39	260,587.39	-

## 3、关键管理人员薪酬

在公司任职的董事、监事、高级管理人员在公司任职并领取正常工作报酬。不在公司任职的董事、监事不在公司领取薪酬。

### （四）关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性及执行情况

有限公司阶段，公司未制定专门的关联交易关联制度，发生的关联方资金占用情况未履行必要决策程序，但截至本公开转让说明书出具之日，占用资金已清偿完毕，未对公司经营造成重大不利影响。股份公司成立后，公司制定了关联交易相关制度和规程，包括公司章程、三会议事规则、《关联交易关联办法》等，完善了规范关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。同时，公司持股5%以上股东出具了承诺函，承诺将减少并规范关联交易。

### （五）减少与规范关联交易的具体措施

公司持股5%以上股东已出具了承诺函，承诺将减少并规范关联交易。股份公司成立后，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等公司制度，对关联交易的关联方认定、表决程序、定价依据、

披露制度进行了规范。

## 五、提请投资者关注的会计报表附注中资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后事项

截至审计报告日止，公司不存在应予披露而未披露的资产负债表日后事项。

### （二）或有事项及其他重要事项

截至审计报告日止，公司不存在应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。

## 六、报告期内资产评估情况

报告期内，有限公司整体变更为股份公司进行过一次评估，2015年8月6日，有限公司决议拟以其截至2015年6月30日经审计净资产值折股，整体变更为股份公司。同致信德（北京）资产评估有限公司接受委托，于2015年8月6日出具了同致信德评报字(2015)第122号《资产评估报告》，评估有限公司截至2015年6月30日净资产评估值为1,223.62万元。

## 七、最近两年及一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内有限公司股利分配政策

根据有限公司章程规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司的法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资金的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东会决议，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，按照股东实缴的出资比例分配。股东会或者董事会违反前款

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。

公司的公积金用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

## （二）报告期内股份公司股利分配政策

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

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

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

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

## （三）报告期内实际股利分配情况

公司在报告期内，无其他现金分红、股利分配情况。

#### （四）公开转让后的股利分配政策

公开转让后的股利分配政策同报告期内股份公司的股利分配政策一致。

### 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

公司不存在任何控股或参股的子公司，此问题不适用。

## 第五节 有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

全体董事签字：

陆红岩： 陆红岩 杨煜： 杨煜 方炜： 方炜

汪舵海： 汪舵海 徐爽： 徐爽

全体监事签字：

李宪兰： 李宪兰 程飞： 程飞 王飞： 王飞

全体高级管理人员签字：

陆红岩： 陆红岩 杨煜： 杨煜 方炜： 方炜



安徽艾瑞德农业装备股份有限公司

2015年12月15日

## 二、主办券商声明

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

法定代表人签字：

李长伟： 李长伟

项目负责人签字：

李革舜： 李革舜

项目小组成员签字：

刘 铎： 刘铎      郭子午： 郭子午      牛建军： 牛建军

李 畅： 李畅



太平洋证券股份有限公司

2015年12月15日

### 三、申请挂牌公司律师声明

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法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签字：

檀林飞：

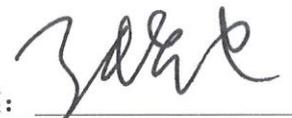


陈明：



单位负责人签字：

张晓健：



#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

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审计报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师签字:

叶忠辉:

蹇小平:

执行事务合伙人签字:

胡柏和:



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

2015年12月15日



## 五、资产评估机构声明

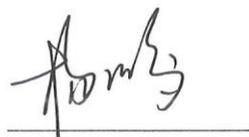
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师签字：

  
袁厚群  
42020062

  
邓厚香  
42000019

单位负责人签字：



同致信德（北京）资产评估有限公司

2015年12月15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主要文件