

江苏天元智能装备股份有限公司

公开转让说明书



主办券商

西部证券股份有限公司



二零一五年十二月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、下游行业景气度波动风险

公司所处建筑材料生产专用机械制造行业与房地产、建材、基建等行业的发展息息相关。目前房地产行业一直是深受国家宏观调控政策关注的行业，宏观经济形势和下游行业景气度波动对本行业的发展或将造成阶段性影响。若下游房地产、建材、基建等行业未来出现经营困难局面，公司的生产经营将会受到一定冲击。

二、营运资金不足风险

公司报告期末流动资产为 225,354,163.28 元，其中货币资金 79,492,974.59 元；流动负债 299,088,342.18 元，其中短期借款 126,750,000.00 元。公司的流动负债金额大于流动资产金额，导致营运资本为负；且流动负债中短期借款数额较大，而货币资金余额不足相对较小。因此，公司存在着营运资金不足的风险。

企业目前处于成长期，未来需要新技术研发投入、扩大产能投入。公司的不断壮大，资金在周转上需要不断的投入，如投入不能及时，会造成资金链的紧缺导致发展受限或市场份额不能快速发展。

三、高新技术人才缺乏的风险

随着公司经营规模的迅速扩大，公司内部现有技术人员在数量、知识结构及专业技术层面上还不能完全满足要求。而高新技术人才的内部培养又需要较长时间，存在高级技术人员无法满足公司需求的风险。

四、技术创新的风险

我国建筑材料生产专用机械制造业企业数目众多，技术含量不高，因此该等产品的市场竞争激烈、利润率较低。因此公司必须进行持续的技术创新、并准确把握对加气混凝土工业的技术和市场发展趋势，才能使公司长久保持较高

的利润水平和竞争优势。但由于对未来市场的预测存在局限性，如果公司对加气混凝土工业的技术和市场发展趋势判断失误，或新技术产业化存在重大不确定性，将可能让公司面临相关风险。

五、原材料价格大幅波动的风险

公司主营业务对钢材的需求量大，其中钢材占公司主营业务成本比例最大，钢材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此原材料价格波动对本公司营业收入和营业成本都会带来较大影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。

六、实际控制人不当控制的风险

吴逸中目前直接持有公司 91.61%的股份，吴逸中妻子何清华直接持有公司 4.82%的股份，二人合计持有公司 96.43%的股份，共同作为公司的控股股东及实际控制人。其直接或间接持有的股份所享有的股份公司表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。吴逸中现任股份公司董事长，何清华现任公司董事，如吴逸中夫妇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

目录

重大事项提示.....	1
一、下游行业景气度波动风险.....	1
二、营运资金不足风险.....	1
三、高新技术人才缺乏的风险.....	1
四、技术创新的风险.....	1
五、原材料价格大幅波动的风险.....	2
六、实际控制人不当控制的风险.....	2
目录.....	3
释义.....	8
第一节基本情况.....	10
一、公司基本情况.....	10
二、股票挂牌情况.....	11
（一）股票挂牌基本情况.....	11
（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.....	11
三、股权结构及变化情况.....	12
（一）股权结构图.....	13
（二）控股股东、实际控制人的基本情况.....	13
（三）股东基本情况.....	14
（四）公司股本形成及变化.....	16
（五）控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	26
（六）重大资产重组情况.....	28
（七）股权代持及清理情况.....	29
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	29
（一）董事基本情况.....	29
（二）监事基本情况.....	30
（三）高级管理人员基本情况.....	31
五、最近二年公司主要会计数据和财务指标简表.....	32
六、挂牌相关机构的情况.....	33
（一）主办券商.....	33
（二）律师事务所.....	33
（三）会计师事务所.....	33
（四）资产评估机构.....	34
（五）证券登记结算机构.....	34

(六) 证券交易场所	34
第二节公司业务	35
一、公司业务、产品介绍	35
(一) 公司主营业务	35
(二) 公司主要产品及其用途	35
二、主要业务流程及方式	42
(一) 公司内部组织机构	42
(二) 产品生产工艺流程	43
三、与公司相关的关键要素资源	45
(一) 产品运用的主要技术	46
(二) 主要无形资产情况	48
(三) 业务许可资格或资质情况	50
(四) 特许经营权情况	51
(五) 重要固定资产情况	51
(六) 对外投资情况	53
(七) 员工情况	54
(八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素	56
四、公司业务经营情况	58
(一) 业务收入构成及产品的销售情况	59
(二) 产品主要消费群体及最近二年前五大客户情况	59
(三) 产品原材料情况及最近二年前五大供应商情况	61
(四) 重大业务合同及履行情况	62
五、公司商业模式	64
六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位	71
(一) 发行人所处行业概况	71
(二) 行业竞争格局及市场供求状况	80
(三) 行业的周期性、区域性、季节性	84
(四) 行业与上、下游行业之间的关系	84
(五) 公司在行业中的竞争地位	86
(六) 公司未来竞争策略	91
第三节公司治理	94
一、最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	94
(一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全	94
(二) 股东大会、董事会、监事会的运行情况	94
二、公司董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	96
三、公司及控股股东、实际控制人最近二年违法违规情况	96
(一) 公司最近二年的守法经营情况	96
(二) 控股股东、实际控制人最近二年内的违法违规及受处罚情况	96

四、公司独立性情况	97
(一) 业务独立情况	97
(二) 资产独立情况	97
(三) 人员独立情况	97
(四) 财务独立情况	98
(五) 机构独立情况	98
五、同业竞争情况	98
(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	99
(二) 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺	100
六、最近二年内对外担保、资金占用情况以及所采取的的措施	100
(一) 公司对外担保情况	100
(二) 公司资金被关联方占用的情况	101
(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	101
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况	101
(一) 公司董事、监事、高级管理人员持股情况	101
(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系	101
(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	101
(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	102
(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	103
(六) 公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受处罚的情形	103
(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	103
八、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况	103
第四节公司财务	105
一、最近二年一期财务报表和审计意见	105
(一) 最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	105
(二) 本报告期合并财务报表范围	126
(三) 最近两年一期财务会计报告的审计意见	126
二、重要会计政策、会计估计和前期差错	127
(一) 财务报表的编制基础	127
(二) 遵循企业会计准则的声明	127
(三) 会计期间	127
(四) 记账本位币	127
(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	127
(六)、合并财务报表的编制方法	130
(七)、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法	133
(八)、现金及现金等价物的确定标准	133
(九)、外币业务和外币报表折算	133
(十)、金融工具	134
(十一)、应收款项坏账准备	138

（十二）、存货	139
（十三）、划分为持有待售资产的确认标准	140
（十四）、长期股权投资	140
（十五）投资性房地产	144
（十六）固定资产	144
（十七）在建工程	146
（十八）借款费用	147
（十九）无形资产	148
（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法	150
（二十一）长期待摊费用	151
（二十一）职工薪酬	151
（二十三）预计负债	153
（二十四）收入	153
（二十五）政府补助	155
（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债	155
（二十七）租赁	156
（二十八）关联方	157
（二十九）重要会计政策、会计估计的变更	158
（三十）前期差错更正	159
（三十一）公司主要税种及税率	159
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	160
（一）最近二年一期主要会计数据和财务指标简表及变化分析	160
（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明	163
（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明	167
（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	170
（五）主要资产情况及重大变化分析	171
（六）主要负债情况	192
（七）股东权益情况	202
四、关联交易	203
（一）本公司的控股股东情况	203
（二）本公司的子公司情况	203
（三）本公司的其他关联方情况	203
（四）关联方交易事项	203
（五）关联方往来余额	205
（六）《公司章程》和《关联交易管理制度》对关联交易决策权力和程序的规定	206
（七）关联交易决策制度的制定和执行情况以及定价机制的确定	207
（八）关联交易必要性、合规性、公允性情况说明	207
（九）减少关联交易的具体安排	208
五、重要事项	208
六、资产评估情况	208
七、股利分配	209
（一）报告期内股利分配政策	209

(二) 实际股利分配情况	209
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	209
八、控股子公司（纳入合并报表）的情况	210
九、风险因素和自我评价	211
(一) 公司治理风险和自我评价	211
(二) 财务风险和自我评价	211
(三) 高新技术人才缺乏的风险和自我评价	212
(四) 技术创新的风险和自我评价	212
(五) 原材料价格大幅波动的风险和自我评价	213
(六) 实际控制人不当控制的风险和自我评价	213
(七) 下游行业景气度波动风险和自我评价	213
第五节有关声明	215
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	215
二、主办券商声明	216
三、申请挂牌公司律师声明	217
四、承担审计业务的会计师事务所声明	218
五、资产评估机构声明	219
第六节附件	220
一、主办券商推荐报告	220
二、财务报表及审计报告	220
三、法律意见书	220
四、公司章程	220
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	220
六、其他与公开转让有关的主要文件	220

释义

本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、天元股份	指	江苏天元智能装备股份有限公司
有限公司、天元有限	指	天元股份前身江苏天元工程机械有限公司
常州天元	指	天元有限前身常州天元工程机械有限公司
机械三厂	指	常州林业工程机械实业公司机械三厂
普凡特机械	指	常州普凡特机械制造有限公司
常州华瀚	指	常州华瀚进出口有限公司
鸿泰科技	指	常州市鸿泰科技小额贷款有限公司
普凡特商贸	指	常州普凡特商贸有限公司
常林股份	指	常林股份有限公司
常州市工商局	指	常州市工商行政管理局
江苏省工商局	指	江苏省工商行政管理局
新北工商局	指	常州工商行政管理局新北分局
股东大会	指	江苏天元智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天元智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天元智能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
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	最近一次经公司股东大会会议通过的《江苏天元智能装备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令96号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
近两年一期、报告期	指	2013年1月1日至2015年8月31日
《审计报告》	指	根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次挂牌出具的《审计报告》（编号为[2015]京会兴审字第55000175号）
《评估报告》	指	中瑞国际资产评估（北京）有限公司为本次挂牌出具的中瑞评报字[2015]090551295号《资产评估报告》

兴华、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估公司	指	中瑞国际资产评估（北京）有限公司
中银、律师事务所	指	北京市中银律师事务所
加气混凝土	指	加气混凝土是以发气剂和水泥制成的多孔轻混凝土。
浇注搅拌机	指	浇注搅拌机主要用于对按一定配比注入罐体的料浆、水泥、生石灰、石膏及铝粉膏悬浮液体进行搅拌，使之均匀混合，充分反应，并及时将混合料浆注压模框内。
网片烘干箱	指	该设备是将浸渍完防腐液的钢筋网笼或网片通过专用的输送架送入箱腔内，以蒸汽加热方式将钢筋网笼或网片表面的防腐液层进行烘干成形，其采用的是步进式定点定位输送，烘干效率高、容量大、温度稳定、能耗低。
机械装备结构件	指	适用于基础建设、港口作业和移动检测等领域，主要为小松、杰西博、卡哥特科及同方威视等公司提供的焊接结构件。

本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：江苏天元智能装备股份有限公司

公司英文名称：Jiangsu Teeyer Intelligent Equipment Co., LTD

法定代表人：吴逸中

统一社会信用代码：91320400137326343J

有限公司成立日期：1989 年 1 月 14 日

整体变更为股份公司日期：2015 年 12 月 2 日

注册资本：1,037.00 万元

住所：常州市新北区河海西路 312 号

办公地址：江苏省常州市新北区河海西路 312 号

邮编：213000

董事会秘书、信息披露事务负责人：殷艳

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业(C35)；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为专用设备制造业(C35)中的建筑材料生产专用机械制造业（C3515）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“建筑材料生产专用机械制造业（C3515）”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“机械制造”（121015）

经营范围：加气砼切割机组、自动化控制设备、港口机械、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：公司致力于加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件的制造与销售。

组织机构代码：1372634-3

电话：0519-88814189

传真：0519-88831635

互联网网址：www.teeyer.com

电子邮箱：tianyuan@china-tianyuan.net

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：10,370,000 股

挂牌后股份转让方式：协议转让

挂牌日期：2016 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》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其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 6 个月内不得转让其所持有的本公司的股份。”

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公开转让的股票数量如下：

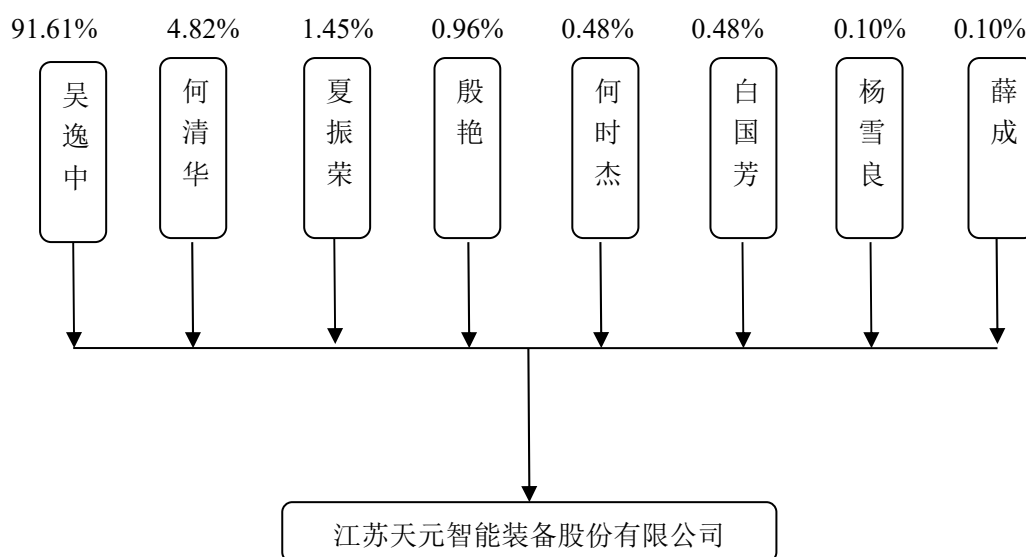
序号	名称	持股数（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结情况	本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让数量
1	吴逸中	9,500,000.00	91.61	否	0
2	何清华	500,000.00	4.82	否	0
3	夏振荣	150,000	1.45	否	0
4	殷艳	100,000	0.96	否	0
5	何时杰	50,000	0.48	否	0
6	白国芳	50,000	0.48	否	0
7	杨雪良	10,000	0.10	否	0
8	薛成	10,000	0.10	否	10,000
合计		10,370,000.00	100.00	—	10,000

2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规及监管规则规定的自愿锁定承诺。

三、股权结构及变化情况

（一）股权结构图



（二）控股股东、实际控制人的基本情况

1、控股股东和实际控制人

吴逸中目前直接持有公司 91.61%的股份，吴逸中妻子何清华直接持有公司 4.82%的股份，二人合计持有公司 96.43%的股份，足以对股东大会的决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条第（二）项关于控股股东的认定，故公司的控股股东为吴逸中夫妇。

吴逸中目前担任公司的董事长，其直接持有的股份所享有的股份公司表决权为 91.61%，吴逸中妻子何清华任公司董事，直接持有公司 4.82%的股份，二人合计持有公司 96.43%的股份，能够实际支配公司行为，因此吴逸中夫妇为公司实际控制人。

吴逸中，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，有加拿大境外居留权，大专学历，高级经济师、工程师。1980 年 8 月至 1983 年 10 月年在常州市轻质保温材料厂工作；1983 年 10 月至 1986 年 1 月在常州轻工业学校学习；1986 年 2 月至 1993 年 6 月，担任常州市轻质保温材料厂技术科长；1993 年 6 月至 1998 年 5 月在常州林业工程机械实业公司机械三厂担任厂长；1998 年 5 月至 2009 年 8 月担任常州天元工程机械有限公司执行董事兼总经理；2009 年 8 月至 2015 年 11 月担任天元有限公司执行董事兼总经理，2015 年 12 月至今担任股份公司董事长。

兼总经理。

何清华，女，1964年1月生，中国国籍，有加拿大境外居留权，大专学历，1983年7月至1993年9月任职于常州市雕庄中心幼儿园教师；1993年9月至2006年8月任职于常州市雕庄乡政府人事办；2006年8月至2009年8月担任常州天元工程机械有限公司董事，2009年8月至2015年11月担任天元有限董事，2015年12月至今担任天元股份董事。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

近二年内，吴逸中一直担任公司董事长，何清华担任公司董事，二人合计直接持有公司95%以上股权，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

（三）股东基本情况

1、公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称 (姓名)	持股数量 (股)	持股比例(%)	股东性质	股份质押情况
1	吴逸中	9,500,000.00	91.61	境内自然人	无
2	何清华	500,000.00	4.82	境内自然人	无
3	夏振荣	150,000	1.45	境内自然人	无
4	殷艳	100,000	0.96	境内自然人	无
5	何时杰	50,000	0.48	境内自然人	无
6	白国芳	50,000	0.48	境内自然人	无
7	杨雪良	10,000	0.10	境内自然人	无
8	薛成	10,000	0.10	境内自然人	无
合计		10,370,000.00	100.00	--	--

注：公司现有股东不存在需要根据《证券投资基金法》、《私募监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行备案登记程序的私募投资基金管理人或私募投资基金。

截至本公开转让说明书签署之日，上述股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况

（1）吴逸中

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实

际控制人的基本情况”。

(2) 何清华

女，1964年1月生，中国国籍，有加拿大境外居留权，大专学历，1983年7月至1993年9月任职于常州市雕庄中心幼儿园教师；1993年9月至2006年8月任职于常州市雕庄乡政府人事办；2006年8月至2009年8月担任常州天元工程机械有限公司董事，2009年8月至2015年11月担任天元有限董事，2015年12月至今担任天元股份董事。

(3) 夏振荣

男，1979年10月生，中国国籍，无境外居留权，中专。1998年8月至1999年12月任职于常林股份试制车间；2000年1月至2006年10月，任职于常林股份销售区域经理；2006年10月至2009年8月任常州天元工程机械有限公司营销副总经理，2009年8月至2015年11月担任天元有限营销副总经理；2015年12月至今担任天元股份公司董事兼营销副总经理。

(4) 殷艳

女，1966年4月生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1983年12月至2003年4月在常州塑料机械厂任职；2003年4月至2009年8月担任常州天元工程机械有限公司财务部部长；2009年8月至2015年11月担任江苏天元有限公司行政副总经理、财务副总；2015年12月至今担任天元股份公司董事、财务总监、董事会秘书。

(5) 何时杰

男，1967年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987年7月至1989年4月在常州林业工程机械实业公司机械三厂工作；1989年4月至1998年5月担任常州林业工程机械实业公司机械三厂车间主任；1998年5月至2009年8月担任常州天元工程机械有限公司生产部部长；2009年8月至2015年11月担任天元有限副总经理，2015年12月至今担任天元股份副总经理。

(6) 白国芳

男，1965年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987年8月至1989年4月为常州林业工程机械实业公司机械三厂工人；1989年2月至1998年5月为常州林业工程机械实业公司机械三厂车间主任；1998年5月至2009年

8月担任常州天元工程机械有限公司总经理助理；2009年8月至2015年11月担任天元有限公司总经理助理；2015年12月至今担任股份公司监事会主席。

(7) 杨雪良

男，1975年6月生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于南京航空航天大学模具设计与制造专业，专科学历；（中共中央党校函授学院工商管理专业，本科学历）。1997年12月至2000年6月，任常州建材设备厂工人；2000年7月至2008年6月任常州市成功建材机械有限公司技术部长；2008年6月至2009年8月，任常州市华展机械制造有限公司技术质量主管；2009年8月至2015年11月担任天元有限技术部部长，2015年12月至今担任天元股份技术部部长、副总经理。

(8) 薛成

男，1983年1月，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于常州工学院机械制造及其自动化专业，本科学历。2004年6月至2006年2月任上海振华港口机械股份有限公司项目管理科员，2006年2月至2013年3月任常州锅炉有限公司科员；2013年3月至2015年2月任常州市名杰建材设备有限公司技术部部长；2015年3月2015年11月担任天元有限技术部副部长，2015年12月至今担任天元股份技术部副部长。

3、其他争议事项的具体情况及其关联关系

公司无其他争议事项。

公司股东之间的关联关系为：吴逸中与何清华为夫妻关系。除此以外，股东之间无其他关联关系。

(四) 公司股本形成及变化

1、设立情况

1987年7月24日，常州林业工程机械实业公司（筹备组）、常州市雕庄绞盘机厂（筹备组）签署《常州林业工程机械实业公司和常州市雕庄绞盘机厂联合协议》。根据该协议，常州市雕庄绞盘机厂为常州林业工程机械实业公司成员厂，向所在地工商行政管理部门申请登记，可增挂“常州林业工程机械实业公司机械三厂”厂牌，即一套人马、两块牌子。

1987年10月10日，常州市人民政府向市机械冶金行业管理办公室下发常政发[1987]240号《关于成立常州林业工程机械实业公司的批复》，同意成立常州林业工程机械实业公司，其联合单位包括常州市雕庄绞盘机厂（增挂“常州林业工程机械实业公司机械三厂”厂牌）。

1988年12月9日，雕庄乡人民政府向常州市郊区计划经济科学技术委员会提交常雕政（88）字第100号《关于变更常州林业工程机械实业公司机械三厂经济核算性质的报告》。根据该报告，常州市雕庄绞盘机厂原有生产性质为加工性质，产品销售由常州市林业机械厂经销，1987年11月增挂机械三厂厂牌，经济性质为非独立核算；1989年起，常州林业工程机械实业公司开发新产品，决定将绞盘机的生产和销售全部交给常州市雕庄绞盘机厂，常州市林业机械厂不再负责销售；由于常州市雕庄绞盘机厂知名度不高，销售难度较大，为了便于对外销售和出口创汇的经济核算，常州市雕庄乡人民政府请求将原为非独立核算的机械三厂变更为独立核算，经营方式由原加工性质变更为生产经营型，原常州市雕庄绞盘机厂法人代表、银行账号、主兼营等全部转机械三厂。

1988年12月16日，常州市郊区计划经济科学技术委员会下发常郊计经科委（88）字第261号《关于同意新建、变更一批企业性质的批复》，同意变更机械三厂的核算形式为独立核算，经营方式变更为制造加工，隶属于雕庄乡工业公司领导。

1988年12月24日，常州市雕庄工业公司、常州市雕庄乡财政所和、江苏省常州市雕庄信用社审核通过常州林业工程机械实业公司机械三厂《企业登记注册资金来源证明书》，同意将常州市雕庄绞盘机厂固定资金及流动资金转至机械三厂。

1989年1月12日，常州林业工程机械实业公司和常州市雕庄工业公司制定《常州林业工程机械实业公司机械三厂章程》。根据该章程，机械三厂主要生产绞盘机；地址位于常州市雕庄乡清溪村；厂长为李剑大；经营范围为“主要生产HJ3双筒绞盘机、动力电动柴油机二类、试制多功能8吨综合养路机及各种金加工业务”；生产经营方式为机械产品制造、加工修理；资金来源为本厂现有固定资金及流动资金。

1989年1月14日，常州市郊区工商行政管理局下发《企业法人营业执照》。

根据该营业执照，企业名称为常州林业工程机械实业公司机械三厂，法定代表人为李剑大，注册资金 113.63 万元，经济性质为集体，经营范围为主营绞盘机、兼营养路机，经营方式为制造、加工。

常州林业工程机械实业公司机械三厂设立时的股权结构为：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
常州市雕庄实业总公司	1,136,000.00	1,136,000.00	100.00	货币资金
合计	1,136,000.00	1,136,000.00	100.00	

2015 年 7 月 17 日，常州市天宁区人民政府下发《关于对江苏天元工程机械有限公司历史沿革有关问题的确认意见》，确认机械三厂设立已履行了当时的法律法规及相关改制政策规定的程序，合法合规。

2、历次增资及股权结构演变情况

（1）第一次股权变更

1998 年 4 月 30 日，常州市郊区农村集体资产评估事务所出具常郊集评(1998) 129 号《常州林业工程机械实业公司机械三厂资产评估报告书》。根据该评估报告书，评估目的为为产权制度改革作准备；评估范围为机械三厂占有和使用的全部流动资产、长期投资、固定资产、递延资产、流动负债以及与此相对应的所有者权益；评估基准日为 1998 年 2 月 28 日；评估结果为资产合计 21,679,747.71 元，所有者权益合计 2,240,180.98 元；评估有效期为一年。

根据常州市雕庄实业总公司 1998 年 5 月 10 日出具的常雕总（1）号 1998 文件，对常州林业工程机械实业公司机械三厂出具资产评估确认书，企业净资产经常州市郊区农村集体资产评估事务所评估额为 224 万元，但由于资产评估时没有考虑应付离职工退休金 36 万元及乡政府欠公司近 30 万元代收租用土地费。故确认常州林业工程机械实业公司机械三厂净资产 158 万元，折合为注册资本 158 万元。变更后出资情况如下：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
常州市雕庄实业总公司	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	净资产折股
合计	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	

（2）第二次股权变更：

1998 年 5 月 10 日，常州市雕庄实业总公司与吴逸中签订《资产转让协议》。

根据该协议，常州市雕庄实业总公司将其下属集体企业机械三厂以评估值改制为有限责任公司，改制后的有限责任公司注册资本为 158 万元；常州市雕庄实业总公司将其持有改制后有限责任公司 74.68%股权以 118 万元转让给吴逸中；机械三厂固定员工（包括原有退养职工）的工资（退休金）、养老保险基金、医疗费等待遇由改制后的有限责任公司承担。1998 年 7 月 14 日、1998 年 12 月 15 日、1998 年 12 月 18 日，吴逸中分三次向常州市雕庄实业总公司支付了 118 万元股权转让款。

1998 年 5 月 12 日，常州市雕庄实业总公司与吴逸中共同制定《常州天元工程机械有限公司章程》。

1998 年 5 月 12 日，常州天元（筹）召开股东会，会议决议选举吴逸中、许宪生、唐林兴、徐建平、何才其为常州天元（筹）董事，选举余玉忠、汤兆荣、陈菊芳为监事。

同日，常州天元（筹）召开董事会，会议决议选举吴逸中为董事长、许宪生为副董事长、聘任吴逸中为总经理。

1998 年 6 月 1 日，常州市郊区经济体制改革办公室下发常郊体改（1998）145 号《关于“常州市林业工程机械实业公司机械三厂”改制为有限责任公司的批复》，同意改制后的有限责任公司由吴逸中和常州市雕庄实业总公司共同认购出资组建，公司经工商行政管理部门注册登记后具有独立法人资格，实行自主经营，自负盈亏；改制后有限责任公司注册资本 158 万元，其中吴逸中以认购净资产 118 万元形式出资，占注册资本的 74.68%；常州市雕庄实业总公司以认购净资产 40 万元出资，占注册资本的 25.32%。

1998 年 12 月 22 日，常州市钟楼区审计师事务所向常州天元（筹）出具钟审资（1998）143 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 1998 年 12 月 18 日，常州天元各股东投入实收资本合计 158 万元。

1999 年 1 月 5 日，常州市工商局向常州天元核发注册号为 3204111500138 的《企业法人营业执照》。根据该营业执照，常州天元住所位于采菱路 24 号；法定代表人为吴逸中；注册资本为 158 万元；企业类型为有限责任公司；经营范围为建筑机械制造，机械零部件加工；成立日期为 1999 年 1 月 5 日。

本次改制完成后，常州天元的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吴逸中	1,180,000.00	1,180,000.00	74.68	净资产折股
常州市雕庄实业总公司	400,000.00	400,000.00	25.32	净资产折股
合计	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	

2015年7月17日，常州市天宁区人民政府下发《关于对江苏天元工程机械有限公司历史沿革有关问题的确认意见》，确认：（1）机械三厂1998年改制为有限责任公司已履行了当时的法律法规及相关改制政策规定的程序，合法合规；

（2）吴逸中受让常州天元74.68%的股权的交易价格公允，并已按当时的法律法规及相关改制政策履行了资产评估、地方体改办批复等手续，合法合规。

（3）第三次股权变更：

1999年12月18日，常州天元召开股东会，会议决议同意常州市雕庄实业总公司将其持有常州天元23.32%的股权以36.84万元转让给吴逸中，将其持有常州天元2%的股权以3.16万元转让给吴焕成；并制定新公司章程。

同日，常州市雕庄实业总公司与吴逸中、吴焕成签署《股权转让协议》，约定常州市雕庄实业总公司将其持有常州天元23.32%股权以36.84万元转让给吴逸中，将其持有2%股权以3.16万元转让给吴焕成。

2000年6月8日，吴逸中、吴焕成分别向常州市雕庄实业总公司支付了36.84万元、3.16万元股权转让款。

2000年6月28日，常州天元就本次股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，常州天元的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吴逸中	1,548,400.00	1,548,400.00	98.00	净资产折股、货币资金
吴焕成	31,600.00	31,600.00	2.00	货币资金
合计	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	

2015年7月17日，常州市天宁区人民政府下发《关于对江苏天元工程机械有限公司历史沿革有关问题的确认意见》，确认常州市雕庄实业总公司于1999年12月将所持常州天元25.32%的股权转让给吴逸中、吴焕成的定价参照了1998年股权转让时的资产评估结果和天元机械改制以来的经营情况，依据充分，定价公允，合法合规。

（4）第四次股权变更：

2003年7月1日，常州天元召开股东会，会议决定将公司注册资本增至500万元，其中吴逸中以货币方式新增注册资本320.16万元；吴焕成以货币方式新增注册资本21.84万元；并制定公司章程修正案。

2003年7月25日，常州恒信会计师事务所有限公司向常州天元出具恒信（2003）第104号《验资报告》。根据该验资报告，截至2003年7月25日，常州天元已收到吴逸中、吴焕成以货币缴纳的新增注册资本（实收资本）合计342万元，变更后的累计注册资本为500万元，实收资本为500万元。

2003年8月11日，常州市工商局向常州天元换发《企业法人营业执照》。根据该营业执照，常州天元注册资本增至500万元。

本次增资完成后，常州天元的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吴逸中	4,750,000.00	4,750,000.00	95.00	净资产折股、货币资金
吴焕成	250,000.00	250,000.00	5.00	货币资金
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

（5）第五次股权变更：

2007年12月4日，常州天元召开股东会，会议决议将公司注册资本增至1,000万元，其中吴逸中以货币方式新增注册资本475万元；吴焕成以货币方式新增注册资本25万元；并制定新的公司章程。

2007年12月4日，常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验（2007）第618号《验资报告》。根据该验资报告，截至2007年12月4日，常州天元已收到吴逸中和吴焕成以货币方式缴纳的新增注册资本500万元；变更后累计注册资本合计1,000万元。

2007年12月11日，新北工商局向常州天元换发《企业法人营业执照》。根据该营业执照，常州天元注册资本增至1,000万元。

本次增资完成后，常州天元的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吴逸中	9,500,000.00	9,500,000.00	95.00	净资产折股、货币资金
吴焕成	500,000.00	500,000.00	5.00	货币资金
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

(6) 第六次股权变更：

2009年7月29日，常州天元召开股东会，会议决议将公司名称变更为江苏天元工程机械有限公司，并同意股东吴焕成将其持有公司5%股权以50万元对价转让给吴洪方；并制定新的公司章程。

同日，吴焕成与吴洪方签订《股权转让协议》，约定吴焕成将其持有常州天元5%股权以50万元对价转让给吴洪方。

2009年8月5日，常州天元就本次更名及股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，常州天元的股权结构变更为：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吴逸中	9,500,000.00	9,500,000.00	95.00	净资产折股、货币资金
吴洪方	500,000.00	500,000.00	5.00	货币资金
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

(7) 第七次股权变更：

2013年11月27日，天元有限召开股东会，会议决议同意股东吴洪方将其持有天元有限5%股权以50万元对价转让给吴逸中；吴逸中将其持有天元有限5%股权以50万元对价转让给何清华；并订立新的公司章程。

同日，吴洪方与吴逸中签订《股权转让协议》，约定吴洪方将其持有天元有限5%股权以50万元对价转让给吴逸中。

同日，吴逸中与何清华签订《股权转让协议》，约定吴逸中将其持有天元有限5%股权以50万元对价转让给何清华。

2013年12月2日，天元有限就本次股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，天元有限的股权结构为：

股东名称	认缴出资	出资金额	出资比例（%）	出资方式
吴逸中	9,500,000.00	9,500,000.00	95.00	净资产折股、货币资金
何清华	500,000.00	500,000.00	5.00	货币资金
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

同日，股东会还决定将公司的经营范围由“加气砼切割机组、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”变更为：“加气砼切割机组、港口机械、工程机械及冶金机械零

部件的制造、加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2015年09月18日，常州国家高新区（新北区）市场监督管理局核发了（040700291）公司变更[2015]第09180002号公司准予变更登记通知书，并换发了注册号为320407000075517号的营业执照，天元有限经营期限变更为不限定期限。

（8）有限公司整体变更设立股份有限公司

公司系由天元有限采取整体变更方式设立的股份有限公司，其设立程序如下：

2015年11月2日，江苏省工商局核发（04000163）名称变更[2015]第10220005号《名称变更核准通知书》，同意核准“江苏天元智能装备股份有限公司”名称。

2015年10月20日，北京兴华出具[2015]京会兴审字第55000175号《审计报告》。根据该审计报告，于审计基准日2015年8月31日，公司负债及股东权益总计457,230,595.62元，负债合计299,168,219.27元，所有者权益合计158,062,376.35元。

2015年10月25日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具中瑞评报字[2015]090551295号《江苏天元工程机械有限公司拟改制为股份公司项目资产评估报告》，于评估基准日2015年8月31日，公司的净资产评估值为22,011.16万元。

2015年11月6日，天元有限召开股东会，会议同意将天元有限整体变更为天元股份，并决定以截至2015年8月31日经审计确定的公司账面净资产值按1:0.0633的比例折股投入股份有限公司，整体变更设立后的股份有限公司注册资本为1,000万元，剩余148,062,376.35元计入资本公积。

2015年11月6日，天元有限股东吴逸中和何清华共同签订了《江苏天元智能装备股份有限公司发起人协议》，约定共同发起设立天元股份。

2015年11月23日，北京兴华出具[2015]京会兴验字第55000027号《验资报告》。根据该验资报告，截至2015年11月23日，股份有限公司（筹）已收到全体出资者所拥有的截至2015年8月31日江苏天元工程机械有限公司经审计的净资产158,062,376.35元，并根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产按照1:0.0633的比例折合实收资本人民币1,000万元，资本公积148,062,376.35元。天元股份设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资方式	持股数量（股）	持股比例(%)
1	吴逸中	950.00	净资产折股	9,500,000.00	95.00
2	何清华	50.00	净资产折股	500,000.00	5.00
合计		1,000.00	\	1,000,000.00	100.00

2015 年 11 月 16 日，天元有限召开职工代表大会，会议选举陈菲为职工代表监事，与股东代表监事共同组成天元股份第一届监事会。

2015 年 11 月 23 日，天元股份召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于江苏天元智能装备股份有限公司筹建情况的议案》、《关于江苏天元智能装备股份有限公司筹建费用的议案》、《关于设立江苏天元智能装备股份有限公司及发起人出资情况的议案》、《关于制定<江苏天元智能装备股份有限公司章程>的议案》、《关于制定<江苏天元智能装备股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于制定<江苏天元智能装备股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于制定<江苏天元智能装备股份有限公司监事会议事规则>的议案》、《关于选举江苏天元智能装备股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举江苏天元智能装备股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》和《关于授权公司董事会办理工商变更登记及相关事宜的议案》。会议选举吴逸中、何清华、夏振荣、殷艳、汤文成为董事，白国芳、王锡臣为股东代表监事。

2015 年 11 月 23 日，天元股份召开第一届董事会，会议选举吴逸中为董事长，并聘任吴逸中为总经理，聘任殷艳为财务总监兼董事会秘书，聘任夏振荣、何时杰、杨雪良为公司副总经理。

2015 年 11 月 23 日，天元股份召开第一届监事会，会议选举白国芳为监事会主席。

2015 年 12 月 2 日，常州市工商局向天元股份核发统一社会信用代码为 91320400137326343J 的《营业执照》。根据该营业执照，天元股份设立时的名称为“江苏天元智能装备股份有限公司”；住所位于常州市新北区河海西路 312 号；法定代表人为吴逸中；注册资本为 1,000 万元；公司类型为股份有限公司；经营范围为“加气砼切割机组、自动化控制设备、港口机械、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

（9）股份公司的第一次增资

2015 年 11 月 27 日，天元股份召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过《关于公司增资扩股的议案》、《关于公司因增资入股修改<公司章程>的议案》和《关于授权董事会办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让及与公司本次增资入股有关事宜的议案》的议案，同意公司提前在公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让前以增资入股的方式进行股权激励，具体方案为以每股 9.1 元的价格向夏振荣等六名员工发行 370,000 股股票，募集资金中的 37 万元作为股本，其余 299.70 万元计入资本公积。

2015 年 12 月 7 日，天元股份召开 2015 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司增资扩股的议案》、《关于公司因增资入股修改<公司章程>的议案》和《关于授权董事会办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让及与公司本次增资入股有关事宜的议案》的议案，同意公司提前在公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让前以增资入股的方式进行股权激励，具体方案为以每股 9.1 元的价格向夏振荣等六名员工发行 370,000 股股票，募集资金中的 37 万元作为股本，其余 299.70 万元计入资本公积。

2015 年 12 月 7 日，天元股份与夏振荣等六名认购对象签署了《增资入股协议》。

2015 年 12 月 14 日，天元股份就本次增资入股完成工商登记备案。

2015 年 12 月 17 日，兴华会计师事务所有限公司出具[2015]京会兴验字第 55000028 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2015 年 12 月 17 日，公司已收到夏振荣等六名员工缴纳的认购款合计 336.70 万元，其中 37.00 万元作为股本，其余 299.70 万元计入资本公积；变更后累计注册资本 10,370,000 元。

本次增资完成后，天元股份的股权结构为：

序号	股东	持股数（股）	持股比例(%)
1	吴逸中	9,500,000.00	91.61
2	何清华	500,000.00	4.82
3	夏振荣	150,000.00	1.45
4	殷艳	100,000.00	0.96
5	何时杰	50,000.00	0.48
6	白国芳	50,000.00	0.48
7	杨雪良	10,000.00	0.10
8	薛成	10,000.00	0.10
合计		10,370,000.00	100.00

（五）控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，天元有限没有分公司，只拥有一家全资子公司，即普凡特机械。子公司的主营业务为加气砼切割机、工程机械零部件的加工、制造、销售。考虑到子公司的业务与公司业务有一定差别，无法产生协同效应，不能给公司带来预期利好影响。故公司2015年8月27日通过股东决定和股权转让协议，天元有限同意将普凡特机械的出资额600万元人民币（占普凡特机械注册资本的100%）转让给受让方何剑。截止本公开转让说明书签署之日，股份公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

1、普凡特机械

（1）基本情况

根据市工商局于 2014 年 8 月 4 日向普凡特机械核发的注册号的 320400000020262 号的《营业执照》，普凡特机械的主体资格如下：

公司名称：常州普凡特机械制造有限公司；

公司类型：有限责任公司（法人独资）；

公司住所：常州市新阳路 10 号；

法定代表人：吴逸中；

注册资本：600 万元；

成立日期：2007 年 5 月 16 日；

营业期限：2007 年 5 月 16 日至 2027 年 5 月 15 日；

经营范围：加气砼切割机、工程机械零部件的加工、制造、销售。

根据普凡特机械最新有效公司章程，普凡特机械的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	天元有限	600.00	货币出资	100.00
合计		600.00	\	100.00

（2）设立情况

2006 年 12 月 30 日，常州工商局核发（04000203）名称预核登记[2006]第 12300051 号的《企业名称预先核准通知书》，同意核准“常州普凡特机械制造有限公司”名称，名称核准号为 320400M125278。

2007 年 5 月 15 日，法人股东常州天元制定《常州普凡特机械制造有限公司

章程》。根据该章程，拟设立的公司名称为常州普凡特机械制造有限公司；公司住所位于青洋路3号；公司注册资本为600万元；公司经营范围为加气砼切割机、工程机械零部件的销售，加气砼切割机，工程机械零部件的制造、加工（限分支机构）。

2007年5月16日，常州中正会计师事务所有限公司向普凡特机械（筹）出具常中正会内验[2007]第0288号《验资报告》。根据该验资报告，截至2007年5月16日，普凡特机械（筹）已收到股东常州天元缴纳的注册资本合计600万元。

2007年5月16日，常州工商局向普凡特机械核发注册号为320400000020262的《企业法人营业执照》。根据该营业执照普凡特机械设立时的名称为常州普凡特机械制造有限公司；公司住所位于常州市青洋路3号；法定代表人姓名为吴逸中；注册资本为600万元；实收资本为600万元；公司类型为有限公司（法人独资）；经营范围“许可经营项目：无；一般经营项目：加气砼切割机、工程机械零部件的销售；加气砼切割机、工程机械零部件的制造、加工（限分支机构经营）；成立日期为2007年5月16日；营业期限自2007年5月16日至2027年5月15日。

普凡特机械设立时的股权结构为：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
常州天元	600.00	100.00
合计	600.00	100.00

（3）历次变更

①经营范围变更

2011年5月22日，普凡特机械作出股东决定，决定将公司原经营范围由“一般经营项目：加气砼切割机、工程机械零部件的销售；加气砼切割机、工程机械零部件的制造、加工（限分支机构经营）”变更为“加气砼切割机、工程机械零部件的加工、制造及销售”；并修改公司章程相应条款。

2011年5月27日，常州市工商局向普凡特机械换发《企业法人营业执照》，确认普凡特机械本次经营范围变更。

②住所变更

2010年2月28日，普凡特机械作出股东决定，决定将公司原住所由“青洋

路3号”变更为“新阳路10号”；并修改公司章程相应条款。

2010年4月2日，常州工商局向普凡特机械换发《企业法人营业执照》，确认本次住所变更。

③股东名称变更

2010年2月28日，普凡特机械作出股东决定，因为公司原股东名称“常州天元工程机械有限公司”变更为“江苏天元工程机械有限公司”，所以决定修改公司章程相应条款。

2010年4月2日，常州工商局向普凡特机械核发《公司准予变更登记通知书》，准予公司股东名称由“常州天元工程机械有限公司”变更为“江苏天元工程机械有限公司”；办理完成公司章程备案。

本次股东名称变更后，公司股权结构为：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
天元有限	600.00	100.00
合计	600.00	100.00

④经营期限变更

2014年8月4日，普凡特机械作出股东决定，决定延长公司经营期限为20年，即原经营期限“自2007年5月16日至2017年5月15日”变更为“自2007年5月16日至2027年5月15日”；并审议通过公司章程修正案。

2014年8月4日，常州工商局向普凡特机械换发《营业执照》，确认本次经营期限变更。

⑤股东变更、法定代表人变更、经营范围变更、名称变更

2015年8月27日，普凡特机械做出股东决定，决定将公司原股东天元有限持有的计600万元整的100%股权全部转让给新股东何剑，公司名称变更为“常州普凡特商贸有限公司”。

2015年8月27日，天元有限与何剑签订《股权转让协议》。

2015年8月31日，何剑向天元有限支付了600万元股权转让款。

2015年8月31日，常州市天宁区工商局向普凡特机械换发《营业执照》，确认本次变更。

（六）重大资产重组情况

公司设立以来无重大资产重组情况。

（七）股权代持及清理情况

公司不存在股权代持的情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的董事、监事、高级管理人员的名单如下：

序号	姓名	公司职务	任期	备注
1	吴逸中	董事长、总经理	2015.12-2018.12	2015 年第一次临时股东大会会议选举为董事，2015 年第一届董事会第一次会议选举为董事长、聘任为总经理
2	何清华	董事	2015.12-2018.12	2015 年第一次临时股东大会会议选举为董事
3	殷艳	董事、财务总监、董秘	2015.12-2018.12	2015 年第一次临时股东大会会议选举为董事，2015 年第一届董事会第一次会议聘任为财务总监、董事会秘书
4	夏振荣	董事、副总经理	2015.12-2018.12	2015 年第一次临时股东大会会议选举为董事，2015 年第一届董事会第一次会议聘任为副总经理
5	汤文成	董事	2015.12-2018.12	2015 年第一次临时股东大会会议选举为董事
6	白国芳	监事会主席	2015.12-2018.12	2015 年第一次临时股东大会会议选举为监事，2015 年第一届监事会第一次会议选举为监事会主席
7	陈菲	职工监事	2015.12-2018.12	2015 年职工代表大会会议选举产生
8	王锡臣	监事	2015.12-2018.12	2015 年第一次临时股东大会会议选举产生
9	何时杰	副总经理	2015.12-2018.12	2015 年第一届董事会第一次会议聘任为副总经理
10	杨雪良	副总经理	2015.12-2018.12	2015 年第一届董事会第一次会议聘任为副总经理

（一）董事基本情况

公司本届董事会共由五名董事组成。

1、吴逸中

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、何清华

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

3、殷艳

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

4、夏振荣

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

5、汤文成

男，1958 年 9 月生，中国国籍，无境外居留权，机械制造及自动化专业博士，教授。1982 年 1 月至今于南京工学院（今东南大学）工作，1987 年 4 月晋升讲师；1991 年晋升副教授；1997 年 4 月晋升教授。1995 年担任东南大学机械工程系，机械制造及自动化教研室主任。2000 年担任东南大学机械工程系副主任。2006 年至 2014 年担任东南大学机械工程学院院长。2014 年 11 月退休。2015 年 12 月至今担任股份公司董事。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由 3 名监事组成，分别是白国芳、陈菲、王锡臣，白国芳为监事会主席。其中陈菲为职工代表大会选举的职工监事。监事起任日期为 2015 年 12 月，任期三年。

1、白国芳，监事会主席

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

2、陈菲，职工监事

女，1984 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，人力资源

管理师，企业培训师。2003年7月至2007年7月担任首邦家具（昆山）有限公司外贸专员、总经理特助；2007年7月至2009年2月任首邦家具（昆山）有限公司外贸专员；2009年3月至2010年2月担任常州天宁经济开发区招商专员；2010年3月至2015年7月担任普凡特机械制造有限公司行政副总经理；2015年11月至今担任江苏天元有限人力资源部部长；2015年12月至今任股份公司监事。

3、王锡臣，监事

男，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，工程师。2009年6月至2012年5月担任常州宝菱重工机械有限公司技术部设计工程师；2012年6月至2015年2月担任常州锅炉有限公司工艺处处长、销售处处长；2015年3月至2015年11月担任江苏天元有限市场部部长；2015年12月至今担任股份公司监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员包括总经理、副总经理，公司总经理为吴逸中，副总经理夏振荣、何时杰、殷艳、杨雪良。其中殷艳也是财务负责人兼任董事会秘书。

1、吴逸中，总经理

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、夏振荣，副总经理

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况。”

3、何时杰，副总经理

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况。”

4、殷艳，财务负责人，董事会秘书

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”

中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

5、杨雪良，副总经理

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

五、最近二年公司主要会计数据和财务指标简表

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	45,081.23	53,000.66	50,652.50
负债总计（万元）	29,916.82	38,173.75	35,965.91
股东权益合计（万元）	15,164.41	14,826.91	14,686.60
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	15,164.41	14,826.91	14,686.60
每股净资产（元/股）	15.16	14.83	14.69
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	15.16	14.83	14.69
资产负债率（母公司）（%）	65.43	69.92	67.86
流动比率（倍）	0.73	0.68	0.69
速动比率（倍）	0.57	0.44	0.44
项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
营业收入（万元）	21,191.66	32,969.37	36,770.79
净利润（万元）	337.51	140.31	459.80
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	337.51	140.31	459.80
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	92.54	118.57	259.44
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	92.54	118.57	259.44
毛利率（%）	14.68	12.99	10.92
净资产收益率（%）	2.23	0.95	3.13
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.61	0.8	1.77
基本每股收益（元/股）	0.34	0.14	0.46
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	0.09	0.12	0.26

稀释每股收益（元/股）	0.34	0.14	0.46
应收账款周转率（次）	3.21	5.96	6.41
存货周转率（次）	2.59	3.18	7.29
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-96.23	2,276.33	1,241.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.10	2.28	1.24

六、挂牌相关机构的情况

（一）主办券商

- 1、名称：西部证券股份有限公司
- 2、法定代表人：刘建武
- 3、住所：陕西省西安市东大街232号信托大厦16层
- 4、联系电话：029-87406130
- 5、传真：029-87406134
- 6、项目小组负责人：王克宇
- 7、项目小组成员：易祎、栾振晓、郭嘉欣、黄浩、罗丹弘

（二）律师事务所

- 1、名称：北京市中银律师事务所
- 2、负责人：李炬
- 3、住所：北京市朝阳区东三环中路39号建外SOHO-A座31层
- 4、联系电话：010-58698899
- 5、传真：010-58699666
- 6、经办律师：张迪、刘煜

（三）会计师事务所

- 1、名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：王全洲
- 3、住所：北京市西城区裕民路18号北环中心22层
- 4、联系电话：010-82250801

- 5、 传真：010-82253909
- 6、 经办注册会计师：汪和俊、高直

（四）资产评估机构

- 1、 名称：中瑞国际资产评估（北京）有限公司
- 2、 法定代表人：杨文化
- 3、 住所：北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际写字楼 A 座 1608 室
- 4、 联系电话：010-66553366
- 5、 传真：010-66553380
- 6、 签字评估师：钱廷武、阚二宏

（五）证券登记结算机构

- 1、 名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、 住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
- 3、 联系电话：010-58598980
- 4、 传真：010-58598977

（六）证券交易场所

- 1、 名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司
- 2、 法定代表人：杨晓嘉
- 3、 住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
- 4、 联系电话：010-63889512
- 5、 传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司业务、产品介绍

（一）公司主营业务

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业(C35)；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为专用设备制造业(C35)中的建筑材料生产专用机械制造业（C3515）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“建筑材料生产专用机械制造业（C3515）”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“机械制造”（121015）。

公司主要从事加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件的制造与销售。经营范围为：加气砼切割机组、自动化控制设备、港口机械、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营业务主要分为两大类：

第一类是从事中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的研发、设计、生产、销售、安装、售后以及成套智能装备生产线的设计、工厂管理、工艺配方等全套生产解决方案。该类产品利润率低于同行业利润率，主要是公司为了提高市场占有率，增加该类产品覆盖面，吸引客户。

第二类是从事结构件的分解设计、生产、服务，主要是为装备企业如芬兰卡玛、英国杰西博、日本小松、同方威视等国际一流企业的大中型提供结构件配套。该类产品利润率高于同行业利润率，主要是此类产品面向高端客户，公司而公司产品质量好、性能优，在同行业企业中具有较高的品牌优势，在行业中处于领先地位。

（二）公司主要产品及其用途

1、公司的主要产品

公司主要产品有加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件。

加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的核心设备由浇注搅拌机、网片烘干箱、防腐浸渍搅拌槽、插拔钎移钎机、侧开式模具、预养摆渡车、翻转移坯机、切割机组、去废料翻转台、编组移坯机、掰板机、成品移坯机、自动包装线。

公司还经营高端工程机械、港口机械及检测设备焊接结构件的生产，并提供整个的生产加工工艺方案，该类设备广泛用于基础建设、港口作业和移动检测等领域。公司配套产品包括：小松、杰西博、卡哥特科及同方威视的焊接结构件。


加气混凝土切割机成套智能设备主要应用于制造节能、环保的加气混凝土砌块和板材方面的墙体材料。


工程机械的产品主要应用于大型的道路建设、城市规划建设、地下管路建设、房屋建设、山区建设等。

港口机械配套件主要应用于港口的集装箱堆高、堆放的设备。

2、公司提供的产品具体情况

(1) 加气混凝土切割机成套智能设备

产品名称	图片	主要用途及产品特点
浇注搅拌机		该设备是将加气混凝土制品所需的原料（砂浆、水泥、石灰、石膏、铝粉液等）通过高速搅拌使其充分均匀混合，达到特定的料浆浇注要求，并通过专用浇注头于模框内进行快速无障碍浇注；搅拌机分为导流筒式与高速直推式两种，导流筒式形成垂直旋流混合，直推式形成强力直吸涡旋混合，两者可适用于不同特性的原料浆，如稠度、比重等，同时具备高效节能、运行平稳、混合均匀等特点。




产品名称	图片	主要用途及产品特点
网片烘干箱		该设备是将浸渍完防腐液的钢筋网笼或网片通过专用的输送架送入箱腔内，以蒸汽加热方式将钢筋网笼或网片表面的防腐液层进行烘干成形，其采用的是步进式定点定位输送，烘干效率高、容量大、温度稳定、能耗低。
防腐浸渍搅拌槽		该设备是将焊接预制好的钢筋网笼或网片通过专用的吊具送入搅拌槽内，进行防腐液的浸渍，其一次可容纳多件浸渍，并搅拌装置定时自动运行，可防止防腐液沉积，运行平稳、无飞溅、防腐液储存量大。
插拔钎移钎机		该设备是将通过组装框及钢钎预组装好的整模钢筋网笼或网片，自动抓运至模具上方，并自动精确定位后进行下降入模，以及待坯体预养成形后进行反向运行，完成组装框及钢钎的出模，其具备自动化程度高、自动精确定位、运行平稳、快速及紧插松拔保护钎孔质量等特点。
侧开式模具		该设备是将气混凝土制品的料浆盛运至预养室内，通过恒温固化成形，并形成满足切割尺寸所需的坯体，其采用双拔模角度，内部机构刚度高，保证翻转过程坯体不受损伤，同时采用液压马达锁紧方式，锁紧力强，密封性好。

产品名称	图片	主要用途及产品特点
预养摆渡车		该设备是自动将完成料浆浇注的模具运送出入预养室的输送设备，其采用齿轮齿条行走方式，完全自动化运行，精确定位，运行速度快；车上模具输送采用摩擦轮，输送定位精准，无空行程，效率高。
翻转移坯机		该设备是将预养完成的模具吊运至切割小车上方，同时进行空中翻转脱模，将脱出的坯体平稳的置于切割小车平台上，其采用齿轮齿条行走方式，变频控制，完全自动化运行，精确定位，运行速度快；翻转采用液压驱动，比例阀曲线控制，实现慢——快——慢平稳运行。
切割机组		该设备是将预养好的坯体通过切割小车输送，将坯体进行六面切割，并进行水平和垂直切割，达到预先设定的尺寸，其具备切割精度高、效率高、切割外观质量高，并且采用齿轮齿条行走方式，全线自动化运行，可进行板材与砌块混合切割等特点。
去废料翻转台		该设备是将切割好的坯体连同侧板通过装载吊具置于翻转工作台上，经过 90° 翻转动作，将坯体顶部及底部废料层去除，采用液压驱动，比例阀曲线控制，实现慢——快——慢平稳运行，对坯体无损伤。

产品名称	图片	主要用途及产品特点
编组移坯机		该设备是将经过翻转台去除顶部及底部废料后的坯体连同侧板吊运至蒸养小车上，其采用齿轮齿条行走方式，变频控制，完全自动化运行，精确定位，运行快速平稳。
掰板机		该设备是将蒸养完成的制品，于切割缝处对于粘连的制品进行逐层分离，采用液压驱动，并应用压力传感技术，比例阀曲线控制，高效平稳，对制品表面无损伤，并实现全自动化运行。
成品移坯机		该设备是将掰分好的制品，通过独立控制的夹具，夹运至包装输送线上，采用液压驱动，高效平稳，对制品表面无损伤，并可对制品进行逐层检查，采用齿轮齿条行走方式，变频控制，实现全自动化运行。
自动包装线		该设备是将掰分好的制品，通过包装线段之间的启停控制，进行分垛成标准包装单元，进行打包并输送，其具备工作效率高、运行平稳、自动化运行等特点。

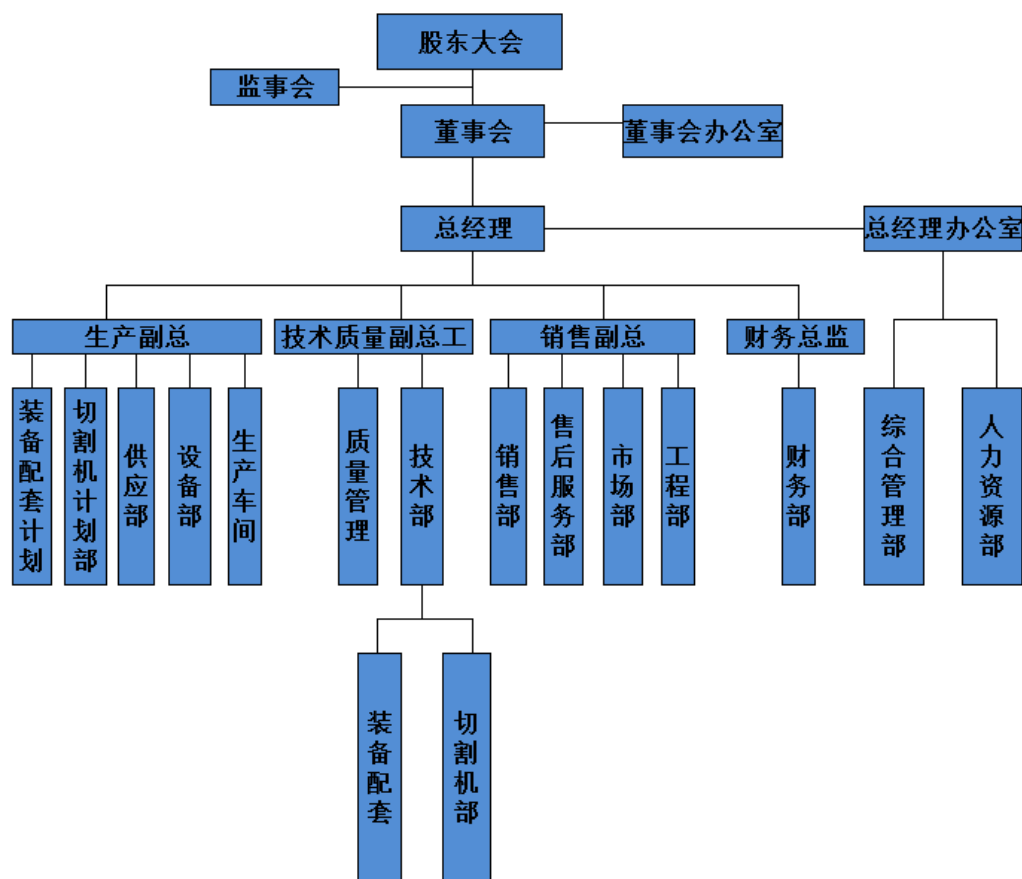
(2) 机械装备结构件

产品名称		图片	主要用途及产品特点
小松	PC650 大臂		 用于小松 65 吨挖掘机
	PC650 小臂		 用于小松 65 吨挖掘机
	WA 大臂		 用于小松 WA320、380、470、500 装载机
	WA 小臂		 用于小松 WA320、380、470、500 装载机
JCB	JS370 上车架		 用于杰西博 37 吨的挖斗
	JS370 下车架		 用于杰西博 37 吨的挖斗
	JS220 上车架		 用于杰西博 22 吨的挖掘机

	JS220 下车架		 用于杰西博 22 吨的挖掘机
	RS 车架		 用于卡哥特科的集装箱正面吊
	EC 门架		 用于卡哥特科集装箱空箱堆高机
同方威视扫描车	辅车架		 用于威视扫描车的辅车架
	升降系统		 用于威视扫描车
	探测臂		 用于威视扫描车

二、主要业务流程及方式

（一）公司内部组织机构



主要部门岗位职责如下：

装备配套计划部根据工程机械类生产计划进行详细的生产任务分解，并发放至各车间，监督各车间的完成情况。

切割机计划部根据建材机械类的生产计划进行详细的生产任务分解，并发放至各车间，监督各车间的完成情况。

供应部负责公司合格供应商的评定和采购计划的制定及实施；负责公司原辅材料、包装物品等采购，并做好对供应商相关审核工作；配合财务部门对各部门采购申请单进行审核，及时了解存货情况，进行合理采购。

设备部主要负责辅助各车间的生产工作，及时对保修的机器进行修理；定期对重大设备进行维护和保养，确保生产的顺利进行，

生产车间根据生产计划进行生产，保证按期完成生产，如有困难及时与

生产主管进行沟通。

质量管理部门负责组织质量管理等管理制度的拟订；对公司产品进行监督、检查、协调和管理，对于不符合验货标准的产品应予以退回重新生产并及时与上级部门进行反馈，甚至扣款。

技术部负责组织实施新产品的开发；组织实施公司现有产品的技术改良；组织新产品工艺设计、工艺创新和工艺管理；负责公司的技术管理；为其他部门提供技术支持。

销售部随时注意市场动态，及时进行分析，把握客户的消费需求；与客户保持良好的沟通，为客户提供主动、热情、满意、周到的服务；维护和开拓心的销售渠道和新客户，自主开发及拓展上下游用户。

售后服务部为公司已出售的产品进行服务。

市场部为公司拓展销售范围，进行市场调研，分析市场走向。

工程部为公司产品提供现场组装服务。

财务部负责组织公司会计核算，财务管理工作，控制公司的成本费用，以及分析公司的财务状况，

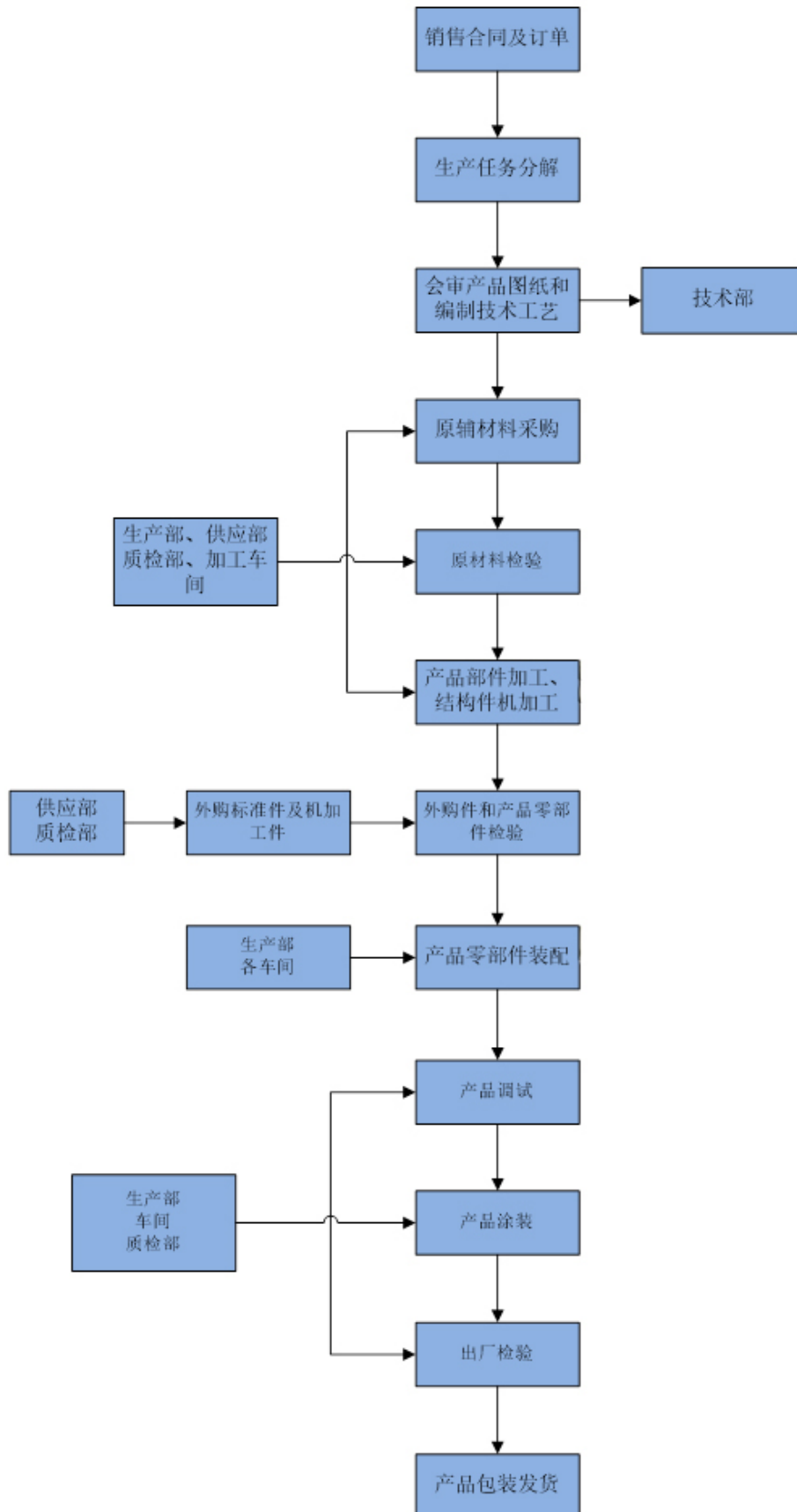
综合管理部负责公司文件的起草，审核以及发放；负责收集公司的销售合同以及公司获奖情况的统计，为公司营造一个良好的企业文化氛围。

人力资源部负责人员的招聘、录用、解聘等工作，建立员工档案的管理，制定公司考勤制度和监督实施，维系公司内融洽的员工关系。

（二）产品生产工艺流程

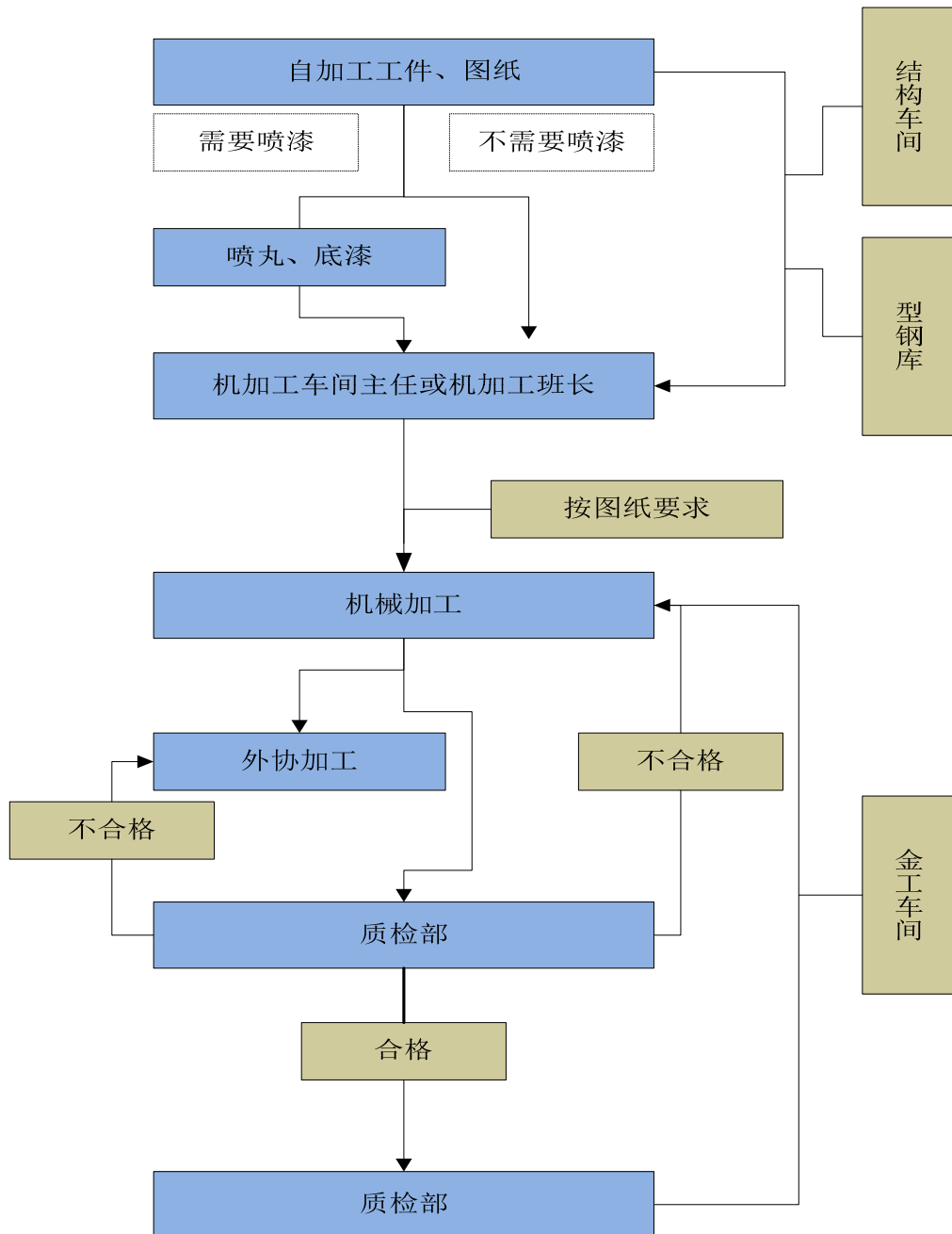
1、加气混凝土切割机成套智能设备工艺流程图

工艺流程图 A



2、机械装备结构件工艺流程图

机械加工零件流程图（图B）



三、与公司相关的关键要素资源

(一) 产品运用的主要技术

序号	技术名称	主要用途及技术特点	成熟度	技术来源
1	直推式高速搅拌技术	十字直推叶轮结合高转速中套搅拌轴,产生压式混合,搅拌力大,混合充分,避免产生悬浮抱团现象。	成熟	自主研发
2	升降浇注技术	浇注头实现随着模具内料浆上升而自动上升,避免了料浆浇注过程产生大气孔,影响制品质量。	成熟	自主研发
3	三摩擦轮预养摆渡技术	预养摆渡车配置三个摩擦轮,实现自动升降,摆渡车自身完成若干条预养道模具输送,提高了自动化运行的可靠度,并大大减少用户设备投入成本。	成熟	自主研发
4	插拔钎抓取技术	通过抓取装置的特殊设计,实现插钎时紧限位,拔钎时自由抬举,保证如模精准的同时出模时钎孔完好无破损。	成熟	自主研发
5	空中翻转技术	实现模具空中翻转脱模,并且无坯体无损伤,精确定位,运行速度快;翻转采用液压驱动,比例阀曲线控制,实现慢---快---慢平稳运行。	成熟	自主研发
6	坯体表面精切技术	选用特殊材质的材料制作成特殊形式刀具,对坯体表面进行精确切割,保证切割面外观质量达到最佳状态;该刀具极具耐磨性,使用寿命长。	成熟	自主研发
7	水平多导柱错切技术	通过多根导柱的特定间距及错位角度,实现交错钢丝挂法,将生产薄规格时的切割沉降对制品的影响降到了最小。	成熟	自主研发
8	板材、砌块混切技术	板材刀具通过 PLC 数据控制,在板材与砌块混切过渡区,自动进退,实现同一模板材、砌块的混合切割,提高了模具利用率,大大提高生产产能。	成熟	自主研发

序号	技术名称	主要用途及技术特点	成熟度	技术来源
9	横切双摆技术	采用双框摆动，对错位锉动，将钢丝对于制品产生的搓动晃动相互抵消，保证切割精度和平稳性。	成熟	自主研发
10	双小车置换技术	通过置换装置，实现顶置切割，切割机工作的同时，切割小车输送下一模坯体到位，大大提高了切割效率。	成熟	自主研发
11	液压托举技术	通过液压系统的巧妙设计，实现四缸机械手先托后举动作，做到坯体顶升绝对同步，不发生任何微小位移，保证切割精度。	成熟	自主研发
12	自动清边技术	地翻台配备自动清边机，该机构智能刮刀可实现针对侧板粘料情况自动补进，保证完全清理，同时实现无人操作，安全生产。	成熟	自主研发
13	侧板防变形技术	侧板面与框架之间联接采用7字扣形式，保证在200℃以上的高温蒸养过程中，自由延展，不发生不可逆变形，大大增加侧板使用寿命及保证底层制品精度。	成熟	自主研发
14	摆渡车推拉技术	采用旋转式推拉装置，巧妙设计，机械手智能判断蒸养车所在位置，精确定位推拉，速度快，运行稳定。	成熟	自主研发
15	多道环绕8字技术	牵引机通过多道环绕8字机构，能够轻松拉动150吨以上载荷物于轨道上平稳运行，不打滑、不颤动，保证坯体运输中不收损伤。	成熟	自主研发
16	液压传感技术	该技术实现液压手智能夹紧制品，先判断后动作，保证同步及对制品表面不产生任何损伤。	成熟	自主研发
17	板材掰分技术	通过根据行业板材规格的全通性，设计特殊夹头，实现板材全规格掰分，同时对于较薄底皮也能实现分离。	成熟	自主研发


序号	技术名称	主要用途及技术特点	成熟度	技术来源
18	浮动刷盘技术	该机构利用弹簧与弹片的巧妙结合设计,针对侧板面粘料的不规律性,自动浮动贴合,保证180°清理到位。	成熟	自主研发
19	链条转向技术	链条式转向机构,通过升降动作完成制品包装单元水平刚性转向,运行平稳,无晃动。	成熟	自主研发
20	齿轮齿条行走技术	所有行走机构采用齿轮齿条方式,通过专用辅助装置,啮合到位,行走稳定流畅,定位精准。	成熟	自主研发
21	智能化控制技术	PLC控制,实现设备之间智能数据传输,真正实现无人操作;当某一环节出现错误,前序设备自动纠错,后续设备自动等待,绝不产生程序紊乱现象。	成熟	自主研发

(二) 主要无形资产情况

1、商标

截至本说明书签署日,公司在中国拥有4项注册商标,所有权属于天元有限,正在办理注册人名称变更手续。具体情况如下:

序号	商标注册号	商标名称/商标图形	核定服务类别	注册有效期	注册国别
1	7203491		第7类	2010.7.28-2020.7.27	中国
2	7203492		第7类	2010.9.28-2020.9.27	中国
3	7203493		第7类	2010.7.28-2020.7.27	中国

4	7203494		第 7 类	2010. 7. 28-2020. 7. 27	中国
---	---------	---	-------	-------------------------	----

2、专利技术

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有 25 项实用新型专利，1 项正在申请发明专利的技术，所有权属于天元有限，正在办理专利权人名称变更。发明专利的权利保护期限为 20 年，实用新型专利的权利保护期限为 10 年。具体情况如下：

序号	专利类别	专利名称	专利号/申请号	权利保护期限	取得方式
1	实用新型	无间隙翻转去废料装置	ZL200920317130.2	2010.09.15-2020.09.14	原始取得
2	实用新型	混凝土砌块切割置换机构	ZL201220173988.8	2012.12.26-2022.12.25	原始取得
3	实用新型	混凝土砌块切割摆动机构	ZL201220173989.2	2012.12.26-2022.12.25	原始取得
4	实用新型	混凝土砌块预养输送装置	ZL200920317134.0	2010.09.15-2020.09.14	原始取得
5	实用新型	切割小车置换升降装置	ZL200920317135.5	2010.09.15-2020.09.14	原始取得
6	实用新型	空中翻转去废料装置	ZL200920317129.X	2010.09.15-2020.09.14	原始取得
7	实用新型	混凝土砌块分垛装置	ZL200920317118.1	2010.12.15-2020.12.14	原始取得
8	实用新型	混凝土砌块包装线转送装置	ZL200920317125.1	2010.11.10-2020.11.09	原始取得
9	实用新型	混凝土砌块摆渡车	ZL200920317117.7	2010.09.15-2020.09.14	原始取得
10	实用新型	一种用于铝粉搅拌系统	ZL201320727583.9	2014.5.21-2024.5.20	原始取得
11	实用新型	吸罩手孔机组	ZL201320727630.X	2014.5.21-2024.5.20	原始取得
12	实用新型	一种链条式单推摆渡车	ZL201320727453.5	2014.5.21-2024.5.20	原始取得
13	实用新型	一种用于板材的纵切机构	ZL201320727290.0	2014.5.21-2024.5.20	原始取得
14	实用新型	一种浇注摆渡车	ZL201320728937.1	2014.5.21-2024.5.20	原始取得
15	实用新型	砌块并垛机	ZL201420588855.6	2015.3.18-2025.3.17	原始取得
16	实用新型	砌块牵引机构	ZL201420588854.1	2015.3.18-2025.3.17	原始取得
17	实用新型	砌块旋转夹具	ZL201420588911.6	2015.3.18-2025.3.17	原始取得
18	实用新型	砌块模具涂油机	ZL201420588854.1	2015.3.18-2025.3.17	原始取得
19	实用新型	砌块预养摆渡车	ZL201420588829.3	2015.3.18-2015.3.17	原始取得
20	实用新型	地翻清边机	ZL201420588828.9	2015.3.18-2025.3.17	原始取得
21	实用新型	砌块半成品吊具	ZL201420588620.7	2015.3.18-2025.3.17	原始取得
22	实用新型	多用途砌块吊具	ZL201420588618.X	2015.3.18-2025.3.17	原始取得

23	实用新型	砌块成品夹具	ZL21420589025.5	2015.03.18-2025.03.17	原始取得
24	实用新型	翻转去废料装置	ZL201320729439.9	2014.07.09-2024.07.08	原始取得
25	实用新型	一种用于防腐液浸渍搅拌装置	ZL201320728938.6	2014.07.09-2024.07.08	原始取得
26	发明	砌块成品夹具	201410536179.2	实质审查阶段	原始取得

3、其他无形资产

截至本说明书签署日，公司共拥有一个互联网域名，所有权属于天元有限，正在办理持有人名称变更手续，具体情况如下：

序号	域名	持有人	注册时间	到期时间
1	teeyer.com	天元有限	2007.12.25	2018.12.25

（三）业务许可资格或资质情况

截止至说明书签署日，公司拥有的资质证书如下：

证书名称	证书内容	发证日期	有效期限	认证机构	资质权属
质量体系证书	加气砼切割机成套设备的设计、开发、生产和服务；工程机械配套结构件的生产和服务	2014年3月3日	3年	北京中联认证中心	公司
环境体系证书	加气砼切割机成套设备的设计、开发、生产和服务；工程机械配套结构件的生产和服务	2015年4月1日	3年	北京中联认证中心	公司
计量保证确认证书	确认江苏天元在产品质量和经营管理方面的计量保证能力符合《江苏省企业计量保证确认规范》规定的要求。	2011年7月7日	5年	江苏省质量技术监督局	公司
常州市高新技术产品认定证书	蒸压加气混凝土切割机	2013年9月13日	3年	常州市科学技术局	公司
常州市高新技术产品认定证书	加气混凝土切割机成套装备	2013年9月13日	3年	常州市科学技术局	公司
江苏省企业技术中心	江苏省认定企业技术中心	2013年8月	3年	江苏省科学技术厅	公司

（四）特许经营权情况

公司无特许经营权。

（五）重要固定资产情况

企业固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备，截至到 2015 年 8 月 31 日整体成新率为 62.58%。其中，房屋建筑物、其他设备的成新率较高，具体如下：

单位：元

项目	原值	净值	成新率
房屋及建筑物	150,872,361.16	126,511,023.87	83.85%
机器设备	94,291,509.13	32,287,675.29	34.24%
电子设备	2,097,157.96	149,759.76	7.14%
运输工具	14,941,327.91	5,686,576.60	38.06%
其他设备	1,476,587.02	375,140.43	25.41%
合计	263,678,943.18	165,010,175.95	62.58%

截至 2015 年 8 月 31 日，公司的主要生产设备如下：

单位：元

资产名称	数量	原值本币	累计折旧	净值	成新率
半龙门吊（1 吨）	4	224,000.00	212,800.00	11,200.00	5.00%
半龙门吊（2 吨）	7	363,846.16	245,781.96	118,064.20	32.45%
单梁桥式起重机（3 吨）	18	880,832.72	456,526.23	424,306.49	48.17%
单梁桥式起重机（5 吨）	41	2,256,839.32	1,222,840.23	1,033,999.09	45.82%
单梁桥式起重机（10 吨）	24	3,565,622.64	2,276,644.39	1,288,978.25	36.15%
双梁桥式起重机（32 吨）	2	933,153.00	834,561.99	98,591.01	10.57%
双梁桥式起重机（50 吨）	2	1,056,229.32	674,049.16	382,180.16	36.18%
立式车床 C5116A	4	975,800.00	928,566.00	47,234.00	4.84%
摇臂钻床 Z3050, Z3063	12	1,749,349.68	926,440.03	822,909.65	47.04%
数控车床 CAK6150P1900	8	958,675.21	483,349.70	475,325.51	49.58%
立铣 X53K	4	404,000.00	370,319.97	33,680.03	8.34%
卧铣 B-400W	2	288,800.00	243,073.29	45,726.71	15.83%
车床 CW6163X1500	3	258,000.00	234,206.64	23,793.36	9.22%
车床 CW6100X5000	1	295,000.00	277,914.59	17,085.41	5.79%
龙门刨床 B2016	1	129,500.00	123,025.00	6,475.00	5.00%
龙门铣床 7MX2. 5M	1	830,000.00	624,229.13	205,770.87	24.79%
数控龙门镗铣床 XK2425X80	2	8,367,728.04	6,209,159.87	2,158,568.17	25.80%

数控卧式镗铣加工中心 HB150	1	4,147,325.07	3,939,958.82	207,366.25	5.00%
数控卧式镗铣床 TK6513	1	2,432,901.57	1,173,015.57	1,259,886.00	51.79%
数控卧式镗铣床 TK6511B	1	1,888,550.68	1,254,013.39	634,537.29	33.60%
数控卧式镗铣床 TK611C/4	1	555,555.56	193,518.60	362,036.96	65.17%
卧式双面数控镗铣床 TK63215	1	3,418,803.40	1,326,210.96	2,092,592.44	61.21%
数显落地镗铣床 W20011MX4M	1	7,252,000.00	6,889,400.00	362,600.00	5.00%
数显落地镗铣床 T6916D12MX4M	1	5,496,405.91	4,180,622.98	1,315,782.93	23.94%
焊接机械人系统: ARCMAN-MP	4	6,324,786.34	1,971,182.16	4,353,604.18	68.83%
油压机 YF32-2000T	1	2,509,355.94	522,626.42	1,986,729.52	79.17%
油压机 YF32-1000T	1	888,000.00	843,600.00	44,400.00	5.00%
油压机 YF32-500T	1	263,000.00	206,126.22	56,873.78	21.63%
剪板机 QC12Y-12-4000	1	152,000.00	116,723.30	35,276.70	23.21%
卷板机 W30X2500	1	338,000.00	321,100.00	16,900.00	5.00%
卷板机 W25X1500	1	150,000.00	126,964.47	23,035.53	15.36%
数控折弯机 4MX500T	1	598,290.00	307,870.50	290,420.00	48.54%
折弯机 YC67/250X3200	1	252,000.00	191,520.00	60,480.00	24.00%
带锯 G4025	3	63,000.00	55,028.00	7,972.00	12.65%
数控切割机 CNC6. 5M	2	770,000.00	731,500.00	38,500.00	5.00%
数控切割机 CNC4M	4	1,070,000.00	1,027,260.00	42,470.00	3.97%
精细等离子数控切割机 CNC4M	4	1,619,418.81	1,126,644.64	492,774.17	30.43%
二氧化碳焊机 CPVE500. TGBT 逆变	131	1,982,493.07	1,164,108.57	818,384.50	41.28%

截至本说明书签署日,公司共拥有 8 宗房屋所有权,所有权属于天元有限,正在办理权属人更名手续,具体情况如下:

房产权证号	房屋坐落	面积 (m ²)	权利人	用途	取得方式	他项权利
常房权证新字第 00510139 号	天宁区中吴大道 771 号	1407. 66	天元有限	生产用房出租	自建	抵押
常房权证新字第 00510140 号	天宁区中吴大道 771 号	3081. 83	天元有限	生产用房出租	自建	抵押
常房权证新字第 00510136 号	天宁区中吴大道 771 号	843. 07	天元有限	生产用房出租	自建	抵押
常房权证新字第 00532662 号	新北区河海西路 312 号	8337. 38	天元有限	生产用房	自建	抵押
常房权证新字第 05517208 号	新北区河海西路 312 号	4735. 5	天元有限	办公用房	自建	抵押

常房权证新字第05517204号	新北区河海西路312号	16156.3	天元有限	生产用房	自建	抵押
常房权证新字第05517206号	新北区河海西路312号	23019.69	天元有限	生产用房	自建	抵押
常房权证新字第00804082号	天宁区青洋北路11号	29506.39	天元有限	生产用房	自建	无

截至本说明书签署日，公司共拥有7宗土地使用权，所有权属于天元有限，正在办理权属人更名手续。具体情况如下：

证号	土地坐落	用途	使用年限	权利人	面积(m ²)	取得方式	他项权利
常国用(2011)第变0487436号	新北区河海西路312号	工业用地	2056.09.26	天元有限	83535.9	出让	抵押
常国用(2009)第变0356084号	新北区河海西路312号	工业用地	2055.05.19	天元有限	12852.8	出让	抵押
常国用(2012)第变38129号	新北区河海西路312号	工业用地	2060.04.09	天元有限	2914	出让	抵押
常国用(2011)第变0481348号	天宁区中吴大道771号	工业用地	2054.09.07	天元有限	7653.3	出让	抵押
常国用(2011)第变0481374号	天宁区中吴大道771号	工业用地	2056.07.04	天元有限	5623	出让	抵押
常国用(2011)第变0481368号	天宁区中吴大道771号	工业用地	2055.02.24	天元有限	6966	出让	抵押
常国用(2010)第变0385076号	天宁区青洋北路11号	工业用地	2059.09.09	天元有限	18025	出让	无

(六) 对外投资情况

截至本说明书签署日，公司共有3项可供出售金融资产，对外投资经过股东会批准，由财务部执行。具体情况如下：

公司名称	注册号	持股比例	金额(元)	开始投资时间	经营范围
常州德丰杰正道创业投资中心(有限合伙)	320400000043444	2.6873%	3,667,636.66	2012年3月	创业投资业务；为创业投资企业提供咨询业务；为创业投资企业提供管理服务业务。

常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	320400000041864	6.18%	21,579,840.00	2011年9月	面向科技型中小企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保；保险兼业代理业务（险种限：企业财产保险、家庭财产保险、机动车辆保险、意外伤害保险）；开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。
江苏江南农村商业银行股份有限公司	320400000034191	0.0027%	141,542.80	2009年8月	吸收本外币公众存款；发放本外币短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事本外币同业拆借；从事银行卡业务；买卖、代理买卖外汇业务；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；办理外汇汇款；结汇、售汇；提供外汇资信调查、咨询和见证服务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

（七）员工情况

1、员工基本情况

截至2015年8月31日，公司合计在册员工291名，其具体结构如下：

（1）按年龄结构划分：

年龄	人数	占比
25岁（含）以下	14	4.81%
26-30（含）岁	56	19.24%
31-40（含）岁	105	36.08%
40-50（含）岁	84	28.87%
51（含）岁以上	32	11.00%
合计	291	100.00%

（2）按照岗位划分：

岗位	人数	占比
生产人员	132	45.36%
销售人员	27	9.28%
技术人员	33	11.34%
采购人员	10	3.44%
财务人员	5	1.72%

管理人员	84	28.87%
合计	291	100.00%

(3) 按教育程度划分

学历	人数	占比
研究生	1	0.34%
本科	25	8.59%
大专	49	16.84%
高中	36	12.37%
中专	53	18.21%
高中以下	127	43.64%
合计	291	100.00%

(4) 按司龄结构划分:

司龄	人数	占比
1年(含)以下	20	6.87%
1年-3年(含)	183	62.89%
3年以上	88	30.24%
合计	291	100.00%

2、核心技术人员情况

公司设立以来稳定、快速的发展，与拥有一支高水平的研究开发团队是密不可分的。公司建立了精干的研发团队、形成了完备的研发组织架构、制订了高效的研发管理流程和激励机制，积累了具有竞争力的核心技术。公司共有研发设计人员 33 名，占全体员工总数的 11.34%。公司总经理吴逸中先生作为公司研发团队的领导者，主持完成多项技术创新，填补国内空白。

吴逸中，详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

杨雪良，详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

薛成，详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”中“2、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况。”

黄佳佳，女，1985 年 12 月生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于河海大学机械工程及自动化专业，本科学历。2007 年 7 月至 2015 年 11 月任江苏

天元工程机械有限公司技术部副部长。2015年12月任股份公司技术部副部长。

张建军，男，1980年9月，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于南通工学院机械设计专业，本科学历。2004年9月至2006年6月任南通硅酸盐设备有限公司设计工程师，2006年6月至2011年5月任常州茂源科技有限公司设计工程师，2011年5月至2015年11月担任江苏天元工程机械有限公司研发部切割机小组组长、技术部副部长。2015年12月任股份公司研发部切割机小组组长、技术部副部长。

核心技术人员持股情况如下：

序号	名称	持股数（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结情况
1	吴逸中	9,500,000.00	91.61	否
2	杨雪良	10,000	0.10	否
3	薛成	10,000	0.10	否
4	黄佳佳	—	—	—
5	张建军	—	—	—

（八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

1、公司生产中的工艺控制及采取的质量标准

公司在报告期内的主要产品为加气混凝土切割机、工程、冶金机械产品，采取的质量标准 GB/T19001-2008/ISO9001:2008。

根据《中华人民共和国认证认可条例》、《强制性产品认证管理规定》及《强制性产品认证实施规则》，公司产品并没有明确的、强制的国家质量标准，满足行业惯例标准为通常质量衡量标准。

在涉及生产的各个环节，公司都建立了相应的操作规程和作业指导书，来保证公司生产规范，对生产和服务过程进行指导和控制，对实现产品符合性所需的工作环境进行控制。公司有计划、按程序组织生产，按质、按量、按时的完成生产任务，严格按照行业现有的规范标准比照客户的要求进行生产，确保产品质量。

2、公司安全生产运营情况、环保运营情况的核查记录

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业(C35)；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为专用设备制造业(C35)中的建筑材料生产专用机械制造业（C3515）；公司所处行业不属于《上市公司环保核查行业分类管理目录》中认定的重污染行业。根据《中华人民共和国安全生产许可证条例》第二条之规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。因此，公司不需要取得安全生产许可。

公司制定了《江苏天元工程机械有限公司安全生产管理制度》、《公司消防安全工作考评和奖惩制度》、《起重机安全管理制度》等安全生产规章制度和操作规程，并就人员、设备和产品实行安全防护，以保证安全生产和应对紧急情况的发生。报告期内，公司未发生重大安全生产事故。

报告期内，公司与《常州市安耐得工业废弃物处置有限公司》签订了《危险废物处置合同》，将公司生产过程中产生的危废委托给持有《危险废物经营许可证》的法人常州市安耐得工业废弃物处置有限公司处置；公司与常州市武进双惠环境工程有限公司签订了《工业废水委托处理合同》，将公司生产过程中产生的工业废水委托给持有《环境污染治理设施运营资质证书》的法人常州市武进双惠环境工程有限公司处理。

公司公司报告期内的建设项目及其环评批复、环评验收及“三同时”验收等批复文件的取得情况如下：

序号	项目名称	环评批复文号	批复日期	批复机关	环评验收批复文件	批复日期	批复机关
1	年产工程机械配件 10 万件	\	2003.03.13	常州市天宁区环境保护局	常州天元工程机械有限公司新建“年产工程机械配件 10 万件”项目三同时验收意见	2004.08.27	常州市天宁区环境保护局
2	100 台套/年加气砼切割机组、10000 台套/年工程机械、冶金机械部件项目	常新环 2007（325）	2007.11.22	常州市环境保护局新北分局	常州天元工程机械有限公司年产 100 台（套）加气砼切割机组、10000 台工程机械及冶金机械部	2008.09.10	常州市环境保护局新北分局

					件项目环保竣工验收意见		
3	年产 5000 套工程机械零部件项目	常新环 2011 (154)	2011.07.19	常州市新北区环境保护局	江苏天元工程机械有限公司“年产 5000 套工程机械零部件项目”竣工环保验收意见	2014.02.14	常州市环境保护局
4	新建综合大楼项目	常天环（开）准字[2010]第 02001 号	2010.02.01	常州市天宁区环境保护局	基本建设项目环境保护竣工预验收卡	2014.12.10	常州市天宁区环境保护局

注：新建综合大楼项目由于目前尚未投入使用，因此取得了常州市天宁区环境保护局出具的常天环（开）准字[2010]第 02001 号《基本建设项目环境保护竣工预验收卡》。常州市天宁区环境保护局将该项目正式投入使用后，再出具“三同时”验收文件。截至本公开转让说明书出具之日，该项目房产已取得房产证。经主办券商与律师核查，新建综合大楼项目不存在环评验收无法通过的障碍。

除上述项目外，公司河海西路厂区内有两处自建房产未办理规划、建设及环保手续，建筑面积合计 1,120 平方米，占公司全部房产建筑面积的 1.29%，其中一处房产为专家楼，建筑面积 400 平方米，另外一处为喷砂车间，建筑面积 720 平方米；该两处房产均已计入公司资产。公司自建设两处房产以来，未收到过当地规划、建设及环保主管部门要求采取改正措施或拆除该等房产的书面通知。2016 年 3 月 8 日公司取得了常州市新北区人民政府《关于江苏天元智能装备股份有限公司房产问题的批复》。根据该批复，常州市新北区人民政府明确表示同意并支持公司自收文之日起着手补报并完善专家楼和喷砂车间的规划、建设及环保手续。

加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件生产过程对环境的影响较小，公司十分重视环保工作，公司的日常生产经营遵守相关的环保规定。报告期内，公司没有发生环境污染事故，未有因违反环境保护方面的法律、法规和规范性文件而受到重大行政处罚的情形。

四、公司业务经营情况

（一）业务收入构成及产品的销售情况

1、业务收入构成

公司营业收入均为主营业务收入，最近两年，业务收入及毛利如下表所示：

单位：元

2015年1-8月	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率(%)
制造业	210,626,659.26	180,349,544.39	30,277,114.87	14.37
2014年	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率(%)
制造业	325,517,288.83	284,079,476.40	41,437,812.43	12.73
2013年	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率(%)
制造业	364,235,417.23	325,797,888.30	38,437,528.93	10.55

2、主要产品的销售收入

公司近两年业务均为制造业，按照产品分类收入构成如下：

单位：元

产品类别	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
加气混凝土切割机	150,682,004.14	71.54%	164,273,670.25	50.47%	193,614,171.53	53.16%
工程、冶金机械产品	59,944,655.12	28.46%	161,243,618.58	49.53%	170,621,245.70	46.84%

（二）产品主要消费群体及最近二年前五大客户情况

1、产品消费群体

高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备主要用于新型环保建材行业。客户购买成套装备用于生产加气混凝土砌块及板材，加气混凝土砌块及板材属于绿色环保建材，加气混凝土砌块及板材的原材料为电厂排放的粉煤灰、脱硫石膏、尾矿、陶瓷粉、大理石切割粉等等，以上原材料的应用及消化完全符合循环经济、废物利用的政策，是国家大力扶持和鼓励发展的行业。

结构件的分解设计、生产及服务，主要为国际一流装备企业做大中型结构件配套。

2、前五大客户

2015年度1-8月、2014年度、2013年度公司前五大客户分别占营业收入比例如下：

2015年1-8月前五大客户情况

客户名称	与本公司关系	合同内容	销售收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州机械设备进出口有限公司	非关联方	加气混凝土切割机成套设备	32,724,896.06	15.44
卡哥特科工业(中国)有限公司	非关联方	港口机械	30,022,796.20	14.17
常州华瀚进出口有限公司	关联方	加气混凝土切割机成套设备	20,825,926.51	9.83
铜陵铜冠建安新型环保建材科技有限公司	非关联方	加气混凝土切割机成套设备	15,680,829.87	7.40
大连唐家现代建材有限公司	非关联方	加气混凝土切割机成套设备	15,391,111.05	7.26
合计			114,645,559.69	54.10

2014 年度前五大客户情况

客户名称	与本公司关系	合同内容	销售收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小松(常州)工程机械有限公司	非关联方	工程机械	56,196,877.07	17.05
常州机械设备进出口有限公司	非关联方	加气混凝土切割机成套设备	42,838,255.07	12.99
卡哥特科工业(中国)有限公司	非关联方	港口机械	29,995,183.06	9.10
杰西博工程机械(上海)有限公司	非关联方	工程机械	23,176,843.11	7.03
现代(江苏)工程机械有限公司	非关联方	工程机械	22,768,813.72	6.91
合计			174,975,972.03	53.07

2013 年度前五大客户情况

客户名称	与本公司关系	合同内容	销售收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州机械进出口有限公司	非关联方	加气混凝土切割机成套设备	42,598,864.73	11.58
卡哥特科工业(中国)有限公司	非关联方	港口机械	35,808,066.03	9.74
现代(江苏)工程机械有限公司	非关联方	工程机械	33,616,769.66	9.14
小松(常州)工程机械有限公司	非关联方	工程机械	29,973,798.95	8.15
常州华瀚进出口有限公司	关联方	加气混凝土切割机成套设备	28,087,179.53	7.64
合计			170,084,678.90	46.26

2013 年度、2014 年度、2015 年度 1-8 月，公司对前五大客户的销售收入分别占公司当年营业收入的 46.26%、53.07%、54.10%。公司前五大客户中常州机械进出口有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月销售收入占公司全部

营业收入分别为 11.58%、12.99%、15.44%。卡哥特科工业（中国）有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月销售收入占公司全部营业收入分别为 9.74%、9.10%、14.17%。除此之外其他客户较为分散客户。

（三）产品原材料情况及最近两年前五大家供应商情况

1、主要产品原材料及供应情况

公司主营业务主要分为2大板块：

（1）从事中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的研发、设计、生产、销售、安装、售后以及成套智能装备生产线的设计、工厂管理、工艺配方等全套生产解决方案。

（2）从事结构件的分解设计、生产、服务。主要是以装备企业如芬兰卡尔玛、英国杰西博、日本小松、同方威视等国际一流企业的大中型结构件配套。

公司生产用原材料主要是H型钢、路轨、槽钢等型号的钢材以及切割机用的配套设备等。钢板主要从钢材公司购进。其他原材料选购分别从其他供应商采购。

对于供应商的选择，公司主要供应商均为长期合作供应商。市场价格比较稳定，不易波动，各种原材料供应商的可选择范围较大，不存在对单一供应商过度依赖的情况。

2、报告期内各期向前五名供应商的采购情况

2015 年 1-8 月前五大供应商情况

序号	供应商名称	与本公司关系	合同内容	采购金额(元)	占比
1	北京谷登科技有限公司	非关联方	切割机成套设备电器	17,038,276.41	12.26%
2	常州锅炉有限公司	非关联方	切割机成套设备蒸压釜	10,568,240.00	7.60%
3	常州市豪磊商贸有限公司	非关联方	钢材	9,526,693.69	6.85%
4	常州市广源金属材料有限公司	非关联方	H 型钢、路轨、槽钢	5,902,727.34	4.25%
5	常州市翔雁物资有限公司	非关联方	钢材	5,669,026.93	4.08%
合计				48,704,964.37	35.03%

2014 年前五大供应商情况

序号	供应商名称	与本公司关系	合同内容	采购金额(元)	占比
1	常州市翔雁物资有限公司	非关联方	钢材	24,277,145.16	8.44%
2	北京谷登科技有限公司	非关联方	切割机成套设	19,208,000.00	6.68%

			备电器		
3	常州高鼎机械有限公司	非关联方	钢材	13,856,000.78	4.82%
4	常州锅炉有限公司	非关联方	切割机成套设备 蒸压釜	11,393,380.00	3.96%
5	常州市豪磊商贸有限公司	非关联方	钢材	10,417,886.96	3.62%
合计				79,152,412.90	27.51%

2013 年前五大供应商情况

序号	供应商名称	与本公司关系	合同内容	采购金额(元)	占比
1	常州市翔雁物资有限公司	非关联方	钢材	40,203,195.62	11.91%
2	常州高鼎机械有限公司	非关联方	钢材	28,437,406.53	8.42%
3	常州市豪磊商贸有限公司	非关联方	钢材	15,082,981.58	4.47%
4	常州远东工程机械有限公司	非关联方	工程机械零部 件	12,833,018.82	3.80%
5	常州市广源金属材料有限公司	非关联方	H 型钢、路轨、 槽钢	11,949,449.19	3.54%
合计				108,506,051.74	32.15%

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员，主要关联方或持有发行人 5%以上股份的股东在上述供应商中没有权益。

(四) 重大业务合同及履行情况

公司披露的重大合同的标准为：截至转让说明书出具之日，正在履行或履行完毕的排名前五大的销售合同与采购合同。

在报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同履行情况如下表所示：

1、销售合同

序号	客户名称	合同内容	合同总价	签订日期	合同履行情况 (截至 2015 年 8 月 31 日)
1	江苏宝鹏建筑工业化材料有限公司	48 万 m ³ 蒸压加气混凝土生产线	33,000,000.00	2015.02.09	正在履行
2	大连唐家现代建材有限公司	年生产力为 30 万立方米砂加气砼块、板材生产线工艺及设备	28,280,000.00	2014.10.01	履行完毕
3	湖州汇能新材料科技有限公司	6*1.2 米加气混凝土砌块和板材生产线设备	26,960,000.00	2013.01.26	履行完毕
4	建始县红土地新型节能建筑材料	加气混凝土砌块设备	19,113,700.00	2014.05.09	正在履行

	有限责任公司				
5	铜陵铜冠建安新型环保建材科技有限公司	年产 30 万立方粉煤灰及尾矿加气混凝土制品生产线	17,366,300.00	2014.05.12	履行完毕

2、采购合同

序号	供应商名称	合同内容	合同总价（元）	签订日期	合同履行情况（截至 2015 年 8 月 31 日）
1	常州市广源金属材料有限公司	钢材（路轨、槽钢、H 钢等）	12,167,400.00	2013.01.01	履行完毕
2	常州市广源金属材料有限公司	路轨、槽钢等设备	9,748,500.00	2015.01.01	正在履行
3	常州市广源金属材料有限公司	钢材（路轨、槽钢、H 钢等）	8,061,600.00	2014.01.02	履行完毕
4	常州市翔雁物资有限公司	热板等材料	7,350,095.45	2013.03.01	履行完毕
5	常州市翔雁物资有限公司	中板等材料	6,012,370.64	2014.01.04	履行完毕

3、借款合同

截止至说明书签署日，公司正在履行的借款及担保合同如下：

借款人	贷款人	借款金额（万元）	借款期限	借款利率	担保人	担保方式
天元有限	江苏银行常州分行	450.00	2015.08.12-2016.02.12	银行承兑汇票	天元有限	450.00 万保证金质押
		1,200.00	2015.09.10-2016.09.09	4.83	何剑 普凡特机械 吴逸中、何清华	土地使用权抵押、房屋所有权抵押、保证担保、连带责任保证
	建设银行常州清凉路支行	1,650	2015.11.17-2016.11.16	4.75	天元有限	土地使用权抵押、房产抵押
		1,850	2015.11.20-2016.11.19			
		1,000	2015.11.24-2016.11.23			
	中信银行常州分行	800.00	2015.01.13-2016.01.13	6.16	普凡特机械 天元有限 江苏天和工程	房产抵押、土地使用权抵押、保证担保

					机械有限公司	
		900.00	2015.9.2-2016.3.2	5.16	天元有限	房产抵押
		200.00	2015.01.27-2016.01.27	6.6	普凡特机械 天元有限 吴逸中 何清华 江苏天和工程 机械有限公司	房产抵押、 土地使用权抵 押、最高额保 证、保证担保
		2000.00	2015.01.27-2016.01.27	6.16	普凡特机械 天元有限 吴逸中 何清华 江苏天和工程 机械有限公司	土地使用权、 房产抵押、 最高额保证、 保证担保
		300.00	2015.01.29-2016.01.29	6.16	普凡特机械 天元有限 吴逸中 何清华	土地使用权抵 押、 房产抵押、 最高额保证
江苏天 恒伟业 工程机 械有限 公司	中信银行股 份有限公司 常州分行	2,000.00	2015.10.29-2016.10.28	4.785	天元有限	最高额保证
天元有 限	中国银行股 份有限公司 常州钟楼支 行	1,000.00	2015.12.18-2016.06.08	银行承兑汇票	吴逸中、何清华 天元有限	连带责任保 证、土地使用 权抵押、房产 抵押、应收账 款质押、存单 质押

五、公司商业模式

1、加气混凝土切割机成套智能装备：

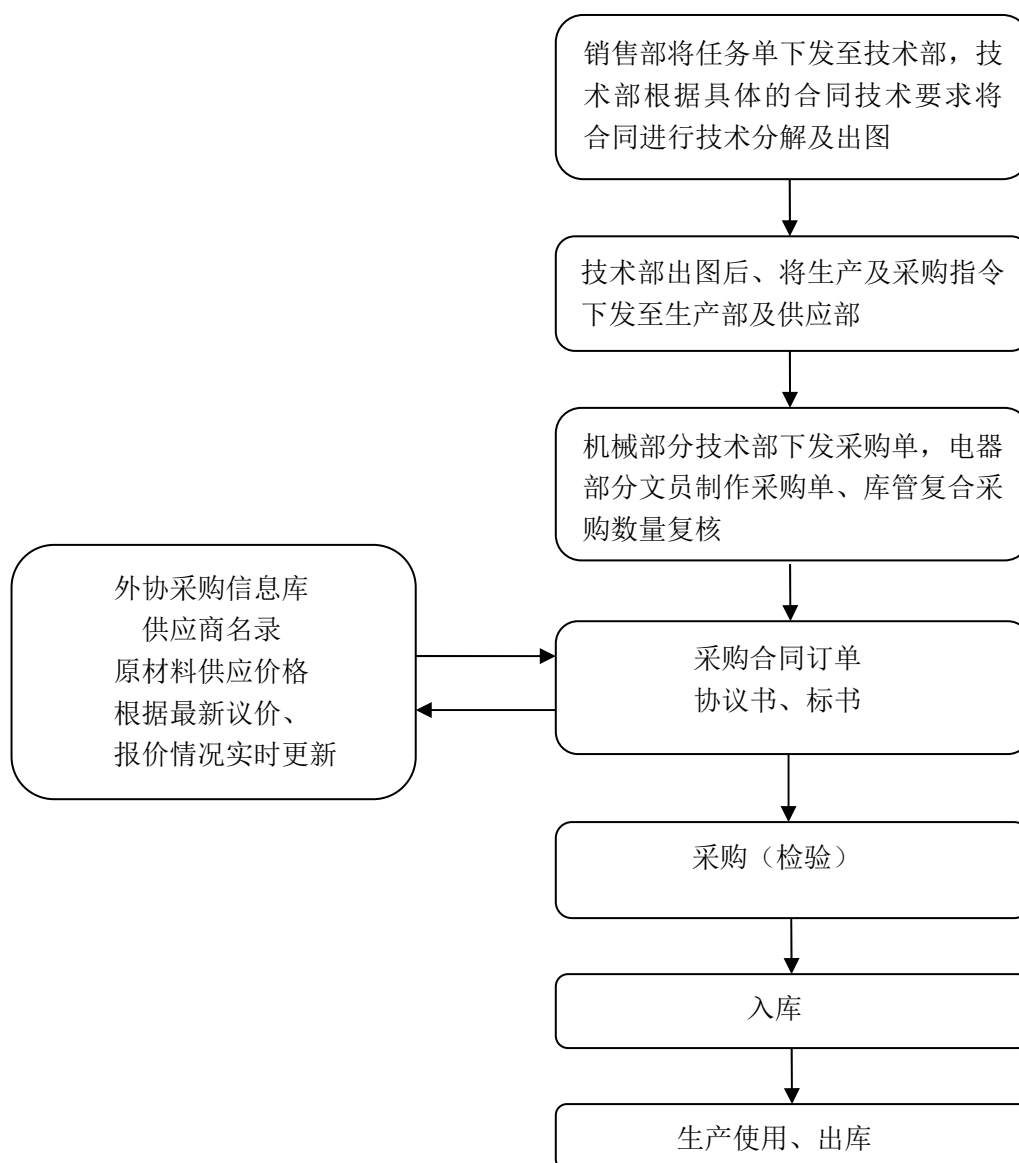
公司从事中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的研发、设计、生产、销售、安装、售后以及成套智能装备生产线的设计、工厂管理、工艺配方等全套生产解决方案。2015年1-8月、2014年、2013年度加气混凝土切割机的毛

利率分别为15.24%、10.96%、10.45%。公司采购生产设备及原材料，所有非标准化产品根据订单安排生产。公司采用直销和代理销售相结合的方式获取客户订单，并在签订合同、出厂发货、交货调试、质保到期四个节点收回货款。具体模式如下：

a、采购模式公司设有供应部，供应部在供应商管理、采购订单管理（采购询价及比价、采购数量管理、采购价格管理等）、采购物品检验及出、入库管理和采购结算等各个环节分别由不同部门负责。具体如下：

序号	项目类别	具体工作	负责部门
1	供应商管理	初始和新增供应商名录	供应部
		制定与更新采购基准价格	供应部
2	采购订单管理	采购询价、比价	供应部
		采购数量管理	库管人员
		采购价格管理	供应部
		订单签订	供应部
		订单资料管理	供应部
3	采购物品检验	对外协加工件质量检验	质检部
4	入库管理	货物核对	库管人员
		入库手续	库管人员
5	采购结算	交票及支付	库管人员

公司的采购流程如下图所示：



b、生产模式

目前，公司所有非标定制产品均根据销售订单安排生产。

（1）生产计划的执行过程公司的生产计划由销售部门通过“生产任务单”，在“生产任务单”或“预投计划单”经会签并下达后，生产管理部将其同时送达公司技术管理部、生产管理部各项目组、电器管理部、财务部、质检部等各部门，经技术管理部出具产品图纸和工艺技术文件后该项生产任务正式启动。

（2）产品实体的完成主体、制造步骤及主要工序

在生产过程中，根据公司产品的生产工艺可将生产过程分为机械部件的生产、

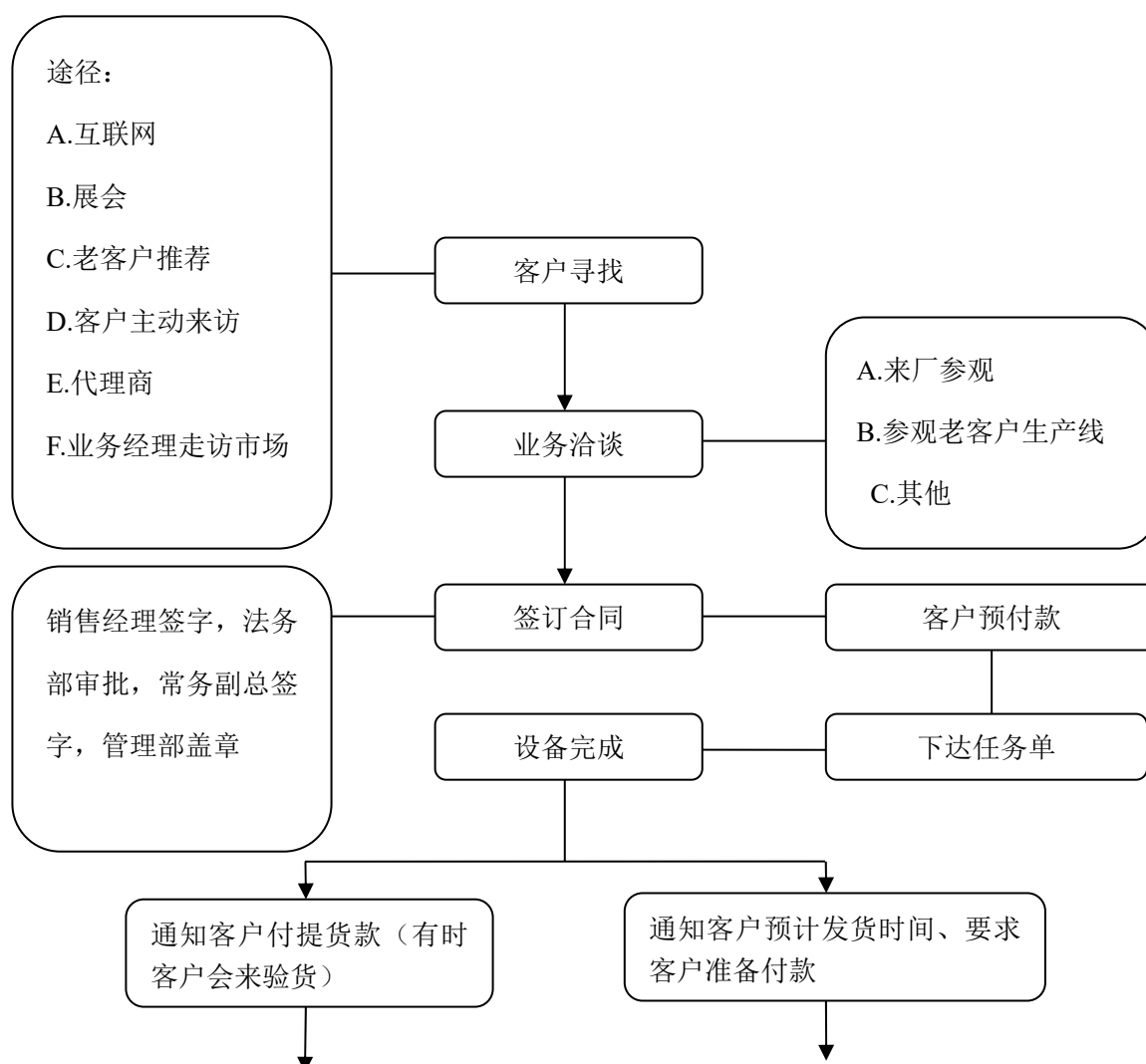
装配和电器系统设计、组装（含软件的编程）两个主要步骤，分别由公司生产部和电器部执行；两个步骤完成后，多部门联合进行产品的联机检测、检验调试。

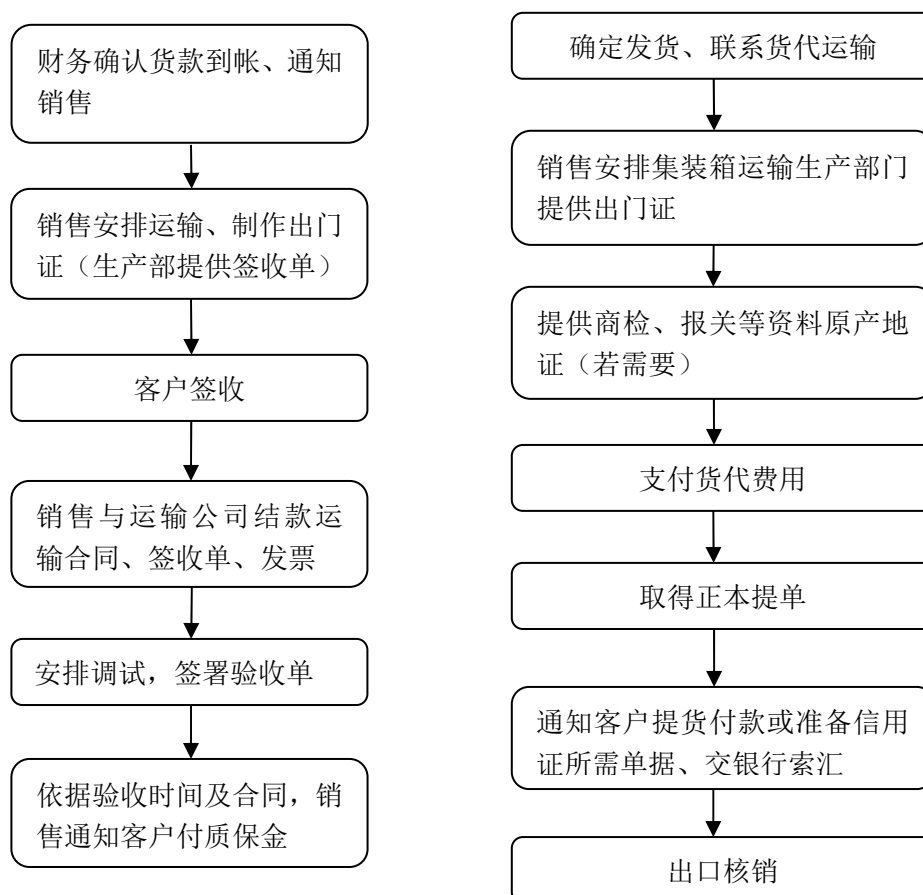
c、销售模式

（1）销售方式：公司根据客户性质和区域分设国内销售一部、国内销售二部和国际销售部。在销售方式上，公司采用直销和代理销售相结合的方式。

期间	直销方式收入 (亿元)	占当期销售总额的比例	代理销售收入(亿元)	占当期销售总额的比例
2013年度	1.81	89.60%	0.21	10.40%
2014年度	1.62	83.5%	0.32	16.5%
2015年1-9月	1.72	91.98%	0.15	8.02%

在代理销售情况下，出口销售的产品取得海运提单时确认收入，内销的产品采用验收合格确认收入。公司产品系非标准化产品，公司均直接与客户发生交易，代理商仅起到推广产品、介绍、撮合交易的作用。





(2) 销售目标管理：公司销售目标管理采用销售计划指标考核制。公司每年年初根据市场分析预测和公司实际生产能力情况，制定具体的年度销售目标，并细分到销售各部门。销售各部门将销售目标分配到具体销售人员，并通过专业销售及客户管理系统，对销售人员的销售目标达成情况进行月度评估。销售部门与销售人员的薪酬与销售业绩评估结果挂钩，以此作为公司实现销售目标的激励措施，确保公司销售目标按计划完成。

(3) 销售回款管理：公司通过建立《应收账款管理办法》加强对应收账款的定期核查和催收制度，并将各销售部门及直接销售责任人确认为应收账款的催收第一责任人，将应收账款的回收与销售部门业绩考核挂钩。

2、机械装备配套方面：

公司主要从事中高端挖掘机、装载机及港口机械的结构件生产和销售，并提供工装、模具的设计。2015年1-8月、2014年、2013年度工程、冶金机械产品的毛利率分别为12.19%、14.54%、10.67%。公司采购生产设备及原材料，对部分常规大的产品预投生产及根据订单安排生产。并在签订合同、出厂交货、质保到

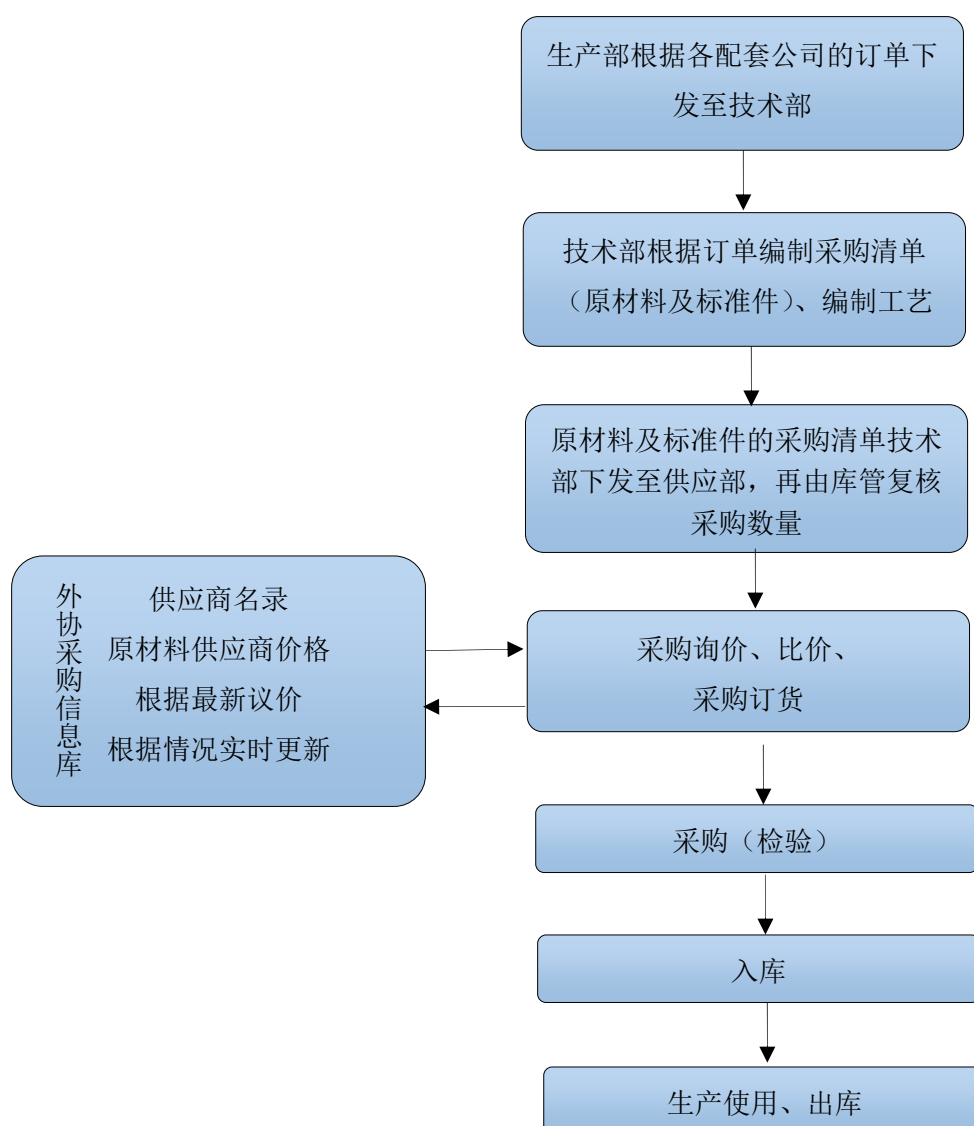
期3个节点收回货款。具体模式如下：

a、 采购模式

公司设立独立采购部门（供应部）。供应商管理、采购订单管理（采购询价及比价、采购数量管理、采购价格管理等）、采购物品检验及出、入库管理和采购结算等各个环节分别由不同部门负责。具体如下：

序号	项目/合同名称	具体工作	负责部门
1	供应商管理	初始和新增供应商名录	供应部
		制定与更新采购基准价格	供应部
2	采购订单管理	采购询价、比价	供应部
		采购数量管理	库管人员
		采购价格管理	供应部
		订单签订	文员
		订单资料管理	供应部文员
3	采购物品检验	对外协加工件质量检验	质检部
4	入库管理	货物核对	供应部文员
		入库手续	库管人员
5	采购结算	交票及支付	供应部担当

采购流程图如下图所示：



b、生产和销售模式

目前，公司工程机械的生产是根据客户订单安排生产。常规产品根据客户的预计订单预投生产的模式。

（1）生产计划的执行过程

公司的生产计划由各用户担当通过接受客户的需求后编制生产计划，并由生产副总会签后再下发到落料车间、结构件车间、金工车间、涂装车间、供应部、质检部、技术部、财务部、仓库、再根据技术部出具图纸和工艺后，该生产正式启动。

（2）产品实体的完成主体、制造步骤及主要工序

在生产过程中根据客户的产品生产工艺可将生产过程分为结构件的生产和涂装生产两个主要步骤，分别由公司生产部管理执行；两个步骤完成后，质检部进行产品的检验。

（3）销售回款管理

机械装备配套方面的销售都是以定向销售的模式进行的。每月根据主机单位下达的生产任务单进行交货，货款基本都是按固定周期进行支付。

六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位

（一）发行人所处行业概况

公司从事中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的研发、设计、生产、销售、安装、售后以及成套智能装备生产线的设计、工厂管理、工艺配方等全套生产解决方案。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为专用设备制造业（C35）中的建筑材料生产专用机械制造业（C3515）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“建筑材料生产专用机械制造业（C3515）”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“机械制造”（121015）。

1、行业管理体制和行业政策

（1）行业管理体制

由国家发展和改革委员会、工业和信息化部等相关的主管部门通过制定行业发展规划、行业管理规章制度、行业标准直接或间接影响专用设备制造业的生产经营活动，同时通过不定期发布《产业结构调整指导》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》等，对本行业的发展进行宏观调控。具体常设机构及主要监管职能如下：

部门名称	职能
国家发改委	负责制定行业发展规划和行业管理规章制度；负责相关产业政策的研究制定、行业的管理与规划等，拟订并组织实施国民经济和社会发展战略和中长期规划，统筹协调经济社会发展，对通用设备制造业进行宏观的指导和宏观的管理。

环保部	负责环境污染防治的监督管理。制定水体、大气、土壤、噪声、光、恶臭、固体废物、化学品、机动车等的污染防治管理制度并组织实施，会同有关部门监督管理饮用水水源地环境保护工作，组织指导城镇和农村的环境综合整治工作。
国家质量监督检验检疫总局	国家质量监督检验检疫总局由中国国家出入境检验检疫局与中国国家质量技术监督局合并，职责：组织起草与质量监督检验检疫方面的法律、法规草案，研究拟订质量监督检验检疫工作的方针政策；组织实施与质量监督检验检疫相关法律、法规，知道、监督质量监督检验检疫的行政执法工作；负责全国与质量监督检验检疫有关的技术法规工作。
工业和信息化部	拟订并组织实施工业行业规划、产业政策和标准，检测工业行业日常运行，承担振兴装备制造业组织协调的责任，组织拟订重大技术装备发展和自主创新规划、政策，依托国家重点工程建设协调有关重大专项的实施，推动重大技术装备国产化，指导引进重大技术装备的消化。

行业引导和服务职能由中国加气混凝土协会承担，其主要职能如下：

部门名称	职能
中国加气混凝土协会	围绕加气混凝土行业改革发展中的重大问题进行调研，参与制订行业规划，向政府部门提出发展建议；组织制修订行业标准；组织制订行规行约，促进行业平等竞争，维护行业整体利益；开展技术咨询和培训，为企业提供技术经济信息；开展中外技术经济交流与合作，全面提高企业素质；发展加气混凝土行业公益事业，承办政府委托工作。
中国机械工业联合会	中国工业管理体制改革的机械工业全国性协会、地区性协会、具有重要影响的企事业单位、科研院所和大中专院校等自愿组成的综合性行业协会组织。其主要职能：组织制定、修订机械工业国家和行业标准、技术规范；参与行业质量认证和监督管理工作；分析和发布与行业相关的技术与经济信息；组织开展行业的有关业务培训和考察活动。

（2）行业政策情况

2013年，国家发展改革委、住房城乡建设部就制订了《绿色建筑行动方案》。在方案中提出要以“切实抓好新建建筑节能工作，大力推进既有建筑节能改造，推进可再生能源建筑规模化应用，加快绿色建筑相关技术研发推广，大力发展绿色建材，推动建筑工业化，严格建筑拆除管理程序，推进建筑废弃物资源化利用”为重要任务。并提出两个目标：1、城镇新建建筑严格落实强制性节能标准，“十二五”期间，完成新建绿色建筑10亿平方米；到2015年末，20%的城镇新建建筑达到绿色建筑标准要求。2、“十二五”期间，完成北方采暖地区既有居住建筑供热计量和节能改造4亿平方米以上。

就大力发展绿色建材而言，国家发展改革委、住房城乡建设部提出要因地

制宜、就地取材，结合当地气候特点和资源禀赋，大力发展安全耐久、节能环保、施工便利的绿色建材。加快发展防火隔热性能好的建筑保温体系和材料，引导高性能混凝土、高强钢的发展利用，大力发展预拌混凝土、预拌砂浆。积极支持绿色建材产业发展，组织开展绿色建材产业化示范。

（3）行业法律法规及政策为促进我国专用设备制造业的快速发展，我国政府与行业组织制订了行业相关的产业政策和行业规划，明确了机械制造业的发展方向和产业扶持政策。其中，主要的产业政策及行业发展规划如下：

名称	颁布单位	颁布时间	主要内容
国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）	国务院	2006.2	重点研究开发重大装备所需的关键基础件和通用部件的设计、制造和批量生产的关键技术。明确健全节能减排激励约束机制。将“基础原材料”列入国家中长期科学技术发展中制造业的“重点领域”，要求“重点研究开发满足国民经济基础产业发展续修的高性能复合材料，具有环保和健康功能的绿色材料”。
关于加快振兴装备制造业的若干意见	国务院	2006.2	全面提升一般机械装备的制造水平，充分运用市场机制，进一步提高装备的产品质量和技术含量，降低生产成本，增加产品的附加值。积极发展高效、节能、低（零）污染的优势产品及清洁制造技术，逐步淘汰落后产品及制造技术
装备制造业调整和振兴规划	国务院	2009.5	明确加快制（修）订装备产品技术标准，提高标准水平，促进新技术、新工艺、新设备、新材料的推广应用，淘汰落后产品。跟踪国际先进技术发展趋势，注重与国际标准接轨，积极参与国际标准制（修）订工作，促进自主创新产品进入国际市场。
机械基础零部件产业振兴实施方案	工业和信息化部	2010.10	重点支持关键基础零部件企业技术创新，加强基础研发和检测实验能力建设，提高工艺、技术和装备水平；支持企业进行节能降耗和资源综合利用改造，减少能源、材料消耗和污染物排放；支持利用信息技术和先进适用技术改造传统制造工艺和装备，淘汰“高污染、高消耗”等落后工艺和装备；鼓励将技术改造资金优先用于检

			测实验条件建设和企业技术中心建设。
产业结构调整指导目录（2011 年本）	发展和改革委员会	2011. 3	将“新型墙体和屋面材料、绝热隔音材料、建筑防水和密封等材料的开发与生产”列入鼓励类发展的产业。
“十二五”节能环保产业发展规划	国务院	2012. 6	根据《节能环保产业发展规划》，未来一段时间内，我国在节能设备、节能产品领域将加快研发与推广应用。在建材等行业，高性能环保的墙体绿色材料将得到快速推广。
机械基础件、基础制造工艺和基础材料产业“十二五”发展规划	工信部	2011. 11	该规划在总计分析机械基础件、基础制造工艺和基础材料产业发展现状的基础上，明确了“十二五”的发展目标和思路，确定了产业发展重点及主要任务，并提出了相关保障措施。规划的实施，强调加快先进工艺与装备在生产过程中的应用示范和推广，实现节能、降耗、减排，提高产品质量和生产效率。
工业转型升级投资指南	工信部	2011. 12	采取以工业转型升级要素为主、兼顾传统行业分类的方式编制，按品种质量、节能减排、安全生产、装备改善、两化融合、军民结合六大要素，对原材料、装备、消费品、电子信息等产业领域 13 个行业的投资重点和方向进行了梳理，既包含钢铁、纺织等传统产业，也涉及战略性新兴产业、生产性服务业等新型领域。
中华人民共和国环境保护法	全国人大常委会	2015. 1	国务院有关部门和地方各级人民政府应当采取措施，推广清洁能源的生产和使用；企业应当优先使用清洁能源，采用资源利用率高、污染物排放量少的工艺、设备以及废弃物综合利用技术和污染物无害化处理技术，减少污染物的产生。

中华人民共和国国家发展和改革委员会对公司生产的相关产品出台下列行业标准（我公司是所有标准的主要参编单位）：

部门	名称	标准号
中华人民共和国国家发展和改革委员会	蒸压加气混凝土切割机	JC/T921-2003

革委员会		
中华人民共和国国家发展和改革委员会	蒸压加气混凝土切割机	JC/T921-2013
中华人民共和国国家发展和改革委员会	加气混凝土工厂设计规范	GB 50990-2014
中华人民共和国国家发展和改革委员会	蒸压加气混凝土生产设计规范	JC/T2275-2014

2、建筑材料生产专用机械制造行业发展历史

我国从 1965 年从瑞典引进西波列克斯技术专利，建设第一家加气混凝土生产企业——北京市加气混凝土厂。此后，从 1970 年到 1976 年，翻版设计西波列克斯装备并建成了北京矽酸盐厂及上海市杨浦煤渣砖厂等手工切割生产线，其中上海市杨浦煤渣砖厂自行研制并装备了预铺钢丝卷切式切割机，成为我国早期自行设计并得到一定推广的小型切割机。1973 年起，在原建筑材料工业部的组织领导下，由 on 干杯建筑设计院组织设计，陕西玻璃纤维机械厂制造（该机型第一台由哈尔滨市建筑工业加工厂自行制造）的 16 台 6m-10A 底面翻转切割机，开始逐步装备各地企业，这一工作持续到 1980 年，最后完成建设并投入使用的生产线为 12 条。

伴随着加气混凝土行业的发展，加气混凝土设备也得到了极大的发展。1986 年，由北京市建筑材料共足额设计所设计，常州建材设备制造厂制造的 3.9m 预铺钢丝提拉式切割机推出，共装备了 8 条生产线；1986 年，常州建材研究设计所承担的司梯玛切割机组的消化吸收工作基本完成，先后用于兰州第二热电厂（天元制造）等 10 条生产线；1987 年，在常州加气混凝土技术中心消化吸收罗马尼亚海波尔的基础上，由天元制造成功样机并用于上海硅酸盐制品厂，后东北建筑设计院和陕西玻璃纤维机械厂在此基础上开发了 JHQ-3.9 长杆式切割机，该机总共生产 18 台，投入使用 16 条生产线。

空中翻转分步式切割机诞生于 1996 年。经过近 10 年的时间，其技术日渐成熟，已为广大用户所接受，同时走出了国门。但这在制造的精确性、设备的多功能、自动化和配套性上还应努力。江苏天元工程机械有限公司和芜湖新铭丰机械装备有限公司，根据国情，吸收国内外新技术，使生产线在自动化程度上可以与进口线媲美，满足了行业发展的需要，更是走向国门，成为仅次于德国的加气混凝土装备出口国。

3、建筑材料生产专用机械应用现状

(1) 应用现状及特点

随着我国绿色建筑行动方案的推进，加气混凝土得到了空前的发展，据不完全统计，至 2014 年，全国拥有加气混凝土生产线达 1836 条，生产能力达 2 亿立方米；2014 年总产量达到 1.1 亿立方米，占墙体材料产量的 9%，占新型墙体材料的 15%。

我国的加气混凝土行业具有如下几个特征，第一是大，总规模已经由 100 万立方米发展到约 2 亿立方米，是全世界除中国以外其他国家总规模的两倍。第二是弱，其一，表现在产能发挥上，我国加气混凝土虽然生产规模大，但产能发挥不足，产能比为 55%；其二，产品质量水平低，产品综合合格率仅为 45.7%；其三，占墙体材料总量的比例小，作为具有良好节能效果的加气混凝土，不符合其应有的地位。第三是偏：一是技术水平差别巨大，在沿海发达地区，特别是这一地区的引进生产线，产品质量水平几乎与国际先进水平一致，极大地带动了地方建筑节能工作的开展，并推进了我国产品以及装备的出口，而内地一些地方，生产和应用水平较低，从而制约了加气混凝土在建筑节能领域的发挥；二是生产和应用的不平衡，沿海发达地区和内地的中心城市的生产和应用规模普遍达到了 45%以上，而东北、四川等地区，生产和应用规模均比较小，一个省的生产和应用规模达不到沿海城市一个地级市的能力；其三是产品品种单一，高端产品稀少，从占比看，密度低于 500kg/m³、具有优良节能优势的产品约占 8%，而密度大于 600kg/m³ 规格的产品占 92%；加气混凝土板仅占总量的 1%，99% 的产品是加气混凝土砌块。以上的特点，也是加气混凝土装备现状的写照。2014 年，能生产高端产品的生产线（包括引进线和国产高端线）仅占 6.6%，绝大部分生产线不能生产满足自保温系统要求的高端产品。装备的这一落后现状，直接影响了加气混凝土在节能建筑中的发挥。众所周知的上海教师公寓 11.15 大火，是因为不具备阻燃或不燃的保温材料所致，假如采用的是加气混凝土外墙，这 49 位退休教师仍将和我们一起分享祖国发展的成果。

加气混凝土装备制造业，关系到行业的技术进步和国家建筑节能政策的展开。截至目前包括切割机等专用设备的加气混凝土装备制造企业虽逾 46 家，但制造高端装备的企业仅 2 家，制造实用装备的企业约 6 家。大部分企业只具有

一般的焊接钣金加工手段，几乎不具备设备制造能力，但在产品的成长期，因市场不规范而仍具有相当大存在空间，大量迎合型的低端设备严重冲击市场，造成许多生产线难以出产合格产品，也难以达到设计产量，不利于行业发展。

我国加气混凝土装备制造企业一方面根据市场要求、建设规模，另一方面根据装备建设水平、生产工艺要求等决定了生产装备的三个不同的层次，也决定了装备企业走了三条不同的道路。第一类走的是自动化程度高，制造质量好，配套协调性强，运行稳定性强的高端路线，其装备的企业虽然投资较大，却由于产能发挥充分，运行成本较低而突显优势，所装备生产线能生产出高质量的产品，能予以出口；第二类走仅以成熟技术为主，并考虑到建设方投资能力的实用路线，设备注重制造和运行质量，所装备的企业的一次性投资经济压力相对较小，生产正常，产品的市场适应力较强而具有强劲的生命力，所装备的生产线能够生产合格产品；第三类则是走的迎合路线，即为迎合市场低投资的要求，往往于工艺原则、制造质量而不顾，生产一些既不规范、质量和性能又达不到工艺要求的设备，这些设备所生产的加气混凝土制品质量不符合国家标准，产量达不到设计大纲，设备自身加工粗糙，采用的零配件多为非标件和再生件。

目前，具有装备、研发能力生产高端装备，并能持续保持装备技术进步的企业仅两家，天元公司作为在行业已经奠定基础的知名装备企业，既具备生产高端装备的能力，同时有具备为满足投资能力受到限制的实用装备的能力，在加气混凝土行业具有明显的竞争优势，未来发展潜力巨大。

（2）使用日益广泛，发展潜力巨大

现状说明，加气混凝土在我国的生产总量已经很大，但是占墙体材料的比例不大，这与行业缺少高端产品有关；加气混凝土缺少高端产品、产品质量不高，自然与装备有关；加气混凝土的生产能力发挥不足，更与装备有关。在经济新常态下，加气混凝土行业发展的格局也将进入结构调整期，行业的发展将由量的增长转变为质的提高。

然而，不利因素也将严重影响加气混凝土机械装备市场，比如我国房地产市场的调控，肯定会削弱增长。但是，加气混凝土属于基本建筑材料，在建筑节能和墙体改革的大方向上，始终具有强劲的发展势头，从 2009 年的调控来看，加气混凝土行业并没有萎缩，而是保持持平。其原因因为大量的粘土砖在调控期

被淘汰，加气混凝土代替了粘土砖的相应市场。并且，加气混凝土项目本身具有土地储备和投资储备的效果，在调控期内是风险最小的项目。下表是我国加气混凝土行业装备情况统计。

加气混凝土行业机械装备新增统计

项目	合计	引进装备/占比	高端装备/占比	实用装备/占比	迎合装备/占比
1995 年前已建成	133			56 条/42%	77 条/58%
“九五”建成线	97	3 条/3%	0	8 条/8%	86 条/89%
“十五”建成线	193	4 条/2%	0	136 条/70.5%	53 条/27.5%
“十一五”建成线	377	4 条/1%	8 条/2%	298 条/79%	67 条/18%
2011 年建成线	120	1 条/1%	17 条/14%	76 条/63%	26 条/22%
2012 年建成线	426		25 条/6%	156 条/37%	245 条/57%
2013 年建成线	294	1 条/0.3%	31 条/9.8%	121 条/38.6%	141 条/51.3%
2014 年建成线	196		27 条/14%	96 条/49%	73 条/37%
合计	1836	13 条/0.7%	108 条/5.9%	947 条/51.6%	768 条/41.8%

近两年加气混凝土机械装备的发展规律，高端装备成稳步增长的态势。上表表明，高端装备自 2009 年投放市场后，迅速得到认可，但由于 2010 年的投资环境影响，一大批低端装备满足了市场爆发式的需求，2012 年以后重归理性发展，并从 6%的份额，逐步稳定地增长为 14%，整个行业的发展趋势已经从量向质转变。

市场也看到，建筑业对加气混凝土产品的品种和质量的要求，一些原来比较落后的装备，或者年限将近的装备，纷纷投资改造，在未来的几年，即使总量不增加，仅“十五”以前（已经到了使用年限）的生产线有 14%采用高端装备改造，将有 59 套的市场，按平均每套售价 1500 万元计，相当于营业额 8.85 亿元；未来 10 年，每年以到年限装备的 14%更新改造为高端装备，年改造量不低于 69 套，将有 10.35 亿元的营业额。若再计算每年 20%采用实用装备进行改造，每年将有不少于 90 套的改造量，每套按平均 750 万元计，市场规模将是 6.75 亿元。

随着加气混凝土机械装备的逐步成熟，以及加气混凝土的良好发展环境，中国机械设备在国际地位的不断提高，从长远看加气混凝土机械装备的市场仍将快速发展，发展特征是向着高技术的自动化方向，特别是许多发展中国家，纷纷青睐中国设备，国际市场也将为我们提供相当的空间。按近年成交情况，国外市场每年将有 25 套高端装备和 30 套实用装备的市场，分别按每套高端装备平均 2000 万元和实用装备 900 万元计，则海外市场规模为 7.7 亿元。

因此,由于加气混凝土良好的发展空间,每年的装备市场不低于 24.8 亿元。

4、建筑材料生产专用机械行业发展趋势

在新型城镇化建设背景下,“城市群”、“城市圈”将迎来大发展的机会,越来越多组团式区域开始发展。同时,随着新型城镇化的推进,未来可以带动这些地区的产业和经济,有助于缩短地区差距、平衡地区间的发展,进一步解决房地产市场日益紧张的供求矛盾。

“十二五”期间,仍将是我国经济发展难得的战略机遇期,也将是长期以来经济增长粗放积累的矛盾的高度释放期。根据国务院发展研究中心建议,预计固定资产投资规模增长率将控制在 20%左右,与“十一五”期间相比有所下降。

“十二五”期间我国将把推进城镇化建设、统筹城乡发展放在十分突出的位置,采取更加有力的措施加以推进。未来 5~10 年,我国城市化进程加快是大势所趋,这对于加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件市场需求十分有利。从中国房地产业发展看,虽然目前行业全面进入“调整期”,但总体来说,房地产行业仍是经济发展的重要支柱,另外,国内不断加大基础设施投资,城镇固定资产投资规模稳定,交通、能源、水利、电力等项目将为该行业带来更多的市场需求。同时,目前行业整体集中度不高,结合我国宏观经济、房地产行业走向,未来 10 年仍是加气混凝土切割机成套智能设备和机械装备结构件行业发展的重要机遇期,行业会经历整合、重新洗牌的过程,一些资质较差的公司面临被淘汰的风险。

“十三五”时期将是我国经济社会发展的关键时期。经济发展进入新常态,步入中高速增长阶段,固定资产投资增速也将呈现逐年下降的态势。同时,“十三五”时期也将是建材工业发展的关键时期。虽然市场对传统建材产品的需求尚处在继续上升的通道,但因产能严重过剩已几无新的规模扩张空间,亟需寻求行业新的经济增长点同时也对建材工业作出重点要求,提出一条主线以“提质增效升级”为发展主线、三大主题“以‘创新、绿色、融合’为发展主题”、三大着力点“着力改造提升传统建材产业、着力发展建材新兴产业、着力发展生产性服务业”、四大发展路径“是走产业融合之路;二是走“两化”融合之路;三是走绿色发展道路;四是走国际化发展道路”。

5、建筑材料生产专用机械制造行业市场规模

加气混凝土在我国的工业化生产历史已有六十余年，但进入快速发展期是在 2008 年以后，其产品门类已发展到非承重砌块、承重砌块、U 型砌块、L 型砌块、保温块、隔墙板、楼板、屋面板，被广泛用于工业与民用建筑，成为一种极富生命力的新型建筑材料。

根据加气混凝土协会的统计，1997 年我国的加气混凝土厂共有 157 家。截止 2009 年底，我国的加气企业约有 600 家，产能在 9000 万立方米左右；2014 年我国的加气企业共有 1000 家左右，产能在 18000 万立方米左右。而其中主要的 220 家企业的调查数据显示：30 万立方米/年以上规模的企业 58 家，占 27%；15~20 万立方米/年规模的企业 96 家，占 43%；10~15 万立方米/年规模的企业 66 家，占 30%；220 家企业中，引进国外技术装备（切割机）17 家，占 8%；国产技术装备 203 家，占 92%；

另外，我国的加气混凝土板材尚处于起步阶段，板材市场有巨大的发展空间。1999 年，建筑板材生产总量为 2.41 亿平方米，占墙材总量的 1.41%；2001 年，建筑板材生产总量是为 3.23 亿平方米，占墙材总量的 1.8%。2014 年，建筑板材生产总量是为 15.53 亿平方米，占墙材总量的 12.7%。从 1999 年到 2014 年，建筑板绝对量（数量）的增长是年均 15.8%，相对量的增长是 13.0%。

我国共有 34 个省级行政区，4 个直辖市，23 省，5 自治区，2 特别行政区 332 个地级行政区划单位，2860 个县级行政区划单位，目前还有很多地级和县级的地区加气混凝土制品生产线还属于空白，各地政府也在积极的鼓励发展绿色环保建材，假设地级和县级平均每个行政区上 2.5 条生产线，那么未来市场还有非常巨大的发展空间。再加上目前市场上对高端加气混凝土制品的需求越来越多，市场档次越来越高，直接导致了对中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套全自动智能装备的需求大大增加，所以该行业以后的发展前景是非常广阔和具有生命力的。

（二）行业竞争格局及市场供求状况

1、行业竞争格局

加气混凝土在我国已经发展了近 50 年，作为一个产品，已经由成长期进入

了成熟期，也就是说，暴利时代已经过去，市场将以综合实力的竞争代替投机式的竞争；产品将以功能和品质竞争，而不再以价格和手段竞争。

装备企业的研发、装备实力和采取的市场策略，一般可分为三种类型。第一类是走高端路线，主要体现为自动化程度高，产品适应面广（包括精确砌块、低密度砌块、各类板材）；第二类走实用路线，主要体现在保证产品质量，有加好的性价比；第三类则是走迎合路线，唯一的优势是第投资，但难以保证质量、难以达到产量。

加气混凝土过去主要作为填充材料被用于建筑的内墙。按照国家建筑节能、建筑产业化等一系列政策的要求，加气混凝土更加应该发挥其隔热保温的作用而被广泛用于外墙，同时，建筑对加气混凝土也提出了更高的质量要求，其中主要的指标是尺寸的精确性、更低的干密度等，即要求符合GB11968-2006《蒸压加气混凝土砌块》优等品和GB15762-2008《蒸压加气混凝土板》的要求。这一要求首先是保证建筑质量的需要。加气混凝土若仅用于内墙，因对构造性能和热工性能没有过高的要求，但用于外墙时，首先是对构造性能具有较高的要求，通俗讲就是砌筑质量要求比较高，满足砌筑质量要求，必须采用薄层砂浆干法砌筑技术，砌筑材料是加气混凝土专用砂浆。专用砂浆具有良好的保水性以避免砂浆中水分被砌块吸走，保证砂浆自身水化反应的进行，从而保证与砌块的粘结强度；专用砂浆还具有良好的粘塑性，可保证灰缝（特别是竖向灰缝）饱满，从而保证了砌筑质量。专用砂浆施工要求砌块不进行湿水而在干态下完成，因此称为干法砌筑。使用专用砂浆不论是施工性还是经济性，都要求实行薄灰缝砌筑。并且，薄灰缝可以避免因热桥产生应力对砌筑质量的不良影响；薄灰缝也能避免因热桥引起的墙体污染。薄灰缝是保证加气混凝土砌筑质量的技术手段。其次，因薄灰缝对砌体的热工性能影响最小，当灰缝小于5mm时（国外通常控制在3mm以内，新的技术已使灰缝达到1mm以内），墙体才能满足热工指标。但薄灰缝的前提是砌块的外观尺寸质量，能做到这一要求的只有走高端路线的装备。

随着建筑总量的增加，大规模的成片建设可能不是今后的主流，而局部的改造将越来越多，这就要求建设项目工程时间短、施工影响小、并尽量减小施工的环境污染；人工成本的增加，将要求压缩现场工作量，而将大量的工作在工厂完成。所有这一切，展现了建筑产业化的巨大潜力。加气混凝土板、加气混凝土部

品、加气混凝土单元房都将成为行业的热点，这一切也是高端装备的市场。

迎合型的装备，在产品的成长期由于市场对加气混凝土的认识没有真正形成，再加上市场供应的严重不足，投资者往往抱有投机心理，采用“短平快”的经营方式，当然是选择低价的装备。然而，随着市场对产品的逐步认识，市场进入了成熟期，这种投机的方式必然生存空间越来越小，这可以从迎合型装备的市场份额变化清楚地看出。

加气混凝土竞争格局的改变，必然导致装备竞争格局的改变。在加气混凝土处在成长期时，装备竞争更多体现在购置价格和生产能力（产量）；当加气混凝土进入成熟期后，投资者则更关注装备所出产品的质量，以及装备的功能、寿命期的总费用等。市场引导装备走向高端。实用型装备具有一定生存空间，但随着市场的发展，这一空间也会受到挤压。并且，随着劳动力成本的提高，其市场空间将进一步压缩。

可以说，加气混凝土装备市场，今后的主导是高端装备，迎合装备将被淘汰，实用装备成为过渡。

2、市场化程度

加气混凝土行业从上世纪 80 年代末即进入了完全的市场竞争，装备制造企业主要凭技术优、服务和价格进行竞争，并以此确立自己的地位，市场化程度较高。随着循环经济、建筑节能和绿色生产等相关政策的持续推进、资源节约型和环境友好型建设的逐步深入，加气混凝土的优势将被进一步认可，这为建设成熟、质量过硬、服务完善、产能充足、资本雄厚的装备制造企业提供广阔的发展空间。

在市场化程度较高的环境下，市场对于知识产权的保护显得非常苍白，市场弥散着仿制、剽窃和偷工减料的不良氛围，相信政府正在着力解决这一问题。

3、行业进入壁垒

建筑材料生产专用机械制造业是为下游生产企业提供符合技术标准的机械设备和工程服务的行业，具有针对性强、专业水平高的特点。建筑材料生产专用机械制造企业如要获得下游客户的广泛认可，必须长期积累下游行业经验，并具有较强的研发设计能力和综合服务水平，使设备满足化工、制药、食品、冶金、环保等多种生产企业日益严格的技术要求。进入本行业的主要壁垒表现

为以下几个方面：

（1）市场认知壁垒

机械设备能否长期保持高效、稳定的运行将直接影响下游产品的收率和品质，同时能影响到整个化工过程中的能耗和效率，因此下游厂商在前期选择设备供应商时极为谨慎，会从方案设计水平、对相关化工工艺的掌握程度、售后服务能力以及产品质量纪录等多个方面对供应商的历史业绩进行严格考察。为保证化工生产过程的一致性，一旦形成供货关系，除非出现重大问题，下游生产企业不会轻易更换设备供应商。因此，这种基于长期合作形成的稳定的客户关系和行业品牌效应对于行业新进入者构成了重大障碍。

（2）综合技术壁垒

建筑材料生产专用机械制造行业是技术密集型行业，具有高度的复杂性和系统性，需要设备制造企业既掌握机械精密加工和装配技术，又深刻理解下游企业的化工反应过程，并具备在各种工程现场综合应用的能力。

中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套全自动智能装备不是标准件，多为根据客户要求定制，生产所需零部件一般体积大、重量大，且产品生产过程中融合了多学科、多领域的专用技术，加工精度要求高，制造工艺复杂，技术门槛比较高。一些大型重型机械企业都有自己的研究所、设计施工队伍，技术力量雄厚。此外，对于部分产品而言，市场上不能提供生产过程所需的关键设备，企业只能自行开发、制造。因此，技术上来讲，一般企业独立建设和运行一套大型重型机械设备难度很大。

（3）人才壁垒

由于存在生产技术壁垒，合格的研发人员既要具备扎实的机械技术功底，又要有丰富的化工生产经验积累。同时，化工、制药、食品、冶金、环保等产业工艺水平不断提高，相应的机械设备也必须增强自身技术含量。因此，研发人员必须及时了解各个下游产业最新的技术要求，紧跟行业发展趋势。

目前，国内具备上述素质的研发人员较为稀缺，已经具备行业先发优势的企业可以更好的吸收并培养人才，从而对新进入者构成较高的人才壁垒。

（4）资金壁垒

中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套全自动智能装备行业属于资金密

集型行业，固定资产投资规模较大，前期必须投入大量资金购买生产所需的设备。而且，产品多为客户定制，生产过程复杂，周期长，导致原材料、在产品占用的流动资金量非常大。因此，本行业存在较高的资金壁垒。

（5）规模经济壁垒

中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套全自动智能装备行业是规模经济效益十分明显的产业，在达到技术经济上的最佳生产规模以前一般是生产规模越大，单位产量的设备投资和单位原料的加工费就越少，各种生产辅助设施的利用率就越高，从而单位产品成本越低，就越具有市场竞争力。规模经济的存在迫使新的进入者初始时要投入大量资金，达到同等的生产规模才有竞争力，因而构成了进入壁垒。

（三）行业的周期性、区域性、季节性

公司产品销售主要以招投标方式开展，经营模式大多采取订单式生产制造，这是建材机械行业特有的经营模式。公司设备的终端产品广泛应用于建筑与装饰等行业，属于国民经济的基础性行业。随着国家工业转型升级以及节能环保、污染治理等政策的推动，只要国民经济增速不出现大的下滑，行业在相当长的时期内会维持一定程度的景气度。因此行业无明显的周期性。

公司的经营模式大多采取订单式生产且产品应用面较广，不具有季节性特点。

公司产品和服务遍布全国各地，不具有明显的区域性特征。

（四）行业与上、下游行业之间的关系

1、所处行业与上游行业之间的关系

中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备行业的上游主要包括钢铁行业、零部件及配套装备供应商、电器元件、等基础工业，其中钢材、零部件、电器元件在加气混凝土装备机械成本中占比较大，其原材料价格周期性波动会对行业产品的毛利率水平产生一定的影响，但由于钢材、零部件、电器元件的生产企业众多，市场竞争较为充分，本行业对其依赖性较小。

2、所处行业与下游行业之间的关系

中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套全自动智能装备广泛应用于加气混凝土制品的生产及加工领域，下游市场的快速增长是拉动中高端加气混凝土

砌块及板材生产线成套全自动智能装备行业发展的重要因素。中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套全自动智能装备行业的下游主要为建材行业、加气混凝土制品广泛使用于工程项目、房地产项目、市政建设、铁路交通等基础建设，其中占到比例最大的就是民用建筑及工业建筑项目等行业，属于产业链的终端消费品。随着中国国民经济增长、城市化进程加快、节能减排、废物利用、循环经济等利好因素的刺激下，下游加气混凝土制品市场将继续保持增长，成为中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套全自动智能装备发展的持续动力。

工程项目建设中，需要具有轻质、保温等性能的建材，而用厚度为 4cm 的加气混凝土就能达到 240cm 粘土砖的保温效果，保温性能明显，同时容重一般为 400kg/m³-700kg/m³ 相当于空心粘土砖的 1/3、实心粘土砖的 1/5、混凝土的 1/4，也低于一般轻集料混凝土的容重，加上它施工方便，更能够帮助建筑商节省施工成本，自然会在房地产项目中被得到广泛应用。现在的楼层多为框架架构，房屋改造的过程中，加气混凝土也是理想的改造材料。

另外，加气混凝土装备需求的不断变化以及客户对设备技术要求的不断提高，将推动加气混凝土装备制造企业不断进行技术创新。各种加气混凝土装备将向着智能化、标准化、专业化、数控化、成套化、自动化的方向发展，并同时满足节能、节材、高精、高效的要求。

3、下游行业的需求前景分析

我国的加气混凝土制品生产已经有近 80 年的历史。1923 年我国从美国引入了第一条加气混凝土制品生产线，在上海延安中路铜仁路口建成了 25 幢加气混凝土制品建筑，其外墙还使用了装饰加气混凝土制品。但我国加气混凝土制品的真正大规模发展是在改革以后。为了保护土地，节约能源，实现建筑的轻型化节能化，国家把发展加气混凝土制品列为基本国策，并成立了国家加气混凝土协会，各级政府都设立了墙材改革办公室，推动加气混凝土制品产业化发展。建筑节能已是全世界的一个共同课题，不但可以节约能源，保证可持续发展，还可以减少温室气体排放，保护地球及人类赖以生存的环境。随着建筑节能工作的推进，对各种建筑工程材料也有了很高的要求。蒸压加气混凝土制品作为我国惟一达到建筑节能要求的墙体单一材料，目前已被广泛应用于框架结构的内外填充墙、房屋加层加墙、屋面及墙面保温隔热、有保温要求的工业厂

房，其普及程度在广州、深圳已达 72%。蒸压加气混凝土制品随着建筑技术的发展，在应用上也已经成熟完善。我国在这方面制定了一整套应用技术标准，由于建筑框架结构的日益成熟完善，墙体的类型已由承重墙变为填充墙为主，按照国家标准严格制造、施工，墙体就不会裂缝，完全可以替代传统的粘土砖，成为建筑施工十分理想的建材制品。

总的来说，加气混凝土制品是集承重和绝热为一身的多功能材料，根据目前的国家节能标准，唯有使用加气混凝土，才能做到单一材料达标(节能 50%)的要求，其他任何材料要做到节能 50%，必须进行复合处理，如承重空心砖、混凝土小型空心砌块、钢筋混凝土现浇墙体等，都必须与聚苯乙烯等保温材料复合才能解决绝热和节能问题。而复合墙体施工复杂、工期长、造价高。因此，加气混凝土制品成为今后墙体材料的首选，有着巨大的发展潜力。

建筑材料生产专用机械制造行业上下游行业示意图

上下游行业	具体行业
上游行业	钢铁行业、有色金属行业
	液压控制行业
	电器自动（智能）制造行业
本行业	建筑材料生产专用机械制造行业
下游应用领域	建筑材料制造
	建筑及房屋集成
	城市建设
	房地产
	其他

（五）公司在行业中的竞争地位

1、公司行业所处竞争地位

（1）加气混凝土切割机成套设备方面

目前国内从事加气混凝土砌块生产线成套装备的企业有 152 家左右，从事加气混凝土砌块及板材生产线成套装备的企业有 9 家，从事中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的企业有 3 家，分别是本公司、山东山东东岳建材机械有限公司和芜湖科达新铭丰机电有限公司。2014 年度，上述三家企业产量合计约占国内中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套装备 95%的市场份额。据统计，2014 年度本公司在中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套装备的销售规模（含出口）约占上述三家企业销售规模总额的 80%。根据中国加气

混凝土协会的调研，公司中高端加气混凝土砌块及板材生产线智能装备的销售额（包括出口额）连续十年排名第一，是行业的领军型企业。

（2）机械装备配套方面

就机械装备配套方面而言，公司已发展为多家国际品牌的装备部件供应商，除了大批量为日本小松、韩国现代提供结构件外，同时为英国杰西博、芬兰卡尔玛、同方威视等国际知名装备制造厂商批量提供零部件。无论从产品的质量要求还是公司的管理要求都是相当严格。上述公司在行业中的占有率都是名列前茅，其 40%左右的零部件均有我公司提供。由于公司在业内知名度越来越高，更多的国际知名装备制造厂商找到我公司要求合作。

2、公司的竞争优势

（1）技术研发优势

公司的研发人员主要分布于技术部，主要因公司的研发工作是紧密围绕公司的生产经营开展的。截至 2015 年 8 月 31 日，公司共有技术人员 33 人，占公司总员工数近 11.34%，主要研发人员司龄在 3 年以上，公司研发团队人员有较强的稳定性。从研发人员的学历结构看，教育程度及学历水平一般，但是丰富的技术研究经验和对国外新技术快速的学习能力可满足公司未来产品技术不断更新的需求。公司最近两年无专门研发费用投入情况。

公司设立至今，坚持以国际先进水平为标杆，建立了一支高效精干的研发团队，形成了完备的研发组织架构和清晰的研发管理体系。公司引进 PDM 管理系统，从图纸的设计效率、准确性、优化性等方面大大提高了竞争力。在人才储备的基础上，公司能够根据国内外市场需求迅速开展科研攻关，并实现科技成果的迅速转化和新产品对外销售。在技术攻关和新产品研发的同时，公司积累了大量专利技术，为公司持续打好技术攻坚战、提高自身知识产权保护力度、继续扩大国内外市场份额奠定了坚实基础。公司非常重视科技创新，定期制定研发计划，并向技术管理部分配研发任务。同时，公司为核心技术人员及研发团队提供了良好的研发资源和实践机会，核心技术人员及研发团队在多年工作中也积累了大量技术经验。公司还建立了研发奖励机制，奖励对公司技术研发有突出贡献的员工，进一步提高了员工研发的积极性。公司的发明及实用新型专利帮助公司建立了技术壁垒，提高了产品质量，提升了客户美誉度，在同行

业竞争中建立了显著的竞争优势。

（2）产品性能优势和价格优势

近年来，公司通过不断的产品改型、技术创新，在产品性能指标和产品运转稳定性上取得了长足的进步，主要产品的技术性能达到国内先进水平，部分产品性能达到国际先进水平，与国内厂商同类产品比较，公司产品的性能优势如下：①成套全自动智能装备生产的加气混凝土砌块及板材的尺寸精度高、产能大、外观质量优越；②采用自动化智能系统和自主开发软件，设备自动化程度和人机互动程度高；③设备运行能耗小，运行稳定，节能环保性能好，并达到清洁生产要求；④设备使用中的维护维修率低，持续性生产能力强；⑤设备制造质量严格控制，制造精度高，使用寿命长。同时，由于公司产品在性能方面已接近或达到国际先进水平，而价格大大低于同类进口装备，公司产品能够以高性价比优势替代进口产品并实现大量出口。

（3）品牌和客户资源优势

公司不仅在技术和产品设计上不断迎合市场的需求和变化，在品牌推广、产品质量和售后服务方面也不断精益求精，在行业内树立了良好的品牌形象和市场口碑。在国内市场，公司已与北京金隅、南京旭建、浙江开元、杭州杭加、上海伊通、上海爱舍、天津住宅、江苏宝鹏、等大型公司建立了良好的合作关系；同时公司致力拓展国际市场，已将成套设备销售到了俄罗斯、德国、印度、伊朗、伊拉克、沙特、马来西亚、印尼、泰国、南非、越南、阿联酋、约旦、阿曼、卡塔尔、巴林、阿尔巴尼亚、哈萨克斯坦、白俄罗斯、乌克兰等 30 多个国家和地区。公司的加气混凝土成套全自动智能装备，已成功建成 700 余条中高端加气混凝土砌块及板材生产线。

（4）质量管理优势

公司自设立以来高度重视产品的质量控制，按照一管理职责到位——资源运用合理——产品监督强化——问题发现、分析、改进 II 的质量控制规程不断加强从产品设计和研发、采购和生产以及售后服务等各个环节的质量管理工作。在产品的设计和开发阶段，公司严格履行 ISO9001：2008 质量管理体系和欧盟 CE 认证标准的要求，最大限度地减小了设计和开发中出现缺陷的概率。在采购和生产环节，公司持续改进质量控制流程，建立了高效的质量管理团队，将质量控

制贯穿于整个采购和生产流程的始终,从原材料采购入库,各道工序完成交接、机械和电器组装到整机联合试车并出厂等各个环节,都设置严格和完善的质量控制标准和检验体系,保证出厂产品的品质优良和性能稳定。在产品售出后,公司通过及时有效的客户回访机制对产品质量进行售后监督并及时了解客户的后续改进需求。公司严格的质量管理带来了良好的市场反响,为公司持续健康发展奠定了基础。

(5) 成本管理优势

公司在行业中率先引入 ERP 管理系统,从原材料的采购、物料的领用、生产的规划、销售服务管理等方面着手,将公司的生产经营更加系统化、规范化、透明化。引进 ERP 系统有利于优化公司的运行模式,把信息技术与先进的管理思想汇集于一身,可以最大限度地合理调配资源,将公司的生产资源进行细化从而达到降低公司生产成本的目的,而高质量低成本的产品恰恰是提高公司核心竞争力的重要因素。

在研发设计环节,公司鼓励研发人员不断优化、创新,并组织专门力量阶段性对生产工艺进行改进和提升,在产品设计和原材料选型等环节坚持持续优化的理念,不断推动产品质量的提高和成本的降低。在原材料采购环节,公司针对各生产部门分散采购的模式,建立了完整的一采购信息库系统,实现对供应商及原材料采购价格的快速检索、选择和实时更新;同时,公司设立专职岗位对采购询价逐笔复核,有效实现对采购环节的成本控制。在生产环节,公司通过规模化和标准化生产逐步提升加工效率、降低单位成本,并鼓励员工通过参照标准工时节约工时的方式提高生产效率,同时,通过设立专职一程序优化员,针对不断更新的产品设计和工艺流程,实时对各生产环节的非优生产流程进行改进和提升,大大节约了生产环节的人工耗用和材料成本。

(6) 人力资源管理优势

公司非常重视人才的选拔、引进和培养,着力在公司内部从基层培养和提拔人才,既保证了人员基本稳定,也形成了勤勉、高效、崇尚革新和追求卓越的企业文化。公司拥有一大批行业内从业时间长、具有丰富经验的技术研发人员、生产销售人员和管理人员。其中,高层管理人员大多是企业创立伊始就从基层起步,在企业的发展中逐步成熟并得到提拔;中层管理队伍多数已在公司

任职 8 到 10 年；基层员工也通过公司提供的在岗培训不断获得提升和重用。公司有效的人力资源管理和人才梯队建设为公司的稳定发展奠定了坚实的基础。

公司的市场竞争力较强，目前国内从事加气混凝土砌块生产线成套装备的企业有 152 家左右，从事加气混凝土砌块及板材生产线成套装备的企业有 9 家，从事中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备的企业有 3 家，分别是江苏天元工程机械有限公司、山东东岳建材机械有限公司和芜湖科达新铭丰机电有限公司。2014 年度，上述三家企业产量合计约占国内中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套装备 95% 的市场份额。据统计，2014 年度本公司在中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套装备的销售规模（含出口）约占上述三家企业销售规模总额的 80%。根据中国加气混凝土协会的调研，公司中高端加气混凝土砌块及板材生产线智能装备的销售额（包括出口额）连续十年排名第一，是行业的领军型企业。

3、公司的竞争劣势

（1）营运资金短缺、产能不足

中高端加气混凝土砌块及板材生产线成套智能装备制造属资金密集型行业，资金规模的大小直接影响企业的产能、规模效益和发展速度。公司经过数年发展，不断壮大，但完全依靠自有资金和银行信贷的发展模式已不能满足公司继续发展的需求。随着市场规模的扩大和公司品牌知名度的提升，当市场需求快速增长时，受到现有产能的制约，部分产品可能延迟交货，从而导致部分市场机会的丢失。总之，营运资金不足以及产能不足已成为制约公司持续快速发展的瓶颈，公司急需迅速扩充资本实力，扩大产能产量，继续保持和巩固行业内的竞争地位。

（2）研发技术实力与国际领先水平仍有差距

经过多年坚持不懈的研发投入，公司技术实力不断增强，多数产品的性能已达到国内领先和国际先进水平，但相比国际领先水平还存在一定差距。未来公司在扩充资本实力后，拟通过引进、购买和合作研发的方式，进一步提升公司的技术水平和研发创新能力，加快公司国际化的发展步伐，向国际一流企业的目标更快发展。

（六）公司未来竞争策略

1、发展战略

随着技术进步和自动化的提高，加气混凝土生产线的总体趋势应该是吸纳了包括以上各项技术进步的整个生产系统的完善和提高，这也是生产效率提高的必经之路。我国的加气混凝土装备技术既可以说成是百花争艳，也可以说是各自为王，基本上没有形成一种或几种技术体系，各种配套技术的发展，虽然弥补了不足，但也显杂乱无章，既不利用户，也影响我国加气混凝土装备技术的整体形象，这就要求公司协同从业者，既分工，又合作，从研发入手，以加工技术为基础，共同做好装备系统化这篇文章。

公司未来将大力引进技术人才和借助外脑、加大培育创新力度、建设创新基地，引导产业专业化生产、规模化经营、集约化发展，逐步把企业建成加气混凝土装备行业的六大中心，即技术研发中心、产品设计中心、人才培训中心、产品检测中心、产品精品展示中心和信息中心。以加气混凝土装备业为核心，以六大中心为支撑，形成以天元为技术为龙头的装备制造体系，完善装备更新换代，提升生产装备技术水平，促进装备产业链相关企业，和辅助产业在空间的优化整合，增强体系的活力和经济竞争力。

2、未来发展规划和发展目标

公司未来的发展规划将围绕《绿色建筑行动方案》展开，从产品的自动化、智能化以及高效、节能、环保着手，构筑全新的研发和制造体系，增强在加气混凝土装备业的综合竞争力。天元的产品已经到达了成熟期，下一个升级发展期目标，依靠技术创新，加大产品结构、市场结构调整力度，创建多层次的加气混凝土装备产品系列，扩大品牌影响力，借助“一带一路”战略，开拓海外新市场，形成新的经济增长点。

3、公司未来产品研发方向

加气混凝土工业在我国有着近 50 年的发展历史，已经形成了一个包括生产、装备制造、配套材料生产和科研设计的完整体系，成为我国建筑节能和墙体材料的重要力量，为循环经济和低碳生活做出应有的贡献。进入到 2015 年，全行业普遍体现出“三期叠加”（经济增长速度换挡期、结构调整阵痛期、前期刺激政策消化期）特征，加气混凝土的发展已经呈现出由单纯的数量增长方

式，转变为调整结构、装备自动化、规模经营和技术改造相结合的发展方式的态势。

（1）加气混凝土砌块生产线

虽然砌块的品种单一，密度大于 600 kg/m³ 的产品已经占比重 92%，而密度大于 500 kg/m³、具有优良节能优势并符合自保温体系要求的产品仅占 8%。但在这样的大环境下，由公司生产投建的加气混凝土切割机成套设备完全可以量产高质量、高品质的砌块，并且公司生产线生产出来的砌块完全具备了自保温、隔音效果良好等特点，而这种砌块在市场上已然已经属于高端产品。换言之，加气混凝土砌块高端市场的发展空间还很大。公司能够生产高端砌块的生产线依然被市场所需要，还将受到市场的欢迎。

（2）加气混凝土板材

市面上虽然高端加气混凝土砌块很少，但从砌块的量上来说，砌块已经占据了市场的 99%，加气混凝土板材仅占 1%。加气混凝土板材有保温隔热效果最佳、轻质高强（自重轻、强度高、延性好、抗震能力强）、耐火阻燃、可加工、吸声隔音等等众多优点，最重要的是板材在施工方面搬运简单、施工工艺简单，在生产过程中没有污染和危险物质产生。与其他轻质板材相比，加气混凝土板在板材性能、产品稳定性、原材料来源以及生产规模等方面都具有明显优势。加气混凝土制品在国外发展到现已有近一百年的历史，已成为建筑行业支柱产业，且在建筑板材中所占比例很高。我国引进该技术也近四十年的历史，其生产工艺和设备装备趋于成熟。但我国的加气混凝土制品仍以砌块为主，板材与砌块的比例大致为 1:10，且多为屋面板。提高板材在加气混凝土制品中的比例，努力增加以隔墙板、屋面板与外墙板为主导的产品生产，是今后我国加气混凝土工业的发展方向。

城镇化速度的加快，居民收入不断增加，随之而改变的是居民的消费结构不断升级，不再满足于温饱，而是开始追求更高的生活质量，对“住、行、娱乐”等的要求提高，住宅及其配套公共设施建设提出更高的要求，这也呈现出了巨大的市场要求，加气混凝土板材将逐渐取代砌块在建筑行业中的地位。

公司设计的生产线在照顾了生产砌块的同时，也把板材的生产线也融入了砌块体系当中。极大程度地方便了客户应市场要求改变生产任务，也大大地

降低了客户进行后期改造的费用，做到了真正站在了客户的立场去帮客户设计具备企业个性化的设备。

（3）房屋集成项目

集成房屋由结构系统、地面系统、楼面系统、墙面系统、屋面系统组成，每个系统由数个单元模块组成，单元模块在工厂制造完成，房屋现场由单元模块装配完成。集成房屋可拆装、可移动，不破坏土地。实现了千百年来房屋的“不动产”属性到“动产”属性的转变，实现了千百年来“房地产”的房产和“地产”的完全分离。集成房屋的现场工期，是传统建筑模式的 10%-30%。集成房屋的质量更加精细，实现了传统建筑模式厘米级误差到工厂化制造毫米级的误差的转变。

国内也已有几家在集成房屋领域研发、生产、施工领先的企业，但大部分小企业专业化水平欠缺，走低价位路线新的现象明显。同时，由于我国在此方面还没有完善相关规程，各自为战自成体系的局面势必会影响推广应用。虽然房屋集成作为公司刚成立的项目处于刚刚起步阶段，但就凭借公司 30 多年的机械制造的经验，完全可以将房屋集成做大做强，同样可以做到向加气混凝土成套设备一样成为行业出类拔萃的表率。

第三节公司治理

一、最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全

1、股东大会

股东大会是公司的权力机构，由全体股东组成，按照《公司法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使职权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。

2、董事会

公司董事由股东大会选举产生，组成董事会。股份公司第一届董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定行使职权，向股东大会负责并报告工作。

3、监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名监事由股东大会选举产生，1 名职工代表监事由职工代表大会选举产生，监事会设主席 1 名。公司监事会按照《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定行使职权，负责监督检查公司的经营管理、财务状况等，对董事、高级管理人员执行公司职务进行监督。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司设立之初，设立股东会、执行董事 1 名及监事 1 名。有限公司未设董事会和监事会，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善，存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失等治理瑕疵。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

2015 年 12 月股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、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、总经理工作细则、董事会秘书工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括关联交易决策制度、财务管理制度、内部审计制度等。对公司章程进行了修订，规范了关联交易、对外担保等行为，建立了相应的表决回避机制，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情况的发生。

综上，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程草案》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

在公司治理机制的运行方面，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相关会议，并履行相关权利义务。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点设立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度应该能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

公司虽然建立了较为完善的公司治理制度，但是股份公司刚刚成立，在实

际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平，保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查、内部审计等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

二、公司董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

公司自设立以来，按规定建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，按《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，制定了相应了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务、风险控制相关的内部管理制度，公司职工监事能够有效履行职责，公司董事会认为，现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够有效保护股东的合法权益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年违法违规情况

（一）公司最近二年的守法经营情况

公司最近二年内不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到工商、税务、环保等国家机构的处罚。

截至本公开转让说明书出具之日，公司已取得常州市工商行政管理局、常州市国家税务局、常州市地方税务局第一税务分局、常州市新北区安全生产监督管理局、常州市新北区人力资源和社会保障局、常州市住房公积金管理中心等部门出具的无违法违规证明文件。

（二）控股股东、实际控制人最近二年内的违法违规及受处罚情况

公司的控股股东及实际控制人吴逸中夫妇在最近二年内，不存在重大违法违规行为及因违法违规而受到行政或刑事处罚的情况，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论的意见的情形。

四、公司独立性情况

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

（一）业务独立情况

公司目前所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。为避免产生同业竞争，公司股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺上述公司不以任何方式从事与公司相竞争的业务，不通过上述公司实施任何有损公司利益的行为。

（二）资产独立情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌商标、专利、技术等。

综上，截至本说明书签署日，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立情况

公司董事、除职工监事外的监事均由公司股东大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任，聘任的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

截至 2015 年 8 月 31 日，天元有限共有员工 291 名，公司与全部员工签订了书面用工合同。公司为员工参加社会保险计 278 人。暂未参加社会保险的员工系退休职工、领失业金员工或因个人社保关系尚未转移等因素造成。公司报

告期内未为员工缴纳住房公积金，但不存在被常州市住房公积金管理中心处罚的情形；公司自 2015 年 8 月开始依据《住房公积金管理条例》等有关法律法规的规定为员工缴纳住房公积金；截至 2015 年 12 月，天元股份未有因违反有关住房公积金法律、法规而受到行政处罚的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司依法独立纳税。截至本说明书签署日，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。综上，公司财务独立。

（五）机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有供应部、设备部、生产车间、技术部、质量管理部、销售部、市场部、工程部、财务部、人力资源部、综合管理部、售后服务部等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东和实际控制人影响公司生产经营管理独立性的情形。综上，公司机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

1、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的具体情况如下：

①、常州华瀚进出口有限公司

根据市工商局于 2015 年 12 月 21 日向常州华瀚核发的统一社会信用代码为 91320411689623303X 号的《营业执照》，常州华瀚的主体资格如下：

公司名称：常州华瀚进出口有限公司；

公司类型：有限责任公司（自然人独资）；

公司住所：常州市新北区河海西路 312 号；

法定代表人：吴逸中；

注册资本：300 万元；

成立日期：2009 年 5 月 20 日；

营业期限：2009 年 5 月 20 日至 2029 年 5 月 19 日；

经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；电子产品、化工产品（除危险品）的销售。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

根据常州华瀚最新有效公司章程，常州华瀚的股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	吴逸中	300.00	货币出资	100.00
合计		300.00	\	100.00

2、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争情况

序号	公司名称	关联关系	营业范围	主要产品
1	股份公司	\	加气砼切割机组、港口机械、工程机械及冶金机械零部件的制造、加工	工程机械配套设备、港口机械配套设备、加气混凝土切割机成套设备
2	常州华瀚	实际控制人控制的其他公司	自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；电子产品、化工产品（除危险品）的销售。	加气混凝土切割机组

在报告期内，常州华瀚营业执照的经营范围涉及机械设备、电器机械及器材、五金、交电、电子产品、化工产品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。为避免同股份公司产生同业竞争，常州华瀚已变更经营范围，后续不再发生与股份公司相竞争的业务。

综上，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

2015年12月11日，公司控股股东和实际控制人吴逸中及何清华出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

公司关于同业竞争防范措施制定充分、合理，能够切实保障拟挂牌公司的利益。

六、最近二年内对外担保、资金占用情况以及所采取的的措施

（一）公司对外担保情况

本公司为江苏天恒伟业工程机械有限公司提供最高额保证担保，担保金额2,500.00万元，期间为2014年7月15日至2016年7月15日。

截至本说明书出具之日，江苏天恒伟业工程机械有限公司的经营状况良好，公司承诺在本次担保结束之后不再为其担保。

除上述情况外，最近二年内，公司不存在其他对外担保情况。

（二）公司资金被关联方占用的情况

最近二年内，公司不存在大额资金被关联方非经营性占用的情况。截至本说明书签署日，不存在资金被关联方占用的情况。

（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

股份公司成立时，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等具体规定，制定了《关联交易管理制度》等管理制度，公司在各项制度中明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司的利益。

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、高级管理人员持股情况

公司董事长兼总经理吴逸中持有公司 91.61%的股权；董事何清华持有公司 4.82%的股权；公司董事、财务总监兼董秘殷艳持有公司 0.96%的股权；公司董事兼副总经理夏振荣持有公司 1.45%的股权；公司监事会主席白国芳持有公司 0.48%的股权；公司副总经理何时杰持有公司 0.48%的股权；公司副总经理杨雪良持有公司 0.10%的股权。

董事长吴逸中与董事何清华系夫妻关系，均持有公司股份。除上述持股情况之外，公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

董事长吴逸中与董事何清华系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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

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、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 5、避免同业竞争承诺函。
- 6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

（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

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	公司职务	在关联方任职情况		
		关联方	与本公司关系	职务
吴逸中	董事长、总经理、核心技术人员	常州华瀚	实际控制人控制的其他公司	执行董事
		鸿泰科技	公司董事担任董事的其他公司	董事
何清华	董事	\	\	\
殷艳	董事、财务总监、董事会秘书	\	\	\
夏振荣	董事、副总经理	\	\	\
汤文成	董事	\	\	\
白国芳	监事会主席	\	\	\
陈菲	职工监事	\	\	\
王锡臣	监事	\	\	\
何时杰	副总经理	\	\	\
杨雪良	副总经理、核心技术人员	\	\	\
黄佳佳	核心技术人员	\	\	\
薛成	核心技术人员	\	\	\
张建军	核心技术人员	\	\	\

公司高级管理人员及职工监事均为公司在册员工，与公司签订劳动合同，在公司领取薪酬。公司高级管理人员、职工监事不存在在控股股东、实际控制人控制下的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情形。

（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、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二年受处罚的情形

公司董事、监事、高级管理人员最近二年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）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、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况

董事、监事和高级管理人员近二年的变化如下：

1、董事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
吴逸中（执行董事）	吴逸中（董事长） 何清华（董事） 夏振荣（董事） 殷艳（董事） 汤文成（董事）	2015.11.23	有限公司变更股份有限公司，公司为完善内部治理结构，重新调整董事分工。

2、高级管理人员变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
吴逸中（总经理） 夏振荣（副总经理） 何时杰（副总经理） 殷艳（副总经理兼财务负责人）	吴逸中（总经理） 夏振荣（副总经理） 何时杰（副总经理） 殷艳（财务总监兼董事会秘书） 杨雪良（副总经理）	2015.11.23	有限公司变更股份有限公司，公司为完善内部治理结构，重新调整高管分工。

3、监事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
-----	-----	------	------

变更前	变更后	变更时间	变更原因
何清华（监事）	白国芳（监事长） 王锡臣（监事）	2015.11.23	有限公司变更股份有限公司，公司为完善内部治理结构，重新调整监事分工。
	陈菲（职工监事）	2015.11.16	

公司股权控制关系稳定，公司董监高人员因股份公司设立、为完善公司治理结构等原因引起的变化没有给公司的经营管理造成实质性影响，将有助于公司治理结构的完善，提升公司决策、管理水平。最近二年内，公司董监高没有发生重大变化。

第四节公司财务

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、最近二年一期财务报表和审计意见

（一）最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

1、合并资产负债表

项目	2015/8/31	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：	-	-	-
货币资金	79,492,974.59	100,891,057.85	83,766,827.29
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	900,000.00	-	-
应收账款	78,669,003.05	53,271,664.05	57,390,084.25
预付款项	7,888,672.17	10,839,848.11	10,937,334.61
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,792,432.95	2,762,625.77	5,562,748.83
买入返售金融资产	-	-	-
存货	48,942,176.13	90,732,355.64	89,910,230.99
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	-	-	201,770.52
流动资产合计	219,685,258.89	258,497,551.42	247,768,996.49
非流动资产：	-	-	-
发放委托贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	25,389,019.46	26,707,060.04	24,909,835.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

投资性房地产	7,081,240.07	7,402,293.90	7,883,874.64
固定资产	165,010,175.95	128,637,598.22	134,544,265.05
在建工程	-	62,778,223.64	47,249,812.82
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	27,035,909.49	37,568,878.30	38,401,990.01
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,070,291.59	6,275,686.44	3,735,629.54
递延所得税资产	2,540,446.18	2,139,271.03	2,030,642.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	231,127,082.74	271,509,011.57	258,756,049.32
资产总计	450,812,341.63	530,006,562.99	506,525,045.81

(续)

项目	2015/8/31	2014/12/31	2013/12/31
流动负债：	-	-	-
短期借款	126,750,000.00	132,750,000.00	107,499,610.69
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	42,350,000.00	50,800,000.00	66,605,190.00
应付账款	67,982,316.40	93,344,174.71	104,204,785.58
预收款项	48,559,068.90	78,919,084.77	71,636,594.42
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	1,812,255.35	1,898,213.03	1,980,475.90
应交税费	849,365.87	264,081.13	270,807.77
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,865,212.75	23,761,947.17	7,461,623.40
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	-
流动负债合计	299,168,219.27	381,737,500.81	359,659,087.76
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	299,168,219.27	381,737,500.81	359,659,087.76
所有者权益：	-	-	-
实收资本	10,000,000.00	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	5,450,246.72	5,450,246.72	5,450,246.72
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	136,193,875.64	132,818,815.46	131,415,711.33
归属于母公司所有者权益合计	151,644,122.36	148,269,062.18	146,865,958.05
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	151,644,122.36	148,269,062.18	146,865,958.05
负债和所有者权益总计	450,812,341.63	530,006,562.99	506,525,045.81

2、合并利润表

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	211,916,572.80	329,693,742.78	367,707,898.02
其中：营业收入	211,916,572.80	329,693,742.78	367,707,898.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	210,207,209.23	325,904,207.46	362,941,996.34
其中：营业成本	180,817,099.99	286,855,511.76	327,571,940.34

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	2,545,118.85	2,079,062.17	1,911,974.28
销售费用	7,587,599.98	10,296,056.11	8,159,452.87
管理费用	12,842,014.67	19,574,870.27	19,039,871.18
财务费用	4,809,221.83	6,664,192.08	4,557,215.66
资产减值损失	1,606,153.91	434,515.07	1,701,542.01
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）	3,041,531.81	21,719.26	1,812,031.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,750,895.38	3,811,254.58	6,577,932.68
加：营业外收入	234,593.30	451,403.50	1,076,218.90
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	9,900.00	183,202.51	216,753.07
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,975,588.68	4,079,455.57	7,437,398.51
减：所得税费用	1,600,528.50	2,676,351.44	2,839,376.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,375,060.18	1,403,104.13	4,598,021.99
归属于母公司所有者的净利润	3,375,060.18	1,403,104.13	4,598,021.99
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总	-	-	-

额			
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.34	0.14	0.46
（二）稀释每股收益	0.34	0.14	0.46

3、合并现金流量表

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	213,974,044.32	400,281,230.96	404,672,082.15
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,126,561.78	15,426,662.40	2,563,600.42
经营活动现金流入小计	215,100,606.10	415,707,893.36	407,235,682.57
购买商品、接受劳务支付的现金	162,977,159.27	334,825,181.41	324,647,091.18
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	14,293,713.14	22,151,882.92	22,283,060.82
支付的各项税费	23,028,077.88	20,620,671.25	22,583,919.73
支付其他与经营活动有关的现金	15,763,928.08	15,346,846.78	25,305,719.16
经营活动现金流出小计	216,062,878.37	392,944,582.36	394,819,790.89
经营活动产生的现金流量净额	-962,272.27	22,763,311.00	12,415,891.68
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	5,182,763.21	-	-
取得投资收益收到的现金	14,208.43	4,334.22	50,247.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	282,982.25
处置子公司及其他营业单位收到的	2,149,600.13	-	-

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	7,346,571.77	4,334.22	333,230.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,534,142.48	23,071,461.36	5,185,521.14
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	12,534,142.48	23,071,461.36	5,185,521.14
投资活动产生的现金流量净额	-5,187,570.71	-23,067,127.14	-4,852,291.04
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	65,500,000.00	160,500,000.00	158,498,054.95
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	65,500,000.00	160,500,000.00	158,498,054.95
偿还债务支付的现金	71,500,000.00	135,249,610.69	149,237,906.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,397,840.41	7,822,342.61	6,067,070.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	76,897,840.41	143,071,953.30	155,304,977.09
筹资活动产生的现金流量净额	-11,397,840.41	17,428,046.70	3,193,077.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-17,547,683.39	17,124,230.56	10,756,678.50
加：期初现金及现金等价物余额	67,737,144.51	42,961,637.29	55,510,148.79
六、期末现金及现金等价物余额	53,142,974.59	67,737,144.51	42,961,637.29

4、2015 年 1-8 月合并所有者权益变动表

项目	2015 年 1-8 月												
	归属于母公司的所有者权益										少数 股东权 益	所有者权 益合 计	
	实收资本	其他权益工 具			资本公 积	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	132,818,815.46	-	-	148,269,062.18
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	132,818,815.46	-	-	148,269,062.18
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,375,060.18	-	-	3,375,060.18
（一）净利润										3,375,060.18		-	3,375,060.18
（二）其他综合收益													-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-		-	-	-	3,375,060.18	-	-	3,375,060.18
（三）投资者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 其他													

(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-		-			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者的分配													-
4. 其他													-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													-
2. 盈余公积转增资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(七) 其他					-								151,644,122.36
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	136,193,875.64	-	-	151,644,122.36

5、2014 年度合并股东权益变动表

项目	2014 年度											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司的所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	其 他 综 合 收	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准	未分配 利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他										

						益			备				
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	131,415,711.33	-	-	146,865,958.05
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	131,415,711.33	-	-	146,865,958.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,403,104.13	-	-	1,403,104.13
（一）净利润										1,403,104.13		-	1,403,104.13
（二）其他综合收益													-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,403,104.13	-	-	1,403,104.13
（三）投资者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 其他													-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-		-			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者的分配													-
4. 其他													-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													-
2. 盈余公积转增资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-

4. 其他													-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(七) 其他													-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	132,818,815.46	-	-	148,269,062.18

6、2013 年度合并股东权益变动表

项目	2013 年度											
	归属于母公司的所有者权益											少数 股东 权益
	实收资本	其他权益工 具			资本公 积	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其 他	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合 计
一、上年年末余额	10,000,000.00				-			5,450,246.72		126,817,689.34		142,267,936.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	126,817,689.34	-	142,267,936.06
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,598,021.99	-	4,598,021.99
（一）净利润										4,598,021.99		4,598,021.99

(二) 其他综合收益													-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,598,021.99	-	-	4,598,021.99
(三) 投资者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 其他													-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者的分配													-
4. 其他													-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本													-
2. 盈余公积转增资本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(七) 其他													-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	131,415,711.33	-	-	146,865,958.05

7、母公司资产负债表

项目	2015/8/31	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：			
货币资金	79,492,974.59	98,039,177.91	79,993,999.32
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	900,000.00		
应收账款	78,669,003.05	71,886,780.65	67,078,857.39
预付款项	7,888,672.17	9,835,513.98	10,687,392.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,792,432.95	2,724,103.09	4,008,418.60
存货	55,360,430.12	90,689,255.99	91,445,006.32
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	-	-	-
流动资产合计	226,103,512.88	273,174,831.62	253,213,674.02
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	25,389,019.46	26,707,060.04	24,909,835.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	-	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产	7,081,240.07	7,402,293.90	7,883,874.64
固定资产	165,010,175.95	105,890,404.74	111,191,857.71
在建工程	-	62,778,223.64	46,101,812.82
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	27,035,909.49	27,412,225.96	28,006,290.11

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,070,291.59	4,084,912.50	789,339.68
递延所得税资产	2,540,446.18	2,119,510.47	2,018,375.18
其他非流动资产			
非流动资产合计	231,127,082.74	242,394,631.25	226,901,385.14
资产总计	457,230,595.62	515,569,462.87	480,115,059.16

(续)

项目	2015/8/31	2014/12/31	2013/12/31
流动负债：			
短期借款	126,750,000.00	132,750,000.00	107,499,610.69
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	42,350,000.00	50,800,000.00	66,605,190.00
应付账款	67,982,316.40	80,974,660.24	76,895,370.86
预收款项	48,559,068.90	78,919,084.77	71,636,594.42
应付职工薪酬	1,812,255.35	1,747,662.04	1,855,325.74
应交税费	849,365.87	151,995.67	108,878.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	10,865,212.75	15,135,761.50	1,213,914.67
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			
流动负债合计	299,168,219.27	360,479,164.22	325,814,885.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	299,168,219.27	360,479,164.22	325,814,885.11
所有者权益：			
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：永续债			
资本公积	-	-	-
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5,450,246.72	5,450,246.72	5,450,246.72
一般风险准备			
未分配利润	142,612,129.63	139,640,051.93	138,849,927.33
所有者权益合计	158,062,376.35	155,090,298.65	154,300,174.05
负债和所有者权益总计	457,230,595.62	515,569,462.87	480,115,059.16

8、母公司利润表

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	212,083,226.90	329,907,631.30	368,544,876.64
减：营业成本	182,281,928.58	290,151,633.10	330,855,221.74
营业税金及附加	2,240,618.53	1,926,449.82	1,832,790.88
销售费用	7,587,599.98	10,296,056.11	8,159,452.87
管理费用	11,686,654.53	17,376,920.27	16,431,022.29
财务费用	4,816,160.80	6,673,671.07	4,560,135.09
资产减值损失	1,683,742.85	404,541.15	1,681,739.28
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）	2,542,423.87	21,719.26	1,812,031.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,328,945.50	3,100,079.04	6,836,545.49
加：营业外收入	234,163.46	451,364.22	1,076,218.90
其中：非流动资产处置利得	-	451,364.22	-
减：营业外支出	9,900.00	183,202.51	38,782.12
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,553,208.96	3,368,240.75	7,873,982.27

减：所得税费用	1,581,131.26	2,578,116.15	2,664,047.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,972,077.70	790,124.60	5,209,935.10
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收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			
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			
六、综合收益总额	2,972,077.70	790,124.60	5,209,935.10
每股收益：			
（一）基本每股收益	0.30	0.08	0.52
（二）稀释每股收益	0.30	0.08	0.52

9、母公司现金流量表

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	210,701,531.89	385,585,249.68	400,576,892.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,014,807.88	11,548,226.56	2,548,860.47
经营活动现金流入小计	211,716,339.77	397,133,476.24	403,125,752.76
购买商品、接受劳务支付的现金	172,005,080.76	318,534,233.37	328,240,054.11
支付给职工以及为职工支付的现金	13,863,951.13	21,073,596.27	21,282,750.10
支付的各项税费	21,787,918.68	18,821,489.22	21,254,395.42
支付其他与经营活动有关的现金	9,937,052.41	15,040,591.35	22,384,786.98
经营活动现金流出小计	217,594,002.98	373,469,910.21	393,161,986.61
经营活动产生的现金流量净额	-5,877,663.21	23,663,566.03	9,963,766.15

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	7,332,363.34	-	-
取得投资收益收到的现金	2,528,101.11	4,334.22	50,247.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		282,982.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	9,860,464.45	4,334.22	333,230.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,131,164.15	23,050,768.36	2,346,742.26
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	11,131,164.15	23,050,768.36	2,346,742.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,270,699.70	-23,046,434.14	-2,013,512.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	65,500,000.00	160,500,000.00	158,498,054.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	65,500,000.00	160,500,000.00	158,498,054.95
偿还债务支付的现金	71,500,000.00	135,249,610.69	149,237,906.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,397,840.41	7,822,342.61	6,067,070.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	76,897,840.41	143,071,953.30	155,304,977.09
筹资活动产生的现金流量净额	-11,397,840.41	17,428,046.70	3,193,077.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-18,546,203.32	18,045,178.59	11,143,331.85
加：期初现金及现金等价物余额	64,885,264.57	39,188,809.32	51,350,667.47
六、期末现金及现金等价物余额	53,142,974.59	64,885,264.57	39,188,809.32

10、2015 年 1-8 月母公司所有者权益变动表

项目	2015 年 1-8 月									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	139,640,051.93	155,090,298.65
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	139,640,051.93	155,090,298.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,972,077.70	2,972,077.70
（一）净利润									2,972,077.70	2,972,077.70
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	2,972,077.70	2,972,077.70
（三）投资者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-		-	-
2. 提取一般风险准备										-

3. 对所有者的分配										-
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-
2. 盈余公积转增资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	142,612,129.63	158,062,376.35

11、2014 年股东权益变动表

项目	2014 年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公 积	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		永续 债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	138,849,927.33	154,300,174.05
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	138,849,927.33	154,300,174.05
三、本期增减变动金额（减少以	-	-	-	-	-	-	-	-	790,124.60	790,124.60

“一”号填列)										
(一) 净利润									790,124.60	790,124.60
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	790,124.60	790,124.60
(三) 投资者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-	-	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者的分配										-
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-
2. 盈余公积转增资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	139,640,051.93	155,090,298.65

12、2013 年股东权益变动表

项目	2013 年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00			-			5,450,246.72		133,639,992.23	149,090,238.95
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	133,639,992.23	149,090,238.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,209,935.10	5,209,935.10
（一）净利润									5,209,935.10	5,209,935.10
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	5,209,935.10	5,209,935.10
（三）投资者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-		-	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者的分配										-

4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-
2. 盈余公积转增资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	5,450,246.72	-	138,849,927.33	154,300,174.05

（二）本报告期合并财务报表范围

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	经营范围
常州普凡特机械制造有限公司	普凡特公司	有限公司（自然人独资）	常州市天宁区新阳路10号	常州市天宁区新阳路10号	600.00	五金、交电、电器、金属材料的销售

（续）

子公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
普凡特公司	600.00		100.00	100.00

（续）

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
普凡特公司	是			66134539-9

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

无。

（3）非同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

2、合并范围发生变更的说明

本期纳入合并范围的子公司常州普凡特商贸有限公司，2015年8月31日因处置不再纳入合并范围。

3、本期发生的同一控制下企业合并

无。

（三）最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司2013年、2014年、2015年1-8月的财务会计报告业经北京兴华会计师

事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了[2015]京会兴审字第 55000175 号标准无保留意见审计报告。

二、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本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。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处

置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行

重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及

业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法：

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑧认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计

损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）、应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在人民币 50 万元以上（含 50 万元）。

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

2、计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司按照账龄组合，采用账龄分析法，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

（十二）、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、生产成本、制造费用、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

主要原材料、库存商品发出时按加权平均法计价，专门定制加气切割机采用个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十三)、划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

(十四)、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

③与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

④向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采

用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	5	5.00	19.00

5、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用

时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
技术软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个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、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形

成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在

职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合

设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

企业销售大型机械设备，按照工程进度发货安装，并取得安装验收单，按照完工进度确认当期收入。同时，按照完工进度结转当期成本。

2、提供劳务收入的确认方法

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本

计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

（二十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总

额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要的会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

②执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司财务报表格式进行了更改，并进行了追溯调整。

③执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关情况：

公司报告期财务报表中关于职工薪酬、合并财务报表、金融工具列报的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露。

上述追溯调整对报告期财务报表的主要影响如下：

报表项目	2013-12-31	
	追溯调整前	追溯调整后
可供出售金融资产	-	24,909,835.00
长期股权投资	24,909,835.00	-

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

（三十）前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（三十一）公司主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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）最近二年一期主要会计数据和财务指标简表及变化分析

1、最近二年一期主要会计数据和财务指标简表

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	45,081.23	53,000.66	50,652.50
负债总计（万元）	29,916.82	38,173.75	35,965.91
股东权益合计（万元）	15,164.41	14,826.91	14,686.60
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	15,164.41	14,826.91	14,686.60
每股净资产（元/股）	15.16	14.83	14.69
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	15.16	14.83	14.69
资产负债率（母公司）（%）	65.43	69.92	67.86
流动比率（倍）	0.73	0.68	0.69
速动比率（倍）	0.57	0.44	0.44
项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
营业收入（万元）	21,191.66	32,969.37	36,770.79
净利润（万元）	337.51	140.31	459.80
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	337.51	140.31	459.80
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	92.54	118.57	259.44
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	92.54	118.57	259.44
毛利率（%）	14.68	12.99	10.92
净资产收益率（%）	2.23	0.95	3.13
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.61	0.8	1.77
基本每股收益（元/股）	0.34	0.14	0.46

扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	0.09	0.12	0.26
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.14	0.46
应收账款周转率（次）	3.21	5.96	6.41
存货周转率（次）	2.59	3.18	7.29
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-96.23	2,276.33	1,241.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.10	2.28	1.24

备注：

- 1、每股净资产=股东权益合计/期末发行在外普通股数
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）=归属于申请挂牌公司股东权益合计/期末发行在外普通股数
- 3、资产负债率=期末负债总额/期末资产总额
- 4、流动比率=期末流动资产/期末流动负债
- 5、速动比率=（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债
- 6、毛利率=（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入
- 7、净资产收益率=归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产
- 8、扣除非经常性损益后净资产收益率=归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产
- 9、基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润 / 发行在外普通股加权平均数
- 10、稀释每股收益=经过稀释性调整的归属于普通股股东的当期净利润 / （发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数）
- 11、应收账款周转率=当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)
- 12、存货周转率=当期营业成本/((期初存货+期末存货) /2)
- 13、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本
- 14、净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》计算。

2、主要财务指标变化分析

（1）盈利能力分析

公司 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度毛利率分别为 14.68%、12.99%、10.92%；净资产收益率分别为 2.23%、0.95%、3.13%；基本每股收益分别为 0.34

元、0.14 元、0.46 元；净利润分别为 337.51 万元、140.31 万元、459.80 万元。近二年及一期，公司净利润有较大波动，其中公司 2014 年公司净利润下降原因为公司各项费用增加导致的营业总成本的增加，但由于公司及时调整费用控制计划，于 2015 年度净利润呈现持续增加状态。公司近二年及一期毛利率逐年增加，增加比例分别为 12.95%、19.04%，公司有较强的盈利能力。

（2）长短期偿债能力分析

公司 2015 年 8 月末、2014 年度、2013 年度的资产负债率分别为 65.43%、69.92%、67.86%，资产负债率一直处于较高的水平，公司面临一定的长期偿债压力。

公司 2015 年 8 月末、2014 年末、2013 年末流动比率分别为 0.73、0.68 和 0.69，速动比率分别为 0.57、0.44 和 0.44。公司的短期流动性水平较弱，主要因公司在报告期内存在金额较大的抵押借款与保证借款，借款对方为江苏银行股份有限公司常州分行、交通银行股份有限公司常州分行等。由于公司目前处于发展期，需要部分资金配合快速运营，随着公司的持续发展，该短期借款将逐渐减少，其占总资产的比例也将逐步下降，短期偿债能力将逐渐增强。

针对长短期偿债能力较弱的问题，公司根据当前所处的发展阶段，已经采取了多种措施，包括逐渐减少短期借款、加快存货周转速度、适当增加现金持有量等，以提高偿债能力，降低财务风险，使得报告期内，公司流动比率及速动比率逐年提高。

（3）营运能力分析

公司 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度应收账款周转率分别为 3.21、5.96 和 6.41，应收账款周转率保持在较高水平，货款回收情况较好。

公司 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度存货周转率分别为 2.59、3.18 和 7.29，存货周转率较高。近二年一期公司存货周转率持续下降，主要原因为公司扩大销售，存货余额有所增加。

（4）获取现金能力分析

公司 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度现金及现金等价物净增加额分别为-17,547,683.39 元、17,124,230.56 元、10,756,678.50 元。2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度公司经营活动现金流量净额分别为-962,272.27 元、22,763,311.00 元、12,415,891.68 元，2014 年度相比 2013 年度保持稳定增长。2015 年 1-8 月的经营现金流量净额为负，主要是因为公司上半年销售收入相对较少，并且公司的

收款集中于下半年。预计年末经营活动现金净流量将为正并保持在前两年度的水平，公司的持续经营能力不会受到影响。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、按产品类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

（1）营业收入构成

最近二年一期营业收入构成表

单位：元

产品名称	2015 年 1-8 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
加气混凝土切割机	150,682,004.14	127,711,641.81	164,273,670.25	146,273,286.19
工程、冶金机械产品	59,944,655.12	52,637,902.58	161,243,618.58	137,806,190.21
小计	210,626,659.26	180,349,544.39	325,517,288.83	284,079,476.40
其他业务收入	1,289,913.54	467,555.60	4,176,453.95	2,776,035.36
合计	211,916,572.80	180,817,099.99	329,693,742.78	286,855,511.76

（续）

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
加气混凝土切割机	193,614,171.53	173,385,082.12
工程、冶金机械产品	170,621,245.70	152,412,806.18
小计	364,235,417.23	325,797,888.30
其他业务收入	3,472,480.79	1,774,052.04
合计	367,707,898.02	327,571,940.34

公司主营产品为加气混凝土切割机与工程、冶金机械产品。近二年一期公司主营业务收入占营业总收入的比重分别为 99.39%、98.73%和 99.06%，比例较高。

公司主营业务还有加气混凝土切割机与工程、冶金机械产品，近两年及一期公司主营业务收入略有下降，原因为受宏观经济形势影响，整个行业景气度略有下降，目前公司正在减少工程、冶金机械产品等附加值较低的产品业务，今后将以技术含量高、附加值高的自主产品为主导，尽量减少行业形势对公司收入的影响。公司其他业务收入主要包括材料销售收入等，近二年一期占营业总收入的比重分别为 0.61%、1.27%和 0.94%，比例较低。公司的主营业务在公司整体经营中起支撑作用。

(2) 利润、毛利率构成

最近二年一期利润、毛利率构成表

单位：元

产品类别	2015 年 1-8 月		2014 年		2013 年	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
加气混凝土切割机	22,970,362.33	15.24	18,000,384.06	10.96	20,229,089.41	10.45
工程、冶金机械产品	7,306,752.54	12.19	23,437,428.37	14.54	18,208,439.52	10.67
主营业务小计	30,277,114.87	14.37	41,437,812.43	12.73	38,437,528.93	10.55
其他业务收入	822,357.94	63.75	1,400,418.59	33.53	1,698,428.75	48.91
合计	31,099,472.81	14.68	42,838,231.02	12.99	40,135,957.68	10.92

公司近二年一期主营业务的毛利率分别为 14.37%、12.73%和 10.55%。从总体毛利率水平来看，近二年一期公司毛利率稳步增长，这主要是由于钢材价格下降、公司经营效益提升所致。公司合理调整生产结构，严格控制生产成本，促使整体营业成本有所下降。加气混凝土切割机的主要原材料之一为钢材，由于近年钢材价格下降较大，所以加气混凝土切割机毛利率略有上升。

2、按业务类别列示的营业收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

最近二年一期营业收入构成表

单位：元

业务类别	2015 年 1-8 月		2014 年		2013 年	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
主营业务收入	210,626,659.26	99.39	325,517,288.83	98.73	364,235,417.23	99.06
其他业务收入	1,289,913.54	0.61	4,176,453.95	1.27	3,472,480.79	0.94
合计	211,916,572.80	100.00	329,693,742.78	100.00	367,707,898.02	100.00

公司主营业务主要为加气混凝土切割机与工程、冶金机械产品，占总收入的比例较高；其他业务收入为公司的材料销售收入等，在公司总收入中所占比重较小。公司的主营业务在公司经营中起支撑作用。

3、按地区列示的主营业务收入、利润、毛利率的主要构成及变化分析

(1) 营业收入构成

最近二年一期营业收入构成表

地区名称	2015 年 1-8 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 (%)
华东	99,233,505.56	46.83	206,084,128.63	62.51	206,440,472.21	56.14
华南	11,599,317.30	5.47	4,513,294.82	1.37	11,110,649.53	3.02
华中	6,733,263.93	3.18	21,602,441.78	6.55	11,603,800.97	3.16
华北	8,085,499.96	3.82	14,303,125.31	4.34	16,983,549.45	4.62
西北	5,199,487.15	2.45	6,759,998.26	2.05	2,361,948.70	0.64
西南	8,931,399.11	4.21	8,044,210.68	2.44	13,763,558.47	3.74
东北	14,787,401.65	6.98	9,688,222.24	2.94	22,577,760.62	6.14
国内小计	154,569,874.67	72.94	270,995,421.73	82.20	284,841,739.95	77.46
国外	57,346,698.13	27.06	58,698,321.05	17.80	82,866,158.07	22.54
合计	211,916,572.80	100.00	329,693,742.78	100.00	367,707,898.02	100.00

公司近二年一期主营业务收入主要来源于国内，国内区域的销售收入占营业收入的比例分别为 72.94%、82.20%和 77.46%；其中，华东地区是公司主要销售区域，其近二年一期销售收入占营业收入比例分别为 46.83%、62.51%和 56.14%。公司的销售构成表现出明显的区域性特征，公司所在地及其周边范围的销售收入占公司营业收入的比重较大。公司没有直接进出口经营资质，国外销售通过其他公司代理出口。

(2) 利润、毛利率构成

最近二年一期利润、毛利率构成表

区域分布	2015 年 1-8 月		2014 年		2013 年	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
华东	14,260,704.86	14.37	26,775,321.33	12.99	22,553,053.71	10.92
华南	1,644,529.64	14.18	585,529.30	12.97	1,222,925.91	11.01
华中	986,488.77	14.65	2,805,768.54	12.99	1,276,568.93	11.00
华北	1,185,480.52	14.66	1,860,486.12	13.01	1,844,264.07	10.86
西北	762,059.33	14.66	878,689.80	13.00	247,875.85	10.49
西南	1,302,750.82	14.59	1,044,870.94	12.99	1,402,349.85	10.19
东北	2,167,327.85	14.66	1,257,525.36	12.98	2,475,790.77	10.97

区域分布	2015 年 1-8 月		2014 年		2013 年	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
国内小计	22,309,341.80	14.43	35,208,191.40	12.99	31,022,829.09	10.89
国外	8,790,131.01	15.33	7,630,039.62	13.00	9,113,128.59	11.00
合计	31,099,472.81	14.68	42,838,231.02	12.99	40,135,957.68	10.92

公司近二年一期国内营业收入的毛利率分别为 14.68%、12.99%和 10.92%，基本保持稳定；其中，公司主要收入来源的华东地区近二年一期的毛利率分别 14.37%、12.99%和 10.92%，基本保持稳定且与公司总体毛利率水平相当。近二年一期，公司国外业务收入以及国内其他地区业务收入的毛利率波动不大，没有明显的区域性特征。国外的销售收入占公司营业收入的比重相对较小，最近二年一期毛利率分别为 15.33%、13%、11%，基本保持稳定且与公司总体毛利率水平相当，故对公司整体毛利水平不会产生实质性影响。

4、营业成本构成分析

(1) 2015 年 1-8 月成本构成明细表：

产成品	2015 年 1-8 月						
	直接材料	比例 (%)	直接人工	比例 (%)	制造费用	比例 (%)	合计
加气混凝土切割机	107,965,917.94	84.54	4,277,171.17	3.35	15,468,552.70	12.11	127,711,641.81
工程、冶金机械产品	42,618,078.80	80.96	2,051,838.00	3.90	7,967,985.77	15.14	52,637,902.58
合计	150,583,996.74	83.50	6,329,009.17	3.51	23,436,538.47	13.00	180,349,544.39

(2) 2014 年度成本构成明细表：

产成品	2014 年度						
	直接材料	比例 (%)	直接人工	比例 (%)	制造费用	比例 (%)	合计
加气混凝土切割机	127,082,083.26	86.88	3,859,091.62	2.64	15,332,111.31	10.48	146,273,286.19
工程、冶金机械产品	117,877,440.98	85.54	4,274,625.98	3.10	15,654,123.25	11.36	137,806,190.21
合计	244,959,524.24	86.23	8,133,717.60	2.86	30,986,234.56	10.91	284,079,476.40

(3) 2013 年度成本构成明细表：

产成品	2013 年度						
	直接材料	比例	直接人工	比例	制造费用	比例	合计

		(%)		(%)		(%)	
加气混凝土切割机	155,237,477.62	89.53	3,530,539.84	2.04	14,617,064.67	8.43	173,385,082.12
工程、冶金机械产品	132,183,873.59	86.73	4,235,046.83	2.78	15,993,885.76	10.49	152,412,806.18
合计	287,421,351.20	88.22	7,765,586.67	2.38	30,610,950.43	9.40	325,797,888.30

报告期内，公司产品成本主要为直接材料，占到总成本 80%以上，公司的直接材料中以钢材为主；直接人工和制造费用占比较少，占总成本的比重在 20% 以内。因此，公司产品毛利率对钢材价格波动比较敏感，公司存在一定的原材料价格波动风险。

5、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近二年一期营业收入、成本及利润对比表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年
营业收入	211,916,572.80	329,693,742.78	367,707,898.02
营业成本	180,817,099.99	286,855,511.76	327,571,940.34
营业利润	4,750,895.38	3,811,254.58	6,577,932.68
利润总额	4,975,588.68	4,079,455.57	7,437,398.51
净利润	3,375,060.18	1,403,104.13	4,598,021.99

近二年及一期，公司净利润有较大波动，其中公司 2014 年公司净利润下降原因为公司各项费用增加导致的营业总成本的增加，但由于公司及时调整费用控制计划，于 2015 年度净利润呈现持续增加状态。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近二年一期费用及结构分析表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	211,916,572.80	329,693,742.78	367,707,898.02
销售费用（元）	7,587,599.98	10,296,056.11	8,159,452.87
管理费用（元）	12,842,014.67	19,574,870.27	19,039,871.18
财务费用（元）	4,809,221.83	6,664,192.08	4,557,215.66
销售费用占营业收入	3.58%	3.12%	2.22%

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
比重			
管理费用占营业收入比重	6.06%	5.94%	5.18%
财务费用占营业收入比重	2.27%	2.02%	1.24%
期间费用合计占比	11.91%	11.08%	8.64%

近二年及一期，公司期间费用占营业收入的比重分别为 11.91%、11.08%、8.64%，期间费用总额与营业收入的比例基本保持稳定，且所占营业收入比重较小。由于公司不是高新技术企业，也没有单独归集研发费用，故没有单独列示。

1、销售费用

近二年及一期，公司销售费用明细如下：

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,746,096.20	1,468,366.00	1,663,091.80
会务费	2,500.00	347,643.00	51,660.00
招待费	198,776.10	227,943.60	159,752.60
差旅费	913,135.11	1,064,255.50	938,822.80
其他	1,140,487.09	970,372.66	580,671.37
设计费	590,000.00	841,132.07	590,566.04
广告费	53,928.19	358,282.06	74,550.00
运费	2,406,318.79	4,518,774.65	3,573,349.42
社保等	536,358.50	499,286.57	526,988.84
合计	7,587,599.98	10,296,056.11	8,159,452.87

公司销售费用主要包括业务招待费、销售人员工资及各项社保支出、运输费、服务费、差旅费、车辆使用费等。公司于 2014 年起新增的一些合同中，约定运费、设计费等费用都由公司承担，所以 2014 年的销售费用比 2013 年高 26.19%。2015 年公司严格控制费用支出，部分费用有所下降，但是公司新设了市场部，人工成本有所提升，总体上看，2015 年 1-8 月销售费用相当于 2014 年的 73.69%。

2、管理费用

近二年及一期，公司管理费用明细如下：

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
差旅费	333,324.76	301,471.00	289,101.91
办公费	724,432.78	1,554,457.34	1,835,837.06
折旧费	2,831,554.69	3,441,273.33	3,325,490.33
修理费	126,180.91	245,458.76	407,193.69
业务招待费	626,691.89	1,290,052.48	1,466,220.89
税金	1,041,768.92	2,037,336.57	2,068,032.29
劳动保险费	84,200.00	143,549.00	10,686.00
通讯费	92,666.47	221,412.34	219,247.73
工资及附加	2,803,359.68	4,000,452.69	4,080,861.60
工会费	69,479.82	101,243.95	77,821.16
其它	886,957.92	1,625,066.03	1,130,487.13
中介费	368,533.96	127,113.20	421,849.05
社保	716,614.92	999,094.85	728,673.57
福利	322,266.18	644,857.89	408,062.04
保险费	108,500.90	76,298.71	166,421.53
教育费	71,756.65	51,459.06	59,703.91
无形资产摊销	568,558.92	1,142,949.38	887,301.74
绿化费	136,441.00	427,620.00	169,149.00
残保金	-	92,866.65	68,133.34
开办费	-	201,770.52	605,311.56
待摊费用摊销	928,724.30	849,066.52	614,285.64
合计	12,842,014.67	19,574,870.27	19,039,871.18

公司管理费用主要包括税金、管理人员工资及各项社保支出、办公费用支出、摊销折旧费用等。最近二年一期公司的管理费用都非常均衡，这与公司的规范管理密切相关，2014 年管理费用比 2013 年增长 2.81%，2015 年 1-8 月管理费用相当于 2014 年的 65.60%，约为三分之二，波动幅度较小。

3、财务费用

近二年及一期，公司财务费用明细如下：

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	5,397,840.41	7,822,342.61	6,067,070.78
减：利息收入	789,693.91	1,454,390.14	1,770,363.77
利息净支出	4,617,195.99	6,382,038.46	4,311,446.96
手续费支出	201,075.33	296,239.61	260,508.65
合计	4,809,221.83	6,664,192.08	4,557,215.66

公司财务费用主要包括为利息支出、利息收入、手续费支出等。其中 2015

年 1-8 月、2014 年、2013 年的利息支出分别为 5,397,840.41 元、7,822,342.61 元、6,067,070.78 元，作为财务费用的主要构成部分，这是由于报告期内公司的短期借款金额较大导致的。

（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、非经常性损益情况

最近二年及一期非经常性损益情况表

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益		34,302.36	108,607.25
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	350,000.00	665,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,531.19	21,719.26	1,812,031.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,693.30	-116,101.37	85,858.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,013,000.62		
所得税影响额	816,556.28	72,480.06	667,874.21
少数股东权益影响额			
合计	2,449,668.83	217,440.19	2,003,622.62

从上表可以看出，公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年非经常性损益净额为 2,449,668.83 元、217,440.19 元和 2,003,622.62 元。2013 年的非经常性损益主要是来自于可供出售金融资产单位的投资分红，2015 年的非经常性损益主要是普凡特机械公司出售前的利润分配，除此之外，2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年公司非经常性损益主要来自政府补助收入。

归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益占归属于母公司普通股股东净利润的比例分别为 72.58%、15.50%和 43.58%，非经常性损益在当期净利润中占有一定的比例。扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润占当期

归属于母公司普通股股东净利润比例分别为 27.42%、84.50%和 56.42%，但是公司主营业务突出，收入规模较大，毛利率相对稳定，因而公司不存在净利润依赖非经常性损益的情况。公司将致力于开拓新市场、发展新客户，扭转净利润下降的局面。

近二年及一期，公司营业外收入中确认的政府补助明细如下：

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	金额
薛家镇奖金	工业企业综合评比奖金	货币	2013 年	35,000.00
常州财政局技改拨款	企业转型升级项目申报市经信委员财政补贴	货币	2013 年	160,000.00
市财政局特色产业发展资金	地方特色产业中小企业发展奖金	货币	2013 年	350,000.00
新北区财政局奖金	企业转型升级区财政奖励	货币	2013 年	120,000.00
薛家奖金	企业综合评比（江苏省评估产品加气混凝土切割机）奖金	货币	2014 年	50,000.00
新北区经济发展局奖金	评为省技术中心奖金	货币	2014 年	300,000.00
企业转型升级专项资金	技改项目首台套，三位一体，促进企业转型升级奖金	货币	2015 年	200,000.00
合计	--	--	--	1,215,000.00

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（五）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
	人民币金额	人民币金额	人民币金额
库存现金	42,521.10	660,987.15	964,600.24
其中：人民币	42,521.10	660,987.15	964,600.24

银行存款	53,100,453.49	67,076,157.36	41,997,037.05
其中：人民币	53,100,453.49	67,076,157.36	41,997,037.05
其他货币资金	26,350,000.00	33,153,913.34	40,805,190.00
其中：人民币	26,350,000.00	33,153,913.34	40,805,190.00
合 计	79,492,974.59	100,891,057.85	83,766,827.29

公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日货币资金余额分别为 79,492,974.59 元、100,891,057.85 元、83,766,827.29 元。2015 年 8 月 31 日货币资金余额较 2014 年 12 月 31 日余额中库存现金与银行存款均有减少，减少金额为 21,398,083.26 元，。

2014 年 12 月 31 日货币资金余额较 2013 年 12 月 31 日余额增加 17,124,230.56 元，主要原因为公司银行存款的增加。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票保证金	26,350,000.00	32,953,913.34	40,605,190.00
定期存款保证金	-	200,000.00	200,000.00
合 计	26,350,000.00	33,153,913.34	40,805,190.00

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑票据	900,000.00	-	-
合 计	900,000.00	-	-

（2）本报告期应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（3）报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额
乌鲁木齐铁路局	2015-7-21	2015-10-21	4,097,000.00
都匀市永鑫装饰建材有限公司	2015-5-15	2015-11-14	2,100,000.00
宝峨（天津）机械工程有限公司	2015-6-29	2015-9-29	1,973,778.12
新兴铸管股份有限公司	2015-5-25	2015-11-25	1,000,000.00
广东河源莲田建筑工业化制造有限公司	2015-7-31	2016-1-31	1,000,000.00
合 计			10,170,778.12

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	2015-8-31			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	71,486,085.01	80.70	71,486,085.01	50,958,215.63	82.69	2,547,910.78
1—2 年	8,688,299.03	9.81	8,688,299.03	3,351,467.52	5.44	335,146.75
2—3 年	1,697,108.70	1.92	1,697,108.70	2,185,267.26	3.55	655,580.18
3—4 年	1,675,075.00	1.89	1,675,075.00	205,300.00	0.33	102,650.00
4—5 年	113,200.00	0.13	113,200.00	1,063,506.78	1.73	850,805.42
5 年以上	4,923,716.57	5.56	4,923,716.57	3,861,937.79	6.27	3,861,937.79
合计	88,583,484.31	100.00	88,583,484.31	61,625,694.98	100.00	8,354,030.93

(续)

账龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	52,209,645.24	80.00	2,610,482.26
1—2 年	7,325,696.24	11.23	732,569.62
2—3 年	322,200.00	0.49	96,660.00
3—4 年	1,363,506.78	2.09	681,753.39
4—5 年	1,452,506.32	2.23	1,162,005.06
5 年以上	2,587,573.47	3.96	2,587,573.47
合计	65,261,128.05	100.00	7,871,043.80

(2) 本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	2015-8-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州华瀚进出口有限公司	4,103,368.00			同一最终控制方不提坏账
常州普凡特商贸有限公司	13,688,623.57			关联方不提坏账

(3) 本报告期应收账款中欠款金额前五名

2015 年 8 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质
卡哥特科工业(中国)有限公司	非关联方	14,839,317.20	1 年以内	16.75	货款
常州普凡特商贸有限公司	关联方	13,688,623.57	1 年以内	15.45	货款
湖州汇能新材料科技有限公司	非关联方	13,660,000.00	1 年以内	15.42	货款
一拖(洛阳)工程机械有限公司	非关联方	4,249,067.04	1 年以内: 1,282,273.15; 1-2 年: 1,768,972.60; 2-3 年: 1,197,821.29	4.80	货款
大连唐家现代建材有限公司	非关联方	4,242,000.00	1 年以内	4.79	货款
合计	--	50,679,007.81	--	57.21	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质
常林股份有限公司	非关联方	7,789,056.69	1 年以内	12.64	货款
建始县红土地新型节能建筑材料有限责任公司	非关联方	5,630,000.00	1 年以内	9.14	货款
卡哥特科工业(中国)有限公司	非关联方	5,559,714.29	1 年以内	9.02	货款
安徽大昌矿业集团有限公司	非关联方	4,309,220.00	1 年以内	6.99	货款
宝峨(天津)机械工程有限公司	非关联方	3,830,287.07	1 年以内	6.22	货款
合计	--	27,118,278.05	--	44.00	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质
常林股份有限公司	非关联方	15,820,397.28	1 年以内: 13,180,651.4;	24.24	货款

单位名称	与本公司关系	应收账款账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质
			1-2 年: 2,639,745.83		
卡哥特科工业(中国)有限公司	非关联方	12,348,684.37	1 年以内	18.92	货款
现代(江苏)工程机械有限公司	非关联方	4,823,054.40	1 年以内	7.39	货款
宝峨(天津)机械工程有限公司	非关联方	3,302,111.11	1 年以内	5.06	货款
杰西博工程机械(上海)有限公司	非关联方	2,504,942.58	1 年以内	3.84	货款
合计	--	38,799,189.74	--	59.45	

(4) 应收关联方账款情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
常州普凡特商贸有限公司	关联方	13,688,623.57	15.45
常州华瀚进出口有限公司	关联方	4,103,368.00	4.63
合计	--	17,791,991.57	20.08

公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 78,669,003.05 元、53,271,664.05 元、57,390,084.25 元。公司 2014 年 12 月 31 日应收账款余额与 2013 年 12 月 31 日相比基本持平, 2015 年 8 月 31 日应收账款余额与 2014 年 12 月 31 日相比增加 25,397,339.00 元, 主要原因为公司前三大客户款项在 2015 年 8 月底暂时尚未付款, 但是期后逐步回款, 公司加强了应收账款的管理。报告期各期末, 公司应收账款的账龄普遍较短, 公司应收账款回款情况良好。

期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2015-8-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	6,142,659.51	77.87	9,406,227.14	86.42	10,222,946.17	94.32
1-2 年	460,444.02	5.84	777,635.23	7.91	58,402.70	0.55
2-3 年	629,582.90	7.98	-	-	-	-
3 年以上	655,985.74	8.32	655,985.74	6.67	655,985.74	6.14
合计	7,888,672.17	100.00	10,839,848.11	100.00	10,937,334.61	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质
常州市大班车辆配件加工场	非关联方	967,102.90	1 年以内: 400,000.00; 1-2 年: 318,000.00; 2-3 年: 249,102.90	材料款
江苏瑞安特机械集团有限公司	非关联方	961,750.00	1 年以内	材料款
常州市强龙物资有限公司	非关联方	684,500.00	1 年以内	材料款
SEW-传动设备(苏州)有限公司	非关联方	572,868.01	1 年以内	材料款
常州市高卓机械有限公司	非关联方	525,600.00	4-5 年	材料款
合计	--	3,711,820.91	--	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质
常州锅炉有限公司	非关联方	3,378,020.00	1 年以内	材料款
宜兴市建安环保设备有限公司	非关联方	1,040,000.00	1 年以内	材料款
江苏天目建设集团有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	材料款
常州市大班车辆配件加工场	非关联方	567,102.90	1 年以内: 318,000.00; 1-2 年: 249,102.90;	材料款
常州供电公司	非关联方	556,638.94	1 年以内	材料款
合计	--	6,341,761.84	--	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质
上海闵丰工业器材有限公司	非关联方	1,510,000.00	1 年以内	材料款
常州锅炉有限公司	非关联方	1,329,000.00	1 年以内	材料款
宜兴市晨昌环保设备厂	非关联方	1,250,000.00	1 年以内	材料款
常州供电公司	非关联方	618,870.82	1 年以内	材料款
唐山开元机器人系统有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	材料款
合计	--	5,307,870.82	--	

公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日预付账款

余额分别为 7,888,672.17 元、10,839,848.11 元、10,937,334.61 元，主要为货物采购款项。报告期内，公司预付款项余额基本保持平稳下降。

截至 2015 年 8 月 31 日，期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

截至 2015 年 8 月 31 日，预付账款余额中无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按账龄分类披露

账龄	2015-8-31			2014-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	3,713,929.42	91.93	135,696.47	2,537,319.97	85.56	76,866.00
1—2 年	-	-	-	311,000.00	10.49	31,100.00
2—3 年	306,000.00	7.57	91,800.00	-	-	-
3—4 年	-	-	-	-	-	-
4—5 年	-	-	-	111,359.00	3.75	89,087.20
5 年以上	19,807.00	0.49	19,807.00	6,000.00	0.20	6,000.00
合计	4,039,736.42	100.00	247,303.47	2,965,678.97	100.00	203,053.20

（续）

账龄	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	5,576,915.09	95.92	153,845.76
1—2 年	-	-	-
2—3 年	120,000.00	2.06	36,000.00
3—4 年	111,359.00	1.92	55,679.50
4—5 年	-	-	-
5 年以上	6,000.00	0.10	6,000.00
合计	5,814,274.09	100.00	251,525.26

（2）报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 （按单位）	2015-8-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吴逸中	1,000,000.00			实际控制人不提坏账
合计	1,000,000.00			

备注：截至 2015 年 11 月，实际控制人吴逸中已归还欠款人民币 1,000,000.00 元。

(续)

其他应收款 (按单位)	2014-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吴逸中	1,000,000.00			实际控制人不提坏账
合计	1,000,000.00			

(续)

其他应收款 (按单位)	2013-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州华瀚进出口有限公司	1,500,000.00			同一最终控制方不提坏账
吴逸中	1,000,000.00			实际控制人不提坏账
合计	2,500,000.00			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
借款	2,000,000.00	1,000,000.00	4,279,840.00
其他	1,053,736.42	1,759,678.97	1,013,834.09
保证金	986,000.00	206,000.00	520,600.00
合计	4,039,736.42	2,965,678.97	5,814,274.09

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

2015年8月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	性质
钟楼区五星新丽豪大酒店	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	24.75	借款
吴逸中	实际控制人	1,000,000.00	2-3 年	24.75	借款
北京金隅加气混凝土有限责任公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	4.95	保证金
湖北腾宝新材料有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.95	保证金
安徽国弘建材科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	4.95	保证金
合计	--	2,600,000.00	--	64.36	

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	性质
吴逸中	实际控制人	1,000,000.00	1-2 年	33.72	借款
陈玉芳	非关联方	600,000.00	1 年以内	20.23	备用金
北京金隅加气混凝土有限责任公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	6.74	保证金
湖北腾宝新材料有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.74	保证金
安徽国弘建材科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.74	保证金
合计	--	2,200,000.00	--	74.18	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	性质
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	关联方	1,779,840.00	1 年以内	30.61	借款
常州华瀚进出口有限公司	关联方	1,500,000.00	1 年以内	25.80	借款
吴逸中	实际控制人	1,000,000.00	1 年以内	17.20	借款
陈玉芳	非关联方	600,000.00	1 年以内	10.32	备用金
北京金隅加气混凝土有限责任公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.44	保证金
合计	--	5,079,840.00	--	87.37	

(5) 应收关联方账款情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收账款总额的比例(%)
吴逸中	实际控制人	1,000,000.00	24.75
合计	--	1,000,000.00	24.75

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收账款总额的比例(%)
吴逸中	实际控制人	1,000,000.00	33.72
合计	--	1,000,000.00	33.72

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收账款总额的比例 (%)
吴逸中	实际控制人	1,000,000.00	17.20
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	关联方	1,779,840.00	30.61
常州华瀚进出口有限公司	同一实际控制人	1,500,000.00	25.80
合计	—	4,279,840.00	73.61

公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日其他应收款余额分别为 3,792,432.95 元、2,762,625.77 元、5,562,748.83 元，主要为保证金或暂借款等，账龄主要在 3 年之内，金额相对不大，其中 2013 年和 2014 年度陈玉芳的余额为办事备用金，2015 年已经归还；截至 2015 年 11 月，实际控制人吴逸中已归还欠款人民币 1,000,000.00 元；钟楼区五星新丽豪大酒店的借款原因是吴逸中朋友的企业临时需要资金周转，双方签订了合同，借款期限从 2015 年 8 月 30 日至 2016 年 1 月 30 日，借款利息按银行同期贷款利率结算。截至 2015 年 12 月，钟楼区五星新丽豪大酒店已归还欠款人民币 1,000,000.00 元，公司承诺以后不再对其他单位借款。截至 2015 年 8 月 31 日，期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。截至 2015 年 8 月 31 日，其他应收款余额中无应收其他关联方款项。

6、存货

报告期各期末，公司报告期内的存货明细情况如下：

项目	2015-8-31			2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,007,584.65	-	27,007,584.65	27,334,359.05	-	27,334,359.05
在产品	21,934,591.48	-	21,934,591.48	63,397,996.59	-	63,397,996.59
合计	48,942,176.14	-	48,942,176.14	90,732,355.64	-	90,732,355.64

（续）

项目	2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,833,432.17	-	20,833,432.17
在产品	69,076,798.82	-	69,076,798.82
合计	89,910,230.99	-	89,910,230.99

报告期内，存货以原材料、在产品为主，与公司业务特点相一致。公司根据订单采购材料、生产设备，完工后运往客户处安装，安装完毕后客户出具验收单。公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日存货余额分别为 48,942,176.13 元、90,732,355.64 元、89,910,230.99 元。公司 2014 年 12 月 31 日应收账款余额与 2013 年 12 月 31 日相比基本持平，2015 年 8 月 31 日存货余额与 2014 年 12 月 31 日相比减少 41,790,179.51 元，主要原因为公司根据订单安排采购生产，2014 年底启用 ERP 系统进行进销存管理，2015 年开始严格控制库存，保证库存高效运用，大大减少了存货的资金占用。

期末不存在可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

7、可供出售金融资产

可供出售金融资产的构成：

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
可供出售权益工具	25,389,019.46	26,707,060.04	24,909,835.00
其中：有限售条件的可供出售股票	-	-	-
无限售条件的可供出售股票	25,389,019.46	26,707,060.04	24,909,835.00
其中：永续债	-	-	-
优先股	-	-	-
合计	25,389,019.46	26,707,060.04	24,909,835.00

公司共有 3 项可供出售金融资产，具体情况如下：

公司名称	注册号	持股比例	金额(元)	开始投资时间	经营范围
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	320400000043444	2.6873%	3,667,636.66	2012 年 3 月	创业投资业务；为创业投资企业提供咨询业务；为创业投资企业提供管理服务业务。

常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	320400000041864	6.18%	21,579,840.00	2011年9月	面向科技型中小企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保；保险兼业代理业务（险种限：企业财产保险、家庭财产保险、机动车辆保险、意外伤害保险）；开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。
江苏江南农村商业银行股份有限公司	320400000034191	0.0027%	141,542.80	2009年8月	吸收本外币公众存款；发放本外币短期、中期、长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事本外币同业拆借；从事银行卡业务；买卖、代理买卖外汇业务；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；办理外汇汇款；结汇、售汇；提供外汇资信调查、咨询和见证服务；经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

公司投资江苏江南农村商业银行股份有限公司、常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）、常州市鸿泰科技小额贷款有限公司，一方面，是为了分散投资，希望获得主营业务之外的投资收益；另一方面，充分考虑被投资单位的前景、股权结构、行业类型、管理层及大股东诚信及被投资公司建立的严谨的规章制度、机构设置、内控制度的设置及有效的运行等，能为公司带来现实的或潜在的收益。

8、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、账面原值合计	11,691,649.03	-	-	11,691,649.03
1、房屋、建筑物	9,008,995.78	-	-	9,008,995.78
2、土地使用权	2,682,653.25	-	-	2,682,653.25
二、累计折旧和累计摊销合计	3,326,193.64	481,580.75	-	3,807,774.39
1、房屋、建筑物	2,919,170.47	427,927.68	-	3,347,098.15
2、土地使用权	407,023.17	53,653.07	-	460,676.24
三、投资性房地产账面净值合计	8,365,455.39	-	-	7,883,874.64
1、房屋、建筑物	6,089,825.31	-	-	5,661,897.63
2、土地使用权	2,275,630.08	-	-	2,221,977.01
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
五、投资性房地产账面价值合计	8,365,455.39	-	-	7,883,874.64
1、房屋、建筑物	6,089,825.31	-	-	5,661,897.63
2、土地使用权	2,275,630.08	-	-	2,221,977.01

说明：本期折旧和摊销额 481,580.75 元。

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计	11,691,649.03	-	-	11,691,649.03
1、房屋、建筑物	9,008,995.78	-	-	9,008,995.78
2、土地使用权	2,682,653.25	-	-	2,682,653.25
二、累计折旧和累计摊销合计	3,807,774.39	481,580.74	-	4,289,355.13
1、房屋、建筑物	3,347,098.15	427,927.68	-	3,775,025.83
2、土地使用权	460,676.24	53,653.06	-	514,329.30
三、投资性房地产账面净值合计	7,883,874.64	-	-	7,402,293.90
1、房屋、建筑物	5,661,897.63	-	-	5,233,969.95
2、土地使用权	2,221,977.01	-	-	2,168,323.95
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	7,883,874.64	-	-	7,402,293.90
1、房屋、建筑物	5,661,897.63	-	-	5,233,969.95
2、土地使用权	2,221,977.01	-	-	2,168,323.95

说明：本期折旧和摊销额 481,580.74 元。

(续)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-8-31
一、账面原值合计	11,691,649.03	-	-	11,691,649.03
1、房屋、建筑物	9,008,995.78	-	-	9,008,995.78
2、土地使用权	2,682,653.25	-	-	2,682,653.25
二、累计折旧和累计摊销合计	4,289,355.13	321,053.83	-	4,610,408.96
1、房屋、建筑物	3,775,025.83	285,285.12	-	4,060,310.95
2、土地使用权	514,329.30	35,768.71	-	550,098.01
三、投资性房地产账面净值合计	7,402,293.90	-	-	7,081,240.07
1、房屋、建筑物	5,233,969.95	-	-	4,948,684.83
2、土地使用权	2,168,323.95	-	-	2,132,555.24
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-8-31
2、土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	7,402,293.90	-	-	7,081,240.07
1、房屋、建筑物	5,233,969.95	-	-	4,948,684.83
2、土地使用权	2,168,323.95	-	-	2,132,555.24

本期折旧和摊销额 321,053.83 元。

本报告期末投资性房地产抵押给中信银行股份有限公司常州分行取得借款 4,200 万元,详见附注五、（十五）短期借款——2、抵押借款明细情况。

9、固定资产及折旧

报告期各期末，公司固定资产明细情况如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2014 年 12 月 31 日余额	107,545,673.25	95,381,291.19	2,097,157.96	14,941,327.91	1,830,800.27	221,796,250.58
2.本期增加金额	63,595,839.61	6,692,686.23	-	-	26,329.91	70,314,855.75
3.本期减少金额	20,269,151.70	7,782,468.29	-	-	380,543.16	28,432,163.15
4.2015 年 8 月 31 日余额	150,872,361.16	94,291,509.13	2,097,157.96	14,941,327.91	1,476,587.02	263,678,943.18
二、累计折旧						
1.2014 年 12 月 31 日余额	24,380,261.86	58,121,296.44	1,880,493.02	7,435,192.52	1,341,408.52	93,158,652.36
2.本期增加金额	3,755,813.37	6,615,720.10	66,905.18	1,819,558.79	101,685.24	12,359,682.68
其中：本期计提	3,755,813.37	6,615,720.10	66,905.18	1,819,558.79	101,685.24	12,359,682.68
3.本期减少金额	3,774,737.94	2,733,182.70	-	-	341,647.17	6,849,567.81
4.2015 年 8 月 31 日余额	24,361,337.29	62,003,833.84	1,947,398.20	9,254,751.31	1,101,446.59	98,668,767.23
三、减值准备						
1.2014 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2015 年 8 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2015 年 8 月 31 日账面价值	126,511,023.87	32,287,675.29	149,759.76	5,686,576.60	375,140.43	165,010,175.95
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	83,165,411.39	37,259,994.75	216,664.94	7,506,135.39	489,391.75	128,637,598.22

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2013 年 12 月 31 日余额	104,701,876.33	92,860,004.60	2,491,276.53	13,405,967.59	1,858,953.48	215,318,078.53
2.本期增加金额	2,843,796.92	2,609,339.60	162,218.37	3,683,309.68	88,141.46	9,386,806.03
3.本期减少金额	-	88,053.01	556,336.94	2,147,949.36	116,294.67	2,908,633.98
4.2014 年 12 月 31 日余额	107,545,673.25	95,381,291.19	2,097,157.96	14,941,327.91	1,830,800.27	221,796,250.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
二、累计折旧						
1.2013年12月31日余额	19,412,054.75	50,759,397.22	2,189,672.51	7,270,704.69	1,141,984.31	80,773,813.48
2.本期增加金额	4,968,207.11	7,514,990.43	165,236.76	2,170,328.58	250,081.08	15,068,843.96
其中：本期计提	4,968,207.11	7,514,990.43	165,236.76	2,170,328.58	250,081.08	15,068,843.96
3.本期减少金额	-	153,091.21	474,416.25	2,005,840.75	50,656.87	2,684,005.08
4.2014年12月31日余额	24,380,261.86	58,121,296.44	1,880,493.02	7,435,192.52	1,341,408.52	93,158,652.36
三、减值准备						
1.2013年12月31日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
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	83,165,411.39	37,259,994.75	216,664.94	7,506,135.39	489,391.75	128,637,598.22
2.2013年12月31日账面价值	85,289,821.58	42,100,607.38	301,604.02	6,135,262.90	716,969.17	134,544,265.05

续表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2012年12月31日余额	101,489,592.70	91,806,205.46	2,391,061.65	13,651,206.83	1,825,771.78	211,163,838.42
2.本期增加金额	3,212,283.63	1,053,799.14	100,214.88	420,468.19	33,181.70	4,819,947.54
3.本期减少金额	-	-	-	665,707.43	-	665,707.43
4.2013年12月31日余额	104,701,876.33	92,860,004.60	2,491,276.53	13,405,967.59	1,858,953.48	215,318,078.53
二、累计折旧						
1.2012年12月31日余额	14,047,220.92	43,237,512.22	1,975,960.92	5,905,950.29	822,493.18	65,989,137.53
2.本期增加金额	5,364,833.83	7,521,885.00	213,711.59	2,003,463.31	319,491.13	15,423,384.86
其中：本期计提	5,364,833.83	7,521,885.00	213,711.59	2,003,463.31	319,491.13	15,423,384.86
3.本期减少金额	-	-	-	638,708.91	-	638,708.91
4.2013年12月31日余额	19,412,054.75	50,759,397.22	2,189,672.51	7,270,704.69	1,141,984.31	80,773,813.48
三、减值准备						
1.2012年12月31日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2)其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2)其他						
4.2013年12月31日余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1.2013 年 12 月 31 日账面价值	85,289,821.58	42,100,607.38	301,604.02	6,135,262.90	716,969.17	134,544,265.05
2.2012 年 12 月 31 日账面价值	87,442,371.78	48,568,693.24	415,100.73	7,745,256.54	1,003,278.60	145,174,700.89

公司的固定资产为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备等，运行状况良好。2014 年度由在建工程转入固定资产原价为 2,187,038.70 元，2015 年度由在建工程转入固定资产原价为 63,180,839.03 元，2015 年度固定资产减少是因为子公司普凡特机械转让给了何剑。本公司固定资产经营状况良好，无减值迹象，不存在减值准备。

截至到 2015 年 8 月 31 日整体成新率为 62.58%。其中，房屋建筑物、其他设备的成新率较高，具体如下：

单位：元

项目	原值	净值	成新率
房屋及建筑物	150,872,361.16	126,511,023.87	83.85%
机器设备	94,291,509.13	32,287,675.29	34.24%
电子设备	2,097,157.96	149,759.76	7.14%
运输工具	14,941,327.91	5,686,576.60	38.06%
其他设备	1,476,587.02	375,140.43	25.41%
合计	263,678,943.18	165,010,175.95	62.58%

截至 2015 年 8 月 31 日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

截至 2015 年 8 月 31 日，固定资产抵押情况详见本说明书“第四节公司财务/三、报告期内报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明/（六）主要负债情况/1、短期借款”。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司无尚在办理过程中的房屋建筑物相关产权证。

10、在建工程

（1）在建工程项目

项目	2015-8-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
青龙综合楼				57,763,937.84		57,763,937.84

项目	2015-8-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
构筑物				1,258,273.80		1,258,273.80
专家楼装饰工程				3,756,012.00		3,756,012.00
合计				62,778,223.64	-	62,778,223.64

(续)

项目	2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
青龙综合楼	41,158,187.01		41,158,187.01
构筑物	1,187,613.81		1,187,613.81
专家楼装饰工程	3,756,012.00		3,756,012.00
车间接建工程	1,148,000.00		1,148,000.00
合计	47,249,812.82	-	47,249,812.82

(2) 在建工程项目变动情况

项目	2012-12-31 余额	本期增加	转入固定资 产	其他减 少	2013-12-31 余额	资金来 源
青 龙 综 合 楼	39,548,074.01	1,610,113.00			41,158,187.01	自筹
构 筑 物	3,374,652.51		2,187,038.70		1,187,613.81	自筹
专 家 楼 装 饰 工 程	-	3,756,012.00			3,756,012.00	自筹
车 间 接 建		1,148,000.00			1,148,000.00	自筹
合计	42,922,726.52	6,514,125.00	2,187,038.70	-	47,249,812.82	--

(续)

项目	2013-12-31 余额	本期增加	转入固定资 产	其他减 少	2014-12-31 余额	资金来 源
青 龙 综 合 楼	41,158,187.01	16,605,750.83			57,763,937.84	自筹
构 筑 物	1,187,613.81	70,659.99			1,258,273.80	自筹
专 家 楼 装 饰 工 程	3,756,012.00				3,756,012.00	自筹
车 间 接 建	1,148,000.00	20,693.00	1,168,693.00		-	自筹
合计	47,249,812.82	16,697,103.82	1,168,693.00	-	62,778,223.64	--

(续)

项目	2014-12-31 余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015-8-31 余额	资金来源
青 龙 综 合 楼	57,763,937.84	402,615.39	58,166,553.23		-	自筹
构筑物	1,258,273.80		1,258,273.80		-	自筹
专 家 楼 装 饰 工 程	3,756,012.00		3,756,012.00		-	自筹
合计	62,778,223.64	402,615.39	63,180,839.03	-	-	--

11、无形资产及摊销

公司无形资产主要为位于新北区河海西路、天宁区中吴大道、天宁区青洋北路的三处土地使用权。详见本说明书“第二节 公司业务/三、与公司相关的关键要素资源/（五）重要固定资产情况”。该地块为工业用地，摊销年限为 50 年，均已出让方式获得，其他无形资产为公司使用的财务技术软件，摊销年限为 5 年，公司以购买方式获得，具体情况如下：

类别	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、账面原值合计	43,779,444.11	83,791.32	-	43,863,235.43
土地使用权	43,738,344.11	-	-	43,738,344.11
软件	41,100.00	83,791.32	-	124,891.32
二、累计摊销合计	4,573,943.68	887,301.74	-	5,461,245.42
土地使用权	4,550,028.68	880,960.22	-	5,430,988.90
软件	23,915.00	6,341.52	-	30,256.52
三、无形资产账面净值合计	39,205,500.43	-	-	38,401,990.01
土地使用权	39,188,315.43		-	38,307,355.21
软件	17,185.00	-	-	94,634.80
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	39,205,500.43	-	-	38,401,990.01
土地使用权	39,188,315.43		-	38,307,355.21
软件	17,185.00	-	-	94,634.80

本期摊销额 887,301.74 元。

(续)

类别	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、账面原值合计	43,863,235.43	72,765.03	-	43,936,000.46

类别	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
土地使用权	43,738,344.11	-	-	43,738,344.11
软件	124,891.32	72,765.03	-	197,656.35
二、累计摊销合计	5,461,245.42	905,876.74	-	6,367,122.16
土地使用权	5,430,988.90	880,960.22	-	6,311,949.12
软件	30,256.52	24,916.52	-	55,173.04
三、无形资产账面净值合计	38,401,990.01	-	-	37,568,878.30
土地使用权	38,307,355.21	-	-	37,426,394.99
软件	94,634.80	-	-	142,483.31
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	38,401,990.01	-	-	37,568,878.30
土地使用权	38,307,355.21	-	-	37,426,394.99
软件	94,634.80	-	-	142,483.31

本期无形资产摊销额 905,876.74 元。

(续)

类别	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、账面原值合计	43,936,000.46	79,487.18	11,952,380.08	32,063,107.56
土地使用权	43,738,344.11	-	11,952,380.08	31,785,964.03
软件	197,656.35	79,487.18	-	277,143.53
二、累计摊销合计	6,367,122.16	615,168.65	1,955,092.74	5,027,198.07
土地使用权	6,311,949.12	587,306.77	1,955,092.74	4,944,163.15
软件	55,173.04	27,861.88	-	83,034.92
三、无形资产账面净值合计	37,568,878.30	-	-	27,035,909.49
土地使用权	37,426,394.99	-	-	26,841,800.88
软件	142,483.31	-	-	194,108.61
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	37,568,878.30	-	-	27,035,909.49
土地使用权	37,426,394.99	-	-	26,841,800.88
软件	142,483.31	-	-	194,108.61

本期摊销额 615,168.65 元，无形资产减少是因为子公司普凡特机械转让给了何剑。

12、长期待摊费用

项目	2012-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	2013-12-31	剩余摊销期限(月)	其他减少原因
装修费	1,118,109.44		328,769.76	854,508.86		789,339.68	41.00	
车间零星工程		2,350,000.00	117,500.01	117,500.01		2,232,499.99	57.00	
生活楼装修费	999,305.75		285,515.88	713,789.70		713,789.87	30.00	
合计	2,117,415.19	2,350,000.00	731,785.65	1,685,798.57	-	3,735,629.54		

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	2014-12-31	剩余摊销期限(月)	其他减少原因
大修理摊销		435,658.12	17,514.66	17,514.66		418,143.46	58.00	
道路及围墙		1,750,000.00	87,500.00	87,500.00		1,662,500.00	57.00	
零星工程		750,000.00	37,500.00	37,500.00		712,500.00	57.00	
车间大棚		940,980.00	109,781.00	109,781.00		831,199.00	53.00	
装修费	789,339.68		328,769.64	328,769.64		460,570.04	29.00	
车间零星工程	2,232,499.99		470,000.04	587,500.05		1,762,499.95	45.00	
生活楼装修费	713,789.87		285,515.88	999,305.58		428,273.99	18.00	
合计	3,735,629.54	3,876,638.12	1,336,581.22	2,167,870.93	-	6,275,686.44		

(续)

项目	2014-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	2015-8-31	剩余摊销期限(月)	其他减少原因
大修理摊销	418,143.46	388,755.00	161,605.30	179,119.96		645,293.16	46.00	
道路及围墙	1,662,500.00		233,333.33	320,833.33		1,429,166.67	45.00	
零星工程	712,500.00		100,000.00	137,500.00		612,500.00	45.00	
车间大	831,199.00		125,464.00	235,245.00		705,735.00	41.00	

项目	2014-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	2015-8-31	剩余摊销期限(月)	其他减少原因
棚								
装修费	460,570.04	450,000.00	232,973.28	561,742.92		677,596.76	17.00	
车间零星工程	1,762,499.95		470,000.04	1,057,500.09	1,292,499.91			处置子公司
生活楼装修费	428,273.99		285,515.88	1,284,821.46	142,758.11			处置子公司
零星工程(道路、管道)		54,369.00	5,436.90	5,436.90	48,932.10			处置子公司
零星工程(道路、管道)		89,200.00	8,920.00	8,920.00	80,280.00			处置子公司
合计	6,275,686.44	982,324.00	1,623,248.73	3,791,119.66	1,564,470.12	4,070,291.59		

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
递延所得税资产:	-	-	-
资产减值准备	2,540,446.18	2,139,271.03	2,030,642.26
小计	2,540,446.18	2,139,271.03	2,030,642.26

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
可抵扣差异项目	-	-	-
资产减值准备	10,161,784.73	8,557,084.13	8,122,569.06
小计	10,161,784.73	8,557,084.13	8,122,569.06

14、资产减值准备

项目	2012-12-31	本期计提额	本期减少		2013-12-31
			转回	转销	
坏账准备	6,421,027.05	1,701,542.01	-	-	8,122,569.06
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	6,421,027.05	1,701,542.01	-	-	8,122,569.06

(续)

项目	2013-12-31	本期计提额	本期减少		2014-12-31
			转回	转销	
坏账准备	8,122,569.06	512,961.05	78,445.98	-	8,557,084.13
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	8,122,569.06	512,961.05	78,445.98	-	8,557,084.13

(续)

项目	2014-12-31	本期计提额	本期减少		2015-8-31
			转回	转销	
坏账准备	8,557,084.13	1,683,742.85	77,588.94	1,453.31	10,161,784.73
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	8,557,084.13	1,683,742.85	77,588.94	1,453.31	10,161,784.73

本公司按照稳健性原则，根据资产和业务的实际情况制定了合理的资产减值准备计提政策。报告期各期末，本公司对各类资产的情况进行审慎核查，主要资产减值准备提取与资产质量实际状况相符，不存在因资产减值准备提取不足而影响公司持续经营能力的情形。

(六) 主要负债情况

1、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
质押借款			
抵押借款	126,750,000.00	132,750,000.00	107,499,610.69
保证借款	-		
信用借款			
合计	126,750,000.00	132,750,000.00	107,499,610.69

(2) 本报告期末抵押借款明细情况见下表

借款人	贷款人	期末余额	保证或抵押
本公司	江苏银行股份有限公司常州分行	12,000,000.00	常州普凡特机械制造有限公司，吴逸中、何清华提供保证；何剑以土地和房产进行抵押，价值：1519.34 万元
本公司	交通银行股份有限公司常州分行	5,000,000.00	何清华、何剑提供房产土地抵押
本公司	交通银行股	5,000,000.00	吴逸中提供担保；何剑以土地和房产进行抵押，价值：1519.34

	份有限公司 常州城南支行		万元
本公司	交通银行股份有限公司 常州城南支行	7,500,000.00	吴逸中提供担保；何剑以土地和房产进行抵押，价值：1519.34万元
本公司	中国银行股份有限公司常州研陵支行	250,000.00	抵押物：汽车路虎揽胜 RANGE ROVER(TJNC),估价：2648000元，吴逸中为该笔借款承担连带责任保证。
本公司	中信银行股份有限公司常州分行	3,000,000.00	综合授信额度 5000 万元人民币，担保方式为：额度中的 3000 万元由江苏天和工程机械有限公司提供保证担保、额度中的 3000 万元担保方式为抵押，抵押物情况如下：1、公司以自有的位于常州中吴 771 号土地使用权（即常国用（2011）第变 0481348 号、常国用（2011）第变 0481374 号及常国用（2011）第变 0481368 号，土地使用面积合计 20242.3 平米）和上述土地上的三栋房产（即常房权证字第 00510139 号、常房权证字第 00510140 号及常房权证字第 00510136 号，建筑面积 5332.56 平米）做抵押；2、常州普凡特机械制造有限公司名下位于常州新阳路 10 号及北侧共 51928 平米土地使用权及名下房产（常房权证字第 00620290 号，面积 9999.59 平米）做抵押。授信主体法人代表吴逸中对以上全部额度提供个人连带责任保证担保。
本公司	中信银行股份有限公司常州分行	8,000,000.00	综合授信额度 5000 万元人民币，担保方式为：额度中的 3000 万元由江苏天和工程机械有限公司提供保证担保、额度中的 3000 万元担保方式为抵押，抵押物情况如下：1、公司以自有的位于常州中吴 771 号土地使用权常国用（即常国用（2011）第变 0481348 号、常国用（2011）第变 0481374 号及常国用（2011）第变 0481368 号，土地使用面积合计 20242.3 平米）和上述土地上的三栋房产（即常房权证字第 00510139 号、常房权证字第 00510140 号及常房权证字第 00510136 号，建筑面积 5332.56 平米）做抵押；2、常州普凡特机械制造有限公司名下位于常州新阳路 10 号及北侧共 51928 平米土地使用权及名下房产（常房权证字第 00620290 号，面积 9999.59 平米）做抵押。
本公司	中信银行股份有限公司常州分行	20,000,000.00	综合授信额度 5000 万元人民币，担保方式为：额度的 3000 万元由江苏天和工程机械有限公司提供保证担保、额度中的 3000 万元担保方式为抵押，抵押物情况如下：1、公司以自有的位于常州中吴 771 号土地使用权（即常国用（2011）第变 0481348 号、常国用（2011）第变 0481374 号及常国用（2011）第变 0481368 号，土地使用面积合计 20242.3 平米）和上述土地上的三栋房产（即常房权证字第 00510139 号、常房权证字第 00510140 号及常房权证字第 00510136 号，建筑面积 5332.56 平米）做抵押；2、常州普凡特机械制造有限公司名下位于常州新阳路 10 号及北侧共 51928 平米土地使用权及名下房产（常房权证字第 00620290

			号，面积 9999.59 平方米）做抵押。授信主体法人代表吴逸中对以上全部额度提供个人连带责任保证担保。
本公司	中信银行股份有限公司常州分行	2,000,000.00	综合授信额度 5000 万人民币，担保方式为：额度的 3000 万元由江苏天和工程机械有限公司提供保证担保、额度中的 3000 万元担保方式为抵押，抵押物情况如下：1、公司以自有的位于常州中吴 771 号土地使用权（即常国用（2011）第变 0481348 号、常国用（2011）第变 0481374 号及常国用（2011）第变 0481368 号，土地使用面积合计 20242.3 平方米）和上述土地上的三栋房产（即常房权证字第 00510139 号、常房权证字第 00510140 号及常房权证字第 00510136 号，建筑面积 5332.56 平方米）做抵押；2、常州普凡特机械制造有限公司名下位于常州新阳路 10 号及北侧共 51928 平方米土地使用权及名下房产（常房权证字第 00620290 号，面积 9999.59 平方米）做抵押。授信主体法人代表吴逸中对以上全部额度提供个人连带责任保证担保。
本公司	中信银行股份有限公司常州分行	9,000,000.00	抵押物情况如下：1、公司以自有位于常州中吴大道 771 号土地使用权（即常国用（2011）第变 0481348 号、常国用（2011）第变 0481374 号及常国用（2011）第变 0481368 号，土地使用面积合计 20242.3 平方米）和上述土地上的三栋房产（即常房权证字第 00510139 号、常房权证字第 00510140 号及常房权证字第 00510136 号，建筑面积 5332.56 平方米）做抵押担保；2、常州普凡特机械制造有限公司名下位于常州新阳路 10 号及北侧共 51928 平方米土地使用权及名下房产（常房权证字第 00620290 号，面积 9999.59 平方米）做抵押。
本公司	中国银行股份有限公司常州钟楼支行	10,000,000.00	2012 年钟限抵字第 016 号、2012 年钟限抵字第 017 号、2012 年钟限抵字第 018 号；即公司以常州市新北区河海西路 312 号土地使用权（常国用（2009）第变 0356084 号、常国用（2010）第 0385076 号）及房产证（常房权证新字第 00532662 号）抵押担保取得借款；由江苏天元工程机械有限公司提供应收账款担保：2014 年中银限质字第 027 号；吴逸中、何清华签订：2014 年钟限个保字第 015 号；
本公司	中国建设银行股份有限公司常州清源路支行	45,000,000.00	公司自有常州市新北区河海西路 312 号土地使用权（常国用（2011）第变 0487436 号，面积 83535.9 平方米）抵押借款，抵押金额 3191 万元，期限 2011.12.5-2018.2.27；常州市新北区河海西路 312 号房产（常房权证新字第 00517204 号、常房权证新字第 00517206 号及常房权证新字第 00517208 号抵押，抵押金额 4891.00 万元，期限 2011.12.5 至 2018.2.27
合计		126,750,000.00	

2、应付票据

类别	2015-8-31	其中：下一年度将到期的金额	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	42,350,000.00	42,350,000.00	50,800,000.00	66,605,190.00
商业承兑汇票	-	-	-	-

类别	2015-8-31	其中：下一年度将到期的金额	2014-12-31	2013-12-31
合计	42,350,000.00	42,350,000.00	50,800,000.00	66,605,190.00

下一会计期间将到期的票据金额 42,350,000.00 元。

3、应付账款

(1) 应付账款明细如下

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
1 年以内	61,180,206.24	88,896,894.16	99,914,145.56
1—2 年	5,101,990.60	3,605,385.21	2,240,375.57
2—3 年	1,469,793.16	516,984.74	801,189.13
3 年以上	230,326.40	324,910.60	1,249,075.32
合计	67,982,316.40	93,344,174.71	104,204,785.58

(2) 期末应付账款中欠款金额前五名情况如下：

2015 年 8 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额比例	性质
北京谷登科技有限公司	23,264,018.56	1 年以内 20,587,020.00; 1-2 年 2,676,998.56	34.22	采购款
常州市振华起重运输机械有限公司	9,867,943.35	1 年以内 9,038,090.00; 1-2 年 829,853.35	14.52	采购款
常州市广源金属材料有限公司	3,797,594.76	1 年以内	5.59	采购款
常州高鼎机械有限公司	2,892,863.80	1 年以内	4.26	采购款
常州市豪磊商贸有限公司	2,587,780.83	1 年以内	3.81	采购款

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额比例	性质
北京谷登科技有限公司	18,443,998.56	1 年以内	19.76	采购款
常州市振华起重运输机械有限公司	8,552,373.35	1 年以内	9.16	采购款
常州市翔雁物资有限公司	5,211,259.23	1 年以内	5.58	采购款
常州远东工程机械有限公司	5,089,283.35	1 年以内	5.45	采购款
常州高鼎机械有限公司	4,088,810.22	1 年以内	4.38	采购款

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款 总额比例	性质

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款 总额比例	性质
常州市翔雁物资有限公司	8,391,978.29	1 年以内 6,372,777.22; 1-2 年 389,373.66; 2-3 年 496,410.58; 3-4 年 1,133,416.83	8.05	采购款
常州高鼎机械有限公司	6,242,809.44	1 年以内	5.99	采购款
北京谷登科技有限公司	6,006,998.56	1 年以内	5.76	采购款
马鞍山市恒阳矿业贸易有限公司	5,025,001.55	1 年以内	4.82	采购款
常州远东工程机械有限公司	5,206,226.64	1 年以内	5.00	采购款

公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应付账款余额分别为 67,982,316.40 元、93,344,174.71 元、104,204,785.58 元，主要为公司应付材料采购款。公司与供应商的合作良好，公司保持着良好的信誉。期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联单位款项。

4、预收款项

（1）预收款项情况

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
1 年以内	43,408,949.40	66,426,034.77	61,302,514.93
1—2 年	3,664,469.50	8,608,150.00	6,358,160.00
2—3 年	1,190,400.00	3,222,000.00	3,528,819.49
3 年以上	295,250.00	562,900.00	447,100.00
合计	48,559,068.90	78,819,084.77	71,636,594.42

（2）本报告期内预收关联方情况

关联方名称	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
常州华瀚进出口有限公司		4,766,066.00	2,816,800.00

（3）账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

2015 年 8 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
常州市江山新型建筑材料有限公司	2,603,019.49	预收款、未发货	
新疆腾飞尘霄新型建材有限公司	800,000.00	预收款、未发货	
中山市瑜顺新型环保建材有限公司	738,000.00	预收款、未发货	
贵州黔桂三合建材有限责任公司	313,500.00	预收款、未发货	
江苏沃得新型材料有限公司	300,000.00	预收款、未发货	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
杭州泽通建筑节能新材料有限公司	4,100,000.00	预收款、未发货	已结算部分
广东河源莲田建筑工业化制造有限公司	3,558,000.00	预收款、未发货	已结算部分
淳安卓越新型建材有限公司	1,750,000.00	预收款、未发货	已结算部分
武汉金港湾新墙体建材有限公司	925,750.00	预收款、未发货	已结算
中山市瑜顺新型环保建材有限公司	738,000.00	预收款、未发货	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
徐州创新新型墙材有限公司	1,665,000.00	预收款、未发货	已结算部分
武汉和平新龙新材料有限公司	864,000.00	预收款、未发货	已结算部分
安徽大昌矿业集团有限公司	800,000.00	预收款、未发货	已结算部分
江苏建华新型墙材有限公司	450,000.00	预收款、未发货	已结算
江苏恒生建材有限公司	308,800.00	预收款、未发货	

(4) 预收款项大额前五名：

2015 年 8 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
大连铁龙混凝土有限公司	8,288,171.80	1 年以内	预收货款
江苏宝鹏建筑工业化材料有限公司	6,000,000.00	1 年以内	预收货款

贵州永鑫新型建材有限公司	4,337,250.00	1 年以内	预收货款
晋能清洁能源光伏工程有限责任公司	3,464,622.00	1 年以内	预收货款
会泽锐恒工贸有限公司	3,304,000.00	1 年以内	预收货款

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
常州机械设备进出口有限公司	12,355,388.63	1 年以内	预收货款
铜陵铜冠建安新型环保建材科技有限公司	11,466,000.00	1 年以内	预收货款
大连铁龙混凝土有限公司	10,350,000.00	1 年以内	预收货款
四川华西绿舍新型墙体材料有限公司	5,957,360.00	1 年以内	预收货款
常州华瀚进出口有限公司	4,766,066.00	1 年以内	预收货款

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	账龄	款项性质
大连铁龙混凝土有限公司	10,350,000.00	1 年以内	预收货款
常州机械设备进出口有限公司	8,488,076.69	1 年以内 3,900,000.00; 1-2 年 3,200,000.00	预收货款
杭州泽通建筑节能新材料有限公司	7,100,000.00	1 年以内	预收货款
兰溪市高峰新型建材厂	4,589,840.00	1 年以内	预收货款
长兴天达环保建材有限公司	3,985,900.00	1 年以内	预收货款

公司预收款项主要为预收销货款。截至 2015 年 8 月 31 日，预收账款余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

截至 2015 年 8 月 31 日，预收账款余额中无预收其他关联方款项。

5、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2012-12-31	本期增加	本期支付	2013-12-31
一、短期薪酬	1,409,525.13	20,776,138.87	20,453,631.31	1,732,032.69
二、离职后福利-设定提存计划	145,306.15	1,998,856.71	1,895,719.65	248,443.21
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,554,831.28	22,774,995.58	22,349,350.96	1,980,475.90

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期支付	2014-12-31
----	------------	------	------	------------

项目	2013-12-31	本期增加	本期支付	2014-12-31
一、短期薪酬	1,732,032.69	19,913,252.16	20,029,013.88	1,616,270.97
二、离职后福利-设定提存计划	248,443.21	2,156,367.88	2,122,869.04	281,942.05
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,980,475.90	22,069,620.04	22,151,882.92	1,898,213.02

(续)

项目	2014-12-31	本期增加	本期支付	2015-8-31
一、短期薪酬	1,616,270.97	12,482,205.25	12,545,587.12	1,552,889.10
二、离职后福利-设定提存计划	281,942.05	1,295,788.21	1,318,364.01	259,366.25
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,898,213.02	13,777,993.46	13,863,951.13	1,812,255.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2012-12-31	本期增加	本期支付	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,168,395.60	17,236,853.80	17,001,225.30	1,404,024.10
二、职工福利费	-	2,198,184.18	2,198,184.18	-
三、社会保险费	66,072.34	819,974.66	807,255.16	78,791.84
其中：1、医疗保险费	53,056.05	654,591.57	644,449.83	63,197.80
2、工伤保险费	7,756.95	98,106.23	96,484.32	9,378.86
3、生育保险费	5,259.33	67,276.86	66,321.01	6,215.18
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	175,057.19	521,126.23	446,966.67	249,216.75
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,409,525.13	20,776,138.87	20,453,631.31	1,732,032.69

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期支付	2014-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,404,024.10	16,465,112.30	16,602,854.70	1,266,281.70
二、职工福利费	-	2,032,283.43	2,032,283.43	-
三、社会保险费	78,791.84	960,297.09	945,612.39	93,476.54
其中：1、医疗保险费	63,197.80	726,968.62	715,890.42	74,275.99
2、工伤保险费	9,378.86	167,759.87	165,241.01	11,897.73
3、生育保险费	6,215.18	65,568.60	64,480.96	7,302.83
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	249,216.75	455,559.34	448,263.36	256,512.73
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	2013-12-31	本期增加	本期支付	2014-12-31
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,732,032.69	19,913,252.16	20,029,013.88	1,616,270.97

(续)

项目	2014-12-31	本期增加	本期支付	2015-8-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,266,281.70	10,699,483.30	10,765,461.00	1,200,304.00
二、职工福利费	-	763,804.81	763,804.81	-
三、社会保险费	93,476.54	695,380.83	709,016.54	79,840.83
其中：1、医疗保险费	74,275.99	518,178.42	528,914.33	63,540.08
2、工伤保险费	11,897.73	143,709.16	145,659.54	9,947.34
3、生育保险费	7,302.83	33,493.25	34,442.67	6,353.41
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	256,512.73	323,536.31	307,304.77	272,744.27
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,616,270.97	12,482,205.25	12,545,587.12	1,552,889.10

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	2012-12-31	本期增加	本期支付	2013-12-31
一、基本养老保险费	132,593.84	1,838,734.80	1,738,028.75	233,299.89
二、失业保险费	12,712.31	160,121.90	157,690.89	15,143.32
合计	145,306.15	1,998,856.71	1,895,719.65	248,443.21

(续)

设定提存计划项目	2013-12-31	本期增加	本期支付	2014-12-31
一、基本养老保险费	233,299.89	2,008,907.23	1,977,536.91	264,670.21
二、失业保险费	15,143.32	147,460.65	145,332.13	17,271.84
合计	248,443.21	2,156,367.88	2,122,869.04	281,942.05

(续)

设定提存计划项目	2014-12-31	本期增加	本期支付	2015-8-31
一、基本养老保险费	264,670.21	1,188,177.56	1,208,213.64	244,634.13
二、失业保险费	17,271.84	107,610.65	110,150.37	14,732.12
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	281,942.05	1,295,788.21	1,318,364.01	259,366.25

6、应交税费

税种	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
增值税	345,258.73	-761,073.03	-35,698.43
营业税	28,000.00	-	-
城建税	23,906.21	51,862.21	34,316.87
企业所得税	355,536.66	349,586.25	-297,607.75
房产税	51,200.00	227,569.76	227,569.77
印花税	5,678.10	20,984.40	15,329.60
城镇土地使用税	-	234,946.65	234,946.65
教育费附加	17,075.87	44,221.47	36,372.63
其他	22,710.30	95,983.42	55,578.43
合计	849,365.87	264,081.13	270,807.77

报告期内，公司应交税费以增值税和企业所得税为主，2015年8月31日、2014年12月31日、2013年12月31日余额分别是849,365.87元、264,081.13元、270,807.77元。报告期内公司一直正常纳税，至今未发生拖欠税款的情形。

7、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015/8/31	2014/12/31	2013/12/31
1年以内	2,579,505.63	21,124,256.98	3,271,553.97
1—2年	8,137,752.60	310,634.82	2,419,343.63
2—3年	141,029.82	1,789,582.27	908,401.10
3年以上	6,924.70	537,473.10	862,324.70
合计	10,865,212.75	23,761,947.17	7,461,623.40

(2) 本报告期内欠关联方情况

关联方名称	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
何剑		5,800,000.00	

(3) 金额较大其他应付款前五名：

2015年8月31日

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占比(%)	账龄	性质或内容
江苏省建筑工程集团有限公司常州分公司	非关联方	7,521,774.68	69.23	1-2年	工程款
江苏佳孚钢结构有限公司	非关联方	739,858.00	6.81	1年以内	工程款
庄国平	非关联方	595,103.92	5.48	1-2年	工程款

新区百丈建筑工程公司	非关联方	430,000.00	3.96	1 年以内	工程款
江苏伟泽建设有限公司	非关联方	350,000.00	3.22	1 年以内	工程款

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占比 (%)	账龄	性质或内容
江苏省建筑工程集团有限公司常州分公司	非关联方	9,521,774.68	40.07	1 年以内	工程款
庄国平	非关联方	1,475,103.92	6.21	1 年以内	工程款
江苏鑫洋装饰工程有限公司	非关联方	1,327,579.57	5.59	2-3 年	工程款
江苏佳孚钢结构有限公司	非关联方	1,039,858.00	4.38	1 年以内 949,480.00; 2-3 年 90,378.00	工程款
何剑	关联方	5,800,000.00	24.41	1 年以内	往来款

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占比 (%)	账龄	性质或内容
江苏佳孚钢结构有限公司	非关联方	1,514,000.00	20.29	1-2 年 1,148,000.00; 1-2 年 366,000.00	工程款
江苏鑫洋装饰工程有限公司	非关联方	1,427,579.57	19.13	1-2 年	工程款
江苏溧阳建设集团有限公司	非关联方	1,112,744.06	14.91	1-2 年 312,744.06; 3 年 以 上 800,000.00	工程款
常州百丈建筑工程有限公司	非关联方	1,043,000.00	13.98	1 年以内	工程款
常州市笑乐机械有限公司	非关联方	845,373.00	11.33	2-3 年	工程款

报告期内，公司其他应付款主要包括购建长期资产工程款等。截至 2015 年 8 月 31 日，无其他应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。截至 2015 年 8 月 31 日，其他应付账款余额中无应付其他关联方款项。

（七）股东权益情况

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	5,450,246.72	5,450,246.72	5,450,246.72
专项储备	-	-	-
未分配利润	136,193,875.64	132,818,815.46	131,415,711.33
归属于母公司所有者 权益合计	151,644,122.36	148,269,062.18	146,865,958.05
少数股东权益	-	-	-
合计	151,644,122.36	148,269,062.18	146,865,958.05

股本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、（四）公司股本形成及变化”。

四、关联交易

（一）本公司的控股股东情况

截止到 2015 年 8 月 31 日，本公司的控股股东为吴逸中和何清华，其中，吴逸中持股 95%，何清华持股 5%，二人合计持有 100%的股份，共同作为公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本报告期末无子公司。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
常州华瀚进出口有限公司	同一实际控制人	68962330-3
常州普凡特商贸有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	66134539-9
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	公司董事担任董事的其他公司	58227985-6
何剑	实际控制人关系密切的家庭成员	
殷艳	公司董事、财务总监、董事会秘书	
夏振荣	公司董事、副总经理	
汤文成	公司董事	
白国芳	公司监事会主席	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陈菲	公司职工监事	
王锡臣	公司监事	
何时杰	公司副总经理	
杨雪良	公司副总经理	

（四）关联方交易事项

1、出售商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-8 月		2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
常州华瀚进出口有限公司	销售加气切割机	协议价	20,828,576.07	13.82	10,727,123.08	6.53

（续）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
常州华瀚进出口有限公司	销售加气切割机	协议价	28,087,179.49	14.51

2、关联方房屋租赁情况

承租人	出租人	座落	租用面积（m ² ）	租金（元/年）	租赁期限	租赁费定价依据
天元有限	何剑	嘉宏世纪大厦	445.43	170,000	2009.08.01-2020.07.31	协商
常州华瀚	天元有限	新北区河海西路 312 号	25.00	5,000	2009.05.10-2019.05.09	协商

3、资产转让情况

① 2015 年 8 月 20 日，天元有限召开股东会，会议决议以账面值作为参考以 12,726,620.39 元的价格收购普凡特机械名下设备资产、原材料和存货。

2015 年 8 月 20 日，普凡特机械作出股东决定，决定以账面值作为参考以 12,726,620.39 元价格出售普凡特机械名下上述设备资产、原材料和存货。

2015 年 8 月 25 日，天元有限支付了上述交易对价。

截至本公开转让说明书出具之日，上述受让资产、原材料和存货已全部投入天元有限。

② 2015 年 8 月 27 日，普凡特机械股东天元有限作出股东决定，决定将其持有普凡特机械 100%股权按出资额 600 万元的对价转让给自然人何剑。

2015 年 8 月 27 日，天元有限与何剑签订了《股权转让协议》。

2015 年 8 月 31 日，何剑向天元有限支付了上述 600 万元股权转让款。

2015 年 8 月 31 日，普凡特机械就本次股权转让完成工商变更登记。

转让的原因是考虑到子公司的业务与公司业务有一定差别，两个地方的场地距离较远，无法产生协同效应。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	贷款人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴逸中	本公司	中信银行股份有限公司常州分行	25,000,000.00	2016-7-15	2018-7-15	否
吴逸中	本公司	交通银行股份有限公司常州城南支行	33,000,000.00	2014-10-13	2015-10-13	否
吴逸中、何清华	本公司	江苏银行股份有限公司常州分行	12,000,000.00	2015-9-25	2017-9-25	否
吴逸中	本公司	中国银行股份有限公司常州研陵支行	1,500,000.00	2014-10-31	2015-10-31	否
吴逸中、何清华	本公司	中国银行股份有限公司常州钟楼支行	25,000,000.00	2014-9-3	2015-8-11	否

（五）关联方往来余额

（1）应收关联方款项

①应收票据

债务人	2015-8-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
常州普凡特商贸有限公司	900,000.00					

②应收账款

债务人	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
-----	-----------	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
常州普凡特商贸有限公司	13,688,623.57					
常州华瀚进出口有限公司	4,103,368.00					

③其他应收款

债务人	2015-8-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司					1,779,840.00	88,992.00
常州华瀚进出口有限公司					1,500,000.00	
吴逸中	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

①预收款项

债权人	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
常州华瀚进出口有限公司		2,766,066.00	2,816,800.00

(六) 《公司章程》和《关联交易管理制度》对关联交易决策权力和程序的规定

公司的《关联交易管理制度》规定公司与关联人之间发生的关联交易，应遵循如下的审议权限：

(1) 股东大会审议批准下列关联交易：

① 本公司与关联法人达成的交易金额在人民币1,500万元以上且占本公司最近一期经审计净资产绝对值的10%以上的日常性关联交易（关联方为公司提供担保除外）；

② 本公司与关联自然人达成的交易金额在人民币750万元以上且占本公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的日常性关联交易（关联方为公司提供担保除外，下称“重大关联交易”）；

③ 对于前述重大关联交易，除应当及时披露外，还应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，由董事会审议后，

将该交易提交股东大会审议；

④ 除日常性关联交易之外的其他全部偶发性关联交易。

(2) 经股东大会授权，董事会审议批准下列关联交易：

① 本公司与关联法人达成的交易金额在人民币750万元至1,500万元之间的日常性关联交易，或占本公司最近一期经审计净资产绝对值的5%至10%之间的日常性关联交易（关联方为公司提供担保除外）；

② 本公司与关联自然人达成的交易金额在人民币350万元至750万元之间的日常性关联交易，或占本公司最近一期经审计净资产绝对值2%至5%之间的日常性关联交易（关联方为公司提供担保除外）。

(3) 经董事会授权，总经理有权决定下列关联交易：

公司与其关联人发生的交易金额尚未达到本条第（二）项标准的，关联交易在获得公司总经理办公会议批准后实施，总经理应当尽快将总经理办公会批准的关联交易报董事会备案。

（七）关联交易决策制度的制定和执行情况以及定价机制的确定

股份公司成立以前，公司治理尚不完善，《公司章程》未就关联交易决策程序作出明确规定，公司与关联方之间的资金往来等关联交易未经过股东会的许可，决策流程尚未制度化，存在一定的不规范之处。

股份公司成立以后，公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了一系列公司治理文件，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了规定，定价机制原则上以市场价为基础，以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性。

（八）关联交易必要性、合规性、公允性情况说明

与公司存在关联交易的企业，为常州华瀚进出口有限公司。在产品销售方面，2015年1-8月、2014年、2013年常州华瀚进出口有限公司占同类交易比例分别为13.82%、6.53%、14.51%，占比相对较小。协定的价格是参考市场交易价格，公司委托常州华瀚代理出口业务，符合公司业务经营的需要。2016年，公司计划由其他非关联方代理出口业务，尽量避免关联交易的发生。

公司向常州华瀚进出口有限公司出租一间办公室，何剑向公司出租常州市区

销售网点办公室，租金参照市场价协定计算，符合公司业务经营的需要，总金额也比较小，不构成重大影响。

经公司董事会确认，上述关联交易主要目的为方便办公需要和合理有效利用关联方单位的资源。公司提供了确定交易价格的合法、有效的依据，交易定价参照市场公允价格协商确定执行。交易具有合理性，有利于公司正常的生产经营，符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，符合公司实际经营需要，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

（九）减少关联交易的具体安排

1、股份公司成立后，公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保制度》等。本公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》中关于关联交易的规定，规范关联交易，尽量避免关联交易的发生。

2、公司计划以后不再以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。

五、重要事项

本公司为江苏天恒伟业工程机械有限公司提供最高额保证担保，担保金额 2,500.00 万元，期间为 2014 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 15 日。

截至 2015 年 8 月 31 日，除上述事项外不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

六、资产评估情况

报告期内，公司未进行过资产评估。公司于 2015 年改制为股份制公司时进行了资产评估，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具了中瑞评报字【2015】110551419 号资产评估报告，评估基准日为 2015 年 8 月 31 日，评估方法为资产基础法。

评估结果：在评估基准日 2015 年 8 月 31 日持续经营前提下，经审计后的公

司资产账面价值 45,723.06 万元，评估值 51,927.98 万元；负债账面价值 29,916.82 万元，评估值 29,916.82 万元；净资产账面价值 15,806.24 万元，评估值为 22,011.16 万元，评估增值 6,204.92 万元，增值率 39.26%。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （1）补上一年度的亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）支付股东股利。

2、具体分配政策

（1）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。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但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%；

（3）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

- （4）公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

（二）实际股利分配情况

公司近二年没有进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

子公司普凡特机械基本情况及财务数据简介如下：

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
常州普凡特机械制 造有限公司	常州市新阳路 10 号	制造业	600.00	100.00	100.00

（1）基本情况

根据市工商局于 2014 年 8 月 4 日向普凡特机械核发的注册号的 320400000020262 号的《营业执照》，普凡特机械的主体资格如下：

公司名称：常州普凡特机械制造有限公司；

公司类型：有限责任公司（法人独资）；

公司住所：常州市新阳路 10 号；

法定代表人：吴逸中；

注册资本：600 万元；

成立日期：2007 年 5 月 16 日；

营业期限：2007 年 5 月 16 日至 2027 年 5 月 15 日；

经营范围：加气砼切割机、工程机械零部件的加工、制造、销售。

根据 2015 年 8 月 27 日的股东决定和股权转让协议，天元有限同意将普凡特机械的出资额 600 万元人民币（占普凡特机械注册资本的 100%）转让给受让方何剑。截止本公开转让说明书签署之日，股份公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

（2）财务数据

项目	2015 年 8 月 31 日 /2015 年 1-8 月	2014 年 12 月 31 日 /2014 年度	2013 年 12 月 31 日 /2013 年度
资产总额	36,025,187.73	46,864,266.29	50,984,598.95
所有者权益	2,986,999.38	6,990,813.10	7,451,623.16
营业收入	17,426,080.26	35,197,211.78	47,390,958.17
净利润	-1,489,921.04	-460,810.06	122,972.16

九、风险因素和自我评价

（一）公司治理风险和自我评价

公司成立后，建立了股东大会、董事会以及监事会的公司治理结构，并陆续制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于成立时间短，实际执行中，公司可能存在操作不规范之处。如果公司治理机制继续不能得到有效执行，可能存在影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

自我评价：

公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作，降低公司治理规范的风险。

（二）财务风险和自我评价

1、营运资金不足风险及对策

公司报告期末流动资产为 225,354,163.28 元，其中货币资金 79,492,974.59 元；流动负债 299,088,342.18 元，其中短期借款 126,750,000.00 元。公司的流动负债金额大于流动资产金额，导致营运资本为负；且流动负债中短期借款数额较大，而货币资金余额不足相对较小。因此，公司存在着营运资金不足的风险。企业目前处于成长期，未来需要新技术研发投入、扩大产能投入。公司的不断壮大，资金在周转上在需要不断的投入，如投入不能及时，会造成资金链的的紧缺导致发展受限或市场份额不能快速发展。

自我评价：

公司将采取措施加强应收款项的管理，缩短应收账款账期、提高预收款比例，以持有更多的货币资金，提高流动资产的质量；同时，公司将适当减少短期借款的数额，降低流动负债总量，提高流动比率、增加营运资本，降低营运资金不足的风险。同时，公司准备借助资本市场，择机增发以增加运营资本。

2、内部控制风险及对策

公司从成立后建立了相关的财务内部控制制度。经过多年的实际运行，进一步完善了本公司财务内部控制制度，确保其完整性、合理性和有效性。但是，受外部环境变化和经营规模扩展的影响，仍可能存在财务内部控制相互制约不健全

的风险。

自我评价：

公司将进一步完善财务制度，制定切实可行的内控制度，加强财务人员专业培训和职业道德教育及执行内控制度的纪律，做好监督和定期审计工作。

3、对外担保风险及对策

截至 2015 年 8 月，公司为江苏天恒伟业工程机械有限公司提供最高额保证担保，担保金额 2,500.00 万元，期间为 2014 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 15 日。虽然江苏天恒伟业工程机械有限公司经营状况良好，每月均能及时足额归还银行贷款，但若在公司对外担保解除之前客户出现经营状况恶化，导致不能及时足额归还银行贷款则公司面临着代偿的风险。

自我评价：

公司将密切关注江苏天恒伟业工程机械有限公司的经营状况，防止其发生经营状况风险，另外决定，到期后不再进行对外担保。

（三）高新技术人才缺乏的风险和自我评价

随着公司经营规模的迅速扩大，公司内部现有技术人员在数量、知识结构及专业技术层面上还不能完全满足要求。而高新技术人才的内部培养又需要较长时间，存在高级技术人员无法满足公司需求的风险。

自我评价：

公司已经建立了具有市场竞争力的薪酬标准和良好的激励机制，通过多层次的人才储备安排，保证公司的人才队伍稳定性，最大程度的降低人才流失的风险。

（四）技术创新的风险和自我评价

我国建筑材料生产专用机械制造业企业数目众多，技术含量不高，因此该等产品的市场竞争激烈、利润率较低。因此公司必须进行持续的技术创新、并准确把握对加气混凝土工业的技术和市场发展趋势，才能使公司长久保持较高的利润水平和竞争优势。但由于对未来市场的预测存在局限性，如果公司对加气混凝土工业的技术和市场发展趋势判断失误，或新技术产业化存在重大不确定性，将可能让公司面临相关风险。

自我评价：

紧跟国家建设投资产业政策和市场需求，实行技术研发和产业化政策，确保公司研发和生产贴近市场需求和国家战略。

（五）原材料价格大幅波动的风险和自我评价

公司主营业务对钢材的需求量大，其中钢材占公司主营业务成本比例最大，钢材价格变动将引起公司产品销售价格、销售成本、毛利以及所需周转资金的变动。因此原材料价格波动对本公司营业收入和营业成本都会带来较大影响，原材料价格大幅波动加大了公司成本管理的难度，若风险控制能力不强，将对经营带来一定风险。

自我评价：

积极研究分析钢材价格的走势，根据订单情况，以销定产、利用包括钢材远期采购合约等多种形式锁定成本，建立合理的安全库存量和备库量。

（六）实际控制人不当控制的风险和自我评价

吴逸中目前直接持有公司 91.61%的股份，吴逸中妻子何清华直接持有公司 4.82%的股份，二人合计持有公司 96.43%的股份，共同作为公司的控股股东及实际控制人。其直接或间接持有的股份所享有的股份公司表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。吴逸中现任股份公司董事长，何清华现任公司董事，如吴逸中夫妇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

自我评价：

为避免控股股东控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

（七）下游行业景气度波动风险和自我评价

公司所处建筑材料生产专用机械制造行业与房地产、建材、基建等行业的发展息息相关。目前房地产行业一直是深受国家宏观调控政策关注的行业，宏观经济形势和下游行业景气度波动对本行业的发展或将造成阶段性影响。若下游房地产、建材、基建等行业未来出现经营困难局面，公司的生产经营将会受到一定冲

击。

自我评价：

公司将通过加强技术研发，开发具有技术优势的新产品来保持产品的市场竞争力；同时公司将加大市场开拓力度，进一步增强公司销售能力，争取更大的市场份额。

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。

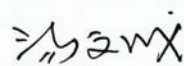
全体董事签字：

吴逸中 

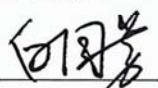
何清华 

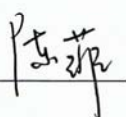
殷艳 


夏振荣 

汤文成 

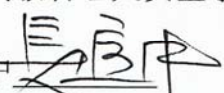
全体监事签字：

白国芳 


陈菲 

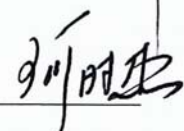
王锡臣 

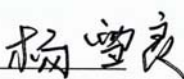
全体高级管理人员签字：

吴逸中 

殷艳 

夏振荣 

何时杰 

杨雪良 

江苏天元智能装备股份有限公司




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：

刘建武：



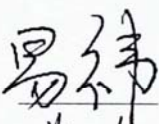
项目负责人签字：

王克宇：

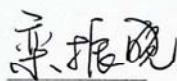


项目小组成员签字：

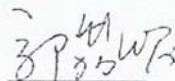
易伟：



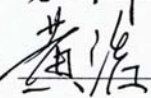
栾振晓：



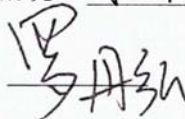
郭嘉欣：



黄浩：



罗丹弘：



三、律师事务所声明

本机构及经办律师签字已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

负责人 李炬

经办律师 张迪
刘煜



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江苏天元智能装备股份有限公司(原江苏天元工程机械有限公司)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:



汪和俊



高直

单位负责人签字:

王全洲:



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

2015年12月25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：



阚二宏



钱廷武

单位负责人签字：

杨文化： 

中瑞国际资产评估（北京）有限公司



第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）