

---

聊城继东华明机械股份有限公司  
Liaocheng Jidonghuaming Machinery Co., Ltd.



# 公开转让说明书

主办券商



**西部证券股份有限公司**  
WESTERN SECURITIES CO., LTD.

二零一六年八月

## 声 明

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

公司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对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，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、前五大客户占比过大的风险

2016年1-4月、2015年、2014年公司来自前五大客户销售收入合计分别为5,435,256.59元、13,506,328.69元、8,689,838.65元，占营业收入的比例分别为76.32%、81.17%、75.52%，前五大客户占比较大。由于公司目前业务规模还较小，来自于前五大客户的订单对于公司发展至关重要，如果公司不能维持同前五大客户稳定的业务关系，将对公司经营业绩产生影响。

### 二、偿债能力的风险

2016年1-4月、2015年、2014年，公司资产负债率分别为82.81%、83.40%、80.56%，较高的资产负债率与公司近年来的规模扩张、资产投资情况相适应，符合企业发展时期特点以及行业特征。自公司成立以来无已到期未偿还的借款情况，但就目前情况来看，过高的资产负债率对公司偿债能力产生了实质性影响，如外部经营环境产生较大不利变化，则公司可能面临一定的偿债风险。

### 三、不规范票据融资行为的风险

公司与非关联方林州市金桥汽车配件厂、临清众达通用机械有限公司之间存在开具无真实交易背景的银行承兑汇票的情形，截至本公开转让说明书签署之日，公司发生无真实交易背景的银行承兑汇票的金额为670万元，未解付的无真实交易背景的银行承兑汇票金额为200万元。尽管公司已缴存100%的保证金，不存在逾期票据及欠付情况，也不存在到期无法兑付的风险，且截至本公开转让说明书签署之日公司未因上述行为受到相关部门的处罚，但公司开具无真实交易背景的银行承兑汇票，不符合《中华人民共和国票据法》的相关规定，存在被相关监管机构处罚的风险。公司承诺不再开具无真实交易背景的银行承兑汇票，今后将严格执行《票据法》的相关规定，并建立健全相关的内部控制，保证不再发生类似的行为。公司实际控制人郑继东、郑继华、郑纪明已出具承诺：如公司因上述票据融资行为而被有关部门处罚或者遭受任何损失的，由其承担全部责任。

#### 四、农机行业竞争风险

目前公司下游客户多集中于拖拉机整机制造企业，该行业企业众多、竞争激烈。如果公司客户在激烈的市场竞争中处于不利地位，将影响客户采购公司的拖拉机配件产品，从而影响公司的业绩水平。

## 目 录

声 明 .....	2
重大事项提示 .....	3
一、前五大客户占比过大的风险 .....	3
二、偿债能力的风险 .....	3
三、不规范票据融资行为的风险 .....	3
四、农机行业竞争风险 .....	4
目 录 .....	5
释 义 .....	10
第一节 基本情况 .....	12
一、公司基本情况 .....	12
二、股票挂牌情况 .....	13
(一) 股票挂牌基本情况 .....	13
(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 .....	13
三、股权结构及变化情况 .....	14
(一) 股权结构图 .....	14
(二) 控股股东、实际控制人的基本情况 .....	14
(三) 股东基本情况 .....	16
(四) 公司股本形成及变化 .....	17
(五) 公司在齐鲁股权交易中心挂牌、摘牌及交易情况 .....	21
(六) 公司复核审计及评估复核的情况 .....	23
(七) 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	24
(八) 重大资产重组情况 .....	24
四、董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	24
(一) 董事基本情况 .....	24
(二) 监事基本情况 .....	25
(三) 高级管理人员基本情况 .....	26
五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	26
六、与本次挂牌有关的机构 .....	28
(一) 主办券商 .....	28
(二) 律师事务所 .....	29
(三) 会计师事务所 .....	29
(四) 资产评估机构 .....	29

(五) 证券登记结算机构 .....	29
(六) 证券交易场所 .....	30
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>31</b>
<b>一、业务、产品介绍 .....</b>	<b>31</b>
(一) 主营业务 .....	31
(二) 主要产品 .....	31
<b>二、组织结构图及主要业务流程 .....</b>	<b>33</b>
(一) 公司组织结构图及部门职能 .....	33
(二) 公司的主要业务环节 .....	34
<b>三、业务关键资源要素 .....</b>	<b>37</b>
(一) 公司业务运营的依赖的关键技术 .....	37
(二) 主要无形资产情况 .....	38
(三) 业务许可资格(资质)情况 .....	38
(四) 特许经营权及荣誉情况 .....	38
(五) 重要固定资产情况 .....	38
(六) 员工情况 .....	40
(七) 公司产品采取的质量标准情况 .....	41
(八) 公司安全生产情况 .....	42
(九) 公司环保运营情况 .....	43
<b>四、业务经营情况 .....</b>	<b>44</b>
(一) 业务收入构成 .....	44
(二) 收入按照客户地区分类 .....	45
(三) 产品主要消费群体及前五大客户情况 .....	45
(四) 产品所需原材料采购情况及前五大供应商情况 .....	47
(五) 重大业务合同及履行情况 .....	49
<b>五、公司商业模式 .....</b>	<b>52</b>
<b>六、公司所处行业发展情况 .....</b>	<b>53</b>
(一) 行业基本情况及分类 .....	53
(二) 行业监管体制及相关政策 .....	54
(三) 行业发展状况 .....	56
(四) 行业发展有利、不利因素 .....	58
(五) 行业风险因素 .....	60
(六) 行业上下游情况 .....	60
(七) 行业竞争格局与公司竞争地位 .....	61
(八) 公司未来发展规划 .....	62
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>64</b>
<b>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 .....</b>	<b>64</b>
(一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全 .....	64

(二) 股东大会、董事会、监事会的运行情况 .....	64
<b>二、公司治理机制与董事会对于公司治理机制执行情况的评估 .....</b>	<b>65</b>
(一) 公司治理机制对股东的保护 .....	65
(二) 公司治理制度建设情况 .....	65
(三) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果 .....	67
<b>三、公司及实际控制人最近二年违法违规情况及公司的诉讼、仲裁情况 .....</b>	<b>67</b>
(一) 公司最近二年内存在的违法违规、受处罚情况 .....	67
(二) 公司存在的诉讼、仲裁情况 .....	70
<b>四、独立运营情况 .....</b>	<b>71</b>
(一) 业务独立 .....	71
(二) 资产独立 .....	71
(三) 人员独立 .....	72
(四) 财务独立 .....	72
(五) 机构独立 .....	73
<b>五、同业竞争情况 .....</b>	<b>73</b>
(一) 公司与实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况 .....	73
(二) 实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺 .....	74
<b>六、公司近二年关联方资金占用和对关联方的担保情况 .....</b>	<b>74</b>
(一) 关联方往来情况 .....	74
(二) 关联方提供的担保 .....	75
(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排 .....	76
<b>七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况 .....</b>	<b>77</b>
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况 .....	77
(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系 .....	78
(三) 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 .....	78
(四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情形 .....	78
(五) 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 .....	79
(六) 董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受处罚的情形 .....	79
(七) 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 .....	79
<b>八、董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况 .....</b>	<b>79</b>
(一) 董事变动情况 .....	79
(二) 监事变动情况 .....	79
(三) 高级管理人员变动情况 .....	80
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>81</b>
<b>一、最近两年财务报表和审计意见 .....</b>	<b>81</b>
(一) 最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表 .....	81
(二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况 .....	93

(三) 最近二年一期财务会计报告的审计意见 .....	93
<b>二、重要会计政策和会计估计 .....</b>	<b>93</b>
(一) 遵循企业会计准则的声明 .....	93
(二) 会计期间 .....	93
(三) 营业周期 .....	94
(四) 记账本位币 .....	94
(五) 合并财务报表的编制方法 .....	94
(六) 现金及现金等价物的确定标准 .....	96
(七) 应收款项 .....	96
(八) 存货 .....	98
(九) 长期股权投资 .....	98
(十) 固定资产 .....	103
(十一) 在建工程 .....	104
(十二) 借款费用 .....	104
(十三) 无形资产 .....	105
(十四) 长期待摊费用 .....	106
(十五) 长期资产减值 .....	106
(十六) 职工薪酬 .....	107
(十七) 预计负债 .....	108
(十八) 收入 .....	108
(十九) 政府补助 .....	110
(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债 .....	110
(二十一) 租赁 .....	112
(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更 .....	113
<b>三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明 .....</b>	<b>114</b>
(一) 最近二年一期的主要财务指标及其变动说明 .....	114
(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明 .....	120
(三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明 .....	124
(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 .....	127
(五) 主要资产情况及重大变化分析 .....	129
(六) 主要负债情况 .....	142
(七) 股东权益情况 .....	151
<b>四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况 .....</b>	<b>152</b>
(一) 公司的关联方 .....	152
(二) 关联方交易事项 .....	152
(三) 应收、应付关联方款项情况 .....	154
(四) 决策权限 .....	155
(五) 决策程序 .....	155
(六) 定价机制 .....	157
(七) 交易的合规性和公允性 .....	158
(八) 减少和规范关联交易的具体安排 .....	158

<b>五、重要事项</b> .....	<b>158</b>
(一) 或有事项 .....	158
(二) 承诺事项 .....	158
(三) 资产负债表日后事项 .....	158
(四) 其他重要事项 .....	159
<b>六、公司设立以来的资产评估情况</b> .....	<b>159</b>
<b>七、股利分配政策和最近二年一期分配及实施情况</b> .....	<b>160</b>
(一) 股利分配政策 .....	160
(二) 报告期内实际股利分配情况 .....	161
(三) 挂牌后股利分配政策 .....	161
<b>八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况</b> .....	<b>161</b>
<b>九、风险因素和自我评价</b> .....	<b>162</b>
(一) 偿债能力风险及自我评价 .....	162
(二) 供应商集中风险及自我评价 .....	162
(三) 前五大客户占比过大的风险及自我评价 .....	162
(四) 农机行业竞争风险及自我评价 .....	163
(五) 实际控制人不当控制的风险及自我评价 .....	163
(六) 不规范票据融资行为的风险及自我评价 .....	164
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>165</b>
<b>一、全体董事、监事、高级管理人员声明</b> .....	<b>165</b>
<b>二、主办券商声明</b> .....	<b>166</b>
<b>三、律师事务所声明</b> .....	<b>167</b>
<b>四、会计师事务所声明</b> .....	<b>168</b>
<b>五、资产评估机构声明</b> .....	<b>169</b>
<b>第六节 附件</b> .....	<b>170</b>

## 释 义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、公司、股份公司、继东华明	指	聊城继东华明机械股份有限公司
有限公司、华明有限	指	临清华明机械有限公司
股东会	指	临清华明机械有限公司股东会
股东大会	指	聊城继东华明机械股份有限公司股东大会
董事会	指	聊城继东华明机械股份有限公司董事会
监事会	指	聊城继东华明机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
本公开转让说明书、本说明书	指	聊城继东华明机械股份有限公司公开转让说明书
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东国曜律师事务所
评估公司	指	淄博衡业资产评估事务所
报告期、最近两年	指	2014年度、2015年度
齐鲁股权交易中心	指	齐鲁股权交易中心有限公司
股改	指	临清华明机械有限公司整体变更为聊城继东华明机械股份有限公司
轮式拖拉机	指	即行走装置是轮子的拖拉机。（别于履带式拖拉机）有二轮（手扶拖拉机）、四轮等多种型式。又分后轮驱动和四轮驱动。大马力轮式拖拉机有较好的牵引性能，适于大农场配带宽幅农具进行高速作业。
大型轮式拖拉机	指	50马力以上的轮式拖拉机
中型轮式拖拉机	指	中型（20-50马力）的轮式拖拉机
立式加工中心	指	主轴轴线与工作台垂直设置的加工中心，主要适用于加工板类、盘类、模具及小型壳体类复杂零件。立式加工中心

		<p>能完成铣、镗削、钻削、攻螺纹和用切削螺纹等工序。立式加工中心最少是三轴二联动，一般可实现三轴三联动。有的可进行五轴、六轴控制。立式加工中心立柱高度是有限的，对箱体类工件加工范围要减少，这是立式加工中心的缺点。与相应的卧式加工中心相比，结构简单，占地面积较小，价格较低。</p>
卧式加工中心	<b>指</b>	<p>主轴轴线与工作台平行设置的加工中心，主要适用于加工箱体类零件。它的工作原理是工件在加工中心上经一次装夹后，电脑能自动选择不同的刀具，自动改变机床主轴转速，依次完成工件多个面上多工序的加工。优势是能够大大提高生产效率，但是占地大、成本高。</p>

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司中文名称：聊城继东华明机械股份有限公司

公司英文名称：Liaocheng Jidonghuaming Machinery Co., Ltd.

法定代表人：郑继东

成立日期：2008年6月18日

整体变更为股份公司日期：2013年6月3日

注册资本：930万元

住所（办公地址）：临清市先锋办事处什方院

邮编：252600

董事会秘书（信息披露事务负责人）：郑纪明

主营业务：公司主要从事农用机械中拖拉机配套产品的研发、生产、销售，产品主要应用于中型、大型轮式拖拉机整机配套。

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，属于C35专用设备制造业；根据《国民经济行业分类》（GB\_T\_4754-2011），属于C3576农林牧渔机械配件制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于C3576农林牧渔机械配件制造；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于12101510建筑、农用机械与重型卡车。

经营范围：农机配件、汽车配件、液压件、炊事机械、机械零部件的加工、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）。

统一社会信用代码：913715006768163097

电话：0635-2325799

传真：0635-2325799

电子邮箱：18563506278@163.com

## 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：9,300,000 股

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

### （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、股东所持股票的限售依据与限售安排

根据《公司法》第一百四十一条：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份做出其他限制性规定。”

《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。”

除《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定外，公司章程未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份做出其他限制性规定。

公司现有股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量：

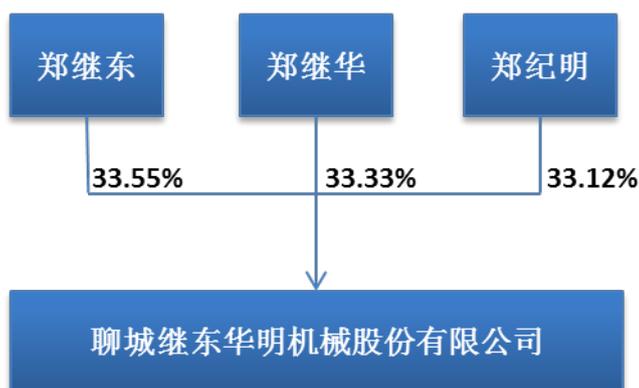
序号	股东	持股数量 (股)	冻结股份数 量(股)	质押股份数 量(股)	本次可进行公 开转让的股份 数量(股)	职务
1	郑继东	3,120,000	-	-	780,000	董事长、总 经理
2	郑继华	3,100,000	-	-	775,000	监事会主席
3	郑纪明	3,080,000	-	-	770,000	董事、副总 经理、董事 会秘书
合计		<b>9,300,000</b>	-	-	<b>2,325,000</b>	-

## 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

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东郑继东、郑继华、郑纪明分别持有公司 33.55%、33.33%、33.12%的股份，三人合计直接持有公司 100%的股份。公司三位股东的持股比例均未超过 50%，任一股东均无法单独支配股东大会决

议。因此，公司无控股股东。

郑继东、郑继华、郑纪明三人系兄弟关系，三人合计直接持有公司 100% 的股份。郑继东曾任公司监事会主席，现任公司董事长、总经理；郑继华曾任公司董事长、总经理，现任公司监事会主席；郑纪明曾任公司董事、财务负责人、董事会秘书，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。根据历年股东（大）会会议材料，郑继东、郑继华、郑纪明三人一直密切合作，在公司历次股东（大）会上均有相同的表决意见，对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见、共同实施重大影响；三人彼此信任，历史上合作关系良好，具有共同认可的公司发展目标，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成一致，共同控制公司经营决策。此外，三人于 2013 年 4 月 10 日签署了《一致行动协议书》，约定在公司经营决策中采取一致行动，在股东大会决议时按双方商定的一致意见进行投票表决。综上，公司的实际控制人为郑继东、郑继华、郑纪明。

公司实际控制人基本情况如下：

#### **郑继东**

男，1966 年 11 月出生，中国国籍，大专学历。1988 年 3 月至 2008 年 5 月，个体户经营。2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任华明有限监事。2013 年 2 月至 2013 年 5 月，任华明有限监事，任临清市众和机械制造有限公司执行董事、总经理。2013 年 6 月至 2015 年 10 月，任继东华明监事会主席，任临清市众和机械制造有限公司执行董事、总经理。2015 年 10 月至 2016 年 2 月，任继东华明监事会主席。2016 年 2 月至今，任继东华明董事长、总经理。

#### **郑继华**

男，1970 年 2 月出生，大专学历。1990 年 2 月至 2000 年 10 月，任聊城临清市塑料总厂车床工。2000 年 11 月至 2008 年 5 月，个体户机加工。2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任华明有限执行董事、总经理。2013 年 2 月至 2013 年 5 月，任华明有限董事、总经理，任临清市众和机械制造有限公司监事。2013 年 6 月至 2015 年 10 月，任继东华明董事长、总经理，任临清市众和机械制造有限公司监事。2015 年 10 月至 2016 年 2 月，任继东华明董事长、总经理。2016 年 2 月至今，任继东华明监事会主席。

#### **郑纪明**

男，1973年8月出生，大专学历。1992年2月至2007年4月，任聊城临清市塑料总厂机修工。2007年4月至2008年5月，个体户机加工。2008年6月至2013年5月，任华明有限副总经理（分管生产技术）。2013年6月至2016年2月，任继东华明董事、副总经理（分管生产技术）。2016年2月至今，任继东华明董事、副总经理（分管生产技术）、董事会秘书。

## 2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

### （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	股份质押数量（股）
1	郑继东	3,120,000	33.55	境内自然人	-
2	郑继华	3,100,000	33.33	境内自然人	-
3	郑纪明	3,080,000	33.12	境内自然人	-
合计		<b>9,300,000</b>	<b>100.00</b>	-	-

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权明晰，公司股份均登记在股东名下，不存在交叉持股、股份代持、股份质押等情形，也不存在其他争议事项。

公司股东均为自然人，具有完全的民事行为能力，不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，符合法律、法规和规范性文件规定的股东资格条件。

#### 2、公司持有5%以上股份股东的基本情况

##### （1）郑继东

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

##### （2）郑继华

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

### (3) 郑纪明

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

### 3、股东之间的关联关系

郑继东、郑继华、郑纪明系兄弟关系。

### (四) 公司股本形成及变化

#### 1、2008年6月，有限公司成立

2008年6月，郑继东、郑继华、郑纪明各以货币出资10万元，共同设立有限公司。

2008年6月11日，临清联信正清有限责任会计师事务所出具临联正会验字[2008]第26号《验资报告》：截至2008年6月10日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币30万元，出资方式为货币出资。

2008年6月18日，经聊城市工商行政管理局注册登记，有限公司领取注册号为371581200000785的《企业法人营业执照》，公司正式成立。公司注册资本为30万元（实收资本30万元），法定代表人为郑继华，住所为临清市龙山路北段。公司经营范围为：农机配件、汽车配件、液压件、炊事机械、机械零部件的加工、销售。

有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郑继东	10.00	33.33	货币
2	郑继华	10.00	33.34	货币
3	郑纪明	10.00	33.33	货币
合计		<b>30.00</b>	<b>100.00</b>	--

#### 2、2013年5月，有限公司变更注册资本（第一次增资）

2013年3月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意由有限公司股东郑继东、郑继华、郑纪明分别新增注册资本168万元、167万元、165万元，出资方式均为货币出资，出资时间均为2013年3月27日；同意公司注册资本增

加到 530 万元；通过公司章程修正案。

同日，聊城恒誉联合会计师事务所出具聊恒会验变字（2013）第 033 号《验资报告》：截至 2013 年 3 月 27 日止，公司已收到股东郑继东、郑继华、郑纪明缴纳的新增注册资本 500 万元，出资方式为货币出资。

2013 年 5 月 15 日，经聊城市工商行政管理局注册登记，有限公司领取换发的《企业法人营业执照》，有限公司注册资本变更为 530 万元（实收资本 530 万元）。

此次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	郑继东	178.00	33.59	货币
2	郑继华	177.00	33.40	货币
3	郑纪明	175.00	33.01	货币
合计		<b>530.00</b>	<b>100.00</b>	--

### 3、2013 年 6 月，有限公司整体变更为股份公司

2013 年 4 月 10 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以 2013 年 3 月 31 日为股份改制基准日，将公司整体变更为股份有限公司，全部 3 名有限公司股东作为股份有限公司的发起人；股份有限公司名称暂定为“聊城继东华明机械股份有限公司”；同意聘请山东盛铭会计师事务所对公司净资产进行审计；同意聘请淄博衡业资产评估事务所对公司净资产进行评估；同意授权执行董事筹备公司改制事宜。

2013 年 4 月 29 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将公司整体变更为股份有限公司；股份有限公司名称暂定为“聊城继东华明机械股份有限公司”；同意以 2013 年 3 月 31 日为股份改制基准日，将公司整体变更为股份有限公司，全部 3 名有限公司股东作为股份有限公司的发起人（公司已聘请山东盛铭会计师事务所和淄博衡业资产评估事务所以 2013 年 3 月 31 日为基准日对公司进行审计和评估。截至基准日公司经审计的净资产值为人民币 5,490,782.06 元，经评估的净资产额为人民币 549.082 万元。一致同意按照审计确定的净资产中的 530 万元折合为 5,300,000 股，作为聊城继东华明机械股份有限公司股本总额，剩余的净资产余额 190,782.06 元转入股份有限公司资本公积金。变更后的公司注册资

本为 530 万元人民币)；同意授权执行董事筹备公司改制事宜；原有限公司所有的债权债务均由变更后的股份有限公司继承；公司其他登记事项不变。

2013 年 5 月 25 日，股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过如下事项：

(1) 同意发起设立聊城继东华明机械股份有限公司；

(2) 通过山东盛铭会计师事务所于 2013 年 4 月 26 日出具的鲁盛会师审字(2013)第 Q-001 号《审计报告》；

(3) 公司依法变更为股份公司后，公司原有的债权和债务由变更后的股份公司承继，自 2013 年 4 月 1 日起至股份有限公司成立期间的损益由股份有限公司承继；

(4) 授权公司董事会办理股份有限公司核准和设立登记的有关事项，包括拟订和签署一切必要的法律文件；

(5) 一致同意免去郑继华所任临清华明机械有限公司执行董事职务；

(6) 选举郑继华为公司法定代表人；

(7) 一致同意免去郑纪明所任临清华明机械有限公司监事职务；

(8) 通过聊城继东华明机械股份有限公司章程及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；

(9) 选举郑继华、郑纪明、段文革、黄玉刚、李桂莲为公司董事，组成公司第一届董事会；

(10) 选举郑继东、湛红君为公司监事，与公司职工民主选举的监事黄玉敬一起，组成公司第一届监事会。

同日，山东盛铭会计师事务所出具鲁盛会师字(2013)第 126 号《验资报告》：截至 2013 年 3 月 31 日止，公司已将变更前经审计的净资产 5,490,782.06 元中的 5,300,000.00 元作为股份有限公司的注册资本计入股本项下，其余 190,782.06 元作为股份有限公司的资本公积。

2013 年 6 月 3 日，经聊城市工商行政管理局注册登记，股份公司领取换发的《企业法人营业执照》，股份公司正式设立。股份公司注册资本为 530 万元(股本 530 万元)，法定代表人为郑继华，住所为临清市先锋办事处什方院。公司经

营范围为：农机配件、汽车配件、液压件、炊事机械、机械零部件的加工、销售。

股份公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）	出资方式
1	郑继东	1,780,000	33.59	货币
2	郑继华	1,770,000	33.40	货币
3	郑纪明	1,750,000	33.01	货币
合计		<b>5,300,000</b>	<b>100.00</b>	--

#### 4、2013年11月，股份公司变更注册资本（第二次增资）

2013年11月14日，股份公司召开临时股东大会，同意由原股东对公司增资扩股，审议并通过了如下事项：

（1）审议通过了《关于聊城继东华明机械股份有限公司增资扩股的议案》；

（2）审议通过了《关于修改聊城继东华明机械股份有限公司章程的议案》。

本次增资价格为1元每股，出资形式为货币出资，新增出资合计400万元。其中郑继东新增出资134万元（所持股份新增1,340,000股）、郑继华新增出资133万元（所持股份新增1,330,000股）、郑纪明新增出资133万元（所持股份新增1,330,000股）。

同日，聊城正坤有限责任会计师事务所出具聊正坤会验字[2013]第11-030号《验资报告》：截至2013年11月14日止，公司已收到公司投资人的新增注册资本合计400万元。

2013年11月15日，经聊城市工商行政管理局注册登记，股份公司领取换发的《企业法人营业执照》，股份公司注册资本变更为930万元（股本930万元）。

此次变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）	出资方式
1	郑继东	3,120,000	33.55	货币
2	郑继华	3,100,000	33.33	货币
3	郑纪明	3,080,000	33.12	货币
合计		<b>9,300,000</b>	<b>100.00</b>	--

## （五）公司在齐鲁股权交易中心挂牌、摘牌及交易情况

### 1、挂牌情况

2013年6月19日，公司召开临时股东大会，审议通过了《关于同意聊城继东华明机械股份有限公司股权在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易的议案》、《关于同意聊城继东华明机械股份有限公司股权在齐鲁股权托管交易中心登记托管的议案》、《关于授权公司董事会办理公司股权在齐鲁股权托管交易中心交易及登记托管相关手续的议案》等，同意公司在齐鲁股权交易中心托管并挂牌交易。

2013年6月26日，公司在齐鲁股权交易中心挂牌，股权简称为华明机械，股权代码为100149，挂牌时的股份数量为5,300,000股，股东为3名自然人股东。

### 2、摘牌情况

2016年2月14日，公司召开临时股东大会，审议通过了《关于聊城继东华明机械股份有限公司在齐鲁股权交易中心停牌及摘牌的议案》，同意公司在齐鲁股权交易中心申请停牌。

2016年3月4日，公司在齐鲁股权交易中心停牌。

2016年5月12日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司在齐鲁股权交易中心有限公司摘牌并解除托管的议案》，该项议案并经2016年5月27日公司2016年第四次临时股东大会审议通过。此外，临清市人民政府金融工作办公室向齐鲁股权交易中心有限公司出具了《关于聊城继东华明机械股份有限公司申请在齐鲁股权交易中心摘牌的说明》：公司已于2016年3月3日办理了停牌手续，后于2016年4月26日取得了全国中小企业股份转让系统的受理函，为保证挂牌工作进行，需在齐鲁股权交易中心有限公司办理摘牌手续。同时，公司也向齐鲁股权交易中心有限公司递交了摘牌所需材料。

2016年5月30日，齐鲁股权交易中心有限公司向公司出具了《解除股权挂牌和托管的反馈意见》：已收悉公司提交的解除股权挂牌和托管相关材料，待公司股东郑继东办理完312万股股权质押撤销手续后解除公司股权的挂牌和托管。

2016年7月15日，齐鲁股权交易中心有限公司向公司出具了《股权质押撤销通知书》（齐鲁股权交易中心股权质押【2016】第0504-2号）：根据公司申请，中心于2016年5月4日办理股权质押手续，质权自登记之日起设立；2016

年 7 月 15 日股权质押撤销。

2016 年 7 月 18 日，公司与齐鲁股权交易中心有限公司签署了《解除股权挂牌托管的协议》，同意解除已签订的《股权挂牌协议书》和《股权托管协议书》，齐鲁股权交易中心有限公司对公司及董监高人员的信息披露、股权交易、股权管理等管理服务事项终止。

### 3、交易及合法合规情况

(1) 截止本公开转让说明书签署之日，公司仅于 2013 年 11 月 15 日进行了一次定向增资，公司发起人仍为公司目前的股东，除上述情况外公司在齐鲁股权交易中心挂牌的股份未发生交易，不存在股份买入或卖出的情况。齐鲁股权交易中心出具了《关于聊城继东华明机械股份有限公司在齐鲁股权交易中心挂牌情况的说明》：公司股权挂牌期间通过齐鲁股权交易中心进行过一次股权定向发行的备案，该定向发行符合齐鲁股权交易中心的相关规则制度；挂牌期间，公司股权未通过齐鲁股权交易中心系统进行转让；公司股权不存在公开发行或变相公开发行的情形，不存在将任何权益拆分为等额公开发行；不存在权益持有人累计超过 200 人情形，股东人数为 3 人未发生变化；公司遵守齐鲁股权交易中心的各项规章制度，不存在因违反规章制度而受到处罚的情形。

(2) 截止本公开转让说明书签署之日，公司股东人数自公司发起设立后未发生变化，共有 3 名股东，分别为郑继东、郑继华、郑纪明。公司最近 36 个月内亦不存在未经法定机关核准擅自公开或者变相公开发行过证券的情形。

(3) 2013 年 2 月 13 日，国务院下发《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》（国发[2013]49 号），该决定第二条建立不同层次市场间的有机联系中规定：“在全国股份转让系统挂牌的公司，达到股票上市条件的，可以直接向证券交易所申请上市交易。在符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发[2011]38 号）要求的区域性股权转让市场进行股权非公开转让的公司，符合挂牌条件的，可以申请在全国股份转让系统挂牌公开转让股份。”

齐鲁股权交易中心是山东省唯一的股权类交易场所，2012 年 11 月 28 日，山东省人民政府下发《关于保留的权益类交易场所名单的通知》（鲁政字[2012]262 号），该通知是为规范各类交易场所，更好地服务实体经济发展，切实防范金融风险，按照《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的

决定》（国发[2011]38号）、《国务院办公厅关于清理整顿各类交易场所的实施意见》（国办发[2012]37号）的规定，确定保留山东产权交易中心等10家权益类交易场所，在保留的权益类交易场所名单中第8为齐鲁股权交易中心，因此，其是符合相关规定的交易所。

2013年6月26日，公司在齐鲁股权交易中心托管并挂牌交易。齐鲁股权交易中心是符合《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》（国发[2011]38号）要求的区域性股权转让市场，公司若符合全国股份转让系统挂牌条件的，可以申请挂牌并公开转让股份。

（4）综上，公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

#### （六）公司复核审计及评估复核的情况

因为对公司股改进行审计的山东盛铭会计师事务所以及进行评估的淄博衡业资产评估事务所未取得证券业资格，且淄博衡业资产评估事务所目前已经注销，故本次对公司股改进行了复核审计和复核评估。

审计情况：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2013年1-3月财务报表进行了复核审计并出具了中兴华审字（2016）第BJ05-0126号《审计报告》。经审验，截至2013年3月31日，华明有限账面净资产为5,491,279.61元，与原来的审计的净资产结果相差497.55元，差异原因是原始凭证后附单据存在不应归属为继东华明的费用，不应计入当期损益，因此予以调整。

评估情况：国众联资产评估土地房地产估价有限公司对公司拟挂牌股转系统经济行为涉及的淄博衡业资产评估事务所出具的衡业评报字（2013）第008号《临清华明机械有限公司核实资产整体资产评估项目资产评估报告书》中的全部资产及相关负债进行评估复核，并于2016年3月21日出具了《评估复核意见报告》（国众联评报字（2016）第6-001号），经评估确认华明有限的净资产总额为557.99万元，同原评估报告净资产评估结果549.09万元相比，增值8.90万元，增值率1.62%，增值比例很小，属于正常合理范围。同时认为原评估报告的评估结论，可以用于挂牌股转系统之评估目的。

综上，华明有限整体变更时虽然经审计的净资产及评估的净资产复核前后存在差异，但依据复核后的账面净资产折股公司股本仍为530.00万元。因此，上述差异对公司股本结构未造成实质性影响，对公司“股权清晰”未有实质性影响。

### （七）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，公司无控股子公司纳入合并报表的其他企业，也无参股子公司、分公司。

### （八）重大资产重组情况

报告期内公司不存在重大资产重组。

## 四、董事、监事、高级管理人员基本情况

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	郑继东	董事长、总经理	2016.02.15—2019.02.14	2016年第二次临时股东大会选举；2016年第二届董事会第一次会议选举、聘任
2	郑纪明	董事、副总经理、董事会秘书	2016.02.15—2019.02.14	2016年第二次临时股东大会选举；2016年第二届董事会第一次会议聘任
3	段文革	董事	2016.02.15—2019.02.14	2016年第二次临时股东大会选举
4	刘敬敏	董事	2016.02.15—2019.02.14	2016年第二次临时股东大会选举
5	刘爱东	董事	2016.02.15—2019.02.14	2016年第二次临时股东大会选举
6	郑继华	监事会主席	2016.02.15—2019.02.14	2016年第二次临时股东大会选举；2016年第二届监事会第一次会议选举
7	黄玉刚	监事	2016.02.15—2019.02.14	2016年第二次临时股东大会选举
8	黑雪涛	职工代表监事	2016.02.15—2019.02.14	2016年职工代表大会选举
9	王红志	财务负责人	--	2016年第二届董事会第一次会议聘任

### （一）董事基本情况

公司本届董事会共由5名董事组成。

#### 1、郑继东，董事长

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

## **2、郑纪明，董事**

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

## **3、段文革，董事**

男，1970年6月出生，大专学历。1986年11月至今，任中国联合网络通讯有限公司临清分公司普通职员。2013年6月至今，任继东华明董事。

## **4、刘敬敏，董事**

男，1952年5月出生，高中学历。1972年11月至1978年11月，在济南军区服役。1978年11月至2005年5月，任临清市汽车配件厂生产厂长。2005年5月至2013年6月，任临清市变压器厂技术生产厂长。2013年6月至今，任继东华明技术总监。2016年2月至今，任继东华明董事。

## **5、刘爱东，董事**

女，1968年8月出生，高中学历。1985年12月至2014年1月，任中冶纸业银河有限公司纸品加工部生产主管。2014年1月至2016年2月，待业。2016年2月至今，任继东华明董事。

## **（二）监事基本情况**

公司本届监事会由3名监事组成。

### **1、郑继华，监事会主席**

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

### **2、黄玉刚，监事**

男，1973年7月出生，高中学历。1990年12月至1993年12月，在湖南株洲服役。1994年1月至1994年12月，待业。1995年1月至今，任临清市红星百货大楼普通职员。2016年2月至今，任继东华明监事。

### **3、黑雪涛，职工代表监事**

男，1974年11月出生，初中学历。1991年2月至2008年6月，任山东临清迅力曲轴制造有限公司磨床工。2008年6月至2014年2月，任临清兴杰有限公司质检员。2014年2月至今，任继东华明质检员。2016年2月至今，任继东华明职工代表监事。

### （三）高级管理人员基本情况

#### 1、郑继东，总经理

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

#### 2、郑纪明，副总经理、董事会秘书

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

#### 3、王红志，财务负责人

男，1963年7月出生，中专学历。1983年8月至1999年10月，任临清市国棉厂财务科普通职员。1999年10月至2014年5月，任临清市鲲鹏棉纺织厂财务副总经理。2014年6月至2016年2月，任继东华明财务主管。2016年2月至今，任继东华明财务负责人。

## 五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	4,982.61	5,144.38	4,226.78
负债总计（万元）	4,125.86	4,290.67	3,404.91
股东权益合计（万元）	856.74	853.71	821.87
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	856.74	853.71	821.87
每股净资产（元）	0.921	0.918	0.884
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.921	0.918	0.884
资产负债率（母公司）（%）	82.81	83.40	80.56
流动比率（倍）	0.51	0.54	0.62
速动比率（倍）	0.41	0.40	0.41

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
营业收入(万元)	712.29	1,663.74	1,150.65
净利润(万元)	3.03	31.84	-18.43
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	3.03	31.84	-18.43
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	4.85	-28.10	-75.03
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)	4.85	-28.10	-75.03
毛利率(%)	29.53	24.62	21.51
净资产收益率(%)	0.35	3.80	-2.22
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	0.57	-3.35	-9.03
基本每股收益(元/股)	0.003	0.034	-0.020
扣除非经常性损益后每股收益(元/股)	0.003	-0.030	-0.081
应收帐款周转率(次)	0.77	2.09	1.96
存货周转率(次)	1.67	3.53	3.26
经营活动产生的现金流量净额(万元)	77.59	193.28	90.71
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.08	0.21	0.10

注：各指标计算公式如下：

- 1、毛利率按照“(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入”计算。
- 2、净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
- 4、每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
- 5、扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
- 6、每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；

8、应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款+期末应收账款)/2”计算。

9、存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2”计算。

10、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。

11、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。

12、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-预付账款-其他流动资产）/期末流动负债”计算。

13、当期加权平均股本  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

14、加权平均净资产  $E_2 = E_0 + P_1 \div 2 + E_i * M_i \div M_0 - E_j * M_j \div M_0 + E_k * M_k \div M_0$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；E<sub>0</sub> 归属于公司普通股股东的期初净资产；P<sub>1</sub> 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>k</sub> 为其他事项引起的净资产增减变动；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15、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。

## 六、与本次挂牌有关的机构

### （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：西安市新城东大街 232 号信托大厦
- 4、联系电话：029-87406130
- 5、传真：029-87406134
- 6、项目小组负责人：宁丁

7、项目小组成员：李一岚、张家爽、宁丁

## **(二) 律师事务所**

- 1、名称：山东国曜律师事务所
- 2、负责人：李连祥
- 3、住所：济南市舜耕路 28 号
- 4、联系电话：0531-58708611
- 5、传真：0531-58708611
- 6、经办律师：范永明、姚平、朱坤

## **(三) 会计师事务所**

- 1、名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：李尊农
- 3、住所：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层 1518 室
- 4、联系电话：（010）68364878
- 5、传真：（010）68348135
- 6、经办注册会计师：林文忠、周振

## **(四) 资产评估机构**

- 1、名称：国众联资产评估土地房地产估价有限公司
- 2、法定代表人：黄西勤
- 3、住所：深圳市罗湖区深南东路 2019 号东乐大厦 1008 室
- 4、联系电话：（北京）010-56407311、（深圳）0755-88832456
- 5、传真：（北京）010-56407311、（深圳）0755-25132275
- 6、经办注册资产评估师：成志东、史晓林

## **(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、负责人：戴文桂

4、联系电话：010-58598980

5、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、业务、产品介绍

#### (一) 主营业务

公司主要从事农用机械中拖拉机配套产品的研发、生产、销售，产品主要应用于中型、大型轮式拖拉机整机配套。自成立以来，公司主营业务未发生变更。

#### (二) 主要产品

公司产品主要作为中型及大型轮式拖拉机基础结构部件，应用于拖拉机的动力传输、四轮驱动、支撑、转向部分。现生产拖拉机配件产品共计三大类 12 小类。

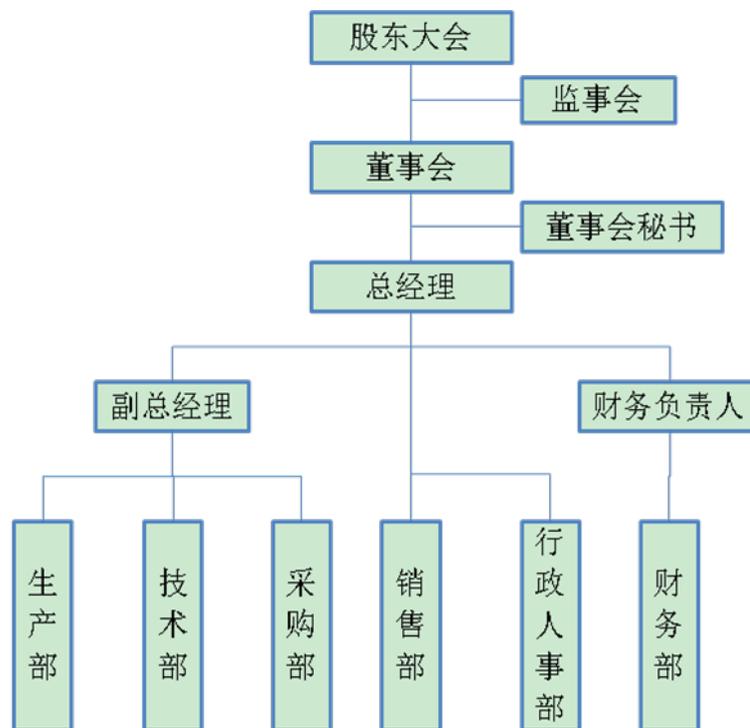
产品大类	产品小类	产品小类及功能	产品图片
农机配件	壳体类	<b>半轴壳体:</b> 该配件是拖拉机后桥部位上的一个主要配件，它与后桥相连，起支撑作用，两端内孔安装轴承支撑传动轴传递动力。	 1004型半轴壳体
		<b>差速器壳体:</b> 该产品使拖拉机两侧车轮转速不同，当拖拉机转弯时，内外侧轮胎要有不同的转速，需要通过差速器来调整。	 80型差速器壳体
		<b>变速箱体:</b> 是拖拉机的主要结构件，连接发动机，传输动力，支撑各传动轴，变换车速。	 80型变速箱箱体
		<b>后桥箱体:</b> 增扭降速，改变扭矩传递方向和利用其壳体承担整机的推动力。	 80型后桥变速箱体

产品大类	产品小类	产品小类及功能	产品图片
		<p><b>提升器总成：</b>是拖拉机上用于控制农机具升降和作业深度的专用部件，由分配器、油缸、提升轴、提升臂、操纵机构、壳体及一些附件组合而成。</p>	 <p>80型提升器总成</p>
		<p><b>前桥总成：</b>包括前桥箱和分别位于前桥箱两侧的左右半轴壳，三者构为一体，具有改善刚度和强度；省掉了左、右半轴壳与前桥箱配接的接点，能防止尘埃、泥浆进入到前桥箱中，加上左、右半轴壳端部扩设有的前传动壳体座与轮子驱动机构间的配接及轮子驱动机构的各部件的外露结合面之间配接均采用密封配接，更能满足水旱两栖作业要求。</p>	
		<p><b>前托架：</b>前部连接配重架，后部连着发动机，承接来自前桥的作用力，承受扭转、弯曲等多种载荷的冲击。</p>	 <p>1004托架(六缸)</p>
	轴类	<p><b>输入轴承座：</b>影响传动零件与轴配合的松紧及对中性。</p>	 <p>80型输入轴轴承座</p>
<p><b>主离合轴承座：</b>影响齿轮与轴承定位及其受载的均匀性。</p>		 <p>80型主离合分离轴承座</p>	
<p><b>第一轴承座：</b>影响传动零件的运转同心度。</p>			
	圆盘类	<p><b>自动器缸体总成：</b>用于拖拉机，使拖拉机在制动时保持方向稳定性。</p>	 <p>75型左自动器缸体</p>

产品 大类	产品 小类	产品小类及功能	产品图片
		左、右轴承座：主要起到支撑拱顶作用。	 <p>80型右轴承座</p>

## 二、组织结构图及主要业务流程

### (一) 公司组织结构图及部门职能

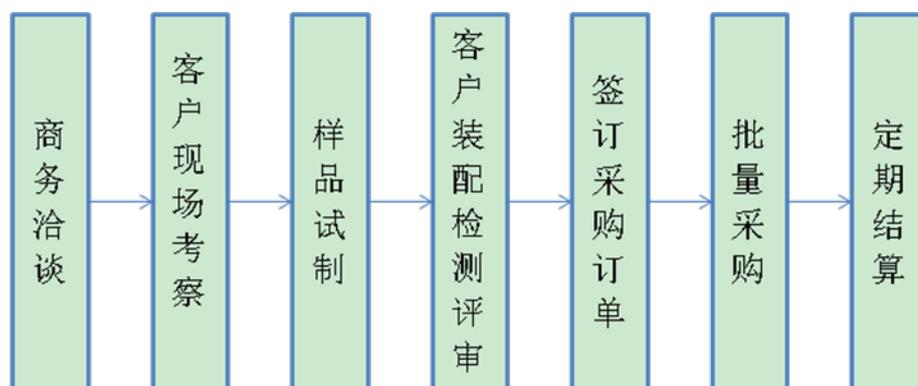


生产部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、全面负责公司的生产管理工作；</li> <li>2、合理组织人员及物料的调度安排，按时完成公司下达的各项生产任务；</li> <li>3、生产过程中的重大生产技术问题、质量问题进行分析与解决；</li> <li>4、生产车间的各类报表的汇总分析工作；</li> <li>5、生产车间设备的购置申请、设备验收以及日常的维护与保养等；</li> <li>6、生产岗位员工的工作技能培训工作；</li> </ol>
技术部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、负责公司技术方面的管理，其中包括图纸，技术文件和国家标准、法规的归档和管理工作；</li> <li>2、负责建立和完善产品设计，新产品的试制，研究当今同行业最新产品的技术发展方向，制定技术发展规划，负责国家相关新标准、法规的消化和宣贯工作；</li> <li>3、负责制定公司产品的统一标准,实现产品的规范化管理，且不断的改进，革新；</li> </ol>

	<p>4、合理编制技术文件，改进和规范工艺流程，做好生产工艺的实施、改进和规范工作；</p> <p>5、认真做好技术图纸、技术资料的归档工作，负责制定严格的技术资料交接、保管工作制度，及时指导、处理、协调和解决产品出现的技术问题，确保生产工作的正常进行；</p> <p>6、负责设计图纸的校对、生产文件及异型产品的采购申报工作进一步审查。</p>
采购部	<p>1、根据生产计划安排采购工作；</p> <p>2、完善公司采购制度，制定并优化采购流程，控制采购质量与成本；</p> <p>3、每月初将上月的全部采购任务完成及未完成情况逐项列出报表。</p>
销售部	<p>1、销售渠道与客户管理；</p> <p>2、销售情况的及时汇总；</p> <p>3、销售帐款回收。</p>
行政人事部	<p>1、完善公司行政管理制度，管理公司资产，做好物品的管理工作及各项后勤保障工作；</p> <p>2、根据各部门对人力资源的需求，作好员工的招聘、考核、选拔、调配、离职等工作；</p> <p>3、负责公司年度培训工作及临时性培训工作的组织、协调、实施。</p>
财务部	<p>1、负责部门预算、决算和财务报表、报告的编报；</p> <p>2、负责进行成本核算与效益分析，开展增收节支；</p> <p>3、负责财务管理、会计核算、收入、支出管理、收费、票据管理及各类专项资金的管理；负责对中心的财务预算编制、决算报告及日常财务收支等有关经济活动的审计监督；</p> <p>4、对经济合同的签订和执行、有偿服务收入的收取和分配及中心会议、培训等经济活动进行监督检查；负责对建设项目及修缮工程的预（概）算执行及竣工决算进行全程跟踪审计。</p>

## （二）公司的主要业务环节

### 1、销售流程



（1）商务洽谈：与目标客户洽谈合作意向，了解客户需求；

(2) **客户现场考察**：客户现场参观公司工厂，了解公司现有设备、加工能力；

(3) **样品试制**：根据客户提供的产品技术要求，进行样品试制；

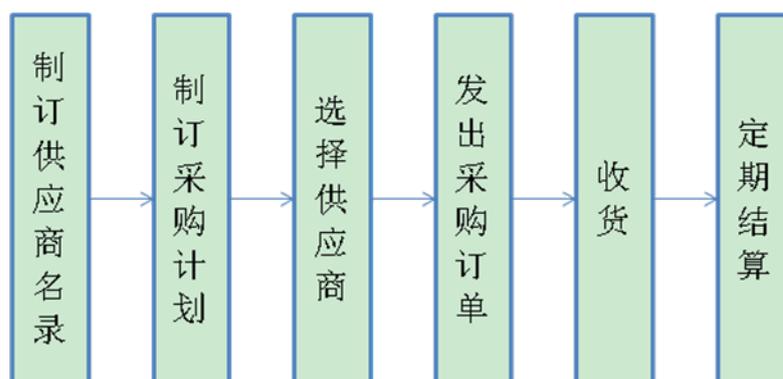
(4) **客户装配检测评审**：客户将公司试制的样品进行整机装配，检测实际使用效果，并对试制的配件进行综合评审；

(5) **签订采购订单**：客户评审通过后，双方洽谈产品种类、产品价格、供货周期等具体事宜，并签订年度框架协议；

(6) **批量采购**：客户根据框架协议向公司发出采购订单，公司根据订单生产并发货。

(7) **定期结算**：根据合同约定，客户定期同公司结算货款。

## 2、采购流程



(1) **制订供应商名录**：公司在采购前组织技术人员对意向供应商进行现场考察，综合评价其生产工艺、质量标准、供货周期、付款周期等，制订最优的供应商名录，并定期更新；

(2) **制订采购计划**：采购部根据生产计划制订采购计划，包含采购产品种类、数量、到货时间等；

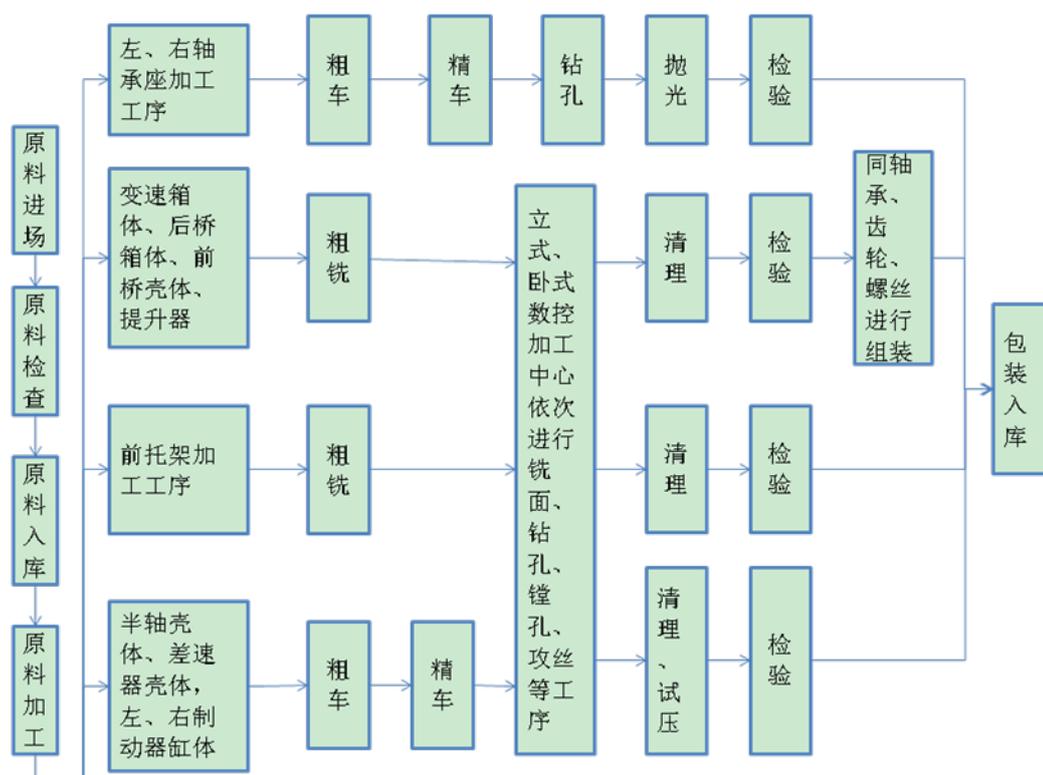
(3) **选择供应商**：综合考虑产品种类、数量、价格、到货时间，在供应商名录中选择合适供应商；

(4) **发出采购订单**：向供应商发出采购订单，确定到货日期；

(5) **收货**：到货后，安排技术人员进行质量检测；

(6) **定期结算**：根据合同约定，公司定期同供应商结算货款。

### 3、生产流程



#### (1) 原料进厂、检查、入库

公司产品所需原材料为不同型号的球墨铸铁件及灰口铸铁件，原料进厂后，公司安排技术部门下属的理化实验室进行材料物理性能检测，检测合格的，直接入库。对于检验不合格的，返回生产厂家。

#### (2) 产品加工工序

##### ①轴承座加工工序：

对毛胚件依次进行粗车、精车加工，将零件尺寸加工到允许误差范围内，然后进行钻孔加工；

通过抛光工具进行抛光，从而增加轴承座表面亮度；

经检验合格的工件包装入库。

##### ②变速箱体、后桥箱体、前桥壳体、提升器加工工序

首先对毛胚件进行粗铣，保留一定量的加工余量；

然后利用数控加工中心依次进行铣面、钻孔、镗孔、攻丝工序；

机加工完成后利用空压机清理工件上附着的金属碎屑，然后与外购的轴承、齿轮进行装配，装配过程中不使用焊机，均使用螺丝进行固定，装配完经过检验

合格后包装入库。

### ③前托架加工工序

首先对毛胚件进行粗铣，保留一定量的加工余量；

然后利用数控加工中心依次进行铣面、钻孔、镗孔、攻丝工序；

机械加工完成后的工件利用空压机清理工件上附着的金属碎屑，经过检验合格后包装入库。

### ④半轴壳体、差速器壳体，左、右制动器缸体加工工序

首先利用车床对毛胚件进行粗车、精车；

然后利用数控加工中心对工件进行铣面、钻孔、镗孔、攻丝等工序；

机加工完成后利用空压机清理工件上附着的金属碎屑；

其中半轴壳体、差速器壳体尺寸经检验在允许误差范围内即为合格产品；左、右制动器缸体在加工完成后需要进行试压，通过向缸体内通入空气的方式进行，试压合格后包装入库。

## (3) 生产加工过程中的质量控制

公司在粗加工、精加工环节通常对机床加工的前三件产品进行检测，确保加工产品准确性，同时建立巡检、抽检制度，确保加工精度和质量，并严格执行入库检测制度。

## 三、业务关键资源要素

### (一) 公司业务运营的依赖的关键技术

#### 产品精加工技术

公司通过引进多台大型卧式加工中心，充分发挥设备的全闭环控制、四轴联动及在线刀具和工件检测等功能，完成复杂工件的加工过程，确保产品加工合格率。同时，公司在加工过程中优化生产工艺，自主设计并制造产品加工中所需的特殊工装夹具，使复杂的箱体类、桥壳类产品通过一次装夹完成 4-5 个加工面的加工，有效的保证了产品精度，提高了加工效率。

## （二）主要无形资产情况

### 1、商标权

截至 2016 年 8 月 15 日，公司拥有注册商标 1 项，具体如下：

序号	图片	商标号	权利类别	注册人	有效期	注册单位
1	继东华明	14260572	第 7 类	聊城继东华明机械股份有限公司	2015 年 5 月 7 日至 2025 年 5 月 6 日	国家工商行政管理总局商标局

### 2、网络域名

截至 2016 年 8 月 15 日，公司拥有 1 项网络域名：

序号	域名	所有者	有效期限
1	http://www.lchmjx.com	聊城继东华明机械股份有限公司	2013.8.1 至 2016.8.1

注：公司正在进行域名的续期工作。

## （三）业务许可资格（资质）情况

公司所处农机配件制造行业暂无具体准入资质。

## （四）特许经营权及荣誉情况

公司无特许经营权。

2010 年至 2015 年连续 6 年成为江苏清拖农业装备有限公司的优秀供应商；

2014 年 4 月，公司获得由临清市人民政府颁发的“新兴成长型企业”证书；

2014 年 11 月，公司获得由聊城市经济和信息化委员会颁发的“聊城市企业技术中心”证书。

## （五）重要固定资产情况

公司固定资产情况表（截至 2016 年 4 月 30 日）

固定资产类型	固定资产原值（元）	账面净值（元）	成新率
房屋建筑物	6,295,410.00	5,706,454.99	90.64%

固定资产类型	固定资产原值（元）	账面净值（元）	成新率
机器设备	12,701,467.27	10,129,175.00	79.75%
运输工具	420,243.00	272,510.78	64.85%
电子及其他设备	43,447.34	29,868.44	68.75%
合计	19,460,567.61	16,138,009.21	82.93%

### 1、公司房屋建筑物基本情况

序号	房地产权证号	所有权人	房屋位置	面积	用途	是否抵押
1	临房权证先有字第 070799	聊城继东华明机械股份有限公司	先锋办事处什方院居 JD 幢 1 室	7902.15 平方米	生产厂房	抵押

注：公司将房产抵押用于银行借款。

### 2、土地使用权

序号	土地证号	权利人	房屋位置	面积	权利终止日期
1	临国用（2014）第 0088 号	聊城继东华明机械股份有限公司	先锋办事处什方院居	27893 平方米	2063 年 3 月 23 日

注：公司“年产 3 万套农机配件项目”厂房占地面积 49390 平方米，其中 27893 平方米用地已办理土地使用权证，剩余 21497 平方米土地使用手续正在办理中。2015 年 6 月 10 日，临清市国土资源局出具证明，证明公司正在办理土地使用权手续的土地性质为工业用地，符合临清市土地利用总体规划。公司已于 2015 年 8 月 31 日缴付了 80 万元预交土地价款。目前，该块土地使用权已在中国土地市场网、聊城市国土交易网站登出出让公告，公司也已在聊城市国土交易网站向临清市国土资源局提交了书面申请，目前该手续正在办理过程中。

### 3、公司主要生产设备情况

截至 2016 年 4 月 30 日，公司生产用设备为各类机械加工用机床与车床，公司选取购买价格 10 万元以上进行披露。

序号	设备名称	台数	购买时间	原值（元）	成新率
1	数控卧式铣镗床	1	2014.11	1,957,264.96	86.37%
2	购入卧式加工中心	1	2014.08	1,867,521.37	84.00%
3	卧式加工中心	1	2013.08	1,794,871.79	74.50%
4	购入卧式加工中心	1	2014.04	1,679,487.18	80.84%
5	立式加工中心	1	2015.04	854,700.90	90.34%

序号	设备名称	台数	购买时间	原值（元）	成新率
6	立式加工中心	1	2014.11	692,307.69	86.38%
7	数控车床	1	2015.02	275,213.68	88.75%
8	立式加工中心	1	2013.03	262,649.59	70.54%
9	数控车床	1	2015.04	256,410.26	90.34%
10	电动单梁起重机	1	2014.12	198,222.22	97.17%
11	普通机床（数改）	1	2012.12	175,287.00	68.17%
12	锐捷铣床	1	2014.03	157,948.72	80.04%
13	锐捷铣床	1	2014.04	157,948.72	80.84%
14	数控机床	1	2012.01	143,589.74	59.46%
15	普通车床	1	2012.12	129,075.00	68.17%
16	龙门铣床	1	2013.04	122,222.22	71.34%
17	马鞍车床（数改）	1	2012.12	120,505.00	68.17%

## （六）员工情况

### 1、员工基本情况

截至 2016 年 7 月 31 日，公司共有员工 37 名。岗位结构、学历结构、年龄结构如下所示：

#### （1）岗位结构

任职部门	人数	占比
生产人员	21	56.76%
行政管理人员	6	16.22%
技术人员	4	10.81%
销售人员	2	5.41%
采购人员	2	5.41%
财务人员	2	5.41%
合计	37	100.00%

#### （2）学历结构

学历范围	人数	占比
本科及以上	1	2.70%

专科	8	21.62%
高中及以下	28	75.68%
合计	37	100.00%

### (3) 年龄结构

年龄范围	人数	占比
40 岁以上	16	43.24%
30~40 (含 40)	7	18.92%
30 岁及以下	14	37.84%
合计	37	100.00%

综上，公司现有员工情况与公司主营业务、公司固定资产及无形资产具有匹配性。

## 2、核心技术人员情况

序号	姓名	主要业务经历及职务	持股比例
1	郑纪明	<b>工作经历：</b> 1992 年 2 月至 2007 年 4 月，任聊城临清市塑料总厂机修工；2007 年 4 月至 2008 年 5 月，个体户机加工；2008 年 6 月至 2013 年 5 月，任华明有限副总经理（分管生产技术）；2013 年 6 月至 2016 年 2 月，任继东华明董事、副总经理（分管生产技术）；2016 年 2 月至今，任继东华明董事、副总经理（分管生产技术）、董事会秘书。	33.12%
2	刘敬敏	<b>工作经历：</b> 1972 年 11 月至 1978 年 11 月，在济南军区服役；1978 年 11 月至 2005 年 5 月，任临清市汽车配件厂生产厂长；2005 年 5 月至 2013 年 6 月，任临清市变压器厂技术生产厂长；2013 年 6 月至今，任继东华明技术总监；2016 年 2 月至今，任继东华明董事。	无
3	王立华	<b>工作经历：</b> 2009 年 12 月至 2013 年 6 月，任临清华明机械有限公司技术员；2013 年 6 月至今，任继东华明技术员。	无

## (七) 公司产品采取的质量标准情况

### 1、铸件原料检测标准：

#### (1) 球墨铸铁件

对于采购的球墨铸铁件，公司根据《球墨铸铁金相检验（GB/T 9441-2009）》检测铸件原料球化级别，检测合格后方可进行下一步加工。

## (2) 灰铁铸件

对于采购的灰铁铸件，公司根据《灰铸铁金相检验（GB/T 7216-2009）》检验铸件中的石墨形态分类和石墨尺寸，检测合格后方可进行下一步加工。

### 2、产品加工标准：

公司生产的拖拉机整机配件产品，公司通常是根据客户提供的产品加工图纸上标注的技术要求进行生产，如产品精度、产品表面光洁度、平整度、产品非加工面涂漆等等。

生产过程中具体参考的标准如下：

序号	标准名称
1	《GB/T1804-2000 一般公差 未注公差的线性和角度尺寸的公差》
2	《JB/T5673-1991 农林拖拉机及机具涂漆 通用技术条件》

2016年3月，公司获得了临清市市场监督管理局出具的证明：“公司近三年不存在因违反市场监督管理（包括工商、质监）的法律、法规而被我部门作出行政处罚的情况，也不存在因涉嫌违反环境监管市场监督管理（包括工商、质监）法律、法规的规定而被我部门立案调查的情形。”

报告期内，公司产品质量标准情况合法合规。

## (八) 公司安全生产情况

公司从事的农业机械配件制造行业不需要申请安全生产许可证，目前，公司已获得聊城市安全生产监督管理局颁发的《安全生产标准化三级企业（机械）》证书。同时，公司建立了《安全操作规程》和《安全生产制度》并严格执行，防范相关安全生产风险。

2016年3月，公司获得了临清市安全生产监督管理局出具的证明：“公司各项活动（包括已建设完成项目、在建项目及日常的生产经营活动）均遵守安全生产监管的法律、法规，近三年不存在受到我部门行政处罚的情况，也不存在因涉嫌违反安全生产监管法律、法规的规定而被我部门立案调查的情形。”

报告期内，公司安全生产运营情况合法合规。

## （九）公司环保运营情况

### 1、环保批复及验收情况

2016年2月1日，临清市环境保护局出具了《聊城继东华明机械股份有限公司年产3万套农机配件项目环境影响报告表的批复》（临环审【2016】2号），2016年3月10日，临清市环境保护局根据《建设项目竣工环境保护验收管理办法》第十八条：“分期建设、分期投入生产或者使用的建设项目，按照本办法规定的程序分期进行环境保护验收。”的规定对聊城继东华明机械股份有限公司年产3万套农机配件项目一期工程进行了竣工环境保护验收。并出具了《聊城继东华明机械股份有限公司年产3万套农机配件一期项目竣工环境保护验收合格的函》（临环验[2016]01号），同意该项目通过竣工环境保护验收。公司现有的已竣工厂房，均已进行了环境保护验收。

### 2、环保运营情况

根据2010年9月14日，环保部公布的《上市公司环境信息披露指南》（征求意见稿）：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革，和采矿业等16类行业为重污染行业。结合2008年6月24日，环保部办公厅发布的《上市公司环保核查行业分类管理名录》，公司所处农机配件加工行业不属于上述重污染行业。

根据公司“年产3万套农机配件项目”《建设项目环境影响报告表（试行）》文件内容，公司产污环节如下：

序号	产污环节	污染物种类
1	轴承座	粉尘
2	粗车、精车、粗铣、铣面、钻孔、清理等工序	固废、噪声

### 1、水环境影响

本项目无生产废水产生，废水主要为职工办公生活废水。

一期工程废水经过收集后用于厂区绿化用水及道路洒水，对外界水体环境影响较小。二期工程建成后废水通过厂区内化粪池沉淀后经市政污水管网排入临清市碧水污水处理厂。

### 2、环境空气影响

在左、右轴承座抛光过程中会有少量粉尘产生，其基本沉降在抛光设备周围，同时加强车间通风换气，经预测厂界浓度最大值为 0.003 毫克每立方米，能够满足《山东省固定源大气颗粒物综合排放标准》（DB37/1996-2011）中“其他颗粒物”无组织排放浓度限值。

### 3、噪声影响

本项目运营期产生的噪声主要为车床、钻床、铣床、空压机等设备运行时产生的噪声，噪声值约为 80-90dB（A）。

公司通过对高噪声设备安装减振基础、厂房隔声，加强厂房周围绿化等，预计项目噪声昼间≤65 dB（A）、夜间≤55 dB（A），可满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）的 3 类标准要求，不会对周围环境质量产生大的影响。

### 4、固体废物影响

固体废物主要来源于职工日常生活办公所产生的生活垃圾，生产过程中产生的下脚料、碎屑，机加工废切削液，不合格原料、产品等。

其中，生活垃圾由环卫部门统一处理，下脚料出售给废品收购站，不合格原料及产品返回原料供应企业，废切削液根据《国家危险废物名录》属于 HW09 类危险废物，需要按照《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及修改单中的要求进行处置，并委托有资质的单位处理。公司最新一期危险废物委托处置合同是与山东腾跃化学危险废物研究处理有限公司签订的，合同期限为 2016 年 2 月 15 日至 2017 年 2 月 15 日。

山东腾跃化学危险废物研究处理有限公司是山东省环境保护厅批准建设的“济南市环境保护固体废弃物综合处置中心”，已获得危险废物经营资格（批文号：鲁危证 92 号）。

## 四、业务经营情况

### （一）业务收入构成

#### 1、营业收入

产品类别	2016 年 1-4 月	2015 年	2014 年
------	--------------	--------	--------

	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务收入	7,028,616.70	98.68	16,365,709.10	98.37	11,138,024.43	96.80
其它业务收入	94,280.34	1.32	271,668.73	1.63	368,489.15	3.20
合计	7,122,897.04	100.00	16,637,377.83	100.00	11,506,513.58	100.00

注：其他业务收入为农机配件加工过程产生的废屑销售收入。

## 2、主营业务收入

产品类别	2016年1-4月		2015年		2014年	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
农机配件	7,028,616.70	100.00	16,365,709.10	100.00	11,138,024.43	100.00
合计	7,028,616.70	100.00	16,365,709.10	100.00	11,138,024.43	100.00

### （二）收入按照客户地区分类

区域分布	2016年1-4月		2015年		2014年	
	销售收入（元）	占比（%）	销售收入（元）	占比（%）	销售收入（元）	占比（%）
山东	2,826,268.79	39.68	9,677,891.86	58.17	4,726,692.91	41.08
江苏	2,658,757.52	37.33	4,010,610.57	24.11	5,442,634.59	47.30
河南	1,637,870.73	22.99	2,948,875.40	17.72	1,337,186.08	11.62
合计	7,122,897.04	100.00	16,637,377.83	100.00	11,506,513.58	100.00

### （三）产品主要消费群体及前五大客户情况

#### 1、产品消费群体

公司产品为农机配件，客户主要是农业机械中的中大型拖拉机整机生产厂商，主要分布于农业机械生产大省山东、江苏、河南三地。公司主要客户如下：

客户所在地区	客户名称
山东	1、山东时风（集团）有限公司
	2、泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司
	3、烟台市东汽农业装备有限公司
	4、山东瑞泽重工有限公司
	5、山东亿嘉现代农业有限公司

客户所在地区	客户名称
	6、山东恒邦发动机制造有限公司
	7、山东双力现代农业装备有限公司
江苏	8、江苏沃得农业机械有限公司
	9、江苏清拖农业装备有限公司
	10、常州联发凯迪机械有限公司
河南	11、河南千里机械有限公司
	12、洛阳永成农业装备有限公司
	13、洛阳世英机械制造有限公司
	14、洛阳丰收农业机械装备有限公司
	15、洛阳瑞得拖拉机有限公司

## 2、前五大客户情况

公司 2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年前五大客户销售收入合计占当期营业收入的 76.32%、81.17%、75.52%，前五大客户占比较大，主要的原因是公司客户规模还较小，目前公司正在有针对性的拓展行业内其它中、大型拖拉机整机生产厂商，争取尽快进入其供应商队列，降低前五大客户收入占比。

### 2016 年 1-4 月公司前五名客户基本情况

客户名称	营业收入（元）	占收入的比例（%）
江苏沃得农业机械有限公司	1,858,740.12	26.10
山东东汽农业装备有限公司	1,244,752.14	17.48
泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司	893,806.72	12.55
江苏清拖农业装备有限公司	796,164.42	11.18
河南千里机械有限公司	641,793.19	9.01
合计	5,435,256.59	76.32

注：烟台市东汽农业装备有限公司在 2016 年已更名为山东东汽农业装备有限公司。

### 2015 年公司前五名客户基本情况

客户名称	营业收入（元）	占收入的比例（%）
泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司	4,286,573.01	25.76
河南千里机械有限公司	2,204,278.08	13.25
烟台市东汽农业装备有限公司	2,886,608.37	17.35
江苏沃得农业机械有限公司	2,587,579.06	15.55

客户名称	营业收入（元）	占收入的比例(%)
山东时风（集团）有限公司	1,541,290.17	9.26
<b>合计</b>	<b>13,506,328.69</b>	<b>81.17</b>

#### 2014 年公司前五名客户基本情况

客户名称	营业收入（元）	占收入的比例(%)
江苏清拖农业装备有限公司	3,792,282.20	32.96
泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司	1,717,815.36	14.93
烟台市东汽农业装备有限公司	1,176,046.96	10.22
江苏沃得农业机械有限公司	1,085,094.96	9.43
河南千里机械有限公司	918,599.17	7.98
<b>合计</b>	<b>8,689,838.65</b>	<b>75.52</b>

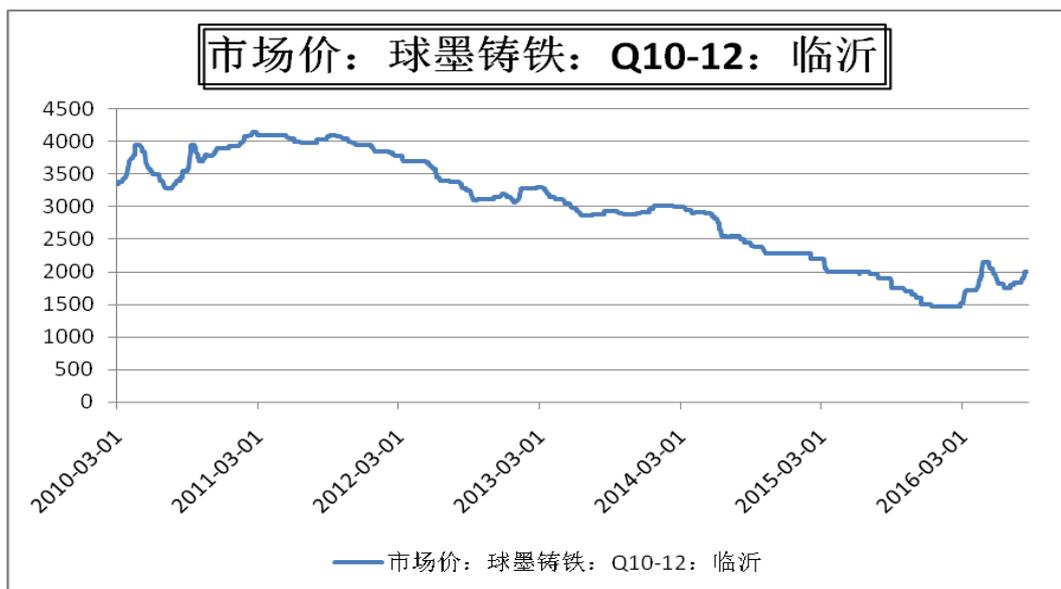
公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东没有在公司主要客户中享有权益。

#### （四）产品所需原材料采购情况及前五大供应商情况

##### 1、原材料、能源情况

公司农机配件产品采购的原材料主要是球墨铸铁件和灰铁铸件，报告期内，原材料市场供应充足，不存在供不应求的情况。采购原材料主要是球墨铸铁件（约 85%）和灰口铸铁件（约 10%），其余约 5% 为生产过程中的消耗品（机床刀片、切削液）。公司生产设备主要是各类机床加工设备，生产所需主要能源是电力。

主要原材料球墨铸铁价格近几年逐渐走低，并于 2015 年底、2016 年初降至低位，2016 年 3 月份开始，球墨铸铁价格出现一定程度的上涨，其最近六年具体价格走势如下：



（数据来源：choice 金融终端）

公司目前与客户签订的是年度供货框架协议，产品价格是根据产品成本加上一定的毛利，如果原材料价格出现大幅波动，公司会调整产品出厂价，并积极与客户沟通相关事宜，原材料价格的变动对公司业务影响较小。

## 2、公司前五大供应商情况

### 2016年1-4月公司前五名供应商基本情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	合同内容	占采购总额的比例
1	清河县君源机械配件有限公司	872,405.28	铸铁件	28.38%
2	林州金桥汽车配件厂	673,586.19		21.91%
3	禹州市禹岗机械配件制造厂	670,094.43		21.80%
4	临西县众一精密铸造厂	663,278.52		21.58%
5	临清众达通用机械有限公司	80,147.11		2.61%
	合计	2,959,511.53	—	96.28%
	当期采购总额	3,073,794.22	—	—

### 2015年公司前五名供应商基本情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	合同内容	占采购总额的比例
1	林州金桥汽车配件厂	2,347,823.52	铸铁件	24.77%
2	清河昌盛铸造厂	2,318,773.50		24.46%

序号	供应商名称	采购金额(元)	合同内容	占采购总额的比例
3	清河县君源机械配件有限公司	1,547,014.53		16.32%
4	禹州市禹岗机械配件制造厂	1,348,972.39		14.23%
5	临西县众一精密铸造厂	873,619.22		9.22%
合计		<b>8,436,203.16</b>	--	<b>89.00%</b>

#### 2014年公司前五名供应商基本情况

序号	供应商名称	采购金额(元)	合同内容	占采购总额的比例
1	清河昌盛铸造厂	3,437,315.59	铸铁件	42.08%
2	林州金桥汽车配件厂	2,152,803.54		26.36%
3	临清众达通用机械有限公司	1,781,212.72		21.81%
4	北京金万众机械科技有限公司	367,120.22	机床刀具	4.49%
5	夏津县宝鼎铸造有限公司	105,408.54	铸铁件	1.29%
合计		<b>7,843,860.61</b>	--	<b>96.03%</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东没有在公司主要供应商中享有权益。

### (五) 重大业务合同及履行情况

#### 1、重大采购合同：

公司重大采购合同披露标准为2014年、2015年实际履行金额超过100万的框架合同，2016年1-4月披露标准为实际履行金额超过50万的框架合同。公司通常与供应商签订年度框架总合同，并约定采购单价和大体采购数量及金额，按照实际采购数量进行结算。

序号	合同企业	合同内容	合同期限	合同金额(元)	履行情况
1	清河县昌盛铸造厂	球墨铸铁件、灰铁铸件	2014年1月1日至2014年12月31日	框架协议	履行完毕
2	林州市金桥汽车配件厂			框架协议	履行完毕
3	临清众达通用机械有限公司			框架协议	履行完毕
4	清河县昌盛铸造厂		2015年1月1日至2015年12月31日	框架协议	履行完毕
5	林州市金桥汽车配件厂			框架协议	履行完毕
6	禹州市禹岗机械配件制造厂			框架协议	履行完毕

7	清河县君源铸造厂		2016年1月1日至2016年12月31日	框架协议	正在履行
8	林州市金桥汽车配件厂			框架协议	正在履行
9	禹州市禹岗机械配件制造厂			框架协议	正在履行
10	临西县众一精密铸造厂			框架协议	正在履行

注：序号 1、序号 4 的合同方清河县昌盛铸造厂为报告期内公司前五大供应商，该公司于 2015 年下半年改名为清河县君源机械配件有限公司（简称清河县君源铸造厂）。

## 2、重大销售合同：

公司销售合同披露标准为 2014 年、2015 年前五大客户合同，2016 年 1-4 月销售合同披露标准为与重要客户签订的框架合同。公司与客户签订年度框架总合同，并约定供货单价和大体供货数量及金额，双方按照实际发货数量结算。

序号	合同单位	合同内容	合同期限	合同金额	履行情况
1	江苏沃得农业机械有限公司	农机配件	2014年1月1日至2014年12月31日	框架协议	履行完毕
2	江苏清拖农业装备有限公司			框架协议	履行完毕
3	烟台东汽农业装备有限公司			框架协议	履行完毕
4	泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司			框架协议	履行完毕
5	河南千里机械有限公司			框架协议	履行完毕
6	泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司	农机配件	2015年1月1日至2015年12月31日	框架协议	履行完毕
7	山东时风（集团）有限责任公司			框架协议	履行完毕
8	烟台东汽农业装备有限公司			框架协议	履行完毕
9	河南千里机械有限公司			框架协议	履行完毕
10	江苏沃得农业机械有限公司			框架协议	履行完毕
11	泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司	农机配件	2016年1月1日至2016年12月31日	框架协议	正在履行
12	河南千里机械有限公司			框架协议	正在履行
13	山东东汽农业装备有限公司			框架协议	正在履行
14	江苏沃得农业机械有限公司			框架协议	正在履行
15	山东时风（集团）有限责任公司			框架协议	正在履行
16	江苏清拖农业装备有限公司			框架协议	正在履行
17	洛阳世英机械制造有限公司			框架协议	正在履行
18	洛阳丰收农业机械装备有限公司			框架协议	正在履行

序号	合同单位	合同内容	合同期限	合同金额	履行情况
19	山东双力现代农业装备有限公司			框架协议	正在履行
20	山东瑞泽重工有限公司	农机配件	2016年1月1日至2018年12月31日	框架协议	正在履行

### 3、借款合同

公司借款合同披露标准为截至2016年8月15日存续的全部借款合同，借款合同。合同明细如下：

序号	贷款银行	借款期限	借款金额	借款用途	借款年利率
1	山东省临清市农村信用合作联社	2015年9月16日至2016年9月15日	800万元	业务经营	10.488%
2	齐鲁银行股份有限公司聊城临清支行	2015年11月25日至2016年11月24日	500万元		6.525%
3	中国农业银行股份有限公司临清市支行	2015年9月29日至2016年9月28日	300万元		6.67%
4	临清沪农商村镇银行股份有限公司	2016年1月27日至2017年1月13日	300万元		9.57%
5	临清沪农商村镇银行股份有限公司	2016年2月6日至2017年2月5日	100万元		8.7%
6	山东省临清市农村信用合作联社	2016年6月17日至2017年6月4日	600万元		9.57%
7	山东省临清市农村信用合作联社	2016年7月28日至2017年7月19日	300万元		10.14%
8	塔东社区什邡院居委会	2013年5月7日至2018年5月6日	1,757,259元		---

注1：序号8塔东社区什邡院居委会借款，是在2013年5月6日由临清先锋街道办事处协调，将征用土地返还塔东社区什邡院居委会的部分款项1,757,259元借给公司无偿使用5年，借款期限2013年5月7日至2018年5月6日，到期一次性偿还。

### 4、融资租赁合同

出租方	融资租赁情况	租赁设备	履行情况
裕融租赁有限公司	第1期租金133万元，2014年10月15日支付； 第2-10期每月9万元； 第11-20期每月8万元； 第21-30期每月5.7万元。 租赁期满后，设备归公司所有	立式加工中心1台、数控卧式铣镗床1台	截至2016年7月，已履行到第22期

## 五、公司商业模式

### （一）研发模式

公司实行以合作研发为主，自主研发为辅的研发模式，通过与科研院校、下游客户合作研发，提升公司研发实力、技术人员水平、产品加工水平，优化公司产品精加工工艺。

合作研发上，公司与山东建筑大学机电工程学院合作建立了机械研发中心，进行农机配套产品加工工艺的开发。

与下游重要客户进行协作开发，如与江苏清拖农业装备有限公司进行700.37S.201 变速箱壳体这一产品的研发，与泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司进行前托架 TD1004.31.103A 产品的研发。

### （二）销售模式

公司实行直接销售的模式。

公司与农机整机厂商客户直接签订年度框架合同，并确定产品单价。根据拖拉机整机厂商采购订单需求进行产品生产、发货，销售款项按月进行结算。公司通过良好的产品质量与售后服务强化同拖拉机整机厂商的合作关系，扩大公司客户群体。

### （三）采购模式

公司实行以销订采的采购模式，对部分常用铸件保证一定量的安全库存。

公司的上游为生产农机配件毛胚的铸造行业，对于毛胚供应商的选择，公司以质量为首要条件，如毛胚的球墨铸铁的化学成分是否达标，同时考虑价格因素，确保质量的前提下，降低生产成本。

采购部根据生产部门制订的生产计划确定采购计划，安排采购，采购款项按月进行结算。在采购过程中，公司选择几家大的供应商进行长期合作，以获得较好的产品质量、价格条件、付款条件和账期。

### （四）生产模式

公司实行以订单生产为主、库存生产为辅的生产模式。

公司的机械加工件生产主要按照客户订单数量进行，同时公司对于部分客户

定期采购的通用标准产品保有一定数量的库存，具体库存水平根据同期市场数据预测进行，通过以上方式实现产能的合理利用。

### （五）盈利模式

研发环节，公司研发符合客户需求和市场发展趋势的产品，并使产品性能、参数达到或者超过客户要求；

采购环节，通过与供应商签订长期供货框架协议，同供应商建立稳定业务关系，获取优惠的采购价格、账期和供货及时性。

生产环节，通过先进生产设备和熟练技术工人生产高质量农机配件。

销售环节，与生产厂家建立长期合作关系，根据客户要求及时提供农机配件，通过多品种的优质农机配件产品，占领客户市场。

公司通过强化以上多个业务环节，最终通过农机配件产品的销售获取利润，公司产品销售价格是产品成本加上一定毛利形成的，2014年、2015年、2016年1-4月公司业务毛利率分别21.51%、24.62%、29.53%。

产品类别	2016年1-4月		2015年		2014年	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
农机零件	2,009,110.59	28.58	3,824,410.44	23.37	2,106,022.03	18.91
铁屑	94,280.34	100.00	271,668.73	100.00	368,489.15	100.00
合计	2,103,390.93	29.53	4,096,079.17	24.62	2,474,511.18	21.51

## 六、公司所处行业发展情况

### （一）行业基本情况及分类

公司主要从事各类拖拉机等农用机械配套产品的研发生产销售。

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，属于C35专用设备制造业；根据《国民经济行业分类》(GB\_T\_4754-2011)，属于C3576农林牧渔机械配件制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于C3576农林牧渔机械配件制造；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于12101510建筑、农用机械与重型卡车。

## （二）行业监管体制及相关政策

### 1、行业主管部门

农业机械配件制造行业的行政主管部门是国家发展和改革委员会、农业部农业机械化管理司、工信部装备工业司。

主要监管部门	主要职能
国家发展和改革委员会	主要负责农业机械行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。
农业部农业机械化管理司	主要负责农业机械化行业管理，研究提出农业机械化发展战略、中长期规划以及农业机械（牧业机械、植保机械）产品结构调整方向和措施；研究起草农业机械化产业政策、法律、法规、规章，拟定农业机械化技术规范、标准，并监督实施；负责实施国家对购置农业机械补贴的扶持政策；研究提出有关农业设施、农用航空、保护性耕作和节水农业装备等重大经济、技术政策，并监督实施；研究提出农业机械化的重大技术措施，组织农业机械化重点科技攻关、关键机具设备开发、先进适用技术推广项目的论证、立项、实施及监督管理工作等。
工信部装备工业司	承担通用机械、汽车、民用飞机、民用船舶、轨道交通制造等行业管理工作；提出重大技术装备发展和自主创新规划、政策建议并组织实施；依托国家重点工程建设协调有关重大专项的实施；推进重大技术装备国产化；指导引进重大技术装备的消化创新等。

### 2、行业主要法律法规

序号	名称	颁发时间、机构	主要内容
1	《中华人民共和国农业法》	2002年12月，全国人民代表大会常务委员会	巩固加强农业在国民经济中的基础地位，深化农村改革，发展农业生产力，推进农业现代化。
2	《中华人民共和国农业机械化促进法》	2004年6月，全国人民代表大会常务委员会	鼓励农民和农业生产经营组织使用先进适用的农业机械，促进农业机械化，建设现代农业，并采取措施鼓励和支持农业机械生产者增加新产品、新技术、新工艺的研究开发投入，并对农业机械的科研开发和制造实施税收优惠。
3	《农业部关于进一步加强农业机械化质量工作的意见》	2008年12月，农业部	加强作业标准与规范的制定工作，不断提高农业机械作业效率和水平。要围绕产业发展要求，积极推广适应农业规模化、精准化、设施化的先进机具，加快开发多功能、智能化、经济型农业装备设施。
4	《装备制造业调整	2009年5月，	为应对国际金融危机的影响，落实党中央、国

序号	名称	颁发时间、机构	主要内容
	和振兴规划》	国务院	务院关于保增长、扩内需、调结构的总体需求，确保装备制造平稳发展，加快结构调整，增强自主创新能力，提高自主化水平，推动产业升级，编制规划作为装备制造综合性应对措施的行动方案。
5	《国务院关于促进农业机械化和农机工业又好又快发展的意见》	2010年7月，国务院办公厅	加快推进农业机械化和农机工业化发展，对于提高农业装备水平、改善农业生产条件、增强农业综合生产力、拉动农业消费需求等具有重要意义。并为促进农业机械化和农机工业又好又快发展提出了一系列指导意见。
6	《农业部关于加强农机农艺融合加快推进薄弱环节机械化发展的意见》	2010年11月，农业部	提高农业生产标准化、规范化水平和组织化程度，为农机化作业创造条件。充分利用重点农机化技术推广、农作物高产创建示范、现代农业示范、农业标准化生产等项目，加大关键环节农机化技术示范推广力度，扩大推广范围。大力推广保护性耕作、旱作节水、现代养殖、设施农业、农村节能减排技术，促进薄弱环节机械化技术突破和发展。
7	《农机工业发展政策》	2011年8月，工信部	从我国农业现代化和农业机械化对农机的需求出发，加快先进适用、市场持续、质量稳定可靠、技术领先产品的研发和生产，促进农机工业的振兴。
8	《农业机械化发展第十二个五年规划（2011-2015年）》	2011年9月，农业部	更加注重推广应用资源节约型环境友好型农业机械化技术，大力发展节种、节肥、节药、节水、节能和环保低碳的农业机械。大力支持大型复式和高性能农机具发展，支持适宜地区示范推广中小型先进适用农机具，适当支持适宜地区购置国内尚不能批量制造的大马力拖拉机、大型喷灌机等农用机械。
9	《中国制造2025》	2015年5月，国务院	重点发展粮、棉、油、糖等大宗粮食和战略性经济作物育、耕、种、管、收、运、贮等主要生产过程使用的先进农机装备，加快发展大型拖拉机及其复式作业机具、大型高效联合收割机等高端农业装备及关键核心零部件。提高农机装备信息收集、智能决策和精准作业能力，推进形成面向农业生产的信息化整体解决方案。
10	《农业部关于开展主要农作物生产全程机械化推进行动	2015年8月，农业部	提高我国农业综合生产能力和市场竞争力，加快推进农业现代化进程，农业部决定在全国开展主要农作物生产全程机械化推进行动，就开

序号	名称	颁发时间、机构	主要内容
	的意见》		展全程机械化推进行动提出若干意见。

### （三）行业发展状况

鉴于农业机械配件制造行业暂无公开数据，并且农业机械配件制造行业作为农业机械行业产业链的重要组成部分，下面从农业机械行业来分析农机配件制造行业的发展状况。

#### 1、行业发展现状

##### （1）我国农机行业发展态势良好

农业机械是发展现代农业的重要物质基础，农业机械化是农业现代化的重要标志。当前，我国正处于从传统农业向现代农业转变的关键时期，加快推进农业机械化和农机工业发展，对于提高农业装备水平、改善农业生产条件、增强农业综合生产能力、拉动农村消费需求等具有重要意义。随着国家产业政策的支持、农民人均收入的增长以及农业生产方式的转变，我国农机行业发展态势良好。

##### ① 农业机械总动力稳步发展

农业机械总动力指主要用于农、林、牧、渔业的各种动力机械的动力总和，衡量了一个国家（或地区）农业机械化水平。根据农业部数据，2013 年我国农业机械总动力为 10.40 亿千瓦，同比增长 1.3%，2014 年我国农机总动力持续增长，达到 10.76 亿千瓦，同比增长 3.57%，据此估计 2015 年全国农机总动力将达 11 亿千瓦。

##### ② 农业机械工业总产值持续增长

中国农机工业协会数据显示，2012 年、2013 年全国农业机械行业累计完成工业总产值分别为 3,382.40 亿元、3,800.00 亿元，同比增长 19.07%、12.35%，农业机械工业总产值继续保持增长态势。

##### （2）我国农机行业结构分布不均衡

我国农业机械行业总体发展向好，但各个领域农业机械化作业水平参差不齐，主要表现为不同地区机械化水平差异大、不同作业环节机械化水平差异大、不同农作物机械化水平差异大。

##### ① 不同地区机械化水平差异大

我国各个地区的自然条件迥异，气候、地形、土壤都有各自的特点。农业生

产活动从东北平原的一年一熟到长江中下游地区的一年两熟、一年三熟。各个地区农业基础的差异也决定了其农业机械化水平巨大的差异。

### ②不同作业环节机械化水平差异大

农业机械作业活动主要包括机耕、机播和机收三大环节。目前我国机耕水平明显高于机播和机收水平。根据《中国农机市场发展报告（2013-2014）》数据，2013年我国机耕水平已达76.00%，机播水平为48.78%，机收水平为48.15%。

### ③不同农作物机械化水平差异大

小麦、玉米、水稻是我国三大主要粮食作物。其中小麦耕种收综合机械化水平最高，2013年已达93.71%；其次为玉米，2013年耕种收综合机械化水平为79.76%；水稻耕种收综合机械化水平最低，为73.14%。

### （3）我国农机行业主要企业规模偏小，技术水平较低，竞争同质化

全球农业机械制造行业已形成农机生产巨头规模化竞争和中小企业专业化竞争并存的局面。特别是最近二十年来，国际农机竞争市场出现了重组并购浪潮，行业集中度大为提高。欧美地区形成了约翰迪尔、凯斯纽荷兰、爱科、克拉斯和赛迈道依兹五大农机集团，其中约翰迪尔、凯斯纽荷兰和爱科占据了全球农业机械市场三分之一左右的份额；日本则形成了以久保田为首的四大农机生产巨头。这些农机巨头的特点是市场占有率高、产品涵盖宽、销售收入高，建立了全球的销售网络和生产基地。

对比我国，尽管近年来农业机械行业发展迅猛，但还没有形成具有较大规模和较强国际影响力的大型农机制造企业，行业已有企业数量众多，但以中小企业居多，企业实力较弱。

## 2、行业市场规模

根据中国农机工业网数据，2015年1月至12月全国2319家农机规模以上企业主营业务收入4,283.68亿元，比上一年增长了7.39%。根据《2014-2018年中国农机行业市场调查报告》，其中提到拖拉机行业约占农机行业的18%左右，据此测算，2015年规模以上拖拉机生产企业主营业务收入约为771亿元。

从全国机械行业总体看，2015年农机工业依然是运行较好的一个行业。农机工业主营业务收入7.39%的增幅高于机械行业3.32%增幅，也高于汽车4.74%的增长和机床工具3.25%的增长。2015年农机工业12个子行业中的10个子行业主营业务收入保持了适度和稳步的增长，只有2个子行业增幅下降。农副食品加工设备主营业务收入增长13.57%，零部件增长7.26%，拖拉机增长5.63%。

2015年180家拖拉机企业总产量208.7万台，其中100马力以上大型拖拉机7.7万台同比增长了33.01%，中拖生产61万台同比增长了7.56%，小拖生产140万台同比下降了15.29%。

### 3、行业发展趋势

国家出台一系列政策，支持和促进农业机械化发展，特别是农机购置补贴政策，推动了农机市场总量的持续增长和产业结构的不断升级，也造就了农机产业发展的“黄金十年”。但是，农机补贴政策作为一种刺激农机工业发展的行政手段，受制于操作层面的因素，在一定程度上放大了非市场行为的影响力。农机工业发展由政策驱动向创新驱动转变是必然趋势，这对推进我国农机产业结构调整、产业升级，快速提升产业技术水平，实现中国农机走向世界具有重大作用。

《中国制造2025》是我国实施制造强国战略第一个十年行动纲领，明确了十大重点领域。其中农机装备制造是重点领域之一，国家的战略方针是加快发展大型拖拉机及其复式作业机具、大型高效联合收割机等高端农业装备及关键核心零部件。提高农机装备信息收集、智能决策和精准作业能力，推进形成面向农业生产的信息化整体解决方案。

《农业部关于开展主要农作物生产全程机械化推进行动的意见》中明确了目标，到2020年，力争全国农作物耕种收综合机械化水平达到68%以上，其中三大粮食作物耕种收综合机械化水平平均达到80%以上，机械化植保防治、机械化秸秆处理和机械化烘干处理水平有大幅度提升。在主要农作物的优势生产区域内，建设500个左右率先基本实现生产全程机械化的示范县；在有条件的省份整省推进，率先基本实现全省（自治区、直辖市）主要农作物生产全程机械化。

#### （四）行业发展有利、不利因素

##### 1、有利因素

###### ①农机购买财政补贴政策

我国从2004年出台《中华人民共和国农业机械化促进法》之后，2005年提出增加农机具购置补贴资金，之后2年连续扩大农机具购置补贴规模、机型和范围，2008年将农机具购置补贴覆盖到所有农业县，到2012年推行农机以旧换新试点，国家对农机行业政策力度不断加大，引导和促进了农业机械的推广和使用，促进了农机行业快速发展。

2014年中央财政农机购置补贴资金达到237.50亿元，同比增加20.00亿元。农业部、财政部进一步推进补贴制度改革创新，全面推行“全价购机、定额补贴、县级结算、直补到卡”。

## ②农业机械产业政策

2014年12月12日，国家发改委出台增强制造业核心竞争力三年行动计划，将现代农业机械与工业机器人、轨道交通装备、高端船舶和海洋工程装备、新能源汽车、高端医疗器械和药品等5个新兴、高端制造行业一起列为重点领域，组织实施产业化及应用专项，重点培育和增强相关制造业的核心竞争力，加快传统产业优化升级。

在2014年12月22日召开的中央农村工作会议上，将农业现代化定为会议主题，提出推进农业现代化进程，把保障国家粮食安全作为首要任务，并根据中央经济工作会议精神将其列为2015年五项经济工作的主要任务之一。

国家对农业机械产业给予了高度重视，在政策上对农业机械产业的发展将给予更多的扶持，这些有利条件必将促进中国农机工业水平和能力的提升。

## ③固定资产投资

2014年农机行业全年累计完成固定资产投资1352.20亿元，同比增长10.16%。2015年，国家财政对农机企业固定资产投资的支持力度明显增大。2015年外商直接投资额农机行业增长93.56%，全机械行业下降了16.68%。在整体经济增长连续下降的大环境下，外资对中国农机工业和农业生产依然有很强的信心。

## ④市场需求

中国作为人口大国和农业大国，近年来由于耕地面积减少、城镇化进程加快等原因，粮食短缺矛盾日渐突出，粮食安全已经成为影响我国未来国民经济和社会稳定的重要问题之一，粮食问题的解决途径是实现农业现代化，最核心要素就是农业机械化。随着我国城市化水平的不断提升，尤其是土地流转的加速，以合作社、农机大户、种植大户为代表的大客户比重明显上升，我国农业机械的市场需求将持续提升。在我国农村人口中，小于35岁的青壮劳力60%~80%已进城务工，农业用工成本大幅攀升，农民利用机器替代人、畜力、降低生产成本、减轻劳动强度的需求日趋强烈，成为农机化发展的内生动力，未来各类农机作业的市场需求将呈现刚性增长态势。

## ⑤广阔的出口前景

我国地形复杂多样，能够适应国内作业条件的农业机械基本能够适应国外绝大部分的地形，为我国农业机械产品参与全球市场竞争创造了很好的现实基础。相对于发展中国家，我国农机制造业形成了相对的制造能力和产品技术优势；相对发达国家，我国农机制造业在中小型农机市场具有产能和价格优势。未来我国农机工业国际市场重点集中于那些经济欠发达、农机工业竞争力较弱以及尚未实现农业机械化的地区，例如东南亚、西亚、非洲、南美洲。

## 2、不利因素

行业缺乏有效的产业引导和协调发展，农机工业快速增长多依赖产能扩张，低水平重复制造严重。产品同质化明显，低端产品低价无序竞争、高端产品生产能力不够。行业缺乏鼓励持续创新的机制，企业自主创新能力较弱，核心技术、共性技术缺乏。

另外，受金融市场和金融工具的限制，企业扩大生产所需资金除了部分使用自有资金补充外，主要依靠银行贷款，融资渠道和融资手段单一化。而通过股权转让、发行债券、资产重组、资本运营等手段进行直接融资经验不足，融资能力有待提高。

## （五）行业风险因素

### 1、宏观经济下行风险：

近几年，我国 GDP 增速开始呈下降趋势，2013 年 7.7%、2014 年 7.3%、2015 年 6.9%，预计 2016 年增速将达到 6.5%。宏观经济的下行可能直接影响农机整机厂商的销售和采购，并间接影响农机配件行业发展。

## （六）行业上下游情况

### 1、行业上游情况

农机配件制造行业上游企业主要有两类，一类是球墨铸铁件、灰铁铸件的原材料生产企业，一类是机床加工设备制造企业。随着上游原材料质量水平不断提升、机床自动化程度不断提高，农机配件行业制造水平也不断提升。

### 2、行业下游情况

农机配件制造行业下游主要是农业机械整机生产厂商。随着农机配件加工

水平的提高，下游农机整机行业的质量水平也逐渐提升，近年来，国产农机的市场占有率逐渐提升。

## （七）行业竞争格局与公司竞争地位

### 1、行业竞争格局

根据《中国农机市场发展报告（2013-2014）》数据，截至 2013 年底，我国农机生产企业近 1 万家，其中规模以上农机企业 2,154 家。根据中国农机工业网数据，截至 2015 年底，规模以上农机企业 2319 家。

#### ① 农机企业地区分布集中，集群效应凸显

随着农业机械行业的迅速发展，我国农机行业开始形成一定程度上的产业集群效应，农机主产区集中在山东、江苏、河南、浙江等地区。根据《中国农业机械工业年鉴（2013）》数据统计，2013 年我国农机工业 100 强企业分布在 22 个省市。其中，山东省、浙江省、江苏省和河南省共拥有 62 家企业，营业收入合计占 100 强企业的 82.71%，利润合计占 100 强企业的 83.88%。

#### ② 规模偏小，集中度不高

农业机械制造行业具有规模经济，但我国长期以来还没有形成具有较大规模和较强国际影响力的大型农机制造企业，行业整体结构分散，企业实力较弱。根据《中国农机市场发展报告（2013-2014）》数据，2013 年我国农机工业规模企业合计 2,154 家，前 100 强共实现营业收入 1,452.88 亿元，仅占规模企业的 38.44%，行业集中度较低。

目前，我国农业机械行业中的农机配件行业，以中小型农机配套厂商居多，农机配件厂商同农机整机厂商建立了稳定的供应关系。

### 2、公司竞争地位

公司产品主要面向客户为农机拖拉机行业中型客户，在此细分市场，公司已建立自己的固定客户群和品牌知名度，相关市场份额正在不断增长。

公司具有先进的生产设备、优秀的技术研发团队以及稳定的上下游客户，在竞争激烈的农业市场中，有很大的发展空间，并能够扎根于这个市场快速稳定发展，成为鲁西北地区集农机配件、生产、科研、销售于一体的专业农机配件生产企业，在竞争激烈的市场中，具有较强的竞争力。

### 3、公司竞争优劣势

#### (1) 竞争优势

##### ①先进的生产设备

公司拥有各类机械精加工用大型数控机床，包括多台卧式加工中心、立式加工中心、数控机床、数控车床，现有设备技术水平位于国内领先水平，拥有良好的机械精加工水平和能力，完全能够满足现有业务的需求，并有进一步提升产能的空间。

##### ②专业的技术队伍

公司核心技术人员拥有多年的机械精加工从业经验，使得公司各项业务生产顺利进行，并能积极开展新产品型号的合作研发和生产工艺改进，提升了公司的综合竞争力。公司现有核心技术人员稳定程度高，有利于公司长远发展。

##### ③良好的区位优势

公司位于鲁西北地区，位于农机拖拉机生产大省山东省，并毗邻农机拖拉机生产大省江苏、河南，地区境内有多条国家高速公路穿过，良好的区位优势降低了公司产品销售的运输成本。同时，也靠近主要原材料球墨铸铁件的生产地，降低了原材料的运输成本。

##### ④稳定的客户群体

公司拥有稳定的客户群体，与客户在长期合作中形成了稳定互信的合作关系，客户采购数量与种类逐年增加。同时，在维持采购的基础上，同客户开展新产品型号研发、试制工作，加深双方合作深度，增强公司的不可替代性。

#### (2) 竞争劣势

目前来看，公司的规模及收入还较小，现有经营比较依赖银行借款，公司需要加强开拓新客户、新市场，提升公司产品的知名度和市场占有率。

### (八) 公司未来发展规划

#### 1、发展战略

继续加大农机配件项目生产能力、生产效率建设，进一步提升整体运营的效率，降低运营成本，实现战略扩张策略，最终成为鲁西北地区集汽车、农机配件、

铸件加工、生产、科研、销售、外贸于一体的加工龙头企业。

## 2、经营计划

(1)对农业机械总成部件,实现批量生产,产能由现有的3万套增长到2017年的5-6万套。

(2)扩大现有产品种类,重点选择附加值高的产品种类进行产能扩大和客户拓展。

(3)选择现有客户中的优质客户,加强业务合作。

(4)拓展外贸出口业务。

## 3、产品开发计划

公司业务以产品的机械精加工为主,根据客户产品加工图纸的需求(尺寸、精度、产品质量)进行加工,研发主要集中在对产品质量控制技术和加工工艺上。

目前,公司计划开拓加工零部件产品的种类,并改进现有产品工艺。公司的研发生产的产品主要有前驱动桥总成和制动器缸体总成,前驱动桥总成型号为1204、804、704;制动器缸体总成型号为50、75、80、120。

## 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》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。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》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》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

有限公司时期，公司制定了公司章程，设立了股东会、执行董事、监事及总经理，建立了法人治理的基本架构。2013 年 6 月股份公司成立后，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构，并制定了相应的“三会议事规则”、《总经理工作细则》等并运行。

在实际运作过程中，公司基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就增加注册资本、整体变更等重大事项召开股东会议进行决议，但是也存在关联方资金往来未履行公司内部决策程序以及某些年份未按时、按次召开股东大会、董事会、监事会等不规范的情况。

2016 年 2 月，按照全国中小企业股份转让系统的挂牌要求，公司对公司章

程、“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资、担保、借贷管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等公司治理制度进行了完善，健全了内控制度，并严格按照相关的制度执行，使公司的治理更为规范。

2016年2月至今，公司会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加上述会议，并履行相关权利义务。在公司召开的监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席了会议并行使了表决权利。

## 二、公司治理机制与董事会对于公司治理机制执行情况的评估

### （一）公司治理机制对股东的保护

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定，转让、赠予或质押其所持有的公司股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份。

以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等权利提供了制度保障。

### （二）公司治理制度建设情况

公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资、担保、借贷管理制度》、《资金管理制度》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

#### 1、投资者关系管理办法

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。董事长是公司信息披露的第一责任人，董事会秘书是信息披露的主要责任人，负责管理公司信息对外公布等相关事宜。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事长、董事会秘书或董事会授权的其他人员为公司对外发言人。除得到明确授权外，公司其他董事、监事、高级管理人员和相关员工不得在投资者关系活动中代表公司发言。信息披露事务包括建立信息披露的制度、负责投资者关系、接待来访、回答咨询、联系股东、董事，向投资者提供公司公开披露过的资料，保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司及其董事、监事、高级管理人员公司必须保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假、严重误导性陈述或重大遗漏，并就信息披露内容的真实性、准确性和完整性承担责任。

## 2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规、规范性文件或者公司章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合计持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、法规、规范性文件或者公司章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

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

《公司章程》第三十一条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

## 3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供交易、担保、重大投资，规定应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联股东、关联董事应当回避表

决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

#### 4、财务管理、风险控制机制

公司建立了财务管理制度，规定了公司财务部门的职能、公司财务部人员设置及具体负责、填制记帐凭证、内部稽核制度以及违反本规定人员的处罚等，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。同时，公司的财务管理、内部控制制度自制定以来，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，公司现有的财务管理、内控制度有效，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

#### （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

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

### 三、公司及实际控制人最近二年违法违规情况及公司的诉讼、仲裁情况

#### （一）公司最近二年内存在的违法违规、受处罚情况

##### 1、公司报告期内存在的行政处罚的情况

报告期内，公司“年产3万套农机配件项目”受到过临清市环境保护局的行政处罚，具体情况如下：

公司的“年产3万套农机配件项目”分为两期建设，一期工程主要为建设生产车间；二期工程主要为建设生产车间、库房、宿舍楼及科技研发办公楼，计划于2016年开工建设。上述项目已在临清市发展和改革局进行了登记备案。2015年2月3日，临清市发展和改革局出具了登记备案号为临发改备【2015】14号的《临清市基本建设投资项目登记备案证明》，证明公司“年产3万套农机配件项目”已在临清市发展和改革局登记备案。

由于公司对有关规定、政策认识不到位，因而对于“年产 3 万套农机配件项目”只做了登记备案手续，并且在未进行环评等相关手续情况下，便开工进行该项目建设工作。

2015 年 8 月 15 日，临清市环境保护局出具临环罚【2015】47 号《临清市环境保护局行政处罚决定书》，认定公司“年产 3 万套农机配件项目”为“未办理环评手续，擅自开工建设，属于未批先建项目”，并作出罚款 1 万元的行政处罚。截至本公开转让说明书签署之日，公司已按期缴清该笔罚款。

在受到上述行政处罚后，公司已对自身的违法违规行为予以深刻反思，同时积极采取措施予以整改。

2016 年 1 月聊城市环境科学工程设计院对公司“年产 3 万套农机配件项目”编制了《建设项目环境影响报告表》。2016 年 2 月临清市环境保护局对公司“年产 3 万套农机配件项目”出具审批号为临环审【2016】02 号的《审批意见》：“项目符合国家产业政策、城市规划和土地利用总体规划，若按环评报告表要求采取污染防治措施，能满足主体工程的需要和环境保护的要求，同意建设。”2016 年 3 月 10 日，临清市环境保护局对已经建成的一期工程出具了临环验【2016】01 号的《关于聊城继东华明机械股份有限公司年产 3 万套农机配件一期项目竣工环境保护验收合格的函》，认为“该项目一期工程基本落实了环评及其批复要求，主要污染物能够达标排放，符合建设竣工环境保护验收条件，同意该项目通过竣工环境保护验收”。

对于公司受到的该次行政处罚，根据临清市环境保护局出具了《证明》：“聊城继东华明机械股份有限公司近三年不存在因违反环境监管的法律、法规而被我部门作出重大行政处罚的情况，也不存在因涉嫌违反环境监管法律、法规的规定而被我部门立案调查的情形。”故公司受到的该次行政处罚不属于重大违法、违规行政处罚。

同时，临清市发展和改革局、临清市住房和城乡建设局、临清市城市规划局也对公司“年产 3 万套农机配件项目”分别出具了《说明》，证明该项目得到了上述三家部门的审批；该项目（包括已经建设完成项目及在建项目）符合有关法律、法规的规定，符合建筑工程施工许可的要求及临清市城市规划的要求。

公司的实际控制人郑继东、郑继华、郑纪明出具了承诺书，承诺如果公司因违反环境保护法律、法规及规范性文件而受到行政处罚，愿意对公司因接受处罚

所产生的经济损失予以全额补偿。

## 2、公司开具无真实交易背景的银行票据的情况

报告期内，公司为扩大经营规模，缓解营运资金压力，公司存在开具无真实交易背景的银行承兑汇票，而后通过银行贴现获得融资的情形。

### (1) 应付票据情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司开具的无真实交易银行票据合计 670 万元，其中未到期承付余额为 200 万元，已到期履行完毕的为 470 万元，具体情况如下：

序号	签发银行	收款人	签发日期	归还日期	票面金额（万元）	履行情况
1	齐鲁银行 聊城分行	林州市金桥汽 车配件厂	2015年9月 10日	2016年3月 10日	20.00	履行 完毕
2	齐鲁银行 聊城分行	临清众达通用 机械有限公司	2015年11 月30日	2016年5月 27日	450.00	履行 完毕
3	齐鲁银行 聊城分行	临清众达通用 机械有限公司	2016年5月 9日	2016年11 月8日	200.00	正在 履行
合计	-	-	-	-	670.00	-

截至本公开转让说明书签署之日，未付的银行承兑汇票金额为 200 万元，公司已向承兑银行存入 100% 票据保证金，保证银行票据到期能够及时承兑。

### (2) 逾期票据及欠付情况

经核查，报告期内，公司不存在逾期票据及欠付情况，亦不存在争议及潜在纠纷风险。

### (3) 票据融资情况分析

公司不规范使用票据的行为虽违反了《票据法》第十条有关票据的签发、取得和转让应当具有真实的交易关系和债权债务关系的规定，但是：

①公司使用票据系以融资为目的，所融得的款项全部用于公司的正常经营，未用作其他用途。公司的股东、实际控制人及公司的董事、监事、高级管理人员也未因票据融资行为而取得任何个人利益。

②公司已认识到上述行为存在的法律风险，截至本公开转让说明书签署之日，公司未再发生开具无真实交易背景的银行承兑汇票的行为。对于目前未到

期的 200 万元承兑汇票已向相关银行存入足额保证金，相关银行对此亦已出具证明，证实公司已存入足额保证金，不会存在兑付风险。因此，公司不会存在因票据融资行为而给第三方造成任何损失或风险，亦不会因此行为对相关银行承担赔偿责任；

③公司及相关方及个人不存在票据法第一百零二条规定的情形和行为，亦不存在《中华人民共和国刑法》第一百九十四条规定的情形和行为。因此不属于重大违法违规行为，亦未因此受到有关行政处罚或刑事处罚。中国人民银行临清支行已经出具《证明》，证实公司在报告期不存在被行政处罚的情形。临清市公安局出具《证明》，证实公司没有违反票据法及刑法的行为，在报告期内没有受到行政处罚或被追究刑事责任。

#### （4）实际控制人承诺

公司实际控制人郑继东、郑继华、郑纪明已出具承诺：如公司因上述票据融资行为而被有关部门处罚或者遭受任何损失的,由其承担全部责任。同时，承诺将严格遵守《票据法》等法律法规规定，不再发生开具无真实交易背景的银行承兑汇票等违反法律规定的票据融资行为。

#### （5）公司董事会专项意见

公司董事会已对公司的上述不规范行为出具《专项意见》，并作出重要安排：将责成相关人员深入学习《票据法》，提高认识；强化内部控制，责成总经理及财务部门制定《票据管理制度》，规定公司与对方签订供需合同后，财务部方可办理银行承兑汇票业务；加强与各中介机构的沟通和协调。同时，严格考核，加大相关惩罚力度，彻底杜绝该类行为。

### 3、公司报告期内不存在重大违法违规行为

公司报告期内不存在重大违法违规行为，未受到工商、税务、劳动、社保、安监等部门的处罚。公司已取得上述有关部门出具的证明，证明公司最近二年内不存在相关的重大违法违规行为。

公司实际控制人最近二年内不存在重大违法违规行为，未受到相关部门的处罚。

#### （二）公司存在的诉讼、仲裁情况

公司报告期内存在的诉讼、仲裁案件情况如下：

“原告临清市丰乾置业投资有限公司诉被告聊城继东华明机械股份有限公司建设工程合同纠纷案件”：

2015年6月30日，临清市丰乾置业投资有限公司向临清市人民法院提起诉讼，起诉聊城继东华明机械股份有限公司，请求法院判令聊城继东华明机械股份有限公司支付工程款。后经双方自愿达成协议，而调解结案。山东省临清市人民法院出具（2015）临民一初字第1222号民事调解书确认：①原被告双方自愿解除2014年9月1日签订的《协议书》。②被告尚欠原告工程款及设计监理等费用245万元，约定了被告分期支付相应款项。

该案件系因公司办公楼工程建设施工，公司与临清市丰乾置业投资有限公司签订的《建设工程合同》在履行合同过程中发生纠纷所致。经双方自愿调解，该案件已经调解结案。截至本公开转让说明书签署之日，公司已全部按期支付了相应款项。

除上述诉讼案件外，公司不存在其他诉讼或仲裁案件。上述诉讼案件系履行《建设工程合同》过程中产生的，现在已经调解结案，不会给公司经营造成影响，不会影响公司的持续经营。

#### 四、独立运营情况

公司运营独立，截至本公开转让说明书签署之日，公司全部股东均为自然人，且均无其他参股、控股或实际控制的企业。

##### （一）业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于实际控制人。

##### （二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与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，同时具有与经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

### （三）人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人及其他高级管理人员等均在公司领取薪酬，未在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，未在实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资完全独立管理，公司人员独立。

报告期内，公司存在未为员工缴纳社会保险及住房公积金的情况，主要原因系公司员工多为工人流动性较大，且不愿缴纳相关费用；此外公司员工大部分为农村户口，参加了新型农村社会养老保险及新型农村合作医疗保险。

公司已于2016年1月18日在临清市人力资源和社会保障局开设社保账户，领取了社险鲁字251160162号《社会保险登记证》。截至2016年7月31日，公司共有员工37人，已为具备条件的10人缴纳了社会保险；未缴纳的员工中25人已参加了新农合，1人为退休返聘员工无需缴纳，1人自己缴纳社保（已出具声明自愿放弃由公司为其缴纳社保）。

此外，公司员工全部居住在农村，公司未为员工缴纳住房公积金。除公司3名股东外，其余34名员工均已出具了说明及承诺，说明其为农民身份或居住在农村，无需缴纳住房公积金；公司已将相关费用以工资形式发给员工。

公司实际控制人郑继东、郑继华、郑纪明已作出承诺：如公司因社会保险及住房公积金缴纳不规范而被有关主管部门处罚或要求补缴的，郑继东、郑继华、郑纪明将对公司承担全额补偿义务，并承诺将尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，积极推动公司保障全体员工权益。

### （四）财务独立

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，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

## （五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于实际控制人及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设研发中心、工程部、售后服务部、行政人事部、财务部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

报告期内存在的实际控制人控制的其他企业为临清市众和机械制造有限公司。

现临清市众和机械制造有限公司基本情况如下：

公司名称	临清市众和机械制造有限公司
法定代表人	周亚伟
成立日期	2013年02月20日
注册资本	100万元
公司住所	临清市先锋办事处工业园
经营范围	农机配件、汽车配件、液压件、气动件、塑料制品、机械零部件的生产、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）。
营业执照注册号	91371581062951290P

临清市众和机械制造有限公司系由公司股东（发起人）郑继东、郑继华、郑纪明发起设立的有限责任公司，经营范围为：农机配件、汽车配件、液压件、气动件、塑料制品、机械零部件的生产、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）。上述经营范围与公司的经营范围及主营业务存在相同或相似的情况。

临清市众和机械制造有限公司自成立以来未实际经营过，未进行过任何业务，也未签署过任何业务合同。为彻底解决潜在的同业竞争问题，2015年10月9日，郑继东将其持有的临清市众和机械制造有限公司40%股份、郑继华将其持有的临清市众和机械制造有限公司30%股份、郑纪明将其持有的临清市众和机械制

造有限公司30%的股份一并转让予非关联方周亚伟。现临清市众和机械制造有限公司为周亚伟所有的一人有限责任公司，与公司无关联关系。

报告期内除临清市众和机械制造有限公司外不存在其他公司与公司股份受同一实际控制人直接或间接控制。

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股东、实际控制人均为自然人，且目前无对外投资企业，公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

## （二）实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

公司实际控制人已出具《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；或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

## 六、公司近二年关联方资金占用和对关联方的担保情况

### （一）关联方往来情况

单位：元

科目名称	关联方名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
其他应收款	郑继东	-	7,515,961.34	7,515,961.34	-
其他应收款	郑磊	-	-	-	500,000.00
其他应收款	黄玉刚	-	2,800,000.00	2,800,000.00	-
其他应收款	刘爱东	-	5,863,366.90	5,578,500.00	284,866.90
合计		-	16,179,328.24	15,894,461.34	784,866.90

（续）

科目名称	关联方名称	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他应收款	郑继东	316,780.35	14,748,130.57	15,064,910.92	-
其他应收款	郑继华	-	194,300.00	194,300.00	-

科目名称	关联方名称	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他应收款	郑纪明	-	35,800.00	35,800.00	-
其他应收款	郑磊	-	500,000.00	0	500,000.00
其他应收款	黄玉刚	-	16,082,380.00	16,082,380.00	-
合计		316,780.35	31,560,610.57	31,377,390.92	500,000.00

(续)

科目名称	关联方名称	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
其他应收款	郑继东	3,630,481.82	22,006,243.38	25,319,944.85	316,780.35
其他应收款	郑继华	134,200.00	365,800.00	500,000.00	-
合计		3,764,681.82	22,372,043.38	25,819,944.85	316,780.35

关联方其他应收款未约定支付利息，也未签订书面协议。截至2016年4月30日，公司存在的关联方其他应收款为刘爱东款项284,866.90元。截至本公开转让说明书签署之日，刘爱东款项284,866.90元已经全部结清。

截至2016年4月30日，公司存在将公司500,000.00元存放在郑磊（实际控制人郑继东之子）账户作为公司向齐鲁银行500万元借款保证金的情况。公司根据银行要求，借款后要以个人存款方式将公司500,000.00元存在齐鲁银行，存折在银行存放，借款到期后自动扣收该保证金。郑磊出具说明及承诺，该笔款项实际系公司为借款而借用郑磊账户，该笔款项并非关联方占款。

公司实际控制人已出具《关于关联方资金拆借问题的承诺函》，声明其目前不存在占用公司资金的情况，并承诺未来也不会出现占用公司资金的情况。

公司已出具《关于关联方资金往来的承诺函》，承诺今后不会对公司实际控制人、股东等关联方进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借。

## （二）关联方提供的担保

公司于2015年11月25日与齐鲁银行股份有限公司聊城临清支行签订编号为2015年120021法借字第194号的借款合同，借入期限为12个月的流贷资金500万元，到期日为2016年11月24日。郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；

郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证。

公司于 2015 年 6 月 23 日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字 2015 年第 9-054 号的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 600 万元，到期日为 2016 年 6 月 22 日。郑继东、郑继华、郑纪明为上述借款提供保证。

公司于 2015 年 8 月 4 日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字 2015 年第 9-061 号的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 300 万元，到期日为 2016 年 7 月 22 日。郑继东、郑继华、郑纪明为上述借款提供保证。

公司于 2016 年 1 月 27 日与临清沪农商村镇银行股份有限公司签订编号为 63532216010004 的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 300 万元，到期日为 2017 年 1 月 13 日。郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证

公司于 2016 年 2 月 6 日与临清沪农商村镇银行股份有限公司签订编号为 63532210010010 的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 100 万元，到期日为 2017 年 1 月 13 日。郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证。

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

1、公司在《公司章程》中规定了公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司的控股股东、实际控制人对公司及其他股东负有诚信义务，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控股地位损害公司及其他股东的利益。

2、公司制定了《关联交易管理办法》，对公司的关联交易及决策程序作出了规定。公司与关联方之间的销售商品、提供或者接受劳务、提供资金、担保、关联双方共同投资等行为均需按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的规定履行相应的决策程序，并规定了关联交易决策时，相关关联方的回避制度。

3、公司制定了《投资、担保、借贷管理制度》，规定股东大会在审议为、

实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

公司股东已出具《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺内容主要如下：

(1) 承诺人将善意履行作为公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用本人所处的地位，就公司与承诺人及承诺人控制的其他公司相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议。

(2) 如果公司必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。

(3) 承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。

## 七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

姓名	在公司任职	直接持股数量(股)	直接持股比例(%)	间接持股数量(股)	间接持股比例(%)
----	-------	-----------	-----------	-----------	-----------

郑继东	董事长、总经理	3,120,000	33.55	--	--
郑纪明	董事、副总经理、 董事会秘书	3,080,000	33.12	--	--
刘敬敏	董事	--	--	--	--
段文革	董事	--	--	--	--
刘爱东	董事	--	--	--	--
郑继华	监事会主席	3,100,000	33.33	--	--
黄玉刚	监事	--	--	--	--
黑雪涛	职工代表监事	--	--	--	--
王红志	财务负责人	--	--	--	--
<b>合计</b>	--	<b>9,300,000</b>	<b>100.00</b>	--	--

除此之外，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）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

截至说明书签署之日，郑继东、郑继华、郑纪明系兄弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

## （三）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、根据全国股份转让系统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）董事、监事、高级管理人员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	职务	兼职单位	兼任职务
段文革	董事	中国联合网络通讯有限公司临清分公司	普通职员
黄玉刚	监事	临清市红星百货大楼	普通职员

除上述情况外，公司董事、监事及高级管理人员未在公司以外的单位兼职。公司高级管理人员、职工监事不存在在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）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

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员无对外投资情况，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

#### （六）董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受处罚的情形

公司现任董事、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）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、高级管理人员最近二年内的变动情况

#### （一）董事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
郑继华（执行董事）	郑继华（董事长） 郑纪明（董事） 段文革（董事） 黄玉刚（董事） 李桂莲（董事）	2013.05	公司整体变更为股份公司，设立董事会
郑继华（董事长） 郑纪明（董事） 段文革（董事） 黄玉刚（董事） 李桂莲（董事）	郑继东（董事长） 郑纪明（董事） 段文革（董事） 刘敬敏（董事） 刘爱东（董事）	2016.02	董事会换届选举

#### （二）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
郑继东（监事）	郑继东（监事会主席） 湛红君（监事） 黄玉敬（职工代表监事）	2013.05	公司整体变更为股份公司，设立监事会
郑继东（监事会主席） 湛红君（监事） 黄玉敬（职工代表监事）	郑继华（监事会主席） 黄玉刚（监事） 黑雪涛（职工代表监事）	2016.02	监事会换届选举

### （三）高级管理人员变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
郑继华（经理）	郑继华（总经理） 郑纪明（财务负责人、 董事会秘书）	2013.05	公司整体变更为股份公司，高级管理人员调整
郑继华（总经理） 郑纪明（财务负责人、 董事会秘书）	郑继东（总经理） 郑纪明（副总经理、董 事会秘书） 王红志（财务负责人）	2016.02	高级管理人员换届选举

## 第四节 公司财务

(以下如未加特殊标注, 单位均为人民币元。)

### 一、最近两年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、现金流量表和股东权益变动表

#### 1、资产负债表

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	4,733,325.19	7,230,199.51	4,897,227.77
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	-	100,000.00	-
应收账款	9,719,512.87	7,656,814.58	7,379,281.31
预付款项	1,288,787.10	2,223,933.56	2,757,269.92
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,351,658.06	2,098,656.74	1,429,274.81
存货	2,556,156.80	3,452,155.87	3,652,674.68
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	107,886.50	148,930.67	290,598.30
<b>流动资产合计</b>	<b>20,757,326.52</b>	<b>22,910,690.93</b>	<b>20,406,326.79</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	16,138,009.21	16,655,959.25	13,540,320.62
在建工程	5,647,700.00	5,336,750.00	2,597,000.00

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
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	5,430,987.48	5,469,642.20	5,585,606.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	302,061.68	270,776.97	138,577.99
其他非流动资产	1,550,000.00	800,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>29,068,758.37</b>	<b>28,533,128.42</b>	<b>21,861,504.97</b>
<b>资产总计</b>	<b>49,826,084.89</b>	<b>51,443,819.35</b>	<b>42,267,831.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	29,000,000.00	30,000,000.00	21,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	4,500,000.00	4,700,000.00	4,500,000.00
应付账款	2,880,994.69	3,857,560.86	4,805,964.35
预收款项	-	-	7,750.00
应付职工薪酬	324,788.00	297,234.00	226,844.00
应交税费	897,861.10	904,885.80	-46,144.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,557,259.00	1,757,259.00	1,757,259.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	606,988.72	722,695.15	840,292.85
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>40,767,891.51</b>	<b>42,239,634.81</b>	<b>33,091,966.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	166,965.63	889,658.18
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
递延收益	480,000.00	480,000.00	-
递延所得税负债	10,752.82	20,084.80	67,512.24
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>490,752.82</b>	<b>667,050.43</b>	<b>957,170.42</b>
<b>负债合计</b>	<b>41,258,644.33</b>	<b>42,906,685.24</b>	<b>34,049,136.62</b>
所有者权益：			
实收资本	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00
资本公积	190,782.06	190,782.06	190,782.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-923,341.50	-953,647.95	-1,272,086.92
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,567,440.56</b>	<b>8,537,134.11</b>	<b>8,218,695.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>49,826,084.89</b>	<b>51,443,819.35</b>	<b>42,267,831.76</b>

## 2、利润表

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	7,122,897.04	16,637,377.83	11,506,513.58
减：营业成本	5,019,506.11	12,541,298.66	9,032,002.40
营业税金及附加	60,881.08	53,390.61	23,993.82
销售费用	89,681.39	230,810.52	85,404.91
管理费用	749,531.22	1,398,605.99	1,002,933.39
财务费用	975,919.08	2,685,120.24	2,010,248.07
资产减值损失	125,138.83	48,795.92	158,773.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,239.33	-320,644.11	-806,842.39
加：营业外收入	-	810,000.00	755,280.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	24,197.71	10,702.13	596.51
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,041.62	478,653.76	-52,158.90
减：所得税费用	47,735.17	160,214.79	132,125.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,306.45	318,438.97	-184,284.00
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额	30,306.45	318,438.97	-184,284.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.003	0.034	-0.020
（二）稀释每股收益	0.003	0.034	-0.020

## 3、现金流量表

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,319,603.24	19,014,122.21	8,677,716.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,043,300.68	893,419.52	1,137,681.83
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,362,903.92</b>	<b>19,907,541.73</b>	<b>9,815,398.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,543,170.85	15,027,372.99	6,862,840.31
支付给职工以及为职工支付的现金	456,504.08	1,564,373.52	1,081,612.00
支付的各项税费	749,145.40	414,949.12	515,768.33
支付其他与经营活动有关的现金	838,134.26	968,044.26	448,100.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,586,954.59</b>	<b>17,974,739.89</b>	<b>8,908,320.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>775,949.33</b>	<b>1,932,801.84</b>	<b>907,077.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,095,422.06	5,495,063.65	4,384,559.41
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,095,422.06</b>	<b>5,495,063.65</b>	<b>4,384,559.41</b>

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
投资活动产生的现金流量净额	-1,095,422.06	-5,495,063.65	-4,384,559.41
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	4,000,000.00	30,000,000.00	21,150,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,402,528.00	-
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	31,402,528.00	21,150,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	21,000,000.00	14,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	977,401.59	2,438,733.65	1,831,456.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,518,560.80	1,290,000.00
筹资活动现金流出小计	5,977,401.59	25,957,294.45	17,771,456.26
筹资活动产生的现金流量净额	-1,977,401.59	5,445,233.55	3,378,543.74
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	-2,296,874.32	1,882,971.74	-98,938.48
加：期初现金及现金等价物余额	2,530,199.51	647,227.77	746,166.25
六、期末现金及现金等价物余额	233,325.19	2,530,199.51	647,227.77

## 4、2016年1-4月股东权益变动表

项目	2016年1-4月						
	股本	资本公积	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
一、上年年末余额	9,300,000.00	190,782.06	-	-	-	-953,647.95	8,537,134.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	9,300,000.00	190,782.06	-	-	-	-953,647.95	8,537,134.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	30,306.45	30,306.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	30,306.45	30,306.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年1-4月						
	股本	资本公积	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
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	9,300,000.00	190,782.06	-	-	-	-923,341.50	8,567,440.56

## 5、2015年度股东权益变动表

项目	2015年						
	股本	资本公积	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
一、上年年末余额	9,300,000.00	190,782.06	-	-	-	-1,272,086.92	8,218,695.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	9,300,000.00	190,782.06	-	-	-	-1,272,086.92	8,218,695.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	318,438.97	318,438.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	318,438.97	318,438.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015年						
	股本	资本公积	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
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
<b>(六) 其他</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>9,300,000.00</b>	<b>190,782.06</b>	-	-	-	<b>-953,647.95</b>	<b>8,537,134.11</b>

## 6、2014年度股东权益变动表

项目	2014年						
	股本	资本公积	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
一、上年年末余额	9,300,000.00	-	-	190,782.06	-	-1,087,802.92	8,402,979.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	9,300,000.00	-	-	190,782.06	-	-1,087,802.92	8,402,979.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-184,284.00	-184,284.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-184,284.00	-184,284.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014年						
	股本	资本公积	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
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
<b>(六) 其他</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>9,300,000.00</b>	-	-	<b>190,782.06</b>	-	<b>-1,272,086.92</b>	<b>8,218,695.14</b>

## （二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### 1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2、合并报表范围及变化情况

（1）公司目前纳入合并的子公司情况：

公司报告期无纳入合并的子公司。

（2）公司近二年一期合并范围变化情况：

公司报告期合并范围未发生变化。

## （三）最近二年一期财务会计报告的审计意见

公司 2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年的财务会计报告业经具有证券期货从业资格的兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了中兴华审字(2016)第 BJ05-0214 号标准无保留意见审计报告。

## 二、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况及 2014 年度、2015 年度、2016 年度 1-4 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报

告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表编制期间为2014年1月1日至2016年4月30日。

### （三）营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

#### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

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

## （七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

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

### 2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### ①信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	无

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 100 万元以下或占应收款项期末余额 5% 以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

### 3、坏账准备的转回

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

公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、产成品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

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

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重

大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

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

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

公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权

益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

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

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## （十一）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## （十二）借款费用

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

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的

汇兑差额计入当期损益。

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

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

### （十三）无形资产

#### 1、无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 2、研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (十五) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （十六）职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## （十八）收入

### 1、商品销售收入

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

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（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企业；（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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 5、利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定

具体收入确认原则

（1）国内销售收入的具体确认原则：

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同

约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入

金额及成本,相关的经济利益能够流入公司,此时即可按合同金额全额确认收入。

## (2) 国外销售收入的具体确认原则

公司对出口业务存在的法律风险和质量风险采取了充分有效的措施,出口产品均满足出口地所需业务资质或强制性认证要求,同时避免了可能的知识产权纠纷。公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定,采用 FOB 价或 CIF 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单,移交仓库据以发货,产品装船取得报关单和提单(运单)后,公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,并且能够可靠计量收入及成本,相关的经济利益能够流入公司,此时即可按合同金额全额确认收入。

## (十九) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

## (二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

益。

#### 4、所得税的抵销

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

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

### （二十一）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1、公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2、公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3、公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4、公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （二十二）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响：无。

#### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 3、前期会计差错更正

##### （1）追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 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) 最近二年一期的主要财务指标及其变动说明

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(万元)	4,982.61	5,144.38	4,226.78
负债总计(万元)	4,125.86	4,290.67	3,404.91
股东权益合计(万元)	856.74	853.71	821.87
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	856.74	853.71	821.87
每股净资产(元)	0.921	0.918	0.884
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	0.921	0.918	0.884
资产负债率(母公司)(%)	82.81	83.40	80.56
流动比率(倍)	0.51	0.54	0.62
速动比率(倍)	0.41	0.40	0.41
项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
营业收入(万元)	712.29	1,663.74	1,150.65
净利润(万元)	3.03	31.84	-18.43
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	3.03	31.84	-18.43
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	4.85	-28.10	-75.03
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)	4.85	-28.10	-75.03
毛利率(%)	29.53	24.62	21.51
净资产收益率(%)	0.35	3.80	-2.22
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	0.57	-3.35	-9.03
基本每股收益(元/股)	0.003	0.034	-0.020
扣除非经常性损益后每股收益	0.003	-0.030	-0.081

(元/股)			
应收帐款周转率(次)	0.77	2.09	1.96
存货周转率(次)	1.67	3.53	3.26
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	77.59	193.28	90.71
每股经营活动产生的现金流量净 额(元/股)	0.08	0.21	0.10

注：各指标计算公式如下：

- 1、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
- 2、净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
- 4、每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
- 5、扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
- 6、每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；
- 8、应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款+期末应收账款)/2”计算。
- 9、存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2”计算。
- 10、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。
- 11、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
- 12、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-预付账款-其他流动资产）/期末流动负债”计算。
- 13、当期加权平均股本  $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

14、加权平均净资产  $E2=E0+P1\div 2+Ei*Mi\div M0-Ej*Mj\div M0+Ek*Mk\div M0$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；E0=归属于公司普通股股东的期初净资产；P1=报告期归属于公司普通股股东的净利润；Ei=报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产；Ej=报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产；Ek=其他事项引起的净资产增减变动；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15、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。

## 主要财务指标分析

### （1）盈利能力分析

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度收入分别为 7,122,897.04 元、16,637,377.83 元、11,506,513.58 元，报告期内公司收入持续增长。其中 2015 年度收入较 2014 年度增加 5,130,864.25 元，增幅 44.59%，公司收入稳定且报告期收入有所增加，一方面原因系公司 2014 年度购买一批新型数控设备，2015 年购买的新型数控设备运转效率有所提高，公司加大了业务市场的开拓力度，承接项目数量有所增加，提高了产能增加了收入。另一方面原因系 2015 年以来，我国宏观经济运行新常态的阶段性特征更加凸显，随着改革红利不断释放，经济结构转型升级，增长动力新旧更替，对农产品加工业运行将是长期利好，公司已经在行业内经营多年，公司信誉良好，制度规范已经得到了更多客户的认可。2016 年 1-4 月，随购入新型数控设备运转效率的增大，公司当期收入增长较大，公司经营情况较好。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度毛利率分别为 29.53%、24.62%、21.51%。公司报告期毛利持续上升，一方面原因系主要原材料毛坯铸件、球墨球铁、可锻铸铁铸件受到宏观经济影响采购价格下降，另一方面原因系受到新型设备运转效率影响。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度净利润分别为 30,306.45 元、318,438.97 元、-184,284.00 元；扣除非经常性损益后公司 2016 年 1-4 月、2015

年度、2014 年度净利润分别为 48,454.73 元、-281,034.43 元、-750,296.62 元。公司报告期净利润有所增加，主要原因系随着销量提高，单位产品售价下降低于单位产品成本下降趋势，同时固定成本基本保持不变，净利润有所提高。扣除非经常性损益后公司出现净利润小于零，非经常性损益对公司净利润影响较大。其中，2016 年 1-4 月较 2015 年度相比净利润有所下降，主要原因为公司当期挂牌费用支出较大。公司近年来发展迅速，新购置设备较多，报告期内尚未完全发挥效能，今后，公司继续从加强设备管理、提高设备利用率为重点，力争开足中班、夜班的生产，用提高产量来提高公司的利润水平。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度加权平均净资产收益率分别为 0.35%、3.73%、-2.24%；公司基本每股收益分别为 0.003 元、0.034 元、-0.020 元。公司报告期加权平均净资产收益率、基本每股收益均有所增加，变动情况受净利润影响。

## (2) 长短期偿债能力分析

公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，资产负债率分别为 82.81%、83.40%、80.56%，公司资产负债率较高且报告期略有增加。一方面原因系公司近年来发展速度较快，购置机器设备的资本性支出不断增加，另一方面原因系随着公司销售规模增长，流动资金需求量增加，因此需要不断增加外部负债规模。

公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日流动比率分别为 0.51、0.54、0.62；速动比率分别为 0.41、0.40、0.41，流动比率、速动比率较低且报告期内流动比率有所下降，主要原因系短期借款影响。2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司短期借款余额分别为 29,000,000.00 元、30,000,000.00 元、21,000,000.00 元，分别占 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日流动负债余额的 71.13%、71.02%、63.46%。

截至 2016 年 4 月 30 日公司无逾期未偿还的短期借款，公司银行资信状况良好。公司总体负债情况处于健康、合理的水平，自成立以来尚未发生不能清偿到期债务的情况，具有较强的偿债能力。

公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，但是，2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年，公司资产负债率分别为 82.81%、83.40%、80.56%，较高的资产负债率与公司近年来的规模扩张、资产投资情况相适应，符合企业发展时期特点以及行业特征。自公司成立以来无已到期未偿还的借款情况，但就目前情

况来看，过高的资产负债率对公司偿债能力产生了实质性影响，如外部经营环境产生较大不利变化，则公司可能面临一定的偿债风险。但因资产负债率较高，存在一定的偿债风险。

### （3）营运能力分析

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度应收账款周转率分别为 0.77、2.09、1.96，应收账款周转率较低但报告期内有所增加，一方面原因系制造业行业特点所决定，由于客户关系稳定因此定金较低，付款周期较长，导致应收账款周转率下降，该趋势符合公司所属行业的行业特点。另一方面原因系公司报告期开始已逐步加强了现金管理理念，增强了资金回笼意识，针对赊账销售的客户修订了回款激励与责任追究机制。目前公司可以在事前评估信用分析的基础上做到日常动态监管，定期清查应收款项，降低了坏账风险，促使公司财务状况逐步实现良性循环。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度存货周转率分别为 1.67、3.53、3.26，存货周转率稳定且报告期存货周转率呈上升趋势。主要原因系公司 2015 年度起已经加强存货管理，建立了存货收发存的动态管理指标，促使公司逐步实现全面的资产管理计划。

### （4）获取现金能力分析

#### ① 经营活动现金流量净额与净利润匹配性分析

补充资料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	30,306.45	318,438.97	-184,284.00
加：资产减值准备	125,138.83	48,795.92	158,773.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	517,950.04	1,473,138.93	821,244.61
无形资产摊销	38,654.72	115,964.16	115,964.16
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-

补充资料	2016年1-4月	2015年度	2014年度
财务费用（收益以“-”号填列）	977,401.59	2,628,443.40	1,911,834.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,284.71	-132,198.98	-39,693.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,331.98	-47,427.44	67,512.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	895,999.07	200,518.81	-1,051,870.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,164,647.81	-1,777,005.68	-3,391,817.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-604,236.87	-895,866.25	2,499,413.31
其他（其他流动资产摊销）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	775,949.33	1,932,801.84	907,077.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	233,325.19	2,530,199.51	647,227.77
减：现金的期初余额	2,530,199.51	647,227.77	746,166.25
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,296,874.32	1,882,971.74	-98,938.48

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度经营活动产生的现金流量与净利润的差额分别为745,642.88元、1,614,362.87元、1,091,361.19元，经营活动产生的现金流量净额均大于净利润，公司经营性现金回款情况较好。

② 公司2016年1-4月、2015年度、2014年度现金及现金等价物净增加额分别为-2,296,874.32元、1,882,971.74元、-98,938.48元，变化及原因具体如下：

2016年1-4月、2015年度、2014年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为775,949.33元、1,932,801.84元、907,077.19元，公司经营活动产生的现金流量净额逐年上升，主要原因系公司报告期内提高生产效率，同时加大市场开发，增加了生产能力及销售额，并加强了现金管理理念，增强了资金回笼意识，针对

除账销售的客户修订了回款激励与责任追究机制。目前公司可以在事前评估信用分析的基础上做到日常动态监管，定期清查应收款项，降低了坏账风险，促使公司财务状况逐步实现良性循环。

2016年1-4月、2015年度、2014年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-1,095,422.06元、-5,495,063.65元、-4,384,559.41元，均为近二年一期公司固定资产投资的增加。

2016年1-4月、2015年度、2014年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-1,977,401.59元、5,445,233.55元、3,378,543.74元，主要变动原因系借款增加。

公司目前的现金流量能够满足公司正常生产经营活动的需要，公司的资金运转情况尚可。未来，随着主营业务增长，公司将进一步优化成本管理，严格控制费用开支，加速营运资金的周转，提高资金的使用效率，预计经营性现金净流量将会持续增加。

## （二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

### 1、按产品类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

#### （1）营业收入构成

最近二年一期营业收入构成表

产品类别	2016年1-4月		2015年		2014年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
农机零件	7,028,616.70	98.68	16,365,709.10	98.37	11,138,024.43	96.80
铁屑	94,280.34	1.32	271,668.73	1.63	368,489.15	3.20
合计	7,122,897.04	100.00	16,637,377.83	100.00	11,506,513.58	100.00

#### （2）利润、毛利率构成

最近二年一期利润、毛利率构成表

产品类别	2016年1-4月		2015年		2014年	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
农机零件	2,009,110.59	28.58	3,824,410.44	23.37	2,106,022.03	18.91
铁屑	94,280.34	100.00	271,668.73	100.00	368,489.15	100.00
合计	2,103,390.93	29.53	4,096,079.17	24.62	2,474,511.18	21.51

公司以收到客户验收单为收入确认时点，确认收入结转成本。公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度主营业务收入占总收入的比例分别为 98.68%、98.37%、96.80%，公司主营业务稳定。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度收入分别为 7,122,897.04 元、16,637,377.83 元、11,506,513.58 元，报告期内公司收入持续增长。其中 2015 年度收入较 2014 年度增加 5,130,864.25 元，增幅 44.59%，公司收入稳定且报告期收入有所增加，一方面原因系公司 2014 年度购买一批新型数控设备，2015 年购买的新型数控设备运转效率有所提高，公司加大了业务市场的开拓力度，承接项目数量有所增加，提高了产能增加了收入。另一方面原因系 2015 年以来，我国宏观经济运行新常态的阶段特征更加凸显，随着改革红利不断释放，经济结构转型升级，增长动力新旧更替，对农产品加工业运行将是长期利好，公司已经在行业内经营多年，公司信誉良好，制度规范已经得到了更多客户的认可。2016 年 1-4 月，随购入新型数控设备运转效率的增大，公司当期收入增长较大，公司经营情况较好。

从各产品毛利分析，公司的主要利润来自于农机配件收入，公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度农机配件占总收入的比例分别为 98.68%、98.37%、96.80%，主营业务稳定。公司的其他业务收入为铁屑收入，为正常生产工艺所产生的铁屑碎末，属于经常性收入，但成本难以衡量，考虑收入金额较小因此未配比成本。公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度其他营业务收入占总收入的比例分别为 1.32%、1.63%、3.20%。2016 年 1-4 月、2015 年度其他业务收入所占比例较 2014 年度有所减少，主要原因系 2014 年购买的一批新型数控设备，该批设备自 2015 年起投入使用，运转效率有所提高。

公司产品毛利稳定且报告期产品毛利率有所增加，一方面原因系主要原材料毛坯铸件、球墨球铁、可锻铸铁铸件受到宏观经济影响采购价格下降，另一方面原因系受到新型设备运转效率影响。

## 2、按业务类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

### (1) 营业收入构成

最近二年一期营业收入构成表

业务类别	2016 年 1-4 月		2015 年		2014 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
农业机械配件制造收入	7,028,616.70	98.68	16,365,709.10	98.37	11,138,024.43	96.80

业务类别	2016年1-4月		2015年		2014年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他业务收入	94,280.34	1.32	271,668.73	1.63	368,489.15	3.20
合计	7,122,897.04	100.00	16,637,377.83	100.00	11,506,513.58	100.00

## (2) 利润、毛利率构成

最近二年一期利润、毛利率构成表

业务类别	2016年1-4月		2015年		2014年	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
农业机械配件制造收入	2,009,110.59	28.58	3,824,410.44	23.37	2,106,022.03	18.91
其他业务收入	94,280.34	100.00	271,668.73	100.00	368,489.15	100.00
合计	2,103,390.93	29.53	4,096,079.17	24.62	2,474,511.18	21.51

公司属于农业机械配件制造行业，从业务类别分析，公司的主要利润来自于农机零件收入，公司2016年1-4月、2015年度、2014年度主营业务收入占总收入的比例分别为98.68%、98.37%、96.80%，公司主营业务稳定。

## 3、按地区列示营业收入、成本、毛利润及毛利率的主要构成

区域分布	2016年1-4月					
	销售收入	占比(%)	销售成本	占比(%)	毛利	毛利率(%)
山东	2,826,268.79	39.68	2,050,881.19	40.85	775,387.60	27.44
江苏	2,658,757.52	37.33	1,733,053.87	34.53	925,703.65	34.82
河南	1,637,870.73	22.99	1,235,571.05	24.62	402,299.68	24.56
合计	7,122,897.04	100.00	5,019,506.11	100.00	2,103,390.93	29.53

(续)

区域分布	2015年					
	销售收入	占比(%)	销售成本	占比(%)	毛利	毛利率(%)
山东	9,677,891.86	58.17	7,251,566.99	57.82	2,426,324.87	25.07
江苏	4,010,610.57	24.11	3,054,132.56	24.35	956,478.01	23.84
河南	2,948,875.40	17.72	2,235,599.11	17.83	713,276.29	24.18
合计	16,637,377.83	100.00	12,541,298.66	100.00	4,096,079.17	24.62

(续)

区域分布	2014年					
	销售收入	占比 (%)	销售成本	占比 (%)	毛利	毛利率 (%)
山东	4,726,692.91	41.08	3,570,753.55	39.53	1,155,939.36	24.46
江苏	5,442,634.59	47.30	4,411,923.43	48.85	1,030,711.16	18.93
河南	1,337,186.08	11.62	1,049,325.42	11.62	287,860.66	21.57
合计	<b>11,506,513.58</b>	<b>100.00</b>	<b>9,032,002.40</b>	<b>100.00</b>	<b>2,474,511.18</b>	<b>21.51</b>

由于客户集中度较高，因此公司销售区域较为固定，主要地区为山东、江苏、河南。其中2015年山东地区收入较2014年山东地区收入有所增加，主要原因系公司对泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司2015年较2014年销售收入新增2,534,189.44元。2016年1-4月，公司三个地区的销售收入占比有所变动，趋于平均趋势，其中河南销售占比逐年上升，公司的销售区域有所变化。随公司销售市场的进一步拓展，公司主要销售区域已呈逐步扩展趋势。

#### 4、营业成本构成分析

成本构成	2016年1-4月		2015年		2014年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
原材料	3,750,574.96	74.72	9,209,942.83	73.44	6,908,006.41	76.48
直接人工	417,120.96	8.31	1,165,261.33	9.29	761,065.88	8.43
制造费用	851,810.19	16.97	2,166,094.50	17.27	1,362,930.11	15.09
合计	<b>5,019,506.11</b>	<b>100.00</b>	<b>12,541,298.66</b>	<b>100.00</b>	<b>9,032,002.40</b>	<b>100.00</b>

公司的营业成本主要由原材料、直接人工、制造费用构成。2016年1-4月、2015年度、2014年度原材料占主营业务成本的比例中分别为74.72%、73.44%、76.48%，直接人工占主营业务成本的比例分别为8.31%、9.29%、8.43%，制造费用占主营业务成本的比例分别为16.97%、17.27%、15.09%，营业成本结构因素未发生较大波动。

报告期主营业务成本的主要影响因素是原材料，近二年一期变动不大。其中原材料占成本的比例报告期内分别为74.72%、73.44%、76.48%，主要原因系主要原材料毛坯铸件、球墨球铁、可锻铸铁铸件受到宏观经济影响采购价格在2015年度略有下降而2016年1-4月有所回升。

制造费用占成本的比例近二年一期变动不大。其中2016年1-4月、2015年

度与 2014 年度相比上升约 2%，主要原因系车间人员工资增加影响以及设备折旧增加影响。

### 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

项目	2016 年 1-4 月	2015 年	增长率 (%)	2014 年
营业收入	7,122,897.04	16,637,377.83	44.59	11,506,513.58
营业成本	5,019,506.11	12,541,298.66	38.85	9,032,002.40
营业利润	102,239.33	-320,644.11	60.26	-806,842.39
利润总额	78,041.62	478,653.76	1017.68	-52,158.90
净利润	30,306.45	318,438.97	272.80	-184,284.00

2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年，公司营业收入分别为 7,122,897.04 元、16,637,377.83 元、11,506,513.58 元，公司营业收入稳定且报告期有所增加。2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年，公司营业成本分别为 5,019,506.11 元、12,541,298.66 元、9,032,002.40 元，随收入变动同比例变动且增长幅度略小于营业收入。

2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年，公司营业利润分别为 102,239.33 元、-320,644.11 元、-806,842.39 元，利润总额分别为 78,041.62 元、478,653.76 元、-52,158.90 元，净利润分别为 30,306.45 元、318,438.97 元、-184,284.00 元，其中公司 2014 年度、2015 年度营业利润与利润总额的差异较大，主要原因系营业外收入政府补助影响，2015 年、2014 年，政府补助分别为 810,000.00 元、755,280.00 元。

报告期内公司经营正常，主营业务突出，但非经常性损益对公司净利润影响较大。

### (三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

#### 1、最近二年一期期间费用占营业收入的比重变化表

项目	2016 年 1-4 月	2015 年		2014 年
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	7,122,897.04	16,637,377.83	44.59	11,506,513.58
销售费用	89,681.39	230,810.52	170.25	85,404.91
管理费用	749,531.22	1,398,605.99	39.45	1,002,933.39
财务费用	975,919.08	2,685,120.24	33.57	2,010,248.07

项目	2016年1-4月	2015年		2014年
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用占营业收入比重(%)	1.26	1.39	-	0.74
管理费用占营业收入比重(%)	10.52	8.41	-	8.72
财务费用占营业收入比重(%)	13.70	16.14	-	17.47
期间费用占营业收入比重(%)	25.48	25.93	-	26.93

2016年1-4月、2015年度、2014年度公司的期间费用合计分别为1,815,131.69元、4,314,536.75元、3,098,586.37元，占营业收入的比重别为25.48%、25.93%、26.93%。近二年一期公司期间费用总额占营业收入比重有所下降，主要原因系收入增长率大于各项费用支出增长率。

## 2、销售费用

公司近二年一期销售费用明细如下：

项目	2016年1-4月	2015年	2014年
差旅费	1,445.50	39,821.75	30,195.91
运输费	70,635.89	141,188.77	-
邮寄费	-	-	379.00
广告宣传费	-	-	2,030.00
工资及附加费	17,600.00	49,800.00	52,800.00
合计	89,681.39	230,810.52	85,404.91

公司销售费用主要是销售部门人员薪金、差旅费、运输费等。公司2016年1-4月、2015年度、2014年度销售费用分别为89,681.39元、230,810.52元、85,404.91元，占当期收入比重分别为1.26%、1.39%、0.74%，金额较小。

其中，公司销售费用增长主要受运输费变动影响。2014年度公司运费由客户结算，价格包含了运费，自2015年开始部分运费转由公司负担，故公司运输费用逐年增加。

## 3、管理费用

公司近二年一期管理费用明细如下：

项目	2016年1-4月	2015年	2014年
业务招待费	7,316.00	24,150.00	28,527.85
无形资产摊销	38,654.72	115,964.16	115,964.16
工资	84,538.00	400,849.00	266,794.00
折旧	16,059.68	44,426.81	43,176.38
印花税	2,977.93	10,495.17	6,509.60
土地使用税	92,976.68	278,930.00	213,846.35
房产税	28,617.15	81,396.01	43,216.88
办公费	32,235.13	189,169.62	277,367.37
工伤保险费	10,943.08	5,177.52	-
运维费	6,324.78	27,494.49	7,530.80
咨询费	428,888.07	220,553.21	-
合计	749,531.22	1,398,605.99	1,002,933.39

公司管理费用主要为管理部门人员薪金、土地使用税、办公费等。公司2016年1-4月、2015年度、2014年度管理费用分别为749,531.22元、1,398,605.99元、1,002,933.39元，占当期营业收入的比重分别为10.52%、8.41%、8.72%，报告期内金额持续上升。

其中，公司管理费用2015年度较2014年度增加395,672.60元，主要原因系工资影响，2015年平均员工51人，2014年平均员工30人，因此管理费用中2015年工资较2014年有所增长。

公司2016年1-4月管理费用占营业收入比例有所增加，主要原因为咨询费用的大幅增加。公司从2015年起启动全国中小企业股转系统挂牌项目，支付的中介费用较高。

#### 4、财务费用

公司近二年一期财务费用明细如下：

项目	2016年1-4月	2015年	2014年
利息支出	977,401.59	2,628,443.40	1,911,834.64
减：利息收入	2,256.51	83,419.52	3,059.38
手续费支出等	774.00	140,096.36	101,472.81
合计	975,919.08	2,685,120.24	2,010,248.07

公司财务费用主要为贷款利息支出。公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度财务费用分别为 977,401.59 元、2,685,120.24 元、2,010,248.07 元，占当期营业收入的比重分别为 13.70%、16.14%、17.47%。

近二年一期，公司财务费用增加，主要受贷款利息增加影响。近年来公司发展速度较快，购置机器设备、建设厂房的资本性支出不断增加。同时，随着公司销售规模增长，流动资金需求量增加，因此需要不断增加外部负债规模。

#### (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

项目	2016 年 1-4 月	2015 年	2014 年
非流动资产处置损益	-	-	-
其中：处置非流动资产收益	-	-	-
处置非流动资产损失	-	-	-
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）	-	810,000.00	755,280.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,197.71	-10,702.13	-596.51
其中：营业外收入	-	-	-
营业外支出	24,197.71	10,702.13	596.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
<b>小计</b>	<b>-24,197.71</b>	<b>799,297.87</b>	<b>754,683.49</b>
减：所得税影响额	-6,049.43	199,824.47	188,670.87
非经常性损益净额	-18,148.28	599,473.40	566,012.62
归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	-18,148.28	599,473.40	566,012.62
归属于母公司普通股股东的净利润	30,306.45	318,438.97	-184,284.00
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净利润	48,454.73	-281,034.43	-750,296.62
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	-59.88	188.25	-307.14

公司 2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年非经常性损益净额分别为-18,148.28 元、599,473.40 元、566,012.62 元，占当期净利润比重分别为-59.88%、188.25%、-307.14%，主要为政府补助收入及各项税收滞纳金支出。其中，公司 2015 年、

2014 年公司营业外收入金额分别为 810,000.00 元、755,280.00 元，均系政府补助收入。公司 2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年公司营业外支出金额分别为 24,197.71 元、10,702.13 元、596.51 元，均系滞纳金、罚款支出。

报告期内，除 2016 年 1-4 月外，公司非经常性损益的主要构成为政府补助，其发生与公司正常经营业务的关联性不强，并且均不是持续性发生的事项。总体来看公司报告期非经常性损益占净利润的比例较高，非经常性损益对公司财务状况和经营成果影响较大。公司近年来发展迅速，新购置设备较多，报告期内尚未完全发挥效能，今后，公司继续从加强设备管理、提高设备利用率为重点，力争开足中班、夜班的生产，用提高产量来提高公司的利润水平。

## 2、公司近两年收到的政府补助

年份	金额	项目	备注
2014 年	50,000.00	中华人民共和国临清市财政局-中小企业发展专项资金	收益相关
2014 年	305,280.00	中华人民共和国临清市人民政府-2013 年度目标管理综合考核现金单位奖励	收益相关
2014 年	400,000.00	中华人民共和国临清市财政局-企业直接融资奖励	收益相关
2015 年	800,000.00	中华人民共和国临清市财政局-2014 年度市级二次创业专项扶持资金	收益相关
2015 年	10,000.00	中华人民共和国临清市财政局-2013 年度省金融创新发展引导资金	收益相关
合计	1,565,280.00	-	-

## 3、适用税率及主要财政税收优惠政策

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
地方水利基金	应交流转税	1%

报告期公司未享有税收优惠政策。

## （五）主要资产情况及重大变化分析

### 1、货币资金

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	26,214.35	12,463.05	64,357.54
银行存款	207,110.84	2,517,736.46	582,870.23
其他货币资金	4,500,000.00	4,700,000.00	4,250,000.00
合计	4,733,325.19	7,230,199.51	4,897,227.77

(1) 其他货币资金为公司存入指定账户的银行承兑汇票保证金。

(2) 所有权或使用权受限制的资产

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
齐鲁银行保证金	4,500,000.00	4,700,000.00	3,850,000.00
中国银行保证金	-	-	400,000.00
合计	4,500,000.00	4,700,000.00	4,250,000.00

2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司货币资金余额分别为4,733,325.19元、7,230,199.51元、4,897,227.77元。公司2015年12月31日货币资金余额相比2014年12月31日增加2,332,971.74元，增幅为47.64%，主要原因系2015年11月25日收到的银行借款5,000,000.00元。公司2016年4月30日货币资金余额较2015年12月31日减少2,496,874.32元，减幅为34.53%，主要原因为当期现金支出较大。

### 2、应收账款

(1) 最近二年一期应收账款账龄及坏账准备情况表：

账龄	2016年4月30日			2015年12月31日		
	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	8,745,550.06	84.80	437,277.50	6,632,966.87	81.50	331,648.34
1-2年	1,568,044.78	15.20	156,804.48	1,506,106.72	18.50	150,610.67
合计	10,313,594.85	100.00	594,081.98	8,139,073.59	100.00	482,259.01

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	6,632,966.87	81.50	331,648.34	7,271,839.03	93.29	363,591.95
1-2年	1,506,106.72	18.50	150,610.67	523,371.37	6.71	52,337.14
合计	<b>8,139,073.59</b>	<b>100.00</b>	<b>482,259.01</b>	<b>7,795,210.40</b>	<b>100.00</b>	<b>415,929.09</b>

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应收账款余额分别为10,313,594.85元、8,139,073.59元、7,795,210.40元，呈上升趋势。其中公司2016年4月30日应收账款余额相比2015年12月31日增加2,714,521.26元，增幅为26.72%。从应收账款账龄结构来看，公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日一年以内的应收账款比率分别为84.80%、81.50%、93.29%，账龄情况趋于增加。

形成上述情况的主要原因系公司为增加销售量延长了客户信用期间，目前公司已按照应收账款的预计可回收情况计提了相应的坏账准备，坏账准备计提金额合理。

(2) 截至2016年4月30日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	江苏沃得农业机械有限公司	非关联方	3,322,359.31	32.21	货款	1年以内
2	山东东汽农业装备有限公司	非关联方	1,604,863.71	15.56	货款	1年以内
3	江苏清拖农业装备有限公司	非关联方	1,510,035.90	14.64	货款	1年以内
4	河南千里机械有限公司	非关联方	925,327.05	8.97	货款	1年以内
5	山东瑞泽重工机械有限公司	非关联方	640,644.06	6.21	货款	1年以内
	合计		8,003,230.03	77.59		

(3) 截至2015年12月31日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	江苏沃得农业机械有限公司	非关联方	2,247,633.37	27.62	货款	1年以内
2	烟台东汽农业装备有限公司	非关联方	1,498,012.99	18.41	货款	1年以内
3	河南千里机械有限公司	非关联方	974,429.02	11.97	货款	1年以内
4	江苏清拖农业装备有限公司	非关联方	828,523.53	10.18	货款	1年以内
5	山东瑞泽重工机械有限公司	非关联方	66,690.06	7.87	货款	1年以内

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
			574,146.00			1-2 年
	合计		<b>6,189,434.97</b>	<b>76.05</b>		

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	江苏清拖农业装备有限公司	非关联方	2,524,601.22	32.39	货款	1 年以内
2	山东瑞泽重工机械有限公司	非关联方	884,146.00	11.34	货款	1 年以内
3	泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司	非关联方	758,894.00	9.74	货款	1 年以内
4	烟台东汽农业装备有限公司	非关联方	693,957.00	8.90	货款	1 年以内
5	河南千里机械有限公司	非关联方	660,319.15	8.47	货款	1 年以内
	合计		<b>5,521,917.37</b>	<b>70.84</b>		

(5) 截至 2016 年 4 月 30 日，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 4 月 30 日，应收账款余额中无应收其他关联方款项。

### 3、预付款项

(1) 最近二年一期预付账款账龄分析表：

账龄	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	253,587.10	19.68	1,163,733.56	52.33	1,706,200.00	61.88
1-2 年	400,000.00	31.04	1,035,200.00	46.55	1,051,069.92	38.12
2-3 年	635,200.00	49.28	25,000.00	1.12	-	-
合计	<b>1,288,787.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,223,933.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,757,269.92</b>	<b>100.00</b>

公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日预付账款余额分别为 1,288,787.10 元、2,223,933.56 元、2,757,269.92 元，主要为预付的采购款，其变动主要随公司当年采购结算情况变化。

(2) 截至 2016 年 4 月 30 日预付账款余额中明细情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
----	------	-------	----	--------	------	----

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	临清金石机床装备有限公司	非关联方	635,200.00	49.29	采购款	2至3年
			400,000.00	31.04		1至2年
2	清河县君源机械配件有限公司	非关联方	207,037.10	16.06	采购款	1年以内
3	任丘精远模具厂	非关联方	30,000.00	2.33	采购款	1年以内
4	泰伦特生物工程股份有限公司	非关联方	16,550.00	1.28	采购款	1年以内
合计			1,288,787.10	100.00		

公司与临清金石机床装备有限公司采购机床款尚未结算的原因系 2014 年 2 月，公司订购临清金石 VMC1250 立式加工中心 3 台、铣床 1 台，由于加工中心屡次调试无法达到技术协议要求，3 台加工中心于 2015 年 7 月退回，双方同意调换其他型号设备，截止财务报表报出日，该笔款项尚未结算。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日预付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	清河昌盛铸造厂	非关联方	1,103,315.96	49.61	采购款	1年以内
2	临清金石机床装备有限公司	非关联方	1,035,200.00	46.55	采购款	1-2年
3	南京大地数控科技有限公司	非关联方	30,000.00	1.35	采购款	1年以内
4	任丘精远模具厂	非关联方	25,000.00	1.12	采购款	2-3年
5	泰伦特生物工程股份有限公司	非关联方	16,550.00	0.74	采购款	1年以内
合计			2,210,065.96	99.37		

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日预付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	临清精磁机械有限公司	非关联方	231,000.00	45.39	采购款	1年以内
			1,020,610.92			1-2年
2	临清金石机床装备有限公司	非关联方	1,035,200.00	37.54	采购款	1年以内
3	李子尧	非关联方	440,000.00	15.96	采购款	1年以内
4	任丘精远模具公司	非关联方	25,000.00	0.91	采购款	1-2年
5	济南成工刀具公司	非关联方	5,459.00	0.20	采购款	1-2年
合计			2,757,269.92	100.00		

(5) 截至 2016 年 4 月 30 日，预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 4 月 30 日，预付账款余额中无预付其他关联方款项。

#### 4、其他应收款

(1) 最近二年一期其他应收款账龄及坏账准备情况表：

账龄	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	2,288,350.80	92.06	114,417.54	2,022,033.62	91.10	101,101.68
1-2 年	197,472.00	7.94	19,747.20	197,472.00	8.90	19,747.20
合计	2,485,822.80	100.00	134,164.74	2,219,505.62	100.00	120,848.88

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	2,022,033.62	91.10	101,101.68	1,167,657.69	74.48	58,382.88
1-2 年	197,472.00	8.90	19,747.20	200,000.00	12.76	20,000.00
2-3 年	-	-	-	200,000.00	12.76	60,000.00
合计	2,219,505.62	100.00	120,848.88	1,567,657.69	100.00	138,382.88

公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日其他应收款余额分别为 2,485,822.80 元、2,219,505.62 元、1,567,657.69 元。

其中，公司 2015 年 12 月 31 日其他应收款余额相比 2014 年 12 月 31 日增加 651,847.93 元，增幅为 41.58%，主要原因系临清盛祥担保投资有限公司保证金金额变动影响。2016 年 4 月 30 日其他应收款余额相比 2015 年 12 月 31 日变动不大。

(2) 截至 2016 年 4 月 30 日其他应收款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	临清盛祥担保投资有限公司	非关联方	1,479,508.00	75.56	保证金	1 年以内
			197,472.00			1-2 年
2	郑磊 (注 1)	关联方	500,000.00	22.53	保证金	1 年以内
3	刘爱东 (注 2)	非关联方	284,866.90	11.46	借款	1 年以内
4	山东省临清市供电公司	非关联方	42,525.62	1.91	电费	1 年以内

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
5	济南绿帆节能环保科技有限公司	非关联方	4,500.00	0.19	服务费	1年以内
合计			2,219,505.62	100.00		

注1：其他应收款郑磊款项系齐鲁银行500万元借款保证金，银行要求借款后要以个人存款方式存在齐鲁银行，存折在银行存放，借款到期后自动扣收该保证金。

注2：银行借款到期，在公司借入新贷款并归还旧贷款的过程中，存在大量以借入银行的资金需支付给供应商，然后由供应商转付给个人，再由个人转回企业，银行要求按照以上流程进行转账，刘爱东的往来余额即为此类款项。该款项已于2016年5月全部归还至公司账号。

(3) 截至2015年12月31日其他应收款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	临清盛祥担保投资有限公司	非关联方	1,479,508.00	75.56	保证金	1年以内
			197,472.00			1-2年
2	郑磊	关联关系	500,000.00	22.53	保证金	1年以内
3	山东省临清市供电公司	非关联方	42,525.62	1.91	电费	1年以内
合计			2,219,505.62	100.00		

(4) 截至2014年12月31日其他应收款余额中明细情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	临清盛祥担保投资有限公司	非关联方	800,000.00	76.54	保证金	1年以内
			200,000.00			1-2年
			200,000.00			2-3年
2	郑继东	关联关系	316,780.35	20.21	借款	1年以内
3	山东省临清市供电公司	非关联方	36,685.54	2.34	电费	1年以内
4	陈鲁青	非关联方	14,191.80	0.91	备用金	1年以内
合计			1,567,657.69	100.00		

(5) 截至2016年4月30日，其他应收款余额中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项如下：

单位名称	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
郑继东	-	-	316,780.35
合计	-	-	<b>316,780.35</b>

(6) 截至2016年4月30日,其他应收款余额中应收其他关联方款项如下:

单位名称	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
郑磊	500,000.00	500,000.00	-
刘爱东	284,866.90	-	-
合计	784,866.90	<b>500,000.00</b>	-

## 5、存货

(1) 存货分类情况表

项目	2016年4月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	497,649.23	-	497,649.23
库存商品	2,058,507.57	-	2,058,507.57
合计	2,556,156.80	-	2,556,156.80

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	837,265.51	-	837,265.51	1,184,143.46	-	1,184,143.46
库存商品	2,614,890.36	-	2,614,890.36	2,468,531.22	-	2,468,531.22
合计	<b>3,452,155.87</b>	-	<b>3,452,155.87</b>	<b>3,652,674.68</b>	-	<b>3,652,674.68</b>

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日存货余额分别为2,556,156.80元、3,452,155.87元、3,652,674.68元,主要为购入的零备件及产成品,其变动受公司销售变动影响。

(1) 对2016年4月30日,2015年12月31日,2014年12月31日存货进行存货减值测试,经测试未发现减值迹象。

(2) 截止2016年4月30日,存货中存在质押。公司于2015年8月4日将评估价值为4,062,676.10元的原材料质押至给临清市农村信用合作联社。抵押评估价值为6,273,630.10元,作价2,210,954.00元的库存商品质押至临清市农村信

用合作联社。

## 6、其他流动资产

2016年1-4月

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
待抵扣进项税	148,930.67	8,281.74	49,325.91	107,886.50
合计	148,930.67	8,281.74	49,325.91	107,886.50

2015年度

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
待抵扣进项税	290,598.30	148,930.67	290,598.30	148,930.67
合计	290,598.30	148,930.67	290,598.30	148,930.67

2014年度

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
待抵扣进项税	-	290,598.30	-	290,598.30
合计	-	290,598.30	-	290,598.30

## 7、固定资产

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日固定资产原值分别为19,460,567.61元、19,460,567.61元、14,871,790.05元。

其中公司2015年12月31日固定资产原值相比2014年12月31日增加4,588,777.56元，增幅为30.86%，主要原因系公司近年来发展迅速，新购置设备较多。

(1) 截至2016年4月30日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年4月30日
一、原价合计	19,460,567.61	-	-	19,460,567.61
其中：房屋、建筑物	6,295,410.00	-	-	6,295,410.00
机器设备	12,701,467.27	-	-	12,701,467.27
运输工具	420,243.00	-	-	420,243.00
电子及其他设备	43,447.34	-	-	43,447.34
二、累计折旧合计	2,804,608.36	1,473,138.93	-	3,322,558.40
其中：房屋、建筑物	489,277.69	99,677.32	-	588,955.01

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年4月30日
机器设备	2,170,079.23	402,213.04	-	2,572,292.27
运输工具	134,424.26	13,307.96	-	147,732.22
电子及其他设备	10,827.18	2,751.72	-	13,578.90
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	16,655,959.25	-	-	16,138,009.21
其中：房屋、建筑物	5,806,132.31	-	-	5,706,454.99
机器设备	10,531,388.04	-	-	10,129,175.00
运输工具	285,818.74	-	-	272,510.78
电子及其他设备	32,620.16	-	-	29,868.44

(2) 截至2015年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、原价合计	<b>14,871,790.05</b>	4,588,777.56	-	<b>19,460,567.61</b>
其中：房屋、建筑物	3,168,000.00	3,127,410.00	-	6,295,410.00
机器设备	11,266,424.49	1,435,042.78	-	12,701,467.27
运输工具	420,243.00	-	-	420,243.00
电子及其他设备	17,122.56	26,324.78	-	43,447.34
二、累计折旧合计	<b>1,331,469.43</b>	<b>1,473,138.93</b>	-	<b>2,804,608.36</b>
其中：房屋、建筑物	225,720.00	263,557.69	-	489,277.69
机器设备	1,004,924.80	1,165,154.43	-	2,170,079.23
运输工具	94,501.17	39,923.09	-	134,424.26
电子及其他设备	6,323.46	4,503.72	-	10,827.18
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	<b>13,540,320.62</b>	-	-	<b>16,655,959.25</b>
其中：房屋、建筑物	2,942,280.00	-	-	5,806,132.31

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
机器设备	10,261,499.69	-	-	10,531,388.04
运输工具	325,741.83	-	-	285,818.74
电子及其他设备	10,799.10	-	-	32,620.16

(3) 截至2014年12月31日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>7,834,308.32</b>	<b>7,037,481.73</b>	-	<b>14,871,790.05</b>
其中：房屋、建筑物	3,168,000.00	-	-	3,168,000.00
机器设备	4,228,942.76	7,037,481.73	-	11,266,424.49
运输工具	420,243.00	-	-	420,243.00
电子及其他设备	17,122.56	-	-	17,122.56
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>510,224.82</b>	<b>821,244.61</b>	-	<b>1,331,469.43</b>
其中：房屋、建筑物	75,240.00	150,480.00	-	225,720.00
机器设备	377,336.57	627,588.23	-	1,004,924.80
运输工具	54,578.08	39,923.09	-	94,501.17
电子及其他设备	3,070.17	3,253.29	-	6,323.46
<b>三、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-
<b>四、账面价值合计</b>	<b>7,324,083.50</b>	-	-	<b>13,540,320.62</b>
其中：房屋、建筑物	3,092,760.00	-	-	2,942,280.00
机器设备	3,851,606.19	-	-	10,261,499.69
运输工具	365,664.92	-	-	325,741.83
电子及其他设备	14,052.39	-	-	10,799.10

(4) 公司2016年1-4月计提折旧517,950.04元、2015年度计提折旧1,473,138.93元、2014年度计提折旧821,244.61元。

(5) 公司报告期无减少的固定资产。

(6) 公司报告期无暂时闲置的固定资产。

(7) 公司报告期存在通过融资租赁租入价值为2,649,572.65元的机器设备，

2014年9月租入，租赁期为30个月。

(8) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(9) 公司报告期无持有待售的固定资产。

(10) 截止2016年4月30日，固定资产无减值迹象。

(11) 截止2016年4月30日，固定资产存在抵押。2015年9月16日公司向临清市农村信用合作联社借款800万元，将机器设备71台/套抵押给临清市农村信用合作联社；2015年9月29日公司向中国农业银行股份有限公司临清市支行借款300万元，将机器设备9台/套抵押给临清市盛祥融资担保有限公司作为反担保。

## 8、在建工程

(1) 在建工程及减值准备明细情况表

2016年1-4月

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
西北工房	1,928,000.00	-	-	1,928,000.00
办公楼	1,711,750.00	310,950.00	-	2,022,700.00
公共租赁住房	1,697,000.00	-	-	1,697,000.00
合计	5,336,750.00	310,950.00	-	5,647,700.00

2015年度

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
东北工房	2,597,000.00	-	2,597,000.00	-
西北工房	-	1,928,000.00	-	1,928,000.00
路和沟	-	530,410.00	530,410.00	-
办公楼	-	1,711,750.00	-	1,711,750.00
公共租赁住房	-	1,697,000.00	-	1,697,000.00
合计	2,597,000.00	5,867,160.00	3,127,410.00	5,336,750.00

2014年度

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
东北工房	-	2,597,000.00	-	2,597,000.00
合计	-	2,597,000.00	-	2,597,000.00

(2) 截至 2016 年 4 月 30 日, 公司各项在建工程未发生可变现净值低于账面价值的事项, 故未计提减值准备。

## 9、无形资产及摊销

(1) 截至 2016 年 4 月 30 日无形资产原值、摊销、净值等详见下表:

名称	取得方式	开始摊销日期	摊销期限	原值	2016 年 1-4 月摊销额	累计摊销额
土地使用权	购买	2013-03-24	50 年	5,798,207.32	38,654.72	367,219.84

(续)

名称	净值	减值准备	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	5,430,987.48	-	5,430,987.48	562

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销、净值等详见下表:

名称	取得方式	开始摊销日期	摊销期限	原值	2015 年摊销额	累计摊销额
土地使用权	购买	2013-03-24	50 年	5,798,207.32	115,964.16	328,565.12

(续)

名称	净值	减值准备	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	5,469,642.20	-	5,469,642.20	566

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销、净值等详见下表:

名称	取得方式	开始摊销日期	摊销期限	原值	2014 年摊销额	累计摊销额
土地使用权	购买	2013-03-24	50 年	5,798,207.32	115,964.16	212,600.96

(续)

名称	净值	减值准备	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	5,585,606.36	-	5,585,606.36	578

(3) 截至 2016 年 4 月 30 日, 公司无闲置或准备处置的无形资产。

(4) 截至 2016 年 4 月 30 日, 无形资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

(5) 截至 2016 年 4 月 30 日, 无形资产存在抵押情况。2015 年 6 月 23 日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字 2015 年第 9-054 号的借款合同, 借入期限为 12 个月的流贷资金 600 万元, 到期日为 2016

年6月22日。公司以其拥有的土地使用权为上述借款提供抵押保证，并与银行签订了编号为临清联社公司业务一部高抵字2015年第9-054号的最高额抵押合同。

## 10、递延所得税资产

递延所得税资产明细表

项目	2016年4月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	728,246.72	182,061.68
递延收益	480,000.00	120,000.00
合计	1,208,246.72	302,061.68

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	603,107.89	150,776.97	554,311.97	138,577.99
递延收益	480,000.00	120,000.00	-	-
合计	1,083,107.89	270,776.97	554,311.97	138,577.99

## 11、资产减值准备

### (1) 2016年1-4月各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项目	期初账面余额	计提数	转回数	期末账面余额
坏账准备—应收账款	482,259.02	111,822.97	-	594,081.99
坏账准备—其他应收款	120,848.88	13,315.86	-	134,164.74
合计	603,107.90	125,138.83	-	728,246.73

### (2) 2015年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项目	期初账面余额	计提数	转回数	期末账面余额
坏账准备—应收账款	415,929.09	66,329.93	-	482,259.02
坏账准备—其他应收款	138,382.88	-	17,534.00	120,848.88
合计	554,311.97	66,329.93	17,534.00	603,107.90

### (3) 2014年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项目	期初账面余额	计提数	转回数	期末账面余额
坏账准备—应收账款	162,503.53	253,425.56	-	415,929.09

坏账准备—其他应收款	233,035.06	-	94,652.18	138,382.88
合计	<b>395,538.59</b>	<b>253,425.56</b>	<b>94,652.18</b>	<b>554,311.97</b>

## 12、其他非流动资产

### 2016年1-4月

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
预交土地价款	800,000.00	750,000.00	-	1,550,000.00
合计	800,000.00	750,000.00	-	1,550,000.00

### 2015年度

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
预交土地价款	-	800,000.00	-	800,000.00
合计	-	<b>800,000.00</b>	-	<b>800,000.00</b>

注：2015年8月向临清市土地收购储备中心预交土地价款80万元。2016年4月向临清市土地收购储备中心预交土地价款75万元。

## (六) 主要负债情况

### 1、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
质押借款	-	2,000,000.00	-
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00	14,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	11,000,000.00	7,000,000.00
合计	29,000,000.00	<b>30,000,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>

#### (2) 2016年4月30日短期借款明细

借款银行	年利率(%)	借款日	还款日	借款金额	借款条件
齐鲁银行股份有限公司聊城临清支行	6.525	2015/11/25	2016/11/24	5,000,000.00	保证
临清市农村信用合作联社	10.251	2015/06/23	2016/06/22	6,000,000.00	抵押
临清市农村信用合作联社	10.488	2015/09/16	2016/09/15	8,000,000.00	抵押

借款银行	年利率 (%)	借款日	还款日	借款金额	借款条件
临清市农村信用合作联社	10.573	2015/08/04	2016/07/22	3,000,000.00	抵押、 保证
中国农业银行股份有限公司临清市支行	6.670	2015/09/29	2016/09/28	3,000,000.00	保证
临清沪农商村镇银行股份有限公司	9.570	2016/01/27	2017/01/13	3,000,000.00	保证、 质押
临清沪农商村镇银行股份有限公司	8.700	2016/02/06	2017/01/13	1,000,000.00	保证、 抵押
合计				29,000,000.00	

### (3) 短期借款情况说明

公司于2015年11月25日与齐鲁银行股份有限公司聊城临清支行签订编号为2015年120021法借字第194号的借款合同，借入期限为12个月的流贷资金500万元，到期日为2016年11月24日。

借款条件：保证借款、质押借款。临清市盛祥融资担保有限公司；郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证，并分别与银行签订了编号为2015年120021法授最高保字第078-1、078-2、078-3、078-4号的综合授信最高额保证合同。

公司于2015年6月23日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字2015年第9-054号的借款合同，借入期限为12个月的流贷资金600万元，到期日为2016年6月22日。

借款条件：抵押借款、保证借款。本公司以其拥有的土地使用权为上述借款提供抵押保证，并与银行签订了编号为临清联社公司业务一部高抵字2015年第9-054号的最高额抵押合同；郑继东、郑继华、郑纪明为上述借款提供保证，并与银行签订了编号为临清联社公司业务一部保字2015年第9-054号的保证合同。

公司于2015年9月16日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字2015年第9-071号的借款合同，借入期限为12个月的流贷资金800万元，到期日为2016年9月15日。

借款条件：抵押借款。本公司以其拥有的机器设备71台/套为上述借款提供抵押保证，并与银行签订了编号为临清联社公司业务一部高抵字2015年第9-071号的最高额抵押合同。

公司于2015年8月4日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公

公司业务一部流借字 2015 年第 9-061 号的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 300 万元，到期日为 2016 年 7 月 22 日。

借款条件：抵押借款、质押借款、保证借款。本公司以其拥有的铸件等为上述借款提供抵押保证，并与银行签订了编号临清联社公司业务一部抵字 2015 年第 9-061 号的抵押合同；本公司以其拥有的铸件等为上述借款提供质押保证，并与银行签订了编号为 2015-9-061 的最高额动产质押合同；郑继东、郑继华、郑纪明为上述借款提供保证，并与银行签订了编号为临清联社公司业务一部保字 2015 年第 9-061 号的保证合同。

公司于 2015 年 9 月 29 日与中国农业银行股份有限公司临清市支行签订编号为 37010120150007805 的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 300 万元，到期日为 2016 年 9 月 28 日。

借款条件：保证借款。临清市盛祥融资担保有限公司为上述借款提供保证，并与银行签订了编号为 37100120150102987 的保证合同。

公司于 2016 年 1 月 27 日与临清沪农商村镇银行股份有限公司签订编号为 63532216010004 的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 300 万元，到期日为 2017 年 1 月 13 日。

借款条件：保证借款、质押借款。临清市盛祥融资担保有限公司为上述借款提供保证，并与银行签订了编号为 63532216010004 的保证合同；郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证，并与银行签订了编号为 63532216010004 的个人保证担保函；临清市盛祥融资担保有限公司以 30 万元保证金为上述借款提供质押保证，并与银行签订了编号为 63532216010004 的保证合同。

公司于 2016 年 2 月 6 日与临清沪农商村镇银行股份有限公司签订编号为 63532210010010 的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 100 万元，到期日为 2017 年 1 月 13 日。

借款条件：保证借款、抵押借款。郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证，并与银行签订了编号为 63532210010010 的个人保证担保函；郑继东以个人房产为借款提供抵押保证。

(4) 公司无已到期未偿还的短期借款。

## 2、应付票据

票据类别	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	4,500,000.00	4,700,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,700,000.00	4,500,000.00

期末余额较大列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	期末余额
聊城继东华明机械股份有限公司	2015-11-30	2016-05-27	4,500,000.00

### 3、应付账款

#### (1) 最近二年一期应付账款余额及账龄情况表

账龄	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,762,452.07	95.89	3,855,440.64	99.95	3,214,710.20	66.89
1-2年	118,542.62	4.11	2,120.22	0.05	1,591,254.15	33.11
合计	2,880,994.69	100.00	3,857,560.86	100.00	4,805,964.35	100.00

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应付账款余额分别为2,880,994.69元、3,857,560.86元、4,805,964.35元，主要为公司应付材料款，随公司结算情况变动，近二年一期余额呈下降趋势。

公司2015年12月31日应付账款余额与2014年12月31日相比减少948,403.49元，减幅为19.73%，主要原因系2014年12月31日余额中应付刘未松工程款共计1,217,247.00元，该笔款项已于2015年支付。

公司2016年4月30日应付账款余额与2015年12月31日相比减少976,566.17元，减幅为25.32%，主要原因系2015年12月31日余额中应付临清市丰乾置业投资有限公司工程款、清河县君源机械配件有限公司采购款的结算。

#### (2) 截至2016年4月30日应付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	临清市丰乾置业投资有限公司	非关联方	750,000.00	26.03	工程款	1年以内
2	林西县众一机械制造厂	非关联方	608,954.32	21.14	采购款	1年以内
3	临清市众达通用机械有限	非关联方	352,493.99	12.24	采购款	1年以内

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质	账龄
	公司					
4	临清市鸿伟置业有限公司	非关联方	248,200.00	8.62	工程款	1年以内
5	禹州市禹岗机械配件制造厂	非关联方	237,707.58	8.25	采购款	1年以内
	合计		2,197,355.89	76.28		

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日应付账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	临清市丰乾置业投资有限公司	非关联方	1,450,000.00	37.61	工程款	1年以内
2	清河县君源机械配件有限公司	非关联方	874,255.57	22.68	采购款	1年以内
3	临西县众一精密铸造厂	非关联方	351,437.21	9.12	采购款	1年以内
4	临清众达通用机械有限公司	非关联方	315,072.14	8.17	采购款	1年以内
5	林州金桥汽车配件厂	非关联方	307,559.77	7.98	采购款	1年以内
	合计		3,298,324.69	85.56		

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日应付账款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	林州金桥汽车配件厂	非关联方	18,757.91	31.97	采购款	1年以内
			1,517,848.34			1-2年
2	清河昌盛铸造厂	非关联方	1,253,431.55	26.08	采购款	1年以内
3	刘未松	非关联方	1,217,247.00	25.33	工程款	1年以内
4	临清众达通用机械有限公司	非关联方	524,130.52	10.91	采购款	1年以内
5	北京金万众机械科技有限公司	非关联方	152,120.22	3.17	采购款	1年以内
	合计	-	4,683,535.54	97.46	-	-

(5) 截至 2016 年 4 月 30 日, 应付账款余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 4 月 30 日, 应付账款余额中无应付其他关联方款项。

#### 4、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
一、短期薪酬	297,234.00	484,058.08	456,504.08	324,788.00
合计	297,234.00	484,058.08	456,504.08	324,788.00

(续)

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	226,844.00	1,634,763.52	1,564,373.52	297,234.00
合计	226,844.00	1,634,763.52	1,564,373.52	297,234.00

(续)

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	138,319.00	1,170,137.00	1,081,612.00	226,844.00
合计	138,319.00	1,170,137.00	1,081,612.00	226,844.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	297,234.00	473,115.00	445,561.00	324,788.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	10,943.08	10,943.08	-
其中：养老保险费	-	9,547.72	9,547.72	-
工伤保险费	-	1,395.36	1,395.36	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	297,234.00	484,058.08	456,504.08	324,788.00

(续)

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	226,844.00	1,629,586.00	1,559,196.00	297,234.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	5,177.52	5,177.52	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-

项目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
工伤保险费	-	5,177.52	5,177.52	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>226,844.00</b>	<b>1,634,763.52</b>	<b>1,564,373.52</b>	<b>297,234.00</b>

(续)

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	138,319.00	1,170,137.00	1,081,612.00	226,844.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>138,319.00</b>	<b>1,170,137.00</b>	<b>1,081,612.00</b>	<b>226,844.00</b>

### 5、应交税费

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	233,584.35	376,349.47	81,585.89
增值税	465,454.65	351,568.74	-186,228.92
土地使用税	23,264.13	23,264.13	23,244.17
房产税	110,175.26	100,551.51	32,904.86
城市维护建设税	32,581.83	24,787.90	-
教育费附加	13,963.64	10,623.39	-
地方教育费附加	9,309.09	7,082.26	-
地方水利基金	4,654.55	3,541.13	-
印花税	4,873.60	7,117.27	2,350.00
<b>合计</b>	<b>897,861.10</b>	<b>904,885.80</b>	<b>-46,144.00</b>

公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应交税费

余额分别为 897,861.10 元、904,885.80 元、-46,144.00 元，主要变动原因系随公司收入及利润变动，公司应交增值税、企业所得税的增加。

## 6、其他应付款

### (1) 最近二年一期其他应付款余额及账龄情况表

账龄	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	800,000.00	31.28	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	1,757,259.00	100.00
2-3年	1,757,259.00	68.72	1,757,259.00	100.00	-	-
合计	2,557,259.00	100.00	1,757,259.00	100.00	1,757,259.00	100.00

公司 2016 年 4 月 30 日其他应付款余额为 2,557,259.00 元，与 2015 年 12 月 31 日余额相比增加 80 万元，为临清市三和纺织集团有限公司借款。该笔借款，为公司临时周转借款，未签订合同并支付利息，公司已于 2016 年 5 月归还。

公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日其他应付款余额均为 1,757,259.00 元，系 2013 年 5 月 6 日，由先锋街道办事处协调，将征用土地返还塔东社区什邡院居委会的部分借给企业，无偿使用 5 年，借款期限 2013 年 5 月 7 日至 2018 年 5 月 6 日，到期一次性偿还。

### (2) 截至 2016 年 4 月 30 日其他应付款余额中明细情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	先锋街道办事处塔东社区什邡院居民委员会	非关联方	1,757,259.00	68.72	无息借款	2-3年
2	临清市三和纺织集团有限公司	非关联方	800,000.00	31.28	无息借款	1年以内
	合计		2,557,259.00	100.00		

### (3) 截至 2015 年 12 月 31 日其他应付款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	先锋街道办事处塔东社区什邡院居民委员会	非关联方	1,757,259.00	100.00	无息借款	2-3年

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
	合计		<b>1,757,259.00</b>	<b>100.00</b>		

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	先锋街道办事处塔东社区什方院居民委员会	非关联方	1,757,259.00	100.00	无息借款	1-2 年
	合计		<b>1,757,259.00</b>	<b>100.00</b>		

(5) 截至 2016 年 4 月 30 日, 其他应付款余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 4 月 30 日, 其他应付款余额中无应付其他关联方款项。

#### 7、一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
裕融租赁有限公司	650,000.00	799,000.00	1,030,000.00
未确认融资费用	-43,011.28	-76,304.85	-189,707.15
合计	<b>606,988.72</b>	<b>722,695.15</b>	<b>840,292.85</b>

#### 8、长期应付款

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	期限
裕融租赁有限公司	-	171,000.00	970,000.00	30 个月
未确认融资费用	-	-4,034.37	-80,341.82	30 个月
合计	-	<b>166,965.63</b>	<b>889,658.18</b>	

注: 2014 年 8 月公司与裕融租赁有限公司签订融资租赁合同, 从临清金石机床装备有限公司购入立式加工中心及数控卧式铣镗床各一台, 其中立式加工中心含税价 81 万元, 数控卧式铣镗床含税价 229 万元。第一期支付日为 2014 年 10 月 15 日, 从第二期开始每月 15 日前付款, 共 30 期。其中需一年以内支付的列报于一年内到期的非流动负债。

#### 9、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
----	----------------	------	------	-----------------

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
政府补助	480,000.00	-	-	480,000.00
合计	480,000.00	-	-	480,000.00

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
政府补助	-	480,000.00	-	480,000.00
合计	-	480,000.00	-	480,000.00

注：2015年12月公司取得临清市住房委员会拨付的“公共租赁住房项目建设”补助资金48万元。公司建设公共租赁住房80套，按每套2万元补贴，共计160万元。建设动工后补贴30%，该批48万元已到位。

## 10、递延所得税负债

递延所得税负债明细表

项目	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用	43,011.28	10,752.82	80,339.22	20,084.80	270,048.97	67,512.24
合计	43,011.28	10,752.82	80,339.22	20,084.80	270,048.97	67,512.24

## (七) 股东权益情况

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00
资本公积	190,782.06	190,782.06	190,782.06
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-923,341.50	-953,647.95	-1,272,086.92
股东权益合计	8,567,440.56	8,537,134.11	8,218,695.14

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、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）公司的关联方

#### 1、存在控制关系的关联方

实际控制人：郑继东直接持有公司 3,120,000 股，占比 33.55%；郑继华直接持有公司 3,100,000 股，占比 33.33%；郑纪明直接持有公司 3,080,000 股，占比 33.12%。公司由郑继东、郑继华、郑纪明共同控制。基本情况详见本说明书“第一节基本情况之三、2 控股股东、实际控制人的基本情况”。

#### 2、子公司

公司无子公司。

#### 3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
刘敬敏	董事
段文革	董事
刘爱东	董事
黄玉刚	监事
黑雪涛	职工代表监事
王红志	财务负责人
郑磊	实际控制人郑继东之子
李桂莲	实际控制人郑继东之妻
湛红君	实际控制人郑继华之妻
黄玉敬	实际控制人郑纪明之妻

### （二）关联方交易事项

#### 1、经常性关联交易

报告期，公司未发生经常性关联交易。

#### 2、偶发性关联交易

资金占用方名称	与公司关系	期间	资金占用情况			资金归还情况		
			期初余额	当期增加	笔数	当期归还	笔数	期末余额
郑继东	股东	2014 年度	3,630,481.82	22,006,243.38	13	25,319,944.85	40	316,780.35
		2015 年度	316,780.35	14,748,130.57	68	15,064,910.92	25	-
		2016 年 1-4 月	-	7,515,961.34	32	7,515,961.34	22	-
郑继华	股东	2014 年度	134,200.00	365,800.00	2	500,000.00	6	-
		2015 年度	-	194,300.00	7	194,300.00	3	-
		2016 年 1-4 月	-	-		-		-
郑纪明	股东	2015 年度	-	35,800.00	7	35,800.00	2	-
黄玉刚	公司监事	2014 年度	-	-		-		-
		2015 年度	-	16,082,380.00	15	16,082,380.00	10	-
		2016 年 1-4 月	-	-		-		-
郑磊	员工及股东之子	2015 年度	-	500,000.00	1	-		500,000.00
		2016 年 1-4 月	500,000.00	-		-		500,000.00
刘爱东	董事	2016 年 1-4 月	-	5,863,366.90	18	5,578,500.00	9	284,866.90

### 3、关联方担保

公司于 2015 年 11 月 25 日与齐鲁银行股份有限公司聊城临清支行签订编号为 2015 年 120021 法借字第 194 号的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 500 万元，到期日为 2016 年 11 月 24 日。郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证。

公司于 2015 年 6 月 23 日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字 2015 年第 9-054 号的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资

金 600 万元，到期日为 2016 年 6 月 22 日。郑继东、郑继华、郑纪明为上述借款提供保证。

公司于 2015 年 8 月 4 日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字 2015 年第 9-061 号的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 300 万元，到期日为 2016 年 7 月 22 日。郑继东、郑继华、郑纪明为上述借款提供保证。

公司于 2016 年 1 月 27 日与临清沪农商村镇银行股份有限公司签订编号为 63532216010004 的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 300 万元，到期日为 2017 年 1 月 13 日。郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证

公司于 2016 年 2 月 6 日与临清沪农商村镇银行股份有限公司签订编号为 63532210010010 的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 100 万元，到期日为 2017 年 1 月 13 日。郑继东、李桂莲；郑继华、湛红君；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证。

### (三) 应收、应付关联方款项情况

科目名称	关联方名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
其他应收款	郑继东	-	7,515,961.34	7,515,961.34	-
其他应收款	郑磊	-	-	-	500,000.00
其他应收款	黄玉刚	-	2,800,000.00	2,800,000.00	-
其他应收款	刘爱东	-	5,863,366.90	5,578,500.00	284,866.90
合计		-	16,179,328.24	15,894,461.34	784,866.90

(续)

科目名称	关联方名称	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他应收款	郑继东	316,780.35	14,748,130.57	15,064,910.92	-
其他应收款	郑继华	-	194,300.00	194,300.00	-
其他应收款	郑纪明	-	35,800.00	35,800.00	-
其他应收款	郑磊	-	500,000.00	0	500,000.00
其他应收款	黄玉刚	-	16,082,380.00	16,082,380.00	-
合计		<b>316,780.35</b>	<b>31,560,610.57</b>	<b>31,377,390.92</b>	<b>500,000.00</b>

(续)

科目名称	关联方名称	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
其他应收款	郑继东	3,630,481.82	22,006,243.38	25,319,944.85	316,780.35
其他应收款	郑继华	134,200.00	365,800.00	500,000.00	-
<b>合计</b>		<b>3,764,681.82</b>	<b>22,372,043.38</b>	<b>25,819,944.85</b>	<b>316,780.35</b>

#### (四) 决策权限

公司关联交易决策权限划分如下：

(一) 股东大会：公司拟与关联方发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在人民币一千万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值百分之五以上的关联交易，此关联交易必须经公司股东大会批准后方可实施。若交易标的为公司股权，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计，审计截止日距协议签署日不得超过六个月；若交易标的为股权以外的其他资产，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的资产评估机构进行评估，评估基准日距协议签署日不得超过一年。

(二) 董事会：公司拟与关联自然人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在人民币三十万元以上、与关联法人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在人民币一百万元以上，且占公司最近经审计净资产绝对值的百分之零点五以上的关联交易，由公司董事会做出决议批准。

(三) 总经理：公司拟与关联方发生的低于前款规定金额的关联交易由公司总经理审批。

#### (五) 决策程序

##### 1、董事会决策程序

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。

关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- (1) 交易对方；
- (2) 交易对方的直接或者间接控制人；
- (3) 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织任职，或在该交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职；
- (4) 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；
- (5) 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员。

公司董事会审议关联交易事项时，该董事会会议由过半数的非关联董事出席方可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将交易提交股东大会审议。

涉及须回避事项时，关联董事或关联股东须主动以口头或者书面形式提出回避申请，其他股东、董事、监事也可提出要求关联董事或关联股东回避的申请，但应当说明理由。

## 2、股东大会决策程序

公司股东大会审议关联交易事项时，下列关联股东应当回避表决，也不得代理其他股东行使表决权。

交易对方；

交易对方的直接或者间接控制人；

被交易对方直接或间接控制的股东；

与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的股东；

因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的股东。

关联事项形成决议，必须由非关联股东有表决权的股份数的过半数通过；形成特别决议，必须由非关联股东有表决权的股份数的 2/3 以上通过；

关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。

## （六）定价机制

公司关联交易定价应当公允，参照下列原则执行：

交易事项实行政府定价的，可以直接适用该价格；

交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价的范围内合理确定交易价格；

除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准的，可以优先参考该价格或标准确定交易价格；

关联事项无可比的独立第三方市场价格的，交易定价可以参考关联方与独立于关联方的第三方发生非关联交易价格确定；

既无独立第三方的市场价格，也无独立的非关联交易价格可供参考的，可以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

公司按照前条确定关联交易价格时，可以视不同的关联交易情形采用下列定价方法：

成本加成法，以关联交易发生的合理成本加上可比非关联交易的毛利定价。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供、资金融通等关联交易；

再销售价格法，以关联方购进商品再销售给非关联方的价格减去可比非关联交易毛利后的金额作为关联方购进商品的公平成交价格。适用于再销售者未对商品进行改变外型、性能、结构或更换商标等实质性增值加工的简单加工或单纯的购销业务；

可比非受控价格法，以非关联方之间进行的与关联交易相同或类似业务活动所收取的价格定价。适用于所有类型的关联交易；

交易净利润法，以可比非关联交易的利润水平指标确定关联交易的净利润。适用于采购、销售、有形资产的转让和使用、劳务提供等关联交易；

利润分割法，根据公司与其关联方对关联交易合并利润的贡献计算各自应该分配的利润额。适用于各参与方关联交易高度整合且难以单独评估各方交易结果的情况。

公司关联交易无法按上述原则和方法定价的，应当披露该关联交易价格的确定原则及其方法，并对该定价的公允性作出说明。

## （七）交易的合规性和公允性

公司在有限公司时期，公司股东及高级管理人员对关联方及关联交易并无深刻认识，对于向关联方采购，仅是经公司董事会成员（管理层）口头讨论通过后执行，未形成董事会决议；2015 年度，公司已意识到规范关联交易的重要性，规范了履行关联交易的决策程序。股份公司成立后，公司的关联方交易均通过股东大会、董事会和总经理批准，不存在应当经过批准而未经过适当批准的情况。公司关联方交易符合公司规定，不存在违法违规的情形。

公司与关联方的交易一般采用第三方可比价格原则，公司在与关联方的关联交易过程中，定价公允，交易由双方协商确定，结算时间与交易方式合理，不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

## （八）减少和规范关联交易的具体安排

公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定执行，减少关联交易与资金往来。对于无法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易管理制度》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。

## 五、重要事项

### （一）或有事项

截至 2016 年 4 月 30 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### （二）承诺事项

截至 2016 年 4 月 30 日，公司不存在重大承诺事项。

### （三）资产负债表日后事项

公司于 2016 年 5 月 6 日向齐鲁银行股份有限公司聊城临清支行借款 200 万元，郑继东以其拥有的本公司的 312 万股股权为上述借款提供质押担保，郑继华、湛红君；郑继东、李桂莲；郑纪明、黄玉敬为上述借款提供保证。该借款于 2016 年 7 月 18 日归还，股权质押于 2016 年 7 月 15 日解除。

公司于 2016 年 6 月 16 日归还临清市农村信用合作社借款 600 万元，2016 年 7 月 29 日归还临清市农村信用合作社借款 300 万元。公司于 2016 年 6 月 17 日向临清市农村信用合作社借款 600 万元，于 2016 年 7 月 30 日向临清市农村信用合作社借款 300 万元。

#### （四）其他重要事项

截止 2016 年 4 月 30 日，存货中存在质押。公司于 2015 年 8 月 4 日将评估价值为 4,062,676.10 元的原材料质押至给临清市农村信用合作联社。抵押评估价值为 6,273,630.10 元，作价 2,210,954.00 元的库存商品质押至临清市农村信用合作联社。

截止 2016 年 4 月 30 日，固定资产存在抵押。2015 年 9 月 16 日公司向临清市农村信用合作联社借款 800 万元，将机器设备 71 台/套抵押给临清市农村信用合作联社；2015 年 9 月 29 日公司向中国农业银行股份有限公司临清市支行借款 300 万元，将机器设备 9 台/套抵押给临清市盛祥融资担保有限公司作为反担保。

截至 2016 年 4 月 30 日，无形资产存在抵押情况。2015 年 6 月 23 日与临清市农村信用合作联社签订编号为临清联社公司业务一部流借字 2015 年第 9-054 号的借款合同，借入期限为 12 个月的流贷资金 600 万元，到期日为 2016 年 6 月 22 日。公司以其拥有的土地使用权为上述借款提供抵押保证，并与银行签订了编号为临清联社公司业务一部高抵字 2015 年第 9-054 号的最高额抵押合同。

## 六、公司设立以来的资产评估情况

公司报告期共进行过一次资产评估。

2013 年 4 月 29 日，淄博衡业资产评估事务所对临清华明机械有限公司的整体资产价值进行了资产评估，并于 2013 年 4 月 29 日出具了衡业评报字【2013】第 008 号《资产评估报告》，评估基准日为 2013 年 3 月 31 日，本次评估的价值类型为市场价值，即指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何胁迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

本项目采用成本法进行评估。评估结果如下：以 2013 年 3 月 31 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，继东华明机械有限公司总资产账面价值 1,010.102 万元，评估值为 1,010.106 万元，负债账面价值 461.024 万元，评估值为 461.024 万元，净资产账面价值 549.078 万元，评估值为 549.082 万元，增值率 0.00%。

因该事务所已注销（在全国企业信用信息公示系统中已查无此企业），故公司于 2016 年 3 月聘请国众联资产评估土地房地产估价有限公司根据有关法律、法规和资产评估准则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对公司拟挂牌股转系统经济行为涉及的淄博衡业资产评估事务所出具的衡业评报字（2013）第 008 号《临清华明机械有限公司核实资产整体资产评估项目资产评估报告书》中的全部资产及相关负债进行评估复核，并出具国众联评报字（2016）第 6-001 号《聊城继东华明机械股份有限公司整体资产评估-评估复核意见报告》。

根据该复核意见报告，公司 2013 年 3 月 31 日净资产评估值 557.99 万元，同原资产报告评估值相比，增值 8.90 万元，增值率 1.62%，增值比例很小，属于正常合理范围。

## 七、股利分配政策和最近二年一期分配及实施情况

### （一）股利分配政策

#### 1、公司股利分配的一般政策：

公司交纳企业所得税后的利润，按下列顺序分配：

（1）公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

（6）公司持有的公司股份不参与分配利润。

#### 2、具体分配政策

公司的利润分配原则：公司实施持续、稳定的利润分配政策，实行同股同权、

同股同利的原则；公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展；公司利润分配不得超过累计可分配利润。

公司的利润分配形式：公司可以采取现金或现金与股票二者相结合的方式分配股利。公司可以进行中期现金分红。

公司主要采取现金分红的股利分配政策，即：公司当年度实现盈利，在依法提取法定公积金、任意公积金后进行现金分红。

若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在足额现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。

公司在上一个会计年度实现盈利，但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，

公司的利润分配政策由董事会根据公司业务发展情况、经营业绩拟定并提请股东大会审议通过。公司研究论证利润分配政策时应当充分征求监事会和公众投资者的意见。

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会的有关规定。董事会认为需要调整利润分配政策时，需事先征求监事会意见，并提请公司股东大会批准。

如有股东存在违规占用公司资金情形的，公司在利润分配时，应当从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

## **（二）报告期内实际股利分配情况**

报告期内，公司未进行过股利分配。

## **（三）挂牌后股利分配政策**

公司挂牌后股利分配政策与目前相同。

## **八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况**

公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

## 九、风险因素和自我评价

### （一）偿债能力风险及自我评价

2016年1-4月、2015年、2014年，公司资产负债率分别为82.81%、83.40%、80.56%，较高的资产负债率与公司近年来的规模扩张、资产投资情况相适应，符合企业发展时期特点以及行业特征。自公司成立以来无已到期未偿还的借款情况，但就目前情况来看，过高的资产负债率对公司偿债能力产生了实质性影响，如外部经营环境产生较大不利变化，则公司可能面临一定的偿债风险。

#### 自我评价：

公司近年来发展迅速，产能处于大幅递增趋势，自2015年下半年达到全面生产后，公司着重设备运行管理，提高生产效率，2016年收入、利润水平将大幅度提高，企业的长短期偿债能力均会逐步提升。

### （二）供应商集中风险及自我评价

公司业务采购原材料较为单一，主要是球墨球铁件、灰铁铸件，目前市场充足，价格稳定。公司为发挥集中采购优势、控制成本，与优质供应商形成长期稳定的供给关系。2016年1-4月、2015年、2014年，前五名供应商采购金额分别为2,959,511.53元、8,436,203.16元、7,843,860.61元，占采购金额的比例分别为96.28%、89.00%、96.03%，如果现有供应商不能及时供给原材料，可能在短期内对公司业务正常经营造成不利影响。

#### 自我评价：

公司通过加强与前五大供应商的业务联系，及时了解供应商产能及供应情况，以便于公司作出及时的采购决策。同时扩大合格供应商名录，增加供应商的可选择性，通过以上多种方式，降低原材料供应不及时的风险。

### （三）前五大客户占比过大的风险及自我评价

2016年1-4月、2015年、2014年公司来自前五大客户销售收入合计分别为5,435,256.59元、13,506,328.69元、8,689,838.65元，占营业收入的比例分别为76.32%、81.17%、75.52%，前五大客户占比较大。由于公司目前业务规模还较小，来自于前五大客户的订单对于公司发展至关重要，如果公司不能维持同前五大客户稳定的业务关系，将对公司经营业绩产生影响。

### 自我评价:

公司将继续加大市场拓展力度,拓展新的客户群体,降低前五大客户的占比;另外,公司将选择现有客户中的优质客户,强化业务合作模式,加强在研发、生产过程中的合作,促使双方建立密不可分的合作关系。

### (四) 农机行业竞争风险及自我评价

目前公司下游客户多集中于拖拉机整机制造企业,该行业企业众多、竞争激烈。如果公司客户在激烈的市场竞争中处于不利地位,将影响客户采购公司的拖拉机配件产品,从而影响公司的业绩水平。

### 自我评价:

目前,农机拖拉机行业正在向大马力拖拉机方向发展,对于公司自身来说,需要紧跟行业发展趋势,保证公司产品适销对路。目前,公司继续加大中大马力拖拉机配件研发力度,现有研发产品主要有前驱动桥总成和制动器缸体总成,前驱动桥总成型号为1204、804、704;制动器缸体总成型号为50、75、80、120。

同时,公司加大与公司重要客户合作研发力度,双方共同开发新产品,提升客户拖拉机整机市场竞争力,共同应对市场竞争风险。如与江苏清拖农业装备有限公司进行 700.37S.201 变速箱壳体这一产品的研发,与泰安泰山国泰拖拉机制造有限公司进行前托架 TD1004.31.103A 产品的研发。

### (五) 实际控制人不当控制的风险及自我评价

郑继东、郑继华、郑纪明三人系兄弟关系,目前直接持有公司 100.00%的股份,足以对股东大会的决议产生重大影响。郑继东曾任公司监事会主席,现任公司董事长、总经理;郑继华曾任公司董事长、总经理,现任公司监事会主席;郑纪明曾任公司董事、财务负责人、董事会秘书,现任公司董事、副总经理、董事会秘书。此外,上述三人于 2013 年 4 月 10 日签署了《一致行动协议书》。若郑继东、郑继华、郑纪明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未来可能存在的其他少数权益股东带来风险。

### 自我评价:

为降低实际控制人不当控制的风险,股份公司已建立了法人治理结构,健全

了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、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”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### （六）不规范票据融资行为的风险及自我评价

公司与非关联方林州市金桥汽车配件厂、临清众达通用机械有限公司之间存在开具无真实交易背景的银行承兑汇票的情形，截至本公开转让说明书签署之日，公司发生无真实交易背景的银行承兑汇票的金额为 670 万元，未解付的无真实交易背景的银行承兑汇票金额为 200 万元。尽管公司已缴存 100%的保证金，不存在逾期票据及欠付情况，也不存在到期无法兑付的风险，且截至本公开转让说明书签署之日公司未因上述行为受到相关部门的处罚，但公司开具无真实交易背景的银行承兑汇票，不符合《中华人民共和国票据法》的相关规定，存在被相关监管机构处罚的风险。公司承诺不再开具无真实交易背景的银行承兑汇票，今后将严格执行《票据法》的相关规定，并建立健全相关的内部控制，保证不再发生类似的行为。公司实际控制人郑继东、郑继华、郑纪明已出具承诺：如公司因上述票据融资行为而被有关部门处罚或者遭受任何损失的，由其承担全部责任。

#### 自我评价：

为降低上述不规范范票据融资行为的风险，公司已足额缴存保证金，并制定了有关内部制度，因此该风险不会对公司的正常经营造成重大不利影响。同时，公司和公司实际控制人也已经保证不会再发生此种不规范的行为。

## 第五节 有关声明

### 一、全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签字：郑继东 殷文萍 刘知何  
郑允明 刘汉敏

全体监事签字：郑继东 梁增海 董文丹

全体高级管理人员签字：郑继东 王立志 郑允明

聊城继东华明机械股份有限公司

2016年8月25日



## 二、主办券商声明

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

法定代表人签字：

刘建武： 刘建武

项目负责人签字：

宁丁： 宁丁

项目组人员签字：

宁丁： 宁丁

李一岚： 李一岚

张家爽： 张家爽

  
西部证券股份有限公司  
2016年8月25日

### 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。

经办律师签字：

范永明 刘华  
李中

单位负责人签字：

李中



山东国曜律师事务所

2016年8月25日

#### 四、会计师事务所声明

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

经办注册会计师签字：

中国注册会计师  
林文忠  
110000492255

中国注册会计师  
周振振  
110002890040

单位负责人签字：

周振振

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年8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聊城继东华明机械股份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：



单位负责人签字：

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2016年 8月 25日



## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）