



# 湖南省农友农业装备股份有限公司

## 公开转让说明书

(反馈稿)



主办券商



国融证券股份有限公司  
GUORONG SECURITIES CO., LTD.

二〇一八年二月

## 声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提示投资者关注公司可能出现的以下风险及重大事项：

### （一）农业政策变化的风险

近年来，包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列国家出台的对农业的扶持政策逐步得以落实，大大提高了农业生产者的积极性，进而也迅速扩大了对各类农业机械的需求。其中，农机购置补贴的政策对农业机械行业发展的推动作用最为直接和明显，有力解决了农民使用农业机械的需求与缺乏购买力之间的矛盾，为农业机械市场的持续快速发展提供了源源不断的动力。但是，随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农机化水平的提高，如若国家调整相关农业政策，特别是调整农机购置补贴政策，将对行业的未来发展产生重大影响。

### （二）行业竞争的风险

近年来，我国农业机械行业市场发展较快，已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，市场集中度较低，市场竞争较为激烈。同时，随着国家对农业扶持力度的不断加强和我国农业机械化程度的不断提高，农业机械市场将保持繁荣和持续增长，市场容量不断扩大，但市场的繁荣也会加剧行业内的市场竞争。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业，这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如公司不能继续保持在行业内的技术、市场、品牌等方面的优势，加剧的市场竞争会持续降低公司的盈利能力。

### （三）生产经营季节性波动的风险

农业作业有很强的季节性和时效性，在春耕、秋收等农忙季节，对农机的需求大，是农机生产销售的旺季，而在农闲季节，是农机销售的淡季。因而，如公司在销售旺季时没有占据目标市场份额，公司的盈利水平将受到较大的影响。同时，如公司不能根据季节性因素及时、合理的调整农机生产计划和存货储备量，也将对公司经营带来不利影响。

#### （四）主要原材料价格变动的风险

公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的零部件以及外协零部件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格直接或间接影响公司的生产成本。钢材价格上涨直接导致采购成本上升，使得公司自制零部件的成本上升，同时也会导致外协零部件的采购成本上升，从而对公司经营产生不利影响。

#### （五）产品种类单一的风险

报告期内公司主要产品为收割机，2017年1-7月、2016年度、2015年度收割机销售收入（不含配件）占营业收入的比重分别为97.36%、98.96%、97.49%，公司产品种类较为单一。如果我国农业生产规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品改进升级的速度，或者市场上出现其他更能适应市场需求的同类多功能产品，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。

#### （六）公司存在对出口客户依赖的风险

2017年1-7月、2016年度、2015年度，公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为76.44%、76.07%、45.91%。报告期内，公司收割机基本出口至CV ADI SETIA UTAMA JAYA与CV.JAVATECH AGRO PERSADA，境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。

此外，公司的出口依赖使公司面临着国际贸易常见的国际政治、国际经济、国际法律、国际汇率等风险。若未来国际贸易环境、中国出口政策发生变化，将可能对公司未来经营业绩产生较大的不利影响。

#### （七）盈利不稳定的风险

公司目前正处于快速发展阶段，2015年度、2016年度和2017年1-7月实现营业收入分别为2,449.48万元、4,214.24万元和2,179.51万元，实现的净利润分别为153.95万元、714.31万元和145.47万元。2015年和2017年1-7月非经常性损益占比较高，2015年度、2016年度和2017年1-7月扣除非经常性损益后的净利润分别为94.23万元、660.22万元和85.18万元。

虽然公司营业收入在报告期内快速增长，但是收入规模相对较小导致盈利不

稳定。

#### （八）超额分配利润的情况

由于 2013 年度及以前公司未计提法定盈余公积导致公司在 2016 年度、2015 年度超额分配利润，具体情况如下：

项目	2016 年度	2015 年度
当年可供分配的利润	663,025.84	4,277,436.58
当年分配的股利	1,600,000.00	5,000,000.00
当年超额分配	<b>214,410.74</b>	<b>722,563.42</b>
累计超额分配	<b>936,974.16</b>	<b>722,563.42</b>

为补足上述超额分配的利润，公司于 2017 年 10 月 19 日召开股东大会，经审议，公司全体股东同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认公司 2016 年 1-5 月实现的净利润中，扣除 936,974.16 元用于补足以前年度公司利润超额分配部分，之后股东需分配利润的，分配的金额应提前扣除上述超额分配补足部分。实际已经剔除了超额分配利润对公司的影响，不影响资本充足性。

为避免上述超额分配对公司造成的不利影响，2017 年 11 月 2 日公司股东湖南省农友机械集团有限公司、陈立永已将上述超额分配的利润额共计 936,974.16 元全部以银行转账形式汇入公司账户。

#### （九）公司销售和采购相对集中的风险

公司产品销售采用经销商模式，公司将产品买断式销售给经销商，再由经销商销售给终端客户，国内经销商分布较为分散，公司对国内经销商的依赖性相对较低。2017年1-7月、2016年度、2015年度，公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为76.44%、76.07%、45.91%。报告期内，公司收割机基本出口至CV ADI SETIA UTAMA JAYA与CV. JAVATECH AGRO PERSADA，境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。

公司不存在对供应商的重大依赖。公司供应商较为集中，是由公司生产经营情况、业务模式共同决定的。集中采购符合行业特征，不会对公司未来经营

稳定性造成重大不利影响。

#### (十) 关联方依赖性、关联交易对公司业务完整性和持续经营能力的具体影响

由于公司目前无收割机零部件电泳、喷漆环节相关工艺生产线，因此委托农友集团代加工；公司暂无独立的生产经营场所，公司与农友集团签订《房屋租赁协议》，公司使用农友集团办公楼、厂房进行日常生产经营活动，定期支付农友集团租金，目前公司自有厂房处于在建状态，尚未完工，待完工入住后，此项关联交易未来不具有持续性。

由于建立电泳和喷涂生产线投入较大，未来一段时间仍将继续委托农友集团加工完成。当公司业务发展到一定规模后亦考虑相关生产线的建设，不再委托农友集团加工完成。因此，就电泳和喷涂加工，公司对农友集团存在一定的依赖性。由于电泳、喷漆均不属于公司产品的核心工艺，2015年度、2016年度、2017年1-7月，关联加工费占同期采购量的比重分别为3.49%、2.65%、0.88%，占比较小，对公司整体影响较小。

#### (十一) 公司租赁的办公场所未取得消防验收风险

公司租赁的办公场所位于双峰县科技工业园内，该办公大楼仓库并未取得主管部门的消防验收或消防备案。根据《中华人民共和国消防法》相关规定，办公大楼可能面临停止使用或者暂停对外经营活动的风险，也可能面临被相关主管部门处以行政处罚的风险。但当地的监管部门已经出具了无违规证明，因此公司被处以消防处罚的风险较小。同时公司的新的办公场地正在建设中，公司把办公场所搬迁至已完成消防验收备案程序的其他场所产生的损失很小，不会影响公司主要经营场所的正常使用，不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。

#### (十二) 汇兑损益对公司业绩的影响

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
汇兑损益(元)	1,136.28	79,490.66	-
占公司净利润的比例(%)	0.07	0.88	-

报告期内，公司汇兑损益对公司业绩的影响较小，但是随着公司自营出口收入的增大，如果未来美元兑人民币汇率出现大幅波动，将会对公司出口业务和业绩造成一定影响。

## 释义

在公开转让说明书中，除非文意另有所指，下列词语具有如下含义：

一般释义		
农广有限、有限公司	指	湖南省农广农业装备有限公司
农友股份、股份公司、公司	指	湖南省农友农业装备股份有限公司
农友集团	指	湖南省农友机械集团有限公司
农友农机	指	双峰县农友农机技术服务有限公司
鑫桥国际	指	湖南鑫桥国际投资管理有限公司
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
公开转让说明书/本说明书	指	湖南省农友农业装备股份有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	湖南省农友农业装备股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌并转让的行为
股东大会	指	湖南省农友农业装备股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南省农友农业装备股份有限公司董事会
监事会	指	湖南省农友农业装备股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
高管、高管人员	指	高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年度 1-7 月、2016 年度、2015 年度
评估报告	指	《湖南省农广农业装备有限公司拟整体变更为股份有限公司所涉及的湖南省农广农业装备有限公司股东全部权益价值评估报告》
公司章程、章程	指	湖南省农友农业装备股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
律师事务所	指	北京大成（长沙）律师事务所
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	国融证券股份有限公司

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
<b>专业术语释义</b>		
全喂入联合收割机	指	将割下的农作物全部喂入脱粒装置进行脱粒的联合收割机
喂入量	指	收割机在工作时经过田地的时候，作物的厚度瞬间和持续的收割量最大值
履带自走式联合收割机	指	配置履带行走装置和自身动力驱动的联合收割机
脱粒	指	作物收获过程中最重要的环节之一，将收割后作物的籽粒从穗上脱下，同时尽可能的将其他的脱出物如短茎秆、颖壳、杂物与籽粒分离出来
脱净率	指	脱离下来的籽粒重量占脱粒前籽重量的比例，反映联合收割机是否将作物籽粒脱净的指标
含杂率	指	脱粒后各种杂物的重量占整个脱粒后物质重量的比例，反映联合收割机完成脱离后籽粒纯净程度的指标
CIS 系统	指	企业形象识别系统

公开转让说明书中任何表格中若出现总数与表格所列数值总和不符，均为采用四舍五入所致。

## 目录

重大事项提示.....	2
释义.....	7
目录.....	9
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>9</b>
一、公司基本情况 .....	11
二、本次挂牌情况 .....	12
三、公司股权结构及股东情况 .....	13
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	25
五、报告期内公司主要财务指表 .....	28
六、本次挂牌的有关机构情况 .....	30
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>33</b>
一、公司的主营业务、主要产品及其用途 .....	33
二、公司组织结构及主要业务流程 .....	35
三、公司业务关键资源情况 .....	42
四、公司业务具体情况 .....	54
五、公司的安全生产和环境保护、质量监督情况 .....	67
六、公司的商业模式 .....	70
七、公司所处行业情况 .....	74
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>89</b>
一、最近两年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	89
二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估 .....	93
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内是否存在违法违规及受处罚的情况 .....	96
四、未决诉讼或仲裁 .....	97
五、公司独立性 .....	98
六、同业竞争 .....	99
七、公司最近两年及一期内资金占用和对外担保情况 .....	112
八、公司董事、监事、高级管理人员情况 .....	116
九、最近两年公司董事、监事、高级管理人员变动情况及原因 .....	119
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>122</b>

一、最近两年一期经审计的主要财务报表 .....	122
二、财务报表的编制基础和合并财务报表合并范围及变化情况 .....	137
三、主要会计政策、会计估计及其变更 .....	137
四、税项 .....	169
五、报告期内利润形成的主要情况 .....	170
七、报告期主要资产情况 .....	193
八、报告期内主要负债情况 .....	216
九、报告期内股东权益情况 .....	226
十、关联方及关联交易 .....	231
十一、需提醒投资者关注财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....	244
十二、报告期内资产评估情况 .....	244
十三、最近两年股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策 .....	245
十四、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况 .....	247
十五、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析 .....	247
十六、风险因素及公司对策 .....	253
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>257</b>
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	258
二、主办券商声明 .....	259
三、律师事务所声明 .....	260
四、会计师事务所声明 .....	261
五、资产评估机构声明 .....	262
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>263</b>
一、主办券商推荐报告 .....	263
二、财务报表及审计报告 .....	263
三、法律意见书 .....	263
四、公司章程 .....	263
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	263

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

湖南省农友农业装备股份有限公司前身为湖南省农广农业装备有限公司，成立于2010年9月19日。公司基本情况如下：

公司名称	湖南省农友农业装备股份有限公司
法定代表人	刘若桥
有限公司设立日期	2010年9月19日
股份公司设立日期	2016年9月12日
注册资本	2,200.00 万元
公司住所	湖南省双峰县科技工业园
邮政编码	417700
电话	0738-6885568
传真	0738-6885568
网站	www.nongyougufen.com
董事会秘书	李博文
经营范围	农业装备研究、制造、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）
所属行业	根据国民经济行业分类标准（GB/T4754-2011），公司所属行业为专用设备制造业，行业小类为“C3572 机械化农业及园艺机具制造”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C35 专用设备制造业”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业为“C3572 机械化农业及园艺机具制造”；根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“C12101510 建筑、农用机械与重型卡车”。
主要业务	小型联合收割机的研发、生产与销售
统一社会信用代码	91431321561728624B

## 二、本次挂牌情况

### （一）挂牌股票情况：

股票代码：

股票简称：农友股份

股票种类：普通股

每股面值：人民币1.00元

股票总量：22,000,000股

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报持有本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司现有股东持股情况及本次可进入股份转让系统转让的股份如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	可进入股转系统转让的股份（股）
1	湖南省农友机械集团有限公司	8,930,000	40.59	2,976,666
2	陈立永	2,400,000	10.91	600,000
3	双峰县农友农机技术服务有限公司	9,790,000	44.50	3,263,333
4	湖南鑫桥国际投资管理有限公司	880,000	4.00	880,000
合计		<b>22,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>7,719,999</b>

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺，全体股东所持股份不存在质押或冻结等转让受限情况。

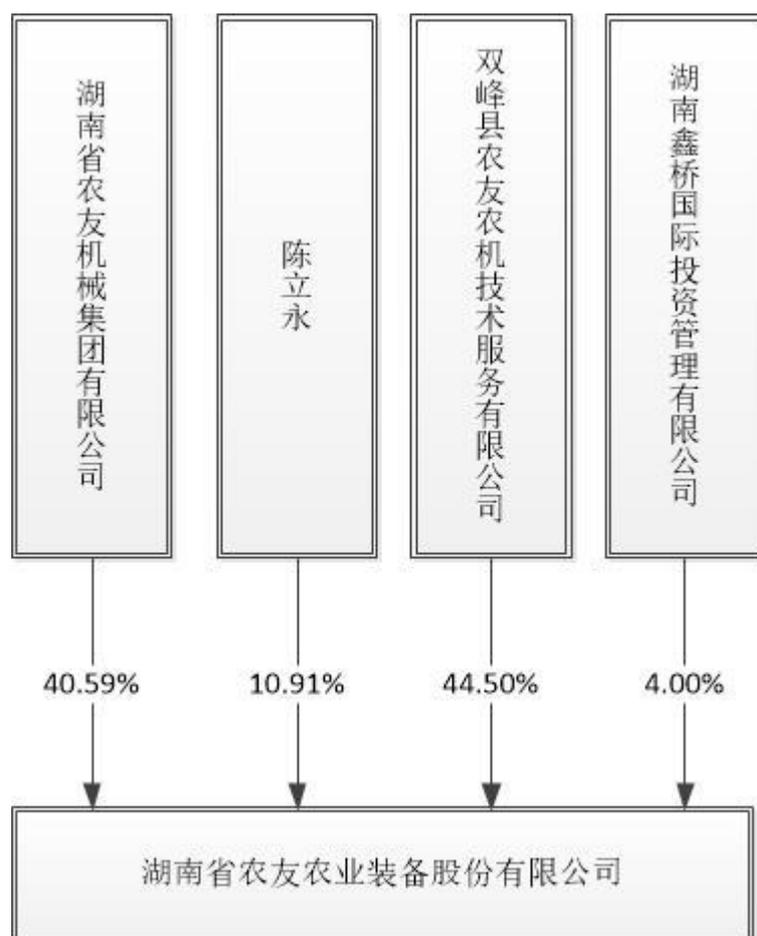
### （三）挂牌以后的股份转让方式

根据公司2017年5月9日股份公司2016年度股东大会决议，本公司股票挂牌时采取协议转让方式。

## 三、公司股权结构及股东情况

### （一）公司股东情况

#### 1、股东结构图



截至公开转让说明书签署之日，公司共有4名股东，其中3名法人股东，1名自然人股东。

## 2、公司股东基本情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在股权质押、冻结或其他争议事项
1	湖南省农友机械集团有限公司	8,930,000	40.59	境内非国有法人	无
2	陈立永	2,400,000	10.91	境内自然人	无
3	双峰县农友农机技术服务有限公司	9,790,000	44.50	境内非国有法人	无
4	湖南鑫桥国际投资管理有限公司	880,000	4.00	境内非国有法人	无
合计		<b>22,000,000</b>	<b>100.00</b>	--	--

股东基本信息如下：

**(1) 湖南省农友机械集团有限公司**

<b>名称</b>	湖南省农友机械集团有限公司			
<b>住所</b>	双峰县科技工业园			
<b>统一社会信用代码</b>	91431300763291299P			
<b>法定代表人</b>	刘若桥			
<b>注册资本</b>	5,080.00 万人民币			
<b>成立日期</b>	2001 年 3 月 28 日			
<b>公司类型</b>	有限责任公司（自然人投资或控股）			
<b>经营范围</b>	拖拉机、土壤耕整机械、种植施肥机械、农副食品加工专用设备、田间管理机械、畜牧机械、农田基本建设机械、营林及木竹采伐机械、渔业机械、棉花加工机械及配件制造、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）			
<b>股东情况</b>	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	刘若桥	1,727.20	34.00
	2	刘志昌	457.20	9.00
	3	王跃文	406.40	8.00
	4	匡领访	152.40	3.00
	5	朱志军	762.00	15.00
	6	彭韩非	1,168.40	23.00
	7	王琪	406.40	8.00
	合计		5,080.00	100.00

**(2) 陈立永**

陈立永，曾用名陈礼永，男，1977年1月20日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1994年5月至2000年6月在双峰为民机械厂历任技术员、厂长；2000年7月至2014年3月任职于双峰县农广机械厂并出任厂长；2014年4月至今任职于双峰县农广机械厂（普通合伙），担任执行事务合伙人；2010年9月至2016年8月在有限公司担任监事；2016年9月至今担任股份公司监事会主席，任期三年。

**(3) 双峰县农友农机技术服务有限公司**

名称	双峰县农友农机技术服务有限公司			
住所	双峰县科技工业园			
统一社会信用代码	91431321694016807R			
法定代表人	刘若桥			
注册资本	500.00 万人民币			
成立日期	2009 年 9 月 4 日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）			
经营范围	提供农业机械检测、农业技术信息咨询、培训服务。（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）			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	刘若桥	166.10	33.22
	2	王建旦	59.35	11.87
	3	龙晓超	44.15	8.83
	4	王跃文	43.40	8.68
	5	刘志昌	28.60	5.72
	6	王琪	24.50	4.90
	7	周理民	19.90	3.98
	8	胡璞	10.30	2.06
	9	李祥瑞	10.20	2.04
	10	曹斌	9.70	1.94
	11	喻光明	6.65	1.33
	12	廖桔	6.65	1.33
	13	匡领访	6.15	1.23
	14	谢嘉乐	6.15	1.23
	15	马军	5.10	1.02
	16	陈耿权	5.10	1.02
	17	唐彬哲	5.10	1.02
	18	胡劲松	5.10	1.02
	19	朱小红	5.10	1.02
20	李先娥	4.10	0.82	

	21	王莉	3.70	0.74
	22	刘洪卫	3.60	0.72
	23	邓洪兵	3.60	0.72
	24	朱飞航	3.05	0.61
	25	胡波	3.05	0.61
	26	邓雪娥	3.05	0.61
	27	赵如竹	2.45	0.49
	28	陈亮平	2.05	0.41
	29	谢芬芳	2.05	0.41
	30	黄强	1.00	0.20
	31	彭志	1.00	0.20
	合计			500.00

农友农机是公司职工出资的持股平台，不进行其他投资活动，未专门指定公司资产由专业的基金管理人管理，亦没有在中国证券投资基金业协会进行私募基金及私募基金管理人登记备案。农友农机的31名股东均为自然人，不存在私募投资基金。

#### (4) 湖南鑫桥国际投资管理有限公司

名称	湖南鑫桥国际投资管理有限公司			
住所	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 18 号江岸丽都大厦 2304 房			
统一社会信用代码	91430103062247121M			
法定代表人	文顺青			
注册资本	1,000.00 万人民币			
成立日期	2013 年 3 月 8 日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）			
经营范围	投资管理咨询；投融资信息管理、企业管理咨询服务；计算机技术的研发和应用推广服务；计算机网站建设和维护服务；网页设计。 （不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	李博文	580.00	58.00
	2	文顺青	400.00	40.00

	3	杨争	20.00	2.00
		合计	1,000.00	100.00

鑫桥国际以其自有资金进行投资，并非专业机构投资者，也不存在利用非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形，不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排，其不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理登记和基金备案办法(试行)》规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要按照该等规定履行登记备案程序。

### 3、公司现有股东之间的关联关系

公司股东农友农机从成立至2016年6月13日一直为公司股东农友集团的全资子公司，2016年6月13日，农友集团将所持有的农友农机的全部股份转让给刘若桥、王建旦、王跃文等31位自然人，农友集团不再持有农友农机股份。但是，农友农机与农友集团共同签署了《一致行动人协议》，故可以认定农友农机与农友集团之间存在关联关系。农友集团的董事长、法定代表人刘若桥同时也是农友农机的董事长兼法定代表人；农友集团的监事刘志昌，同时也是农友农机的监事；农友集团的董事王跃文，同时也是农友农机的董事。除上述关联关系之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 4、股东主体适格性

公司股东不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵的情形，不会影响公司股权明晰、公司设立或存续的合法合规性。

公司全体股东均出具了《股东资格承诺函》，确认其不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形；法人股东为中国境内合法设立并有效存续的企业，具备法律、法规及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格。公司现有股东中不存在私募投资基金管理人或私募投资基金。

### 5、股东持有公司股份是否存在质押或其他争议的情况

截至公开转让说明书签署之日，公司实际控制人、股东直接或间接持有的公

公司股份不存在质押或其它争议事项的情形。

## 6、股东私募投资基金备案情况

无。

### (二) 公司控股股东、实际控制人的基本情况及实际控制人变化情况

#### 1、近两年一期控股股东及实际控制人情况

##### (1) 控股股东情况

公司控股股东为农友集团。

截至公开转让说明书签署之日，公司的股权结构为：农友集团持有公司40.59%的股份；农友农机持有公司44.50%的股份；鑫桥国际持有4.00%的股份；陈立永持有10.91%的股份。2016年9月26日，股东农友集团与农友农机之间签有《一致行动人协议》，其中规定：“为确保甲方（湖南省农友机械集团有限公司）为公司实际控制人，对公司生产经营事项实施重大影响。乙方（双峰县农友农机技术服务有限公司）同意就公司所有董事会及股东大会审议、表决事项与甲方保持相同意见，委托甲方进行表决。

乙方就其所持股份所具有的提案权、表决权不可撤销地委托给甲方，由甲方就股东、董事审议、表决事项按甲方意思代为行使表决权，包括提出提案、进行表决、提出董事/监事候选人并投票选举或做出其他意思表示。”

综上，依据公司目前的股东持股情况、股东之间签订的《一致行动人协议》，农友集团享有的表决权已达到85.09%，因此，公司控股股东为湖南省农友机械集团有限公司。认定公司控股股东的依据如下：

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条之（五）规定控股股东指其持有的股份占公司股本总额百分之五十以上的股东；或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

《公司法》第二百一十六条规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或

者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

## **(2) 实际控制人**

公司实际控制人为刘若桥。

公司股东农友集团持有公司40.59%的股份，刘若桥持有农友集团34.00%的股权，同时担任该公司的董事长兼法定代表人。刘若桥为农友集团的实际控制人。

公司股东农友农机持有公司44.50%的股份。刘若桥持有农友农机33.67%的股权，同时担任该公司的董事长兼法定代表人。刘若桥为农友农机的实际控制人。

刘若桥本人也是股份公司的董事长兼法定代表人。

综上，农友集团和农友农机合计持有公司85.09%股份，刘若桥通过对该两大股东的控制，控制了公司85.09%的表决权，达到对公司的实际控制，因此，刘若桥为公司的实际控制人。

## **2、控股股东、实际控制人基本情况**

### **(1) 控股股东基本情况**

详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（一）公司股东情况”。

### **(2) 实际控制人基本情况**

刘若桥，男，1963年4月1日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1983年7月至1986年3月在双峰机械有限公司历任技术员、生产调度员、副厂长；1986年4月至1994年12月在双峰县委政研室、编办、组织部历任编办主任、副部长；1995年1月至2001年2月在双峰县农友机械制造有限公司任董事长兼总经理；2001年3月至今在湖南省农友机械集团有限公司任董事长兼总经理；2010年9月至2016年8月在有限公司任执行董事、总经理；2016年9月至今在股份公司任董事长兼总经理，任期三年。

## **3、实际控制人最近两年一期内变化情况**

2016年3月3日前，农友集团持有有限公司66%的股权，刘若桥为农友集团的

实际控制人，其通过对农友集团的实际控制达到对有限公司的实际控制，为有限公司实际控制人。因此，2016年3月3日前，有限公司的控股股东为农友集团，实际控制人为刘若桥。

2016年3月3日至2016年4月29日，农友集团持有有限公司76%的股权，刘若桥为农友集团的实际控制人，其通过对农友集团的实际控制达到对有限公司的实际控制，为有限公司的实际控制人。因此，2016年3月3日至2016年4月29日，有限公司的控股股东为农友集团，实际控制人为刘若桥。

2016年4月29日，有限公司完成增资扩股，有限公司的股权结构变更为：农友集团持有40.59%的股权；农友农机持有44.50%的股权；湖南鑫桥国际投资管理有限公司持有4.00%的股权；陈立永持有10.91%的股权。刘若桥通过对合计持有有限公司85.09%股权的农友集团和农友农机的实际控制达到对有限公司的实际控制，因此，本次增资扩股后刘若桥为有限公司的实际控制人。

2016年9月12日，有限公司整体变更为股份公司，刘若桥分别为农友集团及农友农机的实际控制人，其通过对公司股东农友集团及农友农机的实际控制达到对公司的实际控制，公司实际控制人仍然为刘若桥。

综上所述，公司的实际控制人在最近两年一期内未发生变化。

### （三）公司股本的形成及其变化

#### 1、2010年9月19日，有限公司设立

2010年8月15日，有限公司召开股东会，参会股东为农友集团和陈立永，出席人数占应到股东人数100.00%，所持股权比例占有限公司股权的100.00%。作出如下决议：由湖南省农友机械集团有限公司、陈立永共同出资设立公司，拟用名称“湖南省农广农业装备有限公司”；通过湖南省农广农业装备有限公司章程；公司不设董事会，设执行董事一人，由股东会选举刘若桥任执行董事，同时出任公司法定代表人；任命刘若桥为公司总经理；公司不设监事会，设监事一人，由公司股东会选举陈立永为监事。

2010年8月30日，湖南省工商行政管理局出具（湘）名私字（2010）第5589号《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为：湖南省农广农业装备有限公司。

2010年9月17日，娄底鑫和联合会计师事务所出具娄鑫验字（2010）第115号《验资报告》，经审验确认，截至2010年9月17日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币1,000.00万元，均为货币出资。

2010年9月19日，双峰县工商行政管理局核准公司成立，并颁发《企业法人营业执照》，注册号为431321000009877。

有限公司设立时的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
1	湖南省农友机械集团有限公司	货币	660.00	66.00
2	陈立永	货币	340.00	34.00
合计		--	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、2016年3月3日，有限公司第一次股权转让

### （1）本次股权转让的基本情况

2016年3月1日，有限公司召开股东会，参会股东为农友集团和陈立永，出席人数占应到股东人数100.00%，所持股权比例占有限公司股权的100.00%。经全体股东一致同意，作出如下决议：同意陈立永将公司注册资本的10.00%（100.00万元）的股权转让给湖南省农友机械集团有限公司；通过公司章程修正案。

2016年3月1日，陈立永与农友集团签署《股权转让协议》，协议约定陈立永将其持有的有限公司10.00%的股权以人民币100.00万元的价格转让给农友集团。

2016年3月3日，双峰县工商行政管理局核准了上述变更事项。

本次股权转让后，有限公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
1	湖南省农友机械集团有限公司	货币	760.00	76.00
2	陈立永	货币	240.00	24.00
合计		--	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

### （2）本次股权转让的原因、价格、定价依据和完税情况

本次股权转让为股东陈立永认为股东农友集团在准备有限公司股改与挂牌活动中花费了大量的精力和费用，自愿作出的让利行为。陈立永转让给农友集团

的股权为1.00元/股平价转让，是公允的。本次股权转让真实有效，农友集团和陈立永对该等股权的权属无争议。履行了必要程序，合法、合规、真实、有效，不存在股权代持或潜在纠纷。双峰县地方税务局出具了证明，证明本次转让价格是合理的、公允的，不涉及缴纳税费的问题，转让行为真实有效。同时，股东陈立永出具了承诺函，证明此次股权转让是其真实意思的表示，如果需要缴纳个人所得税，他将及时、足额缴纳。

### 3、2016年4月29日，有限公司第一次增资

#### (1) 本次增资的基本情况

2016年4月25日，有限公司召开股东会，参会股东为农友集团和陈立永，出席人数占应到股东人数100.00%，所持股权比例占有限公司股权的100.00%。经全体股东一致同意，作出如下决议：公司股东变更为陈立永、湖南鑫桥国际投资管理有限公司、双峰县农友农机技术服务有限公司、湖南省农友机械集团有限公司；增加注册资本至2,200.00万元；通过公司章程修正案。

2016年4月29日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为大华验字[2016]170004号《验资报告》，确认有限公司已收到湖南省农友机械集团有限公司、双峰县农友农机技术服务有限公司、湖南鑫桥国际投资管理有限公司缴纳的投资款合计人民币30,000,000.00元，其中新增注册资本（实收资本）合计人民币12,000,000.00元，资本公积-资本溢价合计人民币18,000,000.00元。本次增资全部为货币出资。

2016年4月29日，娄底市工商行政管理局核准了上述变更事项。

本次增资后，有限公司股东及股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
1	湖南省农友机械集团有限公司	货币	893.00	40.59
2	陈立永	货币	240.00	10.91
3	双峰县农友农机技术服务有限公司	货币	979.00	44.50
4	湖南鑫桥国际投资管理有限公司	货币	88.00	4.00
合 计		--	<b>2,200.00</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 本次增资的原因、价格、定价依据

本次增资系有限公司股东为促进公司业务发展而增加有限公司注册资本，同时引入新的股东，帮助公司经营。本次增资的价格为2.50元/股，是考虑到有限公司的盈利状况及未来发展前景和风险经过多方多次协商确定，本次增资已实缴并进行了工商变更登记。

#### **4、2016年9月，有限公司整体变更为股份公司**

公司系由农广有限整体变更设立的股份公司，其设立程序如下：

2016年7月5日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华审字[2016]007611号《审计报告》，确认截至变更基准日2016年5月31日止，有限公司经审计账面净资产为44,905,783.29元。

2016年7月10日，深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对有限公司进行股份制改造所涉及的资产和负债进行了评估，出具了鹏信资评报字[2016]第S048号《评估报告》。经评估确认，有限公司截至2016年5月31日止，净资产的评估值为4,495.25万元。

2016年8月16日，有限公司召开股东会，参会股东为农友集团、陈立永、农友农机和鑫桥国际，出席人数占应到股东人数100.00%，所持股权比例占有限公司股权的100.00%。经审议，全体股东一致同意有限公司整体变更为“湖南省农友农业装备股份有限公司”。本次整体变更以大华会计师事务所（特殊普通合伙）确认的，截至2016年5月31日有限公司经审计的账面净资产44,905,783.29元，按2.0412:1的比例折为股本22,000,000股，超出部分计入资本公积。

2016年8月16日，有限公司全体股东作为发起人共同签订了《湖南省农广农业装备有限公司整体变更为湖南省农友农业装备股份有限公司发起人协议书》。

2016年9月6日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000986号《验资报告》，该《验资报告》记载，截至2016年5月31日止，公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币2,200.00万元，均系以湖南省农广农业装备有限公司截至2016年5月31日止的净资产折股投入，共计22,000,000股，每股面值1元。

2016年9月6日，公司全体发起人依法召开了创立大会暨第一次股东大会，通过并签署了股份公司章程，选举了公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事。

2016年9月12日，娄底市工商行政管理局核准了此次整体变更，并颁发了统一社会信用代码为91431321561728624B的《营业执照》。

有限公司整体变更为股份公司时的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资方式	持股数（股）	持股比（%）
1	湖南省农友机械集团有限公司	净资产折股	8,930,000	40.59
2	陈立永	净资产折股	2,400,000	10.91
3	双峰县农友农机技术服务有限公司	净资产折股	9,790,000	44.50
4	湖南鑫桥国际投资管理有限公司	净资产折股	880,000	4.00
合 计		--	<b>22,000,000</b>	<b>100.00</b>

有限公司整体变更为股份公司后的注册资本与原有限公司注册资本一致，不存在股东以未分配利润转增股本的情形。

#### （四）公司子公司、分公司情况

截至公开转让说明书签署之日，公司未设立子公司和分公司。

#### （五）公司的重大资产重组情况

截至公开转让说明书签署之日，除本节“三、公司股权结构及股东情况”之“（三）公司股本的形成及其变化”中所涉的报告期内公司的股权变化外，公司未发生重大资产重组的情况。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

#### （一）董事会成员基本情况

##### 1、董事会情况

姓名	职务	产生办法	任职期间
刘若桥	董事长	股东大会选举、 董事会选举	2016年9月6日-2019年9月5日
王跃文	董事	股东大会选举	2016年9月6日-2019年9月5日
刘志昌	董事	股东大会选举	2016年9月6日-2019年9月5日
李博文	董事	股东大会选举	2016年9月6日-2019年9月5日

姓名	职务	产生办法	任职期间
刘翔	董事	股东大会选举	2016年9月6日-2019年9月5日

## 2、本届董事会成员基本情况

刘若桥，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“(二)公司控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人的变化情况”。

王跃文，女，1956年11月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年3月至1998年10月任职于双峰县锻压机床厂，历任生产调度、办公室主任、支部书记；1998年11月至2008年11月在湖南省湘中远达机械厂任董事长；2008年12月至2016年2月在湖南省农友机械集团有限公司历任销售经理、供销总监、支部副书记等职务；2016年3月至2016年8月在有限公司任法定代表人兼执行董事，2016年9月至2017年1月任股份公司董事会秘书，2016年9月至今任股份公司董事、副总经理，任期三年。

刘志昌，男，1964年9月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1981年9月至2002年12月任双峰县锻压机床厂机电科技术员；2003年1月至2009年11月任湖南省恒昌机器制造有限责任公司董事长；2009年12月至今任佛山市南海泰旺精密钢带有限公司经理；2009年4月至今任湖南省农友机械集团有限公司监事；2016年3月至2016年8月担任有限公司董事，2016年9月至今担任股份公司董事，任期三年。

李博文，男，1993年8月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年10月至2017年1月于湖南鑫桥国际投资管理有限公司任执行董事兼总经理；2016年9月至今任股份公司董事，任期三年。2017年1月至今任股份公司董事会秘书。

刘翔，男，1979年12月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年8月至2004年2月任开滦集团林南仓矿业分公司技术员；2004年3月至2005年4月任浙江日普电动车有限公司研发工程师；2005年5月至2006年4月任三一重工股份有限公司中兴研究所工艺工程师；2006年5月至2011年2月于金华市富来得机械有限公司历任产品工程师、技术部经理、生产部经理、副总经理；2011年3月至2014年5月于娄底市同丰科技有限公司历任技术部经理、副总经理；2014年6月至2015年4月任武汉汉迪机器人科技有限公司杭州分公司研发项目经理；2015

年5月至2016年3月任湖南省农友机械集团有限公司技术部经理、技术总监；2016年4月至2016年8月任有限公司技术总监，2016年9月至今任股份公司技术总监、董事，任期三年。

## （二）监事会成员基本情况

### 1、监事会基本情况

姓名	职务	产生办法	任职期间
陈立永	监事会主席	股东大会选举、监事会选举	2016年9月6日-2019年9月5日
喻光明	监事	股东大会选举	2016年9月6日-2019年9月5日
赵如竹	职工代表监事	职工代表大会选举	2016年9月6日-2019年9月5日

### 2、本届监事会成员基本情况

陈立永，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（一）公司股东情况”。

喻光明，男，1977年12月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年8月至2006年4月在双峰县接待处（双峰宾馆）历任客房部副经理、人力资源部经理、办公室主任、总经理助理兼客房部经理；2006年5月至2008年4月任金鹰广告有限公司经理；2008年5月至2016年2月在湖南省农友机械集团有限公司历任办公室主任、企划部（项目部、发展部）经理；2016年3月至2016年8月在有限公司任企划部经理；2016年9月至今任股份公司企划部经理、监事，任期三年。

赵如竹，男，1969年8月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990年6月至2000年4月在广西龙胜滑石厂任技术员；2000年5月至2011年10月于双峰为民机械厂任技术员；2011年11月至2016年8月，在有限公司任生产部经理；2016年9月至今任股份公司生产部经理、职工代表监事，任期三年。

## （三）高级管理人员基本情况

### 1、高管团队基本情况

姓名	职务	产生办法	任职期间
----	----	------	------

姓名	职务	产生办法	任职期间
刘若桥	总经理	董事会聘任	2016年9月6日-2019年9月5日
王跃文	副总经理	董事会聘任	2016年9月6日-2019年9月5日
	董事会秘书	董事会聘任	2016年9月6日-2017年1月3日
王建旦	财务总监	董事会聘任	2016年9月6日-2019年9月5日
李博文	董事会秘书	董事会聘任	2017年1月4日-2019年9月5日

## 2、本届高管人员基本情况

刘若桥，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人的变化情况”。

王跃文，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事会成员基本情况”。

王建旦，男，1963年12月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年7月至1986年12月在双峰县蔬菜公司任会计；1987年1月至1993年6月在双峰县酱菜食品公司任财会股长；1993年7月至2001年8月在二汽集团双峰压板厂任财务科长；2001年9月至2004年2月在湖南省双峰县方圆建筑工程有限公司任财务科长；2004年3月至2005年10月在东莞市小猪班纳服装有限公司任财务经理；2005年11月至2010年8月在湖南省国藩工矿机械有限公司任财务经理；2010年9月至2016年8月在有限公司担任财务总监，2016年9月至今任股份公司财务总监，任期三年。

李博文，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事会成员基本情况”。

## 五、报告期内公司主要财务指表

以下财务数据摘自中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中准审字[2017]第1766号”《审计报告》，相关财务指标依据有关数据计算得出。

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	6,418.96	6,510.69	2,591.93
负债总计（万元）	1,503.57	1,744.94	1,380.48

股东权益合计（万元）	4,915.39	4,765.76	1,211.45
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	4,915.39	4,765.76	1,211.45
每股净资产（元）	<b>2.24</b>	<b>2.17</b>	1.21
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	<b>2.24</b>	<b>2.17</b>	1.21
母公司资产负债率（%）	23.42	26.80	53.26
流动比率（倍）	5.87	4.75	2.73
速动比率（倍）	4.84	4.11	2.19
<b>项目</b>	<b>2017年1-7月</b>	<b>2016年度</b>	<b>2015年度</b>
营业收入（万元）	2,179.51	4,214.24	2,449.48
净利润（万元）	145.47	714.31	153.95
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	145.47	714.31	153.95
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	85.18	660.22	94.23
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）	85.18	660.22	94.23
毛利率（%）	28.79	39.17	26.21
加权平均净资产收益率（%）	3.01	20.87	12.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.76	19.29	7.74
基本每股收益（元/股）	0.07	0.40	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.40	0.15
应收账款周转率（次）	6.08	12.26	5.51
存货周转率（次）	2.16	4.33	2.53
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-424.84	1,045.02	945.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.19	0.58	0.95

注：上述财务指标计算公式如下：

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产×100%

4、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

5、存货周转率=营业成本/存货平均余额

6、每股净资产=当期净资产/期末注册资本

7、每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

8、净资产收益率的计算公式及计算过程如下：

加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  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； $E_j$  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； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

9、每股收益的计算公式及计算过程如下：

基本每股收益= $P_0 \div S$ ； $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 六、本次挂牌的有关机构情况

### （一）主办券商

名称：国融证券股份有限公司

法定代表人：张智河

住所：内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼

联系电话：010-83991888

传真：010-88086637

项目小组负责人：陈立先

项目小组成员：陈立先、王瑞、李纪中、唐清清

## （二）律师事务所

名称：北京大成（长沙）律师事务所

机构负责人：毛英

住所：长沙市芙蓉中路三段 269 号神农大酒店商务楼

联系电话：0731-84330788

传真：0731-84330909

经办律师：张成伟、周云仁

## （三）会计师事务所

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

机构负责人：田雍

住所：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层

联系电话：010-88356177

传真：010-88354837

经办会计师：胡赞明、胡辉

## （四）资产评估机构

名称：深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司

法定代表人：聂竹青

住所：深圳市福田区彩田路与福中路交汇处瑰丽福景大厦 3#楼 14 层 1401

电话：0755-82406288

传真：0755-82420222

经办评估师：聂竹青、陆燕

## （五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文桂

联系地址：北京市海淀区地锦路 5 号 1 幢 401

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### （六）申请挂牌证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：谢庚

联系地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦

业务咨询电话：010-63889512

业务受理咨询电话：010-63889513

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司的主营业务、主要产品及其用途

#### （一）主营业务概述

公司主营业务为小型联合收割机的研发、生产与销售。公司自成立以来一直以生产和销售小型联合收割机作为主营业务、业务稳定发展，未发生重大变化。公司主要产品 4LZ-1.0 全喂入联合收割机、4LZ-0.8 全喂入联合收割机已被纳入农业部发布的《2015-2017 年国家支持推广的农机产品目录》。

公司经过多年的积累与经营，已具备较强的产品研发制造能力，形成了雄厚的技术实力和品牌影响力。公司先后荣获“湖南省产品质量奖”、“湖南省（国际）农博会金奖”；“湖南名牌产品”；“湖南省民营企业质量信得过单位”。

#### （二）主要产品及其用途

公司的主要产品为小型联合收割机及相关配件，产品的主要特点及用途如下：

产品图片	产品型号	产品技术参数	主要特点及用途
	4LZ-0.8 全喂入 联合收 割机	喂入量：0.8kg/s 配套动力： 11.2kw/2400r/min 割副：1200mm 外协尺寸： 2800×1700×2070mm 整机重量：650kg 作业效率： 0.067-0.15ha/h	该产品是联体结构、拆装方便，轮胎条履带适合深泥区作业，双刀收割效率高，耗油低，外防草圈结构，脱粒干净，损失少。割台升降幅度大，适合高矮不同的禾苗，抛洒风选，不受露水影响。主要用于丘陵、山区、平原等地区田间水稻、小麦收割作业。

产品图片	产品型号	产品技术参数	主要特点及用途
	4LZ-1.0 全喂入 联合收 割机	喂入量：1.0kg/s 配套动力： 14.7kw/2200r/min 割副：1200mm 外协尺寸： 2800×1700×2070mm 整机重量：750kg 作业效率： 0.067-0.16ha/h	该产品是联体结构、 拆装方便，橡胶履带 适合深泥区作业，双 刀收割效率高，耗油 低，外防草圈结构， 脱粒干净，损失少。 割台升降幅度大，适 合高矮不同的禾苗， 抛洒风选，不受露水 影响。主要用于丘 陵、山区、平原等地 区田间水稻、小麦收 割作业。
	4LZ-1.2 全喂入 联合收 割机	喂入量：1.2kg/s 配套动力： 20.1kw/2200r/min 割副：1450mm 外协尺寸： 3500×1850×2300mm 整机重量：1280kg 作业效率： 0.067-0.26ha/h	结构简单、外观独 特、操作简便、安全 可靠、水田通过性 强、节能高效、性能 稳定。特别适合南方 丘陵水稻产品作业。
	4LZ-2.2Z 全喂入 水稻联 合收割 机（纵轴 流）	喂入量：2.2kg/s 配套动力： 25.74kw/2500 r/min 割副：1500mm 外协尺寸： 3850×2070×2260mm 整机重量：1650kg 作业效率：0.12-0.27 ha/h	一杆操作，操作简单、 水田适应性好；大直 径纵轴流脱粒滚筒， 节能高效，效果好、 投资小、回报快，田 块适用性特别强。

产品图片	产品型号	产品技术参数	主要特点及用途
	4LZ-4.0Z 全喂入 水稻联合收割机（纵轴流）	喂入量：4.0kg/s 配套动力： 65kw/2400 r/min 割副：2000mm 外协尺寸： 4880×3060×2490mm 整机重量：2800kg 作业效率：0.21-0.54 ha/h	适用于大面积水稻、小麦收割； 无级变速，功率大，烂泥田通过性能好； 自带粮仓，倒伏收割效果好，收谷干净，损失率低。

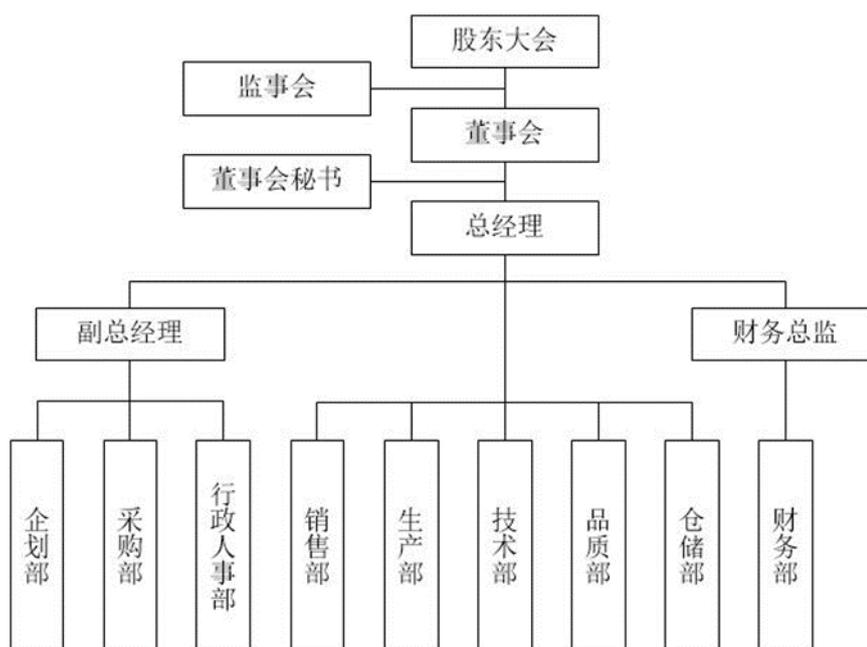
根据中华人民共和国工业和信息化部发布的 JB/T8574—2013《农机具产品型号编制规则》，农机具产品型号的编排顺序为：大类分类代号（数字）、小类分类代号（汉语拼音字母）、特征代号（汉语拼音字母）、主参数代号（数字）、改进代号（字母、数字）。具体到公司的农机具产品型号，以 4LZ-0.8 全喂入联合收割机为例，4 代表收获机械，4L 代表全喂入联合收割机，4LZ 代表自走式全喂入联合收割机，0.8 代表喂入量（单位：kg/s）。公司在主打型号产品已能够占据一定市场份额的情况下，仍然不断更新换代技术以研发能适应市场不同需求的小型联合收割机型号，适应市场的灵活性变化能力较高。

## 二、公司组织结构及主要业务流程

### （一）内部组织结构

公司按照《公司法》以及《公司章程》的要求设立了股东大会、董事会和监事会，并结合公司业务需要建立了与之相适应的内部组织架构，公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。

截至公开转让说明书签署之日，公司内部组织架构如下图所示：



公司各部门职能情况：

部门	部门职能
企划部	制定公司整体发展战略；负责企业文化的策划和建设，公司 CIS 系统的设计、制定和实施；负责公司品牌的培育、宣传以及维护；对国家政治、经济等政策进行收集和分析，与各级经济管理部门积极沟通协调，为公司能够更好地获得国家和地方项目的资金支持；负责企业对外投资工作；牵头企业科研、技改项目申报、实施、验收工作。
采购部	制定采购部管理制度；负责筛选和管理供应商，并对其进行日常考核和评审，建立合格供应商档案；授权外协加工、设备配件、外购件等合同的签订及执行；掌握市场动态，组织多方询价，以有效降低采购成本；根据公司年度生产计划、季度生产计划和月度生产计划合理安排各项采购，在保证生产所需库存条件下，压缩库存，减少资金占用率；负责对购进原材料的质量、数量等相关问题进行跟踪和协调。
行政人事部	负责行政人事部管理工作，建立健全本部门和管理公司的管理规章制度及流程；负责人才招聘和人才储备工作，完善员工绩效考核标准及实施，组织制定员工年度培训计划、关注员工发展，做好人才的考察、培养，完善薪酬、福利管理工作；处理员工投诉及劳资纠纷，妥善处理员工关系；负责劳动合同的签订及各项社会保险的实施及管理。负责公司重大接待工作的策划、组织、实施及对外接待和企业文化宣传、企业文化建设工作；负责行政、后勤事务管理工作，做好公司行政办公秩序、办公设施、办公用品、劳保用品和公司非生产性固定资产、物资、基础设施的管理和维护；负责公司社会综治、安全保卫、消防工作、宿舍、环境绿化及公司办公车辆的管理工作。

部门	部门职能
销售部	制定公司中、长期营销战略规划；制定销售管理制度，并监督贯彻实施；掌握市场动态，收集分析市场信息，把握消费者的消费需求，及时客观反馈客户对公司产品的建议和意见，为公司做好市场产品定位和改进产品工艺提供依据；建设和管理公司经销商网络，对经销商进行年度评审；授权签订合同，并对合同进行分类管理和归档；负责产品售后协调、处理及责任追究，以及对顾客满意度、走访活动的调查；在完成销售目标任务的基础上，严格、灵活控制货款的及时回笼。
生产部	依据公司下达的生产经营计划编制生产作业计划，合理调配资源、组织各车间和工序完成生产任务；负责产品生产过程中的质量管理，解决好生产中的产能、质量、设备等问题；负责生产过程中的安全生产、定置管理、产品防护和卫生管理等现场问题；负责提升设备技术，满足市场对公司产品的质量、成本、产能的更高要求；负责生产材料消耗定额，以及投入/产出数量的控制管理工作；负责质量问题的纠正和预防措施的实施；负责公司现有产品生产过程和工艺过程的工序能力评价；负责原、辅材料的实用性评价、评审以及主要原、辅材料的计划申报；协助采购部对新供方的选择与评价，参与重要供应商、质量事故、特殊销售合同的评审工作；负责收集整理、评价员工关于工艺、设备、技术的合理化建议；负责设备、设施管理及生产性固定资产的管理，做到账、卡、物相符；负责新设备、设施和工装模/夹具的验收组织工作。
技术部	依据公司计划和需求编制本部门产品开发的年、季、月工作计划；主持编制公司年度研究开发经费预算，并控制经费的总体支出；主持公司新产品开发、技术性能分析、可行性研究与评定工作；新产品的开发制作、检测、鉴定，以及产品所有的技术文件及检验规范编写，制订内控标准；负责所需新设备/设施的选型和布置；参与新设备/设施、工装模/夹具的验收工作；新产品文件的技术“交底”和产品技术培训工作；现有产品的技术文件补充和完善，技术改进和工艺攻关，及时处理和解决生产现场的工艺、技术问题；参与对重要供应商、质量事故、特殊销售合同的评审工作；产品所需工装模/夹具的制作；负责专利申报及技术档案管理。
品质部	建立、健全公司质量管理各项规章制度；完善公司质量管理体系，保证其运行的适宜性和有效性；负责组织和实施生产进货过程、出厂全过程的质量检测工作；负责客户投诉及售后返回品的分析、处理、追溯和改进工作；负责公司现场质量事故，以及客户投诉被确认的责任追究工作；负责不合格品分析、处置工作，组织产品质量问题分析会，提供有关质量信息，提出改进措施，并跟踪验证；负责公司检测器具管理，以及损坏、丢失者的处罚或赔偿工作；参与新产品的试验和检测；参与供应商、重大销售合同和新产品开发项目的评审；负责参与新设备、实施、工装模/夹具和非生产性外加工的验收工作；负责检验方法和技术的不断改进，改善产品检验手段。
仓储部	负责制定、执行和改进仓储管理制度及其操作流程，并监督确保其有效实施；及时与供销部门做好沟通配合工作，做好物料的验收、入库、保管、出库；建立各类库存商品明细账目，做到账、卡、物相符，每月与财务部门进行存货盘点清查，确保物料的清晰准确；严格执行仓储管理制度，入库按规定，出库凭领单，拒绝不符合采购计划、审批手续的物料入库，拒绝不符合领料手续的物料、用品、工具的领用；负责仓储设施、仓储物资的安全、维护工作。

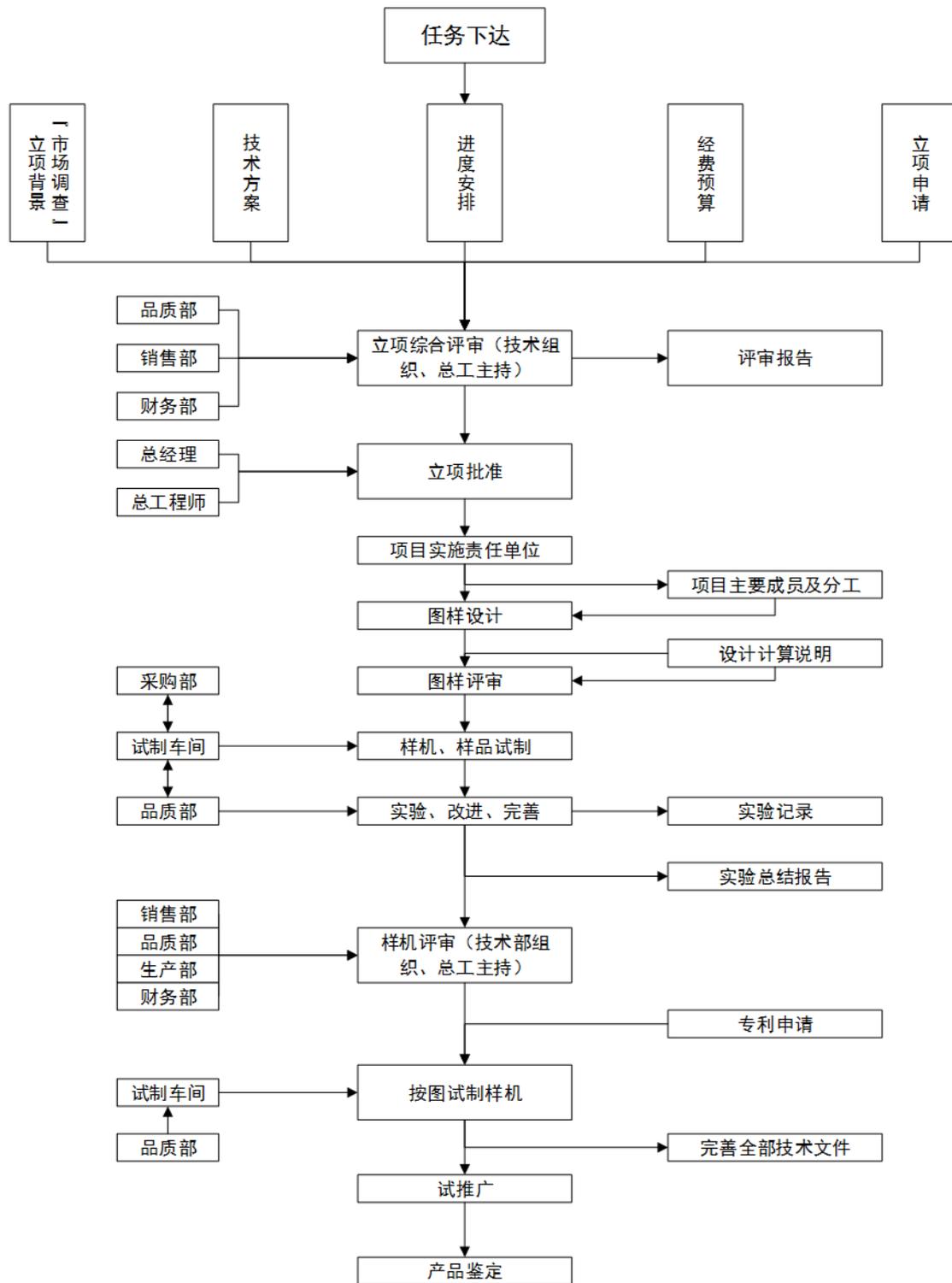
部门	部门职能
财务部	负责执行公司财务管理制度及相关实施细则；负责各项财务收支的计划、控制、核算、分析和考核工作；负责公司资金管理，合理调配资金，安排制定公司筹融资计划，确保公司资金正常运转；定期编制财务会计报表，做好年度决算工作，为生产经营决策提供及时准确信息。

## （二）公司工作流程及方式

### 1、新产品开发流程

公司主营业务为小型联合收割机的研发、生产与销售。公司根据行业发展趋势和收割机产品的市场需求，对收割机产品进行市场调研，再结合企业自身的发展方向进行新产品的定位，进行产品研发、产品测试，直到公司新产品得到鉴定审批后，再将产品进行批量生产，投入到市场使用。在生产过程中，各部门相互协作，相互配合。

具体的新产品开发流程如下：

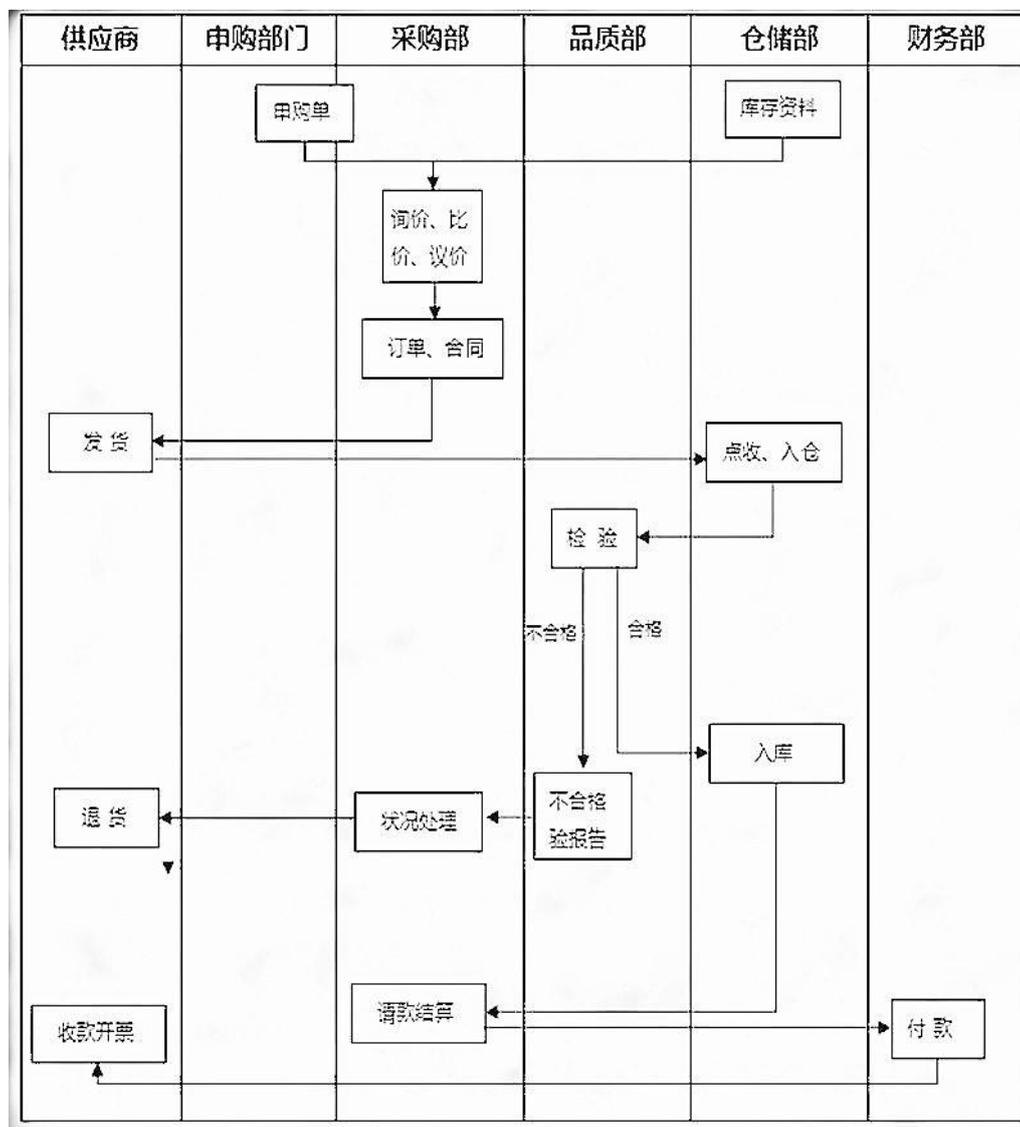


## 2、采购流程

公司生产需要的原材料主要包括钢材、钢板、外购件、外协加工件和辅材。公司采购部门根据申购部门和仓储部门的资料进行供应商的择优选择后向供应

商发出订单，仓储部将供应商发出的货物进行点收入仓，品质部对产品进行质量检测，不符合质量规定的进行退货处理，符合质量规定的入库，采购部将采购计划报财务审核及处理。

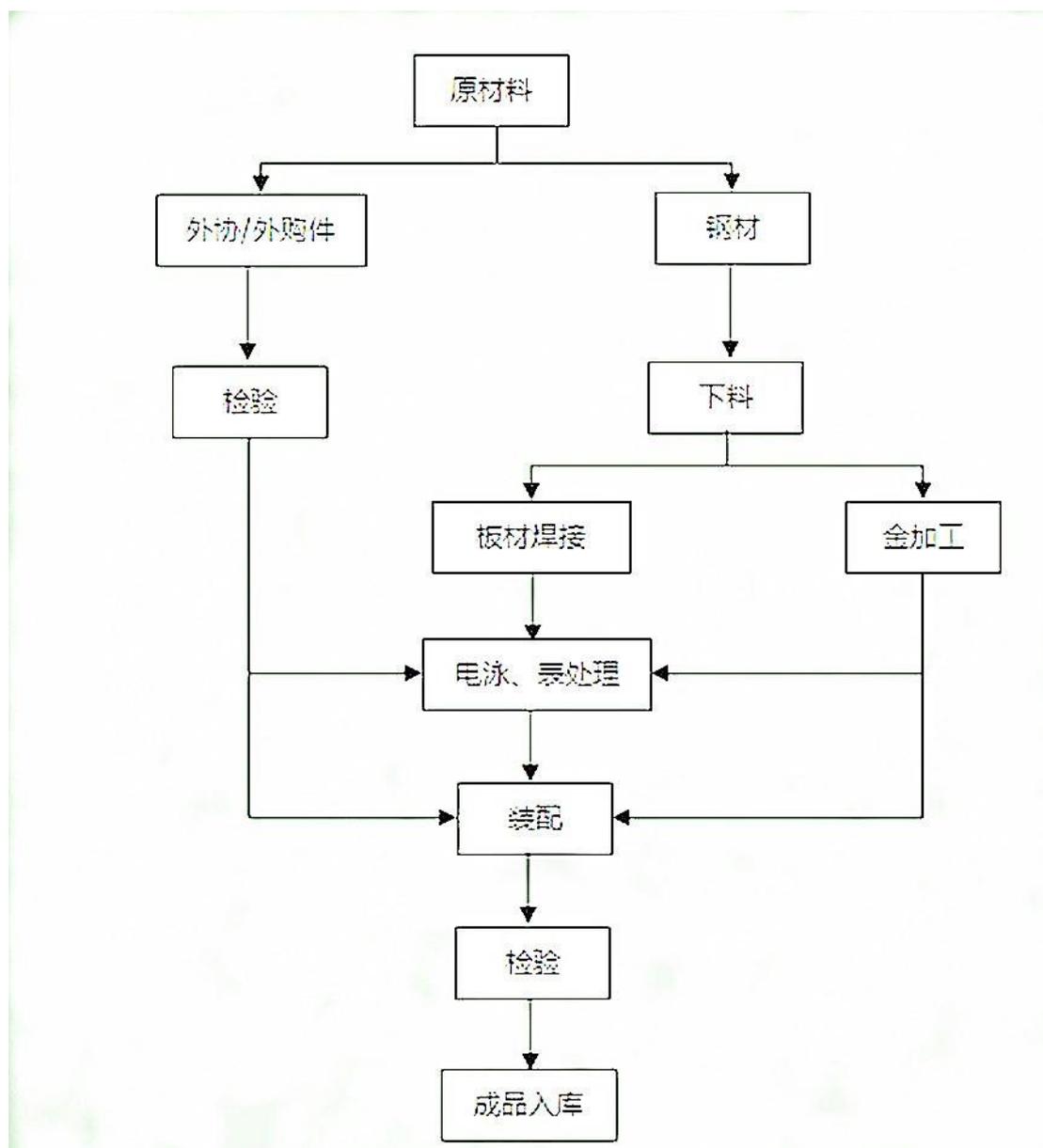
具体的采购流程如下：



### 3、产品生产流程

公司目前采用自主加工与外购、外协加工相结合的方式进行生产，材料主要用于构件制作及装配，生产完成后经品质部检验，检验合格后入库。

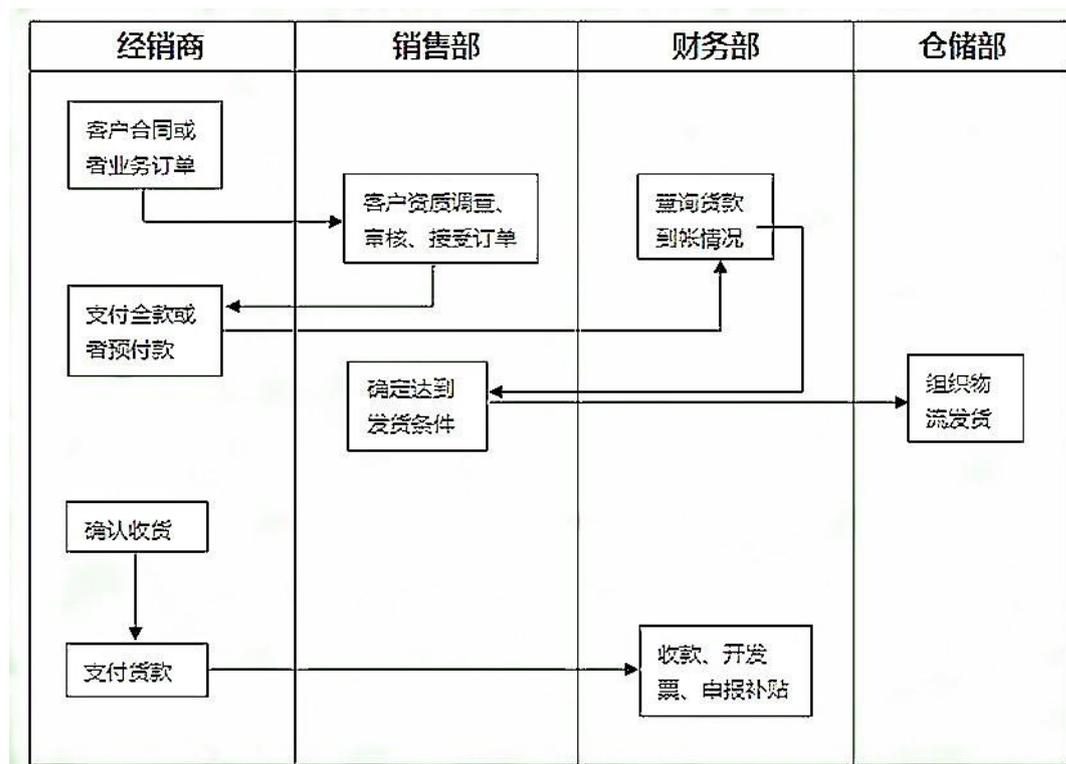
公司主要生产流程如下：



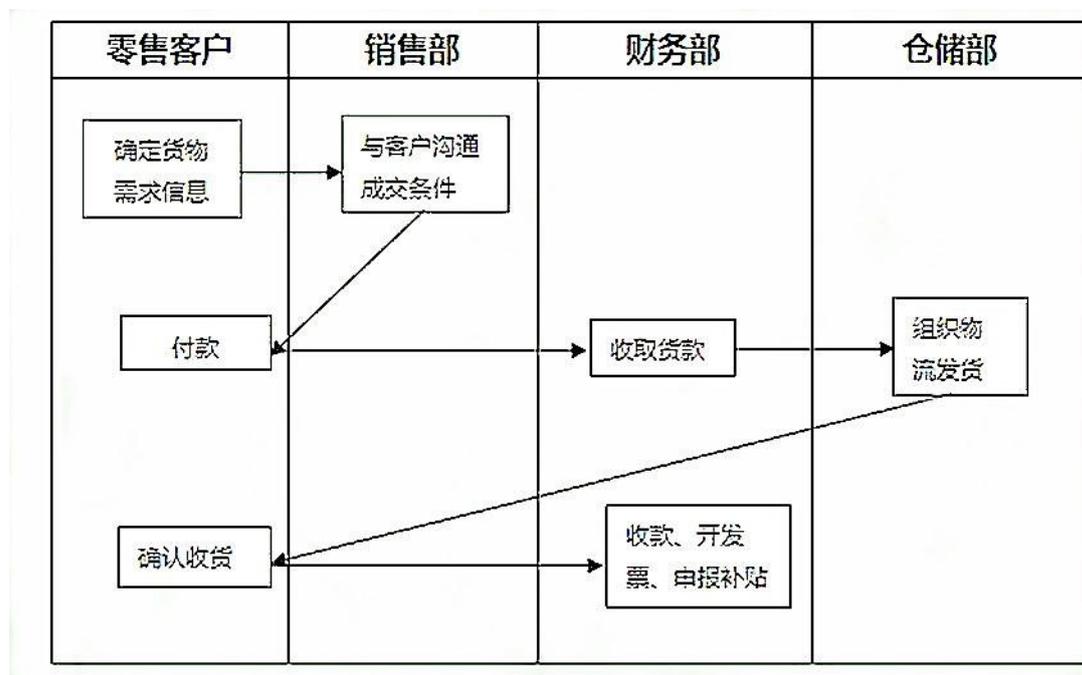
#### 4、产品销售流程

公司根据客户签订的合同或订单需求，与客户进行协商沟通，待确认客户付款后组织物流发货。

##### (1) 经销商销售流程



(2) 直销销售流程



三、公司业务关键资源情况

(一) 主要产品使用的主要技术

公司的主要产品为小型联合收割机，生产涉及的主要技术为：

序号	核心技术	技术特点	所有权归属
1	一种收割机的清选装置	结构简单，收割时可使杂物分离干净。	公司
2	一种下割刀装置	结构轻巧、制作简单，不进泥水，经久耐用。	公司
3	一种履带	重量轻，易维修，可回收利用废旧轮胎，行走阻力小。	公司
4	一种脱粒机	稻草不缠绕脱粒滚筒轴，既可以单独使用，也可以安装在收割机上使用。	公司
5	一种收割机割台的升降装置	收割机割台升降幅度大，可同时安装上、下两排往复式割台，收割机易跨越障碍物。	公司
6	一种收割台	此项技术可以使收割台上的下往复式切割器不会被稻草缠绕，且结构简单。	公司
7	一种收割机的下割刀架	滑杆顶端的带孔的耳固定在割台上，拉动拉绳，刀梁可以旋转。上下移动滑杆，可以调节刀梁的上下位置。因此，刀梁既可以旋转，也可以上下移动，收割机可以在不同泥脚深度的水田作业。	公司
8	一种清粮装置	稻谷由输送装置从脱粒机底部输送至装置的上部，在传动轮的作用下，稻谷分散齿/板旋转，稻谷被稻谷分散齿/板分散后进入分离筒内，由于稻谷分散，分离筒很容易把稻谷中的杂物分离干净。本清粮装置体积小，结构简单，清粮效果好，可在大、中、小型收割机上使用。	公司
9	一种分离筒壳体	由于分离筒壳体中部的横截面积比进谷口与吸风口的横截面积大，因此分离筒壳体内风力大，杂物分离干净。	公司
10	一种分离装置	粮袋把分离装置下方的出粮口封闭后，大量的风从进风口进入，杂物被吸出。结构简单，风量大、杂物分离干净。	公司
11	一种分离筒	稻谷从进谷口进入分离筒内，半圆球形物体或圆球形物体把稻谷分散，半圆球形物体或圆球形物体与分离筒之间的风力从下至上经历一大一小过程，杂物可以全部被吸出，但稻谷不会被吸出。结构简单，杂物分离干净，不会掉稻谷。	公司

## （二）无形资产

### 1、商标

（1）截至公开转让说明书签署之日，公司没有注册商标。

(2) 2016年9月27日,公司与农友集团签订《商标转让合同》,农友集团将其所有的农友及图(注册号11729343)、NONGYOU及图(注册号7204063)、湘农友及图(注册号9073879)、农友好运来及图(注册号9146208)、农友及图(注册号9125659)、农友及图(注册号18282004)、农友+Farmer Friend(注册号7204087)商标永久性地无偿转让给公司。2017年3月27日,中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局下发《商标转让申请受理通知书》,同意受理农友集团所有的第11729343号、7204063号、9073879号、18282004号、7204087号、9125659号商标的转让/转移申请。2017年3月28日,中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局下发《商标转让申请受理通知书》,同意受理农友集团所有的第9146208号商标的转让/转移申请。

(3) 2009年7月7日,陈礼永(现名陈立永)出具《注册商标使用许可授权书》,陈礼永作为注册商标“农广 NONGGUANG”(注册号:5610173)的合法所有人,同意有限公司在其生产的相关产品上免费使用该注册商标,授权书有效期10年,从2009年7月7日至2019年7月6日止。截至公开转让说明书签署之日,公司被许可使用的商标情况如下:

图样	商标名称	注册证号	类别	有效期限	商标权利人
	农广	5610173	7	2009.07.07-2019.07.16	陈礼永

## 2、专利

### (1) 已授权的专利

截至公开转让说明书签署之日,公司拥有发明专利3项,实用新型专利6项,外观设计专利2项,具体情况如下:

序号	专利类型	专利名称	发明权人	专利权人	专利号	专利申请日	保护期限
1	发明专利	一种可切换模式的履带轮	刘若桥	农友股份	ZL201410749663.3	2014.12.10	20年
2	发明专利	履带轮机构	刘若桥	农友股份	ZL201410749683.0	2014.12.10	20年
3	发明	一种偏心凸	刘若桥、刘	农友股份	ZL201410202421.2	2014.5.14	20年

序号	专利类型	专利名称	发明权人	专利权人	专利号	专利申请日	保护期限
	专利	轮梳齿杆式桑叶采摘机	翔、贺世伟、贺耀华、崔超				
4	外观设计专利	下割刀装置	陈立永	农友股份	ZL200930091004.5	2009.5.22	10年
5	外观设计专利	收割机	贺耀华	农友股份	ZL201630164899.0	2016.5.6	10年
6	实用新型	一种收割机的清选装置	陈立永	农友股份	ZL200920065927.8	2009.9.14	10年
7	实用新型	一种清粮装置	陈立永	农友股份	ZL201120326555.7	2011.8.30	10年
8	实用新型	一种清粮装置	陈立永	农友股份	ZL201120326464.3	2011.8.30	10年
9	实用新型	一种收割机过梯	陈立永	农友股份	ZL201120326551.9	2011.8.30	10年
10	实用新型	一种下割刀装置	陈立永	农友股份	ZL200920064581.X	2009.5.22	10年
11	实用新型	一种除尘割台	崔超、刘若桥	农友股份	ZL201520561096.9	2015.7.30	10年

2016年4月21日，农友集团与有限公司签订《专利权无偿转让协议》，农友集团将专利号为ZL201520561096.9、ZL201410749663.3、ZL201410749683.0、ZL201510458406.9的专利名称为一种除尘割台、一种可切换模式的履带轮、履带轮机构、一种除尘割台的专利无偿转让给有限公司。2016年4月26日，有限公司与陈立永签订《专利权无偿转让协议》，陈立永将其所有的专利号为ZL200930091004.5、ZL200920065927.8、ZL201120326555.7、ZL201120326464.3、ZL201120326551.9、ZL200920064581.X的专利名称为下割刀装置、一种收割机的清选装置、一种清粮装置、一种清粮装置、一种收割机过梯、一种下割刀装置专利无偿转让给有限公司。

## (2) 正在申请的专利

截至公开转让说明书签署之日，公司正在申请的发明专利共计4项，具体情况如下：

序号	专利号	专利类型	专利名称	申请日期	备注
----	-----	------	------	------	----

序号	专利号	专利类型	专利名称	申请日期	备注
1	2016101628411	发明专利	一种吸风式清粮装置	2016-03-22	中通出案待答复
2	2016101628356	发明专利	一种外置式吸风清粮装置	2016-03-22	中通出案待答复
3	2016112665908	发明专利	一种传动机构及变速箱	2016-12-31	等待实审提案
4	2016112665857	发明专利	一种传动机构	2016-12-31	等待实审提案

### (3) 排他许可

2016年3月5日，有限公司与农友集团签订《专利实施许可合同书》，农友集团将其所有的一种密封结构及花键副（专利号为 ZL201520452636.X）、一种履带（专利号为 ZL201420613320.X）、一种履带底盘及其所应用的农用机械（专利号为 ZL201320773030.7）、一种可调底盘高度的履带行走装置（专利号为 ZL201010286819.0）四个专利无偿许可公司使用，许可方式为排他实施许可。

公司于2016年6月6日从农友集团获得了4项专利（其中发明专利1项、实用新型专利3项）的排他许可权，该项许可已经取得国家知识产权局的备案，备案号为2016990000224，该许可至2030年9月11日结束。

序号	专利号	专利类型	专利名称	权利人	权利期限	取得方式
1	ZL201010286819.0	发明专利	一种可调底盘高度的履带行走装置	农友集团	2030.09.11	排他许可
2	ZL201520452636.X	实用新型	一种密封结构及花键副	农友集团	2025.06.28	排他许可
3	ZL201420613320.X	实用新型	一种履带	农友集团	2024.10.21	排他许可
4	ZL201320773030.7	实用新型	一种履带底盘及其所应用的农用机械	农友集团	2023.11.28	排他许可

### 3、土地使用权

截至公开转让说明书签署之日，公司拥有1项土地使用权，具体情况如下：

权属编号	使用人	土地用途	取得方式	取得时间	使用期限	面积 (m <sup>2</sup> )
湘 (2017) 双峰县不动产权第 0001087 号	股份公司	工业用地	出让	2016-08-23	50 年	13,735.10

### (三) 公司业务许可资格或资质情况

#### 1、农业机械推广许可证

根据《农业机械试验鉴定办法》(2015 年修订), 公司已取得由农业部核准的农业机械推广鉴定证书 2 项, 湖南省农业机械鉴定证书 1 项。《农业机械试验鉴定办法》(2015 年修订) 第六条规定: “通过农机鉴定的产品, 可以依法纳入国家促进农业机械化技术推广的财政补贴、优惠信贷、政府采购等政策支持的范围。农业(农业机械化) 行政主管部门和农业技术推广机构对通过农机鉴定的产品应当予以推广。” 《中华人民共和国农业机械化促进法》第十八条规定: “国务院农业行政主管部门会同国务院财政部门、经济综合宏观调控部门, 根据促进农业结构调整、保护自然资源与生态环境、推广农业新技术与加快农机具更新的原则, 确定、公布国家支持推广的先进适用的农业机械产品目录, 并定期调整。省级人民政府主管农业机械化工作的部门会同同级财政部门、经济综合宏观调控部门根据上述原则, 确定、公布省级人民政府支持推广的先进适用的农业机械产品目录, 并定期调整。列入前款目录的产品, 应当由农业机械生产者自愿提出申请, 并通过农业机械试验鉴定机构进行的先进性、适用性、安全性和可靠性鉴定。” 公司主要产品 4LZ-1.0 全喂入联合收割机、4LZ-0.8 全喂入联合收割机已被纳入农业部发布的《2015-2017 年国家支持推广的农机产品目录》。由此, 取得省级以上主管部门颁发的推广鉴定证书是农机进入推广目录, 其购买农户享受财政补贴的前置条件。各鉴定证书的基本信息如下:

序号	产品名称	产品型号	证书编号	发证日期	有效期截止日
1	全喂入联合收割机	4LZ-1.0	部 20153048	2015-12-31	2019-12-31
2	全喂入联合收割机	4LZ-0.8	部 20151009	2015-01-09	2019-12-31
3	全喂入谷物联合收割机	4LZ-2.2Z	湘 20170413042	2017-04-13	2021-12-31

## 2、质量管理体系认证证书

公司的主要产品已达到 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准，北京中水卓越认证有限公司于 2015 年 7 月 31 日颁发编号为 08915Q21451R0S 的《质量管理体系认证证书》，质量管理体系覆盖范围为：全喂入联合收割机的生产和服务，有效期限为 2015 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日。

## 3、软件许可使用证书

公司现持有北京数码大方科技股份有限公司（CAXA）颁发的 CAXA《软件许可使用证书》，证书编号为 CAXA-62127045-001，许可产品如下：

序号	产品名称	产品规格	许可数量
1	CAXA CAD 电子图板软件 V2016	CAXA CAD 电子图板 2016	5
2	CAXA CAPP 工艺图板软件 V2015	CAXA CAPP 工艺图表 2015	5
3	CAXA 3D 实体软件设计 V2015	CAXA 3D 实体设计 2015	2
4	CAXA PLM 协同管理软件 V2015	CAXA PLM 协同管理 2015 图文档	20
5	CAXA PLM 协同管理软件 V2015	CAXA PLM 协同管理 2015  workflow	10
6	CAXA PLM 协同管理软件 V2015	CAXA PLM 协同管理 2015 电子签名	10
7	CAXA PLM 协同管理软件 V2015	CAXA PLM 协同管理 2015 红线批注	10
8	CAXA PLM 协同管理软件 V2015	CAXA PLM 协同管理 2015 编码管理	1
9	CAXA PLM 协同管理软件 V2015	CAXA PLM 协同管理 2015AutoCAD 集成	2
10	CAXA PLM 协同管理软件 V2015	CAXA PLM 协同管理 2015AutoCAD 数据规范审查及导入	2

## 4、网站域名

序号	网站域名	网络备案/许可证号	主办单位名称
1	nongyougufen.com	湘 ICP 备 17012725 号-1	农友股份

## 5、公司拥有的其他业务资质

截至公开转让说明书签署之日，公司拥有的其他业务资质情况如下：

序号	资质名称	批准日期	备注
1	中国海关报关单位注册登记证书	2016-03-14	注册编码：4310968088 有效期：长期
2	对外贸易经营者备案登记表	2016-03-11	备案登记表编号：02467511
3	企业信用等级证书	2016-4-20	证书编号：201605701100141 有效期至2019年4月19日
4	高新技术企业证书	2016-12-6	证书编号：GR201643000005 有效期至2019年12月5日
5	出入境检验检疫报检企业备案表	2016-4-27	证书编号：4308600252

#### (四) 公司固定资产情况

##### 1、重要固定资产情况

公司主要固定资产有机器设备、办公设备和电子设备等，这些固定资产均在日常生产经营过程中正常使用，截至2017年7月31日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	固定资产原值	累计折旧	账面价值	成新率(%)
机器设备	3,434,469.90	477,910.46	2,956,559.44	86.08
办公家具	9,008.00	3,225.54	5,782.46	64.19
电子设备	145,489.75	49,188.51	96,301.24	66.19
<b>合计</b>	<b>3,588,967.65</b>	<b>530,324.51</b>	<b>3,058,643.14</b>	<b>85.22</b>

##### 2、房屋租赁情况

###### (1) 截至报告期末正在履行的租赁合同

序号	房屋所有权证编号	权利人	房屋坐落情况	租赁用途	租赁面积(M <sup>2</sup> )	租金标准(元/M <sup>2</sup> /月)	每年度租金(元)	租用期限
1	双房权证2009字第0077号	湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	生产车间	7,706.16	7.00	647,317.44	2017-1-1至2019-12-31
2	双房权证2009字第0078号	湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	生产车间	2,382.81	6.50	185,859.18	2017-1-1至2019-12-31

序号	房屋所有权证编号	权利人	房屋坐落情况	租赁用途	租赁面积 (M <sup>2</sup> )	租金标准 (元/M <sup>2</sup> /月)	每年度租金 (元)	租用期限
3	双房权证经 2013 字第 119 号	湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	办公室	834.27	13.00	130,146.12	2017-1-1 至 2019-12-31
4		湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	展厅	175.50	13.00	27,378.00	2017-1-1 至 2019-12-31
5	双房权证经 2010 字第 067 号	湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	生产车间	600.00	8.50	61,200.00	2017-1-1 至 2019-12-31

## (2) 报告期内履行完毕的租赁合同

序号	房屋所有权证编号	权利人	房屋坐落情况	租赁用途	租赁面积 (M <sup>2</sup> )	租金标准 (元/M <sup>2</sup> /月)	每年度租金 (元)	租用期限
1	双房权证 2009 字第 0077 号	湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	生产车间	7,706.16	7.00	647,317.44	2014-1-1 至 2016-12-31
2	双房权证 2009 字第 0078 号	湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	生产车间	684.00	6.50	53,352.00	2014-1-1 至 2016-12-31
3	双房权证经 2013 字第 119 号	湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	办公室	83.20	13.00	12,979.20	2014-1-1 至 2016-12-31
4		湖南省农友机械集团有限公司	双峰县科技工业园	展厅	7.00	13.00	1,092.00	2014-1-1 至 2016-12-31

以上租赁合同中用于生产车间的三处房屋租金标准分为 6.50 元/M<sup>2</sup>/月、7.00 元/M<sup>2</sup>/月、8.50 元/M<sup>2</sup>/月的原因是该三处生产车间的基础设施装备有所差异，6.50 元/M<sup>2</sup>/月的车间既无隔热层又无行车，7.00 元/M<sup>2</sup>/月的车间有隔热层但无行车，8.50 元/M<sup>2</sup>/月的车间既有隔热层又有行车，而这些基础设施的不同配备对公司的生产活动有重大影响，因此租金标准有所差异。针对该租赁合同的租金标准差异，湖南双峰经济开发区管理委员会于 2017 年 9 月 1 日出具了《证明》，“兹证明：湖南省农友机械集团有限公司与湖南省农友农业装备股份有限公司于二零一七年一月一日签订的已生效房租租赁合同中双方协商一致确定的租金标准（1、生产场地：因厂房规格设施不同，租金标准定在 6.5 元/M<sup>2</sup>/月-8.5 元/M<sup>2</sup>/月之间，

双方按各厂房的实际情况自行确认；2、办公场地与展厅等场地租赁标准定在 13 元/M<sup>2</sup>/月）。该租赁合同所列的租金标准是符合本地物价水平的，具有合法性与合理性。”

报告期内，公司租赁股东湖南省农友机械集团有限公司的厂房及办公用房用于生产经营，构成关联交易，报告期内关联租赁发生额详见公开转让说明书“第四节公司财务”之“十、关联方及关联交易”。

## （五）员工情况

### 1、员工人数及结构

截至 2017 年 8 月 31 日，公司共有员工 80 人，具体人数、年龄、学历及任职情况如下：

#### （1）按专业结构划分

岗位类别	人数	比例（%）
管理人员	7	8.75
技术人员	11	13.75
财务人员	3	3.75
行政人员	8	10.00
销售及市场人员	12	15.00
生产人员	39	48.75
<b>合计</b>	<b>80</b>	<b>100.00</b>

#### （2）按受教育程度划分

学历水平	人数	比例（%）
硕士及以上	2	2.50
大学本科	6	7.50
大专	20	25.00
中专及以下	52	65.00
<b>合计</b>	<b>80</b>	<b>100.00</b>

### (3) 按年龄结构划分

年龄	人数	比例 (%)
30 岁 (不含) 以下	14	17.50
30-40 岁 (含)	27	33.75
40-50 岁 (含)	27	33.75
50 岁 (不含) 以上	12	15.00
合计	<b>80</b>	<b>100.00</b>

## 2、员工保障情况

截至 2017 年 8 月 31 日, 公司依照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》以及公司主要生产经营所在地地方政府相关法规, 与全体员工签订了劳动合同。

截至 2017 年 8 月 31 日, 公司共有员工 80 人。其中办理了养老保险共计 59 人, 工伤保险共计 79 人, 失业保险共计 71 人, 医疗保险、生育保险办理人员共计 52 人, 公司为 41 名员工缴纳住房公积金。其中 1 人为退休返聘人员, 其余未缴纳/缴全社会保险的员工均出具了其自愿缴纳新农合, 不缴纳社会保险的承诺; 未缴纳住房公积金的员工均出具了因个人原因自愿放弃购买住房公积金的承诺。

2017 年 9 月 1 日, 双峰县人力资源与社会保障局出具《证明》, 公司自成立至今, 不存在因违反社会保险方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。2017 年 9 月 1 日, 双峰县住房公积金管理中心出具《证明》, 自公司成立至今没有因违反有关住房公积金方面的法律、法规而受到处罚的记录。

为避免公司因未为员工缴纳社会保险或住房公积金可能出现的补缴风险及责任, 公司实际控制人已出具书面声明如下: “如按照国家法律、法规或规范性文件的规定, 或按照有关部门的要求或决定, 公司需要为职工补缴社会保险费、住房公积金或对公司处以罚款或要求公司承担任何费用, 本人承诺将尽快补缴未缴纳的社会保险、住房公积金或因此产生的所有相关费用, 不需要公司支付任何对价, 保证公司不因此受到任何损失。”

## 3、公司核心技术人员

截至 2017 年 8 月 31 日，公司核心技术人员共计 4 名，分别为：刘翔、李伟、贺世伟、赵如竹。

### **(1) 核心技术人员简介**

1) 刘翔，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事会成员基本情况”。

2) 李伟，男，1972 年 4 月 22 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 3 月至 2007 年 9 月在湖南省涟源市湖南锻造厂四分厂历任生产调度、总调度、分厂副厂长；2007 年 10 月至 2012 年 5 月任衡阳华意机械有限公司生产总监兼装配部部长；2012 年 6 月至 2013 年 9 月任湖南省农友机械集团有限公司生产总监；2013 年 10 月至 2015 年 10 月任湖南三民重工科技有限公司生产副总；2015 年 11 月至 2016 年 8 月任有限公司技术中心工艺室主任；2016 年 9 月至今任公司技术部经理。

3) 贺世伟，男，1966 年 10 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985 年 11 月至 1991 年 3 月应征入伍；1991 年 4 月至 1995 年 12 月在双峰楚丰电器制造厂历任外勤人员、生产主管；1996 年 1 月至 1997 年 12 月在双峰县防水材料厂任机修班长；1998 年 1 月至 2002 年 8 月在双峰县工程机械厂任车间主管；2002 年 9 月至 2010 年 9 月在湖南省农友机械集团有限公司历任车工、车间主任、生产主管；2010 年 10 月至 2016 年 8 月在有限公司任开发中心主任；2016 年 9 月至今任股份公司开发部主任。

4) 赵如竹，详见公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）公司监事基本情况”。

### **(2) 核心团队变化情况**

报告期内，为了公司业务的发展，公司在保持原有核心技术人员的基础上，引入了刘翔和贺世伟，不会对公司的可持续经营能力产生影响。

### **(3) 核心技术人员持股情况**

公司核心技术人员中，赵如竹通过农友农机间接持有公司 0.22% 的股份。

## 四、公司业务具体情况

### （一）公司业务收入

#### 1、主要产品的营业收入情况

报告期内，公司主营收入来自小型联合收割机和相关配件销售，公司主营业务收入构成情况如下：

单位：元

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	主营业务收入	比例（%）	主营业务收入	比例（%）	主营业务收入	比例（%）
收割机	21,218,671.13	97.36	41,702,941.77	98.96	23,880,678.23	97.49
配件	464,002.46	2.13	439,473.52	1.04	614,107.43	2.51
移植机、吸粮机	112,426.25	0.51	-	-	-	-
合计	<b>21,795,099.84</b>	<b>100.00</b>	<b>42,142,415.29</b>	<b>100.00</b>	<b>24,494,785.66</b>	<b>100.00</b>

#### 2、公司产品的主要客户情况

##### （1）报告期内，公司前五名客户销售情况如下：

单位：元

期间	序号	客户（全称）	销售内容	销售额（不含税）	占营业收入的比例（%）
2017年 1-7月	1	CV ADI SETIA UTAMA JAYA	收割机、移植机、吸粮机及配件	13,095,910.64	60.09
	2	CV. JAVATECH AGRO PERSADA	收割机及配件	3,134,916.20	14.38
	3	广西双峰欣欣农机销售有限公司	收割机及配件	1,264,625.73	5.80
	4	赣州市星顺农机有限公司	收割机及配件	474,628.22	2.18
	5	苍溪县科丰农机有限公司	收割机及配件	348,846.15	1.60
	前五名合计				<b>18,318,926.94</b>

期间	序号	客户（全称）	销售内容	销售额 (不含税)	占营业收入的比例 (%)
2016 年度	1	CV ADI SETIA UTAMA JAYA	收割机及 配件	15,407,466.15	36.56
	2	湖南省农友机械集团有限公司	收割机及 配件	8,660,767.90	20.55
	3	CV. JAVATECH AGRO PERSADA	收割机及 配件	8,603,961.81	20.42
	4	赣州市华星源农机有限公司	收割机及 配件	1,305,396.58	3.10
	5	桂阳县腾龙农业机械销售有限公司	收割机及 配件	569,274.89	1.35
	前五名合计			<b>34,546,867.33</b>	<b>81.98</b>
2015 年度	1	湖南省农友机械集团有限公司	收割机及 配件	11,961,156.21	48.83
	2	赣州市华星源农机有限公司	收割机及 配件	1,445,928.88	5.90
	3	琼中营根湘琼农机商行	收割机及 配件	1,017,178.00	4.15
	4	始兴县兴明农业机械有限公司	收割机及 配件	627,074.75	2.56
	5	永丰县千百石农机贸易有限公司	收割机及 配件	460,287.98	1.88
	前五名合计			<b>15,511,625.82</b>	<b>63.32</b>

报告期内，公司销售前五名客户中，除湖南省农友机械集团有限公司为公司控股股东且公司董事长兼总经理刘若桥持有其 34.00% 股权，公司董事刘志昌持有其 9.00% 的股权，公司董事兼高管王跃文持有其 8.00% 的股权外，公司其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东，未在其他主要客户中以任何方式持有任何权益或任职。

(2) 报告期内，公司主要海外客户基本情况如下：

主要客户	中文名称	基本情况	合作模式	客户获取方式	交易背景	定价政策	销售方式

主要客户	中文名称	基本情况	合作模式	客户获取方式	交易背景	定价政策	销售方式
CV ADI SETIA UTAMA JAYA	阿迪斯第亚乌达玛查雅公司	公司成立于 2002 年，主营农业、畜牧业、种植业机械及配件，主销印尼市场。	签订销售合同	展会	客户通过展会向公司产品进行考察和询价后与公司签订合同。	综合考虑销售规模，客户所在地情况，以采购成本价格为基础加一定利润额进行定价。	买断式销售
CV. JAVATECH AGRO PERSADA	加瓦锡齿阿各内公司	公司成立于 2004 年，主营农业机械及配件，主销印尼市场。	签订销售合同	展会	客户通过展会向公司产品进行考察和询价后与公司签订合同。	综合考虑销售规模，客户所在地情况，以采购成本价格为基础加一定利润额进行定价。	买断式销售

### 3、重大客户依赖情况以及对持续经营能力的影响

#### (1) 重大客户依赖情况

公司产品销售采用经销商模式，公司将产品买断式销售给经销商，再由经销商销售给终端客户，国内经销商分布较为分散，公司对国内经销商的依赖性相对较低。

公司在立足国内市场的同时，积极开拓海外市场，经过多年的努力，于 2013 年逐步打开海外市场。但是公司产品种类较为单一，在海外市场面临着激烈的竞争，目前公司产品境外销售主要销往印度尼西亚，因印尼农业机械化发展对农机产品的需求量较大，报告期内公司产品出口销量不断增加，外销客户的高度集中是由印尼市场情况以及公司发展需要共同决定的。

①由公司的经营情况、市场定位以及产品特点决定的。公司自成立以来，主要经营小型联合收割机的研发、生产与销售业务，主打产品为水稻联合收割机，主要用于水稻和小麦的收割，具有质量轻、安全性能好、移田方便的特性，适用于山区、丘陵的南方水稻产区。印度尼西亚由于天然的气候、环境等地理优势，是水稻种植大国。公司研发、生产的小型联合收割机与印尼市场的需求高度粘合，因此公司海外客户主要集中在印度尼西亚。

②由公司的业务模式所决定的。由于农机消费具有高度差异化和最终用户分散的特点，因此公司主要采取经销商销售的模式。CV ADI SETIA UTAMA JAYA

和 CV. JAVATECH AGRO PERSADA 是在印度尼西亚政府采购名录内的合格供应商，这两家公司不生产收割机，从农友股份购买收割机是为了完成公司在印尼农业部取得的指标工程的订单。从农友股份采购收割机后，会贴上自己的品牌再销售给终端使用客户。因此公司海外客户主要集中在 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 和 CV. JAVATECH AGRO PERSADA。

③海外客户对公司产品的认可度较高，双方处于一种相互依存的关系。公司与 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 和 CV. JAVATECH AGRO PERSADA 客户合作已久，公司生产销售的 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 位于印度尼西亚泗水市，CV. JAVATECH AGRO PERSADA 位于印度尼西亚日惹市，它们都是当地比较大的农业机械销售商，他们从公司大批量采购的 4LZ-0.8、1.2 型小型联合收割机满足市场需求且深受当地客户好评。公司优质的产品和服务保障为 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 和 CV. JAVATECH AGRO PERSADA 在当地的销售起到了支持作用，双方将保持长期、稳定的合作，形成一种相互依存、共同成长、长期支持的关系，具有较强的稳定性和持续性。

报告期内，公司国外销售占比较大，且客户相对集中。2015 年、2016 年 1-5 月因无出口业务资质，公司通过买断式销售给农友集团进行产品出口，对这部分销售按产品最终销往地亦属于国外销售，主要客户为 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 和 CV. JAVATECH AGRO PERSADA。因此，按产品最终销往地划分，公司国外销售及占主营业务收入的比例具体如下：

地区	2017 年 1-7 月		2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
国外	16,659,638.13	76.44	32,059,742.11	76.07	11,246,513.27	45.91
其中：CV ADI SETIA UTAMA JAYA	13,095,910.64	60.09	20,853,324.56	49.48	11,246,513.27	45.91
CV. JAVATECH AGRO PERSADA	3,134,916.20	14.38	11,178,917.55	26.53	-	-
国内	5,135,461.71	23.56	10,082,673.18	23.93	13,248,272.39	54.09
合计	21,795,099.84	100.00	42,142,415.29	100.00	24,494,785.66	100.00

由上表可知，公司通过自营出口和农友集团出口，主要销售客户均为 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 和 CV. JAVATECH AGRO PERSADA。在国外市场销售方面，

公司主要通过中国制造网和阿里巴巴国际站中英文平台、政府相关部门组织东南亚国家的境外参展等方式进行国外市场推广。

按产品最终销往地计算，公司在报告期内对 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 总的销售收入占报告期内主营业务收入合计的比例达到了 51.11%，存在对单一客户的重大依赖。公司海外销售虽然集中度较高，但是相关业务是真实存在的。

## (2) 对持续经营能力的影响

CV ADI SETIA UTAMA JAYA 于 2013 年开始采购公司的收割机，经过多年合作，双方建立了良好的合作基础，客户粘合度较高；同时，公司自成立起，一直专注于收割机的研发和生产，积极调研市场需求，不断改良收割机核心工艺技术，提高产品的技术含量和质量水平，在保证产品质量的稳定基础上不断提高产品性能，以提高客户满意度。通过互联网、境外参展等营销渠道，在维护好老客户的同时不断开发新客户，如新客户 KOU SHENG FENG CO,LTD、OFE CO,LTD 等。公司在响应国家“一带一路”的大环境下，不断开发市场多元化，在产品质量性能不断更新换代的条件下，预计公司持续经营未来不存在重大不确定性。

### (3) 公司拓宽销售渠道，改善客户结构的具体措施及成效

①不断加大研发投入，充分挖掘市场需求，推出满足市场需求的新产品；如公司 2017 年新推出的 4LZ-2.2Z 型联合收割机。

②强化对产品质量的控制以及完善售后服务体系，与现有客户保持良好沟通与合作，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性；如报告期后，公司与 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 签订 100 台收割机及配件合同。

③在国家“一带一路”大背景下，通过互联网、境外参展等营销渠道开发新市场、新客户，实现客户结构多元化。如公司积极前往越南、泰国、韩国等开发境外新客户，2017 年已增加了新客户 KOU SHENG FENG CO, LTD、OFE CO, LTD 等。

## (二) 主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

### 1、原材料、能源及供应情况

公司农机具生产主要能源为电和生产用水。生产所需的主要原材料包括自制零部件所需的钢材、钢板、辅助材料，以及直接外购零部件和外协加工件。具体

如下：

项目	明 细
自制件	割台、脱粒桶、脱粒盖、提升槽、接谷斗、分禾器（左、右）、底架、座凳、拔禾轮、脱粒滚、风机、轮胎条履带、搅轮、液压油箱、抛洒器、发电机支架
外购零部件	动力、变速箱、齿轮泵、齿轮泵座、油管、分配器、发电机、支重轮轴、支重轮套、尼龙支重轮、脱粒轴、小搅谷轮轴、打搅谷轮端轴、送料轴、风机轴、刀杆、护刃器、压刃器、提升链条、链轮、428 链条、工作离合器、铸件、销轴、标准件、橡胶履带、风选桶、凹板筛、护罩
外协加工件	支重轮、轴承座、轴承套、皮带轮、驱动轮、喷漆冷作件

公司自制零部件主要是公司各类核心零部件，主要原材料是各种钢材等，辅助材料主要包括油漆、柴油、氧气、电焊等。这些原材料的市场供应十分充足。

公司直接外购零部件主要为动力、变速箱、电器、橡胶履带、液压件、标准件、链轮、传动带等，国内外生产厂家众多，市场供给充足。

外协加工零部件由公司提供图纸委托专业厂家进行加工，公司已与外协加工零部件供应商建立了长期稳定的合作关系，供应稳定。

公司不存在对供应商的重大依赖。公司供应商较为集中，是由公司生产经营情况、业务模式共同决定的。

公司采用集中采购的模式，采购部依据生产部的年度生产计划制定年度采购计划，并集中向供应商进行询价、比价，以确定供应商和采购价格，并签订年度采购合同。公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，并建立合格供应商档案，并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系，以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量，与合格供应商合作共赢的目的。集中采购符合行业特征，不会对公司未来经营稳定性造成重大不利影响，因此供应商高度集中具有合理性。

拓宽采购渠道，改善供应商结构的具体措施办法：

(1) 公司将强化对供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，与现有供应商保持良好的合作机制；

(2) 积极挖掘其他优质供应商，根据公司产品的性能与质量要求，与优质

供应商建立良好的合作关系等。

## 2、报告期内采购金额情况如下表：

单位：元

项目	2017年1-7月		2016年		2015年	
	金额 (不含税)	比例(%)	金额 (不含税)	比例(%)	金额 (不含税)	比例(%)
外购收割机	6,612,745.00	43.41	142,800.00	0.69	-	-
柴油机及配件	2,268,386.33	14.89	4,479,083.65	21.78	2,780,340.80	34.37
变速箱及配件	798,156.22	5.24	2,501,827.50	12.17	1,583,962.42	19.58
钢材	664,321.90	4.36	1,038,127.46	5.05	1,100,492.27	13.61
履带	948,478.65	6.23	1,795,988.36	8.73	1,101,007.69	13.61
其他众多小配件	3,941,547.90	25.87	10,607,662.15	51.58	1,522,637.88	18.82
<b>总计</b>	<b>15,233,636.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20,565,489.12</b>	<b>100.00</b>	<b>8,088,441.06</b>	<b>100.00</b>

## 3、报告期内前五名供应商采购情况

单位：元

期间	序号	供应商名称	产品类别	采购额 (不含税)	占总采购金额 的比例 (%)
2017年 1-7月	1	湖南福农农业装备有限公司	收割机	6,385,221.24	41.92
	2	双峰县红焯农机销售有限公司	柴油机及配件	1,874,679.91	12.31
	3	三门金马橡胶履带有限公司	履带	941,470.10	6.18
	4	益阳益新传动机械有限公司	变速箱及配件	523,155.11	3.43
	5	湖南兴农机械有限公司	其他配件	355,870.04	2.34
	<b>前五名合计</b>				<b>10,080,396.40</b>
2016年度	1	双峰县红焯农机销售有限公司	柴油机及配件	3,251,615.92	15.81
	2	湖南兴农机械有限公司	收割机配件	2,555,218.81	12.42
	3	益阳益新传动机械有限公司	变速箱	2,490,428.35	12.11

期间	序号	供应商名称	产品类别	采购额 (不含税)	占总采购金额 的比例 (%)
	4	双峰县五星农机有限责任公司	柴油机、马 达	1,119,388.71	5.44
	5	三门金马橡胶履带有限公司	履带	968,581.20	4.71
	前五名合计			<b>10,385,232.99</b>	<b>50.50</b>
2015 年度	1	双峰县红烨农机销售有限公司	柴油机及配 件	2,179,669.86	26.95
	2	益阳益新传动机械有限公司	变速箱	1,583,962.42	19.58
	3	益阳市赫山鹏晖农业机械批发 部	履带	930,034.17	11.50
	4	长沙鑫百顺金属材料有限公司	钢材	556,902.91	6.89
	5	双峰县五星农机有限责任公司	柴油机及配 件	403,918.80	4.99
	前五名合计			<b>5,654,488.16</b>	<b>69.91</b>

报告期内,公司不存在向单个供应商的采购额超过当期采购总额 50%的情况。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述前五名供应商中占有权益。

#### 4、公司外协情况说明

##### (1) 外协厂商的数量和名称

序号	公司名称	提供服务
1	湖南省农友机械集团有限公司	电泳、喷漆
2	双峰县泰旺铸造厂	毛胚铸件加工
3	双峰县胜利机械加工店	毛胚铸件加工

其中,外协厂商农友集团是公司的控股股东,公司董事刘若桥、王跃文为农友集团董事,董事刘志昌为农友集团监事。

##### (2) 与外协厂商的定价机制

公司与外协厂商的定价主要根据市场行情和平均收费标准,综合考虑外协加工产品的规格、数量及特殊工艺上的要求后进行成本估算,最终与外协厂商协商一致后通过合同的形式明确价格;同时,在长期合作的过程中,根据市场

行情以及产品工艺升级等情况，双方协商对价格进行相应调整。

### (3) 外协产品、成本的占比情况

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
农友集团委托加工费(元)	133,318.67	544,358.48	282,590.46
双峰县泰旺铸造厂		465,766.68	363,636.00
双峰县胜利机械加工店		2,923.53	
合计	133,318.67	1,013,048.69	646,226.46
占全年材料购入的比重(%)	0.86	3.90	5.73

公司喷漆工艺、毛胚铸件采用了外协，喷漆在公司整个业务中处于收尾环节，铸件并非公司产品主要零部件，报告期内，委托加工占公司材料采购中的比重很小，2017年1-7月占比0.86%，2016年度占比3.90%，2015年度占比5.73%。同时，市场上提供相应服务的外协厂商较多，公司具有较高的可选择性。

公司不会因为外协厂商因素对自身生产经营造成重大影响。

### (4) 外协产品的质量控制措施

根据《中华人民共和国工业产品生产许可证管理条例》，国家对生产下列重要工业产品的企业实行生产许可证制度：（一）乳制品、肉制品、饮料、米、面、食用油、酒类等直接关系人体健康的加工食品；（二）电热毯、压力锅、燃气热水器等可能危及人身、财产安全的产品；（三）税控收款机、防伪验钞仪、卫星电视广播地面接收设备、无线广播电视发射设备等关系金融安全和通信质量安全的产品；（四）安全网、安全帽、建筑扣件等保障劳动安全的产品；（五）电力铁塔、桥梁支座、铁路工业产品、水工金属结构、危险化学品及其包装物、容器等影响生产安全、公共安全的产品；（六）法律、行政法规要求依照本条例的规定实行生产许可证管理的其他产品。公司委托外协厂商加工的产品均未在以上“重要工业产品”之列，外协产品的生产不需要取得工业产品生产许可证。

公司设有品质部，具备完整的质量控制措施，参与供应商、重大销售合同和新产品开发项目的评审；负责参与新设备、实施、工装模/夹具和非生产性外加工的验收工作。报告期内，公司选定的外协厂商与公司保持着较为稳定合作关系，其生产的零部件质量稳定，可以满足公司日常生产需求。合作初期，公

司会对外协厂商进行试用，考察其产品质量是否合格及供货速度是否适合。公司质检部会对外协产品质量进行检测，并出具反馈评审。

### （三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

#### 1、重大销售、采购合同

##### （1）重大销售合同

报告期内，因公司内销所签署的销售合同主要为框架合同，用于确认双方的合作关系和约束条款，实际销售以销售订单为准，而单个销售订单金额较小。为了更好地反映公司销售收入所对应的销售合同，内销所披露的销售合同金额为报告期内客户销售订单的汇总金额。重大销售合同的披露标准为 2017 年 1-7 月、2016 年度、2015 年度营业收入前五名所对应的销售合同，具体情况如下：

##### 1) 2017 年 1-7 月营业收入前五名销售合同

序号	客户名称	合同标的	合同期间/ 签订时间	合同金额	执行情况	是否为框 架合同
1	CV ADISETIA UTAMA JAYA	4LZ-1.2 收割机及 配件	2017/1/16	\$135,968.00	履行完毕	否
		4LZ-1.2 小型收割 机	2017/3/31	\$155,392.00	履行完毕	
		4LZ-4.0Z 联合收割 机		\$189,990.00	履行完毕	
		收割机配件		\$605.00	履行完毕	
		小型吸粮器		\$1,305.00	履行完毕	
		4LZ-1.2 收割机及 配件	2017/3/22	\$330,208.00	履行完毕	
		4LZ-4.0Z 收割机及 配件	2017/4/6	\$1,076,610.00	履行完毕	
		2ZB-2 移栽机及配 件	2017/4/29	\$15,573.00	履行完毕	
		柴油机		\$13,056.00	履行完毕	
2	CV.JAVATECH AGRO PERSADA	4LZ-1.2 收割机及 配件	2017/1/11	\$217,218.00	履行完毕	否
		4LZ-0.8 收割机及 配件	2017/5/15	\$203,520.00	履行完毕	

序号	客户名称	合同标的	合同期间/ 签订时间	合同金额	执行情况	是否为框架合同
3	广西双峰欣欣农机销售有限公司	4LZ-1.0 收割机及配件	2017/4/9	1,408,000.00	正在执行	是
		4LZ-2.2Z 收割机及配件			正在执行	
4	赣州市星顺农机有限公司	4LZ-1.0 收割机及配件	2017/3/1	568,600.00	正在执行	是
5	苍溪县科丰农机有限公司	4LZ-1.0 收割机及配件	2017/4/9	387,800.00	正在执行	是
		4LZ-2.2Z 收割机及配件			正在执行	

## 2) 2016 年营业收入前五名销售合同

序号	客户名称	合同标的	合同期间/ 签订时间	合同金额	执行情况	是否为框架合同
1	CV ADISETIA UTAMA JAYA	4LZ-0.8 收割机及配件	2016/5/10	\$478,325.76	履行完毕	否
		4LZ-0.8 收割机及配件	2016/5/18	\$478,325.76	履行完毕	
		4LZ-0.8 收割机及配件	2016/5/30	\$302,100.48	履行完毕	
		4LZ-0.8 收割机及配件	2016/6/4	\$352,450.56	履行完毕	
		4LZ-0.8 收割机及配件	2016/6/15	\$352,450.56	履行完毕	
		4LZ-0.8 收割机及配件	2016/6/29	\$251,750.40	履行完毕	
		4LZ-0.8 收割机及配件	2016/11/19	\$7,996.00	履行完毕	
		4LZ-1.2 收割机及配件		\$13,288.00	履行完毕	
		4LZ-4.0Z 型收割机及配件		\$34,240.00	履行完毕	
		4LZ-1.2 收割机及配件	2016/12/4	\$48,864.00	履行完毕	
4LZ-1.2 收割机及配件	2016/12/14	\$19,548.00	履行完毕			
2	湖南省农友机械集团有限公司	收割机及配件	2016/1/6	10,649,572.00	履行完毕	是

序号	客户名称	合同标的	合同期间/ 签订时间	合同金额	执行情况	是否为框架合同
3	CV. JAVATECH AGRO PERSADA	4LZ-0.8 收割机及 配件	2016/7/20	\$281,600.00	履行完毕	否
		4LZ-0.8 收割机及 配件	2016/8/17	\$150,400.00	履行完毕	
		4LZ-0.8 收割机及 配件	2016/9/8	\$451,200.00	履行完毕	
		4LZ-1.2 收割机及 配件	2016/10/10	\$401,320.00	履行完毕	
4	赣州市华星源农机有 限公司	4LZ-0.8 收割机及 配件	2016/5/30	1,729,600.00	履行完毕	是
		4LZ-1.0 收割机及 配件			履行完毕	
5	桂阳县腾龙农业机械 销售有限公司	4LZ-0.8 收割机	2016/8/18	634,000.00	履行完毕	是

### 3) 2015 年营业收入前五名销售合同

序号	客户名称	合同标的	合同期间/ 签订时间	合同金额	执行情况	是否为框架合同
1	湖南省农友机械集团 有限公司	收割机及配件	2015/2/18	13,614,340.00	履行完毕	是
2	赣州市华星源农机有 限公司	4LZ-0.8 收割机及 配件	2015/1/8	1,629,600.00	履行完毕	是
3	琼中营根湘琼农机商 行	4LZ-0.8 收割机及 配件	2015/1/16	1,132,300.00	履行完毕	是
4	始兴县兴明农业机械 有限公司	4LZ-0.8 收割机	2015/1/1	644,000.00	履行完毕	是
5	永丰县千百石农机商 贸有限责任公司	4LZ-0.8 收割机	2015/1/16	548,800.00	履行完毕	是

### (2) 重大采购合同

重大采购合同披露标准为 2017 年 1-7 月、2016 年度、2015 年度采购合同金额为 50 万以上所对应的采购合同，具体情况如下：

序号	供应商名称	签订时间	合同标的	合同金额	执行情况	是否为框架合同
1	双峰县红辉农机销 售有限公司	2015/4/17	柴油机	654,200.00	执行完毕	否

序号	供应商名称	签订时间	合同标的	合同金额	执行情况	是否为框架合同
2	双峰县红烨农机销售有限公司	2015/5/27	柴油机	655,200.00	执行完毕	否
3	双峰县红烨农机销售有限公司	2016/3/25	柴油机配件	581,305.00	执行完毕	否
4	双峰县红烨农机销售有限公司	2016/5/5	柴油机及配件	928,200.00	执行完毕	否
5	双峰县红烨农机销售有限公司	2016/6/3	柴油机	516,600.00	执行完毕	否
6	益阳益新传动机械有限公司	2016/6/26	变速箱及配件	1,211,312.00	执行完毕	否
7	湖南兴农机械有限公司	2016/11/16	委托加工 4LZ-1.2 型收割 机部件	2,915,888.50	执行完毕	否
8	湖南福农农业装备有限公司	2017/3/13	全喂入联合收 割机	7,150,000.00	执行完毕	否

## 2、其他对公司日常经营、资产状况等有重大影响的合同

报告期内，公司无借款、质押、担保等对公司日常经营、资产状况等有重大影响的合同。

### （四）报告期个人卡情况及相关内部控制

报告期内，公司存在个人卡的情况，湖南省农广农业装备有限公司成立于2010年9月19日，实际开业时间为2011年2月，2011年使用公司的对公账号中国建设银行双峰支行统一结算。

因为公司的终端客户是农民，大部分经销商位于乡镇，没有中国建设银行的营业网点，很多经销商强烈要求公司开立农村商业银行、农业银行、农村信用社、邮政储蓄银行等在当地乡镇能够找到营业网点的银行开立个人账号，以便于和公司往来结算。为了适应客户要求，节约跨行转账费用，同时周末也不影响汇款结算，2012年3月份，经过公司股东商议，同意以陈立永（当时的公司总经理）名义建立账号，用于公司客户及供应商往来货款结算。

报告期内，个人卡的货款收支情况如下：

期间	收取销售款		支付采购款	
	金额（元）	占营业收入比例（%）	金额（元）	占采购金额比例（%）

期间	收取销售款		支付采购款	
	金额（元）	占营业收入比例（%）	金额（元）	占采购金额比例（%）
2015 年度	12,027,540.21	49.04	1,212,136.87	14.99
2016 年度	923,650.00	2.19	338,225.20	1.64
2017 年 1-7 月	-	-	-	-
合计	<b>12,951,190.21</b>	--	<b>1,550,362.07</b>	--

公司对个人卡账户的管理严格按照公司银行账户管理制度执行，个人卡账户由出纳保管，不允许坐支款项，账户收支均已记账。个人卡公司视同银行存款，在现金科目进行核算。自 2016 年 6 月起，公司停止使用个人卡，并于 8 月核销了其中 5 张个人卡，11 月核销了其中 1 张个人卡。截至公开转让说明书签署之日，公司再无个人卡的情况。

## 五、公司的安全生产和环境保护、质量监督情况

### （一）安全生产情况

根据《安全生产许可证条例》第二条的规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。”公司主营业务为小型联合收割机的研发、生产与销售，不属于上述需要获得安全生产许可的行业。

公司在安全生产方面严格要求员工时刻谨记“安全第一”观念，并根据国家法律法规制定了《车间现场安全制度》、《生产突发事件紧急处理规定》等安全生产管理制度。

报告期内，公司未发生过重大安全生产事故，未受到过相关部门的处罚。2017 年 8 月 31 日，双峰县安全生产监督管理局出具《证明》：证明公司自成立至今，在经营活动中能够遵守国家有关安全生产方面的法律、法规，依法安全生产，不存在因违反有关安全生产方面的法律、法规而被安全生产监督管理部门处罚的情形。

此外，公司高度重视消防安全工作，自公司设立以来未发生消防安全事故。农友股份租赁的农友集团的生产车间为位于双峰县科技工业园，2007 年 1 月 30

日，双峰县公安消防大队出具双公消验字[2007]第4号《关于湖南省农友机械有限公司钢结构车间工程消防验收合格的意见》：“我大队消防监督人员于2007年1月29日对你公司钢结构车间消防工程进行了验收，认为该工程基本达到了原消防设计要求，符合国家消防技术标准规定，在消防方面具备使用条件，同意投入使用。”因此，公司租赁的控股股东农友集团在双峰县科技工业园内的厂房已经取得了竣工验收消防备案。

公司租赁的控股股东农友集团在双峰县科技工业园内的办公楼还没有进行消防备案，为此，实际控制人刘若桥出具承诺：本人将积极督促公司办理消防相关手续，若公司因消防问题受到处罚或遭受其他损失，相关经济责任将由本人承担。

同时，双峰县公安消防大队出具了证明，证明“经查询核实，湖南省农友农业装备股份有限公司在我大队未发现消防违规行为”

公司于2016年4月份取得的土地权证号为湘（2017）双峰县不动产权第0001087号的土地正在施工建设，建设工程规划许可证批准的总建筑面积为8617m<sup>2</sup>，公司即将使用新的办公楼及生产车间。因此，公司停止使用未经消防备案的租赁的农友集团的办公楼对公司的生产经营不会造成重大不利影响。

为防止消防安全方面的风险，公司日常运营过程中采取的安全措施主要包括：制定各项安全管理制度，编制安全操作规程，生产经营中严格按照相关制度开展安全生产工作；设置安全员，安全员每日进行安全巡查，对于发现的隐患及时通知到各部门，并督促隐患整改；为员工缴纳了工伤保险。

## （二）环境保护情况

根据原环境保护部《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函〔2008〕373号），火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、造纸、酿造、发酵、纺织和制革业为重污染行业。

根据环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《企业环境信用评价办法（试行）（2013）》第三条第（三）款，重污染行业包括：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16类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。

公司所处的农业机械行业不属于国家环境保护总局认定的冶金、化工、石化、煤炭、造纸等重污染行业。

虽然公司不属于重污染行业，但根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》和《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》及相关实施细则、《建设项目环境影响评价分类管理名录（2015）》、《控制污染物排放许可制实施方案》（国办发〔2016〕81号）、《排污许可证管理暂行规定》（环水体〔2016〕186号）等文件，公司应当编制相应环境影响评价文件，取得环评验收。

公司目前所使用的厂房及办公场所、展厅等为租用农友集团的房屋，2010年3月23日，农友集团取得娄底市环境保护局出具的编号为娄环评（2010）30号《关于湖南省农友机械集团年产30万台智能柜式组合米机和10万台耕整旋耕开沟机扩建项目环境影响报告表的批复》，批复如下“项目建成后，公司每年可生产30万台智能柜式组合米机、10万台耕整旋耕开沟机和2万台水稻联合收割机。根据该项目环评报告表评价结论和双峰县环保局初审意见，从环境保护角度出发，同意项目在拟选地址建设。”

2012年12月14日，双峰县环境保护局认定湖南省农友机械集团执行了环境影响评价和“三同时”制度，施工期和试生产期能落实环评提出的各项污染防治措施，批准了该建筑项目的环保验收申请。

农友集团现持有双峰县环境保护局2015年3月30日颁发的湘环（双环）字第（42）号《排放污染物许可证》，允许排放的污染物为废水（COD）、噪声；有效期为2015年3月30日至2018年3月29日。

公司目前有新建厂房等在建工程，2016年1月4日，双峰县环境保护局出具编号为双环开评（2016）01号《关于湖南省农广农业装备有限公司废旧农机再利用项目环境影响报告表的批复》，同意公司按照环境影响报告表所述的建设规模、建设地点、生产工艺进行建设。

2017年4月24日，双峰县环境保护局颁发湘环（双临）字第（1）号《排放污染物许可证》，允许排放的污染物为废气、噪声，有效期从2017年4月24日至2018年4月23日。

2017年8月31日，双峰县环境保护局出具《证明》：证明公司自成立至今，能够遵守环境保护的相关法律、法规，不存在因违反有关环境保护的政策、法律、法规和规范性文件而受到环保主管部门行政处罚的情形。

### （三）质量监督情况

2011年2月15日，农广农业发布公司企业标准(Q/TSNG001-2011)——《全喂入履带式水稻联合收割机技术条件》，2011年2月16日实施，该企业标准经过了双峰县质量技术监督局备案（备案号：双峰备字2011003号）。

公司的主要产品已达到GB/T19001-2008/ISO9001:2008标准，北京中水卓越认证有限公司于2015年7月31日颁发编号为08915Q21451R0S的《质量管理体系认证证书》。报告期内，公司产品质量合格，未因产品质量问题遭受处罚。公司与2017年9月1日获得双峰县工商行政管理和质量技术监督局出具的《证明》，证明公司自成立以来能遵守工商行政管理和质量技术监督方面的法律、法规、规章，没有因违反工商行政管理和质量技术监督方面的法律、法规、规章被该局查处过。

## 六、公司的商业模式

公司的主营业务为小型联合收割机的研发、生产和销售，公司秉承“专注、诚信、合作、创新”的经营理念，以市场需求为导向，通过自主研发的形式，制造并销售适合丘陵山区气候、地形、农作物农艺要求的小型联合收割机，从而获取销售收入与利润。

公司商业模式可细分为采购模式、研发模式、生产模式和销售模式。

### （一）采购模式

公司生产所需的主要原材料包括钢材、钢板、辅助材料，以及直接外购件和外协加工件。

公司采用集中采购模式，采购部依据生产部的年度生产计划制定年度采购计划，并集中向供应商进行询价、比价，以确定供应商和采购价格，并签订年度采购合同。确定合格供应商后，采购部每月依据生产部提供的材料申购计划，直接下单给合格供应商，供应商按订单发货。

公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审,并建立合格供应商档案,并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系,以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量,与合格供应商合作共赢的目的。

## （二）研发模式

公司自成立之初就十分重视产品技术研发,通过自主研发,与国内高校产学研合作等方式,不断对现有技术和产品进行改进升级。目前,公司已经取得发明专利 3 项,实用新型专利 6 项,外观设计专利 2 项,同时,公司正在申请的发明专利有 4 项。

公司根据制定的研发项目,结合公司实际情况,成立专项研发项目组,利用自身资源,解决生产和使用过程中存在的技术难题,进行新产品的研制,不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

## （三）生产模式

公司采用“库存生产”的生产模式组织生产。“库存生产”即依据市场的需求并参照本身的库存存量来决定是否要安排生产计划。

公司依据上一年度销量,结合市场预测来确定下一年度的生产计划,生产部按照生产计划的 70%-80%制定年度实际生产计划并分解成季度计划。销售部每季度初对当季度产品库存及市场状况做进一步统计分析,结合经销商下达的订单、同期销售情况和合理的库存量确定季度销售计划;生产部根据季度销售计划制定季度生产计划并分解成月度生产计划组织生产,半成品、成品经质检部检验合格后入库。同时,销售部会将经销商的临时订单汇总反馈给生产部,以使生产部适时调整生产,以便有效降低库存,减少资金占用,降低经营风险。

在装配生产组织上,公司采取节拍生产的组装方式。在目标时间内,根据需求数量、需求期的有效工作时间、设备加工能力、劳动力配置情况、工艺方法等对生产节奏进行调节,通过不断改进使生产均衡有序,有效防止分段库存过多造成的浪费和生产过迟造成的分段供应不连续问题,使生产现场作业规律化,提高生产效率,做到快捷生产交付。

## （四）销售模式

公司通过展会、广告、互联网宣传等方式接触客户，由于我国农机消费具有高度差异化和最终用户分散的特点，目前在国内市场，公司采取以经销商销售为主，部分直接面向终端农户零售的销售模式；在国外市场，采取自营出口的销售模式。

### 1、经销商模式

经销商销售是公司主要的销售模式，通过长期的市场开拓以及客户资源积累，公司建立了较为稳定的经销商渠道，以方便公司在各地的销售工作的开展。公司与经销商之间的产品经销为买断式销售，经销商在下单并支付预付款后，公司安排发货，经销商确认收货后，公司财务部向其开具发票。

#### （1）经销商合作模式

经销商的选择与管理方面，公司主要通过市场调查、经销商申请两种方式确定初步意向经销商；初步意向经销商确定后，公司与之进行初步洽谈，根据洽谈及初步了解的情况，选择出在公司实力、营销能力、商业信誉等方面能够满足公司要求且愿意与公司密切合作的意向经销商；意向经销商确定后，由公司销售人员对之进行实地考察；考察合格后，最终将其确定为公司的正式经销商。公司根据不同区域对收割机的需求、经销商的销售能力等建立经销单位区域，在每一个经销单元区域设立一个经销商。公司根据经销商的营销能力与付款进度等对经销商进行分级管理，每年年底对经销商进行评审，按照考核结算将经销商划分为一级、二级和三级，并针对不同等级的经销商实行不同的信用政策与返利政策。

#### （2）公司产品定价原则及结算方式

公司与经销商的产品定价根据成本加毛利并结合市场同类产品价格的方式确定。大部分经销商为款到发货，对于合作时间较长且信誉较好的经销商，公司给予一定的信用额度和信用期。

### 2、直销模式

在直销模式下，由公司销售人员直接向农村合作社、农业种植大户或本地农

户推介并签订购销合同。直销模式中客户在支付全部货款后，公司安排发货并开具发票。

### 3、网络销售模式

网销产品客户通过网络交易平台提交订单，并将货款支付给第三方支付平台，客户收到货物后在交易平台确认收货。

### 4、自营出口模式

公司在海外市场大力推广 4LZ-0.8 型号的收割机，公司采用自营出口的外销方式。在自营出口方式下，公司的营销人员直接接触国外客户，洽谈订货意向，签订销售合同，产品生产完成后，公司将产品运送至边境口岸，报关出口。

### 5、公司 2015 年与控股股东农友集团的合作模式

公司是由农友集团与陈立永共同出资设立，农友集团为公司控股股东，拥有较为雄厚的农机产品的销售团队和市场开发、推广的能力，而陈立永专注于小型联合收割机的技术研发，有可靠的技术和成熟的产品。因此，在公司成立之初，两个出资主体分工明确，优势互补。

2012 年 2 月 1 日，公司与农友集团签订了委托代理销售协议，由农友集团负责公司全部产品的销售，公司按照实际销售额的 2.25%和 350 元/台向农友集团支付销售佣金。销售佣金主要包括销售人员的人工费用、业务招待费等。公司不再单独设置销售机构，专注从事产品开发和生产，以达到资源共享、机构精简、提高效益的目的。

销售佣金是按公司全部销售额和销售数量进行计算，包括公司销售给国内经销商的产品、销售给农友集团用于出口的产品以及销售给农友集团用于其淘宝商铺销售的产品。公司财务部门按月进行销售额与销售数量的统计并计算出销售佣金，并与农友集团销售部门进行核对，核对无误，报公司总经理审批后支付。

随着公司产品市场认知度的提高和销售客户的稳固，考虑到公司业务的独立性和减少关联交易，公司 2016 年初开始着手组建独立的销售部门，并于 2016 年 3 月正式成立。由于年初为销售淡季，公司在 2016 年 1-2 月无销售产品，所

以此销售模式和费用结算从 2012 年开始到 2015 年结束。

此销售模式是在公司拟成立时，控股股东农友集团和小股东陈立永就达成了相关意向，具体销售佣金的比例是在农友集团相关费用的基础上，并考虑了农友集团销售团队和营销网络优势后协商达成一致。公司 2015 年支付农友集团销售佣金 1,043,415.26 元，占公司全年营业收入的 4.26%和销售毛利的 16.25%，平均每月支付 86,951.27 元，公司成立独立的销售部门后 2016 年 3 月至 2017 年 7 月平均每月销售人员人工费用和业务招待费为 78,162.11 元。因此，销售佣金是公允的，不存在向关联方利益输送等情形。

## 七、公司所处行业情况

### （一）行业概况

#### 1、行业分类

农业机械涉及面广泛，是种植业、畜牧业、林业和渔业等生产应用过程中动力机械和作业机械的总称。我国农业机械工业经过 60 多年的发展，已形成了拖拉机制造业、机械化农业及园艺机械制造业、农产品加工机械制造业、畜牧机械制造业、饲料生产专用设备制造业、渔业机械制造业、营林及木材采伐机械制造业、水资源专用机械制造业、农林牧渔机械配件制造业、其他农林牧渔业制造及修理业、其他交通运输设备制造业、农业园林及金属工具制造业 12 个子行业，能生产 16 大类、104 个小类、3200 多种产品的完整工业体系，使我国农业机械化水平不断提高，促进了我国农业劳动力结构的巨大变化，对我国农业和农村经济的发展作出了重要贡献。

根据国民经济行业分类标准（GB/T4754-2011），公司所属行业为专用设备制造业，行业小类为“C3572 机械化农业及园艺机具制造”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“C35 专用设备制造业”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业为“C3572 机械化农业及园艺机具制造”；根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“C12101510 建筑、农用机械与重型卡车”。

## 2、行业监管

### (1) 行业主管部门

我国农业机械制造行业的主管部门是中华人民共和国发展和改革委员会、农业部及工业和信息化部。各自的监管职能如下表所示：

主管部门		主要职能
国家发展和改革委员会		主要负责机械行业发展规划的研究、产业政策的制定,指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。
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。
工业和信息化部	装备工业司	承担通用机械、汽车、民用飞机、民用船舶、轨道交通机械制造业等的行业管理工作;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。
	规划司	组织拟订工业、通信业和信息化发展战略、规划;提出工业、通信业和信息化固定资产投资规模和方向(含利用外资和境外投资)、中央财政性建设资金安排的建议;承担固定资产投资者审核的相关工作。

### (2) 行业协会

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

## 3、行业主要法律法规和相关政策

### (1) 行业主要法律法规

公司所处农业机械制造行业的主要法律法规如下：

主要法律法规	颁发部门	实施时间
《中华人民共和国农业法》（2012年修订）	全国人民代表大会常务委员会	2013.01.01
《中华人民共和国农业技术推广法》（2012年修订）	全国人民代表大会常务委员会	2013.01.01
《中华人民共和国农业机械化促进法》	全国人民代表大会常务委员会	2004.11.01
《农业机械推广鉴定实施办法》（2015年修订）	农业部	2016.01.01
《农业机械试验鉴定办法》（2015年修订）	农业部	2015.07.15
《农业机械事故处理办法》	农业部	2011.03.01
《农业机械推广鉴定证书和标志管理办法》	农业部	2005.11.01
《农业机械试验鉴定办法》	农业部	2005.11.01
《农业机械安全监督管理条例》	国务院	2009.11.01
《农业机械购置补贴专项资金使用管理暂行办法》	农业部、财政部	2005.02.25
《农业机械维修管理规定》	农业部、国家工商行政管理总局	2006.07.01
《国家支持推广的农业机械产品目录管理办法》	农业部、财政部、国家发展和改革委员会	2005.08.01
《农业机械产品修理更换、退货责任规定》	国家质量监督检验检疫总局、国家工商行政管理总局、农业部、工业和信息化部	2010.06.01

## （2）主要政策

2015年2月1日，国务院印发了《关于加大改革创新力度加快农业现代化建设的若干意见》（2015中央“一号文件”），明确指出“一、围绕建设现代农业，加快转变农业发展方式，1、不断增强粮食生产能力，深入推进粮食高产创建和绿色增产模式攻关。实施植物保护建设工程，开展农作物病虫害专业化统防统治”和“9、提高农业补贴政策效能，继续实施种粮农民直接补贴、良种补贴、农机具购置补贴、农资综合补贴等政策。选择部分地方开展改革试点，提高补贴的导向性和效能。完善农机具购置补贴政策，向主产区和新型农业经营主体倾斜”。

2015年5月8日，国务院发布《中国制造2025》，要求重点发展粮、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。

2015年7月30日，农业部通过《关于开展主要农作物生产全程机械化推进行动的意见》。意见强调当前农业机械化的重点就是加快推进主要农作物生产全程机械化，要充分认识到推进全程机械化的重要意义，以开展全程机械化推进行动为契机，充分发挥农业机械在集成技术、节本增效、推动规模经营等方面的重要作用，不断提升农机化发展水平。

2016年1月8日，农业部发布《农业部关于扎实做好2016年农业农村经济工作的意见》（农发〔2016〕1号），提出“提高农业机械化水平，推进农机新产品购置补贴试点，支持鼓励老旧农机报废更新，优化农机装备结构。”

2016年12月29日，为贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《全国农业现代化规划（2016—2020年）》的部署，农业部编制了《全国农业机械化发展第十三个五年规划》。《规划》将“加快农业机械化科技创新步伐”列为主要任务，明确实施“农业机械化科技创新驱动计划”重大行动计划，明确了“十三五”农业机械化发展要牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，着眼农业机械化发展短板和滞后区域，以供给侧结构性改革为切入点，以农机农艺融合、机械化与多种形式适度规模经营融合、机械化信息化融合为路径，推动农机装备、服务组织和作业水平向数量质量效益并重转型升级，促进农业机械化全程、全面、高质、高效发展。

#### **4、行业发展现状及前景**

##### **（1）农机制造行业概况**

农业机械涉及面广泛，是种植业、畜牧业、林业和渔业等生产应用过程中动力机械和作业机械的总称。随着我国经济发展以及农村城镇化进程的进一步加快，农村的内需市场呈现出不断扩大之势；我国政府出台的各项强农惠农政策，如农机购置补贴等，使我国农业机械行业呈现出持续向上的走向。农业机械化水平不断提高，市场对农业机械的需求及其保有率也随之加快，农业机械行业呈现出加快发展的势头。随着供给侧结构性改革的深化推进，农业机械的生产方式发生了积极转变，由数量型向质量效率型转变，规模化、标准化、产业化和区域化步伐

在加快，农业机械行业空前繁荣。

## （2）我国农业机械行业现状

我国农业机械行业的发展与我国的农业机械化进程紧密相关，六十余年的发展历程呈现出显著的阶段性特征。在 1949 年至 1977 年的创建起步阶段，我国农机行业主要是满足拖拉机站、国营农场具体耕作的需要，产品以大型化为主；在 1978 年至 1995 年的体制转换阶段，由于家庭联产承包责任制的实行以及集体农机站的逐步解散，农业生产方式发生重大变革，我国农机行业开始第一轮大规模产品结构调整，重点生产适合当时农业生产的手扶拖拉机等小型农业机械；在 1996 年至 2003 年的市场导向阶段，随着跨区作业的兴起，我国农机行业开始第二轮产品结构调整，小型农机具的增幅放缓，高效率的大中型农机具开始恢复性增长，联合收割机异军突起，一度成为农机行业发展的支柱产业；我国从 2004 年出台《中华人民共和国农业机械化促进法》之后，2005 年提出增加农机具购置补贴资金，之后 2 年连续扩大农机具购置补贴规模、机型和范围，2008 年将农机具购置补贴覆盖到所有农业县，到 2012 年推行农机以旧换新试点。国家对农机的政策支持不仅连续，而且力度也不断加大，促进了农机行业又快又好地发展。

农机购置补贴政策支持之下，我国农机装备发展取得明显成效。我国农业机械总动力从 2009 年 8.75 亿千瓦增长至 2016 年的 9.73 亿千瓦，累计增幅 11.20%，其中 2009 年至 2015 年实现了不间断的持续增长，而 2016 年则出现了下跌，跌幅高达 12.96%。



数据来源：国家统计局

据中国农业机械工业协会提供的数据，2016年我国农机工业增加值增速为7.7%，比上年下降0.7%，增速下滑明显。2016年全国规模以上农机企业主营业务收入4516.39亿元，比上年同期增长了5.8%，超额完成了“十二五”规划确定的4000亿元的发展目标，比“十一五”末增长73.55%，农机工业主要指标总量已经位于世界前列。规模以上农机企业实现利润总额255.24亿元，比上年增加了3.51亿元，增幅仅为1.39%，比全国机械行业利润增速低4.15个百分点。农机工业2016年收入和利润增速均呈现乏力态势，这是因为2016年有些地区农机市场表现低迷，需求不盛；个别农机企业由于管理不善，资金链断裂，无法继续经营，行业在结构调整中遇到了新的问题。但是农业生产全程机械化是大势所趋，只有依靠机械化才能降低农业生产成本，提高农业生产国际竞争力。农业生产全程机械化的强力推进势必将为农机工业持续稳步发展提供机遇和支撑。

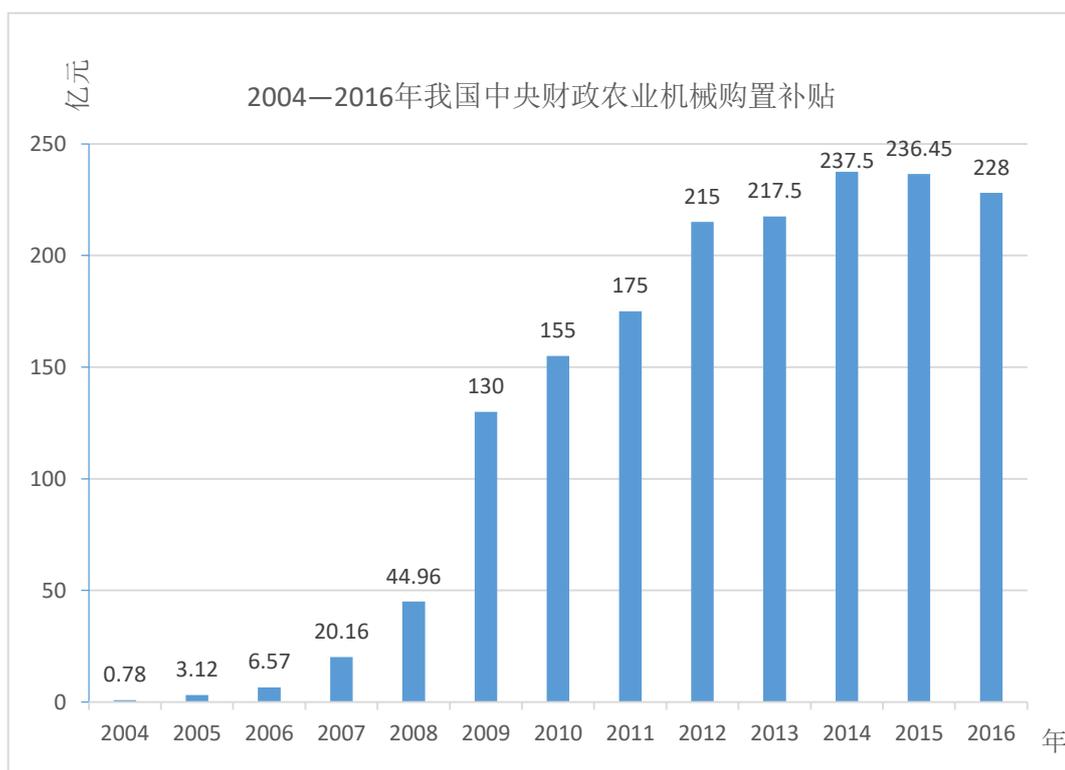
### （3）行业发展前景

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》的要求，“十三五”期间，国家将进一步健全现代农业科技创新推广体系，加快推进农业机械化进程，加强农业与信息技术融合，发展智慧农业，提高农业生产力水平。农业机械化发展第十三个五年规划（2016—2020年）中指出，农业机械化的发展目标是：到2020年，主要农作物生产全程机械化、种养加全面机械化取得显著进展，区域协调共进的农业机械化发展新格局基本形成，有条件的地区率先基

本实现农业机械化，实现农机装备水平、农机作业水平、农业机械化科技水平、农机社会化服务水平、农机安全生产水平等全面提升。这必将为农机化发展带来新的机遇和挑战，具体如下：

首先，并购趋热，国际资本正加速进入我国。迪尔、纽荷兰、马恒达、爱科等已经或正在加速对我国优质农机企业的并购步伐，爱科、格兰、雷肯、格力莫等在我国建厂。2013年7月，德国克拉斯集团并购山东金亿机械制造有限公司，全球5大农机巨头全部在我国落户。

其次，受农机具购置补贴政策的影响，市场总需求情况呈波浪上升态势。2014年中央财政发放的农机财政补贴总金额为237.50亿元，2015年中央财政发放的农机财政补贴总金额为236.45亿元，2016年中央财政发放的农机财政补贴总金额为228.00亿元，中央财政将不断调整支出结构，完善补贴政策，继续支持农机购置补贴工作。在农机购置补贴政策的推动下，农民购机用机积极性高涨，为实现粮食生产“十二连增”、农民增收“十二连快”提供了有力的装备技术支撑。



数据来源：农业部官方网站

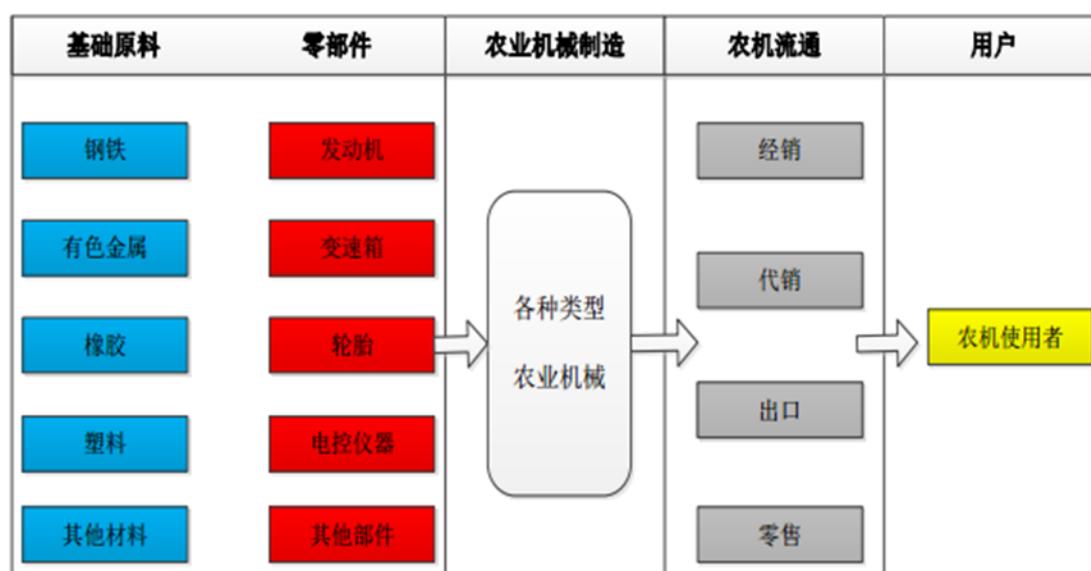
与此同时，我国农机工业也存在“传统农机产品产能过剩，但新兴农机具又供给不足”等问题，制造企业良莠不齐，整体呈现出“多、小、散、弱”的特征，农业机械产品种类和性能与发达国家相比还有很大差距，农机产业到了必然的调

整期。因此，对于农机行业“十三五”规划的编制也必须树立新视野、实现新发展，推动农机工业由中低端向高端加速转变。

## 5、行业与行业上下游的关系

农业机械制造业与上下游行业具有较强的联系，其上游主要为钢铁、有色金属、橡胶等基础原材料及发动机、电控仪表等零部件的提供商；下游则主要为流通渠道提供商和终端的农机使用者。

各类农机制造企业通过采购钢铁、有色金属、发动机、轮胎等基础原材料及零部件，结合自身的技术，生产制造各种满足下游终端客户需求的农业机械。



## 6、影响行业发展的有利和不利因素

### (1) 有利因素

#### 1) 产业政策的扶持

近年来，国家把解决“三农”问题作为政府工作的重中之重，连续多年的中央一号文件聚焦“三农”问题，农业机械化进程是“三农”问题的重要方面，为此，国家出台了一系列推进农业机械化发展的政策。农业部产业政策与法规司出台了《2016年国家落实发展新理念、加快农业现代化、促进农民持续增收政策措施》中提出“2016年，农机购置补贴政策在全国所有农牧业县（场）范围内实施，补贴对象为直接从事农业生产的个人和农业生产经营组织，补贴机具种类为11大类43个小类137个品目，各省可结合实际从中确定具体补贴机具种类。农机购

置补贴政策实施方式实行自主购机、县级结算、直补到卡（户），补贴标准由省级农机化主管部门按规定确定，不允许对省内外企业生产的同类产品实行差别对待。”

各项政策的出台，特别是农机购置补贴政策的持续实施，降低了农民购买农机的成本，调动了农民购买积极性，促进了农机在广大农村地区的普及，极大地加快了我国农业机械化发展的进程。

此外，我国正进行全面深化改革，为我国农机行业发展扫除体制、机制障碍，注入新动力。

### 2) 农村经济运行良好，农民购买力持续上升

近年来，随着国家出台一系列优农惠农政策，我国农村经济的发展和农民生活水平逐步提高，农民收入得到了显著的提升。根据国家统计局数据，2015 年我国农村居民人均可支配收入为 11,422 元，比上年增长 8.9%；2016 年我国农村居民人均可支配收入为 12,363 元，比上年增长 8.2%。农民人均可支配收入的提高有利于农业机械的销量增长，同时有利于现有农业机械的更新换代。

### 3) 刚性需求的日益扩大

随着工业化和城镇化的快速推进，我国农业、农村发展正在进入新的阶段，呈现出农业综合生产成本上升、农产品供求结构性矛盾突出、农村社会结构加速转型、城乡发展加快融合的态势；大量农村青壮年劳动力进城务工，向二、三产业转移步伐加快，农村老龄化、农户兼业化、村庄空心化趋势日显，未来农村靠谁种地成为严峻问题。提高生产效率、降低生产成本、减轻生产劳动强度的需求日趋强烈，这必将成为农业机械工业发展的内在源动力，未来各类农机作业的市场需求将呈现刚性增长态势。

## (2) 不利因素

### 1) 市场竞争程度加剧

我国政府制定的农机购置补贴政策对农业的投入较大，农民购置农机的积极性较高，农机行业前景巨大，近年来农机装备企业也迅速增加。根据《中国农业机械工业年鉴》（2015）统计，农机流通企业 2004 年为 5983 家，2012 年突破万家，2014 年达到 11711 家，比 2004 年增加了近 1 倍，年均增幅达 6.94%，农机市场竞争日趋激烈。

## 2) 自主研发能力有待提高

我国农机行业发展主要采用技术引进、模仿创新的模式，主要产品和技术均依赖国外。行业中的大部分企业对知识产权重视程度不够，缺乏创新意识，单纯依靠仿制，产品同质化现象较为严重。此外，我国农机行业高端产品的性能、质量以及研发手段与国际知名公司相比还有较大差距，在产品标准化、模块化、信息化及智能化等方面都还有待进一步提高。

## 7、进入行业的主要壁垒

### (1) 生产准入壁垒

为加强农机工业的行业管理，促进农机工业健康有序协调发展，工信部于2011年7月27日发布《联合收割（获）机和拖拉机行业准入条件》，对联合收割机生产企业的基本条件、产品要求、质量保证体系、安全生产和节能环保、销售和售后服务等方面提出要求，具有完整的产品图样、工艺文件、产品定型（型式）检验报告等技术文件。即由国务院工业主管部门按照该准入条件组织核查，对符合准入条件的企业，国家和地方各有关部门才将给予相关政策支持。

### (2) 技术壁垒

联合收割机一般由切割部、输送部、脱粒分离清选部、操纵部和底盘等部分组成，可一次性完成作物的切割、输送、脱粒、分离、清选等多项作业，本身即是多项技术、多种功能的高度集合。而且，即使收获同类作物，在全国不同地区也需要适应不同的地理条件、气候环境和当地农艺限制等。因此，为提高联合收割机的适应性和可靠性，研发和改进机械时往往涉及大量的材料分析、力学分析、机械结构设计、机电一体化等各个领域的专业技术，这些技术以及经验需要企业长期积累才能形成，难以一蹴而就。同时，由于技术壁垒更高，对专业人才要求就越高，引进专业人才的难度更大，培养专业人才的周期更长。因此，即使是其他机械制造企业或生产联合收割机产品以外的农机制造企业如要进入联合收割机行业也将面临较高的技术壁垒和专业人才壁垒。

### (3) 农机的推广许可

我国政府为加快推进农业机械化进程，对农民购置进入国家推广支持目录的

农业机械进行直接补贴。但只有获得省级及以上农机部门的推广许可鉴定证书才能进入该目录。而为保证农业机械的性能和质量，国家对农业机械产品的推广鉴定制定了较为严格的程序。因此，能否获得农业机械的推广许可鉴定以进入国家推广支持目录，对新进入行业的企业至关重要。

#### **(4) 市场认可程度**

农业机械直接面向广大农村终端用户，直接关系到农民的生产利益。农机品牌往往是农户在使用后根据亲身试用感受，通过口口相传的方式逐渐建立起来的，企业需要在产品质量、企业文化、渠道建设、技术创新、售后服务以及广告宣传等多方面进行长期不懈的努力才能获得广大农户的认可，树立起良好的口碑。因此，市场品牌知名度和美誉度会成为制约行业新进入者的障碍之一。

#### **(5) 人才壁垒**

对于农业机械的研发、试验、产品鉴定、制造装配而言，需要有经验丰富、专业知识基础扎实的研发人才；对于农业机械的市场营销和售后服务而言，需要一批既懂得农机市场营销又懂得维修服务的复合型人才。而前述人才在目前农机行业较为稀缺。因此，能否吸引一定数量的专业人员和复合型人才，并建立起完善的人才引进、培养和激励约束的制度体系，也是行业新进入者必须重视和考虑的问题。

#### **(6) 资金壁垒**

由于农业收获机械产品具有的结构复杂，技术多样、可靠性要求高以及作业范围广泛的特性，其他机械制造企业或生产其他产品的农机制造企业如要进入收获机械行业，往往需要投入较多的资金。例如，需投入较多的资金进行产品的开发和持续改进，需投入较多的装备来保证产品质量，需投入资金建立广泛的经销和售后服务网点以保证遍布全国的农业生产需要以及跨区作业需要等。因此，资金壁垒是行业新进入者必须面对的困难之一。

### **(二) 行业的风险特征**

#### **1、农业政策变化的风险**

近年来，包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列国家出台的对农业的扶持政策逐步得以落实，大大提高了农业生产者的积极性，进而也迅速扩大了对各类农业机械的需求。其中，农机购置补贴的政策对农业机械行业发展的推动作用最为直接和明显，有利解决了农民使用农业机械的需求与缺乏购买力之间的矛盾，为农业机械市场的持续快速发展提供了源源不断的动力。但是，随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农机化水平的提高，如若国家调整相关农业政策，特别是调整农机购置补贴政策，将对行业的未来发展产生重大影响。

## 2、行业竞争的风险

近年来，我国农业机械行业市场发展较快，已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，市场集中度较低，市场竞争较为激烈。同时，随着国家对农业扶持力度的不断加强和我国农业机械化程度的不断提高，农业机械市场将保持繁荣和持续增长，市场容量不断扩大，但市场的繁荣也会加剧行业内的市场竞争。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业，这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。

## 3、生产经营季节性波动的风险

农业作业有很强的季节性和时效性，在春耕、秋收等农忙季节，对农机需求大，是农机生产销售的旺季，而在农闲季节，是农机销售的淡季。在销售旺季时及时占据目标市场份额，才能市场中占据优势地位。

### （三）公司在行业中的竞争地位

#### 1、公司的市场地位

公司是一家专业从事谷物收割机的研发、生产、销售的企业，其主打产品为水稻联合收割机，主要用于水稻和小麦的收割，具有质量轻、安全性能好、移田方便的特性，适用于山区、丘陵的南方水稻产区。

公司主要产品 4LZ-1.0 全喂入联合收割机、4LZ-0.8 全喂入联合收割机已被纳入农业部发布的《2015-2017 年国家支持推广的农机产品目录》。近年来，公司主要业务增速较快，报告期内各年度产品销售收入超过 2000 万元。

## 2、公司的主要竞争对手的情况

公司的目标市场为山区、丘陵地区，公司联合收割机产品定位于中小型，近年来凭借较强的差异化竞争优势，实现了较快增长。与公司存在竞争关系主要竞争对手如下：

企业名称	公司基本情况
四川刚毅科技集团有限公司	公司始建于 2004 年，主营业务为农业机械、农产品开发与加工等。公司年产各类农机系列产品近 10 万台套，是一家生产规模化、产品系列多元化、管理科学化的现代生产企业。目前主要生产产品为联合收割机、耕耘机、拖拉机等。
湖南龙舟农机股份有限公司	公司是一家以农机制造业为主的民营高科技公司，2007 年在新加坡挂牌上市，是中国首家境外上市农机制造企业。产品主要有龙舟系列收割机等农机产品，拥有年产 10000 台收割机的生产能力。目前主要生产全喂入谷物联合收割机、旋耕机等。
星光农机股份有限公司	公司成立于 2004 年，是一家集研发、制造、销售、服务于一体的农业机械上市企业，股票代码：603789，系专业为客户打造优越作业性能和高效率的农业机械并提供技术支持。其主营业务为联合收割机的研发、生产与销售，主要产品为星光系列联合收割机，可用于水稻、小麦及油菜等农作物的收获，是国内水稻和油菜联合收割机的主流机型，也是小麦联合收割机的两大机型之一。

## 3、公司的竞争优势

### （1）品牌优势

公司经过多年的积累与经营，已具备较强的产品研发制造能力，形成了雄厚的技术实力和品牌影响力。公司先后荣获“湖南省产品质量奖”；“湖南省（国际）农博会金奖”；“湖南名牌产品”；“湖南省民营企业质量信得过单位”。

### （2）技术创新优势

截至本说明书签署日，公司现拥有 3 项发明专利、6 项实用新型专利技术和 2 项外观设计专利，形成了自己的技术优势。

公司的技术团队在准确把握市场个性化需求和行业发展趋势的前提下，加快新技术的研发储备及推广力度，销售团队依靠技术团队的全面支持，不断满足客户个性化需求，开创新的目标市场。公司在薪酬激励上向科技人员倾斜，对有特

殊贡献的技术人员给予重奖。公司在研发体系中建立科技带头人、关键技能带头人制度，积极鼓励员工进行创新，在一定程度上提高了公司竞争力。

### **(3) 人才优势**

公司经过长期的发展和采用“产、学、研”相结合的人才培养模式，逐渐培养了一批核心技术人员，为公司产品的更新和质量保证提供了人才支撑。公司长期的人才发展战略，推动了公司产品不断发展更新。

### **(4) 供应商和客户资源优势**

公司通过自身不断努力在农机行业积累了大量的供应商及客户资源，部分供应商、客户资源比较优质，服务对象遍及全国 20 多个省市及东南亚各地，共有 600 多个客户，这些企业在行业里规模较大、实力雄厚，公司与其合作关系始终保持稳定，这将保持公司未来业绩的持续增长能力。另外，公司与供应商及客户形成较为稳定的合作关系，可以充分了解客户经营管理过程中的需求，进而为客户提供更有针对性的服务。

### **(5) 专业化资源整合优势**

公司专注于供应链管理服务，在积累大量客户及供应商资源的基础上，充分整合金融、保险、出口、物流等不同行业资源，利用优秀的资源整合优势为客户提供服务。此外，受益于专业化、集成化和规模化的业务模式，公司在与供应商的谈判中具备一定的议价能力，能够在保障客户利益的同时，确保自己的盈利能力。

## **4、公司的竞争劣势**

### **(1) 产品种类单一**

公司主要从事小型联合收割机的研发、生产与销售。目前，公司销售的自有产品主要为 4LZ-0.8、4LZ-1.0、4LZ-1.2 和 4LZ-2.2Z 四种型号的小型收割机及其配件，公司销售的外购产品主要为 4LZ-4.0Z 和 4LZ-5.0Z 两种型号的联合收割机。产品种类的单一问题将直接制约着公司经营规模的扩大、盈利能力提升和抗风险能力的增强。因此，公司不断招聘和培养技术人才，充实研发队伍，以此提高公

司产品的附加值，改变产品单一现状，增加公司产品的多样性、适应能力和利润率。

## **(2) 资金实力劣势**

农业机械的研发、生产和销售，需要大量的配套资金，从而推动企业提高研发能力，创造更新的农机产品以满足市场需求。公司尚未进入资本市场，无法通过直接融资手段获得发展资金，所需资金通过银行等间接途径获得，资金短缺是公司最大的竞争劣势。随着公司未来经营规模扩大，资金短缺的问题会制约公司经营规模的扩大，限制公司的持续发展壮大。

## 第三节 公司治理

公司根据国家有关法律、法规规范运行，建立健全了公司股东大会、董事会及监事会，同时按照《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定《公司章程》，建立了符合股份公司要求的法人治理结构。

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

### 一、最近两年一期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）公司治理机制的建立、健全情况

有限公司期间，公司按照《公司法》的要求制定了适合自身实际情况的公司章程，且历次修订都在工商行政管理部门进行了备案。有限公司成立时，公司设有股东会，由全体股东组成；公司未设董事会，设执行董事一名；公司未设监事会，设监事一名，公司治理结构较为简单。

公司于2016年9月12日完成整体变更为股份公司的工商变更登记手续，并建立健全了公司治理机制。公司建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》，约定各自的权利、义务及工作程序，并根据《公司章程》制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司整体变更后，严格遵守《公司章程》和其他各项规章制度，股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

#### （二）公司股东大会、董事会、监事会的具体运行情况

##### 1、股东大会

公司股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案，审议批准公司的利润分配方案和弥补

亏损方案。涉及关联交易的，关联股东实行回避表决制度。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。

股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等内控管理制度。

股份公司股东大会严格按照法律、法规、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。股东大会对列入议程的决议事项均采取表决通过的形式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决的方式采取记名方式投票表决。决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

公司股东大会主要对《公司章程》的制定、董事与监事选举、主要管理制度的制定和修改以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌的决策等重大事宜进行了审议并作出了合法及有效的决议。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极作用。

## 2、董事会

公司董事会是股东大会的执行机构，负责制定财务预算和财务决算方案；制订公司的利润分配方案、弥补亏损方案、增加或者减少注册资本的方案；在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项。涉及关联交易的，关联董事实行回避表决制度。

股份公司董事会现由刘若桥、王跃文、刘志昌、李博文、刘翔五名董事组成，董事由股东大会选举产生，任期3年，任期届满，可连选连任。董事会选举产生了董事长，并由董事会聘任了公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书。

公司通过《公司章程》及其基础上制订的《董事会议事规则》确立了董事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会实行举手表决或记名投票方式表决，董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用传真或其他方式进行并作出决议，并由参会董事签字。每一董事享有一票表决权。董事的表决意向分为同意、反对或弃权。董事

会作出决议必须经全体董事的过半数通过。法律、行政法规、《公司章程》和《董事会议事规则》规定董事会形成决议应当取得更多董事同意的，从其规定。上述会议决议制度能够保证董事会决策机制运行的有效性。

公司董事会及董事严格按照法律、法规、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。股份公司董事会依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司管理层的聘任以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了合法及有效的决议。同时，对需要股东大会审议的事项，按规定拟定议案并提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

### 3、监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司监事会可行使包括检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议等职权。

股份公司由陈立永、赵如竹、喻光明 3 名监事组成，其中监事会主席为陈立永，职工代表监事为赵如竹，由职工代表大会选举产生。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《监事会议事规则》确立了监事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，监事会会议应由监事会全体监事超过半数出席方可举行。监事会会议的表决实行一人一票，以记名和书面等方式进行。监事的表决意向分为同意、反对和弃权。监事会形成决议应当由全体监事超过半数同意。上述会议决议制度能够保证监事会决策机制运行的有效性。

公司监事及监事会严格按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，对公司规范运行形成有效监督。

#### （三）职工代表监事履行责任的实际情况

公司重视并充分调动职工监事的积极作用，发挥其应有作用，职工代表监事履行责任的实际情况主要表现在：（1）在董事会决定企业发展重大问题等方面发挥参与维护作用；（2）在企业实施董事会决议方面发挥桥梁纽带作用；（3）

在形成企业自我约束机制等方面发挥监督协调作用；（4）在合同的履约、协调劳动关系、调解劳动争议等方面发挥监督协调作用。

2016年9月6日，公司召开职工代表大会，选举赵如竹为职工代表监事。赵如竹自担任监事以来，积极履行监事的职责并列席董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策等事宜实施了有效监督。

#### （四）纠纷解决机制的建立情况

2016年9月6日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议通过了《公司章程》，对股东享有的纠纷解决方式进行了详细规定，明确股东享有的纠纷解决方法及措施。

#### （五）上述人员履行职责的情况

##### 1、有限公司阶段

有限公司阶段，有限公司按照《公司法》及公司章程的规定，设有执行董事一名、监事一名。公司股权转让、增资、减资、修改公司章程等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程的规定。但有限公司治理仍存在一定的瑕疵，如三会会议记录不健全，有限公司阶段未建立对外担保、重大投资、委托理财及关联交易等相关制度，对于部分无需在工商行政管理部门备案的事项股东会未履行决议程序等，但以上瑕疵不足以影响公司的正常合法经营。

##### 2、股份公司阶段

股份公司成立后，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则行使权利和履行义务，严格执行“三会”决议。公司日常运作能够根据《公司法》和《公司章程》等制度的要求按期召开股东大会、董事会和监事会，审议相关报告及议案，对公司经营战略、经营计划、重大交易等进行审查，会议文件完整、会议记录规范，并有专人归档保存。公司现已建立了关联表决权回避制度，在实际执行中，关联股东、关联董事回避表决。公司监事会能够正常发挥作用，切实履

行监督职能。公司管理层能够在董事会的领导下,执行董事会批准的战略和政策,履行公司章程规定的各项职责,高级管理人员和董事会间的责任、授权和报告关系明确。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来,职工监事能够履行章程赋予的权利和义务,出席公司监事会的会议,依法行使表决权,并列席了公司的董事会会议,并对董事会决议事项提出合理化建议。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估

股份公司设立以来,公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件的规定,结合自身实际情况,设立了股东大会、董事会、监事会,建立健全了公司治理机制,同时制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等一系列规章制度。截至公开转让说明书签署之日,公司治理机制运行良好。

### (一) 公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论

#### 1、股东权利保护机制

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公众公司监管办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定,并参照上市公司治理的要求建立起来的,现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。

《公司章程》第三十二条明确规定了股东享有的权利,第三十四条、三十五条、三十六条规定当股东权利受到侵害时,股东可以通过民事诉讼的手段保护其权利,现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护。另外,在中小股东权利保护方面,公司章程特做出如下规定:

##### (1) 知情权保护

《公司章程》第三十二条第六项规定,股东享有如下知情权:

查阅公司章程、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、监事会会议决议和财务会计报告。

##### (2) 参与权保护

股东的参与决策权,主要体现在股东参加股东大会,行使表决权,或者通过选举、委派董事、监事或高管人员的方式,行使权利。

《公司章程》第三十二条第二项规定：公司股东享有依法请求、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的权利。

《公司章程》第四十四条第三项规定：单独或者合并持有公司有表决权股份总数 10%以上的股东可以书面提请召开临时股东大会。

《公司章程》第四十七条规定：股东大会会议由董事会召集，董事长主持；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长主持，副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事主持。

董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责的，监事会应当及时召集和主持；监事会不召集和主持的，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

《公司章程》第五十八条规定：公司召开股东大会，单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交董事会；董事会应当在收到提案后 2 日内通知其他股东，并将该临时提案提交股东大会审议。

### **(3) 质询权保护**

《公司章程》第三十二条第四项规定：公司股东享有对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询的权利；

### **(4) 表决权保护**

《公司章程》第四十五条规定：本公司召开股东大会的地点为公司住所地，或股东大会通知中明确规定的地点。

股东大会将设置会场,以现场会议形式召开。公司还将提供网络或其他方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

《公司章程》第五十条规定：股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

股东应当以书面形式委托代理人，由委托人签署或者由其以书面形式委托的代理人签署；委托人为法人的，应当加盖法人印章或者由其正式委托的代理人签署。

## **2、投资者关系管理**

《公司章程》中特别将“投资者关系管理”单列一章，规定了公司与投资者沟

通的主要内容、沟通方式等内容。同时，公司还制定了《投资者关系管理制度》，进一步对投资者关系管理的目的、基本原则、投资者关系管理的工作对象、沟通内容、沟通方式、投资者关系工作的组织和实施、信息披露、投资者关系活动、相关机构与个人等具体事项进行了详细规定。

### 3、纠纷解决机制

《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，向公司住所地有管辖权的人民法院提起诉讼。

### 4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如果全体股东均与审议事项存在关联关系，全体股东无须回避表决。董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避，不应当参与该关联事项的投票表决。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部规章制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

### 5、财务管理、风险控制机制

股份公司设立后，已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、资金管理、行政管理、业务管理、人力管理等各环节与过程，已形成较为规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。

#### （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

有限公司阶段，公司的治理机制较为简单。股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规建立了“三会”，并通过制定《公司章程》、三会议事规则、《对

外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，完善公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理地保证了股东权利的实现。

综上，公司董事会经评估认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。鉴于股份公司成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际经验，董事会针对该问题，在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### **三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内是否存在违法违规及受处罚的情况**

公司、公司控股股东及公司子公司最近两年一期内不存在其他因违反国家法律、行政法规及规范性文件而受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查、尚未有明确结论意见的情形。公司已就此出具声明。

公司控股股东、实际控制人在报告期内不存在违法违规行为，控股股东、实际控制人已就此出具承诺，承诺本人符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在下列情形：被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；最近

24 个月内受到中国证监会行政处罚，或者证券交易所公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；《公司法》第 146 条规定的情形及规范性文件规定禁止任职的情形，或违反法律法规规定或任职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的情形，或最近 24 个月内存在重大违法违规行为；存在尚未了结的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件或者其他足以影响股份公司本次在全国中小企业股份转让系统公开转让股票的事项；存在潜在及可预见的任何类型的重大诉讼、仲裁、刑事诉讼及其他司法或行政处罚案件；存在除股份公司《公开转让说明书》中披露的对外投资、兼职外的其他对外投资及兼职情形；本人加入公司时违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形；与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

公司现任董事、监事和高级管理人员具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在报告期内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司现任董事、监事和高级管理人员已就此出具声明。

公司获得了工商、国税、地税、劳动社保等相关主管部门出具的最近两年无重大违法违规行为的证明；公司不存在合规经营方面的问题和法律风险。公司自成立以来，严格遵守国家法律法规的规定，合法规范经营。截至公开转让说明书签署之日，公司不存在因违法违规经营而受到工商、税务、社保等部门行政处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为，也不存在正在进行的未了结之重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

根据控股股东出具的说明和实际控制人出具的个人信用报告、无犯罪记录证明，报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在违法违规及受到行政处罚的情形，亦不存在任何重大诉讼或仲裁事项。

#### **四、未决诉讼或仲裁**

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

## 五、公司独立性

股份公司成立后，公司逐步健全法人治理结构，严格按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

### （一）业务独立性

公司主要从事谷物联合收割机的研发、生产、销售，设置了企划部、采购部、销售部、生产部、技术部、品质部、行政人事部、财务部、仓储部等职能部门，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务渠道，取得了各项独立的业务资质证书，能够对外独立开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力，公司业务具有独立性。

### （二）资产独立性

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，与公司业务经营相关主要资产所有权或使用权均归属于公司。公司目前租赁使用的主要为办公、生产用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司资产具有独立性。

### （三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规产生，不存在违规兼职情况。截至公开转让说明书签署之日，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司财务人员均只在公司任职并领

取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。公司人员具有独立性。

#### **（四）财务独立性**

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务具有独立性。

#### **（五）机构独立性**

公司持有统一社会信用代码为 91431321561728624B 的《营业执照》；公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置董事长负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司完全拥有机构设置的主权，形成了独立的运营体系，各机构的运营和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构具有独立性。

## **六、同业竞争**

### **（一）同业竞争情况**

#### **1、公司控股股东、实际控制人基本情况**

公司控股股东、实际控制人基本情况参见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况及实际控制人变化情况”

报告期内公司的控股股东之一农友集团的经营范围、主营业务与农友股份曾经存在重合的部分，农友集团与农友股份存在同业竞争风险。2017年5月3日前，农友集团的经营范围为“农业机械、机电产品及配件制造、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)”，农友股份的经营范围为“农业装备研究、制造、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)”，两者在农业机械、机电产品的制造、销售方面存在同业竞争的风险。为解决农友集团与农友股份的同业竞争问题，2017年5月3日，经娄底市工商行政管理局核准，农友集团的经营范围变更为“拖拉机、土壤耕整机械、种植施肥机械、农副食品加工专用设备、田间管理机械、畜牧机械、农田基本建设机械、营林及木竹采伐机械、渔业机械、棉花加工机械及配件制造、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)”。农友集团是集设计、生产、销售“好运来”品牌组合米机、智能柜式组合机、磨浆机、玉米脱粒机、耕整机、电动机等系列产品为一体的大型集团企业，主要生产履带自走式旋耕机、步耕式微耕机、双棍耕整机、碾米粉碎机、离合器米机、家用砵谷机。农友集团的主营业务与农友股份的主营业务（小型联合收割机的研发、生产与销售）存在细分行业上的区别。并且农友集团出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺“本人/公司或本人/公司控制的其它企业均不生产、开发任何与农友股份生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与农友股份经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与农友股份生产、开发的产品或经营业务构成竞争或可能构成竞争的其它公司、企业或者组织、机构”。

## 2、公司控股股东、实际控制人控制的其他企业同业竞争解决情况

### （1）湖南省农友盛泰农业科技有限公司

名称	湖南省农友盛泰农业科技有限公司
住所	湖南省双峰县科技工业园
统一社会信用代码	914313215617362453
法定代表人	刘若桥
注册资本	500.00 万人民币
成立日期	2010 年 9 月 26 日
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	农业种植机械、烘干机械、钢材、仪器仪表加工、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）

主营业务	谷物烘干机的生产与销售			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	湖南省农友机械集团有限公司	500.00	100.00
	合计		500.00	100.00

湖南省农友盛泰农业科技有限公司系农友集团的全资子公司，从经营范围看，其虽然也从事农业机械生产、销售，但其主要生产经营谷物烘干机，其主要生产产品为烘干机，与股份公司不构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，湖南省农友盛泰农业科技有限公司出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“1、本公司现有业务主要为烘干机的生产、销售；2、本公司承诺，本公司不会从事农业收割机的生产经营，若有该方面之业务，本公司将介绍给湖南省农友农业装备有限公司；3、本承诺函系本公司真实意思表示，一经作出即生效。”

## （2）湖南省农友机械集团销售有限公司

名称	湖南省农友机械集团销售有限公司			
住所	湖南省双峰县科技工业园			
统一社会信用代码	9143132155953429XE			
法定代表人	刘若桥			
注册资本	688.00 万人民币			
成立日期	2010 年 8 月 16 日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）			
经营范围	农业机械、机电产品及配件销售、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
主营业务	乘坐式插秧机的销售			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	湖南省农友机械集团有限公司	688.00	100.00
	合计		688.00	100.00

湖南省农友机械集团销售有限公司系农友集团的全资子公司，目前主要从事农机销售，销售的产品主要为插秧机，与股份公司不构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，湖南省农友机械集团销售有限公司出具《避免同业竞争

的承诺函》，承诺：“1、本公司现有业务主要为插秧机销售；2、本公司承诺，本公司不会从事与收割机相关的经营活动，若有该方面之业务，本公司将介绍给湖南省农广农业装备有限公司；3、本承诺函系本公司真实意思表示，一经作出即生效。”

### （3）湖南省永旺机械有限公司

名称	湖南省永旺机械有限公司			
住所	双峰县科技工业园			
注册号	431321000000187			
法定代表人	朱志军			
注册资本	1,200.00 万人民币			
成立日期	2007 年 7 月 12 日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）			
经营范围	农业机械产品、机电产品生产、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）			
主营业务	农业机械产品、机电产品生产与销售			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	湖南省农友机械集团有限公司	1,200.00	100.00
	合计		1,200.00	100.00

湖南省永旺机械有限公司系农友集团的全资子公司，主要从事农业机械产品、机电产品生产与销售，与股份公司构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，2016 年 8 月 22 日，双峰县工商行政管理局出具（双峰）登记内注核字[2016]第 2863 号的《准予注销登记通知书》，决定准予该公司的注销登记。

### （4）双峰县好运来运输有限责任公司

名称	双峰县好运来运输有限责任公司			
住所	双峰县科技工业园			
注册号	431321000016876			
法定代表人	王跃文			
注册资本	168.00 万人民币			

成立日期	2013年11月26日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）			
经营范围	普通货运（有效期至2017年11月13日止）			
主营业务	普通货物运输			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	湖南省农友机械集团有限公司	168.00	100.00
	合计		168.00	100.00

双峰县好运来运输有限责任公司系农友集团的全资子公司，主要从事普通货物运输，与股份公司不构成同业竞争。2016年8月16日，双峰县工商行政管理局出具（双峰）登记内注核字[2016]第2814号的《准予注销登记通知书》，决定准予该公司的注销登记。

#### （5）双峰县远达机械有限公司

名称	双峰县远达机械有限公司			
住所	双峰县科技工业园			
注册号	431321000005548			
法定代表人	王跃文			
注册资本	1,080.00万人民币			
成立日期	2008年12月4日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）			
经营范围	农业机械产品生产、销售。（饲料粉碎机械生产有效期至2015年08月18日）			
主营业务	农业机械产品的生产与销售			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	湖南省农友机械集团有限公司	864.00	80.00
	2	湖南省永旺机械有限公司	216.00	20.00
	合计		1,080.00	100.00

双峰县远达机械有限公司系农友集团的绝对控股子公司，主要从事农业机

械产品的生产与销售，与股份公司构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，2016年8月16日，双峰县工商行政管理局出具（双峰）登记内注核字[2016]第2817号的《准予注销登记通知书》，决定准予该公司的注销登记。

#### （6）湖南省好运来农业装备有限公司

名称	湖南省好运来农业装备有限公司			
住所	双峰县科技工业园			
注册号	431321000009447			
法定代表人	彭韩非			
注册资本	1,008.00 万人民币			
成立日期	2010年7月22日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）			
经营范围	农业装备研究、制造、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）			
主营业务	农业机械产品的研究、生产与销售			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	湖南省农友机械集团有限公司	665.28	66.00
	2	湖南永州金丰科技开发有限公司	342.72	34.00
	合计		1,008.00	100.00

湖南省好运来农业装备有限公司系农友集团的相对控股子公司，主要从事农业机械产品的研究、生产与销售，与股份公司构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，2016年8月16日，双峰县工商行政管理局出具（双峰）登记内注核字[2016]第2813号的《准予注销登记通知书》，决定准予该公司的注销登记。

#### （7）双峰县大鹏机械科技有限责任公司

名称	双峰县大鹏机械科技有限责任公司			
住所	双峰县永丰经济开发区（科技工业园）			
注册号	431321000002746			

法定代表人	刘若桥			
注册资本	500.00 万人民币			
成立日期	2006 年 9 月 29 日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）			
经营范围	农机及配件、汽车配件生产、销售。			
主营业务	农机及配件、汽车配件生产、销售			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）
	1	湖南省农友机械集团有限公司	363.60	72.72
	2	彭洪巽	68.20	13.64
	3	彭韩非	68.20	13.64
	合计		500.00	100.00

双峰县大鹏机械科技有限责任公司系农友集团的绝对控股子公司，主要从事农机及配件、汽车配件生产、销售，与股份公司构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，2016 年 8 月 17 日，双峰县工商行政管理局出具（双峰）登记内注核字[2016]第 2819 号的《准予注销登记通知书》，决定准予该公司的注销登记。

#### （8）湖南省恒昌机器制造有限责任公司

名称	湖南省恒昌机器制造有限责任公司			
住所	双峰县科技工业园			
注册号	431321000002449			
法定代表人	刘若桥			
注册资本	1,008.00 万人民币			
成立日期	2002 年 11 月 22 日			
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）			
经营范围	气力输送设备、粮油机械、港口机械、环保机械、农业机械等产品及配件的生产、销售及安装。（涉及行政许可的凭许可证经营）			
主营业务	农机及配件的生产、销售及安装			
股东情况	序号	名称	出资额（万元）	持股比例（%）

	1	湖南省农友机械集团有限公司	756.00	75.00
	2	刘鹤鸣	110.88	11.00
	3	黎尔素	141.12	14.00
	合计		1,008.00	100.00

湖南省恒昌机器制造有限责任公司系农友集团的绝对控股子公司，主要从事农机及配件的生产、销售及安装，与股份公司构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，2016年8月16日，双峰县工商行政管理局出具（双峰）登记内注核字[2016]第2812号的《准予注销登记通知书》，决定准予该公司的注销登记。

### （9）双峰县农友农机技术服务有限公司

双峰县农友农机技术服务有限公司基本情况详见本公开转让说明“第一节基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）公司股东基本情况”。

双峰县农友农机技术服务有限公司系实际控制人刘若桥控制的企业，其主要业务为农机检测与技术服务，与股份公司不构成同业竞争。

## 3、公司控股股东、实际控制人参股的其他企业

### （1）湖南省农友集团双丰机械制造有限公司

该公司系农友集团参与投资的企业，农友集团持有其30.00%的股权。该公司成立于2010年7月26日，注册号为431321000009463，住所地为湖南省双峰县科技工业园，企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人：胡欣燕，注册资本为1,008.00万元人民币，经营范围为各种农业机械及配件生产、销售。（机动脱粒机生产有效期至2012年11月4日）（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）。

与股份公司构成同业竞争。为了避免潜在的同业竞争的可能性，2016年8月15日，双峰县工商行政管理局出具（双峰）登记内注核字[2016]第2802号的《准予注销登记通知书》，决定准予该公司的注销登记。

### （2）双峰沪农商村镇银行股份有限公司

该公司系农友集团参与投资的企业，农友集团出资 400.00 万元，持有其 8.00% 的股份。该公司成立于 2012 年 3 月 28 日，统一社会信用代码为 914313005932567053，住所地为双峰县城中路 29 号，企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），法定代表人：周亘亮，注册资本为 5,000.00 万元人民币，经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；从事同业拆借；从事银行卡业务；代理发行、代理兑付、承销政府债券；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理委员会批准的其他业务。（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）。

农友集团对双峰沪农商村镇银行股份有限公司不具备控制权，上述公司与股份公司不存在同业竞争的关系。

### **（3）潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙）**

该公司系农友集团参与投资的企业，农友集团出资 500.00 万元，持有其 2.00% 的股权，为有限合伙人之一。该合伙企业总认缴出资额为 25,000.00 万元，成立于 2015 年 07 月 20 日，地址为山东省寿光市东环路东南环路北(商务小区)5 号楼 A 座 118 室，营业范围为以自有资金进行股权投资。（未经金融监管部门批准、不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营互动）。

农友集团对潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙）不具备控制权，上述企业与股份公司不存在同业竞争的关系。

### **（4）湖南省农友机械集团农牧机械有限公司**

该公司系农友集团参与投资的企业，农友集团出资 230.00 万元，持有其 23.00% 的股权。该公司成立于 2010 年 7 月 20 日，统一社会信用代码为 91431321559500073C，住所地为湖南省双峰县科技工业园，企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人：陈卫红，注册资本为 1,000.00 万元人民币，经营范围为农牧机械研究、开发、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）。

2016 年 3 月 16 日，农友集团将其持有的上述公司 23.00% 的股权转让给股东陈卫红，不再持股该公司股权，上述公司与股份公司不存在同业竞争的情况。

#### (5) 双峰县老故事玩家文化发展有限责任公司

该公司系实际控制人刘若桥参与投资的企业，刘若桥出资 45 万元，其持有该公司 4.50% 的股权，任该公司监事。该公司成立于 2014 年 6 月 23 日，统一社会信用代码为 914313213961966356，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人廖桔，住所地双峰县永丰镇五里社区旺兴巷 41 号，注册资本 1,000.00 万元人民币，营业范围：文化艺术交流；民间字画、艺术品、玉石、珠宝销售。（以上项目不含专营专控及限制项目涉及行政许可经营的办理许可证或资质证后，方可经营）。

刘若桥对双峰县老故事玩家文化发展有限责任公司不具备控制权，上述公司与股份公司不存在同业竞争的关系。

#### (6) 湖南省巨益宝植保机械有限公司

该公司系农友集团参与投资的企业，农友集团出资 340.00 万元，持有其 34.00% 的股权。该公司成立于 2010 年 4 月 30 日，曾用名：湖南省农友机械集团永达植保机械有限公司，统一社会信用代码为 914313215549016441，住所地为湖南省双峰县科技工业园，企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人：朱训清，注册资本为 1,000.00 万元人民币，经营范围为喷雾器、塑料制品、植保机械生产、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）。

2015 年 10 月 19 日，农友集团将其持有的上述公司 34.00% 的股权转让给股东朱训清，不再持股该公司股权，上述公司与股份公司不存在同业竞争的情况。

#### 4、截至公开转让说明书签署之日，公司其他关联企业如下：

关联方名称	经营范围	与公司的关联关系
双峰县畅安机动车安全性能检测有限责任公司	机动车安全性能检测及机动车环保检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	董事刘志昌参股该企业（持股 50.00%），并担任该公司监事

关联方名称	经营范围	与公司的关联关系
湖南鑫桥国际投资管理有限公司	投资管理咨询；投融资信息管理、企业管理咨询服务；计算机技术的研发和应用推广服务；计算机网站建设和维护服务；网页设计。（不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）	持有公司 4.00% 股权的股东，董事李博文参股该公司（持股 58.00%）
双峰县农广机械厂（普通合伙）	食品机械生产、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）	股东、监事会主席陈立永担任该企业的合伙人（持股 50.00%）及执行事务合伙人
娄底市天柱钢结构有限公司	钢结构、轻钢别墅工程及配套产品的设计、制作、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司实际控制人、董事长、总经理刘若桥原持股 18.33%，2017 年 1 月办理了股权转让的工商变更登记手续，刘若桥的儿子刘得柱现持有该公司 220.00 万元（即 18.33%）的股权，刘若桥的妹妹刘文华现持有该公司 400.00 万元（即 33.33%）的股权并担任该公司监事，刘若桥的妹夫刘雷明现持有该公司 580.00 万元（即 48.34%）的股权并担任该公司执行董事。
湖南省双峰县方圆建筑工程有限公司	凭本企业资质等级证经营、建筑机械租赁	公司财务负责人王建旦参股该公司（即 9.09%）的股权，并担任该公司董事。
佛山市南海泰旺精密钢带有限公司	加工、产销：不锈钢，有色金属制品。（法律法规禁止经营的不得经营，法律法规限制的项目须取得许可后方可经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司董事刘志昌持参股该公司（即 25.80%）股权，并担任该公司总经理。
双峰县好特咨询有限公司	策划创意服务、市场分析调查服务；专利服务、商标服务；商务文印服务；工业设计服务；农业技术推广服务、生物技术推广服务、新材料技术推广服务、节能技术推广服务；科技项目代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司监事喻光明控股该公司（即 100.00%）股权，并担任该公司执行董事

关联方名称	经营范围	与公司的关联关系
双峰县立威机械配件加工店	农机配件加工及销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	公司股东陈立永的哥哥陈立威控制的企业
双峰县嘉瑞新材料有限公司	钴产品及其它有色金属、稀有金属和氧化物及化合物的生产、销售；化工产品零售	公司董事刘志昌曾参股该公司（即 40.00%）股权，并担任该公司董事，2016 年 10 月已注销

上述企业经营范围并无与股份公司经营范围相同或相似之处，与股份公司不存在同业竞争。

## （二）为避免同业竞争所采取的措施及做出的承诺

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，控股股东农友集团、双峰县农友农机技术服务有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

- 1、自本承诺书签署之日，本公司及本公司控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形；
- 2、在本公司作为股份公司控股股东期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本人控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务；
- 3、如因国家政策调整等不可抗力的原因，本公司或本公司控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本公司或本公司控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；
- 4、如本公司违反上述承诺，本公司将赔偿股份公司及其他股东因此遭受的全部损失，同时本公司因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。
- 5、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股转公司、中国证监会或证券交易所相关规定本公司被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

- 1、截至本承诺函出具之日，本人未实际控制其他与股份公司存在同业竞争

或经营相似业务的企业。

2、在本人作为股份公司实际控制人的期间内，本人将不在中国境内直接或间接从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

3、在本人作为股份公司实际控制人的期间内，未来由本人直接或间接控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司生产、经营的业务有竞争或可能有竞争的，本人将立即告知股份公司，并尽力将该商业机会让与股份公司；

4、在本人作为股份公司实际控制人的期间内，未来由本人直接或间接控制的企业研究开发的，或从国外引进或与他人合作而开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司享有优先受让、生产的权利；

5、本人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；

6、本人愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；

7、本承诺自签字即生效，在本人作为股份公司的实际控制人期间内，本承诺持续有效。

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切的家庭成员未投资或实际控制其他与股份公司存在同业竞争或经营相似业务的企业。

2、在本人作为股份公司董事/监事/高级管理人员期间内，本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内直接或间接从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

3、在本人作为股份公司董事/监事/高级管理人员期间内，未来由本人直接或间接控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司生产、经营的业务有竞争或可能有竞争的，本人将立即告知股份公司，并尽力将该商业机会让与股

份公司；

4、在本人作为股份公司实际控制人的期间内，未来由本人直接或间接控制的企业研究开发的，或从国外引进或与他人合作而开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司享有优先受让、生产的权利；

5、本人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；

6、本人愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；

7、本承诺自签字即生效，在本人作为股份公司的董事/监事/高级管理人员期间内，本承诺持续有效。

## 七、公司最近两年及一期内资金占用和对外担保情况

### （一）资金占用情况

报告期内，公司存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金情形；报告期末至反馈回复期间，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金情形。具体情况如下：

（1）股东湖南省农友机械集团有限公司资金占用主要为临时资金拆借，详细情况如下：

占用主体	关联关系	占用金额（元）	发生日期	借款期限(天)	利息	发生原因	是否经过相应程序	是否违反相应承诺	清理情况
湖南省农友机械集团有限公司	控股股东	1,630,000.00	2015/1/4	12.00	6,520.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		3,370,000.00	2014/12/31	16.00	17,973.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		1,000,000.00	2015/1/21	14.00	4,667.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		500,000.00	2015/2/9	31.00	5,167.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		500,000.00	2015/2/9	180.00	66,899.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		400,000.00	2015/4/30	97.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		1,000,000.00	2015/7/6	66.00		临时资	是	否	股改前

占用主体	关联关系	占用金额(元)	发生日期	借款期限(天)	利息	发生原因	是否经过相应程序	是否违反相应承诺	清理情况
						金需要			已收回
		500,000.00	2015/7/22	12.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		3,000,000.00	2015/9/8	42.00	42,000.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		500,000.00	2015/9/14	36.00	6,000.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		500,000.00	2015/8/4	98.00	16,333.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		3,300,000.00	2015/8/4	112.00	144,067.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		500,000.00	2015/7/22	125.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		400,000.00	2015/8/5	98.00	13,067.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		2,000,000.00	2015/9/25	35.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		5,000,000.00	2015/9/25	35.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		1,000,000.00	2015/7/6	104.00	234,599.32	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		1,500,000.00	2015/7/13	97.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		1,006,880.00	2015/11/12	49.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		8,000,000.00	2015/12/11	20.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		630,030.00	2016/1/1	58.00	12,181.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		1,000,000.00	2016/1/13	37.00	50,820.00	临时资金需要	是	否	股改前已收回
		5,000,000.00	2016/1/18	23.00		临时资金需要	是	否	股改前已收回
		49,000.00	2016/3/16	1.00	-	临时资金需要	是	否	股改前已收回
合计		42,285,910.00			620,293.32				

(2) 股东陈立永资金占用主要系公司有限责任公司时期存在使用陈立永私

人账户的情况，私卡账户余额形成资金占用，详细情况如下：

占用主体	关联关系	账号	2015 年期初余额	2015 年借方发生额	2015 年贷方发生额	2015 年期末余额	清理情况
陈立永	股东	建设银行 6227003031240722 368	136,444.87	7,467,346.83	6,732,333.02	871,458.68	已销户
		邮政 6221885620008369 002	1,600,859.32	4,281,200.19	5,021,326.73	860,732.78	已销户
		信用社 8901142002267217 4011	1,637,762.52	2,997,384.00	4,565,460.00	69,686.52	已销户
		农业银行 6228451700018946 715	130,546.45	4,821,388.74	4,754,884.00	197,051.19	已销户
		沪农商行 6216822120000183 200	-	2,000,136.11	-	2,000,136.11	已销户
合计		3,505,613.16	21,567,455.87	21,074,003.75	3,999,605.28		

续

占用主体	关联关系	账号	2016 年期初余额	2016 年借方发生额	2016 年贷方发生额	2016 年期末余额	清理情况
陈立永	股东	建设银行 6227003031240722368	871,458.68	2,519,830.65	3,391,289.33	-	已销户
		邮政 6221885620008369002	860,732.78	4,096,346.32	4,957,079.10	-	已销户
		信用社 89011420022672174011	69,686.52	143,114.59	212,801.11	-	已销户
		农业银行 6228451700018946715	197,051.19	1,550,058.65	1,747,109.84	-	已销户
		沪农商行 6216822120000183200	2,000,136.11	369.56	2,000,505.67	-	已销户

占用主体	关联关系	账号	2016年期初余额	2016年借方发生额	2016年贷方发生额	2016年期末余额	清理情况
		农业银行 6228451700018940000	-	51.80	51.80	-	已销户
合计			3,999,605.28	8,309,771.57	12,308,836.85		

在有限公司阶段，有限公司内控制度尚未健全，《公司章程》中没有对关联交易、资金拆借等事项具体限制性规定，公司上述关联交易、资金拆借事项仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。

股份公司成立后，为规范公司和关联方之间的关联交易，维护股东合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据法律、法规和规范性文件的规定，已在股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时，关联股东、关联董事须回避表决的制度和其他公允决策程序，且有关议事规则和管理办法已经股东大会审议通过，其执行可以使公司和股东利益得到有效保护。并且公司建立了《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》。公司于2017年1月20日召开2017年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于追加确认公司2016年度关联交易的议案》及《关于预计公司2017年度发生经常性关联交易的议案》，就报告期内发生的关联交易进行了补充确认。此外，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司持股5%以上股东及全体董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》。

截至报告期末，公司与关联方的资金往来已经清理完毕，未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。报告期末至反馈回复期间不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

## （二）对外担保情况

截至公开转让说明书签署之日，公司不存在对外担保的情况。

### （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

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，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》等内部管理制度，对关联交易、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	持股形式
1	刘若桥	董事长、总经理	6,288,438	28.58	间接持股
2	王跃文	董事、副总经理	1,564,172	7.11	间接持股
3	王建旦	财务总监	1,162,073	5.28	间接持股
4	刘志昌	董事	1,363,688	6.20	间接持股
5	刘翔	董事	—	—	—
6	李博文	董事、董事会秘书	510,400	2.32	间接持股
7	陈立永	监事会主席	2,400,000	10.91	直接持股
8	赵如竹	职工代表监事	47,971	0.22	间接持股
9	喻光明	监事	130,207	0.59	间接持股

除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有公司股份。上述董事、监事、高级管理人员持有公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

截至公开转让说明书签署之日，除董事刘志昌外，公司其他董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况如下：

序号	姓名	公司任职	兼职单位	职务	兼职单位与公司关系
1	刘若桥	董事长、 总经理	湖南省农友机械集团有限公司	董事长	控股股东
			双峰县农友农机技术服务有限公司	董事长	控股股东
			湖南省农友盛泰农业科技有限公司	执行董事	控股股东控制企业
			湖南省农友机械集团销售有限公司	执行董事	控股股东控制企业
			双峰沪农商村镇银行股份有限公司	董事	控股股东参股企业
			双峰县老故事玩家文化发展有限责任公司	监事	实际控制人参股企业
2	王跃文	董事、副 总经理	湖南省农友机械集团有限公司	董事	控股股东
			双峰县农友农机技术服务有限公司	董事	控股股东
3	刘志昌	董事	湖南省农友机械集团有限公司	监事	控股股东
			双峰县农友农机技术服务有限公司	监事	控股股东
			双峰县畅安机动车安全性能检测有限责任公司	监事	董事刘志昌参股企业
			佛山市南海泰旺精密钢带有限公司	经理	董事刘志昌参股企业
4	喻光明	监事	双峰县好特咨询有限公司	执行董事	监事喻光明控股企业

序号	姓名	公司任职	兼职单位	职务	兼职单位与公司关系
			双峰县农友农机技术服务有限公司	董事	控股股东
5	王建旦	财务总监	双峰县农友农机技术服务有限公司	董事	控股股东
			湖南省双峰县方圆建筑工程有限公司	董事	财务总监王建旦参股企业

### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	在股份公司职务	对外投资企业及持股比例	是否与股份公司存在利益冲突
1	刘若桥	董事长、总经理	湖南省农友机械集团有限公司（持股 34.00%）	否
			双峰县农友农机技术服务有限公司（持股 33.22%）	否
			双峰县老故事玩家文化发展有限责任公司（4.50%）	否
2	王跃文	董事、副总经理	湖南省农友机械集团有限公司（持股 8.00%）	否
			双峰县农友农机技术服务有限公司（持股 8.68%）	否
3	刘志昌	董事	湖南省农友机械集团有限公司（9.00%）	否
			双峰县农友农机技术服务有限公司（5.72%）	否
			双峰县畅安机动车安全性能检测有限责任公司（50.00%）	否
			佛山市南海泰旺精密钢带有限公司（25.80%）	否
4	李博文	董事、董事会秘书	湖南鑫桥国际投资管理有限公司（58.00%）	否
5	陈立永	监事会主席	双峰县农广机械厂（普通合伙）（50.00%）	否
6	赵如竹	职工监事	双峰县农友农机技术服务有限公司（0.49%）	否
7	喻光明	监事	双峰县农友农机技术服务有限公司（1.33%）	否

序号	姓名	在股份公司职务	对外投资企业及持股比例	是否与股份公司存在利益冲突
			双峰县好特咨询有限公司 (100.00%)	否
8	王建旦	财务总监	双峰县农友农机技术服务有 限公司(11.87%)	否
			湖南省双峰县方圆建筑工程 有限公司(9.09%)	否

#### (六) 董事、监事、高级管理人员的任职资格、合法合规及竞业禁止情况

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高管义务的情形。

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，亦不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

### 九、最近两年公司董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

#### (一) 董事变动情况

报告期初，公司为有限责任公司，公司未设董事会，由王跃文担任执行董事。

2016年9月6日，公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会选举刘若桥、王跃文、刘志昌、李博文、刘翔五名董事组成公司第一届董事会。同日，公司召开第一届董事会第一次会议选举刘若桥为董事长。

截至公开转让说明书签署之日，公司董事会成员及任职情况如下：

姓名	职务
刘若桥	董事长
王跃文	董事
刘志昌	董事

姓名	职务
李博文	董事
刘翔	董事

### （二）监事变动情况

报告期初，公司为有限责任公司，公司未设监事会，由陈立永担任监事。

2016年9月6日，公司召开创立大会暨2016年第一次股东大会选举陈立永、喻光明为公司股东代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事赵如竹组成公司第一届监事会。同日，公司召开第一届监事会第一次会议选举陈立永为监事会主席。

截至公开转让说明书签署之日，公司监事会成员及任职情况如下：

姓名	职务
陈立永	监事会主席
喻光明	监事
赵如竹	职工代表监事

### （三）高级管理人员变动情况

报告期初，有限公司的总理由刘若桥担任。

2016年9月6日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任刘若桥为公司总经理，聘任王跃文为公司副总经理兼董事会秘书，聘任王建旦为公司财务总监。

王跃文因个人原因申请辞去公司董事会秘书职务，2017年1月4日，公司召开第一届董事会第三次会议，通过董事会秘书王跃文的辞职报告和选举李博文为公司董事会秘书的议案，聘任李博文为公司董事会秘书。

截至公开转让说明书签署之日，公司高级管理成员及任职情况如下：

姓名	职务
刘若桥	总经理
王跃文	副总经理
李博文	董事会秘书
王建旦	财务总监

报告期内董事、监事的变动主要是股份公司成立时设立董事会、监事会所致，高级管理人员变动主要是由于公司经营发展的需要，上述人员变更均履行了必要的程序，对公司的经营未产生不利影响。

## 第四节 公司财务

本节财务数据及相关分析反映了公司近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量，非经特别说明，均引自经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司近两年一期的财务报告（审计报告编号：中准审字[2017]第 1766 号）。投资者欲对本公司的财务状况、经营成果、现金流量和会计政策进行详细的了解，应当认真阅读本说明书所附财务报告。

本节中，如未特殊注明，货币单位均以人民币元计。

### 一、最近两年一期经审计的主要财务报表

#### （一）财务报表

##### 1、资产负债表

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7,235,705.19	15,923,328.26	502,955.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,876,177.21	1,711,530.98	3,249,883.51
预付款项	408,946.09	698,153.00	20,813.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	236,703.83	161,804.45	15,507,491.54
存货	7,065,481.24	6,784,699.62	4,697,369.63
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	24,416,448.75	29,758,977.82	-
<b>流动资产合计</b>	<b>42,239,462.31</b>	<b>55,038,494.13</b>	<b>23,978,513.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	7,119,000.00	-	-

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
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	3,058,643.14	2,417,218.71	316,678.36
在建工程	5,691,640.05	1,999,685.20	-
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	4,660,147.44	4,546,584.25	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,420,747.22	1,104,949.37	1,624,100.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>21,950,177.85</b>	<b>10,068,437.53</b>	<b>1,940,779.34</b>
<b>资产总计</b>	<b>64,189,640.16</b>	<b>65,106,931.66</b>	<b>25,919,292.70</b>

(续)

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	4,165,500.66	7,715,190.29	2,193,545.37
预收款项	434,155.90	1,062,506.55	606,101.00
应付职工薪酬	1,161,217.17	1,703,323.72	535,110.94
应交税费	804,205.41	384,749.27	5,119,665.54

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	593,328.53	715,948.74	343,002.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>7,189,918.43</b>	<b>11,581,718.57</b>	<b>8,797,424.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	138,462.91	167,632.37	7,394.70
递延收益	7,700,000.00	5,700,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	7,350.00	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,845,812.91</b>	<b>5,867,632.37</b>	<b>5,007,394.70</b>
<b>负债合计</b>	<b>15,035,731.34</b>	<b>17,449,350.94</b>	<b>13,804,819.55</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	22,000,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	22,905,783.29	22,905,783.29	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	41,650.00	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	275,179.74	275,179.74	1,451,447.31
未分配利润	3,931,295.79	2,476,617.69	663,025.84
外币报表折算差额	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>49,153,908.82</b>	<b>47,657,580.72</b>	<b>12,114,473.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>64,189,640.16</b>	<b>65,106,931.66</b>	<b>25,919,292.70</b>

## 2、利润表

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
<b>一、营业收入</b>	<b>21,795,099.84</b>	<b>42,142,415.29</b>	<b>24,494,785.66</b>
<b>二、营业总成本</b>	<b>20,879,580.19</b>	<b>33,677,567.37</b>	<b>22,560,445.40</b>
其中：营业成本	15,519,679.16	25,633,581.94	18,075,676.36
税金及附加	73,132.62	373,723.08	184,777.43
销售费用	2,053,767.50	2,672,092.55	1,845,269.04
管理费用	2,894,802.86	5,011,016.53	2,081,222.46
财务费用	23,054.13	-22,562.28	-388,974.90
资产减值损失	315,143.92	9,715.55	762,475.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	659,509.48	227,339.10	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	6,600.00	389,942.00	239,500.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,581,629.13</b>	<b>9,082,129.02</b>	<b>2,173,840.26</b>
加：营业外收入	73,240.01	16,467.39	89.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	30,067.94	60,378.88	519.21
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,624,801.20</b>	<b>9,038,217.53</b>	<b>2,173,410.05</b>
减：所得税费用	170,123.10	1,895,109.96	633,866.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,454,678.10</b>	<b>7,143,107.57</b>	<b>1,539,543.62</b>
归属于母公司所有者的净利润	1,454,678.10	7,143,107.57	1,539,543.62
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益</b>	<b>41,650.00</b>	-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	41,650.00	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5、外币财务报表折算差额	-	-	-
6、其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,496,328.10</b>	<b>7,143,107.57</b>	<b>1,539,543.62</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,454,678.10	7,143,107.57	1,539,543.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	0.07	0.40	0.15
(二)稀释每股收益	0.07	0.40	0.15

## 3、现金流量表

项目	2017年1-7月	2016年度	2015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	21,100,461.64	49,120,548.57	28,855,872.35
收到的税费返还	1,920,924.14	1,114,280.36	-
收到其他与经营活动有关的现金	117,183.48	12,896,213.52	21,327,741.08
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>23,138,569.26</b>	<b>63,131,042.45</b>	<b>50,183,613.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	21,134,210.33	25,982,592.54	12,832,725.24
支付给职工以及为职工支付的现金	3,632,057.21	5,047,252.28	1,194,022.50
支付的各项税费	49,647.90	7,231,242.18	1,263,767.40
支付其他与经营活动有关的现金	2,571,038.36	14,419,778.34	25,434,344.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>27,386,953.80</b>	<b>52,680,865.34</b>	<b>40,724,859.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,248,384.54</b>	<b>10,450,177.11</b>	<b>9,458,753.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	78,363,816.08	-	-
取得投资收益收到的现金	659,509.48	227,339.10	-
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	-	21,009,629.95	26,055,633.72
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>79,023,325.56</b>	<b>21,236,969.05</b>	<b>26,055,633.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,696,700.37	9,768,233.84	21,457.69
投资支付的现金	80,767,000.00	28,999,000.00	-
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	-	6,679,030.00	35,606,880.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>85,463,700.37</b>	<b>45,446,263.84</b>	<b>35,628,337.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,440,374.81</b>	<b>-24,209,294.79</b>	<b>-9,572,703.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
吸收投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	700,000.00	5,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>30,700,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,600,000.00	5,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>29,100,000.00</b>	<b>-</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,136.28	79,490.66	-
五、现金及现金等价物净增加额	-8,687,623.07	15,420,372.98	-113,950.49
加：期初现金及现金等价物余额	15,923,328.26	502,955.28	616,905.77
六、期末现金及现金等价物余额	7,235,705.19	15,923,328.26	502,955.28

## 4、所有者权益变动表

项 目	2017年1-7月								所有者权益合计
	股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	22,000,000.00	22,905,783.29	-	-	-	275,179.74	2,476,617.69	-	47,657,580.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	22,000,000.00	22,905,783.29	-	-	-	275,179.74	2,476,617.69	-	47,657,580.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	41,650.00	-	-	1,454,678.10	-	1,496,328.10
(一) 综合收益总额				41,650.00			1,454,678.10		1,496,328.10
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
1、所有者(股东)投入的资本(普通股)									

项 目	2017年1-7月								
	股东权益								所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
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									
<b>(三) 利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、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									

项 目	2017年1-7月								所有者权益合计
	股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>22,905,783.29</b>		<b>- 41,650.00</b>		<b>275,179.74</b>	<b>3,931,295.79</b>		<b>49,153,908.82</b>

续：

项 目	2016年度								所有者权益合计
	股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>					<b>1,451,447.31</b>	<b>663,025.84</b>		<b>12,114,473.15</b>
加：会计政策变更									

项 目	2016 年度								
	股东权益							所有者权益 合计	
	股本	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,451,447.31</b>	<b>663,025.84</b>	<b>-</b>	<b>12,114,473.15</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>22,905,783.29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,176,267.57</b>	<b>1,813,591.85</b>	<b>-</b>	<b>35,543,107.57</b>
(一) 综合收益总额							7,143,107.57		7,143,107.57
(二) 所有者投入和减少资本	12,000,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
1、所有者（股东）投入的资本（普通股）	12,000,000.00	18,000,000.00							30,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									

项 目	2016 年度								
	股东权益								所有者权益 合计
	股本	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	275,179.74	-1,875,179.74	-	-1,600,000.00
1、提取盈余公积						275,179.74	-275,179.74		
2、对所有者（或股东）的分配							-1,600,000.00		-1,600,000.00
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转	-	4,905,783.29	-	-	-	-1,451,447.31	-3,454,335.98	-	-
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他	-	4,905,783.29	-	-	-	-1,451,447.31	-3,454,335.98	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2016 年度								
	股东权益								所有者权益 合计
	股本	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	22,000,000.00	22,905,783.29	-	-	-	275,179.74	2,476,617.69	-	47,657,580.72

续：

项 目	2015 年度								
	股东权益								所有者权益 合计
	股本	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	1,297,492.95	4,277,436.58	-	15,574,929.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	1,297,492.95	4,277,436.58	-	15,574,929.53

项 目	2015 年度								
	股东权益							所有者权益 合计	
	股本	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	153,954.36	-3,614,410.74	-	-3,460,456.38
(一) 综合收益总额							1,539,543.62		1,539,543.62
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者（股东）投入的资本（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	-	-	-	-	-	153,954.36	-5,153,954.36	-	-5,000,000.00
1、提取盈余公积						153,954.36	-153,954.36		
2、对所有者（或股东）的分配							-5,000,000.00		-5,000,000.00
3、其他									

项 目	2015 年度								
	股东权益								所有者权益 合计
	股本	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>1,451,447.31</b>	<b>663,025.84</b>	-	<b>12,114,473.15</b>

## （二）审计意见

公司 2017 年 1-7 月、2016 年度和 2015 年度财务报表已经具有证券业务资格的中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》。

## 二、财务报表的编制基础和合并财务报表合并范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### （二）合并财务报表的合并范围及变化情况

报告期内，公司无应纳入合并财务报表范围控股子公司。

## 三、主要会计政策、会计估计及其变更

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2、同一控制下的企业合并

#### （1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## **（2）合并财务报表**

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控

制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

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

## （二）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （三）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营

其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（四）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（五）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公

允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### **(4) 可供出售金融资产**

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处

行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益性投资，可以按照证券交易所的期末收盘价作出相应调整后确定，即从收盘价中扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额；也可以根据《关于证券投资基金执行<企业会计准则>估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字〔2007〕21号）规定的估值模型确定，方法一经确定，不得随意变更。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产

发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## (七) 应收款项坏账准备的确认标准、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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上。

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

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄年限
其他组合	股东授权公司使用个人卡、应收出口退税

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

采用其他组合计提坏账准备的计提方法:

股东授权公司使用个人卡由公司保存和管理,无坏账风险,因此坏账准备计提比例为0.00%。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (八) 预付款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

#### (九) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

##### 2、存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。公司定期对存货进行清查,存货的盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本章三、（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当

期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4、长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

## 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线折旧法	20	5	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线折旧法	10	5	9.50
电子设备	直线折旧法	5	5	19.00
办公家具	直线折旧法	5	5	19.00

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

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时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。

## （十二）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## （十三）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件和土地使用权以及专利技术。

### 1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同，无使用寿命不确定的无形资产。

### （十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合

的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司在买方公司所在地或指定送货地交货，待买方在送货单上签字确认后即满足了收入确认条件。根据公司的主要业务情况，本公司产品交货验收具体情况如下：①对于国内经销商（不包括部分自行提货的经销商），在经销商所在地交货，由经销商按公司出厂标准验收，随机附件随主机发运，按装箱单验收。产品一经经销商验收合格并在送货单上签字确认，即视为公司已经完成产品的交付并转移产品毁损、灭失等风险，经销商自行负责产品的保管、销售等事项。②部分自行提货的经销商，产品交付地点为公司所在地，购买方在整机交付当日对产品进行清点验收，则视为销售方已经完成产品的交付并转移产品毁损、灭失等风险，购买方自行负责产品保管、销售等事项。③网销产品客户通过网络交易平台提交订单，并将货款支付给第三方支付平台，客户收到货物后在交易平台确认收货。④外销产品在公司根据合同约定将产品报关、离港并取得报关单，并实际运送出关时，即视为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

### 2、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (十八) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据以及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入处置当期的损益。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分一下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，按实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还的，分下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

B、不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十）其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

## （二十一）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

- （1）关于营业税金及附加的会计政策变更

2016年12月3日，财政部发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整；对于2016年1月1日至2016年4月30日期间发生的交易，不予追溯调整。上述调整为损益科目间的调整，不影响当期损益，不涉及以前年度损益调整。

## （2）关于政府补助的会计政策变更

2017年5月10日，财政部印发《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），该准则自2017年6月12日起实施。根据准则要求，与企业日常经营活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列示“其他收益”项目，反映应计入其他收益的政府补助。企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整，可比会计期间的财务报表不进行追溯调整。

本公司执行上述准则未对公司2017年7月31日净资产、2017年1-7月以及以前年度净利润产生影响。

## 2、会计估计变更

不适用。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	17%、13%、11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应税销售收入	0.06%
土地使用税	土地面积	2元/平方米

注：财政部、税务总局于2017年4月28日发布了《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号），自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，纳税人销售或进口农机产品，增值税税率为11%。本公司2017年7月1日以前销售农机产品的增值税税率为13%，自2017年7月1日起销售农机产品的增值税税率为11%。

### （二）税收优惠政策及依据

经双峰县国税局以财税[2012]39号文批准，公司自2016年5月起，出口的自产货物免征生产销售环节增值税；本公司自2016年5月起自营出口，自营出口自产货物、应税劳务等所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；本公司出口自产货物、应税劳务等在当月内应抵顶的进项税额大于内销应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”2016年12月6日，本公司取得《高新技术企业证书》，发证机关：湖南省科技厅，证书编号：GR20164300005，证书有效期3年。2017年2月6日公司向双峰县国家税务局提交《2016年度企业所得税优惠事项备案表》、《2017年度企业所得税优惠事项备案表》，经双峰县国家税务局审批同意，公司2016

年度、2017 年度享受“国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的税收优惠。2017 年 2 月 8 日公司向双峰县国家税务局提交《2016 年度企业所得税优惠事项备案表》、《2017 年度企业所得税优惠事项备案表》，经双峰县国家税务局审批同意，公司 2016 年度、2017 年度享受“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除”的税收优惠政策。

## 五、报告期内利润形成的主要情况

### （一）营业收入的构成及变动趋势分析

#### 1、公司各类收入确认的具体方法

①对于国内经销商（不包括部分自行提货的经销商），在经销商所在地交货，由经销商按公司出厂标准验收，随机附件随主机发运，按装箱单验收。产品一经经销商验收合格并在送货单上签字确认，即视为公司已经完成产品的交付并转移产品毁损、灭失等风险，经销商自行负责产品的保管、销售等事项。

②部分自行提货的经销商，产品交付地点为公司所在地，购买方在整机交付当日对产品进行清点验收，则视为销售方已经完成产品的交付并转移产品毁损、灭失等风险，购买方自行负责产品保管、销售等事项。

③网销产品客户通过网络交易平台提交订单，并将货款支付给第三方支付平台，客户收到货物后在交易平台确认收货。

公司在 2016 年 3 月以前未成立销售部门，产品的销售、市场推广以及客户服务委托农友集团进行，公司根据年销售额按一定比例支付农友集团佣金。2016 年 3 月公司组建销售部门后开始独立销售，公司于 2016 年 4 月在淘宝开立商铺以进行线上销售和宣传推广。报告期内公司电商销售情况如下：

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
淘宝商铺收割机销量（台）	1.00	1.00	-
淘宝商铺收割机收入（元）	20,353.98	22,300.88	-
占营业收入比例（%）	0.09	0.05	-

客户通过网络交易平台提交订单，并将货款支付给第三方支付平台，客户收到货物后在交易平台确认收货，待所销产品已过退货期后，公司已将商品所有

权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司确认收入。

公司目前使用的第三方支付平台为支付宝(中国)网络技术有限公司，支付宝公司是国内领先的独立第三方支付平台，由阿里巴巴集团创办。根据公司与支付宝于2016年4月签订的《支付宝服务协议》，支付宝公司为公司提供充值、提现、支付、收款、转账等服务。支付宝公司是完全独立于公司的第三方。

公司在使用支付宝服务时，公司申请了唯一编号的支付宝账户，支付宝账户持有人可自行设置密码，查询交易产生的款项收付账务明细，支付宝账号所有权为公司所有。《支付宝服务协议》约定支付宝将自有资金和用户资金分开存放，承诺不挪用、占用用户资金。公司与第三方平台的结算无需支付使用报酬，公司每月定期经支付宝账户余额转入公司银行账户，转账手续费确认当期财务费用。

④外销产品在公司根据合同约定将产品报关、离港并取得报关单，并实际运送出关时，即视为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

## 2、公司营业收入的构成

报告期内，公司营业收入的构成情况如下：

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
主营业务	21,795,099.84	100.00	42,142,415.29	100.00	24,494,785.66	100.00
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	<b>21,795,099.84</b>	<b>100.00</b>	<b>42,142,415.29</b>	<b>100.00</b>	<b>24,494,785.66</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务突出。公司主营业务收入主要来源于小型联合收割机及配件销售。

## 3、公司主营业务收入按产品分类列示如下：

产品名称	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额(元)	占主营业务收入的比例(%)	金额(元)	占主营业务收入的比例(%)	金额(元)	占主营业务收入的比例(%)

产品名称	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额(元)	占主营业务收入的比例(%)	金额(元)	占主营业务收入的比例(%)	金额(元)	占主营业务收入的比例(%)
4LZ-0.8 收割机	1,645,220.81	7.55	28,868,745.08	68.50	23,880,678.23	97.49
4LZ-1.0 收割机	4,301,636.95	19.74	9,002,438.97	21.36	-	-
4LZ-1.2 收割机	5,909,374.88	27.11	3,598,560.03	8.54	-	-
4LZ-2.2Z 收割机	544,504.49	2.50	-	-	-	-
4LZ-4.0Z 收割机	8,727,634.00	40.04	233,197.69	0.55	-	-
4LZ-5.0Z 收割机	90,300.00	0.41	-	-	-	-
收割机配件	464,002.46	2.13	439,473.52	1.04	614,107.43	2.51
吸粮机	8,992.25	0.04	-	-	-	-
移植机	103,434.00	0.47	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>21,795,099.84</b>	<b>100.00</b>	<b>42,142,415.29</b>	<b>100.00</b>	<b>24,494,785.66</b>	<b>100.00</b>

2015 年度公司的主营业务收入主要来自于 4LZ-0.8 型号收割机的销售，4LZ-0.8 型号收割机是公司核心主打产品；2016 年度公司新研制了 4LZ-1.0、1.2、2.2Z 三种型号的机型，这三种型号的机型工作效率更高，随着市场的不断开拓，未来会有更大的销售额；2017 年 1-7 月公司新增了 4LZ-4.0Z、5.0Z 收割机、吸粮机以及移植机的销售，这些产品均为公司外购产品，销往国外。

#### 4、公司主营业务收入按产品销售地区分类列示如下：

地区	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
境内	5,135,461.71	23.56	10,082,673.18	23.93	13,248,272.39	54.09
境外	16,659,638.13	76.44	32,059,742.11	76.07	11,246,513.27	45.91
<b>合计</b>	<b>21,795,099.84</b>	<b>100.00</b>	<b>42,142,415.29</b>	<b>100.00</b>	<b>24,494,785.66</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司产品主要销往国外，公司通过中国制造网和阿里巴巴国际站中英文平台、政府相关部门组织东南亚国家的境外参展等方式进行国外市场推广，

公司生产的小型联合收割机性能稳定，性价比高，获得了海外客户的认可。

## 5、公司营业收入变动趋势分析

报告期内，公司营业收入总体呈增长趋势。

1)公司主营业务收入2016年度较2015年度增加1,764.76万元,增幅72.05%。

2016年度、2015年度公司各主要产品销售收入、销售数量情况：

产品类型	2016年度			2015年度		
	主营业务收入 (元)	销售数量 (台)	单位销售收 入(元)	主营业务收入 (元)	销售数量 (台)	单位销售收 入(元)
4LZ-0.8联合收割机	28,868,745.08	1,508	19,143.73	23,880,678.23	1,446	16,514.99
4LZ-1.0联合收割机	9,002,438.97	498	18,077.19	-	-	-
4LZ-1.2联合收割机	3,598,560.03	101	35,629.31	-	-	-
4LZ-4.0联合收割机	233,197.69	2	116,598.85			
合计	41,702,941.77	2,109	19,773.80	23,880,678.23	1,446	16,514.99

### 1) 销售数量增加的原因和合理性

由上表可知，公司2016年度销售数量的增加主要集中在4LZ-1.0、4LZ-1.2两种型号的收割机，这两种型号相比4LZ-0.8型号工作效率更高，市场反应良好。

4LZ-1.0联合收割机主要销往国内，与4LZ-0.8联合收割机均被纳入农业部发布的《2015-2017年国家支持推广的农机产品目录》，但是4LZ-1.0型号收割机9,000元/台的中央补贴在补贴额度上要远高于4LZ-0.8型号收割机6,300元/台的中央补贴，因此受到广大农户的青睐。

4LZ-1.2联合收割机主要销往国外，主要海外客户为CV ADI SETIA UTAMA JAYA和CV. JAVATECH AGRO PERSADA，这两家公司均为印度尼西亚政府农机采购的合格供应商，在政府采购名录内。印尼政府对农业机械化扶持力度较大，主要农机产品均由政府进行采购后免费提供给农户使用。这两家公司不生产收割机，从农友股份购买收割机是为了完成其在印尼农业部取得的指标工程的订单。从农友股份采购收割机后，会贴上自己的品牌再销售。由于印尼政府对农

机采购的合格供应商要求有一定的备货量，所以 4LZ-1.2 型号收割机在 2016 年推出并得到认可后，这两个海外客户进行了大量的采购。

## 2) 单位销售收入增加的原因及合理性

### ①4LZ-0.8 联合收割机

公司 2016 年 4LZ-0.8 联合收割机的销售数量较 2015 年基本持平，但是单位销售收入却大幅上升，具体如下：

单位：元

项目		2016 年度	2015 年度	增减幅度 (%)
国内销售	单位销售价格	18,789.19	18,661.94	0.68
	单位销售收入	16,627.60	16,514.99	0.68
国外销售	单位销售价格	20,491.40	-	
	单位销售收入	20,491.40	-	
4LZ-0.8 联合收割机单位销售收入		19,143.73	16,514.99	15.92

2015 年 4LZ-0.8 收割机销量 1,446 台，均为国内销售，平均销售价格为 18,661.94 元/台，平均单位销售收入 16,514.99 元/台；2016 年 4LZ-0.8 收割机销量 1,508 台，其中 982 台为国外销售，平均销售价格为 20,491.40 元/台，平均单位销售收入 20,491.40 元/台；国内销售 526 台，平均销售价格为 18,789.19 元/台，平均单位销售收入 16,627.60 元/台。公司 2016 年单位销售收入 19,143.73 元/台较 2015 年单位销售收入 16,514.99 元/台，高出 2,628.74 元/台，增幅 15.92%，主要是由于外销单位销售收入较高所致：一方面，外销免征增值税导致每台产品在相同销售价格的情况下单位销售收入高出 13.00%；另一方面，公司通过实地考察以及试验，针对当地土壤、地形、气候等实际情况对产品进行改进，公司设计并生产了专门针对印度尼西亚市场的出口机型；同时根据不同国外客户的要求，对收割机零部件进行改进以满足客户的实际需要，因此与内销产品相比，外销产品售价高于内销产品。

### ②4LZ-1.0 联合收割机、4LZ-1.2 联合收割机等新型号

新产品的功率和工作效率均有所提高，因此销售价格相对较高。4LZ-1.0 联合收割机主要销往国内，单位销售收入为 18,077.19 元/台，4LZ-1.2 联合收割机主要销往国外，单位销售收入为 35,629.31 元/台，均高于 2015 年 4LZ-0.8

联合收割机单位销售收入。

2) 公司主营业务收入 2017 年 1-7 月较 2016 年 1-7 月减少 789.91 万元，减少幅度为 26.60%；2017 年 1-7 月较 2015 年 1-7 月增加 625.81 万元，增幅 40.28%，主要原因是：

公司 2016 年度境外销售增长过快，且销售区域主要集中在印度尼西亚，区域市场的相对饱和导致 2017 年销售有所放缓，但较 2015 年同期仍有较大增长。

## (二) 营业成本变化趋势及原因

### 1、成本的归集、分配和结转

公司按批量法进行成本核算，以产品批量为产品计算对象，归集生产费用，计算产品成本。

公司的生产成本包括直接材料、直接人工和制造费用。公司每月按照各生产车间归集发生的相关生产成本，月末在产品只核算直接材料，当期发生的直接人工和制造费用在产成品和自制半成品中分配。

销售部门取得客户订单后，技术部门根据客户需求提供物料清单，各个车间根据物料清单领取原料，原材料单位成本按月末一次加权平均计算。

月末由仓管员根据成品的物料清单，填写各个物料的使用数量，财务部依据物料清单与财务系统生成单价汇总后计算得出本月产成品的直接材料成本。

直接人工按照实际成本法核算，车间员工一般采用基本工资加计件工资制，车间提供基础统计数据，经生产部门审核后，交由财务部门计算工资分配表；财务部门根据固定资产的使用部门统计各部门的折旧，计入相关生产车间；制造费用归集各生产车间为生产产品发生的各项间接成本。

在收入实现时，按照销售确认的台数和产品月末一次加权平均的单价，从产成品结转主营业务成本。

### 2、主营成本构成及变动分析

报告期内，公司自产收割机主营业务成本结构及变动趋势如下：

项目	2017 年 1-7 月		2016 年度		2015 年度	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)

直接材料	15,099,019.73	97.29	24,989,018.57	97.49	17,472,099.18	96.66
直接人工	161,911.63	1.04	312,870.00	1.22	216,900.00	1.20
制造费用	258,747.80	1.67	331,693.37	1.29	386,677.18	2.14
<b>合计</b>	<b>15,519,679.16</b>	<b>100.00</b>	<b>25,633,581.94</b>	<b>100.00</b>	<b>18,075,676.36</b>	<b>100.00</b>

公司自产收割机的主营成本由直接材料、直接人工、制造费用构成。报告期内，直接材料占主营成本的比重分别为 97.29%、97.49%、96.66%，公司所需的直接材料包括柴油机、变速箱等在市场上均有充足的供应，能够充分保证公司生产经营的需要，报告期内未出现因原材料短缺影响公司生产经营的情形。

### （三）毛利率构成及变动情况

#### 1、毛利率分析

单位：元

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
营业收入	21,795,099.84	42,142,415.29	24,494,785.66
营业成本	15,519,679.16	25,633,581.94	18,075,676.36
营业毛利	6,275,420.68	16,508,833.35	6,419,109.30
综合毛利率（%）	28.79	39.17	26.21

2015年度、2016年度、2017年1-7月公司营业毛利分别为641.91万元、1,650.83万元、627.54万元，综合毛利率分别为26.21%、39.17%、28.79%，2016年综合毛利率较2015年大幅增长，主要原因系公司主营业务毛利率上升所致。

#### 2、主营业务毛利及毛利率变动分析

报告期内，各产品收入、成本及毛利率情况如下：

##### （1）2017年1-7月

产品类型	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	主营业务毛利（元）	销售数量	毛利率（%）
4LZ-0.8 联合收割机	1,645,220.81	1,058,614.53	586,606.28	75	35.66
4LZ-1.0 联合收割机	4,301,636.95	3,071,627.69	1,230,009.26	218	28.59
4LZ-1.2 联合收割机	5,909,374.88	4,134,603.06	1,774,771.82	193	30.03

产品类型	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务毛利 (元)	销售 数量	毛利率 (%)
4LZ-2.2Z 联合收割机	544,504.49	447,480.03	97,024.46	13	17.82
4LZ-4.0Z 联合收割机	8,727,634.00	6,327,433.63	2,400,200.37	100	27.50
4LZ-5.0Z 联合收割机	90,300.00	62,281.42	28,018.58	1	31.03
收割机配件	464,002.46	325,758.59	138,243.87	-	29.79
吸粮机	8,992.25	8,600.00	392.25	7	4.36
移植机	103,434.00	83,280.21	20,153.79		19.48
<b>合 计</b>	<b>21,795,099.84</b>	<b>15,519,679.16</b>	<b>6,275,420.68</b>	<b>607</b>	<b>28.79</b>

## (2) 2016 年度

产品类型	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务毛利 (元)	销售 数量	毛利率 (%)
4LZ-0.8 联合收割机	28,868,745.08	17,517,541.26	11,351,203.82	1,508	39.32
4LZ-1.0 联合收割机	9,002,438.97	5,745,386.53	3,257,052.44	498	36.18
4LZ-1.2 联合收割机	3,598,560.03	2,038,695.31	1,559,864.72	101	43.35
4LZ-4.0Z 联合收割机	233,197.69	142,800.00	90,397.69	2	38.76
收割机配件	439,473.52	189,158.84	250,314.68	-	56.96
<b>合 计</b>	<b>42,142,415.29</b>	<b>25,633,581.94</b>	<b>16,508,833.35</b>	<b>2,109</b>	<b>39.17</b>

## (3) 2015 年度

产品类型	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	主营业务毛利 (元)	销售 数量	毛利率 (%)
4LZ-0.8 联合收割机	23,880,678.23	17,884,225.80	5,996,452.43	1,446	25.11
收割机配件	614,107.43	191,450.56	422,656.87	-	68.82
<b>合 计</b>	<b>24,494,785.66</b>	<b>18,075,676.36</b>	<b>6,419,109.30</b>	<b>1,446</b>	<b>26.21</b>

报告期内，公司主营业务的毛利率分别为 28.79%、39.17%、26.21%。

1) 2016 年收割机销售毛利率上升的主要原因有：

①单位销售收入的上升。

A. 2016 年产品销售结构的变化，高毛利产品销售占比的上升使得综合毛利

率上升。2015 年公司产品销售结构相对单一, 仅销售 4LZ-0.8 型号收割机, 2016 年新产品 4LZ-1.0、4LZ-1.2 型号收割机正式投产, 新产品的销售毛利相对较高。

B. 产品内外销的价格差异, 以及外销占比的增加使得产品平均单位销售收入上升。2015 年 4LZ-0.8 收割机销量 1,446 台, 均为国内销售, 平均单位销售收入 16,514.99 元/台; 2016 年 4LZ-0.8 收割机销量 1,508 台, 其中 982 台为出口销售, 外销平均单位销售收入 20,491.40 元/台, 国内销售 526 台, 平均售价 16,627.60 元/台, 外销平均单位销售收入较内销高出 3,863.80 元/台。

②单位销售成本相对降低。

A. 生产工艺的改进、材料利用率的提高。2016 年公司国内市场逐渐以 4LZ-1.0 型号收割机为主, 新机型因生产工艺的改进和收割机结构的优化, 耗材更少, 成本略低。2016 年 4LZ-1.0 收割机平均成本 11,536.92 元/台, 较 4LZ-0.8 型号收割机平均成本低 100.97 元/台; 而 4LZ-1.0 型号收割机国内单位销售收入较同期 4LZ-0.8 型号收割机同期国内单位销售收入高出 1,430.63 元

B. 产品销售结构的影响: 2016 年应客户要求, 销售了较多无部分零部件收割机, 单位成本的降幅高于单位销售收入的降幅, 使得销售毛利率上升。如下表所示, 2016 年共销售不含下刀收割机 1,090 台, 其中 4LZ-0.8 型号收割机 998 台、4LZ-1.0 型号收割机 92 台; 销售不含柴油机的 4LZ-1.0 型号收割机 498 台。下刀价格约为 500 元/把, 柴油机成本约为 2,280 元/台。以 4LZ-0.8 型号收割机为例, 2016 年 4LZ-0.8 型号(无柴油机)单位成本 10,766.43 元/台, 较 4LZ-0.8 平均成本降幅 8.09%, 平均销售收入 18,148.57 元/台较全年平均销售收入降幅 5.48%, 单位成本的降幅较大使得销售毛利率上升。

无部分零部件收割机销售情况:

项目	2016 年度				2015 年度			
	数量	平均销售收入	单位成本	毛利率	数量	平均销售收入	单位成本	毛利率
4LZ-0.8 (无柴油机)	498.00	18,148.57	10,766.43	40.68%				
4LZ-0.8 (无下刀)	998.00	19,050.58	11,737.81	38.39%	704.00	16,058.36	13,047.37	18.75%
4LZ-1.0 (无下刀)	92.00	17,869.45	11,183.14	37.42%				

C. 2015 年钢材市场价格持续下降,直至 2016 年 9 月钢材价格才开始回升,钢材价格的持续走低使得 2016 年材料购入成本降低。公司 2015 年采购钢材的平均价格为 2.78 元/KG,2016 年采购钢材的平均价格为 2.70 元/KG。

2) 2017 年 1-7 月收割机销售毛利率降低的主要原因:

①销售产品结构变化。2017 年 1-7 月新增 4LZ-2.2、4LZ-4.0 等型号收割机,4LZ-2.2、4LZ-4.0 型号收割机毛利率分别为 17.82%、27.50%。低毛利率产品的销售影响了整体综合毛利率;

②单台成本增加,2017 年 1-7 月 4LZ-1.0 型号收割机单台成本比 2016 年增加了 2,634.20 元/台。主要原因有:

A. 公司主要原材料钢材价格上涨,2016 年平均钢材购入价格 2.70 元/KG,2017 年 1-7 月平均钢材价格 3.65 元/KG,2017 年比 2016 年钢材价格高 0.95 元/KG。

B. 主要零部件柴油机更新换代导致单位成本增加:2016 年 1 月,环境部发布《关于实施国家第三阶段非道路移动机械用柴油机排气污染物排放标准的公告》,《公告》要求“自 2016 年 12 月 1 日起,所有制造、进口和销售的农用机械不得装用不符合《非道路标准》第三阶段要求的柴油机。”以 4LZ-1.0 收割机为例:2017 年 1-7 月销售 4LZ-1.0 收割机 218 台,主要安装 ZS1115M-R06G3 型号国三标准柴油机,2016 年同期销售 4LZ-1.0 收割机 231 台,主要安装 H20M 或 CF1110M 型号国二标准柴油机,ZS1115M-R06G3 柴油机成本 4,247.79 元/台、H20M 柴油机成本 2,592.92 元、CF1110M 柴油机成本 2,665.93 元/台,柴油机成本的增加导致产品单位成本增加。

C. 租金、设备折旧等固定成本的增加:2017 年 1 月公司与农友集团续签《房屋租赁合同》,厂房租金由 58,909.50 元/月变为 74,531.38 元/月;2016 年下半年购入激光切割机、折弯机等大型设备,2017 年 1-7 月生产设备折旧费用高于上年同期。

3) 公司毛利率与同行业相近公司的比较分析

新三板挂牌公司中,无其他相近的可比公司。在主板上市公司中,星光农机(603789)主营联合收割机的研发、生产与销售,主要产品为星光系列联合收割机,可用于小麦、水稻及油菜等农作物的收获。该企业生成与销售的联合

收割机主要为大中型联合收割机，与公司的小型联合收割机存在一定差异。星光农机 2015 年度、2016 年度以及 2017 年 1-6 月综合毛利率情况如下所示：

项目	2015 年	2016 年	2017 年 1-6 月
营业收入	585,343,126.02	521,138,960.62	395,908,374.36
营业成本	439,895,154.86	384,208,801.27	296,097,070.66
综合毛利率	24.85	26.28	25.21

注：数据摘自星光农机 2017 年半年度报、2016 年年度报告、2015 年年度报告

报告期内，公司与星光农机综合毛利率对比情况如下所示：

公司名称	2017 年 1-7 月毛利率 (%)	2016 年毛利率 (%)	2015 年毛利率 (%)
星光农机 (603789)	24.85	26.28	25.21
农友股份	28.79	39.17	26.21

注：星光农机 2017 年数据为 1-6 月综合毛利率

公司 2015 年综合毛利率与星光农机相差不大，主要原因系：公司 2015 年暂未取得自营出口资质，由农友集团代公司出口，与星光农机均属于委托出口，因此综合毛利率差额不大。

公司 2016 年综合毛利率比星光农机高 12.89%，主要原因系：（1）产品结构和产品规格不同。根据星光农机 2016 年年度报告，星光农机 2016 年联合收割机收入为 38,369.74 万元，主营业务收入 51,861.54 万元，联合收割机业务收入在主营业务收入中占比 73.98%；农友股份 2016 年小型联合收割机收入为 4,170.29 万元，小型联合收割机业务收入在主营业务收入中占比 98.96%。（2）销售区域与出口方式的差异。根据星光农机 2016 年年度报告，星光农机 2016 年委托出口收入 4,321.15 万元，委托出口在主营业务收入中占比 8.33%。农友股份 2016 年实现境外收入 3,205.97 万元，境外收入在主营收入中占比 76.07%。2016 年农友股份境外销售为自营出口而星光农机为委托出口，自营出口可享受出口免抵退政策，出口免税对出口产品毛利率的影响较大从而也影响综合毛利率。

公司 2017 年综合毛利率略高于星光农机，剔除自营出口与委托出口的差异

对毛利率的影响之后，公司 2017 年综合毛利率为 21.93%，低于星光农机近 3 个百分点，主要原因系：（1）国家柴油机排放标准新规定，收割机被要求安装国三标准的柴油机，此项规定的出台对公司小型联合收割机的成本影响较大，导致公司小型联合收割机柴油机成本上涨，而对星光农机大中型联合收割机影响较小。（2）公司 2017 年租赁费、折旧费的增加也导致了小型联合收割机制造成本上涨。而根据星光农机 2017 年半年度报告显示：2017 年公司单台产品分摊的固定成本有所下降。2017 年农友公司收割机成本增加，而星光农机单台成品成本下降因此导致了两者综合毛利率的小幅差异。

因此，与同行业挂牌/上市公司毛利率相比，公司报告期内毛利率水平处于同行业平均水平。

4) 内销与外销产品差异、内销和外销收入和毛利润及占总营业收入和毛利润的比重、内销和外销业务毛利率对综合毛利率贡献情况

公司通过实地考察以及试验，针对当地土壤、地形、气候等实际情况对产品进行改进，公司设计并生产了专门针对印度尼西亚市场的出口机型；同时根据不同国外客户的要求，对收割机零部件进行改进以满足客户的实际需要，因此与内销产品相比，外销产品售价高于内销产品。

内销和外销收入和毛利润及占总营业收入和毛利润的比重、内销和外销业务毛利率对综合毛利率贡献情况如下：

项目	2017 年 1-7 月					
	收入	成本	毛利润	毛利率 (%)	占收入比例 (%)	占毛利润比例 (%)
境内	5,135,461.71	3,842,940.12	1,292,521.59	25.17	23.56	20.60
境外	16,659,638.13	11,676,739.04	4,982,899.09	29.91	76.44	79.40
合计	21,795,099.84	15,519,679.16	6,275,420.68	28.79	100.00	100.00

续

项目	2016 年度					
	收入	成本	毛利润	毛利率 (%)	占收入比例 (%)	占毛利润比例 (%)
境内	10,082,673.18	7,171,787.94	2,910,885.24	28.87	23.93	17.63

项目	2016 年度					
	收入	成本	毛利润	毛利率 (%)	占收入比例 (%)	占毛利润比例 (%)
境外	32,059,742.11	18,461,794.00	13,597,948.11	42.41	76.07	82.37
合计	42,142,415.29	25,633,581.94	16,508,833.35	39.17	100.00	100.00

续

项目	2015 年度					
	收入	成本	毛利润	毛利率 (%)	占收入比例 (%)	占毛利润比例 (%)
境内	13,248,272.39	9,303,158.27	3,947,114.12	29.79	54.09	61.49
境外	11,246,513.27	8,774,518.09	2,271,995.18	21.98	45.91	38.51
合计	24,494,785.66	18,075,676.36	6,419,109.30	26.21	100.00	100.00

#### (四) 期间费用及变化情况

报告期内，公司期间费用及占营业收入比例情况如下：

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
销售费用	2,053,767.50	2,672,092.55	1,845,269.04
管理费用	2,894,802.86	5,011,016.53	2,081,222.46
其中：研发费用	1,314,450.94	2,074,036.47	1,322,627.35
财务费用	23,054.13	-22,562.28	-388,974.90
期间费用小计	4,971,624.49	7,660,546.80	3,537,516.60
营业收入	21,795,099.84	42,142,415.29	24,494,785.66
销售费用/营业收入 (%)	9.42	6.34	7.53
管理费用/营业收入 (%)	13.28	11.89	8.50
财务费用/营业收入 (%)	0.11	-0.05	-1.59
期间费用/营业收入 (%)	22.81	18.18	14.44

#### 1、销售费用

报告期内，销售费用明细见下表：

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	516,210.23	616,187.81	-

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
社保	48,670.86	53,451.70	-
业务招待费	41,539.50	52,695.80	-
差旅费	113,610.37	73,414.50	72,232.00
销售返利	56,000.00	63,100.00	171,880.00
推广及广告宣传费	262,441.54	127,962.89	87,700.58
运输费	855,730.72	1,290,225.86	59,694.00
销售佣金	-	-	1,043,415.26
三包服务费	123,175.25	363,425.99	360,419.10
其他	36,389.03	31,628.00	49,928.10
<b>合计</b>	<b>2,053,767.50</b>	<b>2,672,092.55</b>	<b>1,845,269.04</b>

报告期内，销售费用主要包括职工薪酬、销售返利、推广及广告宣传费、运输费、销售佣金、三包服务等，其中销售返利系为提高国内代理商销售积极性，在代理商的销售数量达到一定程度的基础上按销售台数给予一定返利的政策；销售佣金系公司按销售额支付给农友集团为公司的产品进行市场开拓及代理商管理的服务费。

报告期内销售费用明细的增加变动分析如下：（1）职工薪酬：2015年公司未设立独立销售部门，无销售人员工资支出，为保证公司整个业务流程的完整性，公司于2016年3月开始组建营销团队，销售人员的增加导致工资等人员成本增加；（2）销售返利：根据公司的销售政策，销售返利系针对国内代理商，销售返利随收割机国内销量的波动而变化，由于公司将主要的市场由国内转向国外，国内销量减少从而导致销售返利减少；（3）推广及广告宣传费：2017年1月1日公司与农友集团签订租赁协议，执行新的租赁合同，展厅租赁费上升，同时公司加大了产品广告宣传，导致推广及广告费增加；（4）运输费：主要系外销收割机运输费、内销收割机主要配件发出运费以及部分收割机退换货运费，2016年公司开始自营出口导致运输费增加；（5）销售佣金：2015年根据公司与农友集团签订的代理销售协议，公司借用农友集团销售渠道进行收割机销售，按销量支付农友集团销售佣金，2016年设立销售部门后，终止了代理协议无需再支付销售佣金；（6）三包服务费：公司收割机三包服务主要针对国内客户，国内销

售数量的减少导致三包服务费的减少。

#### 公司销售返利情况：

##### 1、公司销售返利产生的背景

为激励经销商，促进产品销售，公司于年末根据销量而给予经销商一定金额的奖励，即为公司的销售返利。

##### 2、公司销售返利的性质

销售返利作为公司与经销商在正常销售行为外的一种额外奖励行为，本质上是公司为促进销售而对经销商的奖励性费用支出。

##### 3、合同约定情况

公司与经销商所签署销售合同约定的销售价格为统一定价，经销商无定价权。公司的销售返利政策一般是年初制定并颁布，具体的销售返利政策如下：

2015-2016年，销量返利标准为：年销量达到10台的经销商享受销量返利，销量10-19台，返利100元/台；年销量20-29台，返利200元/台；年销量30-39台，返利300元/台；年销量40-49台，返利400元/台；年销量超过50台，返利500元/台；2017年，销量返利标准为：年销量达到10台，每台返利200元；年销量达到11-20台，每台返利300元；年销量达到21-30台，每台返利400元，年销量31-40台，每台返利500元；以此类推，最高返利800元/台。

##### 4、结算模式

公司年末根据经销商的销售情况，按照既定的销售返利政策，计算出销售返利金额，与经销商核对无误，经公司内部审批后于次年年初向经销商支付销售返利金额。

##### 5、公司销售返利的具体金额、占比及会计核算

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	合计
销量返利(元)	56,000.00	63,100.00	171,880.00	290,980.00
占营业收入的比例(%)	0.26	0.15	0.70	0.33

公司财务部门在年末将当年计提的销售返利金额计入销售费用：

借：销售费用——销售返利

贷：其他应付款

次年年初支付经销商销售返利金额时：

借：其他应付款

贷：银行存款

#### 6、公司将销售返利计入销售费用的原因及合理性分析

为激励经销商，促进产品销售，公司于年末根据销量而给予经销商一定金额的奖励，即为公司的销售返利。由于经销商无定价权，销售返利依据销量来确定，也就是按照销售产品的台数来计算。销售返利存在与否，要依经销商全年完成的销量来确定，达到一定销量有销售返利，未达到一定销量无销售返利。销售返利支付与否，在经销商完成全年销售前无法预计，只能在经销商完成全年销售后确定并支付。因此，公司年末根据销售返利政策，结合经销商实际完成的销售数量，计提销售返利金额，计入当期销售费用——销售返利。

销售返利是普遍存在的一种商业模式。针对销售返利，在实践中存在着两种不同的会计处理方式：一是确认为销售费用；二是冲减销售收入。

##### （一）将销售返利确认为销售费用

该处理方式将销售返利视为与产品销售直接相关的一种费用。从形式上看，销售返利的支出发生在经销商完成全年销售之后，导致企业已经取得的一部分销售收入又流出企业，造成企业销售收入的减少，应当直接扣减当期销售收入，但是，是否存在这笔销售返利的支出，却是在全年销售开始前就已经确定了。销售返利不是针对“购买者”的价格优惠，而是针对“经销者”的奖励。由此可见，销售返利并不是销售中的折价，而是为促进产品销售发生的费用。归根结底，销售返利是与产品销售直接相关的费用。

##### （二）将销售返利冲减销售收入

《企业会计准则第14号——收入》第七条规定：“销售商品涉及商业折扣的，应当按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。商业折扣，是指企业为促进商品销售而在商品标价上给予的价格扣除。”会计准则明确了什么是商业折扣：其一，商业折扣是对商品标价的“打折”，本质上就是降价；其二，商业折扣是对购买者的价格优惠，其对象是购买者。如果销售返利不是商品标价的“打折”（经销商没有定价权），也不是对购买者的价格优惠（购买者并不能得到销售返利）。此时，将销售返利直接扣减销售收入未必准确适用了会计准则。

《企业会计准则——基本准则》第十六条：“企业应当按照交易或者事项的经济实质进行会计确认、计量和报告，不应仅以交易或者事项的法律形式为依据。”；第三十三条：“费用是指企业在日常活动中发生的、会导致所有者权益减少的、与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。”公司将销售返利记入销售费用，是符合上述会计准则之精神的。

综上所述，公司将销售返利计入销售费用的会计处理具有完全的合理性。公司的这一会计处理贯彻了会计的谨慎性、合理性、实质性原则。《企业会计准则》中关于商业折扣的会计处理规范并不适合公司销售返利的具体情况。公司的销售返利不论做当期销售费用处理，还是直接扣减当期销售收入，均不影响公司当期的净利润和净资产，且公司销售返利金额较小，占营业收入的比例也很低，因此，也不影响投资者对公司财务报告的使用。

## 2、管理费用

报告期内，管理费用明细见下表：

项目	2017年1月-7月	2016年度	2015年度
职工薪酬	597,170.95	1,384,760.08	150,960.60
社保	71,849.20	107,125.70	34,784.00
福利费	51,069.00	21,719.00	126,034.00
业务招待费	58,906.00	138,479.00	15,934.00
办公费	29,531.32	51,385.90	14,252.53
差旅费	162,614.85	50,009.92	1,317.00
工会经费及职工教育经费	89,903.14	128,105.88	44,682.01
咨询服务费	250,000.00	748,215.83	270,754.71
税费	-	10,107.05	55,338.32
折旧及摊销费	98,421.82	98,428.38	9,432.99
研发费	1,314,450.94	2,074,036.47	1,322,627.35
租赁费	75,918.57	8,700.00	8,700.00
其他	94,967.07	189,943.32	26,404.95
<b>合计</b>	<b>2,894,802.86</b>	<b>5,011,016.53</b>	<b>2,081,222.46</b>

报告期内，管理费用主要为管理人员工资、业务应酬费用、咨询费用以及研发费用等。

报告期内管理费用明细的增加变动分析如下：（1）职工薪酬：2016年为加强公司经营管理的独立性，公司成立独立的销售团队与研发团队，并且完善了管理团队，人员增加以及工资基数增加，导致职工薪酬、社保、职工教育经费及工费经费增加。（2）税费：根据《增值税会计处理规定》，2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税、水利建设基金、残疾人保障金，从“管理费用”调整至“税金及附加”，公司根据新规相应的进行了调整。（3）研发费：2016年开始，公司加大对产品的研发力度，导致研发费用增加；（4）租赁费：2017年公司与农业集团重新签订租赁协议，租赁面积及租金均有比较大幅度增长，导致2017年租赁费增加。（5）公司2016年开始启动新三板挂牌导致咨询服务费、办公费、差旅费等增加。

其中，研发费用的明细如下：

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
人员人工费用	556,428.66	684,810.86	709,168.00
直接投入费用	242,086.90	694,835.10	431,367.85
折旧费用与长期待摊费用	-	-	-
检验检测费	462,636.51	605,690.23	163,111.50
设计费用	18,030.19	56,700.28	18,980.00
装备调试费用与试验费用	-	32,000.00	-
其它费用	35,268.68	-	-
<b>合计</b>	<b>1,314,450.94</b>	<b>2,074,036.47</b>	<b>1,322,627.35</b>

### 3、财务费用

报告期内，财务费用明细见下表：

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
利息支出	-	-	-
利息收入	-33,479.75	-259,278.15	-571,529.65
汇兑损益	1,136.28	79,490.66	-

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
手续费	4,997.60	13,025.21	3,954.75
其他	50,400.00	144,200.00	178,600.00
合计	<b>23,054.13</b>	<b>-22,562.28</b>	<b>-388,974.90</b>

公司2017年1-7月、2016年利息收入大幅减少,主要系公司加强内部管理,减少与关联方之间的资金拆借所致;2016年开始产生汇兑收益系公司以往通过农友集团进行收割机出口,2016年5月开始自主外销业务,业务以美元结算,产生汇兑损益;其他为销售现金返利,主要受经销商回款进度快慢影响。

报告期内汇兑损益对公司业绩构成的影响较小,具体如下:

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
汇兑损益(元)	1,136.28	79,490.66	-
占公司净利润的比例(%)	0.07	0.88	-

报告期内各科目外汇金额如下:

项目	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
货币资金						
其中:美元	100.00	672.83	210.00	1,456.77		
越南盾	2,345,000.00	703.50				
印尼盾	700,000.00	351.00				
应收账款						
其中:美元	20,488.00	137,846.62				

公司外币期末余额均为正常对外贸易出口销售中形成的外币资产,公司未采取金融工具规避外汇风险,如果人民币汇率出现大幅波动,将会对公司业绩产生影响。管理措施:①公司未来加强对国际汇率变动的分析与研究,加强外汇管理及汇率变动的管理,以减少汇率波动的风险;②积极拓展与能直接用人民币结算的银行、国外客户的合作,在外贸交易中尽量增加人民币结算所占比例,以降低外汇风险。

## （五）重大投资收益和非经常性损益情况

### 1、重大投资收益情况

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
购买理财产品的利息收入	659,509.48	227,339.10	-
<b>合计</b>	<b>659,509.48</b>	<b>227,339.10</b>	-

理财产品明细及分析详见本节第五部分之（六）其他流动资产。

### 2、非经常性损益

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,600.00	389,942.00	239,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	63,001.00	557,292.32
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,172.07	-43,911.49	-430.21

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目	659,509.48	227,339.10	-
小计	709,281.55	636,370.61	796,362.11
减：所得税影响额	106,392.23	95,455.59	199,090.53
少数股东权益影响额（税后）			
<b>非经常性损益净额</b>	<b>602,889.32</b>	<b>540,915.02</b>	<b>597,271.58</b>

### （1）其他收益明细

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
政府补助	6,600.00	389,942.00	239,500.00
<b>合计</b>	<b>6,600.00</b>	<b>389,942.00</b>	<b>239,500.00</b>

其中，政府补贴明细如下：

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	来源和依据
新兴产业科技攻关和重大科技成果转化项目资金		20,000.00		双峰县经济和信息化局
特色县域经济奖	6,600.00	289,942.00	239,500.00	双峰县财政局
科技局汇入研发资金		30,000.00		双峰县科学技术局
双峰县质量技术监督局质量奖		50,000.00		湖南省双峰县质量技术监督局
<b>合计</b>	<b>6,600.00</b>	<b>389,942.00</b>	<b>239,500.00</b>	

### （2）营业外收入明细

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
纳税奖励金	30,000.00		
湖南省著名商标奖励金	30,000.00		
知识产权局专利奖励金	11,600.00		
罚款收入	1,640.00		40.00
其他	0.01	16,467.39	49.00
<b>合计</b>	<b>73,240.01</b>	<b>16,467.39</b>	<b>89.00</b>

### （3）营业外支出明细

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
对外捐赠	20,000.00	24,200.00	-
滞纳金	3,817.94	25,491.05	518.81
其他	6,250.00	10,687.83	0.40
合计	<b>30,067.94</b>	<b>60,378.88</b>	<b>519.21</b>

(4) 报告期内，非经常性损益与净利润对比的相关数据如下表：

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
非经常性损益	602,889.32	540,915.02	597,271.58
净利润	1,454,678.10	7,143,107.57	1,539,543.62
非经常性损益/净利润	41.44%	7.57%	38.80%

报告期内，非经常性损益表核算范围完整、准确。

政府补助会计处理符合企业会计准则规定，具体分析如下：

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。同时第二大条非经常性损益通常包括以下项目第（三）小条列举：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外。

公司的政府补助，具有偶发性，不符合按照一定标准定额或定量持续享受的特征。公司报告期内政府补助的项目和金额难遁规律，具有不确定性，故将公司的政府补助划分为“非经常性损益”。

公司不对非经常性损益形成依赖，具体分析如下：

2017年1-7月、2015年度，非经常性损益/净利润分别达到了41.44%、38.80%，但是非经常性损益金额相对较小，分别只有602,889.32元和597,271.58元。报告期内，非经常性损益金额相对稳定，而随着公司业务规模的扩大，盈利能力的增强，非经常性损益/净利润会大幅下降，如2016年度，公司非经常性损益/净利润只有7.57%。

**(六) 报告期内资产减值损失情况**

项 目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
坏账损失	321,143.92	-344,272.61	762,475.01
存货跌价准备	-	353,988.16	-
合 计	<b>315,143.92</b>	<b>9,715.55</b>	<b>762,475.01</b>

2016年资产减值损失大幅减少，一方面系2016年采取“先收款、后发货”信用政策，应收账款余额较2015年末减少；另一方面系公司2016年收回关联方资金占用款，其他应收款余额大幅减少。

存货跌价准备计提原因见“本节七、报告期主要资产情况”之“（五）存货”。

**(七) 报告期内净利润和扣除非经常性损益后的净利润规模大幅上升的原因、合理性及具体依据，应对的具体措施及有效性**

报告期内，公司净利润和扣除非经常性损益后的净利润具体如下：

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
净利润(万元)	145.47	714.31	153.95
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	85.18	660.22	94.23

报告期内净利润和扣除非经常性损益后的净利润规模大幅上升的原因为：

1、公司2016年度营业收入的大幅增长，公司主营业务收入2016年度较2015年度增加1,764.76万元，增幅72.05%，具体分析详见《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“五、报告期内利润形成的主要情况”之“（一）营业收入的构成及变动趋势分析”；

2、2015年度、2016年度、2017年1-7月公司营业毛利分别为641.91万元、1,650.83万元、627.54万元，综合毛利率分别为26.21%、39.17%、28.79%，2016年综合毛利率较2015年大幅增长，具体分析详见《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“五、报告期内利润形成的主要情况”之“（三）毛利率构成及变动情况”。

公司在报告期内以及报告期后，要实现净利润和扣除非经常性损益后的净利润大幅增长主要还是需要扩大销售规模。公司拓宽销售渠道，改善客户结构

的具体措施及成效如下：

①不断加大研发投入，充分挖掘市场需求，推出满足市场需求的新产品；如公司 2017 年新推出的 4LZ-2.2Z 型联合收割机。

②强化对产品质量的控制以及完善售后服务体系，与现有客户保持良好沟通与合作，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性；如报告期后，公司与 CV ADI SETIA UTAMA JAYA 签订 100 台收割机及配件合同。

③在国家“一带一路”大背景下，通过互联网、境外参展等营销渠道开发新市场、新客户，实现客户结构多元化。如公司积极前往越南、泰国、韩国等开发境外新客户，2017 年已增加了新客户 KOU SHENG FENG CO, LTD、OFE CO, LTD 等。

#### （八）报告期内产品各期出口退税情况

报告期内产品各期出口退税金额以及出口退税对公司业绩构成的影响如下：

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
收到的出口退税额（元）	1,920,924.14	1,114,280.36	-
占公司净利润的比例（%）	118.23	12.33	-

公司出口产品主要为收割机出口退税率为 13%，增值税征税率为 13%；2017 年 4 月 28 日财政部、国家税务总局发布《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37 号），《通知》规定：自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率。公司农机产品适用税率调整为 11%。

## 六、报告期主要资产情况

### （一）货币资金

（1）2017 年 1-7 月货币资金情况：

项目	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	13,383.83
其中：人民币			11,656.50
美元	100.00	6.7283	672.83

项目	外币金额	折算率	人民币金额
越南盾	2,345,000.00	0.0003	703.50
印尼盾	700,000.00	0.0005	351.00
银行存款			4,222,020.00
其中：人民币			4,162,286.76
美元	8,877.91	6.7283	58,733.24
其他货币资金			3,000,301.36
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>7,235,705.19</b>

## (2) 2016 年货币资金情况：

项目	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			4,550.77
其中：人民币			3,094.00
美元	210.00	6.9370	1,456.77
越南盾			-
印尼盾			-
银行存款			15,917,081.32
其中：人民币			15,684,011.99
美元	33,598.07	6.9370	233,069.33
其他货币资金			1,696.17
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>15,923,328.26</b>

## (3) 2015 年货币资金情况：

项目	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			37,175.01
其中：人民币			37,175.01
美元			-
越南盾			-

项目	外币金额	折算率	人民币金额
印尼盾			-
银行存款			465,780.27
其中：人民币			465,780.27
美元			-
其他货币资金			-
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>502,955.28</b>

截至 2017 年 7 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

种类	2017 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,096,644.50	94.79	1,220,467.29	29.79	2,876,177.21
其中：账龄组合	4,096,644.50	94.79	1,220,467.29	29.79	2,876,177.21
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	225,290.00	5.21	225,290.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>4,321,934.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,445,757.29</b>	<b>33.45</b>	<b>2,876,177.21</b>

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,625,534.31	92.10	914,003.33	34.81	1,711,530.98

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	2,625,534.31	92.10	914,003.33	34.81	1,711,530.98
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	225,290.00	7.90	225,290.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,850,824.31</b>	<b>100.00</b>	<b>1,139,293.33</b>	<b>39.96</b>	<b>1,711,530.98</b>

续：

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,023,892.06	100.00	774,008.55	19.24	3,249,883.51
其中：账龄组合	4,023,892.06	100.00	774,008.55	19.24	3,249,883.51
其他组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,023,892.06</b>	<b>100.00</b>	<b>774,008.55</b>	<b>19.24</b>	<b>3,249,883.51</b>

应收账款分类的说明：

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,691,860.45	134,593.02	5.00
1—2年 (含2年)	256,329.40	25,632.94	10.00
2—3年 (含3年)	176,426.65	88,213.33	50.00
3年以上	972,028.00	972,028.00	100.00
<b>合计</b>	<b>4,096,644.50</b>	<b>1,220,467.29</b>	<b>29.79</b>

续:

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,192,906.16	59,645.30	5.00
1-2年(含2年)	294,848.75	29,484.88	10.00
2-3年(含3年)	625,812.50	312,906.25	50.00
3年以上	511,966.90	511,966.90	100.00
合计	<b>2,625,534.31</b>	<b>914,003.33</b>	<b>34.81</b>

续:

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,050,665.95	102,533.30	5.00
1-2年(含2年)	1,165,737.00	116,573.70	10.00
2-3年(含3年)	505,175.11	252,587.55	50.00
3年以上	302,314.00	302,314.00	100.00
合计	<b>4,023,892.06</b>	<b>774,008.55</b>	<b>19.24</b>

报告期内,账龄1年以上应收账款余额逐年减少,主要原因系公司前期为抢占市场,扩大销售规模,与部分代理商的产品购销主要采取“先发货,后收款”的结算方式,导致前期欠款较多。为保证应收账款回款率,公司逐步加强了对代理商的管理,收紧了信用政策,对代理商的结算方式变更为“先收款,后发货”,仅对少部分信誉较好的代理商在风险可控范围内采取“先发货,后收款”的结算方式。对于账龄期较长的款项,公司加强催收力度,并对3年以上账龄的应收账款全额计提坏账准备。

## (2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017年7月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
双峰县广缘农机销售有限公司	225,290.00	225,290.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2017年7月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	225,290.00	225,290.00	100.00	

续:

单位名称	2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
双峰县广缘农机销售有限公司	225,290.00	225,290.00	100.00	预计无法收回
合计	225,290.00	225,290.00	100.00	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	306,463.96	365,284.78	255,823.18

## 3、报告期各期末，应收账款余额前五名客户明细如下所示：

单位名称	2017年7月31日	占应收账款 期末余额的 比例(%)	账龄	已计提坏账 准备
广西双峰欣欣农机销售有限公司	595,538.00	13.78	1年以内	29,776.90
苍溪县科丰农机有限公司	308,740.00	7.14	1年以内	15,437.00
双峰县广缘农机销售有限公司	21,500.00	0.50	1年以内	1,075.00
	225,290.00	5.21	1-2年	225,290.00
吉安市顺风农机有限公司	160,468.00	3.71	1年以内	8,023.40
怀化八方顺机电有限公司	152,600.00	3.53	1年以内	7,630.00
合计	1,464,136.00	33.87	--	287,232.30

续:

单位名称	2016年12月31日	占应收账款 期末余额的 比例(%)	账龄	已计提坏账 准备
双峰县广缘农机销售有限公司	265,290.00	9.31	1年以内	227,290.00

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备
吉安市顺风农机有限公司	160,230.00	5.71	1年以内	8,011.50
盐亭县新天力农机有限公司	68,880.00	2.46	1年以内	3,444.00
	41,606.50	1.48	2-3年	20,803.25
昆明优科德经贸有限公司	1,000.00	0.04	1年以内	50.00
	1,500.00	0.05	1-2年	150.00
	89,620.00	3.19	2-3年	44,810.00
	4,898.00	0.18	3年以上	4,898.00
永州市旺发农机产品销售有限公司	88,167.00	3.14	1年以内	4,408.35
<b>合计</b>	<b>721,191.50</b>	<b>25.30</b>	<b>--</b>	<b>313,865.10</b>

续：

单位名称	2015年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备
赣州市华星源农机有限公司	263,185.00	6.54	1年以内	13,159.25
湖南省农友机械集团有限公司	261,696.95	6.50	1年以内	13,084.85
吉安市顺风农机有限公司	192,496.00	4.78	1年以内	9,624.80
盐亭县新天力农机有限公司	154,749.50	3.85	1-2年	15,474.95
中江县永鑫农业机械销售有限责任公司	1,380.00	0.03	1年以内	69.00
	149,490.00	3.72	1-2年	14,949.00
<b>合计</b>	<b>1,022,997.45</b>	<b>25.42</b>	<b>--</b>	<b>66,361.85</b>

#### 4、应收账款坏账政策分析

账龄	应收账款计提比例(%)			
	三喜农机(837826)	新天力机械(834273)	星光农机(603789)	公司
1年以内	5	5	5	5
1-2年	20	10	10	10
2-3年	30	50	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)			
	三喜农机 (837826)	新天力机械(834273)	星光农机(603789)	公司
3-4 年	50	100	100	100
4-5 年	80	100	100	100
5 年以上	100	100	100	100

公司依据审慎性原则对应收账款计提坏账准备,与同行业可比公司坏账准备计提比例无重大差异。

### (三) 预付账款

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 7 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	408,946.09	100.00	698,153.00	100.00	20,813.40	100.00
合 计	<b>408,946.09</b>	<b>100.00</b>	<b>698,153.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20,813.40</b>	<b>100.00</b>

#### 2、报告期各期末, 预付账款余额前五名客户明细如下所示

单位名称	2017 年 7 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国农业机械流通协会	71,400.00	17.46	1 年以内	尚未进行相关业务
湖南省海联国际商务交流有限公司	55,600.00	13.60	1 年以内	尚未进行相关业务
株洲双华数控设备有限公司	52,200.00	12.76	1 年以内	尚未发货
湖南省双峰县方圆建筑工程有限公司	50,821.88	12.43	1 年以内	尚未结算
中南大学	29,800.00	7.29	1 年以内	尚未进行相关业务
合 计	<b>259,821.88</b>	<b>63.54</b>	--	--

续:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
福州福美科涂装设备有限公司	356,000.00	50.99	1 年以内	设备退回, 未结算

湖南蝶金信息科技有限公司	153,584.00	22.00	1年以内	未完成安装调试
湖南佳信知识产权代理有限公司	75,500.00	10.81	1年以内	暂未发货
广西宜州玉柴农业装备有限公司	12,420.00	1.78	1年以内	暂未发货
双峰县湘润天下大酒店管理有限公司	10,000.00	1.43	1年以内	暂未完成服务
<b>合计</b>	<b>607,504.00</b>	<b>87.01</b>	--	--

续：

单位名称	2015年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
清河县巨龙车辆配件有限公司	10,000.00	48.04	1年以内	暂未发货
长沙人本机电有限公司	6,766.00	32.51	1年以内	暂未发货
郑州安信研磨科技有限公司	2,900.00	13.93	1年以内	暂未发货
邢台市亚瀛工矿设备橡塑制品有限公司	730.00	3.51	1年以内	暂未发货
湖南九翔钢铁贸易有限公司	417.40	2.01	1年以内	暂未发货
<b>合计</b>	<b>20,813.40</b>	<b>100.00</b>	--	--

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

种类	2017年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	250,799.05	100.00	14,095.22	5.62	236,703.83
其中：账龄组合	232,880.40	92.86	14,095.22	6.05	218,785.18
其他组合	17,918.65	7.14	-	-	17,918.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>250,799.05</b>	<b>100.00</b>	<b>14,095.22</b>	<b>5.62</b>	<b>236,703.83</b>

续：

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,219.71	100.00	5,415.26	3.24	161,804.45
其中：账龄组合	68,397.10	40.90	5,415.26	7.92	62,981.84
其他组合	98,822.61	59.10	-	-	98,822.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>167,219.71</b>	<b>100.00</b>	<b>5,415.26</b>	<b>3.24</b>	<b>161,804.45</b>

续：

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,941,127.24	11.97	-	-	1,941,127.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,281,364.95	88.03	715,000.65	5.01	13,566,364.30
其中：账龄组合	14,281,364.95	88.03	715,000.65	5.01	13,566,364.30
其他组合	1,941,127.24	11.97			1,941,127.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,222,492.19</b>	<b>100.00</b>	<b>715,000.65</b>	<b>4.41</b>	<b>15,507,491.54</b>

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年7月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	225,472.40	11,273.62	5.00
1-2年(含2年)	4,796.00	479.60	10.00
2-3年(含3年)	540.00	270.00	50.00
3年以上	2,072.00	2,072.00	100.00
<b>合计</b>	<b>232,880.40</b>	<b>14,095.22</b>	<b>6.05</b>

续:

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	65,785.10	3,289.26	5.00
1-2年(含2年)	540.00	54.00	10.00
2-3年(含3年)	-	-	50.00
3年以上	2,072.00	2,072.00	100.00
合计	<b>68,397.10</b>	<b>5,415.26</b>	<b>7.92</b>

续:

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,279,292.95	713,964.65	5.00
1-2年(含2年)	-	-	10.00
2-3年(含3年)	2,072.00	1,036.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	<b>14,281,364.95</b>	<b>715,000.65</b>	<b>5.01</b>

其他应收款主要为往来借款、员工借支、押金等。2017年7月31日和2016年12月31日其他应收款账面余额较2015年12月31日大幅减少,系2016年关联方农友集团偿还公司往来借款所致。

## (2) 组合中,按其他组合计提坏账的其他应收账款

单位名称	2017年7月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
出口退税	17,918.65			应退暂未退的出口增值税于8月退回,无坏账风险
合计	<b>17,918.65</b>	-	-	--

续

单位名称	2016年12月31日
------	-------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
出口退税	98,822.61			应退暂未退的出口增值税于8月退回,无坏账风险
合计	<b>98,822.61</b>	-	-	--

续

单位名称	2015年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈立永	1,941,127.24	-	-	陈立永私卡余额,无坏账风险
合计	<b>1,941,127.24</b>	-	-	--

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-7月	2016年度	2015度
计提坏账准备金额	8,679.96	-709,585.39	506,651.83

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	-	1,000.00	16,208,726.19
备用金	84,191.48	24,464.17	8,162.00
保证金	100,000.00	-	-
其他	66,607.57	141,755.54	5,604.00
合计	<b>250,799.05</b>	<b>167,219.71</b>	<b>16,222,492.19</b>

## 4、报告期各期末,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017年7月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
双峰县劳动监察局	保证金	100,000.00	1年以内	39.87	5,000.00
崔超	备用金	20,000.00	1年以内	7.97	1,000.00
应收补贴款	出口退税	17,918.65	1年以内	7.14	-
彭真	备用金	15,000.00	1年以内	5.98	750.00

单位名称	款项性质	2017年7月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
黄强	备用金	10,000.00	1年以内	3.99	500.00
<b>合计</b>	--	<b>162,918.65</b>	--	<b>64.95</b>	<b>7,275.00</b>

续:

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收补贴款	出口退税	98,822.61	1年以内	59.10	-
朱炎宇	备用金	10,000.00	1年以内	5.98	500.00
邹关荣	备用金	3,000.00	1年以内	1.79	150.00
禹荣富	备用金	2,806.17	1年以内	1.68	140.31
邓浩程	备用金	2,000.00	3年以上	1.20	2,000.00
<b>合计</b>	--	<b>116,628.78</b>	--	<b>69.75</b>	<b>2,790.31</b>

续:

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南省农友机械集团有限公司	借款	14,267,598.95	1年以内	87.95	713,379.95
陈立永	往来款	1,941,127.24	1年以内	11.97	-
刘万里	备用金	5,000.00	1年以内	0.03	250.00
邓浩程	其他	2,000.00	2-3年	0.01	1,000.00
彭真	备用金	1,000.00	1年以内	0.01	50.00
<b>合计</b>	--	<b>16,216,726.19</b>	--	<b>99.96</b>	<b>714,679.95</b>

## (五) 存货

1、报告期各期末，公司的存货明细情况如下：

项目	2017年7月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,821,912.19	-	2,821,912.19
库存商品	1,911,672.47	173,332.73	1,738,339.74

项 目	2017年7月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
发出商品	75,529.15	-	75,529.15
自制半成品	2,429,700.16	-	2,429,700.16
合 计	<b>7,238,813.97</b>	<b>173,332.73</b>	<b>7,065,481.24</b>

续:

项 目	2016年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,954,335.82	-	1,954,335.82
库存商品	3,972,164.53	353,988.16	3,618,176.37
发出商品	46,500.00	-	46,500.00
自制半成品	1,165,687.43	-	1,165,687.43
合 计	<b>7,138,687.78</b>	<b>353,988.16</b>	<b>6,784,699.62</b>

续:

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,431,561.88	-	3,431,561.88
库存商品	305,995.86	-	305,995.86
发出商品	-	-	-
自制半成品	959,811.89	-	959,811.89
合 计	<b>4,697,369.63</b>	<b>-</b>	<b>4,697,369.63</b>

公司2017年7月31日和2016年年末存货账面余额较2015年上升236.81、208.73万元，增幅50.41%、44.44%，主要原因系2016年开始公司收割机市场销售行情利好，公司扩大生产规模以满足市场需求，同时为保证产品的及时供应，车间提前生产，截止报告期末提前生产收割机陆续售出。

## 2、存货跌价准备

项 目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2017年7月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	

项 目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2017年7月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	353,988.16				180,655.43		173,332.73
合 计	<b>353,988.16</b>				<b>180,655.43</b>		<b>173,332.73</b>

续：

项 目	2015年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2016年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品		353,988.16					353,988.16
合 计		<b>353,988.16</b>					<b>353,988.16</b>

根据环境保护部办公厅2016年1月15日印发《关于实施国家第三阶段非道路移动机械用柴油机排气污染物排放标准的公告》（公告2016年第5号）：“自2016年12月1日起，所有制造、进口和销售的农用机械不得装用不符合《非道路标准》第三阶段要求的柴油机”。2016年下半年经销商因柴油机排放不符合标准退回37台，退回的收割机无法再次销售。2016年末，根据生产部门统计的预计可回收再利用的零部件残值计提存货跌价准备。2017年报废处置收割机13台，该批次收割机处置无残值，冲减存货跌价准备。

#### （六）其他流动资产

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税留抵扣额	84,264.83	78,478.94	-
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	-	681,498.88	-
理财产品	24,332,183.92	28,999,000.00	-
合 计	<b>24,416,448.75</b>	<b>29,758,977.82</b>	-

#### （七）可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产情况

项 目	2017年7月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2017年7月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量	7,119,000.00	-	7,119,000.00	-	-	-
按成本计量	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	<b>7,119,000.00</b>	-	<b>7,119,000.00</b>	-	-	-

续：

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-
按公允价值计量	-	-	-
按成本计量	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

## 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,070,000.00	-	-	7,070,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	49,000.00	-	-	49,000.00
减：已计提减值金额	-	-	-	-
公允价值	7,119,000.00	-	-	7,119,000.00

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项 目	机器设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值合计				
1.2016年12月31日	2,687,298.97	9,008.00	87,276.92	2,783,583.89
2.本期增加金额	747,170.93	-	58,212.83	805,383.76
购置	747,170.93	-	58,212.83	805,383.76
在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2017年7月31日	3,434,469.90	9,008.00	145,489.75	3,588,967.65
二、累计折旧				
1.2016年12月31日	325,857.05	2,318.51	38,189.62	366,365.18
2.本期增加金额	152,053.41	907.03	10,998.89	163,959.33
计提	152,053.41	907.03	10,998.89	163,959.33
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2017年7月31日	477,910.46	3,225.54	49,188.51	530,324.51
三、减值准备				
1.2016年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2017年7月31日	-	-	-	-
四、账面价值合计				
1.2017年7月31日	2,956,559.44	5,782.46	96,301.24	3,058,643.14
2.2016年12月31日	2,361,441.92	6,689.49	49,087.30	2,417,218.71

续：

项 目	机器设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值合计				

项 目	机器设备	办公家具	电子设备	合计
1.2015年12月31日	480,638.69	3,328.00	50,906.84	534,873.53
2.本期增加金额	2,206,660.28	5,680.00	36,370.08	2,248,710.36
购置	476,632.46	5,680.00	36,370.08	518,682.54
在建工程转入	1,730,027.82	-	-	1,730,027.82
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2016年12月31日	2,687,298.97	9,008.00	87,276.92	2,783,583.89
二、累计折旧				
1.2015年12月31日	191,397.09	1,686.19	25,111.89	218,195.17
2.本期增加金额	134,459.96	632.32	13,077.73	148,170.01
计提	134,459.96	632.32	13,077.73	148,170.01
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2016年12月31日	325,857.05	2,318.51	38,189.62	366,365.18
三、减值准备				
1.2015年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2016年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	-	-	-
1.2016年12月31日	2,361,441.92	6,689.49	49,087.30	2,417,218.71
2.2015年12月31日	289,241.60	1,641.81	25,794.95	316,678.36

续：

项 目	机器设备	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值合计				
1.2014年12月31日	478,331.00	3,328.00	34,456.84	516,115.84

项 目	机器设备	办公家具	电子设备	合计
2.本期增加金额	2,307.69	-	16,450.00	18,757.69
购置	2,307.69	-	16,450.00	18,757.69
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2015年12月31日	480,638.69	3,328.00	50,906.84	534,873.53
二、累计折旧				
1.2014年12月31日	145,827.76	685.41	16,679.68	163,192.85
2.本期增加金额	45,569.33	1000.78	8,432.21	55,002.32
计提	45,569.33	1000.78	8,432.21	55,002.32
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2015年12月31日	191,397.09	1,686.19	25,111.89	218,195.17
三、减值准备				
1.2014年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2015年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值合计				
1.2015年12月31日	289,241.60	1,641.81	25,794.95	316,678.36
2.2014年12月31日	332,503.24	2,642.59	17,777.16	352,922.99

2016年末固定资产原值2015年末增幅较大，主要原因系2016年新购置激光切割机所致。

报告期内，公司固定资产使用状态良好，不存在减值情形，未计提减值准备。

## （九）在建工程

### 1、在建工程情况

项目名称	2017年7月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	4,084,240.05	-	4,084,240.05	392,285.20	-	392,285.20
激光切割机	1,607,400.00	-	1,607,400.00	1,607,400.00	-	1,607,400.00
合计	<b>5,691,640.05</b>	-	<b>5,691,640.05</b>	<b>1,999,685.20</b>	-	<b>1,999,685.20</b>

续:

项目名称	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	-	-	-
激光切割机	-	-	-
合计	-	-	-

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017年7月31日
新建厂房(废旧农机再利用项目)	392,285.20	3,691,954.85	-	-	4,084,240.05
Whirl0720 管材激光切割机(楚天激光)	1,607,400.00	-	-	-	1,607,400.00
合计	<b>1,999,685.20</b>	<b>3,691,954.85</b>	-	-	<b>5,691,640.05</b>

续:

项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建厂房(废旧农机再利用项目)	960.00	42.54	50.00	-	-	-	政府补助及自筹
Whirl0720 管材激光切割机(楚天激光)	210.00	76.54	90.00	-	-	-	自筹
合计	<b>1,170.00</b>	--	--	-	-	-	--

续:

项目名称	2015年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2016年12月31日
------	-------------	------	----------	--------	-------------

新建厂房（废旧农机再利用项目）	-	392,285.20	-	-	392,285.20
大功率数控激光切割机（大族激光）	-	1,730,027.82	1,730,027.82	-	-
Whirl0720 管材激光切割机（楚天激光）	-	1,607,400.00	-	-	1,607,400.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,729,713.02</b>	<b>1,730,027.82</b>	<b>-</b>	<b>1,999,685.20</b>

续：

项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建厂房（废旧农机再利用项目）	960.00	42.54	5.00	-	-	-	政府补助及自筹
大功率数控激光切割机（大族激光）	200.00	86.07	100.00	-	-	-	自筹
Whirl0720 管材激光切割机（楚天激光）	210.00	76.54	80.00	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>1,370.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>

## (十) 无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值合计				
1.2016年12月31日	4,267,200.00	364,102.57	-	4,631,302.57
2.本期增加金额	-	168,342.40	31,844.66	200,187.06
购置	-	168,342.40	31,844.66	200,187.06
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4.2017年7月31日	4,267,200.00	532,444.97	31,844.66	4,831,489.63
二、累计摊销				
1.2016年12月31日	63,478.99	21,239.33	-	84,718.32
2.本期增加金额	49,372.54	31,059.31	6,192.02	86,623.87

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
计提	49,372.54	31,059.31	6,192.02	86,623.87
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4.2017年7月31日	112,851.53	52,298.64	6,192.02	171,342.19
三、减值准备				
1.2016年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4.2017年7月31日	-	-	-	-
四、账面价值合计				
1.2017年7月31日	4,154,348.47	480,146.33	25652.64	4,660,147.44
2.2016年12月31日	4,203,721.01	342,863.24	-	4,546,584.25

续：

项 目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值合计				
1.2015年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	4,267,200.00	364,102.57	-	4,631,302.57
购置	4,267,200.00	364,102.57	-	4,631,302.57
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4.2016年12月31日	4,267,200.00	364,102.57	-	4,631,302.57
二、累计摊销				
1.2015年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	63,478.99	21,239.33	-	84,718.32
计提	63,478.99	21,239.33	-	84,718.32
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	商标	合计
处置	-	-	-	-
4.2016年12月31日	63,478.99	21,239.33	-	84,718.32
三、减值准备				
1.2015年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
4.2016年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值合计				
1.2016年12月31日	4,203,721.01	342,863.24	-	4,546,584.25
2.2015年12月31日	-	-	-	-

报告期内，公司无形资产包括土地使用权、软件和商标。

截至2017年7月31日，公司土地使用权情况如下：

权证编号	取得方式	原值	净值	摊销方法	权利终止日期	他项权利情况
双国用(2016)第0371号	招拍挂	4,267,200.00	4,197,652.63	直线法	2066-08-22	无

### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	244,977.78	1,633,185.24	224,804.51	1,498,696.75	372,252.30	1,489,009.20
政府补助	1,155,000.00	7,700,000.00	855,000.00	5,700,000.00	1,250,000.00	5,000,000.00
预计负债	20,769.44	138,462.91	25,144.86	167,632.37	1,848.68	7,394.70
<b>合计</b>	<b>1,420,747.22</b>	<b>9,471,648.15</b>	<b>1,104,949.37</b>	<b>7,366,329.12</b>	<b>1,624,100.98</b>	<b>6,496,403.90</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	49,000.00	7,350.00	-	-	-	-
合计	<b>49,000.00</b>	<b>7,350.00</b>	-	-	-	-

## 七、报告期内主要负债情况

### (一) 应付账款

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付材料款	3,640,604.66	7,464,393.29	2,193,545.37
应付设备款	524,896.00	250,797.00	
合计	<b>4,165,500.66</b>	<b>7,715,190.29</b>	<b>2,193,545.37</b>

2016年末应付账款余额较2015年末增幅较大，主要原因系近年来公司业务发展较快，业务量大，原材料采购较多，另外，公司2016年末与国外客户签订了200台收割机的销售订单，为保证产品的及时供应，公司备料充足，因此应付材料款增加较多。

### 1、报告期末，账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2017年7月31日	未偿还或结转原因
大族激光科技产业集团股份有限公司	196,000.00	设备质保金
双峰县五星农机有限责任公司	132,115.00	暂未支付
柯林五金制品厂	37,328.70	暂未支付
湖南田园之光农机销售有限公司	5,840.00	暂未支付
建湖县华联机械配件厂	4,712.00	暂未支付
合计	<b>375,995.70</b>	--

续：

单位名称	2016年12月31日	未偿还或结转原因
------	-------------	----------

永康市柯林五金制品厂	37,328.70	暂未支付
湖南益阳君志液压有限公司	655.20	暂未支付
<b>合计</b>	<b>37,983.90</b>	--

续：

单位名称	2015年12月31日	未偿还或结转原因
湖南益阳君志液压有限公司	655.20	暂未支付
双峰县正泰电器设备有限责任公司	20.00	暂未支付
<b>合计</b>	<b>675.20</b>	--

## 2、报告期各期末，应付账款账面余额前五大客户明细如下所示：

单位名称	2017年7月31日	占应付账款总额的比例(%)	应付款时间	未结算原因
益阳益新传动机械有限公司	432,402.49	10.38	1年以内	暂未支付
三门金马橡胶履带有限公司	411,530.00	9.88	1年以内	暂未支付
上海日章电子科技有限公司	385,517.09	9.26	1年以内	暂未支付
长沙闽通钢材贸易有限公司	304,954.25	7.32	1年以内	暂未支付
双峰县红烨农机销售有限公司	278,751.40	6.69	1年以内	暂未支付
<b>合计</b>	<b>1,813,155.23</b>	<b>43.53</b>	--	--

续：

单位名称	2016年12月31日	占应付账款总额的比例(%)	应付款时间	未结算原因
双峰县五星农机有限责任公司	886,205.00	11.49	1年以内	暂未支付
双峰县红烨农机销售有限公司	836,683.00	10.84	1年以内	暂未支付
益阳益新传动机械有限公司	638,166.83	8.27	1年以内	暂未支付
三门金马橡胶履带有限公司	565,570.00	7.33	1年以内	暂未支付
长沙鑫百顺金属材料有限公司	539,880.60	7.00	1年以内	暂未支付
<b>合计</b>	<b>3,466,505.43</b>	<b>44.93</b>	--	--

续：

单位名称	2015年12月31日	占应付账款总额的比例(%)	应付款时间	未结算原因
益阳益新传动机械公司	342,912.00	15.63	1年以内	暂未支付

单位名称	2015年12月31日	占应付账款总额的比例(%)	应付款时间	未结算原因
益阳市赫山晖农业机械批发部	302,700.00	13.8	1年以内	暂未支付
双峰县五星农机有限责任公司	172,665.00	7.87	1年以内	暂未支付
双峰县红烨农机销售有限公司	136,066.50	6.20	1年以内	暂未支付
双峰县嘉鑫机械有限公司	68,960.00	3.14	1年以内	暂未支付
合计	<b>1,023,303.50</b>	<b>46.64</b>	--	--

## (二) 预收账款

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	434,155.90	1,062,506.55	606,101.00
合计	<b>434,155.90</b>	<b>1,062,506.55</b>	<b>606,101.00</b>

2016年12月31日预收账款余额较2015年12月31日增幅较大，主要原因系公司逐步加强了对代理商的管理，为加快应收账款资金的回笼速度，对代理商采取“先收款，后发货”的结算政策导致。2017年7月31日较2016年12月31日减少，主要原因系上期预收客户货款在本期已发货。

### 1、报告期各期末，预收账款账面余额前五大客户明细如下所示：

单位名称	2017年7月31日	占预收账款总额的比例(%)	预收款时间	未结转原因
赣州市星顺农机有限公司	382,538.50	88.11	1年以内	暂未发货
遵义县南白镇豪耕农机店	20,400.00	4.70	1年以内	暂未发货
浠水县农业机械公司	11,042.40	2.54	1年以内	暂未发货
渭南市骏马农机有限公司	7,340.00	1.69	1年以内	暂未发货
曹坤波	3,800.00	0.88	1年以内	暂未发货
合计	<b>425,120.90</b>	<b>97.92</b>	--	--

续：

单位名称	2016年12月31日	占预收账款总额的比例(%)	预收款时间	未结转原因
CV. JAVATECH AGRO PERSADA	829,838.15	78.10	1年以内	暂未发货
中江县永鑫农业机械销售有限责任公司	91,930.00	8.65	1年以内	暂未发货

单位名称	2016年12月31日	占预收账款总额的比例(%)	预收款时间	未结转原因
成县大众农机商行有限公司	75,600.00	7.12	1年以内	暂未发货
河北省农林科学院旱作农业研究所	27,500.00	2.59	1年以内	暂未发货
湖南省农业机械化技术推广站	22,800.00	2.15	1年以内	暂未发货
<b>合计</b>	<b>1,047,668.15</b>	<b>98.61</b>	--	--

续:

单位名称	2015年12月31日	占预收账款总额的比例(%)	预收款时间	未结转原因
成县大众农机商行有限公司	450,839.00	74.38	1年以内	暂未发货
四川省农业机械供应总公司	26,621.00	4.39	1年以内	暂未发货
广西贵港市桥南农机有限公司	21,797.00	3.60	1年以内	暂未发货
汝城县如意五金机电有限公司	19,100.00	3.15	1年以内	暂未发货
永州市零陵区顺田农机销售有限公司	18,907.00	3.12	1年以内	暂未发货
<b>合计</b>	<b>537,264.00</b>	<b>88.64</b>	--	--

### (三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
短期薪酬	1,703,323.72	2,898,458.11	3,444,365.66	1,157,416.17
离职后福利-设定提存计划	-	203,416.99	199,615.99	3,801.00
<b>合计</b>	<b>1,703,323.72</b>	<b>3,101,875.10</b>	<b>3,643,981.65</b>	<b>1,161,217.17</b>

续:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	535,110.94	5,287,400.51	4,119,187.73	1,703,323.72
离职后福利-设定提存计划	-	251,821.50	251,821.50	-
<b>合计</b>	<b>535,110.94</b>	<b>5,539,222.01</b>	<b>4,371,009.23</b>	<b>1,703,323.72</b>

续:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

短期薪酬	325,523.83	2,141,808.46	1,932,221.35	535,110.94
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>325,523.83</b>	<b>2,141,808.46</b>	<b>1,932,221.35</b>	<b>535,110.94</b>

## 2、短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,556,408.48	2,701,221.61	3,230,128.18	1,027,501.91
职工福利费	-	8,500.00	8,500.00	-
社会保险费	4,718.00	116,019.29	110,702.65	10,034.64
其中：医疗保险费	-	77,744.70	77,744.70	-
工伤保险费	4,718.00	32,491.64	27,175.00	10,034.64
生育保险费	-	5,782.95	5,782.95	-
住房公积金	676.00	8,580.00	4,784.00	4,472.00
工会经费和职工教育经费	141,521.24	64,137.21	90,250.83	115,407.62
<b>合 计</b>	<b>1,703,323.72</b>	<b>2,898,458.11</b>	<b>3,444,365.66</b>	<b>1,157,416.17</b>

续：

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	456,205.60	4,968,686.39	3,868,483.51	1,556,408.48
职工福利费	-	32,267.00	32,267.00	-
社会保险费	-	151,581.24	146,863.24	4,718.00
其中：医疗保险费	-	96,436.80	96,436.80	-
工伤保险费	-	46,704.00	41,986.00	4,718.00
生育保险费	-	8,440.44	8,440.44	-
住房公积金	-	6,760.00	6,084.00	676.00
工会经费和职工教育经费	78,905.34	128,105.88	65,489.98	141,521.24
<b>合 计</b>	<b>535,110.94</b>	<b>5,287,400.51</b>	<b>4,119,187.73</b>	<b>1,703,323.72</b>

续：

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	286,832.40	1,937,770.80	1,768,397.60	456,205.60
职工福利费	-	126,034.00	126,034.00	-
社会保险费	-	34,784.00	34,784.00	-
其中：工伤保险费	-	34,784.00	34,784.00	-
工会经费和职工教育经费	38691.43	43,219.66	3,005.75	78,905.34
<b>合 计</b>	<b>325,523.83</b>	<b>2,141,808.46</b>	<b>1,932,221.35</b>	<b>535,110.94</b>

### 3、设定提存计划列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
基本养老保险	-	190,184.08	190,184.08	-
失业保险费	-	13,232.91	9431.91	3,801.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>203,416.99</b>	<b>199,615.99</b>	<b>3,801.00</b>

续：

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	-	234,301.60	234,301.60	-
失业保险费	-	17,519.90	17519.9	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>251,821.50</b>	<b>251,821.50</b>	<b>-</b>

续：

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	-	-	-	-
失业保险费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2016年12月31日应付职工薪酬期末余额较2015年12月31日增加116.82万元，增幅218.31%，主要原因系：（1）车间人员的工资为计件工资，公司为保证生产车间生产的配件或产品质量，每月按基本工资加计件工资之和的15%扣三包质量保证金，产品产生质量问题，将扣除相应车间责任人的款项，每年农历年底，公司将多扣的三包质量保证金一次性退还给员工，2016年公司业务增

长较快，产量增加导致车间人员工资增加；（2）2016 年公司业务大幅增长，为保证公司整个业务流程的完整性和独立性，公司于 2016 年 3 月开始组建自身独立的管理、营销团队，管理、营销人员的增加导致应付工资增加。

#### （四）应交税费

税费项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税		-	1,365,693.41
企业所得税	415,557.74	-	2,776,471.87
个人所得税	73,880.24	61,955.80	738,198.85
城市维护建设税	89,306.10	89,306.10	68,294.06
教育费附加	53,583.68	53,583.68	40,700.10
地方教育费附加	35,722.45	35,722.45	27,593.98
土地使用税	4,578.36	20,602.65	-
印花税	3,051.83	3,023.67	18,230.79
残疾人就业保障金	158,192.40	121,120.92	62,803.44
地方水利建设基金	1,843.37	-566.00	21,679.04
<b>合计</b>	<b>835,716.17</b>	<b>384,749.27</b>	<b>5,119,665.54</b>

#### （五）其他应付款

##### 1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
客户返利	130,100.00	84,100.00	293,000.00
往来款	463,228.53	631,848.74	50,002.00
<b>合计</b>	<b>593,328.53</b>	<b>715,948.74</b>	<b>343,002.00</b>

##### 2、报告期各期末，期末余额前五名其他应付款明细如下所示：

单位名称	2017 年 7 月 31 日	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
湖南省农友机械集团有限公司	209,655.83	1 年以内	35.34
北京数码大方科技股份有限公司	42,600.00	1-2 年	7.18

横峰县世海农业机械有限公司	16,529.00	2-3 年	2.79
乐东抱由昌隆农机销售部	11,070.00	2-3 年	1.87
邵阳吉峰农机有限公司	7,860.00	3-4 年	1.32
<b>合 计</b>	<b>287,714.83</b>	<b>--</b>	<b>48.50</b>

续:

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
娄底长江科技有限公司	254,368.93	1 年以内	35.53
娄底市科达咨询有限公司	95,145.63	1 年以内	13.29
北京大成（长沙）律师事务所	50,000.00	1 年以内	6.98
双峰县广缘农机销售有限公司	44,000.00	1 年以内	6.15
北京数码大方科技股份有限公司	42,600.00	1 年以内	5.95
<b>合 计</b>	<b>486,114.56</b>	<b>--</b>	<b>67.90</b>

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
横峰县世海农业机械有限公司	16,689.00	1-2 年	4.87
邵阳吉峰农机有限公司	7,860.00	2-3 年	2.29
四川省农业机械供应总公司	5,000.00	3-4 年	1.46
石城县飞越农机有限公司	4,877.00	2-3 年	1.42
王应权	4,685.00	1-2 年	1.37
<b>合 计</b>	<b>39,111.00</b>	<b>--</b>	<b>11.41</b>

### 3、报告期期末，账龄超过一年的重要其他应付款：

单位名称	2017 年 7 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京数码大方科技股份有限公司	42,600.00	尚未结算
横峰县世海农业机械有限公司	16,529.00	暂未发货
乐东抱由昌隆农机销售部	11,070.00	暂未发货
邵阳吉峰农机有限公司	7,860.00	暂未发货
隆回县惠民农机有限公司	7,660.00	暂未发货

单位名称	2017年7月31日	未偿还或结转的原因
合计	85,719.00	--

续：

单位名称	2016年12月31日	未偿还或结转的原因
横峰县世海农业机械有限公司	16,529.00	暂未发货
乐东抱由昌隆农机销售部	11,070.00	暂未发货
邵阳吉峰农机有限公司	7,860.00	暂未发货
隆回县惠民农机有限公司	7,660.00	暂未发货
石城县飞越农机有限公司	4,877.00	暂未发货
合计	47,996.00	--

续：

单位名称	2015年12月31日	未偿还或结转的原因
横峰县世海农业机械有限公司	16,689.00	暂未发货
邵阳吉峰农机有限公司	7,860.00	暂未发货
四川省农业机械供应总公司	5,000.00	尚未结算
石城县飞越农机有限公司	4,877.00	暂未发货
王应权	4,685.00	暂未发货
合计	39,111.00	--

#### (六) 预计负债

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	形成原因
其他	138,462.91	167,632.37	7,394.70	预提销售退回
合计	138,462.91	167,632.37	7,394.70	--

注：2016年1月15日印发《关于实施国家第三阶段非道路移动机械用柴油机排气污染物排放标准的公告》：“自2016年12月1日起，所有制造、进口和销售的农用机械不得装用不符合《非道路标准》第三阶段要求的柴油机。”预计负债根据要求计提预计退回的收割机。

## (七) 递延收益

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日	形成原因
与资产相关政府补助	5,700,000.00	2,000,000.00	-	7,700,000.00	政府补助
合 计	<b>5,700,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	-	<b>7,700,000.00</b>	--

续:

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	5,000,000.00	700,000.00	-	5,700,000.00	政府补助
合 计	<b>5,000,000.00</b>	<b>700,000.00</b>	-	<b>5,700,000.00</b>	--

续:

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	政府补助
合 计	-	<b>5,000,000.00</b>	-	<b>5,000,000.00</b>	--

## 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年7月31日	与资产相关/与收益相关
废旧农机再利用项目	5,700,000.00	2,000,000.00	-	-	7,700,000.00	与资产相关
合计	<b>5,700,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	-	-	<b>7,700,000.00</b>	--

续:

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
废旧农机再利用项目	5,000,000.00	700,000.00	-	-	5,700,000.00	与资产相关
合计	<b>5,000,000.00</b>	<b>700,000.00</b>	-	-	<b>5,700,000.00</b>	--

续:

负债项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
废旧农机再利用项目	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
合计	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	--

## 八、报告期内股东权益情况

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
股本	22,000,000.00	22,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	22,905,783.29	22,905,783.29	-
其他综合收益	41,650.00	-	-
盈余公积	275,179.74	275,179.74	1,451,447.31
未分配利润	3,962,806.55	2,476,617.69	663,025.84
所有者权益合计	49,185,419.58	47,657,580.72	12,114,473.15

### (一) 股本（实收资本）

#### 1、2017年1-7月股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
湖南省农友机械集团有限公司	8,930,000.00			8,930,000.00	40.59
双峰县农友农机技术服务有限公司	9,790,000.00			9,790,000.00	44.50
湖南鑫桥国际投资管理有限公司	880,000.00			880,000.00	4.00
陈立永	2,400,000.00			2,400,000.00	10.91
合计	22,000,000.00			22,000,000.00	100.00

#### 2、2016年股本（实收资本）变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
湖南省农友机械集团有限公司	6,600,000.00	2,330,000.00		8,930,000.00	40.59

双峰县农友农机 技术服务有限公司		9,790,000.00		9,790,000.00	44.50
湖南鑫桥国际投 资管理有限公司		880,000.00		880,000.00	4.00
陈立永	3,400,000.00		1,000,000.00	2,400,000.00	10.91
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

实收资本变动情况说明：

(1)根据 2016 年 3 月 1 日股东会决议，同意股东陈立永将其持有 1,000,000.00 股转让给湖南省农友机械集团有限公司；

(2) 根据 2016 年 4 月 25 日股东会决议，同意新增股东双峰县农友农机技术服务有限公司和湖南鑫桥国际投资有限公司。新增注册资本 12,000,000.00 元，其中湖南省农友机械集团有限公司新增注册资本 1,330,000.00 元，双峰县农友农机技术服务有限公司新增注册资本 9,790,000.00 元，湖南鑫桥国际投资管理有限公司新增注册资本 880,000.00 元。该次增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所大华验【2016】170004 号验资报告验证。

### 3、2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
湖南省农友机械 集团有限公司	6,600,000.00	-	-	6,600,000.00	66.00
陈立永	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00	34.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### (二) 资本公积

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本溢价 (资本溢价)	22,905,783.29	22,905,783.29	-
<b>合计</b>	<b>22,905,783.29</b>	<b>22,905,783.29</b>	<b>-</b>

### 1、2017 年 1-7 月资本公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 7 月 31 日
股本溢价 (资本 溢价)	22,905,783.29	-	-	22,905,783.29

合计	22,905,783.29	-	-	22,905,783.29
----	---------------	---	---	---------------

## 2、2016 年度资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(资本溢价)	-	22,905,783.29	-	22,905,783.29
合计	-	22,905,783.29	-	22,905,783.29

资本公积的说明：

(1) 根据 2016 年 4 月 25 日股东会决议，新增注册资本 12,000,000.00 元，增加资本公积 18,000,000.00 元。其中，湖南省农友机械集团有限公司新增注册资本 2,330,000.00 元，增加资本公积 1,995,000.00 元；双峰县农友农机技术服务有限公司新增注册资本 9,790,000.00 元，增加资本公积 14,685,000.00 元；湖南鑫桥国际投资管理有限公司新增注册资本 880,000.00 元，增加资本公积 1,320,000.00 元。

(2) 根据 2016 年 8 月 16 日股东会决议，公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日的净资产折股进行股改，2016 年 5 月 31 日公司盈余公积 1,451,477.31 元、未分配利润 3,454,335.98 元转增资本公积。

### (三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
2.权益法核算的在被投资单位以后会计期							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
2.可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失		49,000.00		7,350.00			41,650.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失							
4.现金流量套期利得或损失的有效部分							
5.外币报表折算差额							
<b>其他综合收益合计</b>		<b>49,000.00</b>		<b>7,350.00</b>			<b>41,650.00</b>

#### (四) 盈余公积

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积	275,179.74	275,179.74	1,451,447.31
合计	<b>275,179.74</b>	<b>275,179.74</b>	<b>1,451,447.31</b>

##### 1、2017年1-7月盈余公积变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
法定盈余公积	275,179.74	-	-	275,179.74
合计	<b>275,179.74</b>	-	-	<b>275,179.74</b>

**2、2016 年度盈余公积变动情况**

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,451,447.31	275,179.74	1,451,447.31	275,179.74
<b>合计</b>	<b>1,451,447.31</b>	<b>275,179.74</b>	<b>1,451,447.31</b>	<b>275,179.74</b>

**3、2015 年度盈余公积变动情况**

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,297,492.95	153,954.36	-	1,451,447.31
<b>合计</b>	<b>1,297,492.95</b>	<b>153,954.36</b>	<b>-</b>	<b>1,451,447.31</b>

盈余公积变动情况说明：

(1) 根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(2) 根据 2016 年 8 月 16 日股东会决议，公司以 2016 年 5 月 31 日为基准日的净资产折股进行股改，2016 年 5 月 31 日公司盈余公积 1,451,447.31 元转增资本公积。

(3) 2016 年 5 月份之前的权益已转入资本公积，按 6-12 月净利润的 10% 计提法定盈余公积。

**(五) 未分配利润**

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	2,476,617.69	663,025.84	4,277,436.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,454,678.10	7,143,107.57	1,539,543.62
减：提取法定盈余公积		275,179.74	153,954.36
应付普通股股利		1,600,000.00	5,000,000.00
所有者权益内部结转（净资产折股转入资本公积）		3,454,335.98	
<b>期末未分配利润</b>	<b>3,931,295.79</b>	<b>2,476,617.69</b>	<b>663,025.84</b>

## 九、关联方及关联交易

### （一）公司关联方及关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号——关联方披露》相关规定，截至公开转让说明书签署之日，公司主要关联方及关联关系如下：

#### 1、公司控股股东、实际控制人

截至公开转让说明书签署之日，公司的股权结构为：农友集团持有公司 40.59% 的股份；农友农机持有公司 44.50% 的股份；鑫桥国际持有 4.00% 的股份；陈立永持有 10.91% 的股份。2016 年 9 月 26 日，股东农友集团与农友农机之间签有《一致行动人协议》，其中规定：“为确保甲方（湖南省农友机械集团有限公司）为公司实际控制人，对公司生产经营事项实施重大影响。乙方（双峰县农友农机技术服务有限公司）同意就公司所有董事会及股东大会审议、表决事项与甲方保持相同意见，委托甲方进行表决。

乙方就其所持股份所具有的提案权、表决权不可撤销地委托给甲方，由甲方就股东、董事审议、表决事项按甲方意思代为行使表决权，包括提出提案、进行表决、提出董事/监事候选人并投票选举或做出其他意思表示。”

综上，依据公司目前的股东持股情况、股东之间签订的《一致行动人协议》，农友集团享有的表决权已达到 85.09%，因此，公司控股股东为湖南省农友机械集团有限公司。

公司股东农友集团持有公司 40.59% 的股份，刘若桥持有农友集团 34.00% 的股权，同时担任该公司的董事长兼法定代表人。刘若桥为农友集团的实际控制人。

公司股东农友农机持有公司 44.50% 的股份。刘若桥持有农友农机 33.67% 的股权，同时担任该公司的董事长兼法定代表人。刘若桥为农友农机的实际控制人。

刘若桥本人也是股份公司的董事长兼法定代表人。

综上，刘若桥通过对合计持有公司 85.09% 股份的农友集团和农友农机的实际控制达到对公司的实际控制，因此，刘若桥为公司的实际控制人。

#### 2、公司其他持有 5% 以上股份的股东

股东	持股股数	持股比例（%）
----	------	---------

股东	持股股数	持股比例 (%)
陈立永	2,400,000.00	10.91

### 3、公司子公司

报告期内，公司无子公司。

### 4、公司董事、监事、高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员基本情况详见公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

### 5、其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	湖南鑫桥国际投资管理有限公司	持有公司 4.00% 股东、公司董事李博文持有该公司 58.00% 的股权
2	湖南省农友盛泰农业科技有限公司	同一控制
3	湖南省农友机械集团销售有限公司	同一控制
4	双峰沪农商村镇银行股份有限公司	控股股东持股 8.00% 的联营企业
5	双峰县农广机械厂（普通合伙）	公司股东陈立永持股 50.00%
6	潍坊浚源股权投资中心合伙企业(有限合伙)	控股股东持股的联营企业
7	双峰县老故事玩家文化发展有限责任公司	公司实际控制人、董事刘若桥持股 10.00%，任该公司监事
8	娄底市天柱钢结构有限公司(股份已转让)	公司实际控制人、董事刘若桥持股 18.33%，2017 年 1 月办理了股权转让的工商变更登记手续
9	双峰县畅安机动车安全性能检测有限责任公司	公司董事刘志昌持股 50.00% 并担任监事
10	双峰县嘉瑞新材料有限公司（已注销）	公司董事刘志昌持股 40.00% 并担任该公司董事，2016 年 10 月注销
11	双峰县好运来运输有限责任公司(已注销)	同一控制，2016 年 8 月注销
12	佛山市南海泰旺精密钢带有限公司	公司董事刘志昌持有该公司 25.80% 股份，并担任该公司经理
13	湖南省农友集团双丰机械制造有限公司（已注销）	控股股东农友集团持有该公司 30.00% 股份，2016 年 8 月注销
14	湖南省好运来农业装备有限公司(已注销)	控股股东农友集团持有该公司 66.00% 股份，2016 年 8 月注销
15	湖南省永旺机械有限公司（已注销）	同一控制，2016 年 8 月注销

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
16	双峰县远达机械有限公司（已注销）	控股股东农友集团持有该公司 80.00% 的股权，公司董事、副总经理王跃文任该公司执行董事，2016 年 8 月注销
17	双峰县大鹏机械科技有限责任公司（已注销）	控股股东农友集团持有该公司 72.72% 的股权，公司实际控制人、董事长、总经理刘若桥任该公司执行董事，2016 年 8 月注销
18	湖南省农友机械集团农牧机械有限公司（股份已转让）	控股股东农友集团持有 23.00% 的股权，2016 年 3 月股份已转让
19	湖南省巨益宝植保机械有限公司（股份已转让）	控股股东农友集团持有该公司 34.00% 股权，2015 年 10 月办理完成股权转让登记手续
20	陈立威	股东陈立永的哥哥
21	双峰县立威机械配件加工店	陈立威控制的企业
22	双峰县好特咨询有限公司	公司监事喻光明控股该公司（即 100.00%）股权，并担任该公司执行董事
23	湖南省双峰县方圆建筑工程有限公司	公司财务总监王建旦持有该公司 9.09% 股权，并担任该公司董事
24	湖南省恒昌机器制造有限责任公司	控股股东农友集团持有该公司 75.00% 的股权，公司实际控制人、董事长、总经理刘若桥任该公司董事长，2016 年 8 月注销

## （二）关联交易情况

### 1、经常性关联交易

#### （1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
湖南省农友机械集团有限公司	委托加工	133,318.67	544,358.48	282,590.46
湖南省农友机械集团有限公司	原材料采购	-	310,160.48	195.66
湖南省农友机械集团有限公司	销售佣金	-	-	1,043,415.26
双峰县立威机械配件加工店	原材料采购	-	587,243.23	408,595.00
合计	--	133,318.67	1,441,762.19	1,734,796.38

①委托加工：报告期内，委托加工系电泳和喷涂加工，由于公司无电泳和喷涂生产线，且建立该生产线投入较大，故将电泳和喷涂工序全部委托农友集团加工完成。公司喷涂工艺加工价格按照无关联关系第三方的价格作为定价基础。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月，关联加工费占同期采购量的比重分别为

3.49%、2.65%、0.88%，占比较小，对公司整体影响较小。

有限公司阶段，此项交易仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。公司于2017年1月20日召开2017年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于追加确认公司2016年度关联交易的议案》及《关于预计公司2017年度发生经常性关联交易的议案》对此项关联交易做了确认。此项关联交易是真实、合理、必要且公允的。由于公司无电泳和喷涂生产线，且建立该生产线投入较大，未来一段时间仍将继续委托农友集团加工完成。当公司业务发展到一定规模后亦考虑相关生产线的建设，不再委托农友集团加工完成。

②原材料采购：2016年，公司与农友集团发生原材料购销业务，金额较低，且占总采购比例的1.51%，占比较低，对公司整体经营业绩影响较小。

报告期内，公司与双峰县立威机械配件加工店（陈立威）的原材料采购主要系工作离合器轮总成、齿轮泵座、摩托伞等收割机配件，公司参照成本+利润基础协商定价原则与其约定采购价格。2015年度、2016年度，其采购量占同期采购量比重分别为5.05%、2.86%，占比较小，对公司整体影响较小。

有限公司阶段，此项交易仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。公司于2017年1月20日召开2017年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于追加确认公司2016年度关联交易的议案》及《关于预计公司2017年度发生经常性关联交易的议案》对此项关联交易做了确认。此项关联交易是真实、合理、必要且公允的。公司持股5%以上股东及全体董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，此项关联交易未来不具有持续性。

③销售佣金：报告期内，公司于2016年3月才开始建立独立的营销团队，前期由农友集团进行产品市场开发和经销管理，公司按收割机销售额的一定比例支付销售佣金。

有限公司阶段，此项交易仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。公司于2017年1月20日召开2017年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于追加确认公司2016年度关联交易的议案》及《关于预计公司2017年度发生经常性关联交易的议案》对此项关联交易做了确认。此项关联交易是真实、合理、必要且公允的。公司持股5%以上股东及全体董事、监事、高

级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，公司已建立独立的营销团队，此项关联交易未来不具有持续性。

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-7月	2016年度	2015年度
湖南省农友机械集团有限公司	买断式代理出口销售	-	8,038,247.79	11,246,513.27
湖南省农友机械集团有限公司	电商平台销售	-	622,520.11	714,642.94
合计	--	-	8,660,767.90	11,961,156.21

2015年度、2016年度、2017年1-7月，公司向控股股东农友集团销售收割机及配件销售收入占总销售收入比例分别为48.83%、20.55%、0.00%，报告期前期关联销售占比较大，主要原因系公司前期无进出口权限和网络销售平台，农友集团拥有进出口权限和网络销售平台，故公司将收割机出售给农友集团并由其销售。自2016年3月起，农友集团在履行完3月之前所签订合同后，不再替公司代理销售。

报告期内，公司与农友集团关联交易价格与其他第三方客户销售价格差异较小，关联交易价格公允。

2015年同型号收割机关联销售价格与第三方客户销售价格详细情况如下：

收割机型号	关联交易数量	单价	金额	非关联方销售数量	单价	单价差异	差异率(%)
4LZ-0.8/H14M 风轮胎	704	16,053.98	11,302,003.54	23	16,192.47	-138.49	-0.86
4LZ-0.8/H14M-0 橡胶	7	16,968.14	118,776.99	71	16,996.92	-28.78	-0.17

2016年同型号收割机关联销售价格与第三方客户销售价格详细情况如下：

收割机型号	关联交易数量	单价	金额	非关联方销售数量	单价	单价差异	差异率(%)
4LZ-0.8/H16M	12	21,770.28	261,243.38	38	20,203.14	1,567.14	7.76

收割机型号	关联交易数量	单价	金额	非关联方销售数量	单价	单价差异	差异率(%)
/J250							
4LZ-0.8/H14NM /L250	289	15,911.50	2,598,424.78	289	15,911.50	0.00	0.00
4LZ-0.8/H14NM /J250	224	15,132.74	3,389,734.51	224	15,132.74	0.00	0.00

2016年4LZ-0.8/H16M/J250型号收割机关联交易销量12台，其中10台为农友集团网络平台销售，2台为集团代出口销售；网络销售客户为终端客户，收割机售价高于国内其他经销商价格，外销产品以含税价确认收入，销售单价高于国内经销商价格；故2016年4LZ-0.8/H16M/J250型号收割机关联交易价格略高于全年平均价格；4LZ-0.8/H14NM/L250、4LZ-0.8/H14NM/J250型号收割机均为关联销售，无其他第三方客户进行比较。通过对比2016年同型号产品关联销售价格与全年平均售价，无明显差异，关联交易价格公允。

有限公司阶段，此项交易仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。公司于2017年1月20日召开2017年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于追加确认公司2016年度关联交易的议案》及《关于预计公司2017年度发生经常性关联交易的议案》对此项关联交易做了确认。此项关联交易是真实、合理、必要且公允的。公司持股5%以上股东及全体董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，公司已于2016年5月获得出口权限，2016年4月在淘宝开立商铺进行线上销售，此项关联交易未来不具有持续性。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-7月确认租赁费	2016年度确认的租赁费	2015年度确认的租赁费
湖南省农友机械集团有限公司	房屋建筑物	613,608.73	723,445.20	722,245.20
合计	--	<b>613,608.73</b>	<b>723,445.20</b>	<b>722,245.20</b>

公司与股东农友集团于 2014 年 1 月 1 日签订租赁合同，双方约定由农友集团将位于湖南省双峰县科技工业园内的部分厂房以及办公场地租赁给公司使用，租赁期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。公司每月支付农友集团厂房租金 58,389.12 元；每月支付办公室、展厅租金 1,172.60 元。2017 年 1 月 1 日公司与股东农友集团续签租赁合同，租赁期自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。续签合同增加了租赁面积，在当地物价水平的基础上，公司每月支付农友集团厂房租金 74,531.39 元；每月支付办公室、展厅租金 13,127.01 元。

湖南双峰经济开发区管理委员会于 2017 年 9 月 1 日出具了《证明》，“兹证明：湖南省农友机械集团有限公司与湖南省农友农业装备股份有限公司于二零一七年一月一日签订的已生效房租租赁合同中双方协商一致确定的租金标准

（1、生产场地：因厂房规格设施不同，租金标准定在 6.5 元/平方米/月-8.5 元/平方米/月之间，双方按各厂房的实际情况自行确认；2、办公场地与展厅等场地租赁标准定在 13 元/平方米/月）。该租赁合同所列的租金标准是符合本地物价水平的，具有合法性与合理性。”

有限公司阶段，此项交易仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。公司于 2017 年 1 月 20 日召开 2017 年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于追加确认公司 2016 年度关联交易的议案》及《关于预计公司 2017 年度发生经常性关联交易的议案》对此项关联交易做了确认。此项关联交易是真实、合理、必要且公允的。公司持股 5%以上股东及全体董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，目前公司自有厂房处于在建状态，尚未完工，待完工入住后，此项关联交易未来不具有持续性。

#### （4）关键管理人报酬

报告期内，公司关键管理人报酬情况如下：

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	345,921.00	404,278.58	78,056.00

有限公司阶段，此项交易仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。公司于 2017 年 1 月 20 日召开 2017 年第一次临时股东大会会议，

审议通过了《关于追加确认公司 2016 年度关联交易的议案》及《关于预计公司 2017 年度发生经常性关联交易的议案》对此项关联交易做了确认。此项关联交易是真实、合理、必要且公允的。

## 2、偶发性关联交易

### (1) 向关联方拆出资金

关联方	2015 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收到归还借款	2016 年 12 月 31 日
湖南省农友集团机械有限公司	14,267,598.95	6,679,030.00	20,946,628.95	-
陈立永	3,999,065.28	8,309,771.57	12,308,836.85	-
<b>合计</b>	<b>18,266,664.23</b>	<b>14,988,801.57</b>	<b>33,255,465.80</b>	<b>-</b>

续：

关联方	2014 年 12 月 31 日	本期拆出	本期收到归还借款	2015 年 12 月 31 日
湖南省农友集团机械有限公司	4,159,060.35	35,606,880.00	25,498,341.40	14,267,598.95
陈立永	3,505,613.16	21,567,455.87	21,074,003.75	3,999,065.28
<b>合计</b>	<b>7,664,673.51</b>	<b>57,174,335.87</b>	<b>46,572,345.15</b>	<b>18,266,664.23</b>

### (2) 关联方资金拆借利息

交易类型	关联方名称	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
借款利息收入	湖南省农友机械集团有限公司	-	63,001.00	557,292.32
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>63,001.00</b>	<b>557,292.32</b>

### (3) 关联方资产转让

报告期内，关联方农友集团和陈立永向公司无偿转让了部分知识产权及商标等，具体受让情况如下：

①2016 年 4 月 21 日，有限公司与农友集团签订《专利权无偿转让协议》，农友集团将专利号为 ZL201520561096.9、ZL201410749663.3、ZL201410749683.0、ZL201510458406.9 的专利名称为一种除尘割台、一种可切换模式的履带轮、履带轮机构、一种除尘割台无偿转让给有限公司。

②2016年9月27日，公司与农友集团签订《商标转让合同》，农友集团将其所有的农友及图（注册号11729343）、NONGYOU及图（注册号7204063）、湘农友及图（注册号9073879）、农友好运来及图（注册号9146208）、农友及图（注册号9125659）、农友及图（注册号18282004）、农友+Farmer Friend（注册号7204087）商标永久性地无偿转让给公司。

③2016年3月5日，有限公司与农友集团签订《专利实施许可合同书》，农友集团将其所有的一种密封结构及花键副（专利号为ZL201520452636.X）、一种履带（专利号为ZL201420613320.X）、一种履带底盘及其所应用的农用机械（专利号为ZL201320773030.7）、一种可调底盘高度的履带行走装置（专利号为ZL201010286819.0）四个专利无偿许可有限公司使用，许可方式为排他实施许可。

④2016年4月26日，有限公司与陈立永签订《专利权无偿转让协议》，陈立永将其所有的专利号为ZL200930091004.5、ZL200920065927.8、ZL201120326555.7、ZL201120326464.3、ZL201120326551.9、ZL200920064581.X的专利名称为下割刀装置、一种收割机的清选装置、一种清粮装置、一种清粮装置、一种收割机过梯、一种下割刀装置无偿转让给有限公司。

⑤2009年7月7日，陈礼永（现名陈立永）出具《注册商标使用许可授权书》，陈礼永作为注册商标“农广 NONGGUANG”（注册号：5610173）的合法所有人，同意有限公司在其生产的相关产品上免费使用该注册商标，授权书有效期10年，从2009年7月7日至2019年7月6日止。

有限公司阶段，上述交易仅由总经理办公会做出决议，未履行股东会等内部审议程序。公司于2017年1月20日召开2017年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于追加确认公司2016年度关联交易的议案》及《关于预计公司2017年度发生经常性关联交易的议案》对上述关联交易做了确认。上述关联交易是真实、合理、必要且公允的。上述关联交易均属于偶发性交易，在公司发展的特点阶段有其合理和必要性，未来不具有持续性。

### 3、关联方其他应收应付款项

#### （1）应收账款

关联方名称	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
农友集团	-	-	-	-	261,696.95	13,084.85
合计	-	-	-	-	<b>261,696.95</b>	<b>13,084.85</b>

### (2) 其他应收款

关联方名称	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
湖南省农友机械集团有限公司	-	-	-	-	14,267,598.95	713,379.95
陈立永	-	-	-	-	1,941,127.24	-
合计	-	-	-	-	<b>16,208,726.19</b>	<b>713,379.95</b>

### (3) 应付账款

关联方名称	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
湖南省农友机械集团有限公司	8,453.79	52,693.05	-
双峰县立威机械配件加工店(陈立威)	-	22,245.00	-
合计	<b>8,453.79</b>	<b>74,938.05</b>	-

### (4) 其他应付款

关联方名称	2017年7月3日	2016年12月31日	2015年12月31日
湖南省农友机械集团有限公司	209,655.83	16,441.00	-
刘若桥	-	10,000.00	-
合计	<b>209,655.83</b>	<b>26,441.00</b>	-

## (三) 关联交易决策程序执行情况

### 1、《公司章程》对关联交易决策权限和程序的规定

公司章程第41条规定，股东大会是公司权力机构，依法行使下列职权：...

(十三) 审议批准公司拟与关联人发生的交易金额在500万元以上，且占公司最

近一期经审计净资产绝对值 30% 以上的关联交易；

公司章程第 42 条规定，公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：...

（四）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

公司章程第 73 条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有关部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议公告中作出详细说明。

公司章程第 74 条规定，有关联关系的股东可以自行申请回避，公司其他股东以及公司董事会可以申请有关联关系的股东回避，上述申请应在股东大会召开前 10 日提出，董事会有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前不提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以在股东大会召开前要求监事会对申请作出决议，监事会应在股东大会召开前作出决议，不服该决议的可以向有关部门申诉，申诉期间不影响监事会决议的执行。

公司章程第 96 条规定，董事会行使下列职权：（八）审议批准交易金额在 300-500 万元之间，且占公司最近一期经审计的净资产值 30% 以下的关联交易。

## 2、《关联交易管理制度》对公司关联交易的规定

《关联交易管理制度》第二十条规定，公司与关联人拟发生的单笔或累计交易金额在 300-500 万元之间，且占公司最近一期经审计的净资产值 30% 以下（公司提供担保除外），由公司董事会审议，并应当及时披露。

《关联交易管理制度》第二十一条规定，公司与关联人拟发生的关联交易达到以下标准之一的，应当分别提交董事会和股东大会审议，并应当及时披露：

（一）交易（公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）单笔或累计金额在 500 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 30% 以上的重大关联交易。公司拟发生此项关联交易的，应当提供具有执行证券、期货相关业务资格的证券服务机构对交易标的出具的审计或者评估报告。

（二）公司为关联人提供担保；

（三）法律、行政法规、部门规章或《公司章程》规定应当由股东大会决定

的其他关联交易。

### 3、执行情况

股份有限公司成立后，公司按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，对报告期之后继续存在的关联交易进行了审批。

#### （四）关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期各期末，前述关联交易中应收应付占资产总额比例情况如下：

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	-	-	261,696.95
其他应收款	-	-	16,208,726.19
应付账款	8,453.79	74,938.05	-
其他应付款	209,655.83	26,441.00	-
总资产	64,189,640.16	65,106,931.66	25,919,292.70
应收账款/总资产（%）	-	-	1.01
其他应收款/总资产（%）	-	-	62.54
应付账款/总资产（%）	0.01	0.12	-
其他应付款/总资产（%）	0.33	0.04	-

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年7月31日应收账款报告期各期末账面价值占资产总额比例分别为1.01%、0%、0%，应收账款金额及比例降低，主要系公司已于2016年5月获得出口权限，且农友集团承诺不再从事与公司相竞争的业务，并避免该类关联交易的产生；2015年12月31日、2016年12月31日、2017年7月31日其他应收款报告期各期末账面价值占资产总额比例分别为62.54%、0%、0%，占比降低，2015年末该其他应收款主要系农友集团向公司的资金借款，由于有限公司阶段公司治理存在不规范之处，资金借款部分签订了借款协议，并支付了一定的利息，2016年8月底，上述款项已经收回。

### （五）减少和规范关联交易的具体安排

公司在有限责任公司阶段的关联交易内部决策程序存在不规范，但公司在整体变更时，已通过股东大会决议对报告期内的关联交易情况进行了追认，未损害股东的合法权益；公司由有限责任公司在整体变更为股份有限公司时，公司根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等法律法规制订了《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》及《关联交易管理制度》，对关联交易的审批权限、程序等做出了规定，并据此对关联交易事项进行了规范。

有限公司阶段，《公司章程》对关联交易没有特别的规定，重大关联交易由股东审议，在变更为股份公司过程中，公司在《公司章程》中对关联交易进行了规定，并制定了《关联交易管理制度》。公司出具承诺函，表示将尽量减少并规范与公司关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司法》及《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，保证交易价格的公允性。公司持股 5% 以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员均出具承诺函，将尽量避免与关联方发生关联交易、如发生关联交易，遵循市场定价原则，保证交易价格的公允性。

公司实际控制人刘若桥承诺：“将严格执行《关联交易管理制度》，除日常经营活动必要的关联交易外，公司减少与关联方之间的资金往来。如果存在超越权限审批或有损公司利益的情形，本人将承担责任。”

### （六）对关联方依赖性、关联交易对公司业务完整性和持续经营能力的具体影响

公司支付农友集团加工费主要系收割机零部件电泳、喷漆环节加工费，公司目前无相关工艺生产线，公司委托农友集团代工；公司暂无独立的生产经营场所，公司与农友集团签订《房屋租赁协议》，公司使用农友集团办公楼、厂房进行日常生产经营活动，定期支付农友集团租金，目前公司自有厂房处于在建状态，尚未完工，待完工入住后，此项关联交易未来不具有持续性。

由于建立电泳和喷涂生产线投入较大，未来一段时间仍将继续委托农友集团加工完成。当公司业务发展到一定规模后亦考虑相关生产线的建设，不再委

托农友集团加工完成。因此，就电泳和喷涂加工，公司对农友集团存在一定的依赖性。由于电泳、喷漆均不属于公司产品的核心工艺，2015年度、2016年度、2017年1-7月，关联加工费占同期采购量的比重分别为3.49%、2.65%、0.88%，占比较小，对公司整体影响较小。

## 十、需提醒投资者关注财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后事项

截至公开转让说明书签署之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### （二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### （三）其他重要事项

截至公开转让说明书签署之日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、报告期内资产评估情况

2016年9月农广有限整体变更设立为农友股份公司。

公司整体变更设立时，深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对农广有限整体变更为股份公司所涉及的农广有限的股东全部权益进行了评估，并于2016年7月10日出具了《评估报告》（鹏信资评报字[2016]第S048号）。本次评估采用资产基础法，评估价值类型为市场价值。评估基准日2016年5月31日，公司账面净资产(所有者权益)为4,490.58万元，评估值为4,495.25万元，净资产增值为4.67万元，增值率为0.10%。

## 十二、最近两年股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）有限公司阶段公司股利分配政策

根据有限公司章程规定，缴纳所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、提取法定公积金：法定公积金按税后利润的 10%提取，法定公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取；
- 3、股东会决议，提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

### （二）报告期内公司股利分配情况

#### 1、2015 年股利分配情况

根据公司于 2015 年 1 月 20 日召开的股东会决议，按全体股东各自所持公司股权比例进行利润分配，共计派发现金股利 500.00 万元。

#### 2、2016 年股利分配情况

根据公司于 2016 年 1 月 20 日召开的股东会决议，按全体股东各自所持公司股权比例进行利润分配，共计派发现金股利 160.00 万元。

#### 3、报告期内公司股利超额分配及整改情况

由于 2013 年度及以前公司未计提法定盈余公积导致公司在 2016 年度、2015 年度超额分配利润，具体情况如下：

项目	2016 年度	2015 年度
当年可供分配的利润	663,025.84	4,277,436.58
当年分配的股利	1,600,000.00	5,000,000.00
当年超额分配	<b>214,410.74</b>	<b>722,563.42</b>
累计超额分配	<b>936,974.16</b>	<b>722,563.42</b>

为补足上述超额分配的利润，公司于 2017 年 10 月 19 日召开股东大会，

经审议，公司全体股东同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认公司 2016 年 1-5 月实现的净利润中，扣除 936,974.16 元用于补足以前年度公司利润超额分配部分，之后股东需分配利润的，分配的金额应提前扣除上述超额分配补足部分。实际已经剔除了超额分配利润对公司的影响，不影响资本充足性。

为避免上述超额分配对公司造成的不利影响，2017 年 11 月 2 日公司股东湖南省农友机械集团有限公司、陈立永已将上述超额分配的利润额共计 936,974.16 元全部以银行转账形式汇入公司账户。

该事项不影响公司股改时的净资产，不影响股份公司注册资本的充足性，不存在损害公司及股东利益的情形。公司股改基准日 2016 年 5 月 31 日止，有限公司经审计账面净资产为 44,905,783.29 元，所有者权益具体情况如下：

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
实收资本	22,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	18,000,000.00	-
盈余公积	1,451,447.31	1,451,447.31
未分配利润	3,454,335.98	663,025.84
<b>合计</b>	<b>44,905,783.29</b>	<b>12,114,473.15</b>

因公司 2016 年 1-5 月实现净利润 4,391,310.14 元，足以将超额分配的利润 936,974.16 元补足。

通过上述措施，公司股东对超额分配利润的情况已进行规范，公司权益得到有效保护。

### （三）公司股票公开转让后的股利分配政策

根据公司 2016 年 9 月 6 日召开的创立大会暨第一次股东大会通过的《公司章程》，公司股票公开转让后的股利分配政策如下：

根据公司章程第 152 条规定：公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润。

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

公司持有的本公司股份不得分配利润。

公司章程第 154 条规定：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司章程第 155 条规定：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

### 十三、控股子公司或纳入合并财务报表的其他企业的基本情况

公司报告期内无控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业。

## 十四、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### （一）财务状况、经营成果分析

#### 1、盈利能力分析

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
毛利率（%）	28.79	39.17	26.21
加权平均净资产收益率（%）	3.01	20.87	12.64

报告期内，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月公司净利润分别为 153.95 万元、714.31 万元、145.47 万元，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月公司毛利率分别为 26.21%、39.17%、28.79%，2016 年度较 2015 年度、2017 年 1-7 月毛利率大幅增长，主要原因是：（1）销售结构方面：公司 2016 年 5 月获得出口权限，销售结构发生明显变化，出口业务大幅增长且出口销售单价高于国内销售单价导致营业收入大幅增长；（2）产品结构方面：2016 年公司对产品进行更新换代，在提高现有产品工艺流程基础上推出高附加值新产品，增加了利润规模。

（3）原材料价格波动：2016 年上半年钢材市场产能过剩、价格低靡；公司材料采购主要集中于 1-7 月，下半年处于生产淡季，原材料生产需求量较小；材料购

入价格下降导致直接材料成本降低，销售毛利增加；（4）生产规模扩大：2016年公司销量大幅增加使得产量增加、车间生产效益提高，产品单位固定成本降低，产品销售毛利增加；公司的净资产收益率也因之提升。

同行业可比公司毛利率情况如下：

公司名称	2017年1-7月毛利率 (%)	2016年度毛利率 (%)	2015年度毛利率 (%)
三喜农机 (837826)	45.74	39.65	35.13
新天力机械 (834273)	19.52	19.17	17.81
可比公司均值	32.63	29.41	26.47
农友股份	28.79	39.17	26.21

注：可比公司年度数据摘自年度报告；2017年期间数据摘自半年报数据。

由上表可知，与同行业挂牌公司比较，公司报告期内毛利率处于同行业平均水平。由于与同行业挂牌公司的产品结构不同，毛利率与同行业稍有差别。

## 2、偿债能力分析

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率 (%)	23.42	26.80	53.26
流动比率 (倍)	5.87	4.75	2.73
速动比率 (倍)	4.84	4.11	2.19

### (1) 长期偿债能力

报告期各期，公司资产负债率与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称	2017.7.31 资产负债率 (%)	2016.12.31 资产负债率 (%)	2015.12.31 资产负债率 (%)
三喜农机 (837826)	32.88	36.56	51.03
新天力机械 (834273)	50.96	36.43	40.68
可比公司均值	41.92	36.50	45.86
农友股份	23.42	26.80	53.26

2017年1-7月、2016年度，公司的资产负债率低于同行业可比公司均值，且

公司资产负债率逐期下降，公司长期偿债能力良好。公司2016年末资产负债率较2015年末降幅明显，一方面由于公司2016年进行了增资，股东投入货币资金3,000万元，显著增加了公司资产规模；另一方面公司2016年公司开发了新产品、取得了出口经营权限，收入规模取得较高增长，盈利能力进一步增加，降低了公司的偿债风险。

## （2）短期偿债能力

报告期各期，公司流动比率、速动比率与同行业挂牌公司比较情况如下：

项目	流动比率（%）			速动比率（%）		
	2017.7.31	2016.12.31	2015.12.31	2017.7.31	2016.12.31	2015.12.31
三喜农机 (837826)	2.61	2.31	1.66	-	-	-
新天力机械 (834273)	1.30	1.28	1.42	-	-	-
可比公司均值	1.96	1.80	1.54	-	-	-
农友股份	5.87	4.75	2.73	4.84	4.11	2.19

2017年1-7月、2016年度、2015年度公司流动比率远远高于同行业可比企业均值，说明企业短期偿债能力强。一方面系2016年公司经过增资，补充了公司的流动资产，提高了流动比率；另一方面公司销售规模扩大，经营业绩进一步增长，偿债能力得以不断巩固和加强。

## 3、营运能力分析

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
应收账款周转率（次）	6.08	12.26	5.51
存货周转率（次）	2.16	4.33	2.53

报告期各期，公司应收账款周转率与同行业挂牌公司比较情况如下：

项目	2017年1-7月应收账款 周转率（%）	2016年度应收账 款周转率（%）	2015年度应收账 款周转率（%）
三喜农机（837826）	1.18	4.24	3.41
新天力机械（834273）	1.30	4.19	3.43
可比公司均值	1.24	4.22	3.42

农友股份	6.08	12.26	5.51
------	------	-------	------

2017年1-7月、2016年度、2015年度公司应收账款周转率均高于同行业企业平均水平。2016年应收账款周转率比较高主要原因系2016年采取“先收款，后发货”的信用政策，仅对部分信誉较好的经销商在风险可控范围内采用“先收款，后发货”的结算方式，在收入大幅增加的同时，应收账款期末余额下降，应收账款周转率上升。2017年1-7月应收账款周转率有所下降主要系公司为开拓市场放宽了信用政策，收入增幅减少导致2017年1-7月应收账款周转率下降。

报告期各期，公司存货周转率与同行业挂牌公司比较情况如下：

项目	2017年1-7月存货周转率(%)	2016年度存货周转率(%)	2015年度存货周转率(%)
三喜农机(837826)	4.05	3.42	0.79
新天力机械(834273)	2.47	4.36	3.71
可比公司均值	3.26	3.89	2.25
农友股份	2.16	4.33	2.53

2016年度、2015年度公司存货周转率微高于同行业企业平均水平。2016年存货周转率较2015年上升，主要原因系2016年公司取得出口资质，销售额大幅增加，业务增长较快，存货周转速度加快；2017年1-7月存货周转率较2016年度下降，主要原因系收割机生产销售具有季节性，5-10月为收割机销售旺季，销售额与业务增长率较慢，存货周转速度有所下降。

报告期内，公司应收账款周转率、存货周转率均高于或处在同行业企业平均水平，应收账款、存货周转较快，公司运营质量较好。

## (二) 现金流量分析

### 1、报告期内，公司主要现金流量情况如下：

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,248,384.54	10,450,177.11	9,458,753.48
投资活动产生的现金流量净额	-6,440,374.81	-24,209,294.79	-9,572,703.97
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	29,100,000.00	-

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
现金及现金等价物净增加额	-8,687,623.07	15,420,372.98	-113,950.49

### (1) 经营活动产生的现金流量净额分析

2015年度、2016年度、2017年1-7月公司经营活动产生的现金流量净额分别为945.88万元、1,045.02万元、-424.84万元。

2016年度经营活动现金流量净额较2015年度小幅增加，主要原因系2016年公司取得出口权限，营业收入增加同时获得出口税费返还使得经营活动现金流量净额增加。2017年1-7月经营活动现金净额大幅减少，主要原因系：一方面2017年公司加大了对产品的研发，试制4LZ-2.2Z型号收割机，试制过程中材料耗用较大；另一方面，公司产品结构调整以及5月-10月是收割机销售的旺季，2017年1-7月营业收入有所下降所致。

### (2) 投资活动产生的现金流量净额分析

2016年投资活动产生的现金支出大幅增加，主要原因系：（1）2016年公司购买了激光切割机设备和一宗土地用于厂房建设；（2）公司为提高资金的使用效率，合理利用闲置资金，购买了短期资管计划型理财产品。2017年1-7月投资活动产生的现金净额较2016年度增加，主要原因系公司对2016年购买的短期资管计划型理财产品进行了赎回。

### (3) 筹资活动产生的现金流量净额分析

2016年筹资活动产生的现金流入一方面系年度内收到的股东增资款；另一方面系收到的与资产相关的政府补助；2017年1-7月筹资活动产生的现金流入系收到的与资产相关的政府补助。

报告期内，公司的现金流量正常，符合公司生产经营特点。

## 2、报告期内，公司净利润与经营活动产生的现金流量匹配情况如下：

补充资料	2017年1月-7月	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,454,678.10	7,143,107.57	1,539,543.62

补充资料	2017年1月-7月	2016年度	2015年度
加：资产减值准备	315,143.92	9,715.55	762,475.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,959.33	148,170.01	55,002.32
无形资产摊销	86,623.87	84,718.32	
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）		-	
财务费用（收益以“-”号填列）		-63,001.00	-557,292.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-659,509.48	-227,339.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-315,797.85	519,151.61	-1,442,467.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,126.19	-2,441,318.15	4,866,497.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-546,420.46	958,646.42	2,388,823.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,646,935.78	4,318,325.88	1,846,171.69
其他		-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,248,384.54	10,450,177.11	9,458,753.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	
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	-	-	
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-	
现金的期末余额	7,235,705.19	15,923,328.26	502,955.28
减：现金的年初余额	15,923,328.26	502,955.28	616,905.77
加：现金等价物的期末余额		-	
减：现金等价物的年初余额		-	
现金及现金等价物净增加额	-8,687,623.07	15,420,372.98	-113,950.49

2015 年度净利润为 153.95 万元，经营活动产生的现金流量净额为 945.88 万元，净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异主要系 2015 年度公司存货减少、经营性应付项目的增加所致。

2016 年度净利润为 714.31 万元，经营活动产生的现金流量净额为 1,045.02 万元，净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异主要系 2016 年度公司存货及经营性应付项目的增加所致。

2016 年存货增加系公司根据年末订单，提前备货，以便能及时交付所致。2016 年经营性应付项目增加一方面系收入规模增大，2016 年营业收入增加，支付的各项税费及附加增加；另一方面系随着公司收入规模的扩大及销售、管理团队的逐步建立，付现的销售费用、管理费用及往来款增加所致。

2017 年 1-7 月公司净利润为 145.47 万元，经营活动产生的现金流量净额为 -424.84 万元，净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异主要系经营性应付项目的减少所致。

## 十五、风险因素及公司对策

### （一）农业政策变化的风险

近年来，包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列国家出台的对农业的扶持政策逐步得以落实，大大提高了农业生产者的积极性，进而也迅速扩大了对各类农业机械的需求。其中，农机购置补贴的政策对农业机械行业发展的推动作用最为直接和明显，有力解决了农民强烈购买及使用农业机械的需求与缺乏购买力之间的矛盾，为农业机械市场的持续快速发展提供了源源不断的动力。但是，随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农机化水平的提高，如若国家调整相关农业政策，特别是调整农机购置补贴政策，将对行业的未来发展产生重大影响。

应对措施：公司将持续关注国家农机补贴政策的变化，同时随着公司收割机市场的进一步拓展，销量的增加，公司将适当降低收割机销售价格，减少客户购买的成本，减少客户对农机补贴政策的依赖。

## （二）行业竞争的风险

近年来，我国农业机械行业市场发展较快，已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，市场集中度较低，市场竞争较为激烈。同时，随着国家对农业扶持力度的不断加强和我国农业机械化程度的不断提高，农业机械市场将保持繁荣和持续增长，市场容量不断扩大，但市场的繁荣也会加剧行业内的市场竞争。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业，这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如公司不能继续保持在行业内的技术、市场、品牌等方面的优势，加剧的市场竞争会持续降低公司的盈利能力。

应对措施：公司逐步总结多年的研发、生产经验，专注于粮食收割机等农机细分市场，不断提高自身的技术水平，保持公司的行业先行优势；同时公司将通过加强与高校合作寻求资源整合，以期提高公司综合市场竞争力。

## （三）生产经营季节性波动的风险

农业作业有很强的季节性和时效性，在春耕、秋收等农忙季节，对农机需求大，是农机生产销售的旺季，而在农闲季节，是农机销售的淡季。因而，如公司在销售旺季时没有占据目标市场份额，公司的盈利水平将受到较大的影响。同时，如公司不能根据季节性因素及时、合理的调整农机生产计划和存货储备量，也将对公司经营带来不利影响。

应对措施：公司将根据农业作业的季节差异，合理安排产品的生产计划，调节公司产品在不同季节的生产量。同时公司将进一步研发新产品，扩大现有农机品种，以期提高公司销售淡季的产品收入。

## （四）主要原材料价格变动的风险

公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的零部件以及外协零部件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格直接或间接影响公司的生产成本。钢材价格上涨直接导致采购成本上升，使得公司自制零部件的成本上升，同时也会导致外协零部件的采购成本上升，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用

户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，并建立合格供应商档案，并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系，以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量，与合格供应商合作共赢的目的。

#### （五）产品种类单一的风险

报告期内公司主要产品为收割机，2017年1-7月、2016年度、2015年度收割机销售收入（不含配件）占营业收入的比重分别为97.36%、98.96%、97.49%，公司产品种类较为单一。如果我国农业生产规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品改进升级的速度，或者市场上出现其他更能适应市场需求的同类多功能产品，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。

应对措施：现阶段公司的收割机产品已经取到了良好的销售业绩和市场口碑，拥有稳定的客户资源，短期内不会被市场所淘汰，同时，公司十分重视新产品的研发，未来随着产品品种的多样化，产品种类单一的风险将逐步降低。

#### （六）公司存在对出口客户依赖风险

2017年1-7月、2016年度、2015年度，公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为76.44%、76.07%、45.91%。报告期内，公司收割机基本出口至CV ADI SETIA UTAMA JAYA与CV.JAVATECH AGRO PERSADA，境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。

此外，公司的出口依赖使公司面临着国际贸易常见的国际政治、国际经济、国际法律、国际汇率等风险。若未来国际贸易环境、中国出口政策发生变化，将可能对公司未来经营业绩产生较大的不利影响。

应对措施：公司将加强对产品质量的控制及完善售后服务体系，与现有客户保持良好沟通与合作，同时积极开拓其他客户资源，充分挖掘市场的需求，在保持现有市场份额的基础上，进一步拓宽其他国内外市场，降低对出口客户的依赖。

#### （七）盈利不稳定的风险

公司目前正处于快速发展阶段，2015年度、2016年度和2017年1-7月实现营业收入分别为2,449.48万元、4,214.24万元和2,179.51万元，实现的净利润分别为

153.95万元、714.31万元和145.47万元。2015年和2017年1-7月非经常性损益占比较高，2015年度、2016年度和2017年 1-7月扣除非经常性损益后的净利润分别为94.23万元、660.22万元和85.18万元。

虽然公司营业收入在报告期内快速增长，但是收入规模相对较小导致盈利不稳定。

应对措施：针对该风险，公司在近几年的发展过程中拥有了一定的核心市场信誉，聚集了一批行业人才，建立了一定的销售渠道和市场知名度。公司在既定的发展战略下，不断加大研发，提高产品优势，积极进行品牌推广。

#### （八）超额分配利润的情况

由于 2013 年度及以前公司未计提法定盈余公积导致公司在 2016 年度、2015 年度超额分配利润，具体情况如下：

项目	2016 年度	2015 年度
当年可供分配的利润	663,025.84	4,277,436.58
当年分配的股利	1,600,000.00	5,000,000.00
当年超额分配	<b>214,410.74</b>	<b>722,563.42</b>
累计超额分配	<b>936,974.16</b>	<b>722,563.42</b>

为补足上述超额分配的利润，公司于 2017 年 10 月 19 日召开股东大会，经审议，公司全体股东同意以经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认公司 2016 年 1-5 月实现的净利润中，扣除 936,974.16 元用于补足以前年度公司利润超额分配部分，之后股东需分配利润的，分配的金额应提前扣除上述超额分配补足部分。实际已经剔除了超额分配利润对公司的影响，不影响资本充足性。

为避免上述超额分配对公司造成的不利影响，2017 年 11 月 2 日公司股东湖南省农友机械集团有限公司、陈立永已将上述超额分配的利润额共计 936,974.16 元全部以银行转账形式汇入公司账户。

应对措施：公司将持续加强公司治理机制和财务管理能力，以避免再次出现超额分配的情况。

## 第五节 有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签名：

刘若桥 刘若桥

王跃文 王跃文

刘志昌 刘志昌

李博文 李博文

刘翔 刘翔

全体监事签名：

陈立永 陈立永

喻光明 喻光明

赵如竹 赵如竹

全体高级管理人员签名：

刘若桥 刘若桥

王跃文 王跃文

王建旦 王建旦



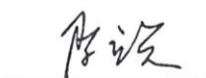
湖南农友农业装备股份有限公司

2018年2月6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。

项目负责人：



陈立先

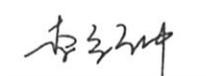
项目小组成员：



陈立先



王瑞

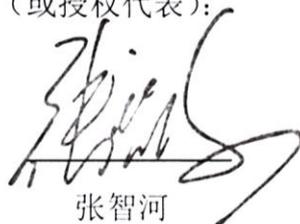


李纪中



唐清清

法定代表人（或授权代表）：



张智河



国融证券股份有限公司（盖章）

2018年2月6日

### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对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。

北京大成（长沙）律师事务所

（盖章）  
负责人签署：



经办律师签署：

张成伟：

Handwritten signature of Zhang Chengwei in black ink.

周云仁：

Handwritten signature of Zhou Yunren in black ink.

2018年2月6日

### 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的中准审字[2017]1766号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人： 

签字注册会计师： 



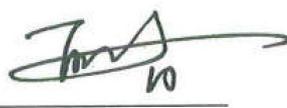
中准会计师事务所（特殊普通合伙）

2018年2月6日



### 五、资产评估机构声明

本公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本公司出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

法定代表人： 

签字资产评估师： 



深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司



2018年02月06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