(上接 D10 版)

本次发行的方式为非公开发行,本次发行股份的发行对象为国机集团,国机集团以其持有中农机有限公司的股权作为认购本次非公开发行股份的对价。

(三)发行价格及定价原则

本次发行股份的定价基准日为本次重组首次董事会决议公告日,发行价格为首次董事会决议公告日前二十个交易日公司股票交易均价(计算公式为:首次董事会决议公告日前20个交易日股票交易总金额/首次董事会决议公告日前20个交易日股票交易总量),在本次发行定价基准日至发行日期间,若公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权、除息行为的,本次发行价格亦将作相应调整,发行股数也随之调整。

发行价格的具体调整办法如下:

假设调整前发行价格为P0,每股送股或转增股本数为N,每股增发新股或配股数为K,增发新股或配股价为A,每股派息为D,调整后发行价格为P1,则:

派息:$P1=P0-D$

送股或转增股本:$P1=P0/(1+N)$

增发新股或配股:$P1=(P0+A\times K)/(1+K)$

三项同时进行:$P1=(P0-D+A\times K)/(1+K+N)$

根据上述发行价格计算原则,发行价格为公司首次董事会决议公告日前20个交易日股票交易均价即2009年6月24日股票停牌前20个交易日股票交易均价,即18.03元/股。

(四)发行数量

发行数量根据本次非公开发行股份的价格以及标的资产的交易价格确定,非公开发行的股份总数为3,600万股,本次发行股份的最终数量以中国证监会核准的发行数量为准。本次发行股份占发行后总股本的15.93%。

(五)拟购买的标的资产

本次发行拟购买的标的资产为中国机械工业集团有限公司持有的中国工程与农业机械进出口有限公司100%的股权。经立信评估师出具的京立信评报字(2009)第032号《资产评估报告书》,中农机有限公司100%股权的评估值为649,827,315.38元,上述评估结果已经国务院国资委备案。

(六)标的资产的定价

根据国机集团与公司签订的《发行股份购买资产补充协议》,上述拟购买的标的资产的最终交易价格以经过国资委备案后的评估结果为准,即649,827,315.38元。

(七)标的资产自评估基准日至交割日期间损益的归属

双方同意标的资产自评估(审计)基准日至实际交割日期间产生的收益全部归中工国际享有,标的资产自评估(审计)基准日至实际交割日期间产生的亏损由国机集团承担。

(八)本次非公开发行股份的锁定期

如本次向国机集团发行股份购买资产的交易得以完成,则国机集团所认购的本次发行的股份自本次发行结束之日起36个月内不转让。在上述锁定期限届满后,其转让和交易按照届时有效的法律、法规和深圳证券交易所的规则办理。

(九)上市地点

在锁定期限届满后,本次发行的股份将在深圳证券交易所上市交易。

(十)关于本次发行前滚存利润的安排

在本次发行完成后,由公司全体股东按其持股比例享有本次发行前滚存的未分配利润。

(十一)本次发行的利润补偿

根据国机集团与公司签订的《发行股份购买资产补充协议》,根据标的公司的经营业绩预测,2010年度归属于母公司所有者的的净利润预测数为8,562万元。

若标的资产过户手续完成后,其经营业绩不能达到上述预测效果,对于差额部分,国机集团承诺以现金方式对中工国际进行全额补偿,该补偿于预测期结束后相关审计结果出具之日起30日内支付完毕。

二、本次发行前后主要财务数据和业务数据

(一)主要财务数据

根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的(2009)京会兴审字第6-136号《审计报告》和立信会计师出具的京信审字(2009)1270号《备考审计报告》,本次发行前后公司主要财务数据比较如下:

单位:万元

项目	本次发行前(本公司)	本次发行后(备考合并)
	2008年度	
营业收入	187,209.98	306,097.88
利润总额	16,728.33	33,026.60
归属于上市公司股东的净利润	14,399.20	25,456.09
	2008年12月31日	
资产总计	312,095.51	420,267.45
负债总额	211,473.80	266,164.20
归属于母公司所有者权益	100,621.71	153,957.27

(二)主要财务指标

根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的(2009)京会兴审字第6-136号《审计报告》和立信会计师出具的京信审字京信审字(2009)1270号《备考审计报告》计算,本次发行前后公司主要财务数据比较如下:

项目	本次发行前(本公司)2008年度	本次发行后(备考合并)2008年度
每股收益(元/股)	0.76	1.13
净资产收益率(%)	14.31	16.53
资产负债率(%)	67.76	63.33
归属上市公司股东每股净资产(元/股)	5.30	6.81

注:(1)每股收益=归属母公司所有者净利润/发行在外的普通股加权平均数

(2)净资产收益率=归属母公司所有者净利润/期末归属于母公司所有者权益

(3)资产负债率=负债总额/资产总额

三、本次发行前后股权结构的变化情况

	本次资产重组完成前		本次发行(万股)	本次资产重组完成后	
	持股数量(万股)	占比(%)		持股数量(万股)	占比(%)
国机集团及其关联方合计持有	12,238.00	64.41	3,600.00	15,838.00	70.08
其中:国机集团	11,788.00	62.04	3,600.00	15,388.00	68.09
其他股东	6,762.00	35.59	0	6,762.00	29.92
总股本	19,000.00	100.00	3,600.00	22,600.00	100.00

本次发行股份前,国机集团持有本公司11,788万股,占公司总股本的62.04%,国机集团及其关联方合计持有12,238万股,占公司总股本的64.41%,国机集团为公司控股股东,本次发行股份完成后,国机集团持有本公司15,388万股,占公司总股本的68.09%,国机集团及其关联方合计持有15,838万股,占公司总股本的70.08%。公司的控股股东仍为国机集团。本次发行没有导致上市公司控制权发生变化。

第六节 财务会计信息

一、标的公司模拟财务信息

(一)标的公司模拟财务报表编制基础

标的公司模拟合并财务报表以持续经营为基础进行编制,在编制和披露报告期比较财务报表时,假定从2007年1月1日执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。确认2007年1月1日的资产负债表期初数,并以此为基础,分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和报告期期初资产负债表的影响,按照追溯调整的原则,将调整后的可比期间利润表和资产负债表,作为可比期间的财务报表。

1.中农机有限公司在编制和披露报告期比较财务报表时,假定在2007年1月1日起其持有的中工国际工程股份有限公司62.04%的股权已无偿划转至国机集团

2.中农机有限公司根据国机集团国机资[2009]554号《关于划转中国工程与农业机械进出口总公司有关资产的通知》,按照整体改制方案所确定的范围进行划转部分资产和负债的事项假定在2007年1月1日已经完成。

3.假定对子公司-中凯国际持股比例在比较财务报表期间均为100%。中凯国际在比较财务报表期间对原股东的利润分配,视同模拟合并主体的股利分配。

4.对于上述事项形成的损益在编制比较利润表时已剔除,但上述事项累计形成的损益均体现在比较资产负债表中。

5.上述事项在编制期间的特殊处理并未涉及中农机有限公司的现金流量,比较期间的现金流量表仍按历史状况进行披露。

(二)标的公司模拟合并资产负债表

单位:元

资 产	2009年10月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:			
货币资金	340,558,773.01	266,370,909.24	509,240,815.59
结算备付金	–	–	–
拆出资金	–	–	–
交易性金融资产	–	–	–
应收票据	–	–	–
应收账款	431,174,173.06	375,337,098.24	128,439,497.64
预付款项	76,055,019.45	53,479,451.23	32,119,634.52
应收保费	–	–	–
应收分保账款	–	–	–
应收分保合同准备金	–	–	–
应收利息	–	–	–
应收股利	–	–	1,018,797.31
其他应收款	29,382,545.12	55,781,956.94	14,742,496.25
买入返售金融资产	–	–	–
存货	25,124,579.46	68,420,419.39	31,018,938.84
一年内到期的非流动资产	–	–	–
其他流动资产			303,845.06
流动资产合计	902,295,090.10	819,389,835.04	716,884,025.21
非流动资产:	–	–	–
发放贷款及垫款	–	–	–
可供出售金融资产	–	–	–
持有至到期投资	–	–	–
长期应收款	35,331,636.52	32,604,368.31	–
长期股权投资	9,375,600.00	16,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	–	–	4,734,899.96
固定资产	192,003,489.91	132,638,552.21	139,014,347.57
在建工程	–	–	–
工程物资	–	–	–
固定资产清理	–	–	–
生产性生物资产	–	–	–
油气资产	–	–	–
无形资产	844,334.50	879,305.00	742,040.00
开发支出	–	–	–
商誉	–	–	–
长期待摊费用	–	–	203,100.00
递延所得税资产	17,123,119.22	83,412,351.08	67,662,225.87
其他非流动资产	–	–	–
非流动资产合计	254,678,180.15	265,534,576.60	222,356,613.40
	–	–	–
资产总计	1,156,973,270.25	1,084,924,411.64	939,240,638.61

单位:元

负债与所有者权益	2009年10月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:			
短期借款	47,399,725.94	108,038,071.80	23,157,037.58
向中央银行借款	–	–	–
吸收存款及同业存放	–	–	–
拆入资金	–	–	–
交易性金融负债	–	–	–
应付票据	38,212,027.31	5,906,797.20	17,116,200.05
应付账款	156,484,293.18	143,045,528.85	100,577,481.05
预收款项	144,382,822.92	44,063,919.37	160,588,785.67
卖出回购金融资产款	–	–	–
应付手续费及佣金	–	–	–
应付职工薪酬	4,792,320.39	96,334,118.48	97,169,979.84
应交税费	24,587,428.81	22,530,152.73	5,874,488.63
应付利息	805,917.66	6,063,022.21	510,224.45
应付股利	–	421,173.00	2,747,437.50
其他应付款	3,756,146.95	77,420,252.61	90,239,957.04
应付分保账款	–	–	–
保险合同准备金	–	–	–
代理买卖证券款	–	–	–
代理承销证券款	–	–	–
一年内到期的非流动负债	–	–	–
其他流动负债	–	–	–
流动负债合计	420,420,683.16	503,823,036.25	497,981,591.81
非流动负债:	–	–	–
长期借款	–	–	–
应付债券	–	–	–
长期应付款	–	–	–
专项应付款	–	–	–
预计负债	–	39,751,628.50	39,751,628.50
递延所得税负债	18,309,350.27	4,717,538.27	–
其他非流动负债	–	–	–
非流动负债合计	18,309,350.27	44,469,166.77	39,751,628.50
负债合计	438,730,033.43	548,292,203.02	537,733,220.31
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	269,950,000.00	268,650,201.99	268,650,201.99
资本公积	–	16,453,268.86	15,793,268.86
减:库存股	–	–	–
专项储备	–	–	–
盈余公积	–	–	–
一般风险准备	–	–	–
未分配利润	445,407,981.83	249,840,380.17	115,321,141.27
外币报表折算差额	–	–	–
归属于母公司所有者权益合计	715,357,981.83	534,943,851.02	399,764,612.12
少数股东权益	2,885,254.99	1,688,357.60	1,742,806.17
所有者权益合计	718,243,236.82	536,632,208.62	401,507,418.30
负债和所有者权益总计	1,156,973,270.25	1,084,924,411.64	939,240,638.61

(三)标的公司模拟合并利润表

单位:元

项 目	2009年1-10月	2008年度	2007年度
一、营业总收入	872,100,262.27	1,197,547,601.43	1,581,062,814.42
其中:营业收入	872,100,262.27	1,197,547,601.43	1,581,062,814.42
利息收入	–	–	–
已赚保费	–	–	–
手续费及佣金收入	–	–	–
二、营业总成本	623,775,282.33	789,876,173.71	1,303,508,571.94
其中:营业成本	623,775,282.33	789,876,173.71	1,303,508,571.94
利息支出	–	–	–
手续费及佣金支出	–	–	–
退保金	–	–	–
赔付支出净额	–	–	–
提取保险合同准备金净额	–	–	–
保单红利支出	–	–	–
分保费用	–	–	–
营业税金及附加	832,080.89	794,578.89	661,555.05
销售费用	53,448,518.45	68,274,960.13	59,281,592.02
管理费用	36,350,767.19	52,623,817.56	50,120,170.17
财务费用	-4,652,116.79	-4,585,998.00	35,868,881.65
资产减值损失	-35,890,203.31	126,488,255.17	38,419,391.03
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)	5,309,000.00	–	–
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	–	–	–
汇兑收益(损失以"-"号填列)	–	–	–
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	203,544,933.51	164,075,813.97	93,202,652.56
加:营业外收入	40,627,349.12	2,200,917.65	166,705.03
减:营业外支出	37,354.07	593,747.22	43,344.00
其中:非流动资产处置损失	–	–	–
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	244,134,928.56	165,682,984.40	93,326,013.59
减:所得税费用	80,811,600.15	52,900,218.37	14,624,497.55
五、净利润(净亏损以"-"号填列)*	163,323,328.41	112,782,766.04	78,701,516.04
其中:被合并方在合并前实现的净利润	–	–	–
(一)归属于母公司所有者的净利润	161,920,089.66	112,537,214.61	78,340,251.05
(二)少数股东损益	1,403,238.75	245,551.43	361,264.99

(四)标的公司模拟合并现金流量表

单位:元

项 目	2009年1-10月	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	951,226,410.33	711,902,718.72	1,947,322,898.80
客户存款和同业存放款项净增加额	–	–	–
向中央银行借款净增加额	–	–	–
向其他金融机构拆入资金净增加额	–	–	–
收到原保险合同保费取得的现金	–	–	–
收到再保险业务现金净额	–	–	–
保户储金及投资款净增加额	–	–	–
处置交易性金融资产净增加额	–	–	–
收取利息、手续费及佣金的现金	–	–	–
拆入资金净增加额	–	–	–
回购业务资金净增加额	–	–	–
收到的税费返还	67,702,703.73	32,345,232.60	94,783,849.64
收到其他与经营活动有关的现金	161,132,120.69	126,716,918.40	30,488,852.19
经营活动现金流入小计	1,180,061,234.75	870,964,869.72	2,072,595,600.63
购买商品、接受劳务支付的现金	602,682,375.30	974,190,035.71	1,040,148,716.52
客户贷款及垫款净增加额	–	–	–
存放中央银行和同业款项净增加额	–	–	–
支付原保险合同赔付款项的现金	–	–	–
支付利息、手续费及佣金的现金	–	–	–
支付保单红利的现金	–	–	–
支付给职工以及为职工支付的现金	43,687,864.16	38,964,985.07	37,694,133.47
支付的各项税费	56,424,401.89	26,245,848.49	21,320,648.01
支付其他与经营活动有关的现金	246,378,510.58	183,203,434.08	-110,752,999.44
经营活动现金流出小计	949,173,151.93	1,222,604,303.35	988,410,498.56
经营活动产生的现金流量净额	230,888,082.82	-351,639,433.63	1,084,185,102.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	102,208,700.33	7,290,235.55	11,204,631.86
取得投资收益收到的现金	61,511,188.59	60,429,555.40	44,337,337.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,919.02	133,994.16	41,510.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	–	–	–
收到其他与投资活动有关的现金	–	–	–
投资活动现金流入小计	163,754,807.94	67,853,785.11	55,583,479.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	944,380.22	4,892,148.08	4,194,936.17
投资支付的现金	123,800,000.00	6,000,000.00	135,501,425.00
质押贷款净增加额	–	–	–
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	–	–	–
支付其他与投资活动有关的现金	100,000.00	25,000.00	–
投资活动现金流出小计	124,844,380.22	10,917,148.08	139,696,361.17
投资活动产生的现金流量净额	38,910,427.72	56,936,637.03	-84,112,881.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	–	–	–
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	–	–	–
取得借款收到的现金	53,926,270.81	172,085,354.09	53,166,210.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	10,098,355.56	17,694,460.82	453,492.64
筹资活动现金流入小计	64,024,626.37	189,779,814.91	53,69,702.72
偿还债务支付的现金	110,628,071.80	72,740,481.68	663,055,848.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,688,518.47	41,080,908.29	52,955,049.06
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	30,252,000.00	18,360,000.00	15,061,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	106,110,092.23	619,608.02	25,924,105.31
筹资活动现金流出小计	251,426,682.50	114,440,997.99	741,935,003.35
筹资活动产生的现金流量净额	-187,402,056.13	75,338,816.92	-688,315,300.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,733,659.93	-2,732,674.31	293,945.02
五、现金及现金等价物净增加额	79,662,794.48	-222,096,653.99	312,050,865.03
加:期初现金及现金等价物余额	245,395,672.22	467,492,326.21	155,441,461.18
六、期末现金及现金等价物余额	325,058,466.70	245,395,672.22	467,492,326.21

(五)审计意见

根据京信审字[2009]1262号审计报告:立信会计师认为中农机有限公司模拟财务报表已经按照编制基础编制,在所有重大方面公允反映了中农机有限公司2007年12月31日、2008年12月31日、2009年10月31日的财务状况以及2007年度、2008年度、2009年1—10月的经营成果和现金流量。

二、中农机有限公司2010年盈利预测信息

(一)中农机有限公司盈利预测财务报表编制基础

盈利预测是在已经立信会计师审计的标的公司及下属2家子公司2008年度备考经营业绩、2009年1-10月经审计实际经营业绩以及2009年11-12月已实现未经审计的经营业绩的基础上,以中农机有限公司2010年度的经营计划、投资计划、费用预算等为编制依据,根据中农机有限公司在执行和已签约项目及预计很可能签约项目的预计完成工程量、项目毛利情况,并参考各主要市场的历史数据作为具体数据来源和基础,在充分考虑中农机有限公司经营条件、经营环境、市场竞争情况以及下列各项基本假设的前提下,排除其他非中农机有限公司可以控制因素的影响,本着求实、稳健的原则而编制的。盈利预测采用的基本会计政策是《企业会计准则》,所涉及经济事项的会计政策都是适应会计准则的要求,并依据《企业会计准则》中的基本原则制定的。

(二)中农机有限公司盈利预测基本假设

1.中农机有限公司所遵循的国家现行的方针、政策、法律、法规以及所处的政治、经济环境无重大变化;

2.盈利预测期间国家的利率、汇率政策等无重大改变;

3.中农机有限公司目前执行的税收政策无重大变动;

4.盈利预测期间国家针对中农机有限公司所处行业和中农机有限公司市场所在的主要国家的方针、政策无重大变化;

5.无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响,并不预期在预测期间出现任何重大非经常事项或特殊项目;

6.中农机有限公司的经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化;

7.盈利预测期间中农机有限公司的经营活动不受到资源短缺或成本严重变动的不利影响;

8.盈利预测期间中农机有限公司所在地区和业务发生地区不会发生重大的通货膨胀;

9.期间费用根据中农机有限公司及下属2家子公司的预算及历史经验数据确定。

(三)中农机有限公司盈利预测利润表

单位:万元

项目	2008年已审数	2009年数据			2010年预测数
		1-10月已审数	11-12月未审数	合计	
一、营业收入	119,754	87,210	19,916	107,126	122,018
减:营业成本	78,987	62,378	17,354	79,732	99,337
营业税金及附加	79	83	17	100	51
销售费用	6,827	5,345	2,615	7,960	6,666
管理费用	5,262	3,636	1,275	4,911	4,193
财务费用	-457	-465	-13	-478	291
资产减值损失	12,648	-3,590	962	-2,628	–
加:公允价值变动收益(损失以"-"号表示)	–	–	–	–	–
投资收益(损失以"-"号表示)	–	531	35	566	–
其中:对联营企业和合营企业投资收益	–	–	–	–	–
三、营业利润(损失以"-"号表示)	16,408	20,354	-2,259	18,095	11,479
加:营业外收入	220	4,063	100	4,163	–
减:营业外支出	59	3	0	3	–
其中:非流动资产处置损失	–	2	–	2	–
四、利润总额(损失以"-"号表示)	16,569	24,414	-2,159	22,255	11,479
减:所得税费用	5,291	8,081	-363	7,718	2,871
五、净利润(损失以"-"号表示)	11,278	16,333	-1,796	14,537	8,607
少数股东损益	24	140	-35	105	45
归属于母公司所有者的净利润	11,254	16,193	-1,761	14,432	8,562

(四)审核意见

根据立信大华核字[2010]005号审核报告:立信会计师审核了中农机有限公司编制的2010年度盈利预测。立信会计师的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3111号——预测性财务信息的审核》。中农机有限公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。

根据立信会计师对支持盈利预测假设的证据的审核,立信会计师没有注意到任何事项使立信会计师认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且,立信会计师认为,该预测是在这些假设的基础上恰当编制的,并按照盈利预测编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生,并且变动可能重大,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

三、上市公司备考财务信息

(一)备考财务报表编制基础及假设

备考财务报表系根据公司与国机集团签署的《购买协议》之约定,并按照以下假设基础编制:

1、上述方案能够获得上市公司股东大会、国务院国有资产监督管理委员会,中国证券监督管理委员会等有权机构的批准。

2、2008年1月1日已完成向国机集团非公开发行股票,并办妥标的公司及相关资产的收购手续。

3、上述收购资产及相关业务产生的损益自2008年1月1日至2009年10月31日期间一直存在于上市公司;

4、2008年1月1日至2009年10月31日期间标的公司对原股东的利润分配,视同备考合并主体的股利分配。

5、中农机持有的上市公司62.04%股权于2008年1月1日前无偿划转给国机集团。中国证券监督管理委员会对此次划转无异议、豁免国机集团要约收购义务,且国机集团已办理完毕62.04%股权过户手续。

6、备考财务报表以上市公司和国机集团、中农机等经审计的2008年度、2009年1-10月的模拟财务报表为基础,已考虑模拟收购标的公司以2009年9月30日改制评估的增减值,按照财政部2006年2月15日颁布《企业会计准则》的有关规定,采用的相关重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法进行了相关调整和重新表述,并对两者之间于2008年度、2009年1-10月期间的交易及往来余额在编制本备考财务报表时抵销。

(二)一年一期备考资产负债表

单位:元

资 产	2009年10月31日	2008年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,883,827,939.71	1,626,798,880.10
结算备付金	–	–
拆出资金	–	–
交易性金融资产	283,178,690.58	330,605,608.68
应收票据	–	–
应收账款	492,687,694.52	459,902,487.37
预付款项	386,898,572.17	560,978,534.07
应收保费	–	–
应收分保账款	–	–
应收分保合同准备金	–	–
应收利息	–	–
应收股利	–	–
其他应收款	43,923,559.98	61,236,204.12
买入返售金融资产	–	–
存货	869,675,274.70	565,444,479.61
一年内到期的非流动资产	–	–
其他流动资产	42,014,199.83	26,495,894.33
流动资产合计	4,002,205,931.49	3,631,462,088.28
非流动资产:		
发放贷款及垫款	–	–
可供出售金融资产	–	–
持有至到期投资	40,135,013.70	–
长期应收款	86,597,794.50	95,305,896.49
长期股权投资	9,375,600.00	16,000,000.00
投资性房地产	19,066,789.10	19,672,468.50
固定资产	324,151,323.01	262,240,480.57
在建工程	–	–
工程物资	–	–
固定资产清理	–	–
生产性生物资产	–	–
油气资产	–	–
无形资产	104,359,796.90	71,436,160.41
开发支出	–	–
商誉	–	–
长期待摊费用	–	–
递延所得税资产	31,345,655.39	106,557,439.72
其他非流动资产	–	–
非流动资产合计	615,031,972.60	571,212,445.69
资产总计	4,617,237,904.09	4,202,674,533.97

单位:元

负债和所有者权益(或股东权益)	2009年10月31日	2008年12月31日
流动负债:		
短期借款	87,275,829.94	115,260,539.45
向中央银行借款	–	–
吸收存款及同业存放	–	–
拆入资金	–	–
交易性金融负债	–	–
应付票据	38,212,027.31	5,906,797.20
应付账款	718,694,047.07	413,588,894.50
预收款项	1,927,325,132.81	1,847,554,610.57
卖出回购金融资产款	–	–
应付手续费及佣金	–	–
应付职工薪酬	11,570,119.75	111,224,304.16
应交税费	10,784,013.27	15,484,006.21
应付利息	805,917.66	6,063,022.21
应付股利	–	421,173.00
其他应付款	24,620,329.54	90,965,740.00
应付分保账款	–	–
保险合同准备金	–	–
代理买卖证券款	–	–
代理承销证券款	–	–
一年内到期的非流动负债	–	–
其他流动负债	5,948,311.72	8,052,344.96
流动负债合计	2,825,235,729.07	2,614,521,432.26
非流动负债:		
长期借款	–	–
应付债券	–	–
长期应付款	–	–
专项应付款	–	–
预计负债	–	39,751,628.50
递延所得税负债	21,604,022.92	7,368,940.44
其他非流动负债	–	–
非流动负债合计	21,604,022.92	47,120,568.94
负债合计	2,846,839,751.99	2,661,642,001.20
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	459,950,000.00	458,650,201.99
资本公积	433,343,496.90	451,212,669.82
减:库存股	–	–
专项储备	–	–
盈余公积	187,063,069.91	187,063,069.91
一般风险准备	–	–
未分配利润	688,326,633.36	442,681,970.98
外币报表折算差额	-543,621.65	-35,217.45
归属于母公司所有者权益合计	1,768,139,578.52	1,539,572,695.25
少数股东权益	2,258,573.58	1,459,837.52
所有者权益(或股东权益)合计	1,770,398,152.10	1,541,032,532.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计	4,617,237,904.09	4,202,674,533.97

(三)一年一期备考利润表

单位:元

项 目	2009年1-10月	2008年1-12月
一、营业总收入	3,044,301,631.54	3,060,978,807.70
其中:营业收入	3,044,301,631.54	3,060,978,807.70
利息收入	–	–
已赚保费	–	–
手续费及佣金收入	–	–
二、营业总成本	2,679,960,931.52	2,730,551,333.97
其中:营业成本	2,608,726,884.12	2,430,185,760.34
利息支出	–	–
手续费及佣金支出	–	–
退保金	–	–
赔付支出净额	–	–
提取保险合同准备金净额	–	–
保单红利支出	–	–
分保费用	–	–
营业税金及附加	1,628,649.72	1,833,604.96
销售费用	104,909,854.54	125,922,754.84
管理费用	82,477,541.98	111,792,899.28
财务费用	-35,912,057.97	-48,915,941.99
资产减值损失	-71,504,378.18	124,154,727.82
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	2,573,081.89	7,120,783.32
投资收益(损失以"-"号填列)	7,792,480.80	7,301,687.96
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	–	–
汇兑收益(损失以"-"号填列)	–	–
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	364,340,700.02	330,427,473.73
加:营业外收入	40,627,349.12	2,231,761.39
减:营业外支出	379,209.07	2,393,237.22
其中:非流动资产处置损失	–	–
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	404,588,840.07	330,265,997.90
减:所得税费用	124,363,816.00	75,541,071.70
五、净利润(净亏损以"-"号填列)*	280,225,024.07	254,724,926.20
其中:被合并方在合并前实现的净利润	–	–
(一)归属于母公司所有者的净利润	279,289,946.65	254,560,903.09
(二)少数股东损益	935,077.42	164,023.11

(四)审计意见

根据京信审字[2009]1270号审计报告,立信会计师认为,中工国际备考财务报表已经按照编制基础编制,在所有重大方面公允反映了中工国际2008年12月31日、2009年10月31日的财务状况以及2008年度、2009年1—10月的经营成果。

四、本次交易完成后的上市公司备考盈利预测信息

(一)备考合并盈利预测编制基础

中工国际2010年度盈利预测是在已经立信会计师审计的中工国际及下属子公司2008年度备考经营业绩、2009年1-10月经审计实际经营业绩以及2009年11-12月已实现未经审计的经营业绩的基础上,以中工国际2010年度的经营计划、投资计划、费用预算等为编制依据,根据中工国际在执行和已签约及预计很可能签约项目的预计完成工程量、项目毛利情况,并参考各主要市场的历史数据作为具体数据来源和基础,在充分考虑中工国际经营条件、经营环境、市场竞争情况以及下列各项基本假设的前提下,排除其他非中工国际可以控制因素的影响,本着求实、稳健的原则而编制的。本次盈利预测的基本会计政策是采用《企业会计准则》,所涉及经济事项的会计政策都是适应新会计准则的要求,并依据《企业会计准则》中的基本原则制定的。

(二)备考合并盈利预测的基本假设

1.中工国际拟向国机集团非公开发行A股股票用以收购其所持有的中农机有限公司100%的股权的方案能够获得公司股东大会、国务院国有资产监督管理委员会,中国证券监督管理委员会等有权机构的批准(核准);

2.2008年1月1日上市公司已完成向国机集团非公开发行股票,并办妥目标公司及相关资产的收购手续;

3.上述收购资产及相关业务产生的损益自2008年1月1日以来一直存在于上市公司;

4.中农机持有的上市公司62.04%股权于2008年1月1日前无偿划转给国机集团。中国证券监督管理委员会对此次划转无异议、豁免国机集团要约收购义务,且国机集团已办理完毕62.04%股权过户手续;

5.上市公司所遵循的国家现行的方针、政策、法律、法规以及所处的政治、经济环境无重大变化;

6.盈利预测期间国家的利率、汇率政策等无重大改变;

7.上市公司目前执行的税收政策、税负无重大变动;

8.盈利预测期间国家针对上市公司所处行业和上市公司公司市场所在的主要国家的方针、政策无重大变化;

9.无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响,并不预期在预测期间出现任何重大非经常事项或特殊项目;

10.上市公司的经营计划和预算不会因未知因素发生重大变化;

11.盈利预测期间上市公司的经营活动不受到资源短缺或成本严重变动的不利影响;

12.盈利预测期间上市公司所在地区和业务发生地区不会发生重大的通货膨胀;

13.期间费用根据上市公司及下属各家子公司的预算及历史数据确定。

(三)盈利预测结果

2010年度备考合并盈利预测表

单位:万元

项目	2008年已审数	2009年数据			2010年预测数
		1-10月已审数	11-12月未审数	合计	
一、营业收入	306,098	304,430	114,993	419,423	492,230
减:营业成本	243,019	260,872	98,664	359,536	419,330
营业税金及附加	184	163	30	193	200
销售费用	12,592	10,491	5,357	15,848	17,266
管理费用	11,179	8,248	3,041	11,289	11,993
财务费用	-4,891	-3,591	-107	-3,698	784
资产减值损失	12,415	-7,151	2,260	-4,891	–
加:公允价值变动收益(损失以"-"号表示)	712	257	84	341	–
投资收益(损失以"-"号表示)	730	779	54	833	190
其中:对联营企业和合营企业投资收益	–	–	–		–
三、营业利润(损失以"-"号表示)	33,042	36,434	5,886	42,320	42,846
加:营业外收入	223	4,063	100	4,163	–
减:营业外支出	239	38	76	114	–
其中:非流动资产处置损失	–	–	2	2	–
四、利润总额(损失以"-"号表示)	33,026	40,459	5,910	46,369	42,846
减:所得税费用	7,554	12,436	-1,694	10,742	8,583
五、净利润(损失以"-"号表示)	25,472	28,023	7,604	35,627	34,264
少数股东损益	16	94	-24	70	30
归属于母公司所有者的净利润	25,456	27,929	7,628	35,557	34,234

(四)审核意见

根据立信大华核字[2010]006号审核报告:立信会计师审核了中工国际编制的2010年度盈利预测。立信会计师的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3111号——预测性财务信息的审核》。中工国际管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。

根据立信会计师对支持上市公司2010年盈利预测的假设的证据的审核,没有注意到任何事项使立信会计师认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且,立信会计师认为,该预测是在假设的基础上恰当编制的,并按照盈利预测编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生,并且变动可能重大,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

第七节 其它重要事项

一、关于是否存在公司资金、资产被实际控制人或其他关联方占用的情况

根据立信会计师出具的京信审字[2009]1270号审计报告,截至2009年10月31日,不存在上市公司资金、资产被实际控制人、控股股东或其他关联方占用的情形。

经核查,本次交易完成后,上市公司不会因本次交易而产生资金、资产被实际控制人或其他关联方占用的情况。

二、关于上市公司为实际控制人及其他关联方提供担保情况

截至2009年10月31日,中农机有限公司对外担保情况如下:

中农机有限公司以1000万元定期存单为质押及部分房屋建筑物作为抵押物从中国银行股份有限公司取得50,000.00万元的最高额贸易担保额度,担保对象为中农机有限公司、中凯国际工程有限责任公司、北京华隆进出口公司(目前已无偿划转至国机集团)。上述协议已于2009年11月12日到期。

2009年11月16日,中农机有限公司同中国银行股份有限公司签了授信额度协议(协议编号:2009079RS017),协议中担保对象已取消北京华隆进出口公司。

截至本报告摘要出具日,中农机有限公司不存在任何形式的对外担保。

三、上市公司最近十二个月发生资产交易情况

截至本报告书摘要出具日,除本次交易外,上市公司最近12个月未发生其他重大资产购买、出售和置换等交易行为。

四、重大诉讼事项

截至本报告书摘要出具之日,上市公司不存在无直接作为原告或被告,尚未了结的重大诉讼、仲裁案件或行政处罚。

五、有关主体买卖股票的自查情况

2009年6月24日中工国际停牌前6个月至本报告书摘要出具日,中工国际、国机集团、中农机有限公司及其前身中农机,上述公司的董事、监事、高级管理人员及相关知情人,相关专业机构及其经办人员买卖中工国际股票的情况如下:

(一)中农机党委委员彭济平先生于2009年2月10日,通过自己的股东账户,卖出中工国际股票3,900股。

彭济平先生声明,若上述买卖中工国际股票的行为违反证监会和交易所的有关规定,彭济平先生愿意将获利部分全额上交中工国际。

(二)中农机总经理助理崔涛先生于2009年5月12日,通过自己的股东账户,买入中工国际股票200股。

崔涛先生声明,若上述买卖中工国际股票的行为被有关部门认定有不当之处,崔涛先生愿意将获利部分全额上交中工国际。

(三)中农机有限公司监事李业先生及其配偶买卖情况的说明。

中农机有限公司监事李业先生买卖中工国际的股票情况如下:

日期(年.月.日)	买入/卖出	数量
2009.4.23	买入	200股
2009.4.24	卖出	200股
2009.4.27	买入	400股
2009.4.29	卖出	400股
2009.5.14	买入	200股
2009.5.18	卖出	200股
2009.9.28	买入	4000股
2009.10.9	卖出	200股
2009.10.9	买入	200股
2009.10.13	买入	400股
2009.10.14	买入	200股
2009.10.14	卖出	900股
2009.10.19	卖出	200股
2009.10.20	卖出	200股
2009.10.21	卖出	400股
2009.10.22	买入	200股
2009.10.23	卖出	1400股
2009.10.26	买入	300股
2009.10.27	买入	300股
2009.11.2	卖出	400股
2009.11.3	卖出	400股
2009.11.4	卖出	200股
2009.11.4	买入	100股
2009.11.5	卖出	100股
2009.11.5	买入	100股
2009.11.6	卖出	500股
2009.11.6	买入	100股
2009.11.9	买入	100股
2009.11.10	卖出	400股
2009.11.12	卖出	700股

李业先生配偶王虹买卖中工国际的股票情况如下:

日期(年.月.日)	买入/卖出	数量
2009.4.23	买入	200股
2009.4.24	卖出	200股
2009.8.17	买入	200股
2009.8.19	卖出	200股
2009.10.26	买入	10000股
2009.10.27	买入	1000股
2009.10.29	买入	1000股
2009.11.10	卖出	800股
2009.11.10	买入	300股
2009.11.16	卖出	500股
2009.11.18	买入	500股
2009.11.20	卖出	400股
2009.11.23	卖出	200股
2009.11.24	卖出	200股
2009.11.24	买入	400股
2009.11.27	买入	400股
2009.12.4	卖出	11500股

若上述买卖中工国际股票的行为被有关部门认定有不当之处,其本人及配偶愿意将获利部分全额上交中工国际。

(四)中农机监事吕乐乐先生于2009年2月12日,通过自己的股东账户,卖出中工国际股票1000股;2009年4月2日,卖出中工国际股票1500股;2009年5月22日,买入中工国际股票1000股;2009年5月25日,买入中工国际股票500股;2009年6月11日,卖出中工国际股票1500股。

若上述买卖中工国际股票的行为被有关部门认定有不当之处,其本人愿意将获利部分全额上交中工国际。

(五)国机集团副总经理王松林先生的配偶闫秀荣买卖股票情况的说明

国机集团副总经理王松林先生的配偶闫秀荣买卖中工国际无限售条件流通股股份情况如下:

日期(年.月.日)	买入/卖出	数量
2009.11.6	卖出	500股
2009.11.10	卖出	500股
2009.11.12	卖出	500股
2009.11.19	卖出	1000股
2009.11.20	卖出	1500股
2009.11.23	卖出	6000股
2009.11.26	买入	2000股
2009.12.3	卖出	4000股
2009.12.4	买入	3000股
2009.12.7	卖出	2000股
2009.12.11	卖出	3000股
2009.12.14	卖出	1000股
2009.12.14	买入	1000股
2009.12.16	卖出	600股
2009.12.21	卖出	400股

若上述买卖中工国际股票的行为被有关部门认定有不当之处,其本人配偶愿意将获利部分全额上交中工国际。

(六)国机集团总经理助理王淑清的子女钱浩隽于2009年1月4日,通过自己的股东账户,买入中工国际股票100股,2010年1月5日,卖出中工国际股票100股。

若上述买卖中工国际股票的行为被有关部门认定有不当之处,其本人子女愿意将获利部分全额上交中工国际。

(七)国机集团总经理助理赵兵的配偶习成英于2009年8月7日,通过自己的股东账户,卖出中工国际股票213股,2009年8月10日,卖出中工国际股票87股。

若上述买卖中工国际股票的行为被有关部门认定有不当之处,其本人配偶愿意将获利部分全额上交中工国际。

第八节 备查文件

一、备查文件

1、《中工国际工程股份有限公司发行股份购买暨关联交易报告书(草案)》

2、中工国际、国机集团共同签署的《中工国际工程股份有限公司发行股份购买资产协议》

3、中工国际、国机集团共同签署的《中工国际工程股份有限公司发行股份购买资产补充协议》

4、公司第三届董事会第十九次会议决议

5、公司第三届董事会第二十三次会议决议

6、公司独立董事就本次交易出具的独立董事意见

7、第一创业证券有限责任公司出具的《关于中工国际发行股份购买资产之独立财务顾问报告》

8、金诚同达律师事务所关于中工国际工程股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之法律意见书

9、中国工程与农业机械进出口有限公司2007-2008年、2009年1-10月财务报告和审计报告(京信审字[2009]1262号)

10、中国工程与农业机械进出口有限公司2010年度盈利预测报告和审核报告(立信大华核字[2010]005号)

11、中工国际工程股份有限公司2008年、2009年1-10月备考财务报告及审计报告(京信审字[2009]1270号)

12、中工国际工程股份有限公司2010年度备考合并盈利预测报告及审核报告(立信大华核字[2010]006号)

13、中国工程与农业机械进出口有限公司资产评估报告书(京立信评报字(2009)第032号)

14、国务院国有资产监督管理委员会关于本次重组标的资产评估结果的备案文件

15、其他相关文件

二、备查地点

公司名称:中工国际工程股份有限公司

地址:北京市海淀区丹棱路3号

电话:(010)82688606

传真:(010)82688655

中工国际工程股份有限公司

二〇一〇年一月十九日