

# 内蒙古北方重型汽车股份有限公司

## 详式权益变动报告书

上市公司名称： 内蒙古北方重型汽车股份有限公司  
股票上市地点： 上海证券交易所  
股票简称： 北方股份  
股票代码： 600262

信息披露义务人： 特沃（上海）企业管理咨询有限公司  
注册地址： 中国（上海）自由贸易试验区金京路 2095 号 13  
幢 2 楼 RT2-01 室  
通讯地址： 中国（上海）自由贸易试验区金京路 2095 号 13  
幢 2 楼 RT2-01 室  
联系电话： 021-31319888  
股份变动性质： 增加

签署日期： 2018 年 1 月 9 日

# 信息披露义务人声明

一、本报告书系信息披露义务人依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 15 号—权益变动报告书》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 16 号—上市公司收购报告书》及其他相关的法律、法规及部门规章的有关规定编写。

二、依据《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》的规定，本报告书已全面披露信息披露义务人在内蒙古北方重型汽车股份有限公司中拥有权益的股份变动情况。截至本报告书签署日，除本报告书披露的信息外，信息披露义务人没有通过任何其他方式增加或减少其在内蒙古北方重型汽车股份有限公司中拥有权益的股份。

三、信息披露义务人签署本报告书已获得必要的授权和批准，其履行亦不违反信息披露义务人章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

四、本次权益变动是根据本报告所载明的资料进行的。信息披露义务人没有委托或者授权任何其他人提供未在本报告书中刊载的信息和对本报告书做出任何解释或者说明。

# 目 录

|                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 第一节 释义.....                                                                                 | 5  |
| 第二节 信息披露义务人介绍.....                                                                          | 6  |
| 一、信息披露义务人基本情况.....                                                                          | 6  |
| 二、信息披露义务人控股股东、实际控制人股权关系结构.....                                                              | 6  |
| 三、信息披露义务人从事的主要业务及最近三年的财务状况.....                                                             | 10 |
| 四、信息披露义务人最近 5 年内的合法合规经营情况.....                                                              | 10 |
| 五、信息披露义务人的董事、监事、高级管理人员的基本情况.....                                                            | 11 |
| 六、信息披露义务人及其控股股东、实际控制人在境内、境外其他上市公司<br>拥有权益的股份达到或超过该公司已发行股份 5%的情况 .....                       | 11 |
| 第三节 本次权益变动的决定及目的.....                                                                       | 12 |
| 一、本次权益变动目的.....                                                                             | 12 |
| 二、信息披露义务人是否拟在未来 12 个月内继续增持上市公司股份或者处<br>置其在上市公司中拥有权益的股份.....                                 | 12 |
| 三、本次权益变动决定所履行的相关程序及具体时间.....                                                                | 12 |
| 第四节 本次权益变动的方式.....                                                                          | 13 |
| 一、信息披露义务人持有上市公司的股份数量和比例.....                                                                | 13 |
| 二、本次权益变动的基本情况.....                                                                          | 13 |
| 三、本次权益变动涉及协议的主要内容.....                                                                      | 13 |
| 四、是否存在权利限制的有关情况.....                                                                        | 14 |
| 五、本次权益变动是否附加特殊条件、是否存在补充协议、协议双方是否就<br>股份表决权的行使存在其他安排、是否就信息披露义务人在上市公司拥有权<br>益的其余股份存在其他安排..... | 14 |
| 第五节 资金来源.....                                                                               | 15 |
| 第六节 后续计划.....                                                                               | 16 |
| 一、未来 12 个月内对上市公司主营业务的调整计划.....                                                              | 16 |
| 二、未来 12 个月内对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、<br>与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划.....                  | 16 |

|                                                   |    |
|---------------------------------------------------|----|
| 三、对上市公司现任董事会或高级管理人员组成的更换计划.....                   | 16 |
| 四、对上市公司章程进行修改的计划.....                             | 16 |
| 五、对上市公司现有员工聘用作重大变动的计划.....                        | 16 |
| 六、对上市公司分红政策的重大变化.....                             | 16 |
| 七、其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划.....                     | 16 |
| 第七节 对上市公司的影响的分析.....                              | 17 |
| 一、对上市公司独立性的影响.....                                | 17 |
| 二、本次权益变动对同业竞争和关联交易的影响.....                        | 18 |
| 第八节 与上市公司之间的重大交易.....                             | 21 |
| 第九节 前 6 个月内买卖上市交易股份的情况.....                       | 22 |
| 一、信息披露义务人前 6 个月买卖上市公司股票的情况.....                   | 22 |
| 二、信息披露义务人董事、监事、高级管理人员及其直系亲属前 6 个月买卖上市公司股票的情况..... | 22 |
| 第十节 信息披露义务人的财务资料.....                             | 23 |
| 一、Aktiebolag Volvo (publ.)最近三年主要财务数据 .....        | 23 |
| 二、Aktiebolag Volvo (publ.)最近一年经审计的财务会计报告 .....    | 27 |
| 第十一节 其他重大事项.....                                  | 33 |
| 一、关于《上市公司收购管理办法》第六条和第五十条的说明.....                  | 33 |
| 二、其他事项.....                                       | 33 |
| 第十二节 信息披露义务人声明.....                               | 34 |
| 第十三节 备查文件.....                                    | 35 |
| 一、备查文件.....                                       | 35 |
| 二、备查地点.....                                       | 36 |
| 附表.....                                           | 38 |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

|                     |   |                                                                                                                      |
|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 信息披露义务人、特沃上海        | 指 | 特沃（上海）企业管理咨询有限公司                                                                                                     |
| 转让方、Terex Equipment | 指 | Terex Equipment Limited                                                                                              |
| 北方股份、上市公司           | 指 | 内蒙古北方重型汽车股份有限公司                                                                                                      |
| 本次权益变动              | 指 | Terex Equipment 将其持有的 42,780,000 股北方股份的股份转让给特沃上海，以转让的标的股份作为对于特沃上海的实缴出资，导致北方股份 25.16%的股份直接持有人从 Terex Equipment 变为特沃上海 |
| 《股份转让和股份出资协议》       | 指 | 信息披露义务人与 Terex Equipment 于 2018 年 1 月 9 日就本次权益变动签署的《关于内蒙古北方重型汽车股份有限公司股份的股份转让和股份出资协议》                                 |
| 本报告书                | 指 | 《内蒙古北方重型汽车股份有限公司详式权益变动报告书》                                                                                           |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                           |

## 第二节 信息披露义务人介绍

### 一、信息披露义务人基本情况

名称：特沃（上海）企业管理咨询有限公司

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区金京路2095号13幢2楼RT2-01室

法定代表人：Anders Patrik Larsson

注册资本：100,000万元

统一社会信用代码：91310115MA1K3U8816

公司类型：有限责任公司（外国法人独资）

经营范围：企业管理咨询，商务信息咨询，从事建筑工程机械设备领域内的技术咨询和技术服务。（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）。

营业期限：2017年8月11日至2037年8月10日

成立日期：2017年8月11日

主要股东名称：Terex Equipment 持有信息披露义务人100%股权

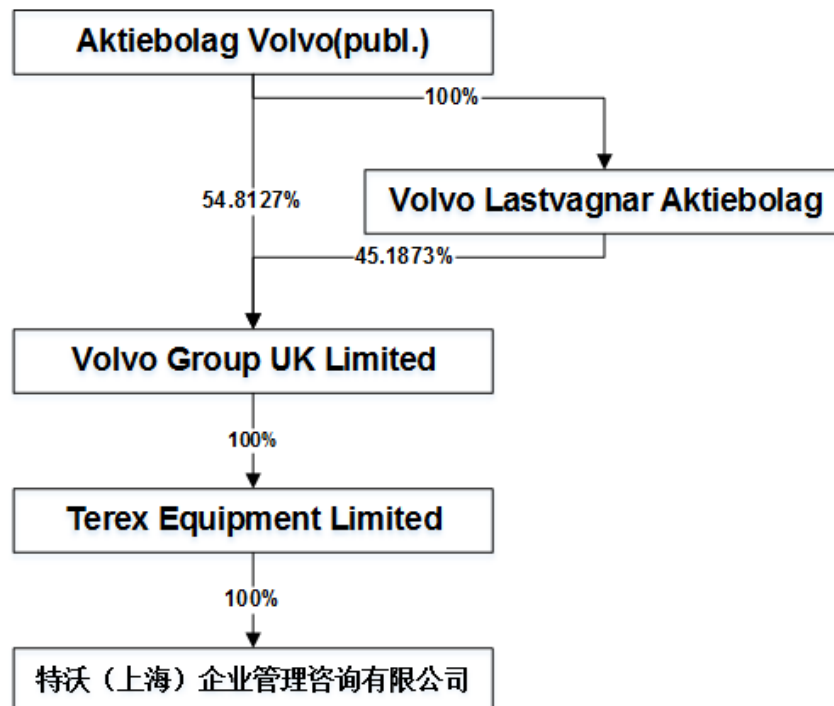
通讯地址：中国（上海）自由贸易试验区金京路2095号13幢2楼RT2-01室

联系电话：021-31319888

### 二、信息披露义务人控股股东、实际控制人股权关系结构

Terex Equipment 是特沃上海的唯一股东，持有特沃上海 100%股权。Terex Equipment 是一家在英国注册成立的公司，主营业务为建筑设备生产。特沃上海的实际控制人为 Aktiebolag Volvo (publ.)，是一家在纳斯达克瑞典斯德哥尔摩交易所公开挂牌交易的上市公司，为世界领先的卡车、公共汽车、建筑设备以及船用和工业发动机的生产商。Volvo 集团还提供完整的金融服务解决方案。

截至本报告书签署日，信息披露义务人之控股股东、实际控制人股权关系结构图如下：



注：Aktiebolag Volvo (publ.) 是一家在纳斯达克瑞典斯德哥尔摩交易所公开挂牌交易的上市公司，截至 2017 年 9 月 30 日，其前五大股东持股情况分别为：Industrivärden 拥有 21.82% 的登记表决权，Cevian Capital 拥有 14.9% 的登记表决权，Norges Bank Investment Management 拥有 5.0% 的登记表决权，SHB 拥有 4.9% 的登记表决权，Alecta 拥有 4.6% 的登记表决权。

根据《上市公司收购管理办法》及有关规定的要求以及 Aktiebolag Volvo (publ.) 2016 年年度报告中公开披露的信息，下表中列出了以下公司截至 2016 年 12 月 31 日直接持股的主要公司的信息：（1）特沃上海的实际控制人 Aktiebolag Volvo (publ.) 直接持股的主要子公司、合资企业、关联企业，（2）特沃上海的唯一股东 Terex Equipment 直接持股的主要子公司，以及（3）Terex Equipment 的唯一股东 Volvo Group UK Limited 直接持股的主要子公司。

（1）Aktiebolag Volvo (publ.) 直接持股的主要子公司、合资企业、关联企业

| 公司名称                     | 注册地 | Aktiebolag Volvo (publ.) 直接持股比例 | 主营业务               | 是否为上市公司（是/否） |
|--------------------------|-----|---------------------------------|--------------------|--------------|
| Volvo Lastvagnar AB      | 瑞典  | 100%                            | 开发、生产，卡车经销、销售和市场推广 | 否            |
| Volvo Holding Sverige AB | 瑞典  | 100%                            | 控股公司               | 否            |
| UD Trucks Corporation    | 日本  | 100%                            | 开发、生产，卡车经销、销售和市场推广 | 否            |

| 公司名称                                 | 注册地 | Aktiebolag<br>Volvo (publ.)直接持股比例 | 主营业务                                                  | 是否为上市公司<br>(是/否) |
|--------------------------------------|-----|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|
| Volvo Bussar AB                      | 瑞典  | 100%                              | 开发和经销城市和城际公交、长途汽车和车身底盘                                | 否                |
| Volvo Construction Equipment NV      | 荷兰  | 100%                              | 控股公司                                                  | 否                |
| AB Volvo Penta                       | 瑞典  | 100%                              | 开发、生产和经销航海及工业应用的驱动系统、零配件及相关服务                         | 否                |
| VNA Holding Inc.                     | 美国  | 100%                              | 控股公司                                                  | 否                |
| Volvo Financial Services AB          | 瑞典  | 100%                              | 控股公司，为 Volvo 集团的设备和交通设备提供融资                           | 否                |
| Volvo Treasury AB                    | 瑞典  | 100%                              | 向集团公司提供融资、财务风险和支付相关服务                                 | 否                |
| Sotrof AB                            | 瑞典  | 100%                              | 控股公司                                                  | 否                |
| Volvo Korea Holding AB               | 瑞典  | 100%                              | 控股公司                                                  | 否                |
| 沃尔沃（中国）投资有限公司                        | 中国  | 100%                              | 卡车进口及销售；向集团公司提供融资及其他相关金融服务                            | 否                |
| 沃尔沃汽车金融（中国）有限公司                      | 中国  | 100%                              | 汽车相关的金融服务                                             | 否                |
| Volvo Group UK Ltd.                  | 英国  | 55%                               | Volvo 卡车、雷诺卡车、Volvo Penta 产品及 Volvo 汽车在英国和爱尔兰的进口商和分销商 | 否                |
| Volvo Group Mexico SA                | 墨西哥 | 100%                              | 卡车、汽车的分销、销售和市场推广                                      | 否                |
| Volvo Group Venture Capital AB       | 瑞典  | 100%                              | 风险资本投资                                                | 否                |
| Volvo Powertrain AB                  | 瑞典  | 100%                              | 发动机制造                                                 | 否                |
| Volvo Information Technology AB      | 瑞典  | 100%                              | 歇业公司                                                  | 否                |
| Volvo Parts AB                       | 瑞典  | 100%                              | 零配件分销                                                 | 否                |
| Volvo Group Insurance Försäkrings AB | 瑞典  | 100%                              | 集团公司的专属保险公司                                           | 否                |
| Volvo Business Services AB           | 瑞典  | 100%                              | 为集团公司提供会计服务                                           | 否                |
| Volvo Danmark A/S                    | 丹麦  | 100%                              | 卡车、汽车的分销、销售和                                          | 否                |

| 公司名称                                 | 注册地  | Aktiebolag Volvo (publ.)直接持股比例 | 主营业务                       | 是否为上市公司<br>(是/否) |
|--------------------------------------|------|--------------------------------|----------------------------|------------------|
|                                      |      |                                | 市场推广                       |                  |
| VFS Servizi Finanziari Spa           | 意大利  | 25% <sup>1</sup>               | 客户融资                       | 否                |
| Kommersiella Fordon Europa AB        | 瑞典   | 100%                           | 卡车制造、销售和市场推广               | 否                |
| Volvo Norge AS                       | 挪威   | 100%                           | 卡车、汽车的分销、销售和市场推广           | 否                |
| Volvo Malaysia Sdn Bhd.              | 马来西亚 | 100%                           | 卡车、汽车及设备的分销、销售和市场推广        | 否                |
| ZAO Volvo Vostok                     | 俄罗斯  | 75%                            | 卡车、汽车及设备的制造、分销、销售和市场推广     | 否                |
| Volvo Italia Spa                     | 意大利  | 73%                            | 卡车、汽车及设备的分销、销售和市场推广        | 否                |
| Volvo Logistics AB                   | 瑞典   | 100%                           | 为集团公司提供后勤服务                | 否                |
| Alviva AB                            | 瑞典   | 100%                           | 为集团公司提供健康相关服务              | 否                |
| Volvo East Asia (Pte) Ltd.           | 新加坡  | 100%                           | 卡车、设备的分销、销售和市场推广           | 否                |
| Volvo Information Technology GB Ltd. | 英国   | 100%                           | 歇业公司                       | 否                |
| VFS Latvia SIA                       | 拉脱维亚 | 100%                           | 客户融资                       | 否                |
| VFS Int Romania Leasing Operational  | 罗马尼亚 | 100%                           | 客户融资                       | 否                |
| VE Commercial Vehicles Ltd.          | 印度   | 45.6% <sup>2</sup>             | 卡车、汽车的开发、制造、分销、销售和市场推广     | 否                |
| 东风商用车有限公司                            | 中国   | 45% <sup>3</sup>               | 研发、设计、制造、采购、销售商用车以及零部件     | 否                |
| Blue Chip Jet HB                     | 瑞典   | 50% <sup>4</sup>               | 为 Volvo 集团和爱立信集团提供商务飞机相关服务 | 否                |

<sup>1</sup> 根据 Aktiebolaget Volvo (publ.) 2016 年年度报告，Aktiebolaget Volvo (publ.) 在 VFS Servizi Finanziari Spa 中的直接持股比例为 25%，但直接和间接持股比例超过 50%。

<sup>2</sup> 根据 Aktiebolaget Volvo (publ.) 2016 年年度报告，VE Commercial Vehicles Ltd. 是 Aktiebolaget Volvo (publ.) 的合资企业。

<sup>3</sup> 根据 Aktiebolaget Volvo (publ.) 2016 年年度报告，东风商用车有限公司是 Aktiebolaget Volvo (publ.) 的关联企业。

<sup>4</sup> 根据 Aktiebolaget Volvo (publ.) 2016 年年度报告，Blue Chip Jet HB 是 Aktiebolaget Volvo (publ.) 的关联企业。

| 公司名称                | 注册地 | Aktiebolag Volvo (publ.)直接持股比例 | 主营业务                       | 是否为上市公司<br>(是/否) |
|---------------------|-----|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| Blue Chip Jet II HB | 瑞典  | 50% <sup>5</sup>               | 为 Volvo 集团和爱立信集团提供商务飞机相关服务 | 否                |

注：Aktiebolag Volvo (publ.)的 2016 年年度报告载明德国上市公司 Deutz AG 为其联营企业，但之后已将其所持有的 Deutz AG 的 25%股份权益于 2017 年全部出售。

(2) Terex Equipment 直接持股的主要子公司

Terex Equipment 不存在直接控股的子公司。

(3) Volvo Group UK Limited 直接持股的主要子公司

| 公司名称                              | 注册地 | Volvo Group UK Limited 直接持股比例 | 主营业务                        | 是否为上市公司<br>(是/否) |
|-----------------------------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Volvo Corporate Trustee Limited   | 英国  | 100%                          | 公司养老金计划的受托人                 | 否                |
| Renault Truck Commercials Limited | 英国  | 100%                          | 英国的 Renault 品牌分销和车间的所有人和运营者 | 否                |
| Terex Equipment Limited           | 英国  | 100%                          | 建筑设备的生产                     | 否                |

### 三、信息披露义务人从事的主要业务及最近三年的财务状况

特沃上海成立于 2017 年 8 月 11 日，从事的主要业务为企业管理咨询，商务信息咨询，从事建筑工程机械设备领域内的技术咨询和技术服务。

特沃上海的实际控制人为 Aktiebolag Volvo (publ.)，Aktiebolag Volvo (publ.)为世界领先的卡车、公共汽车、建筑设备以及船用和工业发动机的生产商。Volvo 集团还提供完整的金融服务解决方案，其最近 3 年的财务状况详见本报告书第十节。

### 四、信息披露义务人最近 5 年内的合法合规经营情况

信息披露义务人在最近 5 年内没有受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形。

<sup>5</sup> 根据 Aktiebolaget Volvo(publ.) 2016 年年度报告，Blue Chip Jet II HB 是 Aktiebolaget Volvo(publ.) 的关联企业。

#### 五、信息披露义务人的董事、监事、高级管理人员的基本情况

| 姓名                    | 职务     | 国籍 | 长期居住地 | 其他国家或地区居留权 | 在上市公司兼职情况 |
|-----------------------|--------|----|-------|------------|-----------|
| Anders Patrik Larsson | 董事长    | 瑞典 | 瑞典    | 无          | 无         |
| 詹旭                    | 董事、总经理 | 中国 | 中国    | 无          | 担任北方股份董事  |
| 韩晓易                   | 董事     | 中国 | 中国    | 无          | 无         |
| 陈颖                    | 监事     | 中国 | 中国    | 无          | 无         |

上述人员在最近 5 年内没有受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形。

#### 六、信息披露义务人及其控股股东、实际控制人在境内、境外其他上市公司拥有权益的股份达到或超过该公司已发行股份 5%的情况

截至本报告书签署日，除因本次权益变动而将持有北方股份 25.16%股份外，信息披露义务人及其实际控制人 Aktiebolag Volvo (publ.) 不存在在境内、境外其他上市公司拥有权益的股份达到或超过该公司已发行股份 5%的情况。

#### 七、信息披露义务人控股股东、实际控制人最近 2 年变化情况

特沃上海成立于 2017 年，自设立之日起唯一的股东一直为 Terex Equipment，Terex Equipment 的实际控制人最近 2 年一直均系 Aktiebolag Volvo (publ.)，因此特沃上海的控股股东、实际控制人最近 2 年未发生变化。

## 第三节 本次权益变动的决定及目的

### 一、本次权益变动目的

Terex Equipment 以所持上市公司股份向特沃上海实缴出资系为在同一控制下主体之间进行的，集团内对所持上市公司股份的结构进行调整，本次股份出资完成后，特沃上海将直接持有上市公司股份，Terex Equipment 仍通过特沃上海间接控制上市公司股份。

### 二、信息披露义务人是否拟在未来 12 个月内继续增持上市公司股份或者处置其在上市公司中拥有权益的股份

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有在本次权益变动完成后未来12个月内增加其在上市公司中拥有权益的股份的计划，信息披露义务人不排除在未来12个月内减少其在上市公司拥有权益的股份，若发生相关权益变动事项，信息披露义务人将严格按照相关规定履行信息披露及其他相关义务。

### 三、本次权益变动决定所履行的相关程序及具体时间

本次权益变动已履行了必要的信息披露义务人内部决策程序。

## 第四节 本次权益变动的方式

### 一、信息披露义务人持有上市公司的股份数量和比例

本次权益变动前，特沃上海未持有上市公司任何股份。本次权益变动完成后，特沃上海将直接持有上市公司 42,780,000 股股份，占上市公司总股本的 25.16%，全部为无限售条件的流通股，Terex Equipment 将通过特沃上海仍控制北方股份 42,780,000 股股份。

### 二、本次权益变动的基本情况

2018 年 1 月 9 日，Terex Equipment 与特沃上海签署了《股份转让和股份出资协议》，约定 Terex Equipment 将其持有的上市公司 42,780,000 股无限售流通股，即占上市公司已发行股份的 25.16% 的标的股份转让给特沃上海，作价人民币 780,307,200 元，作为 Terex Equipment 对特沃上海的实缴出资。

### 三、本次权益变动涉及协议的主要内容

根据 Terex Equipment 与特沃上海签署的《股份转让和股份出资协议》，协议主要内容如下：

1、Terex Equipment 将其持有的上市公司 42,780,000 股无限售流通股转让给特沃上海，以转让的标的股份作为对于特沃上海的实缴出资，占特沃上海注册资本的 100%。

2、标的股份作价人民币 780,307,200 元，系以上市公司于本次股份转让和股份出资交易实施之日前一交易日（T-1 日，即 2018 年 1 月 8 日）收盘价之九十（90%），即每股人民币 18.24 元（2018 年 1 月 8 日收盘价每股人民币 20.26 元的 90%），乘以标的股份来确定。除非双方另行协商一致，实施交易之日为双方签署《股份转让和股份出资协议》之日。

3、协议签署后，双方应尽快根据相关规定和监管部门的要求共同向上海证券交易所申请办理标的股份协议转让的合规性确认手续。获得上海证券交易所对于标的股份协议转让的合规性确认手续后，双方应尽快共同向中国证券登记结算公司上海分公司申请办理标的股份从 Terex Equipment 过户至特沃上海名下的登记手续。

4、协议自双方签字或盖章之日起成立并生效。

#### 四、是否存在权利限制的有关情况

截至本报告书签署日，Terex Equipment 本次拟转让的上市公司股份不存在任何质押、冻结或其他权利限制的情况。

#### 五、本次权益变动是否附加特殊条件、是否存在补充协议、协议双方是否就股份表决权的行使存在其他安排、是否就出让人在上市公司拥有权益的其余股份存在其他安排

本次权益变动没有附加特殊条件，不存在补充协议，协议双方就股份表决权的行使不存在其他安排。本次权益变动完成后，出让人 Terex Equipment 不再直接持有上市公司的股份。

## 第五节 资金来源

本次权益变动系 Terex Equipment 将其持有的上市公司 42,780,000 股无限售流通股，即占上市公司已发行股份的 25.16% 的股份转让给特沃上海，作价人民币 780,307,200 元，作为 Terex Equipment 对特沃上海的实缴出资，股份出资完成后，特沃上海将直接持有上市公司 25.16% 的股份，因此本次权益变动不涉及股份转让资金支付，不存在收购资金直接或者间接来源于上市公司及其关联方的情形。

## 第六节 后续计划

### 一、未来 12 个月内对上市公司主营业务的调整计划

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有在未来 12 个月内改变上市公司主营业务或者对上市公司主营业务作出重大调整的计划。

### 二、未来 12 个月内对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有在未来 12 个月内对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划。

### 三、对上市公司现任董事会或高级管理人员组成的更换计划

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有改变上市公司现任董事会或高级管理人员组成的计划。

### 四、对上市公司章程进行修改的计划

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有对可能阻碍收购上市公司控制权的公司章程条款进行修改的计划。

### 五、对上市公司现有员工聘用作重大变动的计划

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有对上市公司现有员工聘用计划作重大变动的计划。

### 六、对上市公司分红政策的重大变化

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有调整上市公司分红政策的计划。但根据相关法律法规、规范性文件的要求及上市公司自身经营发展需要所进行修改的除外。

### 七、其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划

截至本报告书签署日，信息披露义务人没有其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划。

## 第七节 对上市公司的影响的分析

本次权益变动完成后，特沃上海将成为上市公司的新股东，直接持有上市公司 42,780,000 股股份，占上市公司总股本的 25.16%，本次权益变动是集团内对所持上市公司股份的结构进行调整。本次权益变动对上市公司的影响分析如下：

### 一、对上市公司独立性的影响

本次权益变动完成后，特沃上海将持有上市公司 25.16%的股份，本次权益变动是信息披露义务人所在集团内对所持上市公司股份的结构进行调整，特沃上海不具备直接管理上市公司的能力，这将使得上市公司继续保持资产独立、人员独立、财务独立、业务独立和机构独立：

#### （一） 资产独立

本次权益变动后，信息披露义务人的资产将与上市公司的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被信息披露义务人占用的情形。

#### （二） 人员独立

本次权益变动后，信息披露义务人的劳动、人事管理体系将与上市公司的体系相互独立。上市公司的高级管理人员不在信息披露义务人(包括全资或控股的下属企业)任除董事、监事(如适用)以外的其他职务。信息披露义务人向上市公司提名董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。

#### （三） 财务独立

本次权益变动后，信息披露义务人的财务会计部门、会计核算体系和财务管理制度将与上市公司的制度和体系相互独立；不与上市公司共用银行账户，不干预上市公司的资金使用；确保不聘请上市公司的财务人员在信息披露义务人处任职。

#### （四） 机构独立

本次权益变动完成后，信息披露义务人的组织机构将与上市公司的机构相互独立，以使上市公司股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依法律、法规和公司章程独立行使职权。

#### （五） 业务独立

本次权益变动完成后，信息披露义务人将采取合理措施确保，除特沃上海依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。

## 二、本次权益变动对同业竞争和关联交易的影响

### （一） 同业竞争情况

#### 1、双方业务

上市公司主要活跃在中国市场，其主营业务为非公路矿用自卸车（以下简称“矿用车”）的研发、生产、销售和服务，同时提供矿用车备件、维修承包及劳务服务等；拥有TR系列载重28-92吨机械传动矿用车（含矿用洒水车）、NTE系列及MT系列载重136-320吨电动轮（电驱动）矿用车，产品应用于煤炭、钢铁、有色金属、水泥等行业。上市公司的最终目标客户主要在露天采矿作业、采煤、铁矿石、铜矿石、锡、石灰石中使用其生产和销售的刚性自卸车（“刚性自卸车”），刚性自卸车产品主要在采石场、为修建道路或者普通工程目的而进行石料集成中使用。

信息披露义务人的实际控制人Aktiebolag Volvo (publ.)及其子公司在全球生产并销售“Volvo”（沃尔沃）和SDLG”（山东临工）双品牌的建筑设备及相关产品，包括铰接式自卸车、轮式和履带式挖掘机、轮式装卸车、吊管机、拆卸设备、废物处理推土机、平地机、铺路机、压土机、研磨设备和一系列小型设备，如小型装载机、小型挖掘机、反铲装载机和滑移装载机。尽管Aktiebolag Volvo (publ.)的铰链自卸车适用于中国地区的所有潜在客户，但目前，Aktiebolag Volvo (publ.)仅向少数中国客户销售铰链自卸车产品，包括大型专业建筑和采矿公司、大型废弃物处理公司、租赁公司和回收再利用公司。

#### 2、双方在中国的竞争状况

考虑到中国自卸车市场的独特性，目前中国市场对铰链自卸车（包括Aktiebolag Volvo (publ.)公司的铰链自卸车）需求几乎可以忽略。在中国地区，各厂商的铰链自卸车的年销售量都很低。

尽管造成上述现象的原因十分复杂，但部分专家指出，这其中的一个重要原因，是由于中国大部分小型矿场分布于气候干燥的地区，而铰链式自卸车相对刚性自卸车的一个重要优势，就是在湿滑地面条件环境下的性能更优越。由于中国

大部分矿场分布在干燥气候中，因此，相比于全球其他市场，中国市场对铰链自卸车的需求很低。

此外，在中国市场，刚性自卸车和铰链自卸车共同地与另一种针对中国市场的刚性自卸车的替代产品——“宽体采矿车竞争。在中国或其他地区，Aktiebolag Volvo (publ.) 公司并不生产或销售这种宽体采矿车。这种非公路卡车平均使用年限为2-3年，但价格远低于刚性自卸车。

综上，Aktiebolag Volvo (publ.)与上市公司在中国的自卸车市场目前并不存在实质性的同业竞争。

### 3、交易后计划

信息披露义务人及其实际控制人希望维持上市公司现有销售渠道在中国境内销售Terex品牌的刚性自卸车。而有关铰链自卸车产品的销售，信息披露义务人及其实际控制人同样希望维持现状，继续通过其现有中国经销网络生产并销售Volvo品牌的铰链自卸车。目前，没有通过上市公司销售Volvo品牌铰链自卸车的计划。

4、信息披露义务人及其实际控制人Aktiebolag Volvo (publ.) 分别作出如下承诺：

“本次权益变动完成后直至Aktiebolag Volvo (publ.)拥有或控制上市公司的股份权益比例低于20%期间，本公司及附属企业不会滥用特沃上海上市公司股份权益持有人的地位对上市公司有关从事与本公司及附属控股企业竞争业务方面的经营决策施加不利影响。”

## （二） 关联交易情况

1、截至本报告书签署之日，信息披露义务人与上市公司之间不存在关联交易，信息披露义务人之股东 Terex Equipment 与上市公司之间的关联交易，主要是由于上市公司产品所需的一些关键零配件，国内产品质量达不到要求，由 Terex Equipment 提供，这样可以保证产品的质量和性能，同时上市公司也向 Terex Equipment 进行销售货物，也有利于上市公司产品走向国际市场。上市公司与 Terex Equipment 在材料采购方面签有合同，Terex Equipment 向上市公司提供关键零配件。

2、信息披露义务人特沃上海及其实际控制人 Aktiebolag Volvo (publ.)分别作出如下说明：

（1）特沃上海做出如下说明：

“本次权益变动完成后，本公司及本公司委派的董事将按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规章、规范性文件的要求以及上市公司章程的有关规定行使股东权利以及董事权利。本公司及本公司委派的董事在上市公司股东大会以及董事会对有关涉及本公司（包括下属控股企业）事项的关联交易进行表决时将履行回避表决的义务。

本次权益变动完成后，本公司将采取合理措施努力保证本公司（包括下属控股企业）与上市公司之间进行的关联交易符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及公平原则。在进行必要的关联交易时，采取合理措施保证按相关法律、法规、规章及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

（2）Aktiebolag Volvo (publ.)作出如下说明：

“本次权益变动完成后，本公司将采取合理措施敦促特沃上海及特沃上海委派的董事按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规章、规范性文件的要求以及上市公司章程的有关规定行使股东权利以及董事权利。本公司将采取合理措施敦促特沃上海及特沃上海委派的董事在上市公司股东大会以及董事会对有关涉及特沃上海（包括下属控股企业）事项的关联交易进行表决时将履行回避表决的义务。

本次权益变动完成后，本公司将采取合理措施努力保证特沃上海（包括其下属控股企业）与上市公司之间进行的关联交易符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规以及公平原则。在进行必要的关联交易时，采取合理措施保证按相关法律、法规、规章及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

## 第八节 与上市公司之间的重大交易

本报告书签署之日前 24 个月内，信息披露义务人没有与下列当事人发生的以下重大交易，且就信息披露义务人所知，信息披露义务人的董事、监事、高级管理人员亦未没有与下列当事人发生的以下重大交易：

1、与上市公司及其子公司进行资产交易的合计金额高于 3000 万元或者高于上市公司最近经审计的合并财务报表净资产 5%以上的交易（前述交易按累计金额计算）；

2、与上市公司的董事、监事、高级管理人员进行的合计金额超过人民币 5 万元以上的交易；

3、对拟更换的上市公司董事、监事、高级管理人员进行补偿或者存在其他任何类似安排；

4、对上市公司有重大影响的其他与上市公司正在签署或者谈判的合同、默契或者安排。

## 第九节 前 6 个月内买卖上市交易股份的情况

### 一、信息披露义务人前 6 个月买卖上市公司股票的情况

本报告书签署之日前 6 个月内，信息披露义务人没有通过证券交易所的证券交易买卖上市公司股票。

### 二、信息披露义务人董事、监事、高级管理人员及其直系亲属前 6 个月买卖上市公司股票的情况

据信息披露义务人所知，在本报告书签署之日前 6 个月内，信息披露义务人的董事、监事、高级管理人员及其直系亲属（父母、配偶、子女）没有通过证券交易所的证券交易买卖上市公司股票。

## 第十节 信息披露义务人的财务资料

信息披露义务人成立不足一年，信息披露义务人的实际控制人为 Aktiebolag Volvo (publ.)，

Aktiebolag Volvo (publ.)最近 3 年的财务会计报表如下：

### 一、Aktiebolag Volvo (publ.)最近三年主要财务数据

#### 1、资产负债表

单位：瑞典克朗 百万

| 项 目             | 2017.09.30     | 2016.12.31     | 2015.12.31     | 2014.12.31     |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>固定资产</b>     |                |                |                |                |
| 无形固定资产          | 35,195         | 37,916         | 36,416         | 37,115         |
|                 |                |                |                |                |
| <b>有形固定资产</b>   |                |                |                |                |
| 不动产、厂房及设备       | 51,955         | 55,841         | 53,335         | 54,915         |
| 投资性不动产          | -              | 34             | 283            | 266            |
| 运营性租赁资产         | 35,001         | 34,693         | 32,531         | 31,218         |
|                 |                |                |                |                |
| <b>金融财政固定资产</b> |                |                |                |                |
| 合资公司、联营公司投资     | 10,071         | 11,643         | 11,148         | 4,821          |
| 其他股权及出资         | 695            | 776            | 902            | 5,017          |
| 客户融资固定应收账款      | 54,590         | 57,827         | 50,962         | 51,331         |
| 预付养老金           | 92             | 79             | 34             | 126            |
| 非生息固定应收账款       | 1,925          | 1,258          | 1,150          | 1,441          |
| 其他固定应收账款        | 3,976          | 4,148          | 3,268          | 3,513          |
| 递延所得税资产         | 13,254         | 14,399         | 13,450         | 15,831         |
| <b>固定资产总计</b>   | <b>206,755</b> | <b>218,615</b> | <b>203,478</b> | <b>205,594</b> |
|                 |                |                |                |                |
| <b>流动资产</b>     |                |                |                |                |
| 产品库存            | 50,753         | 48,287         | 44,390         | 45,533         |
|                 |                |                |                |                |
| <b>流动应收账款</b>   |                |                |                |                |
| 客户融资应收账款        | 50,517         | 52,994         | 51,621         | 47,836         |
| 税务资产            | 2,529          | 1,359          | 2,161          | 3,414          |
| 生息应收账款          | 638            | 1,135          | 1,788          | 1,113          |
| 内部融资款           | -              | -              | -              | -              |

|                 |                |                |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 会计应收账款          | 33,868         | 34,419         | 29,101         | 30,895         |
| 其他应收账款          | 13,814         | 16,410         | 13,920         | 14,669         |
| 非生息待售资产         | 6,266          | 525            | 3,314          | 288            |
| 生息待售资产          | 6              | -              | -              | -              |
| 有价证券            | 164            | 1,223          | 3,344          | 7,312          |
| 现金及现金等价物        | 27,917         | 23,949         | 21,048         | 26,242         |
| <b>流动资产总计</b>   | <b>186,471</b> | <b>180,301</b> | <b>170,687</b> | <b>177,302</b> |
|                 |                |                |                |                |
| <b>总资产</b>      | <b>393,226</b> | <b>398,916</b> | <b>374,165</b> | <b>382,896</b> |
|                 |                |                |                |                |
| <b>所有者权益及负债</b> |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者权益     | 101,007        | 96,061         | 83,810         | 78,325         |
| 归属于少数股东所有者权益    | 1,798          | 1,703          | 1,801          | 1,723          |
| <b>所有者权益总计</b>  | <b>102,805</b> | <b>97,764</b>  | <b>85,610</b>  | <b>80,048</b>  |
|                 |                |                |                |                |
| <i>固定准备金</i>    |                |                |                |                |
| 员工福利准备金         | 13,556         | 14,669         | 13,673         | 16,683         |
| 递延税项准备金         | 4,906          | 5,270          | 3,495          | 2,796          |
| 其他准备金           | 8,619          | 9,804          | 9,536          | 12,740         |
| <b>固定准备金合计</b>  | <b>-</b>       | <b>29,744</b>  | <b>26,704</b>  | <b>32,219</b>  |
|                 |                |                |                |                |
| <i>非流动债务</i>    |                |                |                |                |
| 债券借款            | 46,527         | 60,653         | 47,776         | 68,877         |
| 其他借款            | 24,175         | 23,898         | 27,500         | 39,154         |
| 内部融资款           | -              | -              | -              | -              |
| 其他负债            | 20,912         | 20,322         | 16,538         | 13,732         |
| <b>非流动负债总计</b>  | <b>-</b>       | <b>104,873</b> | <b>91,814</b>  | <b>121,763</b> |
|                 |                |                |                |                |
| <b>流动准备金</b>    | <b>10,654</b>  | <b>11,333</b>  | <b>14,176</b>  | <b>12,473</b>  |
| <i>流动债务</i>     |                |                |                |                |
| 借款              | 57,164         | 56,497         | 57,331         | 39,953         |
| 内部融资            | -              | -              | -              | -              |
| 非生息待售负债         | 4,180          | 148            | 573            | 130            |
| 生息待售负债          | 287            | -              | -              | -              |
| 应付交易            | 56,531         | 55,264         | 55,648         | 56,647         |
| 税项负债            | 3,747          | 685            | 1,322          | 2,693          |
| 其他负债            | 39,162         | 42,608         | 40,986         | 36,970         |
| <b>流动负债合计</b>   | <b>-</b>       | <b>155,202</b> | <b>155,860</b> | <b>136,393</b> |

|            |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|
| 所有者权益及负债合计 | 393,226 | 398,916 | 374,165 | 382,896 |
|------------|---------|---------|---------|---------|

## 2、损益报表

单位：瑞典克朗 百万

| 项 目               | 2017.09.30 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| 净销售额              | 242,999    | 301,914    | 312,515    | 282,948    |
| 销售成本              | -183,830   | -231,602   | -240,653   | -220,012   |
| 毛收入               | 59,169     | 70,312     | 71,862     | 62,937     |
| 研究及开发成本开支         | -11,565    | -14,631    | -15,368    | -16,656    |
| 销售成本开支            | -20,980    | -26,867    | -27,694    | -27,448    |
| 行政管理成本开支          | -4,001     | -5,121     | -5,769     | -5,408     |
| 其他运营收入和成本开支       | -1,016     | -3,135     | -4,179     | -7,697     |
| 来源于合资公司及联营公司的投资收入 | 1,242      | 156        | -143       | 46         |
| 来源于其他投资的收入        | 145        | 112        | 4,609      | 50         |
| 运营收入              | 22,994     | 20,826     | 23,318     | 5,824      |
| 利息收入和其他类似项目       | 124        | 240        | 257        | 328        |
| 利息成本开支和其他类似项目     | -1,367     | -1,847     | -2,366     | -1,994     |
| 其他金融财务收入和成本开支     | -253       | 11         | -792       | 931        |
| 加減金融财政项目后的收入      | 21,498     | 19,230     | 20,418     | 5,089      |
| 所得税               | -5,163     | -6,008     | -5,320     | -2,854     |
| 本期收入              | 16,335     | 13,223     | 15,099     | 2,235      |
| 归属于母公司所有者本期收入     | 16,114     | 13,147     | 15,058     | 2,099      |
| 归属于少数股东本期收入       | 221        | 75         | 41         | 136        |
|                   |            |            |            |            |
| 每股基本收益            | 7.93       | 6.47       | 7.42       | 1.03       |
| 每股稀释收益            | 7.93       | 6.47       | 7.41       | 1.03       |

## 3、现金流量分析报表

单位：瑞典克朗 百万

| 项 目    | 2017.09.30 | 2016.12.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 日常经营活动 |            |            |            |            |
| 日常经营收入 | 22,994     | 20,826     | 23,321     | 5,823      |
| 固定资产折旧 | 4,824      | 6,339      | 6,443      | 6,716      |

|                      |               |               |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销               | 2,421         | 3,431         | 3,344         | 3,534         |
| 租赁车辆折旧               | 5,230         | 6,994         | 7,020         | 5,680         |
| 其他非现金项目              | -2            | -431          | -452          | 6,141         |
| 营运资金变动总计             | -8,530        | -13,893       | -9,149        | -14,103       |
| 会计应收账款变更             | -4,122        | -4,043        | 514           | 1,213         |
| 客户融资应收账款变更           | -1,224        | 1,062         | -8,313        | -10,640       |
| 准备金变更                | -7,953        | -1,568        | -2,324        | -1,622        |
| 应付交易变更               | 3,558         | -2,923        | -1,098        | -799          |
| 营运资金变更               | 1,212         | -6,420        | 2,073         | -2,255        |
| 已收利息及其他类似项目          | 219           | 346           | 375           | 317           |
| 已付利息及其他类似项目          | -1,394        | -1,584        | -1,683        | -1,846        |
| 其他金融财政项目             | -118          | -253          | -252          | -221          |
| 已付所得税税项              | -3,496        | -4,219        | -3,110        | -3,304        |
| 来源于日常经营活动的<br>现金流    | <b>22,148</b> | <b>17,559</b> | <b>25,858</b> | <b>8,737</b>  |
|                      |               |               |               |               |
| 投资经营                 |               |               |               |               |
| 固定资产的投资              | -3,789        | -6,643        | -6,561        | -7,093        |
| 无形资产的投资              | -1,519        | -2,882        | -2,257        | -1,541        |
| 租赁车辆的投资              | -8,136        | -10,817       | -10,529       | -10,115       |
| 固定资产及租赁车辆的<br>处置     | 4,081         | 9,035         | 6,020         | 5,038         |
| 经营现金流                | <b>12,785</b> | <b>6,251</b>  | <b>12,531</b> | <b>-4,973</b> |
| 股份投资及撤资，净值           | 2,165         | 224           | -1,984        | 69            |
| 收购及业务剥离，净值           | 822           | 1,425         | 408           | 7,398         |
| 生息应收账款，包括有<br>价证券    | 1,731         | 2,531         | 3,552         | -4,808        |
| 投资经营活动后现金流<br>净值     | <b>17,504</b> | <b>10,431</b> | <b>14,507</b> | <b>-2,314</b> |
|                      |               |               |               |               |
| 金融财政经营               |               |               |               |               |
| 借款变更的净值              | -6,125        | -2,245        | -13,247       | 6,686         |
| 母公司所有者本期分红           | -6,603        | -6,093        | -6,090        | -6,084        |
| 少数股东本期分红             | -13           | -206          | 0             | 0             |
| 其他                   | 83            | -9            | 14            | -57           |
| 现金及现金等价物变更<br>排除累计换算 | <b>4,847</b>  | <b>1,878</b>  | <b>-4,815</b> | <b>-1,769</b> |
| 现金及现金等价物累计<br>换算     | -878          | 1,023         | -378          | 1,044         |
| 现金及现金等价物变更           | <b>3,969</b>  | <b>2,901</b>  | <b>-5,194</b> | <b>-725</b>   |
|                      |               |               |               |               |
| 本年度期初现金及现金<br>等价物    | -             | <b>21,048</b> | <b>26,242</b> | <b>26,968</b> |

|               |   |        |        |        |
|---------------|---|--------|--------|--------|
| 本年度期末现金及现金等价物 | - | 23,949 | 21,048 | 26,242 |
|---------------|---|--------|--------|--------|

## 二、Aktiebolag Volvo (publ.)最近一年经审计的财务会计报告

Aktiebolag Volvo (publ.)已经提供普华永道会计师事务所审计的依据国际会计准则编制的财务会计报告。2016 年度的审计报告主要内容摘录并翻译如下：

### 致 Aktiebolag Volvo (publ.) 股东大会，组织机构代码 556012-5790

#### 关于年度财务报表及合并报表的报告

*意见：*

我方已经对 Aktiebolag Volvo (publ.) 2016 年度财务报表及合并报表作出审计。

我方认为年度财务报表已根据年度账目法（Annual Accounts Act）合理编制，截至 2016 年 12 月 31 日，母公司的财务状况、财务业绩和现金流在所有重大方面符合年度账目法（Annual Accounts Act）要求；合并报表已根据年度账目法（Annual Accounts Act）合理编制，截至 2016 年 12 月 31 日，集团的财务状况、财务业绩和现金流在所有重大方面符合国际会计准则（IFRS，适用于欧盟）及年度账目法的要求。

因此我方建议股东大会决议通过母公司及集团的损益报表和资产负债表。

*意见基础：*

我们根据国际审计准则（ISA）以及在瑞典被普遍接受的审计标准进行了本次审计。按照瑞典的会计职业道德规范，我们独立于母公司和集团，并且履行了规范中的道德责任。

我们相信，我方在审计过程中获得的证据合理充分，足以成为我们作出最终结论的依据。

*审计方法：*

#### 审计范围

我们通过重要性原则以及评估重大错报风险来确定合并财务报表的审计范围。我们还特别考虑到了管理层的主观判断问题，例如，在重要会计评估中，考虑到了假设和未来具有不确定性的事项。审计时，我们同样强调管理层凌驾于内控的风险，包括考虑是否有材料显示存在因欺诈而存在重大错报风险的倾向。

根据集团结构、会计流程和控制以及集团所在行业的营运情况，我们确定了本次审计范围，以便使我们能够更有效地出具合并财务报表整体审计意见。

审计过程中，我们综合考虑集团不同的业务分支，以及每个下属主体不同的功能（如制造、销售、金融服务）后，专注审计于对合并财务报告产生重大影响的主体。

瑞典境内主体的审计由集团审计团队开展，瑞典境外主体的审计由当地审计团队开展，当地团队主要均属于普华永道。当地审计团队由集团审计团队指导，集团审计团队长期指导和评估当地审计团队的工作。

作为本年度审计流程的一部分，我们集团审计团队拜访了境外分支机构，前述境外分支机构部分在南非、澳大利亚和印度。

重要性原则：

我们的审计范围受重要性原则的影响。审计需要财务报表不存在重大错报的合理保证。错报可能因为欺诈或错误而导致。错报是否重大，在于如果合理预期其单独或累计起来是否可能影响使用者以该等财务报表为基准做出的经济决定。

根据我们的专业判断，我们为重要性原则选择了某些定量阈值，包括财务报表整体的重要性水平。这些与定量阈值一起帮助我们确定审计范围、性质、时间、审计程度，以及评估错报，单独或累计，对财务报表整体的影响。

关键审计事项：

关键审计事项，是指根据我们的专业判断，认为对当期年度报表和合并报表最为重要的事项，该等事项在我们审计整体年度报表和合并报表及出具意见时处理，但我们不会就该事项出具单独意见。

| 关键审计事项                                                                               | 我们的审计如何处理关键审计事项                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 欧盟反垄断和解-消费者和其他第三方私人损害赔偿请求损失风险                                                        |                                                                 |
| 2011 年 1 月，公司和卡车行业一些其他公司就可能违反欧盟反垄断规则的行为被欧洲委员会调查。                                     | 管理层及董事会高度参与了该私人损害赔偿诉讼。就审计师而言，我们评估了该诉讼在管理层及董事会层面的处理状态，并审阅了支持性文件。 |
| 2016 年 7 月，公司与欧洲委员会在调查中达成和解，根据欧洲委员会和解决定，公司将需要处理消费者和其他第三方因（公司在）决定书中的行为受到的损失提出的私人损害赔偿。 | 我们从审计层面参与了部分公司外部法律顾问的陈述，并被要求（回答）和接受了公司外部法律顾问就该问题的法律函件。          |
| 评估该类法律纠纷以及未来可能的责                                                                     |                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>任是复杂的，需要相关领域的专家的参与，以协助评估这个事项的财务问题。</p> <p>消费者和其他第三方私人损害赔偿的结果有待判断，并具有不确定性。目前阶段，公司还不能就该问题的履责金额进行可靠地预测。</p>                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                           |
| 中国信用损失风险                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>由于过去几年中国采矿行业衰退，许多中国 <b>Construction</b> 设备经销商和零售客户存在财务困难。</p> <p>表内风险敞口主要包括应收账款，向经销商提供的委托贷款和已购回的使用过的设备。表外风险敞口包括信用保证。</p> <p>管理层已采取了几个缓解行动来管理这个情况。</p> <p>2016 年，中国经销商和零售客户的财务状况向积极发展，风险敞口被减少。</p> <p>损失和资产以及信用保证风险评估包括对结果可以区别于评估的判断。</p> | <p>我们对于中国信用损失风险的审计通过几个步骤进行，包括去了解 and 评估管理层通过缓解行动减少损失的过程和模式。</p> <p>我们审阅了管理层的风险评估以及准备金和补贴的减值率。该审阅根据每个经销商单独进行，目的在于评估准备金和补贴。</p> <p>我们的程序包括审阅大量应收账款、经销商委托贷款的测试结果，以及通过测试支持文件样本，取得的信用保证测试结果。</p>                                               |
| 收入确认                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>确认净销售主要适用于货物和服务销售的确认。货物销售收入在所有权的主要风险和回报被转移到外部时确认，通常是在货物被交给消费者时确认。</p> <p>但是，如果货物销售与回购协议或担保余值相结合，且货物的主要风险由集团承担，则该笔交易会被认定为营运租赁协议。收入在整个余值担保期间都将进行确认。</p> <p>如果余值风险不显著，则收入将在销售时确认，并且将会有相关条款反应该估计的余值风险。</p>                                   | <p>由于集团提供融资和与销售相关的不同性质的剩余价值担保，销售协议必须根据收入确认的时间进行评估。</p> <p>就与消费者交易的收入确认，公司开发了指导意见和模型。我们评估了该会计模型是否符合 <b>IFRS</b>。</p> <p>我们的审计方法包括关于认定销售协议应当被归类为营运租约的管理程序的管理测试。</p> <p>我们同时测试了一个销售协议样本，并评估了该销售的分类。就被归类为营运租约的销售协议，我们测试了该销售被认定为营运租赁并且其收入在</p> |

|                                            |            |
|--------------------------------------------|------------|
| 由于评估转让所有权风险和回报的复杂性，不可避免的存在收入在不正确的期间被确认的风险。 | 合约履行期间被确认。 |
|--------------------------------------------|------------|

#### *其他信息：*

本报告同时包括年度报表及合并报表的其他信息。董事会以及管理董事须对前述其他信息负责。

我们对年度报表和合并报表的意见不涵盖上述其他信息，也不对该等其他信息发表任何形式的保证性结论。

就我们对年度报表和合并报表的审计而言，我们的责任乃细阅上述其他信息，在此过程中，考虑该等其他信息与年度报表和合并报表内容是否存在重大抵触。在这一过程中，我们同时考虑我们在审计过程中所知悉的情况，并考虑该等其他信息是否看似存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们认为该等其他信息存在重大错报，我们需要报告该事实。我们就此并无任何事项须报告。

#### *董事会及管理董事责任：*

董事会及管理董事须负责根据年度账目法（Annual Accounts Act）和国际会计准则（就合并报表部分）编制并真实地展现年度报表及合并报表。董事会和管理董事同时应对其认为必要的内部控制负责，保证该内部控制可以使得年度报表和合并报表不存在由于欺诈或错误而导致的重大错报。

在编制年度报表和合并报表时，董事会和管理董事负责评估公司和集团持续经营的能力，并在适用情况下披露与持续经营有关的事项，以及使用持续经营为会计基础，除非董事会或管理董事有意将公司清盘或停止经营，或别无其他实际的替代方案。

审计委员会应当在不影响董事会总体职权的情况下，负责监督公司财务报告程序。

#### *审计师责任：*

我们的目标是对年度报表和合并报表整体是否不存在由于欺诈或错误而导致的重大错报取得合理保证，并出具包含我们审计意见的审计报告。合理保证为高水平的保证，但概不保证按照国际审计准则和在瑞典被普遍接受的审计标准进行的审计总能于重大错报出现时有所发现。错报可能由于欺诈或错误引起，如果合理预期其单独或累计起来可能影响使用者以该等财务报表为基准作出的经济决定，则有关错报被视为重大。

## 根据相关法律及其他行政要求所制定的报告

### 意见:

我们除了对 Aktiebolag Volvo (publ.) 2016 年的年度报表和合并报表作出审计外，还对 2016 年 Aktiebolag Volvo (publ.) 董事会和管理董事的行政管理情况，以及利润或亏损分配提议作出审查和核实。

我方建议股东大会按照例行管理报告的建议进行利润分配，并免除董事会成员以及管理董事本财务年度的责任。

### 意见基础:

我们根据在瑞典被普遍接受的审计标准进行了本次审计。按照瑞典的会计职业道德规范，我们独立于母公司和集团，并且履行了规范中的道德责任。

我们相信，我方在审计过程中获得的证据合理充分，足以成为我们做出最终结论的依据。

### 董事会及管理董事责任:

董事会及管理董事负责提出公司利润和亏损分配提议。就股息的提议应包括评估该股息是否合理地考虑了公司和集团运行类型的要求、母公司的规模及规模风险、集团股权、合并报表要求和整体流动性能力。

董事会负责公司组织结构以及公司事务管理，前述管理包括持续性评估公司和集团的财务情况，保证公司的组织结构能够使公司的会计工作、资产管理工作及财务事项管理工作有序开展。管理董事应当根据董事会的指示进行管理，并采取必要措施按照法律要求完成公司审计，有序处理资产管理事项。

### 审计师责任:

我们对公司行政管理情况的审计目的，以及我们出具的责任免除意见，是为了获取足以合理保证董事会成员或管理董事在重大方面是否存在以下行为的证据：

- 已采取行为导致或因为疏漏致使公司债务增加，或
- 已发生违反公司法（Companies Act），年度账目法或公司章程的行为

我们关于公司利润和亏损分配提议的审计目的，以及我们就此出具的意见，是为了在一定合理保证的基础上评估前述建议是否符合公司法（Companies Act）。

合理保证为高水平的保证，但概不保证按照在瑞典被普遍接受的审计标准进行的审计总能导致公司债务增加的行为或疏漏，或公司利润和亏损分配提议与公司法不符时有所发现。

2017 年 3 月 6 日，于哥德堡

普华永道有限公司

**Peter Clemedtson**

授权审计师

主管合伙人

**Johan Palmgren**

授权审计师

合伙人

## 第十一节 其他重大事项

### 一、关于《上市公司收购管理办法》第六条和第五十条的说明

信息披露义务人不存在《上市公司收购管理办法》第六条规定的以下情形：

- （1）负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
- （2）最近 3 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
- （3）最近 3 年有严重的证券市场失信行为；
- （4）法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得持有上市公司股份的其他情形。

信息披露义务人能够按照《上市公司收购管理办法》第五十条的规定提供相关文件。

### 二、其他事项

本报告书已按照有关规定对本次权益变动的相关信息进行了如实披露，无其他为避免对本报告书内容产生误解应披露而未披露的信息。

## 第十二节 信息披露义务人声明

本人（以及本人所代表的特沃（上海）企业管理咨询有限公司）承诺本报告书不存在虚假记载、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。

信息披露义务人名称（盖章）：特沃（上海）企业管理咨询有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

签署日期：2018 年 1 月 9 日

## 第十三节 备查文件

### 一、备查文件

- 1、信息披露义务人营业执照
- 2、信息披露义务人及其实际控制人关于与上市公司规范关联交易、保持相互独立等事项的承诺函
- 3、信息披露义务人及其董事、监事、高级管理人员以及上述人员的直系亲属前 6 个月买卖上市公司股份情况的说明
- 4、《股份转让和股份出资协议》
- 5、信息披露义务人关于与上市公司及其关联方不存在重大交易的说明
- 6、信息披露义务人关于资金来源的说明
- 7、信息披露义务人关于本次权益变动是否聘请专业机构的说明
- 8、信息披露义务人董事、监事、高级管理人员名单及其身份证明文件
- 9、信息披露义务人关于增持上市公司履行内部决策程序的说明
- 10、信息披露义务人的实际控制人最近 3 年财务会计报告及最近一个会计年度经审计的财务会计报告
- 11、信息披露义务人关于控股股东、实际控制人最近 2 年未发生变化的说明
- 12、信息披露义务人关于聘请的专业机构及相关人员买卖股票情况的说明
- 13、信息披露义务人关于不存在《上市公司收购管理办法》第六条规定情形及符合《上市公司收购管理办法》第五十条规定的说明
- 14、信息披露义务人及其控股股东、实际控制人关于核心企业和核心业务、关联企业及主营业务的说明

## 二、备查地点

上述文件于本报告书公告之日起备置于上市公司董事会秘书处和上海证券交易所。

（本页无正文，为《内蒙古北方重型汽车股份有限公司详式权益变动报告书》的  
签字盖章页）

信息披露义务人名称（盖章）：特沃（上海）企业管理咨询有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

签署日期：2018 年 1 月 9 日

附表

详式权益变动报告书

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                   |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 基本情况                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                   |
| 上市公司名称                           | 内蒙古北方重型汽车股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 上市公司所在地                     | 内蒙古自治区包头稀土高新技术开发区                                                                 |
| 股票简称                             | 北方股份                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 股票代码                        | 600262                                                                            |
| 信息披露义务人名称                        | 特沃（上海）企业管理咨询有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 信息披露义务人注册地                  | 中国（上海）自由贸易试验区金京路 2095 号 13 幢 2 楼 RT2-01 室                                         |
| 拥有权益的股份数量变化                      | 增加 <input checked="" type="checkbox"/><br>不变，但持股人发生变化 <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                     | 有无一致行动人                     | 有 <input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>                  |
| 信息披露义务人是否为上市公司第一大股东              | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                   | 信息披露义务人是否为上市公司实际控制人         | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>                  |
| 信息披露义务人是否对境内、境外其他上市公司持股 5%以上     | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/><br>回答“是”，请注明公司家数                                                                                                                                                                                                                                                  | 信息披露义务人是否拥有境内、外两个以上上市公司的控制权 | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/><br>回答“是”，请注明公司家数 |
| 权益变动方式（可多选）                      | 通过证券交易所的集中交易 <input type="checkbox"/> 协议转让 <input checked="" type="checkbox"/><br>国有股行政划转或变更 <input type="checkbox"/> 间接方式转让 <input type="checkbox"/><br>取得上市公司发行的新股 <input type="checkbox"/> 执行法院裁定 <input type="checkbox"/><br>继承 <input type="checkbox"/> 赠与 <input type="checkbox"/><br>其他 <input type="checkbox"/> _____（请注明） |                             |                                                                                   |
| 信息披露义务人披露前拥有权益的股份数量及占上市公司已发行股份比例 | 股票种类：普通股<br>持股数量：0 股<br>持股比例：0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |                                                                                   |
| 本次发生拥有权益的股份变动的数量及变动比例            | 变动种类：普通股<br>变动数量：42,780,000 股<br>变动比例：25.16%                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                                                                                   |

|                               |                                                                  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 与上市公司之间是否存在持续关联交易             | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 与上市公司之间是否存在同业竞争               | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 信息披露义务人是否拟于未来 12 个月内继续增持      | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 信息披露义务人前 6 个月是否在二级市场买卖该上市公司股票 | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 是否存在《收购办法》第六条规定的情形            | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 是否已提供《收购办法》第五十条要求的文件          | 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> |
| 是否已充分披露资金来源                   | 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> |
| 是否披露后续计划                      | 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> |
| 是否聘请财务顾问                      | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 本次权益变动是否需取得批准及批准进展情况          | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |
| 信息披露义务人是否声明放弃行使相关股份的表决权       | 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> |

（本页无正文，为《内蒙古北方重型汽车股份有限公司详式权益变动报告书》附表之签字盖章页）

信息披露义务人名称（盖章）：特沃（上海）企业管理咨询有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

签署日期：2018 年 1 月 9 日