

江苏正工采棉机有限公司

审计报告

天职业字[2016]6912 号

目 录

审 计 报 告	1
财 务 报 表	3
财 务 报 表 附 注	9

审计报告

天职业字[2016]6912 号

江苏正工采棉机有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏正工采棉机有限公司（以下简称“江苏正工”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 2 月 29 日的资产负债表，2015 年度、2016 年 1-2 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江苏正工管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江苏正工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏正工 2015 年 12 月 31 日、2016 年 2 月 29 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-2 月的经营成果和现金流量。

四、审计报告用途

本审计报告仅供星光农机股份有限公司收购江苏正工股权事项使用，不适用于其他目的。

[以下无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：江苏正工采棉机有限公司

金额单位：元

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	5,724,526.35	1,526.11	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	130,500.00	375,250.00	六、2
预付款项	295,471.37	1,347,777.50	六、3
△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	70,667.55	302,315.65	六、4
△买入返售金融资产			
存货	5,213,625.88	4,484,018.08	六、5
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	11,434,791.15	6,510,887.34	
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	3,381,492.43	244,437.06	六、6
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	214,677.17	223,439.50	六、7
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,596,169.60	467,876.56	
资 产 总 计	15,030,960.75	6,978,763.90	

法定代表人：吴和平

主管会计工作负责人：巢亚清

会计机构负责人：巢亚清

资产负债表（续）

编制单位：江苏正工采棉机有限公司

金额单位：元

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	3,552,028.97	3,268,925.26	六、8
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	253,907.75	549,963.88	六、9
应交税费	-1,359,310.90	-537,276.21	六、10
应付利息		29,733.00	六、11
应付股利			
其他应付款	3,000,000.00	4,361,960.00	六、12
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,446,625.82	7,673,305.93	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	37,632.74	37,632.74	六、13
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,632.74	37,632.74	
负 债 合 计	5,484,258.56	7,710,938.67	
股东权益			
实收资本	20,000,000.00	8,000,000.00	六、14
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	50,176.99		六、15
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-10,503,474.80	-8,732,174.77	六、16
股东权益合计	9,546,702.19	-732,174.77	
负债及股东权益合计	15,030,960.75	6,978,763.90	

法定代表人：吴和平

主管会计工作负责人：巢亚清

会计机构负责人：巢亚清

利润表

编制单位：江苏正工采棉机有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-2月	2015年度	附注编号
一、营业总收入		2,508,849.56	
其中：营业收入		2,508,849.56	六、17
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,771,332.93	11,241,024.33	
其中：营业成本		2,215,628.28	六、17
△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			
销售费用	238,212.66	598,019.26	六、18
管理费用	1,467,795.75	6,035,941.06	六、19
财务费用	70,092.00	294,103.60	六、20
资产减值损失	-4,767.48	2,097,332.13	六、21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
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）	-1,771,332.93	-8,732,174.77	
加：营业外收入	32.90		六、22
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,771,300.03	-8,732,174.77	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,771,300.03	-8,732,174.77	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定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中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-1,771,300.03	-8,732,174.77	

法定代表人：吴和平

主管会计工作负责人：巢亚清

会计机构负责人：巢亚清

现金流量表

编制单位：江苏正工采棉机有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-2月	2015年度	附注编号
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	250,000.00	1,844,900.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	231,165.58	2,934.80	
经营活动现金流入小计	481,165.58	1,847,834.80	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,249,346.78	7,854,493.52	
△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	872,022.83	1,435,436.50	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	992,848.08	2,320,220.38	
经营活动现金流出小计	5,114,217.69	11,610,150.40	
经营活动产生的现金流量净额	-4,633,052.11	-9,762,315.60	六、23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,313.65	1,401,641.29	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	184,313.65	1,401,641.29	
投资活动产生的现金流量净额	-184,313.65	-1,401,641.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	12,000,000.00	8,000,000.00	
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	720,000.00	4,610,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	12,720,000.00	12,610,000.00	
偿还债务支付的现金	2,080,000.00	1,180,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,634.00	264,517.00	
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			
筹资活动现金流出小计	2,179,634.00	1,444,517.00	
筹资活动产生的现金流量净额	10,540,366.00	11,165,483.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5,723,000.24	1,526.11	六、23
加：期初现金及现金等价物的余额	1,526.11		六、23
六、期末现金及现金等价物余额	5,724,526.35	1,526.11	六、23

法定代表人：吴和平

主管会计工作负责人：渠亚清

会计机构负责人：渠亚清

所有者权益变动表(续)

2015年度												金额单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00										-8,732,174.77	-732,174.77
（一）综合收益总额											-8,732,174.77	-8,732,174.77
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00											8,000,000.00
1.所有者投入的资本	8,000,000.00											8,000,000.00
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												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	8,000,000.00										-8,732,174.77	-732,174.77

编制单位：江苏正工采棉机有限公司

法定代表人： 臬亚清

主管会计工作负责人： 臬亚清

会计机构负责人： 臬亚清

法定代表人：吴和平 主管会计工作负责人：巢亚清 会计机构负责人：巢亚清

江苏正工采棉机有限公司

2015 年 2 月 10 日-2016 年 2 月 29 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、公司概况

江苏正工采棉机有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由吴和平、钟仁华、祁力群、王军华、朱役斌出资于 2015 年 2 月 10 日成立的有限责任公司, 领取常州工商行政管理局高新区(新北)分局颁发的注册号为 320407000288098 的企业法人营业执照。公司注册地址为常州市新北区西夏墅镇降头上 52 号, 注册资本为 2000 万整。公司法定代表人: 吴和平。营业期限: 2015 年 2 月 10 日至*****。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 采棉机设备的研发、制造; 农业机械及园艺机具、机械零部件的制造、加工; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。【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】。

3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一六年三月八日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况和合并财务状况、经营成果和合并经营成果及现金流量和合并现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本报告期涉及的会计期间为2015年2月10日至2016年2月29日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时,一般采用历史成本,在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时,根据《企业会计准则》的具体规定,采用重置成本,可变现净值、现值、公允价值计量。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

(五) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;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,确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（八）应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 50 万元人民币的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。

对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

2. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于 50 万元人民币的应收款项认定为单项金额不重大的应收款项。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

3. 按类似的信用风险特征划分组合的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司以账龄作为划分信用风险组合的标准。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下坏账准备的计提比例：

应收款项账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（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、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按类别存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。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。

（十） 固定资产

1. 固定资产确认与计量

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备等。

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。

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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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。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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
工具器具	5	5	19.00
电子设备及其他设备	3-5	5	19.00—31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十二） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（十三） 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除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(十四) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务完成并已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工百分比法确认收入，在劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十五） 政府补助

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

本公司取得政府补助时采用收益法中的总额法进行会计处理。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照最低租赁收款额与初始直接费用之和将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

主要税种	适用税率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税-销项税额	13%	应税整机销售收入
	17%	应税配件销售收入
城市维护建设税	7%	以应交增值税为计税基数
教育费附加	3%	以应交增值税为计税基数
地方教育费附加	2%	以应交增值税为计税基数
水利基金	0.1%	应税销售收入

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

公司本报告期内无会计政策和会计估计变更以及重大前期差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年2月29日	2015年12月31日
现金	3,047.12	1,065.70
银行存款	5,721,479.23	460.41
合计	<u>5,724,526.35</u>	<u>1,526.11</u>

注：期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的情况。

2. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2016年2月29日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	595,100.00	80.41	595,100.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	145,000.00	19.59	14,500.00	10.00
其他方法				
组合小计	<u>145,000.00</u>	<u>19.59</u>	<u>14,500.00</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>740,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>609,600.00</u>	

续上表：

类别	2015年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	595,100.00	60.11	595,100.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	395,000.00	39.89	19,750.00	5.00
其他方法				
组合小计	<u>395,000.00</u>	<u>39.89</u>	<u>19,750.00</u>	

类别	金额	2015 年 12 月 31 日		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	990,100.00	100.00	614,850.00	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016 年 2 月 29 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
乌苏市新南风农机有限责任公司	595,100.00	595,100.00	100.00	存在纠纷, 预计难以收回余款
合计	595,100.00	595,100.00		

续上表:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
乌苏市新南风农机有限责任公司	595,100.00	595,100.00	100.00	存在纠纷, 预计难以收回余款
合计	595,100.00	595,100.00		

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 2 月 29 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	145,000.00	14,500.00	10.00
合计	145,000.00	14,500.00	

续上表:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	395,000.00	19,750.00	5.00
合计	395,000.00	19,750.00	

(4) 报告期期末, 应收账款余额前五名的明细情况

单位名称	2016 年 2 月 29 日			
	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
荆门市五三宏丰农机有限公司	145,000.00	1-2 年	19.59	14,500.00
乌苏市新南风农机有限责任公司	595,100.00	1-2 年	80.41	595,100.00

单位名称	2016年2月29日			
	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	<u>740,100.00</u>		<u>100.00</u>	<u>609,600.00</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016年2月29日		2015年12月31日	
	期末余额	比例 (%)	期末余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	159,350.00	53.93	1,347,777.50	100.00
1至2年	136,121.37	46.07		
合计	<u>295,471.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,347,777.50</u>	<u>100.00</u>

(2) 报告期期末, 预付款项余额前五名的明细情况

单位名称	2016年2月29日		
	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
北京海林特液压工程技术有限公司	135,950.00	1年以内	46.01
常州派森采棉机有限公司	118,978.87	1-2年	40.27
上海意浙机电设备有限公司	12,600.00	1年以内	4.26
常州市长力冲压机床有限公司	10,000.00	1年以内	3.38
无锡市大明精工铸造有限公司	9,000.00	1-2年	3.05
合计	<u>286,528.87</u>		<u>96.97</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016年2月29日			
	金额	占总额的比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
账龄分析法	77,682.10	100.00	7,014.55	9.03
其他方法				
组合小计	<u>77,682.10</u>	<u>100.00</u>	<u>7,014.55</u>	
合计	<u>77,682.10</u>	<u>100.00</u>	<u>7,014.55</u>	

续上表：

类别	金额	2015 年 12 月 31 日		
		占总额的 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款				
账龄分析法	130,640.68	42.30	6,532.03	5.00
其他方法	178,207.00	57.70		
组合小计	<u>308,847.68</u>	<u>100.00</u>	<u>6,532.03</u>	
合计	308,847.68	100.00	6,532.03	

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2016 年 2 月 29 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	15,073.30	19.40	753.67	5.00
1-2 年(含 2 年)	62,608.80	80.60	6,260.88	10.00
合计	<u>77,682.10</u>	<u>100.00</u>	<u>7,014.55</u>	

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	130,640.68	100.00	6,532.03	5.00
合计	<u>130,640.68</u>	<u>100.00</u>	<u>6,532.03</u>	

(3) 组合中按其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	2016 年 2 月 29 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
吴红燕				118,968.00		
祁力群				27,747.50		
吴和平				20,000.00		
王军华				11,491.50		
合计				<u>178,207.00</u>		

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
职工备用金	27,682.10	255,187.68
保证金	50,000.00	50,000.00

款项性质	2016年2月29日	2015年12月31日
个人社保部分		3,660.00
合计	<u>77,682.10</u>	<u>308,847.68</u>

(5) 报告期期末, 其他应收账款余额前五名的明细情况

单位名称	款项性质	2016年2月29日			
		期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市新北区西夏墅浦西村民委员会	保证金	50,000.00	1-2年	64.36	5,000.00
赵刚	职工备用金	12,645.80	1年以内	16.28	632.29
潘敖定	职工备用金	2,427.50	1年以内	3.12	121.38
		9,577.00	1-2年	12.33	957.70
袁华东	职工备用金	2,514.00	1-2年	3.24	251.40
祁一平	职工备用金	517.80	1-2年	0.67	51.78
合计		<u>77,682.10</u>		<u>100.00</u>	<u>7,014.55</u>

5. 存货

项目	2016年2月29日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,409,354.08		1,409,354.08
库存商品	3,689,875.29		3,689,875.29
发出商品	1,475,950.10	1,475,950.10	
在产品	114,396.51		114,396.51
合计	<u>6,689,575.98</u>	<u>1,475,950.10</u>	<u>5,213,625.88</u>

续上表:

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	794,142.80		794,142.80
库存商品	3,689,875.28		3,689,875.28
发出商品	1,475,950.10	1,475,950.10	
合计	<u>5,959,968.18</u>	<u>1,475,950.10</u>	<u>4,484,018.08</u>

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
一、原价合计	<u>282,159.75</u>	<u>3,148,517.48</u>		<u>3,430,677.23</u>
其中：机器设备	9,829.06	2,480,504.02		2,490,333.08
工具器具	87,905.98			87,905.98
电子设备及其他设备	184,424.71	668,013.46		852,438.17
二、累计折旧合计	<u>37,722.69</u>	<u>11,462.11</u>		<u>49,184.80</u>
其中：机器设备		518.76		518.76
工具器具	7,262.36	2,783.69		10,046.05
电子设备及其他设备	30,460.33	8,159.66		38,619.99
三、减值准备累计金额合计				
其中：机器设备				
工具器具				
电子设备及其他设备				
四、账面价值合计	<u>244,437.06</u>			<u>3,381,492.43</u>
其中：机器设备	9,829.06			2,489,814.32
工具器具	80,643.62			77,859.93
电子设备及其他设备	153,964.38			813,818.18

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7. 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 2 月 29 日
装修费	223,439.50		8,762.33		214,677.17
合计	<u>223,439.50</u>		<u>8,762.33</u>		<u>214,677.17</u>

8. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2016年2月29日	2015年12月31日
应付货款	3,552,028.97	3,268,925.26
合计	<u>3,552,028.97</u>	<u>3,268,925.26</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

9. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年2月29日
短期薪酬	549,963.88	483,870.80	779,926.93	253,907.75
离职后福利中的设定提存计划负债		33,045.50	33,045.50	
合计	<u>549,963.88</u>	<u>516,916.30</u>	<u>812,972.43</u>	<u>253,907.75</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年2月29日
一、工资、奖金、津贴和补贴	475,432.00	422,830.26	752,028.23	146,234.03
二、职工福利费		12,375.00	12,375.00	
三、社会保险费		<u>15,523.70</u>	<u>15,523.70</u>	
其中：1. 医疗保险费		12,296.00	12,296.00	
2. 工伤保险费		768.50	768.50	
3. 生育保险费		2,459.20	2,459.20	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	74,531.88	33,141.84		107,673.72
六、其他				
合计	<u>549,963.88</u>	<u>483,870.80</u>	<u>779,926.93</u>	<u>253,907.75</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016年1-2月	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	30,740.00	
失业保险	2,305.50	
合计	<u>33,045.50</u>	

10. 应交税费

税费项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
1. 增值税	-1,359,310.90	-596,326.61
2. 代扣代缴个人所得税		59,050.40
合计	<u>-1,359,310.90</u>	<u>-537,276.21</u>

11. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
个人借款利息		29,733.00
合计		<u>29,733.00</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

12. 其他应付款

(1) 按性质列示

其他应付款性质	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
备用金		1,960.00
借款	3,000,000.00	4,360,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>4,361,960.00</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2016 年 2 月 29 日	未偿还原因
陆亚凤	3,000,000.00	借款未到期
合计	<u>3,000,000.00</u>	

13. 预计负债

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	37,632.74	37,632.74	预提“三包”费用
合计	<u>37,632.74</u>	<u>37,632.74</u>	

14. 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2016 年 2 月 29 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>12,000,000.00</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
吴和平	400,000.00	5.00	8,400,000.00		8,800,000.00	44.00
钟仁华	7,400,000.00	92.50			7,400,000.00	37.00
祁力群	100,000.00	1.25	1,200,000.00		1,300,000.00	6.50
王军华	100,000.00	1.25	1,800,000.00		1,900,000.00	9.50
朱役斌			600,000.00		600,000.00	3.00

15. 专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 2 月 29 日
安全生产费		50,176.99		50,176.99
合计		<u>50,176.99</u>		<u>50,176.99</u>

16. 未分配利润

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度
上期期末未分配利润	-8,732,174.77	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减）		
调整后期初未分配利润	-8,732,174.77	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,771,300.03	-8,732,174.77
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>-10,503,474.80</u>	<u>-8,732,174.77</u>

17. 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度
主营业务收入		2,508,849.56
合计		<u>2,508,849.56</u>
主营业务成本		2,215,628.28

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度
合计		<u>2,215,628.28</u>
18. 销售费用		
费用性质	2016 年 1-2 月	2015 年度
职工薪酬	26,389.38	133,746.00
三包费用	104,620.78	236,064.42
运输费	45,495.50	168,646.84
广告费及业务宣传费	57,047.17	45,722.00
业务招待费		6,000.00
采棉机用油		7,840.00
差旅费	4,659.83	
合计	<u>238,212.66</u>	<u>598,019.26</u>
19. 管理费用		
费用性质	2016 年 1-2 月	2015 年度
开办费		16,529.00
业务招待费	423,765.50	174,656.42
研究开发费用	327,993.02	3,155,866.95
差旅费	80,625.68	495,216.73
水电费	12,485.00	30,643.50
职工薪酬	231,292.06	1,305,416.72
折旧费	8,021.21	30,460.33
办公费	63,535.32	102,424.99
服务费	129,869.81	126,701.72
软件费		10,085.47
运输费	2,930.04	41,868.22
装修费	35,709.51	121,562.53
租赁费	106,558.50	401,870.00
餐费	33,400.00	
其他	11,610.10	22,638.48
合计	<u>1,467,795.75</u>	<u>6,035,941.06</u>

20. 财务费用

费用性质	2016 年 1-2 月	2015 年度
利息支出	69,901.00	294,250.00
利息收入		-974.80
手续费	191.00	828.40
合计	<u>70,092.00</u>	<u>294,103.60</u>

21. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度
坏账损失	-4,767.48	621,382.03
存货跌价准备		1,475,950.10
合计	<u>-4,767.48</u>	<u>2,097,332.13</u>

22. 营业外收入

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	32.90		32.90
合计	<u>32.90</u>		<u>32.90</u>

23. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,771,300.03	-8,732,174.77
加：资产减值准备	-4,767.48	2,097,332.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,462.11	37,722.69
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,762.33	39,430.50
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）	69,901.00	294,250.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	2016 年 1-2 月	2015 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-729,607.80	-5,959,968.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	462,301.61	-845,555.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,729,980.84	3,306,647.11
其他	50,176.99	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,633,052.11</u>	<u>-9,762,315.60</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	5,724,526.35	1,526.11
减：现金的期初余额	1,526.11	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>5,723,000.24</u>	<u>1,526.11</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	<u>5,724,526.35</u>	<u>1,526.11</u>
其中：1. 库存现金	3,047.12	1,065.70
2. 可随时用于支付的银行存款	5,721,479.23	460.41
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的控股股东和实际控制人有关信息

本公司控股股东和实际控制人为自然人吴和平。

3. 关联方交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2016 年 1-2 月		2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
常州市胜比特机械配件厂	采购设备	市场价	2,144,487.00	68.11		
常州派森采棉机有限公司	采购设备	市场价	915,530.00	29.08		
	合计		<u>3,060,017.00</u>	<u>97.19</u>		
常州派森采棉机有限公司	采购原材料	市场价	112,370.38	12.77		
常州市胜比特机械配件厂	采购原材料	市场价	651,626.00	74.06	1,510,214.42	18.47
常州沃伦精密机械制造有限公司	采购原材料	市场价			388,206.18	4.75
	合计		<u>763,996.38</u>	<u>86.83</u>	<u>1,898,420.60</u>	<u>23.22</u>

4. 关联方往来

项目名称	关联方名称	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	常州派森采棉机有限公司	118,978.87	1,323,455.10
合计		<u>118,978.87</u>	<u>1,323,455.10</u>
应付账款	常州市胜比特机械配件厂	3,136,115.85	1,270,574.16
应付账款	常州沃伦精密机械制造有限公司	12,192.54	398,565.92
合计		<u>3,148,308.39</u>	<u>1,669,140.08</u>
其他应收款	吴红燕		118,968.00
其他应收款	祁力群		27,747.50
其他应收款	吴和平		20,000.00
其他应收款	王军华		11,491.50
合计			<u>178,207.00</u>
其他应付款	钟仁华		30,000.00
其他应付款	常州沃伦精密机械制造有限公司		30,000.00
其他应付款	钟莉		1,300,000.00
合计			<u>1,360,000.00</u>

八、股份支付

无。

九、重要承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

无。