



股票代码: SZ.000816

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年半年度财务报告

(未经审计)

董 事 长: 向志鹏

财务总监: 冯永勇

二〇一六年八月二十五日

合并资产负债表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

资 产	期末数	期初数
流动资产		
货币资金	1,764,800,591.10	1,680,753,634.58
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	136,088,540.28	143,053,800.53
应收账款	562,560,642.95	402,407,686.55
预付款项	45,293,809.65	43,433,385.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,760,090.11	17,150,225.41
应收股利		
其他应收款	239,614,355.56	344,944,400.16
买入返售金融资产		
存货	424,262,181.43	412,633,338.94
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,718,954.64	130,224,881.10
流动资产合计	3,282,099,165.72	3,174,601,352.61
非流动资产		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,551,487.98	50,551,487.98
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,871,301.41	2,871,301.41
投资性房地产	65,905,527.73	67,477,201.51
固定资产	1,209,948,319.43	1,209,666,809.71
在建工程	270,217,750.45	248,858,900.46
工程物资		
固定资产清理		
生物性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,601,758,187.75	1,612,779,489.90
开发支出	70,360,521.87	62,330,036.51
商誉	95,051,962.92	95,051,962.92
长期待摊费用	7,623,421.76	7,783,598.18
递延所得税资产	98,985,905.12	94,438,735.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,473,274,386.42	3,451,809,524.28
资 产 总 计	6,755,373,552.14	6,626,410,876.89

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

负债和股东权益	期末数	期初数
流动负债		
短期借款	731,000,000.00	804,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	386,964,503.02	353,286,713.80
应付账款	755,786,224.35	558,015,822.76
预收款项	47,540,867.35	47,303,287.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,381,693.17	39,485,175.57
应交税费	13,759,408.74	32,947,947.78
应付利息	25,502,793.61	7,902,283.30
应付股利		
其他应付款	282,072,064.33	327,920,734.05
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	59,700,000.00	47,400,000.00
其他流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	2,636,707,554.57	2,518,261,965.10
非流动负债		
长期借款	136,000,000.00	232,000,000.00
递延所得税负债	117,687,779.41	117,687,779.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	253,687,779.41	349,687,779.41
负 债 合 计	2,890,395,333.98	2,867,949,744.51
股东权益		
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,414,362,782.33	1,292,812,747.99
减：库存股		
其他综合收益	-28,043,206.03	-15,680,011.44
专项储备	137,409.83	142,587.28
盈余公积	104,819,662.30	104,819,662.30
一般风险准备		
未分配利润	575,193,321.50	573,846,543.00
归属于母公司所有者权益合计	3,485,273,287.93	3,374,744,847.13
少数股东权益	379,704,930.23	383,716,285.25
所有者权益合计	3,864,978,218.16	3,758,461,132.38
负债及所有者权益合计	6,755,373,552.14	6,626,410,876.89

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

母公司资产负债表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016年6月30日

金额单位：元

资 产	期末数	期初数
流动资产		
货币资金	1,477,156,029.48	1,561,213,362.06
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	132,002,910.28	137,128,256.53
应收账款	584,605,720.08	314,646,060.15
预付款项	5,695,535.02	12,569,031.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,760,090.11	17,150,225.41
应收股利		
其他应收款	399,968,627.11	531,614,167.88
买入返售金融资产		
存货	50,452,893.08	62,525,048.74
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	44,676,006.38	65,712,060.07
流动资产合计	2,696,317,811.54	2,702,558,211.95
非流动资产		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,094,391.98	50,094,391.98
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,482,514,251.48	1,477,072,967.81
投资性房地产	416,389,204.78	423,017,485.18
固定资产	351,394,039.75	439,700,399.51
在建工程	172,978,661.12	155,475,260.63
工程物资		
固定资产清理		
生物性生物资产		
油气资产		
无形资产	239,102,776.20	245,393,663.88
开发支出	23,444,243.42	20,966,975.21
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,106,156.46	10,634,343.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,747,023,725.19	2,822,355,487.71
资 产 总 计	5,443,341,536.73	5,524,913,699.66

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 6 月 30 日

金额单位：元

负债和股东权益	期末数	期初数
流动负债		
短期借款	361,000,000.00	420,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存款		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	277,950,703.02	304,330,124.00
应付账款	637,418,645.34	575,585,847.93
预收款项	1,554,026.78	56,108,622.23
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,347,757.89	14,700,914.64
应交税费	1,967,917.10	7,572,159.38
应付利息	22,938,248.61	6,872,333.30
应付股利		
其他应付款	143,096,490.37	179,670,963.85
应付分保账款		
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	59,700,000.00	47,400,000.00
其他流动负债	300,000,000.00	300,000,000.00
流动负债合计	1,817,973,789.11	1,912,240,965.33
非流动负债		
长期借款	136,000,000.00	232,000,000.00
应付债券		
其他非流动负债		
非流动负债合计	136,000,000.00	232,000,000.00
负 债 合 计	1,953,973,789.11	2,144,240,965.33
股东权益		
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,413,461,865.65	1,291,911,831.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,137,426.37	97,137,426.37
一般风险准备		
未分配利润	559,965,137.60	572,820,158.65
所有者权益合计	3,489,367,747.62	3,380,672,734.33
负债及所有者权益合计	5,443,341,536.73	5,524,913,699.66

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

合并利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	957,618,044.15	985,774,852.14
其中：营业收入	957,618,044.15	985,774,852.14
利息收入		
二、营业总成本	956,559,294.24	1,081,679,084.35
其中：营业成本	790,234,327.97	867,375,999.00
利息支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,449,125.61	6,441,270.46
销售费用	55,581,095.67	66,986,043.56
管理费用	89,310,021.64	96,774,402.17
财务费用	11,004,073.77	34,581,004.13
资产减值损失	8,980,649.58	9,520,365.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-56,714.00
投资收益	1,080,000.00	10,080,146.44
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）	2,138,749.91	-85,880,799.77
加：营业外收入	4,829,116.85	102,373,640.59
其中：非流动资产处置利得	1,340,116.74	99,426,298.90
减：营业外支出	302,001.53	272,097.80
其中：非流动资产处置损失	2,242.55	136,665.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,665,865.23	16,220,743.02
减：所得税费用	958,308.57	3,864,003.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,707,556.66	12,356,739.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	15,534,811.68	28,530,198.40
少数股东损益	-9,827,255.02	-16,173,458.69
六、其他综合收益的税后净额	-12,363,194.59	-718,054.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,363,194.59	-718,054.07
（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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,363,194.59	-718,054.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	-12,363,194.59	-718,054.07
七、综合收益总额	-6,655,637.93	11,638,685.64
归属于母公司的综合收益总额	3,171,617.09	27,812,144.33
归属于少数股东的综合收益总额	-9,827,255.02	-16,173,458.69
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0109	0.0201
（二）稀释每股收益	0.0109	0.020

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

母公司利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	212,017,856.61	202,230,639.67
其中：营业收入	212,017,856.61	202,230,639.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	213,801,630.93	239,105,626.05
其中：营业成本	164,975,708.71	164,271,094.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加		
销售费用	5,686,411.16	14,205,761.32
管理费用	30,874,869.83	33,316,168.45
财务费用	9,119,221.54	23,568,116.89
资产减值损失	3,145,419.69	3,744,484.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益	1,020,000.00	3,429,377.76
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）	-763,774.32	-33,445,608.62
加：营业外收入	2,376,557.74	100,597,220.50
其中：非流动资产处置利得	866,644.14	99,120,729.70
减：营业外支出	52,442.55	89,896.11
其中：非流动资产处置损失	2,242.55	69,496.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,560,340.87	67,061,715.77
减：所得税费用	227,328.74	9,565,343.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,333,012.13	57,496,371.97
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收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,333,012.13	57,496,371.97

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

合并现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	903,963,300.12	893,045,358.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
收到的税费返还	62,542,196.27	49,132,926.76
收到其他与经营活动有关的现金	47,082,194.80	123,946,473.80
经营活动现金流入小计	1,013,587,691.19	1,066,124,758.81
购买商品、接受劳务支付的现金	704,855,975.29	734,439,970.93
客户贷款及垫款净增加额		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	135,280,255.72	180,750,878.61
支付的各项税费	41,168,735.01	69,882,112.09
支付其他与经营活动有关的现金	99,540,690.55	154,571,758.10
经营活动现金流出小计	980,845,656.57	1,139,644,719.73
经营活动产生的现金流量净额	32,742,034.62	-73,519,960.92
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	60,000.00	51,607.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,005,215.63	50,321,058.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		44,992,699.17
投资活动现金流入小计	110,065,215.63	120,365,365.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,457,531.30	175,894,945.46
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		
投资活动现金流出小计	79,457,531.30	175,894,945.46
投资活动产生的现金流量净额	30,607,684.33	-55,529,579.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,815,900.00	
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	700,000,000.00	1,069,404,103.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	213,223,806.15	1,420,222,987.58
筹资活动现金流入小计	919,039,706.15	2,489,627,090.58
偿还债务支付的现金	756,700,000.00	1,146,400,213.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,452,986.68	58,514,946.12
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	99,221,290.65	1,297,712,764.69
筹资活动现金流出小计	884,374,277.33	2,502,627,923.81
筹资活动产生的现金流量净额	34,665,428.82	-13,000,833.23
四、汇率变动对现金的影响	3,168,099.81	-872,679.04
五、现金及现金等价物净增加额	101,183,247.58	-142,923,052.99
加：期初现金及现金等价物的余额	1,489,975,955.89	1,656,871,978.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,591,159,203.47	1,513,948,925.90

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

母公司现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	211,984,903.21	189,365,482.95
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,245,763.75	20,553,809.76
经营活动现金流入小计	231,230,666.96	209,919,292.71
购买商品、接受劳务支付的现金	172,717,385.15	154,515,685.00
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		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,732,566.47	33,785,330.79
支付的各项税费	13,214,244.33	19,922,488.52
支付其他与经营活动有关的现金	18,800,482.08	33,532,970.26
经营活动现金流出小计	238,464,678.03	241,756,474.57
经营活动产生的现金流量净额	-7,234,011.07	-31,837,181.86
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	110,000,000.00	50,019,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	95,133,163.66	44,800,000.00
投资活动现金流入小计	205,133,163.66	123,319,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,418,493.75	137,291,325.21
投资支付的现金	5,441,283.67	103,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	59,859,777.42	240,791,325.21
投资活动产生的现金流量净额	145,273,386.24	-117,471,375.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	341,000,000.00	613,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	101,323,300.06	1,338,992,065.93
筹资活动现金流入小计	442,323,300.06	1,952,592,065.93
偿还债务支付的现金	483,700,000.00	691,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,933,183.87	48,269,863.95
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	117,010,000.00	1,248,192,928.06
筹资活动现金流出小计	622,643,183.87	1,987,762,792.01
筹资活动产生的现金流量净额	-180,319,883.81	-35,170,726.08
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-42,280,508.64	-184,479,283.15
加：期初现金及现金等价物的余额	1,415,768,856.72	1,540,653,486.59
六、期末现金及现金等价物余额	1,373,488,348.08	1,356,174,203.44

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				1,292,812,747.99		-15,680,011.44	142,587.28	104,819,662.30		573,846,543.00	383,716,285.25	3,758,461,132.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,292,812,747.99		-15,680,011.44	142,587.28	104,819,662.30		573,846,543.00	383,716,285.25	3,758,461,132.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					121,550,034.34		-12,363,194.59	-5,177.45			1,346,778.50	-4,011,355.02	106,517,085.78
（一）综合收益总额							-12,363,194.59				15,534,811.68	-9,827,255.02	-6,655,637.93
（二）所有者投入和减少资本					121,550,034.34							5,815,900.00	127,365,934.34
1.所有者投入的变通股												5,815,900.00	5,815,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					121,550,034.34								121,550,034.34
（三）利润分配											-14,188,033.18		-14,188,033.18
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-14,188,033.18		-14,188,033.18
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五) 专项储备提取和使用								-5,177.45					-5,177.45
1.本期提取													
2.本期使用								-5,177.45					-5,177.45
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-28,043,206.03	137,409.83	104,819,662.30		575,193,321.50	379,704,930.23	3,864,978,218.16

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

合并股东权益变动表(续)

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016年1-6月

金额单位：元

项 目	上年同期金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				1,238,089,515.32		-15,820,999.15	2,748,754.24	102,602,523.71		562,840,152.77	404,049,900.33	3,713,313,165.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,238,089,515.32		-15,820,999.15	2,748,754.24	102,602,523.71		562,840,152.77	404,049,900.33	3,713,313,165.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					65,891,494.42		-718,054.07	-960,638.47			14,342,165.22	-6,073,458.69	72,481,508.41
（一）综合收益总额							-718,054.07				28,530,198.40	-16,173,458.69	11,638,685.64
（二）所有者投入和减少成本					65,891,494.42							10,100,000.00	75,991,494.42
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					65,891,494.42							10,100,000.00	75,991,494.42
（三）利润分配											-14,188,033.18		-14,188,033.18
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-14,188,033.18		-14,188,033.18
（五）专项储备提取和使用								-960,638.47					-960,638.47
1.本期提取													
2.本期使用								-960,638.47					-960,638.47
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,303,981,009.74		-16,539,053.22	1,788,115.77	102,602,523.71		577,182,317.99	397,976,441.64	3,785,794,673.63

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	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	1,418,803,318.00				1,291,911,831.31				97,137,426.37		572,820,158.65	3,380,672,734.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,418,803,318.00				1,291,911,831.31				97,137,426.37		572,820,158.65	3,380,672,734.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列	-				121,550,034.34						-12,855,021.05	108,695,013.29
（一）综合收益总额											1,333,012.13	1,333,012.13
（二）所有者投入的普通股												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-14,188,033.18	-14,188,033.18
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-14,188,033.18	-14,188,033.18
4.其他												
（四）所有者权益内部结转					121,550,034.34							121,550,034.34
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他					121,550,034.34							121,550,034.34
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65				97,137,426.37		559,965,137.60	3,489,367,747.62

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

所有者权益变动表 (续)

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2016 年 1-6 月

金额单位：元

项 目	上年同期金额											
	股本	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	1,418,803,318.00				1,226,020,336.89				94,920,287.78		567,053,944.55	3,306,797,887.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,418,803,318.00				1,226,020,336.89				94,920,287.78		567,053,944.55	3,306,797,887.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列					65,891,494.42						43,308,338.79	109,199,833.21
（一）综合收益总额											57,496,371.97	57,496,371.97
（二）所有者投入的普通股												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-14,188,033.18	-14,188,033.18
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-14,188,033.18	-14,188,033.18
4.其他												
（四）所有者权益内部结转					65,891,494.42							65,891,494.42
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他					65,891,494.42							65,891,494.42
（五）专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,291,911,831.31				94,920,287.78		610,362,283.34	3,415,997,720.43

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况及历史沿革

江苏农华智慧农业科技股份有限公司（原“江苏江淮动力股份有限公司”）（以下简称“本公司”或“公司”）系经江苏省人民政府苏政复[1997]65号文《省政府关于同意设立江苏江淮动力股份有限公司的批复》批准，由江苏江动集团有限公司（以下简称“江动集团”）独家发起，将江苏江淮动力机厂整体改制，以评估确认后的全部国有经营性净资产投入，并以募集方式设立的股份有限公司。公司股票发行后的股本总额为17,300万股。

1998年4月18日，公司1997年度股东大会审议通过1997年度利润分配及资本公积转增股本方案，以1997年末总股数17,300万股为基数，向全体股东以10:3的比例派送红股，并以10:3的比例用资本公积转增股本，方案实施后的股本增至27,680万股。

2000年3月28日，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]23号文核准，公司向全体股东配售2,940万股普通股。其中：向国家股股东配售300万股；向社会公众股股东配售2,640万股。配股方案实施后的股本增至30,620万股。

2006年4月18日，经公司股东大会表决同意，公司实施股权分置改革及以股抵债方案，公司非流通股股东江动集团以公司流通股本11,440万股为基数，按每10股支付2.6股的对价向流通股股东送出股份2,974.40万股。江动集团在股权分置改革方案实施后以其持有的公司股份2,420万股抵偿其对公司的债务80,285,920元。

2006年6月8日，经公司股东大会表决同意，公司实施10转增10的资本公积金转增股本方案，公司总股本变更为56,400万股。

2008年7月11日，经公司股东大会表决同意，公司再次实施资本公积金转增股本方案，每10股资本公积金转增5股，转增后公司总股本84,600万股。

2010年4月16日，公司召开2009年度股东大会审议通过了关于配股的议案，2011年1月17日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏江淮动力股份有限公司配股的批复》（证监许可[2011]87号文）核准，公司以原总股本84,600万股为基数，按不超过每10股配3股的比例向全体股东配售。本次配股公司向全体股东配售24,280.3318万股普通股，配股方案实施后公司股本增至108,880.3318万股。

2014年4月23日，经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江淮动力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1408号）核准，公司向母公司江苏江动集团有限公司非公开发行33,000万股，本次非公开发行后的股本增至141,880.3318万股。

2015年6月5日，公司股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》，同意公司名称由“江苏江淮动力股份有限公司”变更为“江苏农华智慧农业科技股份有限公司”。

公司注册地址为盐城经济技术开发区希望大道南路58号，总部地址为盐城经济技术开发区希望大道南路58号。

企业法人营业执照注册号：320900000040366，法定代表人为向志鹏。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为机械制造业，主要产品为柴油机、汽油机、拖拉机、插秧机以及收割机等。

公司的主要经营范围为农业工程、物联网、农业信息化、农业设备及控制系统、监测检测设备、农业电子商务、农业物流系统、计算机信息及系统集成专业的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；网络技术、通讯工程技术的研发及技术转让；计算机技术咨询服务；内燃机，发电机，电动机，水泵，榨油机，机械化农业及园艺机具，畜牧机械，拖拉机制造；房屋租赁；设备租赁；内燃机及农业机械技术咨询服务；资产管理；商务咨询；计算机、软件及辅助设备批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 母公司以及最终控制方或实际控制人的名称

公司之母公司为江苏江动集团有限公司，公司之实际控制人为罗韶宇。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2016 年 8 月 27 日批准报出。

5. 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的主要子公司详见财务报告附注八、在其他主体中的权益 1. 在子公司中的权益。

本期的合并财务报表范围变化情况详见财务报告附注七、合并范围的变动。

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

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本公司正常经营周期是指从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

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

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。”

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司将库存现金及可以随时用于支付的存款确定为现金。现金等价物，是指企业持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十）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。

本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

本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。本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。

(十一) 应收款项

坏账确认标准：公司对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备

公司单项金额重大应收款项系指单项金额大于等于 500 万元的应收款项。

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，确认减值损失，计入当期损益。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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合进行减值测试计算确定减值损失，计入当期损益。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。公司按应收款项账龄对应收款项进行分组，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（包括 1 年）	5
1 至 2 年（包括 2 年）	10
2 至 3 年（包括 3 年）	30
3 年以上	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

公司对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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

公司的存货根据存货性状及其持有目的，分为原材料、在产品、库存商品、在途物资、委托加工物资、周转材料、低值易耗品、包装物。

2. 发出存货的计价方法

存货按照实际成本计价。存货实际成本包括采购成本、加工成本、借款费用和其他成本。领用或发出存货按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产

的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、周转材料在领用时采用一次摊销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新

支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	直线法	10-40 年	5.00	2.38-9.50
机器设备	直线法	5-14 年	5.00	6.79-19.00
运输工具	直线法	5-12 年	5.00	7.92-19.00
电子及办公设备	直线法	3-10 年	5.00	9.50-31.67

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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租

人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专有技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
1. 土地使用权	50 年
2. 软件	3-10 年
3. 专有技术、专利技术	3-10 年
4. 矿权	实际使用年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期资产减值

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损

失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指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的各种形式的报酬或补偿。公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、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

公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠

地计量。

公司与购货方在销售合同中约定了不同种贸易方式，公司根据贸易方式判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。

国内销售收入以货物运抵对方，并经对方签收后确认收入；对于海外销售，依据合同条款分两类确认收入，对于以离岸价结算的，以货物越过船舷确认收入实现；以到岸价结算的，以货物到达对方并经对方邮件（或其他函件）确认后作为收入实现的标准。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

3. 政府补助的核算方法

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

（二十七）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. 本公司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。

（二十八）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直线法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直线法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，本公司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，本公司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。

（二十九）套期保值

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策

略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	5%、6%、13%、17%、10%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	中国：25%、15% 美国：6.36%、35%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	5%
资源税	煤炭以应税销售额为计税依据；金属矿原矿以应税销售额为计税依据	6%、3%

（1）增值税：房屋租赁适用税率 5%；3 缸（含 3 缸）以下柴油机增值税适用税率为 13%；3 缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为 17%；江动（越南）机械有限公司增值税适用税率为 10%；未经过国家版权局注册登记的软件产品按照 6%征收；

（2）资源税：根据《关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税[2014]72 号），自 2014 年 12 月 1 日起在全国范围内实施煤炭资源税从价计征，新疆哈密地区的适用税率为 6%；根据《西藏自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏政发[2013]118 号）及《西藏自治区国家税务局关于贯彻自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏国税发[2014] 8 号）文件规定，自 2014 年 1 月 1 日起金属矿原矿的资源税均实行从价定率征收，税率为 3%。

（3）本公司及下属境内子公司企业法定所得税税率均为 25%。本公司下属境外子公司企业所得税税率适用当地规定的税率。

纳税主体名称	所得税税率
江淮动力美国有限公司	6.36%、35%
江动（越南）机械有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

（1）公司于 2015 年 10 月 10 日通过了高新技术企业的复审，收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201532002231），有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（2）2013 年 12 月 11 日子公司江苏江淮动力有限公司通过了高新技术企业的复审，收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201332000482），有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

（3）根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区关于招商引资的若干规定〉的通知》（藏政发〔1999〕33 号）和《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区关于招商引资的补充规定〉的通知》（藏政发〔2000〕35 号）以及西藏自治区人民政府办公厅关于贯彻落实西藏自治区关于招商引资的补充规定有关税收问题的通知（藏政发〔2002〕81 号）中有关企业所得税优惠政策，子公司西藏中凯矿业股份有限公司所得税从 2005 年至 2009 年免征，公司从 2010 年开始缴纳企业所得税，税率为 15%。

西藏中凯矿业股份有限公司之子公司西藏凯达矿产品销售有限公司执行西藏自治区 15%的所得税税率，同时依据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知》（藏

政发[2008]33号)中对西藏自治区第三产业的税收优惠政策,以及藏国税拉萨经济技术开发区国税局减免字[2008]000002号《减免税批准通知书》,以先征后返形式减免公司子公司40%的所得税。

(4) 2014年9月4日子公司上海农易信息技术有限公司之子公司上海农业信息有限公司通过了高新技术企业的复审,收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201431000023),有效期三年,本年度企业所得税税率为15%。

3. 其他说明

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2016年1月1日,期末指2016年6月30日,上期指2015年1-6月,本期指2016年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	217,428.26	264,561.19
银行存款	1,590,941,775.21	1,489,711,394.70
其他货币资金	173,641,387.63	190,777,678.69
合计	<u>1,764,800,591.10</u>	<u>1,680,753,634.58</u>

(2) 其他货币资金中152,361,929.06元因开具银行承兑汇票而受限;7,467,758.57元为矿山地质环境恢复治理保证金;1,050,000.00元为开具信用证保证金;12,761,700.00元为保函保证金。

(3) 期末存放在境外的款项总额26,212,274.65元。

(4) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,088,540.28	143,053,800.53
合计	<u>136,088,540.28</u>	<u>143,053,800.53</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	35,660,703.02	用于开具小金额银行承兑汇票质押
合计	<u>35,660,703.02</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	204,337,251.41		
合计	<u>204,337,251.41</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	688,533,791.15	99.61	125,973,148.20	18.30	517,411,321.18	99.48	115,003,634.63	22.23
组合小计	<u>688,533,791.15</u>	<u>99.61</u>	<u>125,973,148.20</u>		<u>517,411,321.18</u>	<u>99.48</u>	<u>115,003,634.63</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,697,147.99	0.39	2,697,147.99	100.00	2,697,147.99	0.52	2,697,147.99	100.00
合计	<u>691,230,939.14</u>	<u>100</u>	<u>128,670,296.19</u>		<u>520,108,469.17</u>	<u>100</u>	<u>117,700,782.62</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	442,865,781.74	22,143,289.09	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	135,909,176.10	13,590,917.61	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	27,885,559.73	8,365,667.92	30.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
3 年以上	81,873,273.58	81,873,273.58	100.00
合计	<u>688,533,791.15</u>	<u>125,973,148.20</u>	

(3) 本期计提坏账准备10,969,513.57元。本期无重要的收回或转回的坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	178,562,607.49	25.83	18,532,591.28
第二名	24,545,955.52	3.55	1,227,297.78
第三名	15,867,365.46	2.30	793,368.27
第四名	13,144,503.27	1.90	13,144,503.27
第五名	11,934,457.58	1.73	596,722.88
合计	<u>244,054,889.32</u>	<u>35.31</u>	<u>34,294,483.48</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	37,853,825.56	76.92		36,073,129.32	76.18	
1 至 2 年(含 2 年)	2,321,561.37	4.72		2,291,662.87	4.84	
2 至 3 年(含 3 年)	1,533,029.33	3.12		1,483,199.76	3.13	
3 年以上	7,502,520.47	15.24	3,917,127.08	7,502,520.47	15.85	3,917,127.08
合计	<u>49,210,936.73</u>	<u>100</u>	<u>3,917,127.08</u>	<u>47,350,512.42</u>	<u>100</u>	<u>3,917,127.08</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

无。

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏春兰机械制造有限公司	4,367,426.04	8.87	
盐城市巨能动力机械有限公司	1,968,591.19	4.00	
北京北方红旗精密机械制造有限公司	1,904,385.48	3.87	

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备
盐城市森宇五金制造有限公司	1,270,450.00	2.58	
江苏大曼特种电机制造有限公司	1,254,482.97	2.55	
合计	<u>10,765,335.68</u>	<u>21.87</u>	

5. 应收利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款和保证金利息	1,760,090.11	17,150,225.41
合计	<u>1,760,090.11</u>	<u>17,150,225.41</u>

（2）本期无重要的逾期利息。

6. 其他应收款

（1）分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总	坏账	坏账		占总	坏账	坏账
		额		准备		额		准备
		比例	准备	计提		比例	准备	计提
		(%)		比例		(%)		比例
		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项								
计提坏账准备的其他	198,388,233.74	74.49			303,058,129.28	81.56		
应收款								
按组合计提坏账准备								
的其他应收款								
账龄分析法	63,378,980.43	23.80	22,706,886.07	35.83	63,892,153.11	17.19	22,634,619.04	35.43
组合小计	<u>63,378,980.43</u>	<u>23.80</u>	<u>22,706,886.07</u>		<u>63,892,153.11</u>	<u>17.19</u>	<u>22,634,619.04</u>	
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的	4,557,289.31	1.71	4,003,261.85	87.84	4,636,386.86	1.25	4,007,650.05	86.44
其他应收款								
合计	<u>266,324,503.48</u>	<u>100</u>	<u>26,710,147.92</u>		<u>371,586,669.25</u>	<u>100</u>	<u>26,642,269.09</u>	

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 （%）	计提理由
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	156,358,467.00			预计可收回

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	19,805,032.00			预计可收回
应收出口退税	出口退税	17,224,734.74			预计可收回
建湖县上冈镇财政管理所	保证金	5,000,000.00			预计可收回
合计		<u>198,388,233.74</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内（包括 1 年）	30,456,815.99	1,522,840.80	5.00
1 至 2 年（包括 2 年）	5,875,596.30	587,559.63	10.00
2 至 3 年（包括 3 年）	9,214,403.57	2,764,321.07	30.00
3 年以上	17,832,164.57	17,832,164.57	100.00
合计	<u>63,378,980.43</u>	<u>22,706,886.07</u>	

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本期计提坏账准备67,878.83元。本期无重要的收回或转回的坏账准备情况。

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	17,224,734.74	9,894,630.28
代垫费用	10,321,655.28	11,840,238.19
备用金/个人借款	23,440,932.94	20,630,312.83
押金	3,716,547.33	3,938,330.26
资金拆借本金	4,012,300.00	4,012,300.00
股权转让款		50,000,000.00
拆迁补偿款	176,163,499.00	236,163,499.00
保证金	15,312,033.57	18,442,127.16
运费收入款	339,653.26	571,978.38
其他	15,793,147.36	16,093,253.15
合计	<u>266,324,503.48</u>	<u>371,586,669.25</u>

(8) 按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	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
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	156,358,467.00	1 至 2 年	58.71	

单位名称	款项性质	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
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	19,805,032.00	1年以内	7.44	
应收出口退税	出口退税	17,224,734.74	1年以内	6.47	
建湖县上冈镇财政管理所	保证金	5,000,000.00	3年以上	1.88	
西藏自治区财政厅	保证金	4,622,800.00	3年以上	1.74	4,622,800.00
合计		<u>203,011,033.74</u>		<u>76.24</u>	<u>4,622,800.00</u>

(9) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(10) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	110,926,706.67	654,296.22	110,272,410.45	95,739,906.46	636,597.96	95,103,308.50
在途物资	1,306,229.22		1,306,229.22	1,449,196.85		1,449,196.85
在产品	71,606,684.01		71,606,684.01	68,245,186.56		68,245,186.56
库存商品	262,195,603.80	21,194,585.66	241,001,018.14	268,880,471.05	21,130,305.07	247,750,165.98
委托加工物资	75,839.61		75,839.61	85,481.05		85,481.05
合计	<u>446,111,063.31</u>	<u>21,848,881.88</u>	<u>424,262,181.43</u>	<u>434,400,241.97</u>	<u>21,766,903.03</u>	<u>412,633,338.94</u>

注:存货期末余额中无借款费用资本化金额,无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	处置子公司减少	合计	
原材料	636,597.96	17,698.26				654,296.22
库存商品	21,130,305.07	64,280.59				21,194,585.66
合计	<u>21,766,903.03</u>	<u>81,978.85</u>				<u>21,848,881.88</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值与可变现净值孰低	
库存商品	账面价值与可变现净值孰低	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税额	106,298,636.66	129,438,942.19
预交所得税	511,494.42	704,030.62
预交其他税费	908,823.56	81,908.29
合计	<u>107,718,954.64</u>	<u>130,224,881.10</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	<u>50,551,487.98</u>		<u>50,551,487.98</u>	
其中：按成本计量的可供出售权益工具	50,551,487.98		50,551,487.98	
合计	<u>50,551,487.98</u>		<u>50,551,487.98</u>	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比 例(%)	本期现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加		
巴里坤县农村信用联社营业部	400,000.00			400,000.00			0.53	60,000.00
江苏银行股份有限公司	45,096.00			45,096.00			0.00286	
盐城市信托投资有限公司	12,000.00			12,000.00			0.00082	
东葵融资租赁（上海）有限公司	50,094,391.98			50,094,391.98			15.59	
合计	<u>50,551,487.98</u>			<u>50,551,487.98</u>				<u>60,000.00</u>

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	2,871,301.41		
合计	<u>2,871,301.41</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动
---------	--------

	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队			2,871,301.41	
合计			<u>2,871,301.41</u>	

11. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>84,272,439.67</u>			<u>84,272,439.67</u>
1. 房屋、建筑物	84,272,439.67			84,272,439.67
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>16,795,238.16</u>	<u>1,571,673.78</u>		<u>18,366,911.94</u>
1. 房屋、建筑物	16,795,238.16	1,571,673.78		18,366,911.94
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>67,477,201.51</u>			<u>65,905,527.73</u>
1. 房屋、建筑物	67,477,201.51			65,905,527.73

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

无。

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,705,121,643.39</u>	<u>151,081,831.02</u>	<u>111,031,320.18</u>	<u>1,745,172,154.23</u>
其中：房屋、建筑物	1,030,664,951.74	17,549,957.55	0.00	1,048,214,909.29
机器设备	551,029,141.94	131,059,087.60	110,749,399.33	571,338,830.21
运输工具	48,987,460.55	473,225.32	199,818.68	49,260,867.19
电子及办公设备	74,440,089.16	1,999,560.55	82,102.17	76,357,547.54
		本期计提		
二、累计折旧合计	<u>484,733,093.45</u>	<u>45,645,368.93</u>	<u>5,876,367.81</u>	<u>524,502,094.57</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	216,797,735.19	21,088,005.18	20,408.55	237,865,331.82
机器设备	222,608,197.34	21,083,795.77	4,642,452.71	239,049,540.40
运输工具	28,782,080.77	1,598,599.35	1,200,403.66	29,180,276.46
电子及办公设备	16,545,080.15	1,874,968.63	13,102.89	18,406,945.89
三、固定资产减值准备累				
计金额合计	<u>10,721,740.23</u>			<u>10,721,740.23</u>
其中：房屋、建筑物	6,046,119.20			6,046,119.20
机器设备	4,675,621.03			4,675,621.03
运输工具				
电子及办公设备				
四、固定资产账面价值合				
计	<u>1,209,666,809.71</u>			<u>1,209,948,319.43</u>
其中：房屋、建筑物	807,821,097.35			804,303,458.27
机器设备	323,745,323.57			327,613,668.78
运输工具	20,205,379.78			20,080,590.73
电子及办公设备	57,895,009.01			57,950,601.65

本期由在建工程转入固定资产原价为30,137,817.89元。

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
电子及办公设备	4,452.50
机器设备	1,741,615.96
合计	<u>1,746,068.46</u>

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

13. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江动开发区工业园	130,564,665.50		130,564,665.50	138,185,525.85		138,185,525.85
江动上冈产业园	15,486,112.99		15,486,112.99	330,772.09		330,772.09
多缸机柔性线	403,559.83		403,559.83	403,559.83		403,559.83

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程-引水渠修复工程	4,248,862.02		4,248,862.02	4,190,221.02		4,190,221.02
2015 储量核实工程	3,948,205.79		3,948,205.79	3,797,262.39		3,797,262.39
明鑫混合斜井主立风井	4,045,928.09		4,045,928.09	4,045,928.09		4,045,928.09
中凯林周矿项目	52,407,802.24		52,407,802.24	52,407,802.24		52,407,802.24
5240 巷道平硐	14,015,775.35		14,015,775.35	14,015,775.35		14,015,775.35
5280 平硐存窿量	4,798,481.73		4,798,481.73	4,798,481.73		4,798,481.73
JF188 系列大马力箱体专机设备委托制造工程	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
其他项目	38,982,737.68	1,284,380.77	37,698,356.91	25,367,952.64	1,284,380.77	24,083,571.87
合计	<u>271,502,131.22</u>	<u>1,284,380.77</u>	<u>270,217,750.45</u>	<u>250,143,281.23</u>	<u>1,284,380.77</u>	<u>248,858,900.46</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
江动开发区工业园	196,015.00 万元	138,185,525.85	6,174,758.58	9,753,463.09	4,042,155.84	37.22
江动上冈产业园	35,000.00 万元	330,772.09	19,679,494.73	3,076,068.36	1,448,085.47	96.06
合计	<u>231,015.00 万元</u>	<u>138,516,297.94</u>	<u>25,854,253.31</u>	<u>12,829,531.45</u>	<u>5,490,241.31</u>	

接上表：

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
江动开发区工业园	37.22	30,695,044.83			募集资金、金融机构贷款	130,564,665.50
江动上冈产业园	96.06	4,828,744.02			金融机构贷款	15,486,112.99
合计		<u>35,523,788.85</u>				<u>146,050,778.49</u>

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

14. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,965,280,230.23</u>	<u>4,009,942.81</u>		<u>1,969,290,173.04</u>
土地使用权	243,408,935.07			243,408,935.07
软件	11,468,319.97	39,092.53		11,507,412.50
专有技术	159,682,063.22	2,024,716.98		161,706,780.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标	65,185,842.80			65,185,842.80
矿权	1,485,475,224.55	1,946,133.30		1,487,421,357.85
专利技术	59,844.62			59,844.62
二、累计摊销额合计	<u>352,500,740.33</u>	<u>15,031,244.96</u>		<u>367,531,985.29</u>
土地使用权	33,397,690.80	2,488,480.25		35,886,171.05
软件	6,229,524.58	366,353.07		6,595,877.65
专有技术	94,056,873.23	12,176,411.64		106,233,284.87
商标	29,978,435.01			29,978,435.01
矿权	188,803,300.01			188,803,300.01
专利技术	34,916.70			34,916.70
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>1,612,779,489.90</u>			<u>1,601,758,187.75</u>
土地使用权	210,011,244.27			207,522,764.02
软件	5,238,795.39			4,911,534.85
专有技术	65,625,189.99			55,473,495.33
商标	35,207,407.79			35,207,407.79
矿权	1,296,671,924.54			1,298,618,057.84
专利技术	24,927.92			24,927.92

(1) 通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 1.76%。

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	处置子公司减少	计入当期损益	
柴油机开发	18,156,128.16	2,877,703.47				21,033,831.63
拖拉机开发	5,006,546.88	622,285.93				5,628,832.81
割草机	6,626,726.04	249,290.02				6,876,016.06
联合收割机开发	7,282,252.58	702,892.47				7,985,145.05
插秧机	6,557,847.64	1,372,464.29				7,930,311.93
09QY606B(DPS6500)	167,338.97					167,338.97
JD37810MY602B	30,404.39					30,404.39
(09MG607B)JD550	5,614.37					5,614.37

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	处置子公司减少	计入当期损益	
园林机械研发	4,094,214.67	1,073,756.80				5,167,971.47
变频发电机组以及开发	1,841,967.52	478,195.65				2,320,163.17
JF440 发动机	211.68					211.68
BS 降本开发	4,005,367.66	301,212.69				4,306,580.35
C 类项目研发	1,357,944.69	73,881.26				1,431,825.95
JFV440 动力开发	6,728,819.74	97,148.15				6,825,967.89
扫雪机启动电机	191.01	191.01				382.02
农资商城平台	126,900.00					126,900.00
电子商务系统	341,560.51					341,560.51
G01-JFV130 排放攻关		165,318.25				165,318.25
G05-V 型双缸汽油机开发 725cc		16,145.37				16,145.37
合计	<u>62,330,036.51</u>	<u>8,030,485.36</u>				<u>70,360,521.87</u>

注：开发支出情况说明：

项目	资本化开始起点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
农业机械开发	项目设计完成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力	截止至本期末，该项目目前处于样机试制阶段
电子商务系统	项目设计完成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力	截止至本期末，该项目目前处于试运行阶段

16. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并形成	<u>126,359,106.00</u>					<u>126,359,106.00</u>
其中：江淮动力美国有限公司	31,307,143.08					31,307,143.08
上海农易信息技术有限公司	95,051,962.92					95,051,962.92
收购子公司少数股东股权形成	408,461.96					408,461.96
合计	<u>126,767,567.96</u>					<u>126,767,567.96</u>

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并形成	<u>31,307,143.08</u>					<u>31,307,143.08</u>
其中：江淮动力美国有限公司	31,307,143.08					31,307,143.08

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购子公司少数股东股权	408,461.96					408,461.96
合计	31,715,605.04					31,715,605.04

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

上述(1)中,非同一控制下企业合并形成的商誉中,28,790,141.84元系2007年子公司江淮动力美国有限公司收购其子公司All Power America, LLC形成,2,517,001.24元系2008年子公司江淮动力美国有限公司收购其子公司Universal Product Concepts, Inc.产生;95,051,962.92元系2014年收购上海农易信息技术有限公司形成。收购子公司少数股东股权形成的商誉408,461.96元系2007年12月6日本公司以现金8,658,960元人民币收购江苏江动集团有限公司持有的江苏江淮动力有限公司6.67%股权、江苏江动集团进出口有限公司5%股权、上海埃蓓安国际贸易有限公司20%股权产生。

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。经测试,本期需计提商誉减值准备金额为13,412,091.85元。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
地质勘探	3,804,438.10		125,616.00		3,678,822.10
装修支出	3,496,483.76	361,350.00	360,710.42		3,497,123.34
两矿地质储量年报编制费用	482,676.32		35,200.00		447,476.32
合计	7,783,598.18	361,350.00	521,526.42		7,623,421.76

18. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,782,626.29	29,084,436.50	138,637,206.60	28,612,623.55
内部交易未实现利润	6,694,504.20	1,004,175.63	6,694,504.20	1,004,175.63
可抵扣亏损	232,746,940.19	66,769,327.20	201,932,508.78	62,693,970.73

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
专项储备对固定资产折旧的影响	8,511,863.17	2,127,965.79	8,511,863.17	2,127,965.79
合计	<u>389,735,933.85</u>	<u>98,985,905.12</u>	<u>355,776,082.75</u>	<u>94,438,735.70</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并				
资产评估增值	667,083,020.33	117,687,779.41	667,083,020.33	117,687,779.41
合计	<u>667,083,020.33</u>	<u>117,687,779.41</u>	<u>667,083,020.33</u>	<u>117,687,779.41</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,079,181.13	50,079,181.13
可抵扣亏损	150,612,642.73	150,612,642.73
合计	<u>200,691,823.86</u>	<u>200,691,823.86</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016	8,474,612.82	8,474,612.82	
2017	10,816,776.03	10,816,776.03	
2018	15,838,263.19	15,838,263.19	
2019	7,317,769.12	7,317,769.12	
2020	108,165,221.57	108,165,221.57	
合计	<u>150,612,642.73</u>	<u>150,612,642.73</u>	

19. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	210,000,000.00	
抵押借款	101,000,000.00	
保证借款	420,000,000.00	804,000,000.00
合计	<u>731,000,000.00</u>	<u>804,000,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	336,664,503.02	349,056,713.80
商业承兑汇票	50,300,000.00	4,230,000.00
合计	<u>386,964,503.02</u>	<u>353,286,713.80</u>

注：期末无到期但未付的应付票据。

21. 应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	740,912,130.34	539,944,796.87
应付运费	3,603,909.72	1,598,451.37
应付设备款	4,043,678.06	8,353,164.23
应付其他劳务费用		140,900.00
应付工程款	6,961,555.00	7,967,712.51
其他	264,951.23	10,797.78
合计	<u>755,786,224.35</u>	<u>558,015,822.76</u>

（2）期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江永源机电制造有限公司	1,160,131.27	未到结算期
湖南天雁机械有限责任公司	404,278.00	未到结算期
重庆翔澜贸易有限公司	712,436.05	未到结算期
华平信息技术股份有限公司	534,020.00	未到结算期
青岛盈盛机械有限公司	449,310.53	未到结算期
合计	<u>3,260,175.85</u>	

22. 预收款项

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	47,540,867.35	47,303,287.84
合计	<u>47,540,867.35</u>	<u>47,303,287.84</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要预收款项。

23. 应付职工薪酬

（1）分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	39,359,722.57	166,765,805.25	171,933,353.84	34,192,173.98
离职后福利中的设定提存计划负债	125,453.00	17,471,215.54	17,407,149.35	189,519.19
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		912,269.00	912,269.00	
合计	<u>39,485,175.57</u>	<u>185,149,289.79</u>	<u>190,252,772.19</u>	<u>34,381,693.17</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,821,060.28	140,015,462.88	146,654,825.82	9,181,697.34
二、职工福利费		8,035,397.25	8,035,397.25	
三、社会保险费	<u>40,379.25</u>	<u>11,736,741.20</u>	<u>11,677,238.02</u>	<u>99,882.43</u>
其中：1. 医疗保险费	34,695.00	10,184,738.45	10,137,734.25	81,699.20
2. 工伤保险费	3,798.00	1,073,469.55	1,062,307.52	14,960.03
3. 生育保险费	1,886.25	478,533.20	477,196.25	3,223.20
四、住房公积金	32,154.00	3,574,464.28	3,547,926.00	58,692.28
五、工会经费和职工教育经费	22,670,327.32	2,315,262.22	929,489.33	24,056,100.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	795,801.72	1,088,477.42	1,088,477.42	795,801.72
合计	<u>39,359,722.57</u>	<u>166,765,805.25</u>	<u>171,933,353.84</u>	<u>34,192,173.98</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	16,494,243.95	177,183.16
失业养老保险	976,971.59	12,336.03
合计	<u>17,471,215.54</u>	<u>189,519.19</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	912,269.00	
合计	<u>912,269.00</u>	

24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	7,858,170.53	24,478,609.25
2. 增值税	297,182.72	1,135,213.51

税费项目	期末余额	期初余额
3. 营业税	838,003.07	1,868,490.09
4. 资源税		332,112.14
5. 土地使用税	1,535,421.54	1,535,456.89
6. 房产税	2,701,104.73	2,903,440.03
7. 城市维护建设税	93,030.40	152,905.77
8. 教育费附加	64,992.09	87,921.14
9. 代扣代缴个人所得税	167,458.91	193,619.49
10. 其他	204,044.75	260,179.47
合计	<u>13,759,408.74</u>	<u>32,947,947.78</u>

25. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,211,377.28	357,273.59
短期融资券利息	14,208,333.32	5,866,666.66
短期借款应付利息	8,083,083.01	1,678,343.05
合计	<u>25,502,793.61</u>	<u>7,902,283.30</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

26. 其他应付款

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	262,135.77	357,078.85
应付工程款	216,850.00	235,760.00
应付设备款	723,637.27	1,203,452.15
应付采矿权费	247,751,420.13	247,751,420.13
应付咨询顾问费	968,693.30	1,968,573.91
应付股权转让(投资)款	7,600,000.00	7,600,000.00
应付待垫款	3,650,298.39	13,730,676.65
应付保证金	8,633,790.26	19,775,222.39
应付押金	3,332,432.10	8,121,487.24
应付运费	648,908.05	2,093,882.08
代收款项	1,328,560.83	2,310,290.83

项目	期末余额	期初余额
应付水电费	255,375.37	270,960.67
职工社保费用	733,269.59	970,108.28
材料款	630,076.33	887,827.10
代扣代缴税金		93,966.22
其他	5,336,616.94	20,550,027.55
合计	<u>282,072,064.33</u>	<u>327,920,734.05</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆国土资源厅	247,751,420.13	合同尚未履行完毕
合计	<u>247,751,420.13</u>	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	59,700,000.00	47,400,000.00
合计	<u>59,700,000.00</u>	<u>47,400,000.00</u>

28. 其他流动负债

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>

29. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	800,000.00	800,000.00	
质押借款	135,200,000.00	231,200,000.00	4.90%-6.40%
合计	<u>136,000,000.00</u>	<u>232,000,000.00</u>	

30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>330,025,846.00</u>						<u>330,025,846.00</u>
1. 境内法人持股	330,000,000.00						330,000,000.00
2. 高管股份	25,846.00						25,846.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
二、无限售条件流通股份	<u>1,088,777,472.00</u>						<u>1,088,777,472.00</u>
1. 人民币普通股	1,088,777,472.00						1,088,777,472.00
股份合计	<u>1,418,803,318.00</u>						<u>1,418,803,318.00</u>

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,204,024,006.45			1,204,024,006.45
其他资本公积	88,788,741.54	121,550,034.34		210,338,775.88
合计	<u>1,292,812,747.99</u>	<u>121,550,034.34</u>		<u>1,414,362,782.33</u>

（1）本期其他资本公积增加121,550,034.34元系母公司收到东银能源对巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司的利润补偿所致；

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税后归属于母公司	所得税后归属于少数股东		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>-15,680,011.44</u>	12,363,194.59		<u>12,363,194.59</u>			<u>-28,043,206.03</u>
1. 外币财务报表折算差额	-15,680,011.44	12,363,194.59		12,363,194.59			-28,043,206.03
合计	<u>-15,680,011.44</u>	12,363,194.59		<u>12,363,194.59</u>			<u>-28,043,206.03</u>

33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费、维简费	142,587.28		5,177.45	137,409.83
合计	<u>142,587.28</u>		<u>5,177.45</u>	<u>137,409.83</u>

本公司根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提和使用安全生产费。

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,819,662.30			104,819,662.30
合计	<u>104,819,662.30</u>			<u>104,819,662.30</u>

35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	573,846,543.00	562,840,152.77
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	573,846,543.00	562,840,152.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,534,811.68	28,530,198.40
减：提取法定盈余公积		
分配现金股利	14,188,033.18	14,188,033.18
期末未分配利润	<u>575,193,321.50</u>	<u>577,182,317.99</u>

36. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	895,671,974.57	902,861,410.62
其他业务收入	61,946,069.58	82,913,441.52
合计	<u>957,618,044.15</u>	<u>985,774,852.14</u>
主营业务成本	749,334,600.76	803,469,173.37
其他业务成本	40,899,727.21	63,906,825.63
合计	<u>790,234,327.97</u>	<u>867,375,999.00</u>

37. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,251,150.87	7,000.00	5%
资源税		3,417,506.72	6%、3%
城市维护建设税	130,360.43	1,704,589.14	7%、1%
教育费附加附加	67,614.31	1,312,174.60	5%
合计	<u>1,449,125.61</u>	<u>6,441,270.46</u>	

38. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,990,668.09	22,882,728.17
低值易耗品摊销	83,610.16	43,476.16
折旧费、摊销费	959,044.60	880,249.93

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	672,230.76	318,717.28
通讯费	742,666.77	552,887.85
汽车费用	518,564.23	808,664.59
差旅费	5,393,305.79	4,865,969.10
业务招待费	1,278,828.97	1,204,277.95
租赁费	1,953,394.34	1,759,008.23
装卸修理费	111,598.65	98,738.18
会议费	169,111.60	146,519.00
物料消耗	49,058.23	239,138.85
包装费	8,197.05	331,421.18
运输费	13,579,340.94	24,133,857.58
保险费	1,540,295.17	921,149.30
营销策划费	205,307.23	211,399.61
广告宣传费	708,438.71	760,495.22
展览费	467,689.70	761,942.11
劳务费	432,388.24	1,678,809.53
售后服务费	1,693,057.70	3,096,392.75
信息费	21,040.15	785,195.88
其他	1,003,258.59	505,005.11
合计	<u>55,581,095.67</u>	<u>66,986,043.56</u>

39. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,929,688.28	43,627,329.68
招聘费	228,064.00	93,004.03
办公费	573,280.42	1,430,003.42
通讯费	302,643.38	584,286.57
差旅费	1,085,785.88	1,753,252.61
市内交通费	477,553.20	369,167.27
业务招待费	1,412,419.82	2,003,307.10
汽车费用	1,165,186.39	1,837,857.73
会议费	151,220.70	530,045.37
宣传费	223,667.03	322,761.07
图书资料费	22,292.78	124,037.22

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介机构费	3,533,180.55	2,721,135.71
劳务费	159,774.96	359,305.52
劳动保护费	182,317.92	101,118.37
行政缴费	998,085.93	564,488.26
租赁费	4,711,221.54	2,585,055.86
财产保险费	478,339.60	530,202.71
物业管理费	1,162,329.54	1,088,511.60
修理费	375,792.88	312,821.60
网络及软件服务费	111,157.92	59,469.98
低值易耗品摊销	530,341.91	433,191.91
管理性税金	4,389,936.45	7,885,833.53
折旧费	7,273,836.53	7,843,813.52
无形资产摊销	13,173,700.35	16,777,991.50
长期待摊费用摊销	360,710.42	118,015.51
存货盘亏、毁损及报废	-2,133,943.05	-2,672,440.87
物料消耗	144,614.88	622,609.86
董事会会费	22,274.00	
研究费	5,485,899.50	2,320,955.87
诉讼费		701,938.00
活动经费		87,172.02
水电气费	741,870.58	1,639,425.65
运输费	23,346.41	13,170.72
其他	13,430.94	5,563.27
合计	<u>89,310,021.64</u>	<u>96,774,402.17</u>

40. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,596,070.54	49,288,229.46
利息收入	-16,367,078.97	-14,223,218.37
汇兑收益	-7,404,331.63	-1,601,997.37
手续费	179,413.83	1,117,990.41
合计	<u>11,004,073.77</u>	<u>34,581,004.13</u>

41. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	9,165,694.95	9,054,726.77
2. 存货跌价损失	-185,045.37	465,638.26
合计	<u>8,980,649.58</u>	<u>9,520,365.03</u>

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-56,714.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-56,714.00
合 计		<u>-56,714.00</u>

43. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		898,831.60
处置长期股权投资产生的投资收益		8,888,268.71
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		184,780.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,080,000.00	51,607.68
理财收益		56,658.45
合计	<u>1,080,000.00</u>	<u>10,080,146.44</u>

44. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>1,340,116.74</u>	<u>99,426,298.90</u>	<u>1,340,116.74</u>
其中：固定资产处置利得	1,340,116.74	89,661,354.58	1,340,116.74
无形资产处置利得		9,764,944.32	
2. 政府补助	3,202,520.00	2,727,700.00	3,202,520.00
3. 违约赔偿收入	2,713.60	52,500.37	2,713.60
4. 其他	283,766.51	167,141.32	283,766.51
合计	<u>4,829,116.85</u>	<u>102,373,640.59</u>	<u>4,829,116.85</u>

45. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
1. 非流动资产处置损失合计	<u>2,242.55</u>	<u>136,665.21</u>	<u>2,242.55</u>
其中：固定资产处置损失	2,242.55	136,665.21	2,242.55
无形资产处置损失			
2. 对外捐赠	<u>50,425.72</u>	<u>109,792.39</u>	<u>50,425.72</u>
其中：公益性捐赠支出			
3. 赔偿金、违约金及罚款支出	281.03	7,932.33	281.03
4. 其他	249,052.23	17,707.87	249,052.23
合计	<u>302,001.53</u>	<u>272,097.80</u>	<u>302,001.53</u>

46. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>958,308.57</u>	<u>3,864,003.31</u>
其中：当期所得税	6,066,917.14	10,506,478.85
递延所得税	-5,108,608.57	-6,642,475.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,665,865.23	16,220,743.02
按适用税率计算的所得税费用	999,879.78	2,433,111.45
某些子公司适用不同税率的影响	4,145,824.16	1,531,146.35
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-168,901.92	-147,726.66
不可抵扣的费用	2,371,633.07	2,566,286.35
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-15,325,852.66	-14,629,323.27
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	8,935,726.14	12,110,509.09
所得税费用合计	<u>958,308.57</u>	<u>3,864,003.31</u>

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	16,367,078.97	16,383,278.56
政府补助及其他营业外收入有关的现金	3,205,233.00	3,014,700.38
收到与其他往来有关的现金	27,509,882.83	104,548,494.86
合计	<u>47,082,194.80</u>	<u>123,946,473.80</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与销售费用有关的现金	37,406,925.83	43,223,065.46
支付与管理费用有关的现金	24,758,209.15	22,396,359.15
支付与财务费用有关的现金	179,413.83	1,117,990.41
支付与其他往来及支出有关的现金	37,196,141.74	87,834,343.08
合计	<u>99,540,690.55</u>	<u>154,571,758.10</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品		44,800,000.00
远期结汇产生的收益		192,699.17
合计		<u>44,992,699.17</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与保证金有关的现金	213,223,806.15	1,420,222,987.58
合计	<u>213,223,806.15</u>	<u>1,420,222,987.58</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与保证金有关的现金	99,221,290.65	1,297,712,764.69
合计	<u>99,221,290.65</u>	<u>1,297,712,764.69</u>

48. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,707,556.66	12,356,739.71
加：资产减值准备	8,980,649.58	9,520,365.03

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,217,042.71	42,789,460.89
无形资产摊销	15,031,244.96	44,853,879.78
长期待摊费用摊销	521,526.42	658,347.39
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)	-1,337,874.19	-99,289,633.69
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)		56,714.00
财务费用(收益以“—”号填列)	34,596,070.54	49,288,229.46
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,080,000.00	-10,080,146.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,547,169.42	-8,108,063.52
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-11,710,821.34	-36,594,740.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-144,327,940.56	21,481,522.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	83,691,749.26	-100,452,636.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>32,742,034.62</u>	<u>-73,519,960.92</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,591,159,203.47	1,513,948,925.90
减：现金的期初余额	1,489,975,955.89	1,656,871,978.89
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>101,183,247.58</u>	<u>-142,923,052.99</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		<u>25,000,000.00</u>
其中：南京市广润科技小额贷款有限公司		25,000,000.00
处置子公司收到的现金净额		<u>25,000,000.00</u>

项目	本期发生额	上期发生额
(4) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,591,159,203.47	1,489,975,955.89
其中：1. 库存现金	217,428.26	264,561.19
2. 可随时用于支付的银行存款	1,590,941,775.21	1,489,711,394.70
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	1,591,159,203.47	1,489,975,955.89
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		

49. 所有者权益其他项目注释

无。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	173,641,387.63	银行承兑保证金及保函保证金等
应收票据	35,660,703.02	开具小面额银行承兑汇票质押
合计	209,302,090.65	

补充说明：本公司于2011年9月29日将其对子公司西藏中凯矿业股份有限公司账面价值为549,000,000.00元的股权作为质押向国家开发银行江苏省分行取得长期借款270,000,000.00元，借款起止日期为2011年9月29日至2016年9月28日；本公司于2012年11月30日将其对子公司巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司账面价值为407,114,263.72元的股权作为质押向国家开发银行江苏省分行取得长期借款450,000,000.00元，借款起止日期为2012年11月30日至2017年11月29日；本公司于2015年1月13日将其对子公司上海农易信息技术有限公司账面价值为114,000,000.00元的股权作为质押与中国工商银行股份有限公司盐城分行签订并购借款合同，合同约定借款总额为57,000,000.00元，借款期限为2015年1月13日至2019年12月31日，本公司已于2015年1月23日借款41,800,000.00元，于2015年7月3日借款7,600,000.00元。截至本期末长期借款(包括一年内到期的)余额为195,700,000.00元。

51. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,208,106.62
其中：美元	3,396,809.50	6.6312	22,524,923.16

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
越南盾	35,238,480,626.67	1/3298.50	10,683,183.46
应收账款			<u>24,862,957.47</u>
其中：美元	3,749,390.38	6.6312	24,862,957.47
其他应收款			<u>2,853,378.90</u>
其中：美元	430,296.01	6.6312	2,853,378.90
应付账款			<u>205,964,640.31</u>
其中：美元	31,059,934.90	6.6312	205,964,640.31
应付职工薪酬			<u>548,708.52</u>
其中：美元	82,746.49	6.6312	548,708.52
应交税费			<u>-19,515.89</u>
其中：美元	-2,943.04	6.6312	-19,515.89
其他应付款			<u>151,864,197.29</u>
其中：美元	22,901,465.39	6.6312	151,864,197.29

（2）重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
江淮动力美国有限公司	美国	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
江动(越南)机械有限公司	越南	越南盾	其经营所处的主要经济环境中的货币

52. 套期项目及相关套期工具

本公司采用远期结汇合约对冲与汇率变动有关风险。自订立合约日起，该合约按公允价值确认，期末根据合同约定的远期汇率与资产负债表日签订的交割日与该远期合同相同的远期外汇合约约定的远期汇率的差额计算公允价值变动，按公允价值持续计量。有关公允价值为正数，则计为资产，有关公允价值为负数，则计为负债。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下的企业合并。

3. 反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

4. 处置子公司

本期公司未发生处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江淮动力美国有限公司	美国	美国	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江动（越南）机械有限公司	越南	越南	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江苏东禾机械有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	52.20		52.20	通过设立或投资等方式取得
江苏江动柴油机制造有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
农易物联网（上海）有限公司	上海市	上海市	农业物联网	70.00		70.00	通过设立或投资等方式取得
重庆小青蛙网络科技有限公司	重庆市	重庆市	网络科技	51.00		51.00	通过设立或投资等方式取得
重庆农丁农业发展有限责任公司	重庆市	重庆市	农业信息服务	51.00		51.00	通过设立或投资等方式取得
上海合农网络科技有限公司	上海市	上海市	农业信息服务	51.00		51.00	通过设立或投资等方式取得
江苏江淮动力有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
盐城兴动机械有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	75.00		75.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动集团进出口有限公司	盐城市	盐城市	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动盐城齿轮有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	86.016		86.016	同一控制下企业合并取得
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	90.00		90.00	同一控制下企业合并取得
上海埃蓓安国际贸易有限公司	上海市	上海市	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	新疆哈密	新疆哈密	煤炭业	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
西藏中凯矿业股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	金属矿采选	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得
上海农易信息技术有限公司	上海市	上海市	农业信息服务	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司全称	少数股东持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏东禾机械有限公司	47.80%	47.80%	-5,088,572.12		-10,837,800.59
西藏中凯矿业股份有限公司	40.00%	40.00%	-1,163,095.83		361,935,040.22
上海农易信息技术有限公司	40.00%	40.00%	559,625.24		18,234,749.17

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	江苏东禾机械有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司	上海农易信息技术有限公司
流动资产	202,333,854.62	93,736,360.55	80,621,858.86
非流动资产	82,688,752.34	941,658,247.04	18,820,860.18
资产合计	285,022,606.96	1,035,394,607.59	99,442,719.04
流动负债	307,867,857.99	56,937,721.00	32,542,381.81
非流动负债		73,624,463.51	
负债合计	307,867,857.99	130,562,184.51	32,542,381.81
营业收入	76,128,532.57	12,000.00	20,134,876.97
净利润（净亏损）	-10,645,548.37	-2,907,739.58	1,399,063.10
综合收益总额	-10,645,548.37	-2,907,739.58	1,399,063.10
经营活动现金流量	2,661,797.22	-8,277,818.53	-3,317,485.38

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	江苏东禾机械有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司	上海农易信息技术有限公司
流动资产	146,678,924.70	59,412,886.62	76,428,068.62
非流动资产	74,352,505.25	948,486,337.29	11,764,815.15
资产合计	221,031,429.95	1,007,899,223.91	88,192,883.77
流动负债	233,231,132.61	21,605,216.39	22,691,609.64
非流动负债		73,624,463.51	
负债合计	233,231,132.61	95,229,679.90	22,691,609.64
营业收入	52,635,198.97	19,171,724.05	13,846,930.09
净利润（净亏损）	-16,609,084.97	-5,786,003.51	-9,423,049.68
综合收益总额	-16,609,084.97	-5,786,003.51	-9,423,049.68
经营活动现金流量	-20,041,574.32	30,778,896.78	-13,950,852.17

(4) 使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

（5）纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

（6）在子公司所有者权益份额发生变化

无。

（7）投资性主体

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	新疆哈密	新疆哈密	煤炭业	33.33		33.33	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	东葵融资租赁（上海）有限公司
流动资产	149,734.66	
非流动资产	8,637,107.51	
资产合计	<u>8,786,842.17</u>	
流动负债	2,921,959.00	
非流动负债		
负债合计	<u>2,921,959.00</u>	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,864,883.17	
按持股比例计算的净资产份额	1,954,765.56	
调整事项	916,535.85	
对联营企业权益投资的账面价值	2,871,301.41	
存在公开报价的权益投资的公允价值		不适用
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额或本期发生额	
	巴里坤哈萨克自治县石炭窑 矿区联合救护队	东葵融资租赁（上海）有限公司
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	巴里坤哈萨克自治县石炭窑 矿区联合救护队	东葵融资租赁（上海）有限公司
流动资产	149,734.66	
非流动资产	8,637,107.51	
资产合计	<u>8,786,842.17</u>	
流动负债	2,921,959.00	
非流动负债		
负债合计	<u>2,921,959.00</u>	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,864,883.17	
按持股比例计算的净资产份额	1,954,765.56	
调整事项	916,535.85	
对联营企业权益投资的账面价值	2,871,301.41	
存在公开报价的权益投资的公允价值	不适用	
营业收入		7,805,870.07
净利润	-610,432.77	3,146,067.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-610,432.77	3,146,067.93
本期收到的来自联营企业的股利		

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

（4）合营企业或联营企业向公司转移资金能力的重大存在重大限制的说明

无。

（5）在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

无。

（6）重要的共同经营

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,764,800,591.10		<u>1,764,800,591.10</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			136,088,540.28		<u>136,088,540.28</u>
应收账款			562,560,642.95		<u>562,560,642.95</u>
应收利息			1,760,090.11		<u>1,760,090.11</u>
其他应收款			239,614,355.56		<u>239,614,355.56</u>
可供出售金融资产				50,551,487.98	<u>50,551,487.98</u>

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,680,753,634.58		<u>1,680,753,634.58</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据			143,053,800.53		<u>143,053,800.53</u>
应收账款			402,407,686.55		<u>402,407,686.55</u>

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
应收利息			17,150,225.41		<u>17,150,225.41</u>
其他应收款			344,944,400.16		<u>344,944,400.16</u>
可供出售金融资产				50,551,487.98	<u>50,551,487.98</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		731,000,000.00	<u>731,000,000.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		386,964,503.02	<u>386,964,503.02</u>
应付账款		755,786,224.35	<u>755,786,224.35</u>
应付利息		25,502,793.61	<u>25,502,793.61</u>
其他应付款		282,072,064.33	<u>282,072,064.33</u>
一年内到期的非流动负债		59,700,000.00	<u>59,700,000.00</u>
其他流动负债		300,000,000.00	<u>300,000,000.00</u>
长期借款		136,000,000.00	<u>136,000,000.00</u>

接上表:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		804,000,000.00	<u>804,000,000.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		353,286,713.80	<u>353,286,713.80</u>
应付账款		558,015,822.76	<u>558,015,822.76</u>
应付利息		7,902,283.30	<u>7,902,283.30</u>
其他应付款		327,920,734.05	<u>327,920,734.05</u>
一年内到期的非流动负债		47,400,000.00	<u>47,400,000.00</u>
其他流动负债		300,000,000.00	<u>300,000,000.00</u>
长期借款		232,000,000.00	<u>232,000,000.00</u>

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的35.31%（2015年12月31日：46.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的76.24%（2015年12月31日：81.56%）。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4和六、7中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	<u>136,088,540.28</u>	136,088,540.28				
应收利息	<u>1,760,090.11</u>	1,760,090.11				
可供出售金融资产	<u>50,551,487.98</u>	50,551,487.98				

接上表：

项目	期初余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	<u>143,053,800.53</u>	143,053,800.53				
应收利息	<u>17,150,225.41</u>	17,150,225.41				
可供出售金融资产	<u>50,551,487.98</u>	50,551,487.98				
其他流动资产						

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检

测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

于2016年6月30日，本公司94.28%(2015年12月31日：90.05%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	731,000,000.00				<u>731,000,000.00</u>
应付票据	386,964,503.02				<u>386,964,503.02</u>
应付账款	755,786,224.35				<u>755,786,224.35</u>
应付利息	25,502,793.61				<u>25,502,793.61</u>
其他应付款	282,072,064.33				<u>282,072,064.33</u>
一年内到期的非流动负债	59,700,000.00				<u>59,700,000.00</u>
长期借款		136,000,000.00			<u>136,000,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	804,000,000.00				<u>804,000,000.00</u>
应付票据	353,286,713.80				<u>353,286,713.80</u>
应付账款	558,015,822.76				<u>558,015,822.76</u>
应付利息	7,902,283.30				<u>7,902,283.30</u>
其他应付款	327,920,734.05				<u>327,920,734.05</u>
一年内到期的非流动负债	47,400,000.00				<u>47,400,000.00</u>
长期借款		208,400,000.00	11,400,000.00	12,200,000.00	<u>232,000,000.00</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、长期及短期银行借款。按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2016年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约255.68万元（2015年6月30日：114.15万元）。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约16.96% (2015年同期: 16.89%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的, 而约100% (2015年同期: 100%) 的成本以经营单位的记账本位币计价。本公司要求其所有经营单位对于单笔交易金额超过人民币500万元, 且预计合同款项支付是在本公司作出销售或购买的确定承诺后的1个月之后的交易, 采用远期外汇合同来抵销汇率风险。远期外汇合同采用的货币必须与被套期项目的货币相同。本公司的政策是直到作出确定承诺才签订远期合同。

本公司的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商配对, 从而使套期最为有效。

截至2016年6月30日, 本公司对其外币销售的0% (2015年同期: 28.77%) 进行套期保值。

敏感性分析:

假定在其他因素不变的情况下, 管理层预计美元对人民币的汇率上升/下降5个百分点, 将导致公司税后利润以及股东权益增加/减少人民币1,519.73万元。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力, 并保持健康的资本比率, 以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构, 本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年上半年和2015年度, 资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日, 本公司的资产负债率为42.79% (2015年12月31日: 43.28%)。

十、公允价值

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等, 因剩余期限不长, 公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具, 以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次:

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债均为货币资金、应收账款、应付账款等，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。

1、以公允价值计量的资产和负债

无。

十一、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. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏江动集团有限公司	有限责任公司	江苏盐城	罗韶颖	工业加工	28,862.1429 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
26.06	26.06	罗韶宇	915000006219995239

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1在子公司中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2在合营安排或联营企业中的权益。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盐城市江动曲轴制造有限公司	同一母公司控制
重庆东银控股集团有限公司	同一最终控制方

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	30,000.00	2015-10-27	2016-10-27	否
江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	10,000.00	2015-10-14	2016-8-27	否
江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	5,000.00	2015-11-2	2016-12-5	否
江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	15,000.00	2016-1-7	2017-1-6	否
江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	2,000.00	2015-12-25	2016-12-23	否
江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	5,000.00	2015-8-4	2016-8-4	否
重庆东银控股集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	6,000.00	2013-8-8	2016-11-17	否
重庆东银控股集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	27,000.00	2011-9-29	2016-9-28	否
重庆东银控股集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	45,000.00	2012-11-30	2017-11-29	否
重庆东银控股集团有限公司、江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	13,000.00	2016-5-30	2018-1-13	否
重庆东银控股集团有限公司、江苏江动集团有限公司	江苏农华智慧农业科技股份有限公司	30,000.00	2014-7-1	2016-6-30	否
江苏江动集团有限公司	江苏江动集团进出口有限公司	5,000.00	2016-6-23	2018-1-13	否
江苏江动集团有限公司	江苏江动集团进出口有限公司	3,000.00	2016-4-14	2017-4-14	否
江苏江动集团有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司	4,000.00	2016-5-25	2017-5-25	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	江苏江动柴油机制造有限公司	10,000.00	2015-9-28	2016-9-20	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	江苏江动集团进出口有限公司	3,000.00	2015-9-24	2016-9-7	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	江苏江淮动力有限公司	3,000.00	2016-1-25	2016-12-24	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	江苏江淮动力有限公司	8,000.00	2016-4-5	2016-7-18	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	江苏江淮动力有限公司	3,000.00	2016-6-16	2016-12-15	否
江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力有限公司	10,000.00	2014-1-6	2016-11-15	否
江苏江动集团有限公司	江苏东禾机械有限公司	4,500.00	2015-12-7	2016-12-7	否
江苏江动集团有限公司	江苏东禾机械有限公司	2,000.00	2015-8-5	2016-8-4	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏江动集团有限公司	江苏东禾机械有限公司	3,000.00	2015-5-27	2016-7-6	否

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	128.00	135.00

(9) 其他关联方交易情况

无。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	盐城市江动曲轴制造有限公司	123,326.21		123,326.21	

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

无。

2. 以权益结算的股份支付情况

无。

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

无。

2. 其他资产负债表日后情况说明

无。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

（1）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、提供业务类型为依据确定经营分部，将公司业务划分为制造业业务、境外业务、煤及金属矿业务、农业信息业务四大经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。各报告分部具体单位如下：

制造业业务分部：江苏农华智慧农业科技股份有限公司、江苏江淮动力有限公司、江苏江动盐城齿轮有限公司、江苏东禾机械有限公司、江苏江动柴油机制造有限公司、盐城兴动机械有限公司、盐城市江淮

东升压力铸造有限公司；

境外业务分部：江苏江动集团进出口有限公司、江淮动力美国有限公司、江动（越南）机械有限公司、上海埃蓓安国际贸易有限公司；

煤及金属矿业务分部：巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司、西藏中凯矿业股份有限公司、四川东银矿业投资有限责任公司；

农业信息业务分部：上海农易信息技术有限公司、农易物联网（上海）有限公司、重庆小青蛙网络科技有限公司、重庆农丁农业发展有限责任公司、上海合农网络科技有限公司。

本公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制本公司合并财务报表或财务报表时所采用的会计政策一致。本公司在确定分部间交易收入时，以实际交易价格为基础计量。

(2) 报告分部的财务信息(单位：万元)

项目	制造业业务		境外业务		煤及金属矿业务		农业信息业务		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	88,410.42	48,538.51	4,235.86	41,884.81	1.00	6,769.48	3,114.52	1,384.69			95,761.80	98,577.49
二、分部间交易收入	41,600.00	39,033.66							-41,600.00	-39,033.66	0.00	0.00
三、对联营和合营企业的投资收益		89.88				-20.35					0.00	69.53
四、资产减值损失	894.59	901.84	3.47	151.69		-114.01				12.52	898.06	952.04
五、折旧费和摊销费	4,336.07	4,556.27	78.74	84.88	1,199.95	3,866.83	86.42	121.57	523.65		6,224.83	8,629.55
六、利润总额（亏损总额）	2,731.71	3,691.48	-555.47	-892.3	-1,286.89	-1,243.51	-490.00	-1,158.33	267.24	1224.73	666.59	1,622.07
七、所得税费用	67.08	922.85	-70.78	-536.45	-68.91		168.44				95.83	386.40
八、净利润（净亏损）	2,664.62	2,768.63	-484.68	-355.85	-1,217.98	-1,243.51	-658.44	-1,158.33	267.24	1224.73	570.76	1,235.67
九、资产总额	722,213.91	725,375.00	21,130.63	68,602.10	182,657.77	196,248.49	13,982.60	9,546.85	-264,447.56	-299,594.37	675,537.35	700,178.07
十、负债总额	324,783.70	348,550.19	36,168.58	66,361.59	46,747.65	53,630.97	5,198.06	3,683.38	-123,858.46	-150,627.53	289,039.53	321,598.60

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

(1) 计入当期损益的汇兑差额为-7,404,331.63元。

(2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

8. 租赁

(1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	65,905,527.73	67,477,201.51
电子及办公设备	4,452.50	4,452.50
机器设备	1,741,615.96	1,837,603.18
合计	<u>67,651,596.19</u>	<u>69,319,257.19</u>

(3) 融资租赁承租人

无。

(4) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,946,362.56
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	1,946,362.56
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,946,362.56
3 年以上	13,624,537.92
合计	<u>19,463,625.60</u>

(5) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	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	346,535,998.59	51.83			114,325,097.27	29.16		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	321,648,270.95	48.10	84,039,095.66	26.13	277,219,923.11	70.72	77,359,506.43	27.91
组合小计	<u>321,648,270.95</u>	<u>48.10</u>	<u>84,039,095.66</u>		<u>277,219,923.11</u>	<u>70.72</u>	<u>77,359,506.43</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	460,546.20	0.07			460,546.20	0.12		
合计	<u>668,644,815.74</u>	<u>100</u>	<u>84,039,095.66</u>		<u>392,005,566.58</u>	<u>100</u>	<u>77,359,506.43</u>	

(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	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
江苏江动集团进出口有限公司	123,187,303.93			关联方, 预计可收回
江苏江动柴油机制造有限公司	85,801,916.55			关联方, 预计可收回
江苏东禾机械有限公司	75,600,780.24			关联方, 预计可收回
盐城兴动机械有限公司	37,125,412.82			关联方, 预计可收回
上海埃蓓安国际贸易有限公司	14,789,469.96			关联方, 预计可收回
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	10,031,115.09			关联方, 预计可收回
合计	<u>346,535,998.59</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(包括1年)	129,803,044.26	6,490,152.21	5.00
1至2年(包括2年)	103,621,923.52	10,362,192.35	10.00
2至3年(包括3年)	30,052,217.24	9,015,665.17	30.00
3年以上	58,171,085.93	58,171,085.93	100.00
合计	<u>321,648,270.95</u>	<u>84,039,095.66</u>	

(4) 本期计提坏账准备金额6,679,589.23元。本期无重要的收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)
石家庄江淮动力机有限公司	第三方	178,562,607.49	3年以内	26.71
江苏江动集团进出口有限公司	子公司	123,187,303.93	1年以内	18.42
江苏江动柴油机制造有限公司	子公司	85,801,916.55	1年以内	12.83
江苏东禾机械有限公司	子公司	75,600,780.24	2年以内	11.31
盐城兴动机械有限公司	子公司	37,125,412.82	3年以上	5.55
合计		<u>500,278,021.03</u>		<u>74.82</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	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其他应收款	380,028,686.06	92.59			509,363,689.03	94.17		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	26,086,755.86	6.36	6,479,508.08	24.84	26,979,846.60	4.99	5,291,265.76	19.61
组合小计	<u>26,086,755.86</u>	<u>6.36</u>	<u>6,479,508.08</u>		<u>26,979,846.60</u>	<u>4.99</u>	<u>5,291,265.76</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,332,693.27	1.05	4,000,000.00	92.32	4,561,898.01	0.84	4,000,000.00	87.68
合计	<u>410,448,135.19</u>	<u>100</u>	<u>10,479,508.08</u>		<u>540,905,433.64</u>	<u>100</u>	<u>9,291,265.76</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
盐城市土地储备中心	156,358,467.00			预计可收回
江淮动力美国有限公司	122,622,730.46			关联方, 预计可收回
江苏东禾机械有限公司	76,242,456.60			关联方, 预计可收回
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	19,805,032.00			预计可收回
建湖县上冈镇财政管理所	5,000,000.00			预计可收回
合计	<u>380,028,686.06</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (包括 1 年)	14,670,878.13	733,543.91	5.00
1 至 2 年 (包括 2 年)	4,645,883.92	464,588.39	10.00
2 至 3 年 (包括 3 年)	2,126,597.18	637,979.15	30.00
3 年以上	4,643,396.63	4,643,396.63	100.00
合计	<u>26,086,755.86</u>	<u>6,479,508.08</u>	

(4) 本期计提坏账准备金额1,188,242.32元。本期无重要的收回或转回的坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	176,163,499.00	236,163,499.00
资金拆借本金	4,000,000.00	4,000,000.00
未结算往来	200,161,784.24	216,597,977.23
股权转让款		50,000,000.00
备用金/个人借款	20,449,646.35	12,180,572.38
保证金	6,296,597.18	8,763,750.00
代垫费用	1,719,206.58	3,309,379.31
其他	1,657,401.84	9,890,255.72
合计	<u>410,448,135.19</u>	<u>540,905,433.64</u>

(7) 按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	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
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	156,358,467.00	1至2年	38.09	
江淮动力美国有限公司	未结算往来	122,622,730.46	1年以内	29.88	
江苏东禾机械有限公司	未结算往来	76,242,456.60	1年以内	18.58	
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	19,805,032.00	1年以内	4.83	
建湖县上冈镇财政管理所	保证金	5,000,000.00	3年以上	1.22	
合计		<u>380,028,686.06</u>		<u>92.59</u>	

(8) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
江苏江动盐城齿轮有限公司	34,506,400.00		
盐城兴动机械有限公司			
江苏江淮动力有限公司	180,970,071.80		
江苏江动集团进出口有限公司	11,663,346.95		
石家庄江淮动力机有限公司			
盐城市江淮东升压力铸造有限公司			
江淮动力美国有限公司			
上海埃蓓安国际贸易有限公司			

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
江动(越南)机械有限公司	7,220,685.34		
西藏中凯矿业股份有限公司	549,000,000.00		
江苏东禾机械有限公司	37,978,200.00		
四川东银矿业投资有限责任公司			
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭 有限责任公司	407,114,263.72		
江苏江动柴油机制造有限公司	120,000,000.00		
上海农易信息技术有限公司	114,000,000.00		
重庆小青蛙网络科技有限公司	5,100,000.00		
农易物联网(上海)有限公司	4,930,000.00		
上海合农网络科技有限公司	2,040,000.00	2,891,283.67	
重庆农丁农业发展有限责任公司	2,550,000.00	2,550,000.00	
合计	<u>1,477,072,967.81</u>	<u>5,441,283.67</u>	

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益 变动	现金红利
江苏江动盐城齿轮有限公司				
盐城兴动机械有限公司				
江苏江淮动力有限公司				
江苏江动集团进出口有限公司				
石家庄江淮动力机有限公司				
盐城市江淮东升压力铸造有限公司				
江淮动力美国有限公司				
上海埃蓓安国际贸易有限公司				
江动(越南)机械有限公司				
西藏中凯矿业股份有限公司				
江苏东禾机械有限公司				
四川东银矿业投资有限责任公司				
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭 有限责任公司				
江苏江动柴油机制造有限公司				
上海农易信息技术有限公司				
重庆小青蛙网络科技有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
农易物联网（上海）有限公司				
上海合农网络科技有限公司				
重庆农丁农业发展有限责任公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
江苏江动盐城齿轮有限公司			34,506,400.00	
盐城兴动机械有限公司				7,500,000.00
江苏江淮动力有限公司			180,970,071.80	
江苏江动集团进出口有限公司			11,663,346.95	
石家庄江淮动力机有限公司				
盐城市江淮东升压力铸造有限公司				1,800,000.00
江淮动力美国有限公司				8,118,936.00
上海埃蓓安国际贸易有限公司				15,217.87
江动(越南)机械有限公司			7,220,685.34	
西藏中凯矿业股份有限公司			549,000,000.00	
江苏东禾机械有限公司			37,978,200.00	
四川东银矿业投资有限责任公司				
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司			407,114,263.72	
江苏江动柴油机制造有限公司			120,000,000.00	
上海农易信息技术有限公司			114,000,000.00	
重庆小青蛙网络科技有限公司			5,100,000.00	
农易物联网（上海）有限公司			4,930,000.00	
上海合农网络科技有限公司			4,931,283.67	
重庆农丁农业发展有限责任公司			5,100,000.00	
合计			<u>1,482,514,251.48</u>	<u>17,434,153.87</u>

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	185,189,646.00	155,667,105.14
其他业务收入	26,828,210.61	46,563,534.53
合计	<u>212,017,856.61</u>	<u>202,230,639.67</u>
主营业务成本	147,484,338.65	131,288,909.80
其他业务成本	17,491,370.06	32,982,185.06
合计	<u>164,975,708.71</u>	<u>164,271,094.86</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		898,831.60
处置长期股权投资产生的投资收益		2,530,546.16
持有可供出售金融资产产生的投资收益	1,020,000.00	
合计	<u>1,020,000.00</u>	<u>3,429,377.76</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.0109	0.0109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.35%	0.0084	0.0084

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,336,334.19	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,202,520.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,278.87	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>4,525,575.32</u>	
减：所得税影响金额	897,982.33	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,627,592.99</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,581,321.54	
归属于少数股东的非经常性损益	46,271.45	