

江苏清拖农业装备有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2016）第 19512 号

江苏清拖农业装备有限公司：

我们审计了后附的江苏清拖农业装备有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年度及 2016 年 1-6 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量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贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日财务状况以及 2015 年度和 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年十月二十八日



资产负债表

2016年6月30日

编制单位：江苏清拖农业装备有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	四、1	54,137,121.98	50,917,410.47
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	四、2	100,000.00	1,490,000.00
应收账款	四、3	61,750,678.07	42,096,706.95
预付款项	四、4	3,917,288.44	2,140,620.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	12,468,456.67	15,426,238.95
存货	四、6	97,603,929.89	114,861,747.76
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	四、7	11,171,606.23	14,088,312.68
流动资产合计		241,179,081.28	241,051,037.33
非流动资产：			
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	四、8	105,164,095.88	109,306,944.93
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	四、9	11,920,925.36	15,713,330.00
开发支出	四、9		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、10	151,712.61	151,712.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,239,733.85	125,174,987.54
资产总计		361,418,815.13	366,226,024.87

法定代表人：张朋起

主管会计工作负责人：李震东

会计机构负责人：朱艳

资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位: 江苏清拖农业装备有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	四、11	67,000,000.00	75,000,000.00
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	四、12	36,830,000.00	14,180,000.00
应付账款	四、13	65,975,362.19	65,295,839.29
预收款项	四、11	866,721.48	1,336,566.91
应付职工薪酬	四、15	1,428,727.65	1,153,191.92
应交税费	四、16	1,399,686.74	1,399,385.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、17	17,312,397.22	20,567,448.09
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		190,812,898.28	179,232,431.23
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			
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			
负债合计		190,812,898.28	179,232,431.23
所有者权益:			
实收资本	四、18	101,300,000.00	101,300,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	四、19	15,117,000.00	15,117,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、20	12,731,692.92	12,731,692.92
一般风险准备			
未分配利润	四、21	11,151,223.93	57,511,897.72
所有者权益合计		170,605,916.85	186,993,590.61
负债和所有者权益总计		361,418,815.13	366,226,021.87

法定代表人: 张朋起

主管会计工作负责人: 李耀东

会计机构负责人: 朱德

利润表

2016年1-6月

编制单位：江苏清拖农业装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入	四、22	77,320,019.74	155,093,797.72
减：营业成本	四、22	75,416,360.62	137,874,053.70
营业税金及附加	四、23	13.72	8,501.64
销售费用		3,736,009.14	7,585,220.35
管理费用		10,792,777.49	26,577,642.09
财务费用	四、24	1,485,117.98	2,325,008.08
资产减值损失	四、25	2,307,025.93	7,468,283.83
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,447,285.14	-26,744,911.97
加：营业外收入	四、26	59,611.35	905,238.99
其中：非流动资产处置利得		3,000.00	36,446.96
减：营业外支出	四、27		9,783.38
其中：非流动资产处置损失			8,090.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,387,673.79	-25,849,456.36
减：所得税费用	四、28		22,055.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,387,673.79	-25,871,512.05
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-16,387,673.79	-25,871,512.05

法定代表人：张朋起

主管会计工作负责人：李震东

会计机构负责人：朱艳

现金流量表

2016年1-6月

编制单位：江苏清拖农业装备有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,711,868.23	178,255,780.94
收到的税费返还		10,034.16	311,646.25
收到的其他与经营活动有关的现金		4,952,406.32	28,243,135.81
经营活动现金流入小计		70,674,308.71	206,810,563.00
购买商品、接受劳务支付的现金		36,557,018.58	153,459,023.44
支付给职工以及为职工支付的现金		14,125,149.87	32,266,950.14
支付的各项税费		1,066,582.46	1,975,859.23
支付的其他与经营活动有关的现金		4,352,650.73	29,851,758.79
经营活动现金流出小计		56,101,401.64	217,556,591.60
经营活动产生的现金流量净额		14,572,907.07	-10,746,028.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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所支付的现金		880,975.50	3,035,669.84
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		880,975.50	3,035,669.84
投资活动产生的现金流量净额		-880,975.50	-3,035,669.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		27,000,000.00	97,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			27,650,000.00
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	124,650,000.00
偿还债务所支付的现金		35,000,000.00	89,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,502,220.06	4,055,217.10
支付的其他与筹资活动有关的现金		20,900,000.00	
筹资活动现金流出小计		58,402,220.06	93,055,217.10
筹资活动产生的现金流量净额		-31,402,220.06	31,594,782.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,710,288.49	17,813,084.46
加：期初现金及现金等价物余额		34,997,410.47	17,184,326.01
六、期末现金及现金等价物余额		17,287,121.98	34,997,410.47
法定代表人：张朋起	主管会计工作负责人：李震东	会计机构负责人：朱艳	

江苏清拖农业装备有限公司

2015 年度、2016 年 1-6 月财务报表附注

截止 2016 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

江苏清拖农业装备有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由淮安市资产经营有限公司于 2006 年 3 月 10 日在江苏省淮安市成立的国有独资企业。领取由淮安市工商行政管理局核发的注册号为 320800000005018 企业法人营业执照。本公司批准的经营期限为 30 年,注册资本为 10,130 万元人民币。

2011 年 1 月 10 日,上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司与淮安市资产经营有限公司签署了《股权转让合同》,合同约定:淮安市资产经营有限公司将其持有的本公司 51%的国有股权通过江苏淮安产权交易中心以 12,264 万元人民币的价格依法转让给上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司。上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司于 2010 年 9 月 20 日召开的第七届董事会第六次会议审议通过了上述资产收购事项,并于 2011 年 1 月 25 日进行了工商变更登记。

本公司经批准的经营范围为拖拉机及农机具、机床及机械设施制造与销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

公司注册地:淮安市青岛路 58 号

法定代表人:张朋起

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(七) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等，将持有的金融工具划分为：应收款项；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。除应收关联方以外的单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本公司对应收关联方的款项不计提坏帐准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

根据应收款项发生年限进行分析。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额虽不重大的具体标准为：金额在 100 万元以下，且账龄超 3 年以上；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：

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

（九）存货核算方法

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、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已

计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分期摊销法；

(2) 包装物采用分期摊销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资的核算

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）

转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业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，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期

股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50	10%	1.8%-1.5%
机器设备	10	10%	9%
运输设备	5	10%	18%
电子设备及其他	5	10%	18%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 在建工程核算方法

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销方法
土地使用权	按其土地使用权规定使用年限
电脑软件	按其预计使用年限 5-10 年平均摊销
商标使用权	按其预计使用年限 10 年平均摊销
研发支出	研发产品批量生产后，按其预计使用年限 8 年平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产中的研发支出使用寿命按预计使用寿命 8 年进行摊销，但摊销方法与以前估计未有不同；其他各类无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

(十四) 职工薪酬

1、 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬包括为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内完全支付。

2、 离职后福利

本公司离职后福利计划包括设定提存计划。即指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

3、 辞退福利

本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：本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；本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。

(十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（十八）本报告期内主要会计政策、会计估计的变更和会计差错更正及其影响

1、 本报告期会计政策变更

本公司本报告期内无此事项。

2、 本报告期会计估计变更

本公司本报告期内发生的会计估计变更为无形资产研发支出摊销年限按 8 年摊销。

3、 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错更正。

三、税项

公司主要税种和税率：

1、流转税及附加税费

税种	计税基础	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

2、企业所得税

2013 年 9 月 25 日，本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认证并颁发 GF201332000029 号高新技术企业证书，享受高新技术企业优惠税率 15%。原高新技术企业证书目前到期，相关手续

正在办理中。

3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	7,240.44	1.00	7,240.44	6,403.55	1.00	6,403.55
小计			7,240.44			6,403.55
银行存款						
人民币	17,279,391.51	1.00	17,279,391.51	34,990,516.89	1.00	34,990,516.89
美元	70.30		430.24	70.80		459.75
欧元	7.91		59.79	7.94		30.28
小计			17,279,881.54			34,991,006.92
其他货币资金						
人民币	36,850,000.00	1.00	36,850,000.00	15,950,000.00	1.00	15,950,000.00
美元						
小计			36,850,000.00			15,950,000.00
合计			54,137,121.98			50,947,410.47

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	36,850,000.00	15,950,000.00

本公司在编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从现金及现金等价物中扣除。

(二) 应收票据

种类	2016年6月30日	2015年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	1,490,000.00

1. 期末无已质押的应收票据。
2. 期末无已贴现未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票。
3. 期末集团无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。

4. 期末已背书未到期的票据总金额 996,300.00 元, 金额最大的前五项列示如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
石河子开发区伏峰贸易有限公司	2016.01.20	2016.07.20	500,000.00
常州东风农机集团有限公司	2016.03.10	2016.09.10	100,000.00
无锡英菲尼特动力科技有限公司	2016.02.19	2016.08.19	100,000.00
金湖众成装备有限公司	2016.06.03	2016.12.03	100,000.00
郑州金梁建材有限公司	2016.01.28	2016.07.28	100,000.00
合计			900,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	65,668,187.86	97.49%	3,917,509.79	5.97%
单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款	1,688,517.50	2.51%	1,688,517.50	100.00%
合 计	67,356,705.36	100.00%	5,606,027.29	8.32%

(续)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	43,715,806.96	96.28%	1,649,100.01	3.77%
单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款	1,688,517.50	3.72%	1,688,517.50	100.00%
合 计	45,404,324.46	100.00%	3,337,617.51	7.35%

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	19,337,388.83	73.25%	986,717.78	31,510,199.73	69.35%	630,209.99

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1-2年	7,513,388.05	11.15%	375,669.40	7,648,356.07	16.83%	382,417.80
2-3年	4,655,975.91	6.91%	465,597.59	4,161,452.16	9.17%	416,445.22
3-5年	4,143,880.01	6.15%	2,071,940.02	404,944.00	0.89%	202,472.00
5年以上	17,555.00	0.03%	17,555.00	17,555.00	0.04%	17,555.00
合计	65,668,187.86	97.49%	3,917,509.79	43,745,806.96	96.28%	1,619,100.01

(2) 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应收账款中欠款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
蚌埠市瑞丰农机有限公司	非关联方	4,658,597.60	1年以内	6.92%
利辛县恒达农机销售有限公司	非关联方	3,781,888.00	1年以内	5.62%
亳州市富源农机有限公司	非关联方	1,811,190.00	1年以内	2.73%
随州市悦田农机销售有限公司	非关联方	2,153,290.00	1年以内	3.20%
阜新北斗农机有限责任公司	非关联方	2,617,820.00	2-3年	3.93%
合计		15,085,785.60		22.40%

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,831,591.63	97.07%	1,846,310.05	86.25%
1-2年	73,149.00	1.85%	46,694.75	2.18%
2-3年	39,859.81	1.01%	48,897.40	2.29%
3年以上	2,688.00	0.07%	198,688.32	9.28%
合计	3,917,288.44	100.00%	2,140,620.52	100.00%

2. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位

及其他关联方款项。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,111,818.75	88.04%	—	—	11,611,818.75	91.02%	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,274,335.27	10.10%	28,894.11	2.27%	928,918.12	5.98%	114,527.92	12.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	235,116.72	1.87%	121,219.96	52.78%	—	—	—	—
合计	12,621,600.74	100.00%	153,114.07	1.21%	15,540,766.87	100.00%	114,527.92	0.74%

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	1,160,755.27	9.20%	23,215.11	928,918.12	5.98%	114,527.92
1—2年	113,580.00	0.90%	5,679.00	—	—	—
合计	1,274,335.27	10.10%	28,894.11	928,918.12	5.98%	114,527.92

(2) 期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质或内容
上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司	关联方	11,111,818.75	1-2年	88.04%	往来款
江苏贸促国际会展有限公司(周建峰)	非关联方	171,570.00	1年以内	1.36%	往来款
淮安经济开发区人民法院	非关联方	270,000.00	1年以内	2.11%	专用基金借款
史婷婷	员工	166,500.00	1年以内	1.32%	备用金
闻依柒	非关联方	121,500.00	1年以内	0.99%	专用基金借款
合计		11,841,418.75		93.84%	

(3) 期末余额中应收股东单位款项 11,111,848.75 元, 详见附注六(三)。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	27,553,328.13	---	27,553,328.13	29,771,151.43	---	29,771,151.43
委托加工物资	910,821.20	---	910,821.20	923,143.10	---	923,143.10
在产品	55,896,774.49	155,073.60	55,741,700.89	64,446,751.37	155,073.60	64,291,680.77
库存商品	12,710,599.31	399,898.08	12,310,701.26	18,179,578.35	399,898.08	17,779,680.27
发出商品	1,087,378.11	---	1,087,378.11	2,093,089.19	---	2,093,089.19
合计	98,158,901.57	554,971.68	97,603,929.89	115,416,719.44	554,971.68	114,861,747.76

2. 期末存货不存在担保及所有权受限等情况。

3. 期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形, 故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	11,171,606.23	14,088,312.68

(八) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、账面原值合计:	202,450,039.93	60,000.00	---	202,510,039.93
其中: 房屋及建筑物	102,033,940.56	---	---	102,033,940.56
机器设备	96,810,295.49	60,000.00	---	96,870,295.49
运输工具	1,925,632.09	---	---	1,925,632.09
电子设备及其他	1,680,171.79	---	---	1,680,171.79
二、累计折旧合计:	93,113,095.00	4,202,819.05	---	97,315,914.05
其中: 房屋及建筑物	23,088,021.31	1,529,061.01	---	24,617,082.32
机器设备	67,385,812.47	2,567,307.29	---	69,953,119.76

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
运输工具	1,193,930.73	86,621.22	---	1,280,551.95
电子设备及其他	1,475,327.49	19,859.50	---	1,495,186.99
三、固定资产账面净值合计	109,306,944.93	---	---	105,164,095.88
其中：房屋及建筑物	78,945,916.25	---	---	77,416,855.21
机器设备	29,424,183.02	---	---	26,917,175.73
运输工具	731,701.36	---	---	645,080.14
电子设备及其他	204,844.30	---	---	184,984.80

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	201,907,694.83	1,073,651.76	531,306.66	202,450,039.93
其中：房屋及建筑物	102,033,940.56	---	---	102,033,940.56
机器设备	96,261,712.31	548,583.15	---	96,810,295.49
运输工具	1,935,891.76	521,046.99	531,306.66	1,925,632.09
电子设备及其他	1,676,150.17	4,021.62	---	1,680,171.79
二、累计折旧合计：	85,243,564.18	8,426,385.50	526,854.68	93,143,095.00
其中：房屋及建筑物	20,044,781.36	3,043,242.95	---	23,088,024.31
机器设备	62,262,414.32	5,123,398.15	---	67,385,812.47
运输工具	1,507,128.07	213,657.34	526,854.68	1,193,930.73
电子设备及其他	1,429,240.43	46,087.06	---	1,475,327.49
三、固定资产账面净值合计	116,664,130.65	---	---	109,306,944.93
其中：房屋及建筑物	81,989,159.20	---	---	78,945,916.25
机器设备	33,999,298.02	---	---	29,424,183.02
运输工具	428,763.69	---	---	731,701.36
电子设备及其他	216,909.71	---	---	204,844.30

2. 2015 年度折旧额 8,426,385.50 元；2016 年 1-6 月折旧额 4,202,849.05 元。

3. 本期由在建工程转入固定资产原值为 0.00 元。

4. 期末用于抵押或担保的固定资产账面原值为 26,527,918.96 元，账面净值

为 2,0944,373.85 元, 详见附注四(十一)。

5. 本公司期末固定资产不存在减值情况, 故未计提固定资产减值准备。

(九) 无形资产及开发支出

1. 无形资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1. 账面原值合计	26,020,371.12	---	---	26,020,371.12
(1) 土地使用权	15,397,763.3	---	---	15,397,763.30
(2) 电脑软件	267,777.78	---	---	267,777.78
(3) 商标使用权	900,000.00	---	---	900,000.00
(4) 研发支出	9,451,830.01	---	---	9,451,830.01
2. 累计摊销合计	5,814,457.01	792,401.64	---	6,606,861.65
(1) 土地使用权	3,028,227.00	153,977.61	---	3,182,204.61
(2) 电脑软件	260,277.68	2,500.02	---	262,777.70
(3) 商标使用权	810,000.00	45,000.00	---	855,000.00
(4) 研发支出	1,715,952.33	590,926.98	---	2,306,879.31
3. 无形资产账面净值合计	20,205,914.11	---	---	19,413,509.47
(1) 土地使用权	12,369,536.30	---	---	12,215,558.66
(2) 电脑软件	7,500.10	---	---	5,000.08
(3) 商标使用权	90,000.00	---	---	45,000.00
(4) 研发支出	7,738,877.71	---	---	7,147,950.73
4. 减值准备合计	4,492,581.11	---	---	4,192,581.11
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 电脑软件	---	---	---	---
(3) 商标使用权	---	---	---	---
(4) 研发支出	4,492,581.11	---	---	4,192,581.11
5. 无形资产账面价值合计	15,713,330.00	---	---	14,920,925.36
(1) 土地使用权	12,369,536.30	---	---	12,215,558.66
(2) 电脑软件	7,500.10	---	---	5,000.08
(3) 商标使用权	90,000.00	---	---	45,000.00
(4) 研发支出	3,246,293.60	---	---	2,655,366.62

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1. 账面原值合计	21,378,329.75	4,642,011.37	---	26,020,371.12
(1) 土地使用权	15,397,763.30	---	---	15,397,763.30
(2) 电脑软件	257,777.78	10,000.00	---	267,777.78
(3) 商标使用权	900,000.00	---	---	900,000.00
(4) 研发支出	4,822,788.67	4,632,011.37	---	9,454,830.01
2. 累计摊销合计	4,095,747.81	1,718,709.17	---	5,814,457.01
(1) 土地使用权	2,720,271.61	307,955.36	---	3,028,227.00
(2) 电脑软件	252,777.62	7,500.06	---	260,277.68
(3) 商标使用权	720,000.00	90,000.00	---	810,000.00
(4) 研发支出	402,698.58	1,313,253.75	---	1,715,952.33
3. 无形资产账面净值合计	17,282,581.91	---	---	20,205,914.11
(1) 土地使用权	12,677,491.66	---	---	12,369,536.30
(2) 电脑软件	5,000.16	---	---	7,500.10
(3) 商标使用权	180,000.00	---	---	90,000.00
(4) 研发支出	4,420,090.09	---	---	7,738,877.71
4. 减值准备合计	---	4,492,584.11	---	4,492,584.11
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 电脑软件	---	---	---	---
(3) 商标使用权	---	---	---	---
(4) 研发支出	---	4,492,584.11	---	4,492,584.11
5. 无形资产账面价值合计	17,282,581.91	---	---	15,713,330.00
(1) 土地使用权	12,677,491.66	---	---	12,369,536.30
(2) 电脑软件	5,000.16	---	---	7,500.10
(3) 商标使用权	180,000.00	---	---	90,000.00
(4) 研发支出	4,420,090.09	---	---	3,216,293.60

2. 2015 年度摊销额 1,718,709.17 元; 2016 年 1-6 月摊销额 792,404.64 元。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产账面原值为 15,397,763.30 元, 账面净值为 12,215,558.74 元, 详见附注四(十一)。

4. 本期计提无形资产减值准备 0.00 元。

(十) 递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	4,435,481.77	154,712.61	4,435,481.77	154,712.61
可抵扣亏损	---	---	25,819,456.36	---
合 计	4,435,481.77	154,712.61	30,284,938.13	154,712.61

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	57,000,000.00	65,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	67,000,000.00	75,000,000.00

注:

(1) 本期新增借款金额为 27,000,000.00 元, 归还借款金额为 35,000,000.00 元, 截止 2016 年 06 月 30 日, 未还款余额为 67,000,000.00 元。

(2) 期末抵押借款 57,000,000.00 元, 以账面原值为 26,527,918.96 元、净值 20,944,373.85 元的房屋建筑物和账面原值 15,397,763.30 元, 净值 12,215,558.74 元的土地作为抵押物;

(3) 期末保证借款 10,000,000.00 元由上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司提供连带责任保证。

(十二) 应付票据

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	36,830,000.00	14,180,000.00

1. 以上票据均于 6 个月内到期。

2. 期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据金

额。

3. 期末余额中无应付其他关联方票据金额。

(十三) 应付账款

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	31,856,035.66	53,635,514.33
1-2年(含2年)	21,152,061.86	5,155,078.09
2-3年(含3年)	3,608,835.21	719,116.75
3年以上	6,058,129.16	5,756,130.12
合计	65,975,362.19	65,295,839.29

注：期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十四) 预收款项

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	228,708.10	798,610.71
1-2年(含2年)	181,599.18	86,160.33
2-3年(含3年)	12,618.33	99,101.35
3年以上	110,768.87	352,391.52
合计	866,724.48	1,336,566.91

1. 期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2. 期末余额中无预收其他关联方款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、短期薪酬	1,153,191.92	7,503,222.23	7,149,121.17	1,507,292.98
二、离职后福利-设定提存计划	---	2,017,486.73	2,126,052.06	-78,565.33
三、辞退福利	---	---	---	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	1,153,191.92	9,550,708.96	9,275,176.23	1,128,727.65

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	1,711,654.28	26,396,205.22	26,951,661.58	1,153,194.92
二、离职后福利-设定提存计划	---	6,385,499.68	6,385,499.68	---
三、辞退福利	---	43,701.60	43,701.60	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	1,711,654.28	32,825,409.50	33,383,868.86	1,153,194.92

2. 短期薪酬列示:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,857.18	5,190,926.90	5,190,926.90	4,857.18
二、职工福利费	2,000.00	---	---	2,000.00
三、社会保险费	63,093.00	937,751.81	939,566.00	61,278.81
其中: 医疗保险费	63,093.00	800,223.12	800,223.12	63,093.00
工伤保险费	---	88,962.32	89,671.38	-712.06
生育保险费	---	48,566.40	49,668.50	-1,102.10
四、住房公积金	959,865.30	706,650.00	711,740.00	954,775.30
五、工会经费和职工教育经费	-58,845.66	408,347.22	47,315.00	302,156.56
六、短期带薪缺勤	---	---	---	---
七、其他	182,225.10	259,546.27	259,546.27	182,225.10
合计	1,153,194.92	7,503,222.23	7,149,124.17	1,507,292.98

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,052,554.18	19,963,623.39	21,011,320.39	1,857.18
二、职工福利费	2,000.00	853,435.53	853,435.53	2,000.00
三、社会保险费	67,619.00	2,042,079.38	2,046,635.38	63,093.00
其中: 医疗保险费	63,093.00	1,588,630.52	1,588,630.52	63,093.00
工伤保险费	---	305,360.60	305,360.60	---
生育保险费	4,556.00	148,088.26	152,644.26	---
四、住房公积金	971,701.30	2,226,092.00	2,237,928.00	959,865.30
五、工会经费和职工教育经费	-382,250.20	1,083,221.82	759,817.28	-58,845.66
六、短期带薪缺勤	---	---	---	---
七、其他	---	227,753.10	45,528.00	182,225.10
合计	1,711,654.28	26,396,205.22	26,951,661.58	1,153,194.92

3. 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	---	1,927,749.66	2,018,525.80	-90,776.11
2、失业保险费	---	119,737.07	107,526.26	12,210.81
3、企业年金缴费	---			
合计	---	2,047,486.73	2,126,052.06	-78,565.33

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	---	5,942,519.12	5,942,519.12	---
2、失业保险费	---	442,980.56	442,980.56	---
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	6,385,499.68	6,385,499.68	---

(十六) 应交税费

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
土地使用税	768,463.60	768,463.60
企业所得税	-90,180.24	-90,180.24
个人所得税	---	---
房产税	721,389.66	721,101.66
其他	13.72	---
合计	1,399,686.71	1,399,385.02

(十七) 其他应付款

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,860,388.93	6,238,893.02
1-2 年(含 2 年)	3,759,510.81	2,093,408.91
2-3 年(含 3 年)	1,298,209.39	1,220,243.71
3 年以上	9,394,288.06	11,011,902.45
合计	17,312,397.22	20,567,448.09

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无应付其他关联方款项。

(十八) 实收资本

出资方	2015 年 12 月 31 日	出资比例	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	出资比例
淮安市工业发展投资控股集团有限公司	49,637,000.00	49.00%	---	---	49,637,000.00	49.00%
上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司	51,663,000.00	51.00%	---	---	51,663,000.00	51.00%
合计	101,300,000.00	100.00%	---	---	101,300,000.00	100.00%

(续)

出资方	2014 年 12 月 31 日	出资比例	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	出资比例
淮安市工业发展投资控股集团有限公司	49,637,000.00	49.00%	---	---	49,637,000.00	49.00%
上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司	51,663,000.00	51.00%	---	---	51,663,000.00	51.00%
合计	101,300,000.00	100.00%	---	---	101,300,000.00	100.00%

上述实收资本业经淮安国信会计师事务所有限公司出具的淮国信验报(2009)第 041 号验资报告验证。

(十九) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
其他资本公积	15,417,000.00	---	---	15,417,000.00

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积	15,417,000.00	---	---	15,417,000.00

(二十) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,734,692.92	---	---	12,734,692.92

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,734,692.92	---	---	12,734,692.92

(二十一) 未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	57,541,897.72	83,413,409.77	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	---	---	
调整后期初未分配利润	57,541,897.72	83,413,409.77	
加: 本期净利润	-16,387,673.79	-25,871,512.05	
减: 提取法定盈余公积	---	---	
减: 应付普通股股利	---	---	
期末未分配利润	41,154,223.93	57,541,897.72	

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项目	2016年1-6月	2015年度
营业收入	77,320,019.74	155,093,797.72
其中: 主营业务收入	75,887,870.83	153,735,181.36
其他业务收入	1,432,148.91	1,358,613.36
营业成本	75,446,360.62	137,874,053.70
其中: 主营业务成本	73,744,321.21	136,693,668.58
其他业务成本	1,702,039.41	1,180,385.12

2. 主营业务

产品名称	2016年1-6月		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农机销售	75,887,870.83	73,744,321.21	153,735,181.36	136,693,668.58

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016年1-6月	占公司全部营业收入的比例
蚌埠市瑞丰农机有限公司	4,658,597.60	6.03%
利辛县恒达农机销售有限公司	3,781,888.00	4.90%
亳州市富源农机有限公司	1,811,190.00	2.38%
随州市悦田农机销售有限公司	2,153,290.00	2.78%
阜新北斗农机有限责任公司	2,617,820.00	3.42%
合计	15,085,785.60	19.51%

(续)

客户名称	2015 年度	占公司全部营业收入的比例
淮安市苏盛农机有限公司	9,612,090.00	6.20%
来安县苏盛农机销售有限公司(原来安苏欣农机有限公司)	5,038,500.00	3.25%
滁州市扬子农机有限公司	6,026,030.00	3.39%
蚌埠市瑞丰农机有限公司	11,733,690.00	9.50%
濉溪县德力农机销售有限公司	5,331,215.00	3.41%
合计	40,746,525.00	26.27%

(二十三) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
营业税	---	7,530.53
城市维护建设税	8.00	566.48
教育费附加	5.72	401.63
合计	13.72	8,501.64

(二十四) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	1,667,768.22	1,053,217.10
减: 利息收入	216,951.81	1,789,555.92
汇兑损益	---	10,878.62
其他	34,301.57	48,468.28
合计	1,485,117.98	2,325,008.08

(二十五) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	2,307,025.93	2,420,728.04
存货跌价损失	---	551,971.68
无形资产减值损失	---	4,492,584.11
合计	2,307,025.93	7,468,283.83

(二十六) 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计	3,000.00	36,116.96
其中：处置固定资产利得	3,000.00	---
债务重组利得	---	---
政府补助	---	---
其他	56,611.35	868,792.03
合计	59,611.35	905,238.99

(二十七) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	---	8,090.76
其中：固定资产处置损失	---	8,090.76
其他	---	1,692.62
合计	---	9,783.38

(二十八) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	---	22,055.69
递延所得税调整	---	---
合计	---	22,055.69

五、现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-16,387,673.79	-25,871,512.05
加：资产减值准备	2,307,025.93	7,468,283.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,202,849.05	8,426,385.50
无形资产摊销	792,404.61	1,718,709.17
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-3,000.00	-36,416.96

项目	2016年1-6月	2015年度
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)	1,485,117.98	2,325,003.03
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)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,257,817.87	19,750,589.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,386,261.21	4,702,820.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,301,629.60	-29,229,865.81
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	11,572,907.07	-10,746,028.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物变动情况	---	---
现金的期末余额	17,287,121.98	34,997,410.47
减：现金的期初余额	31,997,410.47	17,181,326.01
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	-17,710,288.49	17,813,084.46

2. 现金和现金等价物的构成：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一、现 金	17,287,121.98	34,997,410.47
其中：库存现金	7,210.41	6,403.55
可随时用于支付的银行存款	17,279,881.51	34,991,006.92
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	17,287,121.98	31,997,410.47

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	组织机构代码
上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司	母公司	股份公司	上海	张朋起	投资管理	1,752,773,758.00	51.00%	51.00%	60722774-6

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
淮安市工业发展投资控股集团有限公司	本公司股东

(三) 关联方交易

1、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应收款	上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司	11,111,848.75	11,611,848.75

七、或有事项

截止2016年06月30日,本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止2016年06月30日,本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止本报告日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截止2016年06月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年度	说明
非流动资产处置损益	3,000.00	28,356.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	---	---	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	说明
企业取得子集团、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	---	---	
非货币性资产交换损益	---	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	
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	---	---	
债务重组损益	---	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---	
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	---	---	
同一控制下企业合并产生的子集团期初至合并日的当期净损益	---	---	
与集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	
除同集团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	---	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	
对外委托贷款取得的损益	---	---	
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	---	---	
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	---	---	
受托经营取得的托管费收入	---	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,611.35	867,099.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	
所得税影响额	-8,941.70	-134,318.31	
少数股东权益影响额(税后)	-21,828.13	-372,957.26	
合计	25,841.52	388,180.01	

江苏清拖农业装备有限公司

2016 年 10 月 28 日

主要经营场所 北京市朝

执行事务合伙人

成立日期 2013年12月01日

合 伙 期 限 2013年12月20日至 长期





Full name 张丹

Sex 女

Date of birth 1972-07-06

Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司

Identity card No. 110105720706612



证书编号: 110201710033
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute: Beijing Association of CPAs

发证日期: 2013年12月27日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更
Registration of the Change of Working Unit

转出协会
Agencies to be transferred from

转出协会名称
Name of the transferor agency

转出协会名称
Name of the transferor agency

转出协会名称
Name of the transferor agency

转出协会名称
Name of the transferor agency

转出协会名称
Name of the transferor agency

转出协会名称
Name of the transferor agency

转出协会名称
Name of the transferor agency

转出协会名称
Name of the transferor agency

- 一、注册会计师执业，应当遵守职业道德规范，诚实守信，勤勉尽责，如实提供信息。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改、冒用或转让。
- 三、注册会计师应当在批准的业务范围内执业，不得承接未经批准的业务。
- 四、本证书如遗失，应当立即向主管注册会计师协会报告，并补办或作废。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



Full name	黄军芳
Sex	女
Date of birth	1985-04-16
Working unit	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	140212198504163027

年度经验登记
Annual Renewal Registration

证书经验符合后，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110001024747

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 12 月 28 日



年 月 日
Year Month Day