

# 吉峰农机连锁股份有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116

# 审计报告

XYZH/2017CDA10152

吉峰农机连锁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉峰农机连锁股份有限公司(以下简称吉峰农机公司)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是吉峰农机公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，吉峰农机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，公允反映了吉峰农机公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月二十五日

## 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	415,822,168.14	415,245,422.11
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	六、2	100,000.00	50,000.00
应收账款	六、3	547,658,501.61	512,142,659.68
预付款项	六、4	180,461,128.57	210,301,787.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	138,653,382.53	121,629,440.55
买入返售金融资产			
存货	六、6	597,446,591.01	655,369,489.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	3,421,606.79	30,307,475.79
其他流动资产	六、8	11,942,012.64	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,895,505,391.29</b>	<b>1,945,046,275.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	5,241,100.11	24,450,800.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	-	45,439,730.47
长期股权投资	六、11	2,048,827.30	5,249,071.41
投资性房地产			
固定资产	六、12	138,816,956.41	131,236,026.63
在建工程	六、13	6,631,827.11	291,859.56
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	六、14	60,456,004.60	48,865,211.45
开发支出			
商誉	六、15	101,067,784.74	101,067,784.74
长期待摊费用	六、16	5,895,567.46	5,793,955.49
递延所得税资产	六、17	7,892,451.00	8,815,585.47
其他非流动资产	六、18	6,073,611.59	6,179,479.66
<b>非流动资产合计</b>		334,124,130.32	377,389,504.88
<b>资产总计</b>		2,229,629,521.61	2,322,435,780.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并资产负债表（续）**

2016年12月31日

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	482,970,000.00	568,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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	六、20	549,573,442.53	512,232,652.00
应付账款	六、21	303,035,523.92	316,585,863.75
预收款项	六、22	229,248,592.19	297,605,219.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	15,814,892.77	14,107,724.06
应交税费	六、24	21,071,450.31	12,633,375.33
应付利息		223,605.73	87,432.50
应付股利	六、25	7,803,155.85	8,471,848.35
其他应付款	六、26	146,204,092.61	154,369,757.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,755,944,755.91	1,884,093,872.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、27	-	2,524,966.88
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	六、28	5,250,884.71	3,609,099.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,250,884.71	6,134,066.64
<b>负 债 合 计</b>		1,761,195,640.62	1,890,227,939.20
<b>股东权益：</b>			
股本	六、29	380,240,380.00	380,240,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	202,527,619.22	199,600,946.66
减：库存股			
其他综合收益	六、31	2,946,980.00	2,946,980.00
专项储备			
盈余公积	六、32	14,906,344.91	14,906,344.91
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-348,650,132.44	-360,410,527.71
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		251,971,191.69	237,284,123.86
少数股东权益		216,462,689.30	194,923,717.19
<b>股东权益合计</b>		468,433,880.99	432,207,841.05
<b>负债和股东权益总计</b>		2,229,629,521.61	2,322,435,780.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		279,703,945.78	276,525,580.15
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		-	50,000.00
应收账款	十七、1	5,602,779.03	7,423,267.76
预付款项		510,039.53	1,727,045.39
应收利息			
应收股利		28,941,096.48	26,085,776.42
其他应收款	十七、2	442,475,702.73	458,243,988.41
存货		359,450.57	692,693.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		3,421,606.79	30,307,475.79
其他流动资产		1,162,598.06	
<b>流动资产合计</b>		762,177,218.97	801,055,826.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,150,800.00	1,150,800.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	45,439,730.47
长期股权投资	十七、3	627,655,408.76	630,193,014.26
投资性房地产			
固定资产		1,672,773.61	3,171,586.72
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		2,245,636.68	3,816,374.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,170.00	59,066.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		632,748,789.05	683,830,572.18
<b>资产总计</b>		1,394,926,008.02	1,484,886,399.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**母公司资产负债表（续）**

2016年12月31日

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		427,500,000.00	427,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		466,713,442.53	455,701,902.00
应付账款		3,092,587.57	7,667,744.44
预收款项		38,000.00	
应付职工薪酬		1,938,015.60	1,218,006.23
应交税费			6,514,995.63
应付利息		197,686.98	
应付股利			
其他应付款		90,645,676.05	154,021,705.51
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			
<b>流动负债合计</b>		990,125,408.73	1,052,124,353.81
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		990,125,408.73	1,052,124,353.81
<b>股东权益：</b>			
股本		380,240,380.00	380,240,380.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,970,245.56	239,970,245.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,906,344.91	14,906,344.91
未分配利润		-230,316,371.18	-202,354,925.16
<b>股东权益合计</b>		404,800,599.29	432,762,045.31
<b>负债和股东权益总计</b>		1,394,926,008.02	1,484,886,399.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2016 年度

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		3,566,285,746.39	3,285,005,429.88
其中：营业收入	六、34	3,566,285,746.39	3,285,005,429.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		3,502,287,912.24	3,266,880,283.66
其中：营业成本	六、34	3,051,034,063.78	2,805,749,745.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	4,560,597.28	3,554,545.70
销售费用	六、36	304,649,381.38	299,554,976.27
管理费用	六、37	108,441,748.94	108,748,155.84
财务费用	六、38	44,187,926.94	38,505,915.68
资产减值损失	六、39	-10,585,806.08	10,766,944.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	4,988,376.98	13,216,683.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-409,944.00	-149,621.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		68,986,211.13	31,341,829.48
加：营业外收入	六、41	4,746,243.01	11,265,024.52
其中：非流动资产处置利得		1,156,711.99	891,633.61
减：营业外支出	六、42	5,406,060.53	1,727,976.08
其中：非流动资产处置损失		720,285.99	856,149.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		68,326,393.61	40,878,877.92
减：所得税费用	六、43	27,640,390.11	8,703,593.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,686,003.50	32,175,284.53
归属于母公司股东的净利润		11,760,395.27	12,691,398.15
少数股东损益		28,925,608.23	19,483,886.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、44	-	-
（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			

6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		40,686,003.50	32,175,284.53
归属于母公司股东的综合收益总额		11,760,395.27	12,691,398.15
归属于少数股东的综合收益总额		28,925,608.23	19,483,886.38
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0309	0.0351
（二）稀释每股收益		0.0309	0.0351

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_\_\_\_元。上年被合并方实现的净利润为\_\_\_\_\_元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2016 年度

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	十七、4	498,497,906.59	556,516,158.83
减：营业成本	十七、4	493,094,270.81	546,524,154.90
税金及附加		523,053.42	448,584.37
销售费用		408,488.13	1,949,583.29
管理费用		27,641,899.02	26,550,031.28
财务费用		16,577,409.79	8,822,176.35
资产减值损失		660,927.04	716,986.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	15,262,973.66	18,178,697.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-25,145,167.96	-10,316,661.15

加：营业外收入		883,740.06	224,627.02
其中：非流动资产处置利得		846.58	23,078.16
减：营业外支出		3,700,018.12	63,982.48
其中：非流动资产处置损失		4,859.98	44,758.75
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		-27,961,446.02	-10,156,016.61
减：所得税费用			
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		-27,961,446.02	-10,156,016.61
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-27,961,446.02	-10,156,016.61
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并现金流量表**  
**2016 年度**

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,454,686,253.06	3,321,350,053.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,084,199.90	27,539,540.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	9,822,530.03	14,181,184.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,485,592,982.99</b>	<b>3,363,070,778.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,932,743,827.09	2,977,087,168.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,458,322.34	121,127,747.37
支付的各项税费		34,441,453.98	23,109,374.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	255,821,445.28	246,693,817.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,342,465,048.69</b>	<b>3,368,018,107.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>143,127,934.30</b>	<b>-4,947,329.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		61,000,000.00	1,900,000.00
取得投资收益收到的现金		62,700.00	62,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,646,643.80	2,107,741.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,329,811.21	20,708,030.22
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	60,152,161.96	97,150,058.48
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>135,191,316.97</b>	<b>121,928,530.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,980,559.89	20,629,205.25

投资支付的现金		41,531,575.95	10,500,000.00
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		-107,126.13	-16,114,207.07
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	31,481,313.61	74,287,427.42
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>87,886,323.32</b>	<b>89,302,425.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,304,993.65</b>	<b>32,626,104.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,550,264.00	4,204,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,550,264.00	4,204,200.00
取得借款所收到的现金		613,300,000.00	601,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	189,779,363.81	255,540,214.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>808,629,627.81</b>	<b>860,744,414.44</b>
偿还债务所支付的现金		671,230,000.00	348,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,690,410.46	40,674,866.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,589,815.10	4,848,189.38
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	252,547,436.42	453,983,509.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>970,467,846.88</b>	<b>842,958,376.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-161,838,219.07</b>	<b>17,786,038.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>474,287.63</b>	<b>12,380.52</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>29,068,996.51</b>	<b>45,477,194.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		112,442,018.10	66,964,823.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>141,511,014.61</b>	<b>112,442,018.10</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：吉峰农机连锁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,397,228.79	562,342,956.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		248,913,390.04	101,293,641.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>755,310,618.83</b>	<b>663,636,598.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		491,564,547.63	597,583,855.70

支付给职工以及为职工支付的现金		7,477,386.71	9,992,007.08
支付的各项税费		602,702.82	1,319,639.81
支付其他与经营活动有关的现金		278,323,062.74	169,009,898.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>777,967,699.90</b>	<b>777,905,400.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,657,081.07</b>	<b>-114,268,802.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		10,757,287.90	12,356,853.71
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		447,386.60	75,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,247,126.77	22,451,400.00
收到其他与投资活动有关的现金		449,347,109.44	11,970,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>465,798,910.71</b>	<b>46,853,253.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,784.62	204,600.00
投资支付的现金		5,572,963.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		417,337,789.12	42,561,961.65
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>422,926,536.74</b>	<b>42,766,561.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,872,373.97</b>	<b>4,086,692.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		547,500,000.00	452,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>547,500,000.00</b>	<b>452,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		547,000,000.00	287,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,839,321.54	24,542,929.92
支付其他与筹资活动有关的现金		5,281,238.48	13,665,634.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>575,120,560.02</b>	<b>325,208,564.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,620,560.02</b>	<b>126,791,435.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>375,187.63</b>	<b>12,488.42</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,030,079.49</b>	<b>16,621,813.46</b>

加：期初现金及现金等价物余额		41,929,680.96	25,307,867.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,899,601.47</b>	<b>41,929,680.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：吉峰  
农机连锁股份  
有限公司

项 目	本金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	380,240,380.00	-	-	-	199,600,946.66	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-360,410,527.71	194,923,717.19	432,207,841.19
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	380,240,380.00	-	-	-	199,600,946.66	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-360,410,527.71	194,923,717.19	432,207,841.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,926,672.56	-	-	-	-	-	11,760,395.27	21,538,972.11	36,226,039.94
（一）综合收益总额											11,760,395.27	28,925,608.23	40,686,003.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,846,869.87	6,846,869.87

1. 股东投入普通股													6,846,869.87	6,846,869.87
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,740,356.34	-9,740,356.34
1. 提取盈余公积									-					-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配													-9,740,356.34	-9,740,356.34
4. 其他														-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
(六) 其他					2,926,672.56								-4,493,149.65	-1,566,477.09
<b>四、本年年末余额</b>	380,240,380.00	-	-	-	202,527,619.22	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-348,650,132.44	216,462,689.30	468,433,880.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：吉峰  
农机连锁股份  
有限公司

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	357,400,000.00	-	-	-	74,329,823.47	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-373,101,925.86	192,423,926.08	268,905,148.60
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	357,400,000.00	-	-	-	74,329,823.47	-	2,946,980.00	-	14,906,344.91	-	-373,101,925.86	192,423,926.08	268,905,148.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,840,380.00	-	-	-	125,271,123.19	-	-	-	-	-	12,691,398.15	2,499,791.11	163,302,692.45
（一）综合收益总额											12,691,398.15	19,483,886.38	32,175,284.53
（二）股东投入和减少资本	22,840,380.00	-	-	-	125,035,911.04	-	-	-	-	-	-	-14,891,898.00	132,984,393.04

1. 股东投入普通股	22,840,380.00				125,035,911.04									-14,891,898.00	132,984,393.04
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,375,472.39	-6,375,472.39
1. 提取盈余公积															-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对股东的分配														-6,375,472.39	-6,375,472.39
4. 其他															-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本															-
2. 盈余公积转增股本															-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 其他															-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取															-
2. 本年使用															-
(六) 其他					235,212.15									4,283,275.12	4,518,487.27
<b>四、本年年末余额</b>	<b>380,240,380.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>199,600,946.66</b>	<b>-</b>	<b>2,946,980.00</b>	<b>-</b>	<b>14,906,344.91</b>	<b>-</b>	<b>-360,410,527.71</b>	<b>194,923,717.19</b>	<b>432,207,841.05</b>		



1. 股东投入普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本年年末余额</b>	380,240,380.00	-	-	-	239,970,245.56	-	-	-	14,906,344.91	-230,316,371.18		404,800,599.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
<b>四、本年年末余额</b>	380,240,380.00	-	-	-	239,970,245.56	-	-	-	14,906,344.91	-202,354,925.16		432,762,045.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

吉峰农机连锁股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身是由四川省农业机械学会及自然人刘君望、王新明、冯蓉于1994年12月8日共同出资组建的有限责任公司，设立时公司名称为四川省吉峰农业工程有限责任公司。2005年11月15日经本公司股东会决议通过公司名称变更为四川吉峰农机连锁有限公司，2008年1月28日，本公司股份制改造完成，更名为四川吉峰农机连锁股份有限公司。2010年2月25日本公司名称变更为现名称。本公司统一社会信用代码：915100002018692710。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1034号”文《关于核准四川吉峰农机连锁股份有限公司首次发行股票并在创业板上市的批复》核准，于2009年10月30日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）22,400,000.00股（每股面值1元），公开发行后股本总额为89,350,000.00股。

2010年6月10日，本公司实施了2009年度利润分配及资本公积转增股本方案，向全体股东每10股转增10股，本次转增后，本公司总股本为178,700,000.00股。

2011年5月25日，本公司实施了2010年度利润分配及资本公积转增股本方案，向全体股东每10股转增10股，本次转增后，本公司总股本为357,400,000.00股。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2604号”文《关于核准吉峰农机连锁股份有限公司向成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》核准，本公司于2015年12月11日向成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）和王宇红非公开发行新股22,840,380股，公开发行后股本总额为380,240,380股。

本公司属农机流通行业，经营范围主要为：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；批发、零售农业机械，机械设备，汽车零配件，摩托车及配件，建筑材料（不含危险化学品），化工材料（不含危险品），交电，日用百货，农副产品（不含棉花、蚕茧、烟叶、粮油），金属材料（不含稀贵金属），通信设备（不含无线通信），办公用品，计算机；销售汽车（不含九座以下乘用车）；制造小型农业机械，通用机械零部件；进出口业；仓储业；装卸搬运；货物运输代理；废旧物资回收；职业技能培训；商务服务业。（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）。

### 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括188个子公司，其中：二级子公司39个，三级子公司108个，四级子公司36个，五级子公司5个。与上年相比，本年因新设成立增加7个子公司

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

司，非同一控制下合并增加1个子公司，因注销减少6个子公司、股权转让失去控制权减少11个子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本集团经营活动自报告期末起12个月，预计不会遭遇清算、解散等影响本集团持续经营的事项。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 非同一控制下的企业合并,合并成本为本集团在购买日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。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;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的,经复核确认后计入当期损益。

#### 4. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 外币财务报表的折算

本集团不存在外币财务报表折算情况。

## 7. 金融资产和金融负债

### (1) 金融工具的确认依据

本集团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。

### (2) 金融资产和金融负债的分类与计量

按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产四类。其中交易性金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,应当直接计入所有者权益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。本集团按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (3) 金融资产的减值

若有客观证据表明除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发生减值,将对其按照以下方法进行减值测试。

#### ①持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日,若有客观证据表明某项持有至到期投资发生减值,则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。③可供出售金融资产的减值

资产负债表日,如果持有的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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。本集团在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时,即使该金融资产没有终止确认,也应当将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失应当转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### (4) 金融资产转移的确认和计量

①金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

#### ②金融资产转移的确认

A、如果已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,将终止确认该金融资产;如果保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不应当终止确认该金融资产。

B、如果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,但放弃了对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产;如果未放弃对该金融资产控制的,则按照其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。

#### ③金融资产转移的计量

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:

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的,应当在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债,并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。本集团与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的,应当就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,本集团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:

A、终止确认部分的账面价值;

B、终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果本集团仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,则继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得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。

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,且未放弃对该金融资产控制的,根据《企业会计准则第23号—金融资产转移》第九条规定确认的相关资产和负债,应当充分反映保留的权利和承担的义务。

### 8. 应收款项的坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

#### A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

#### B. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易单位对象	按交易对象是否为合并范围内单位判断计提
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易单位对象	合并范围内单位不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	1	1
1-2年	7.5	7.5
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	80	80

### C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 9. 存货

(1) 存货分类：本集团存货包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度：存货采用永续盘存制，每年进行定期盘点。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

库存商品、低值易耗品在取得时按实际成本计价；领用或发出库存商品，大机具以个别认定法计价，小机具和配件按先进先出法计价。低值易耗品领用时采用“一次转销法”核算。

(4) 存货跌价准备的计提方法

期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

(5) 存货可变现净值的确定依据

对于库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

对于需要经过加工的材料存货，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。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于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。

### 10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。



## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 11. 固定资产及其折旧核算方法

#### (1) 固定资产确认标准

本集团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，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (2) 固定资产分类

本集团固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备及电子设备及其他共四类。

#### (3) 折旧方法

固定资产折旧按原值扣除其预计净残值和减值准备后，按预计使用寿命采用年限平均法分类计提，各类固定资产的预计使用寿命和年折旧率是根据本集团固定资产的性质和使用情况确定的。本集团各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	残值率	预计使用年限（年）	年折旧率
----	-----	-----------	------

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

房屋建筑物	5%	15-20	4.75%-6.33%
机器设备	5%	5-10	9.50%-19.00%
运输设备	5%	5-10	9.50%-19.00%
电子设备及其他	5%	3-5	19.00%-9.50%

### (4) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等,符合前述固定资产确认标准的,计入固定资产账面价值,同时终止被替代部分的账面价值;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。其中符合固定资产确认条件的固定资产装修费用,在“固定资产”内单设明细科目“装饰装修”核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用平均年限法单独计提折旧。

(5) 每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,复核后如有改变应当作为会计估计变更。

### (6) 固定资产的减值

资产负债表日固定资产的可收回金额低于其账面价值的,应当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。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

## 12. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的房屋建筑物与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及与符合资本化条件的借款费用(详见附注四、12“借款费用”);在建工程按不同的工程项目分类核算。在建工程达到预定可使用状态时,停止利息资本化,按照估计价值确定其成本,并按确定的固定资产折旧方法计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

## 13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认：将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 初始计量：无形资产按取得时的实际成本计量。

①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。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第6号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

③投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 后续计量：本集团应当于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

年度终了，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。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变其摊销期限和摊销方法。对使用

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明其使用寿命是有限的,应当估计其使用寿命,并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变应当作为会计估计变更。

(4) 商誉: 商誉按《企业会计准则第20号—企业合并》第十三条的规定核算形成的,被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值按《企业会计准则第20号—企业合并》第十四条规定和该准则应用指南四.(四)项规定的方法确定。商誉在每年终了按《企业会计准则第8号—资产减值》第六章和该准则应用指南第五项的规定测试和计提。

(5) 资产负债表日资产的可收回金额低于其账面价值的,应当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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 15. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产减值

本集团于会计期末检查长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在企业会计准则第8号第五条规定的各种可能发生减值的迹象,如果发现上述资产存在减值迹象的,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,则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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

本集团对有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计,则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用以实际发生的支出记账,开办费在开始经营时一次摊入当期损益,长期待摊费用按受益期限平均摊销。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,计入长期待摊费用,在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 17. 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的,在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 19. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本集团不再对售出商品实施继续管理权和实际控制权;收入的金额能够可靠的计量;相关的经济利益很可能流入企业;与销售该商品有关成本能够可靠的计量时,确认销售收入的实现。

本集团按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确认商品销售收入金额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额,本集团在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 提供劳务: 在一个会计期间内开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取款项的凭证时, 确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入; 在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

(3) 资产使用: 按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费确认租金收入; 按资金使用协议规定的金额、利率和时间计算资金占用费确认资金使用费收入以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

### 20. 政府补助

本集团将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量, 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益有关的政府补助, 分别以下情况处理:

(1) 用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。集团将能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量, 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额 1 元计量。

### 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产, 当预计到未来期间很

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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时,应当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,减记的金额予以转回。

### 22. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本年无重要会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
应收款项的坏账准备计提方法	2015年度股东大会	2016年6月18日	

1) 由于农机行业的特点变化,以及目前的生产经营和客户信用风险情况,公司根据账龄组合、信用风险最近几年的历史经验,并参考同行业可比上市公司应收款项账龄组合和坏账准备计提比例,对于本公司应收款项的坏账准备计提方法进行了相应调整和变更。

#### 2) 会计估计变更内容

计提应收账款和其他应收款坏账准备的方法,由原来的单一账龄组合(即:既包括了账龄组合,又包括了交易单位组合)变更为两项组合,即账龄组合和交易单位组合。变更后的计提应收账款和其他应收款坏账准备的具体方法是:对合并报表范围外的应收款项按账龄组合计提坏账准备(即所称的账龄组合),而对合并报表范围内各公司之间的应收款项又采用另一种计提坏账准备方法(即所称的交易单位组合)。具体如下:

①本公司原账龄组合中,按账龄分析法计提坏账准备中的账龄“0-6个月”和“6-12个月”区间合并为“1年以内”,账龄“3年以上”区间细分为“3-4年”、“4-5年”、“5年以上”三个区间,各区间计提比例作相应调整。

②合并报表范围内各公司之间的应收款项余额划入交易单位组合,单独计提坏账准备,计提比例为0。

#### A.变更前的会计估计

##### 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月	0	0
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

B.变更后的会计估计

按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易单位对象	按交易对象是否为合并范围内单位判断计提
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易单位对象	合并范围内单位不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	1%	1%
1-2年	7.5%	7.5%
2-3年	15%	15%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	80%	80%

3) 本次会计估计变更对财务报表股东权益、净利润的影响

本次会计估计变更减少2016年度资产减值损失73,891,107.52元，增加2016年度归属于母公司净利润49,638,310.43元，增加2016年12月31日归属于母公司股东权益49,638,310.43元。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税*	应税收入	5%、3%



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	批发和零售环节销售的属于财税2001(113)号文件范围的农机产品	0%
增值税	技术服务	6%
增值税	3缸以下(含3缸)柴油机销售收入	13%
增值税	车辆等产品销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0、15%、20%、25%

\*注:根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号),自2016年5月1日起,本公司原应缴纳营业税的业务改为缴纳增值税。

2. 税收优惠

(1)根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税。四川吉峰农机维修服务有限公司、吉林省吉峰金桥农机维修服务有限公司、沈阳吉峰农机维修服务有限公司三家子公司属于“灌溉、农产品初加工、兽医、农机推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”,通过向税务局提出免税申请,享受企业所得税免税的税收优惠。

(2)根据2015年3月13日财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34号)的有关规定,自2015年1月1日至2017年12月31日,对年应纳税所得额低于20万元(含20万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据2015年9月2日财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99号)的有关规定,自2015年10月1日起至2017年12月31日,对年应纳税所得额在20万元到30万元(含30万元)之间的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本集团如下公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。具体情况如下:

序号	纳税主体名称	所得税优惠	序号	纳税主体名称	所得税优惠
1	内江市神宇汽车销售有限公司	所得减	12	金华吉康农业机械设备有限公司	所得减

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2	昆明吉峰农机维修服务有限公司	按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税	13	湖州民富农机有限公司	按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税
3	重庆聚民农机有限公司		14	建瓯市吉峰农机有限公司	
4	重庆市万州区吉跃农机有限公司		15	滁州吉峰农机有限公司	
5	贵州吉康农机有限公司		16	吉福瑞农业机械成都有限公司	
6	广东吉峰聚力农机汽车有限公司		17	肇庆吉峰汽车贸易有限公司	
7	茂名吉峰聚力农机有限公司		18	巴中吉峰汽车维修服务有限公司	
8	韶关吉峰农机汽车有限公司		19	云南吉峰汽车销售有限公司	
9	衢州吉峰农业机械有限公司		20	吉林市聚力农机有限公司	
10	绍兴智友农机有限公司		21	渭南聚力农业装备有限公司	
11	绍兴吉康车辆工程机械有限公司				

(3) 根据 2011 年 7 月财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的有关规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据 2012 年 4 月 6 日国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的有关规定,自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本集团部分子公司已经取得各主管税务机关审核确认,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。具体情况如下:

序号	纳税主体名称	所得税税率	序号	纳税主体名称	所得税税率
1	吉峰农机连锁股份有限公司	15%	34	陕西吉峰农机有限公司	15%
2	雅安市吉峰农机有限责任公司	15%	35	陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	15%
3	乐山市吉峰农机有限责任公司	15%	36	西安吉峰汇众农机汽车有限公司	15%
4	德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	15%	37	宝鸡吉康运腾农机有限公司	15%
5	泸州吉峰农机有限公司	15%	38	宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	15%
6	资阳吉峰农机有限公司	15%	39	榆林吉峰同德农机有限公司	15%
7	攀枝花吉峰农机有限公司	15%	40	吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	15%
8	眉山吉峰农机汽车贸易有限公司	15%	41	石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司	15%
9	昭觉吉峰农机有限公司	15%	42	宁夏吉康农业装备有限公司	15%
10	宜宾吉峰农机有限公司	15%	43	新疆吉峰天信国际贸易有限公司	15%
11	阿坝州吉峰农牧水电机械有限公司	15%	44	广西吉峰农机有限公司	15%

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率	序号	纳税主体名称	所得税税率
12	自贡吉峰农机有限公司	15%	45	柳州吉峰农机有限公司	15%
13	内江市吉康农机有限公司	15%	46	河池吉峰农机有限责任公司	15%
14	甘孜州吉峰农机有限公司	15%	47	四川吉峰聚农农业装备有限公司	15%
15	剑阁县吉峰农机有限公司	15%	48	四川吉峰聚力实业发展有限公司	15%
16	广元吉峰农机有限公司	15%	49	四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司	15%
17	绵阳吉峰农机有限公司	15%	50	成都吉峰聚力机电产品有限公司	15%
18	绵阳聚力农机有限公司	15%	51	眉山吉峰宇浩车辆工程机械有限公司	15%
19	武威吉峰农机有限公司	15%	52	四川康源水利工程技术有限责任公司	15%
20	梓潼吉峰农机有限公司	15%	53	巴中吉峰车辆工程机械有限公司	15%
21	凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司	15%	54	成都凯茂三农农业机械有限公司	15%
22	会理县吉峰农机有限公司	15%	55	绵竹吉峰农机汽车贸易有限公司	15%
23	云南吉峰农机有限公司	15%	56	德阳聚农农机贸易有限公司	15%
24	昆明吉马贸易有限公司	15%	57	巴中吉峰农机汽车贸易有限公司	15%
25	昆明吉特机械设备有限公司	15%	58	遂宁吉峰农机汽车贸易有限公司	15%
26	重庆吉峰农机有限公司	15%	59	达州吉峰农业装备有限公司	15%
27	贵州吉峰农机有限公司	15%	60	广安吉峰农机有限公司	15%
28	铜仁市吉峰农机有限公司	15%	61	南充吉峰农业装备有限公司	15%
29	安顺市吉峰农机有限公司	15%	62	四川吉峰联科工程机械有限公司	15%
30	黔东南州吉峰农机有限公司	15%	63	德宏聚力农机有限公司	15%
31	天水吉峰大众农机有限公司	15%	64	瑞丽吉峰进出口有限公司	15%
32	甘肃河西吉峰农机有限公司	15%	65	广安吉峰车辆工程机械有限公司	15%
33	陕西吉康农机工程有限公司	15%			

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	4,484,550.74	2,434,728.19
银行存款	137,029,756.04	138,218,801.84

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	274,307,861.36	274,591,892.08
<b>合计</b>	<b>415,822,168.14</b>	<b>415,245,422.11</b>
其中: 存放在境外的款项总额		

注1: 其他货币资金为本集团缴纳的银行承兑汇票保证金和银行借款保证金。

注2: 截止2016年12月31日, 本集团下属子公司有银行存款3,292.17元被冻结。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	50,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>50,000.00</b>

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	203,510,000.00	
<b>合计</b>	<b>203,510,000.00</b>	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,926,773.41	1.30	7,926,773.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	585,785,596.21	95.86	38,127,094.60	6.51	547,658,501.61

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易单位对象					
组合小计	585,785,596.21	95.86	38,127,094.60	6.51	547,658,501.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,353,448.16	2.84	17,353,448.16	100.00	
<b>合计</b>	<b>611,065,817.78</b>	<b>100.00</b>	<b>63,407,316.17</b>		<b>547,658,501.61</b>

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,042,367.92	2.20	8,640,583.66	66.25	4,401,784.26
按组合计提坏账准备的应收账款	-				-
账龄组合	562,706,123.17	94.95	54,965,247.75	9.77	507,740,875.42
组合小计	562,706,123.17	94.95	54,965,247.75	9.77	507,740,875.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,915,971.97	2.85	16,915,971.97	100.00	-
<b>合计</b>	<b>592,664,463.06</b>	<b>100.00</b>	<b>80,521,803.38</b>	<b>-</b>	<b>512,142,659.68</b>

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东省-韶关市-浈江区吉峰农业机械店	3,929,429.43	3,929,429.43	100.00	无偿还能力
双流县丰收农机专业合作社(王金勇)	1,484,520.00	1,484,520.00	100.00	该客户涉及刑事诉讼,人已被关押。
安顺市西秀区农机门市部	1,447,011.68	1,447,011.68	100.00	无偿还能力
贵州省-惠水谢学波	1,065,812.30	1,065,812.30	100.00	无偿还能力
<b>合计</b>	<b>7,926,773.41</b>	<b>7,926,773.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	396,100,838.51	3,961,008.42	1
1-2年	77,439,490.38	5,807,961.84	7.5
2-3年	56,679,130.46	8,501,869.59	15
3-4年	44,143,549.04	13,243,064.74	30
4-5年	8,416,267.53	4,208,133.77	50
5年以上	3,006,320.29	2,405,056.24	80
<b>合计</b>	<b>585,785,596.21</b>	<b>38,127,094.60</b>	

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
根据信用风险单独全额计提	17,353,448.16	100.00	17,353,448.16	预计收回的可能性较小
根据信用风险单独非全额计提				
<b>合计</b>	<b>17,353,448.16</b>	<b>100.00</b>	<b>17,353,448.16</b>	<b>—</b>

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-8,457,458.24元;本年个别计提坏账收回坏账准备金额981,619.81元,其中无重要的收回坏账准备情况。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,195,343.56

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
咸阳新中邨农机有限公司	货款	1,303,402.40	公司已注销	子公司股东会决议	否

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 22,398,882.38 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 3.67%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,522,736.30 元。

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	156,300,005.29	86.60	186,021,513.93	88.46
1—2 年	13,022,184.73	7.22	14,844,395.79	7.06
2—3 年	5,967,397.89	3.31	6,864,918.04	3.26
3 年以上	5,171,540.66	2.87	2,570,960.21	1.22
合计	<b>180,461,128.57</b>	<b>100.00</b>	<b>210,301,787.97</b>	<b>100.00</b>

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 78,811,864.00 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 43.67%。

5. 其他应收款

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,709,436.97	3.04	-	-	4,709,436.97
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	143,939,937.98	92.90	10,975,992.42	7.63	132,963,945.56
交易单位对象					
组合小计	143,939,937.98	92.90	10,975,992.42	7.63	132,963,945.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,291,561.53	4.06	5,311,561.53	84.42	980,000.00
<b>合计</b>	<b>154,940,936.48</b>	<b>100.00</b>	<b>16,287,553.95</b>	<b>-</b>	<b>138,653,382.53</b>

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,821,027.63	2.00	-	-	2,821,027.63
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	134,027,584.82	94.69	15,219,171.90	11.36	118,808,412.92
组合小计	134,027,584.82	94.69	15,219,171.90	11.36	118,808,412.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,691,026.59	3.31	4,691,026.59	100.00	-
<b>合计</b>	<b>141,539,639.04</b>	<b>100.00</b>	<b>19,910,198.49</b>	<b>-</b>	<b>121,629,440.55</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川吉峰长城工程机械有限公司	3,700,000.00			期后已收回
张鹏	1,009,436.97			期后已收回
<b>合计</b>	<b>4,709,436.97</b>			<b>-</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	83,189,989.54	831,899.97	1
1-2年	38,552,830.43	2,891,462.33	7.5
2-3年	4,988,246.96	748,237.08	15
3-4年	12,489,688.83	3,746,906.66	30
4-5年	3,392,864.69	1,696,432.36	50
5年以上	1,326,317.53	1,061,054.02	80
<b>合计</b>	<b>143,939,937.98</b>	<b>10,975,992.42</b>	—

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
根据信用风险单独全额计提	5,311,561.53	5,311,561.53	100.00
根据信用风险不计提	980,000.00		—
<b>合计</b>	<b>6,291,561.53</b>	<b>5,311,561.53</b>	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-2,817,278.06元; 本年个别计提后收回坏账准备金额 277,447.52元, 其中无重要的坏账准备收回情况。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	81,356.51

无重要的其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对外借款	51,313,684.12	69,884,532.47

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	17,448,051.63	13,587,654.09
代垫款	39,254,361.80	31,523,133.57
应收出口退税	15,702,332.93	9,684,080.57
备用金	964,979.38	2,506,215.76
应收供应商三包服务费	1,721,227.57	4,106,351.79
其他	28,536,299.05	10,247,670.79
<b>合计</b>	<b>154,940,936.48</b>	<b>141,539,639.04</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
德宏州退税分局	应收出口退税	15,702,332.93	1年以内	10.13	157,023.33
云南省德宏州通用机械有限责任公司	对外借款	9,617,502.14	1年以内	6.21	96,175.02
宿迁聚力农业发展有限公司	对外借款	5,366,767.53	1-2年	3.46	402,507.56
哈尔滨吉峰新泰农机有限公司	对外借款	60,000.00	1年以内	0.04	600.00
		4,985,413.00	1-2年	3.22	373,905.98
四川吉峰长城工程机械有限公司	对外借款	3,700,000.00	1年以内	2.39	
<b>合计</b>		<b>39,432,015.60</b>		<b>25.45</b>	<b>1,030,211.89</b>

注: 应收四川吉峰长城工程机械有限公司借款形成详见附注六、10 长期应收款, 期后已收回。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,659,429.03	27,338.52	29,632,090.51
在产品	2,462,335.06		2,462,335.06

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	524,734,240.98	20,033,972.59	504,700,268.39
发出商品	56,649,757.79		56,649,757.79
低值易耗品	4,002,139.26		4,002,139.26
<b>合计</b>	<b>617,507,902.12</b>	<b>20,061,311.11</b>	<b>597,446,591.01</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,629,313.78		23,629,313.78
在产品	3,798,715.32		3,798,715.32
库存商品	503,780,921.85	23,944,088.88	479,836,832.97
发出商品	147,416,071.35		147,416,071.35
低值易耗品	688,555.85		688,555.85
<b>合计</b>	<b>679,313,578.15</b>	<b>23,944,088.88</b>	<b>655,369,489.27</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	23,944,088.88	661,591.70		3,371,192.70	1,200,515.29	20,033,972.59
原材料		27,338.52				27,338.52
<b>合计</b>	<b>23,944,088.88</b>	<b>688,930.22</b>		<b>3,371,192.70</b>	<b>1,200,515.29</b>	<b>20,061,311.11</b>

注: 转回或转销系销售已提跌价准备的存货转销所致; 其他转出系本期不再纳入合并范围的子公司转出。

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
长期应收款-1年内到期的四川吉峰长城工程机械有限公司摊余价值		25,910,907.37	出售四川吉峰长城工程机械有限公司后应收欠款
长期应收款-1年内到期的四川吉峰三立工程机械有限公司摊余价值	3,421,606.79	4,396,568.42	出售四川吉峰三立工程机械有限公司后应收欠款
<b>合计</b>	<b>3,421,606.79</b>	<b>30,307,475.79</b>	

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:一年内到期的非流动资产系一年内到期的长期应收款,详见附注六、10长期应收款。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税	11,567,585.10		待抵扣增值税
预交所得税	374,427.54		预交所得税
<b>合计</b>	<b>11,942,012.64</b>		

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				20,000,000.00		20,000,000.00
可供出售权益工具	9,241,100.11	4,000,000.00	5,241,100.11	8,450,800.00	4,000,000.00	4,450,800.00
<b>合计</b>	<b>9,241,100.11</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>5,241,100.11</b>	<b>28,450,800.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>24,450,800.00</b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
“法人 35 天稳利”人民币理财产品	20,000,000.00		20,000,000.00	
四川吉峰长城工程机械有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
杭州市萧山区智能农机技术培训中心	500,000.00			500,000.00
杭州市萧山区聚力农机服务中心	800,000.00			800,000.00
成都银行	250,800.00			250,800.00
瑞丽市姐告豪益投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	900,000.00			900,000.00
江苏久阳农业装备有限公司		2,790,300.11		2,790,300.11
<b>合计</b>	<b>28,450,800.00</b>	<b>2,790,300.11</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>9,241,100.11</b>

(续表)

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
“兴业金雪球-优先2号”人民币理财产品						
“法人35天稳利”人民币理财产品						
四川吉峰长城工程机械有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	8	
杭州市萧山区智能农机技术培训中心					100	
杭州市萧山区聚力农机服务中心					100	
成都银行					0.0077	62,700.00
瑞丽市姐告豪益投资有限公司					20	
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司					5	
江苏久阳农业装备有限公司					42.86	
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>			<b>4,000,000.00</b>		<b>62,700.00</b>

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	4,000,000.00		4,000,000.00
本年计提			
本年减少			
年末已计提减值金额	<b>4,000,000.00</b>		<b>4,000,000.00</b>

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
<b>长期应收分期欠款-本金</b>	17,298,711.28	13,797,052.41	3,501,658.87
其中：四川吉峰长城工程机械有限公司-欠款本金	-	-	-
四川吉峰三立工程机械有限公司-欠款本金	17,298,711.28	13,797,052.41	3,501,658.87
<b>减：长期应收分期欠款-利息调整</b>	3,501,658.87		3,501,658.87
其中：四川吉峰长城工程机械有限公司欠款-利息调整			
四川吉峰三立工程机械有限公司欠款-利息调整	3,501,658.87		3,501,658.87
<b>摊余价值合计</b>	<b>13,797,052.41</b>	<b>13,797,052.41</b>	<b>-</b>

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
<b>长期应收分期欠款-本金</b>	141,844,981.67	67,571,538.18	74,273,443.49	
其中：四川吉峰长城工程机械有 限公司-欠款本金	119,760,770.39	52,312,493.66	67,448,276.73	
四川吉峰三立工程机械有限公司- 欠款本金	22,084,211.28	15,259,044.52	6,825,166.76	
<b>减：长期应收分期欠款-利息调整</b>	28,833,713.02		28,833,713.02	5.41%
其中：四川吉峰长城工程机械有 限公司欠款-利息调整	24,697,104.63		24,697,104.63	5.41%
四川吉峰三立工程机械有限公司 欠款-利息调整	4,136,608.39		4,136,608.39	5.41%
<b>摊余价值合计</b>	<b>113,011,268.65</b>	<b>67,571,538.18</b>	<b>45,439,730.47</b>	

注 1：根据本公司与四川吉峰长城工程机械有限公司（以下简称吉峰长城）签订的《还款协议书》，截止 2014 年 5 月 31 日，本公司应收吉峰长城 278,202,866.92 元。根据本公司与刘刚、刘勤、刘斌、刘毅及吉峰长城签订的《协议书》，本公司以对吉峰长城应收款中 106,138,823.10 元抵销应向吉峰长城弥补亏损，2014 年、2015 年累计已收回 23,107,861.74 元，截止 2015 年 12 月 31 日，吉峰长城尚欠本金 148,956,182.08 元，未摊销利息调整-27,981,608.95 元，已提坏账准备 52,312,493.66 元，账面价值为 68,662,079.47 元。

2016 年 9 月 12 日，本公司与吉峰长城及吉峰长城控制人刘刚签订系列协议：《关于吉峰长城债务后续安排协议书、偿债协议书及股权转让》，约定吉峰长城偿还 61,327,921.33 元，本公司豁免吉峰长城债务 87,628,260.75 元。吉峰长城偿还 61,327,921.33 元的明细为：①协议约定 2016 年 12 月 31 日前，吉峰长城将其控制的成都铁马工程机械有限公司（以下简称成都铁马）100%股权转让给本公司，经厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司评估其股权价值抵偿吉峰长城欠款 16,262,600.00 元；②协议约定 2016 年 12 月 20 日前，吉峰长城以现金资产偿还 10,000,000.00 元；吉峰长城实际于 2016 年 12 月 30 日前已偿还；③协议约定 2016 年 12 月 20 日前，吉峰长城以其旧的工程机械抵偿债务；实际二手手机抵偿吉峰长城欠款 28,272,000.00 元；④2016 年 12 月 31 日前，用成都铁马公司应付四川省长城工程机械公司的 6,793,321.33 元欠款抵销本公司应收吉峰长城的债权。

合同规定：以上所有事项，如吉峰长城出现任何一条逾期或任何一条未按上述协议履行（包括但不限于另行签订的偿债协议书及其他约定等）的，本公司对吉峰长城的本次债务豁免无效，双方仍继续执行 2014 年 8 月 14 日签订《还款协议》约定的剩余权利义务，吉峰长城仍然需要向本公司偿还债务余额。由于吉峰长城在 2016 年 12 月 30 日才将 1,000 万元支付完毕，本公司认为吉峰长城已经违约。2017 年 4 月，本公司与吉峰长城和刘刚重

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

新签订协议，如果吉峰长城在签订该协议 5 日内归还 3,700,000.00 元，就豁免吉峰长城债务 83,928,260.75 元。本公司于 2017 年 4 月，收到吉峰长城归还欠款 3,700,000.00 元。

注 2: 根据本公司与四川吉峰车辆工程机械有限公司的子公司四川吉峰三立工程机械有限公司（以下简称吉峰三立）签订的《还款协议》，2014 年 9 月 30 日，本公司应收吉峰三立余额为 31,698,711.28 元。

本公司 2016 年度通过资产抵偿方式收回本金 3,663,520.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日累计已收回本金 8,478,020.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应收三立吉峰欠款本金 23,220,691.28 元，未摊销利息调整-4,259,661.93 元，已提减值准备-15,539,422.56 元，对吉峰三立长期应收款净额为 3,421,606.79 元，其中：一年内到期本金 5,921,980.00 元，对应未摊销利息调整-758,003.06 元，已提减值准备-1,742,370.15 元已经在“一年内到期非流动资产”列报；超过一年的部分在本项目列报。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
四川安吉瑞科技发展有限公司	701,398.53			-271,243.45						430,155.08
瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司	1,757,372.77			-138,700.55						1,618,672.22
江苏久阳农业装备有限公司	2,790,300.11								2,790,300.11	
小计	5,249,071.41			-409,944.00					2,790,300.11	2,048,827.30
合计	5,249,071.41			-409,944.00					2,790,300.11	2,048,827.30



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	128,150,889.38	7,020,057.52	33,365,473.40	20,716,632.79	189,253,053.09
2.本年增加金额	30,994,322.64	113,325.30	3,650,135.34	595,094.38	35,352,877.66
(1) 购置		113,325.30	3,650,135.34	595,094.38	4,358,555.02
(2) 在建工程转入	10,103,522.71				10,103,522.71
(3) 企业合并增加	20,890,799.93				20,890,799.93
3.本年减少金额	11,572,159.43	128,028.00	5,453,813.46	935,672.72	18,089,673.61
(1) 处置或报废	6,272,507.43	92,528.00	5,333,451.46	818,506.39	12,516,993.28
(2) 企业合并减少	5,299,652.00	35,500.00	120,362.00	117,166.33	5,572,680.33
4.年末余额	147,573,052.59	7,005,354.82	31,561,795.28	20,376,054.45	206,516,257.14
二、累计折旧					
1.年初余额	17,806,524.56	3,564,805.09	22,033,275.68	14,612,421.13	58,017,026.46
2.本年增加金额	8,784,588.82	780,557.08	4,123,658.71	2,380,218.73	16,069,023.34
(1) 计提	6,826,862.46	780,557.08	4,123,658.71	2,380,218.73	14,111,296.98
(2) 企业合并增加	1,957,726.36				1,957,726.36
3.本年减少金额	1,229,507.36	120,905.05	4,270,313.16	766,023.50	6,386,749.07
(1) 处置或报废	866,572.08	87,180.05	4,155,969.26	658,724.57	5,768,445.96
(2) 企业合并减少	362,935.28	33,725.00	114,343.90	107,298.93	618,303.11
4.年末余额	25,361,606.02	4,224,457.12	21,886,621.23	16,226,616.36	67,699,300.73
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	122,211,446.57	2,780,897.70	9,675,174.05	4,149,438.09	138,816,956.41
2.年初账面价值	110,344,364.82	3,455,252.43	11,332,197.72	6,104,211.66	131,236,026.63

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
营口吉峰农机办公楼	12,602,523.77	审批尚未完成
长春宇春机械房屋	11,544,093.73	被政府规划, 无法办理产权证

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新疆吉峰天信农机服务站	7,147,197.34	租赁土地,无法办理产权证
四川吉峰聚力实业发展有限公司综合楼改建	5,905,078.73	尚在办理中
成都吉峰聚力投资有限公司新都全球运营总部	17,453,610.63	尚在办理中
铜仁市吉峰农机房屋	2,203,775.24	尚在办理中
<b>合计</b>	<b>56,856,279.44</b>	

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	6,631,827.11		6,631,827.11			
修理车间				291,859.56		291,859.56
<b>合计</b>	<b>6,631,827.11</b>		<b>6,631,827.11</b>	<b>291,859.56</b>		<b>291,859.56</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
康达公司新建厂房		6,631,827.11			6,631,827.11
营口吉峰办公楼		2,098,003.10	2,098,003.10		
盘锦吉峰办公楼	291,859.56	208,140.44	500,000.00		
长春宇春房屋		750,000.00	750,000.00		
新都项目(全球运营总部)		5,734,794.11	5,734,794.11		
<b>合计</b>	<b>291,859.56</b>	<b>15,422,764.76</b>	<b>9,082,797.21</b>		<b>6,631,827.11</b>

本年无需要计提减值准备的在建工程。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	商标权	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	23,290.00	48,179,073.39	11,801,761.42	60,004,124.81
2.本年增加金额		18,981,795.88	153,600.85	19,135,396.73
(1) 购置		14,662,793.20	153,600.85	14,816,394.05
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		4,319,002.68		4,319,002.68
3.本年减少金额		4,833,943.40	2,354.36	4,836,297.76

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	商标权	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置		4,833,943.40	2,354.36	4,836,297.76
(2) 企业合并减少				
<b>4.年末余额</b>	<b>23,290.00</b>	<b>62,326,925.87</b>	<b>11,953,007.91</b>	<b>74,303,223.78</b>
二、累计摊销				
1.年初余额		3,134,049.17	8,004,864.19	11,138,913.36
2.本年增加金额		1,518,170.85	1,695,419.67	3,213,590.52
(1) 计提		1,169,868.17	1,695,419.67	2,865,287.84
(2) 企业合并增加		348,302.68		348,302.68
3.本年减少金额		504,413.78	870.92	505,284.70
(1) 处置		504,413.78	870.92	505,284.70
(2) 企业合并减少				
<b>4.年末余额</b>		<b>4,147,806.24</b>	<b>9,699,412.94</b>	<b>13,847,219.18</b>
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
<b>1.年末账面价值</b>	<b>23,290.00</b>	<b>58,179,119.63</b>	<b>2,253,594.97</b>	<b>60,456,004.60</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>23,290.00</b>	<b>45,045,024.22</b>	<b>3,796,897.23</b>	<b>48,865,211.45</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
白城吉峰广联农机有限公司土地使用权	1,541,685.00	土地为集体所有
<b>合计</b>	<b>1,541,685.00</b>	

15. 商誉

(1) 商誉原值

投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合 并形成	其他	处置	其他	
吉林省吉峰金桥农机有限公司	16,898,147.91					16,898,147.91
吉林省聚力农业装备有限公司	3,024,672.50					3,024,672.50
辽宁汇丰农机城有限公司	4,117,874.03					4,117,874.03
四川康源水利工程技术有限责 任公司	1,231,109.58					1,231,109.58
辽宁亿丰农机有限公司	57,889.75					57,889.75
长春亿保田农机有限公司	18,244.03					18,244.03
吉安康泰吉峰农机有限公司	65,361.29					65,361.29

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合 并形成	其他	处置	其他	
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有 限公司	2,940,000.00					2,940,000.00
甘肃河西吉峰农机有限公司	784,000.00					784,000.00
云南听南南农业科技有限公司	430,973.97					430,973.97
长春宇春机械有限公司	202,222.73					202,222.73
南昌鸣辉农机有限公司	24,680.83					24,680.83
吉林省康达农业机械有限公司	75,020,519.44					75,020,519.44
<b>合计</b>	<b>104,815,696.06</b>					<b>104,815,696.06</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
吉林省聚力农业装备有限公司	3,024,672.50					3,024,672.50
吉安康泰吉峰农机有限公司	65,361.29					65,361.29
云南听南南农业科技有限公司	430,973.97					430,973.97
长春宇春机械有限公司	202,222.73					202,222.73
南昌鸣辉农机有限公司	24,680.83					24,680.83
<b>合计</b>	<b>3,747,911.32</b>					<b>3,747,911.32</b>

注：本公司年末对商誉进行了减值测试，按照被投资公司预计未来现金流量折现计算可收回金额，对预计未来现金流量小于包含商誉的资产组组合的差额计提减值准备，本期无新增的商誉减值情况。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修费	2,704,022.70	1,262,514.15	1,339,129.29	-	2,627,407.56
租赁费	1,685,169.61	1,975,988.36	1,441,708.37	-	2,219,449.60
展场修建费	1,404,763.18	195,004.82	551,057.70	-	1,048,710.30
<b>合计</b>	<b>5,793,955.49</b>	<b>3,433,507.33</b>	<b>3,331,895.36</b>	<b>-</b>	<b>5,895,567.46</b>

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	30,778,929.86	6,193,380.34	34,900,180.51	7,018,435.83
存货跌价准备	7,883,527.10	1,461,498.43	8,025,952.43	1,457,719.79
未实现内部销售损益	1,037,498.61	237,572.23	860,876.37	137,937.21
可弥补亏损			779,217.73	201,492.64
<b>合计</b>	<b>39,699,955.57</b>	<b>7,892,451.00</b>	<b>44,566,227.04</b>	<b>8,815,585.47</b>

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地及工程款	6,073,611.59	6,179,479.66
<b>合计</b>	<b>6,073,611.59</b>	<b>6,179,479.66</b>

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		26,000,000.00
抵押借款		5,500,000.00
保证借款	482,970,000.00	535,500,000.00
信用借款		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>482,970,000.00</b>	<b>568,000,000.00</b>

1) 保证借款 482,970,000.00 元, 其中:

本公司向平安银行成都分行借款余额 80,000,000.00 元, 由本公司控制人王新明及本公司下属子公司—辽宁汇丰农机城有限公司提供担保。

本公司向成都农村商业银行西区支行借款余额 100,000,000.00 元, 由本公司控制人王新明及本公司下属子公司—成都吉峰聚力机电产品有限公司、四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司、甘孜州吉峰农机有限公司、吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司提供担保, 本公司控制人王新明以其持有的本公司股权提供担保。

本公司向招商银行成都红照壁支行借款余额 60,000,000.00 元, 由本公司下属子公司—四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司和成都吉峰聚力机电产品有限公司提供担

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保,本公司控制人王新明作为连带责任保证人,同时本公司控制人王新明以其持有的本公司股权提供担保。

本公司向中国农业银行成都西区支行借款余额 137,500,000.00 元,由南充吉峰车辆工程机械有限责任公司以其国有土地使用权提供抵押保证;本公司下属子公司—德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司以其房产(房产编号:德阳市字第 CO117541 号 1-1 及德阳市字第 CO117540 号 1-1)和国有土地使用权(土地使用权编号为:德旌区开发区国用(2010)第 0306 号)提供抵押保证;本公司下属子公司—四川吉峰聚力实业发展有限公司以郫县现代工业港(北片区)港通北二路 219 号房产及土地使用权(房产证号:郫房权证监字第 0159580 号、建设用地使用权证号:郫国用(2009)第 95 号)提供抵押保证;本公司下属子公司—辽宁汇丰农机城有限公司、德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司、绵阳吉峰农机有限责任公司、浙江吉峰聚力农业机械有限公司和本公司控制人王新明以及南充吉峰车辆工程机械有限责任公司提供担保;本公司控制人王新明以其持有的本公司股权提供担保。

本公司向沣腾国际融资租赁有限责任公司借款余额 20,000,000.00 元,由本公司控制人王新明提供担保。

本公司向兴业银行成都分行借款余额 30,000,000.00 元,由本公司控制人王新明及本公司下属子公司—新疆吉峰天信国际贸易有限公司提供担保,本公司控制人王新明以其持有的本公司股权提供担保。

本公司下属子公司—六安市吉峰聚力农机销售有限公司向徽商银行六安锦秀花园支行借款 1,500,000.00 元,由姚瑞祥、吴允平、赵从银、葛新、葛子群以其房地产提供抵押担保,2016 年 5 月已归还本金 330,000.00 元,期末借款余额 1,170,000.00 元。

本公司下属子公司—甘肃河西吉峰农机有限公司向兰州银行酒泉西域支行借款余额 5,000,000.00 元,由酒泉市铸陇机械制造有限公司以房产及土地使用权提供抵押担保。由刘风军、唐永文、甘肃吉峰农机销售有限公司提供担保。

本公司下属子公司—吉林省吉峰金桥农机有限公司向吉林银行长春一汽支行借款余额 15,000,000.00 元,由本公司提供担保。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司下属子公司—吴忠市吉峰万盛达农机汽车贸易有限公司向宁夏银行利通支行借款余额 3,000,000.00 元,由本公司、宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司、王宇红和王耀忠提供担保,王耀忠以其房产提供抵押担保。

本公司下属子公司—宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司向苏州银行宿迁苏宿工业园区支行借款余额 4,000,000.00 元,由宿迁聚力农业发展有限公司以房地产提供抵押担保;向江苏银行股份有限公司宿迁宿豫支行借款余额 4,500,000.00 元,由宿迁聚力农业发展有限公司以其房地产提供抵押担保,宿迁市御马农机销售有限公司提供最高额保证,以及徐明及其配偶倪秀玲、石岩及其配偶赵国艳提供担保。

本公司下属子公司—瑞丽吉峰进出口有限公司向中国银行瑞丽市姐告支行借款余额 18,000,000.00 元,由云南省德宏州通用机械有限责任公司以房产及土地使用权提供抵押担保,瑞丽吉峰进出口有限公司以银行账户(账号:137226461703)提供质押担保,尹大幸及其配偶邓跃华提供担保。

本公司下属子公司—新疆吉峰天信国际贸易有限公司向中国银行乌鲁木齐市解放路支行借款余额 4,800,000.00 元,由新疆天恒基融资担保公司、翟魏、王海龙提供担保。

(2) 短期借款年末余额中无已到期未偿还的借款。

### 20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	549,573,442.53	511,420,652.00
商业承兑汇票		812,000.00
<b>合计</b>	<b>549,573,442.53</b>	<b>512,232,652.00</b>

年末无已到期未支付的应付票据。

### 21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>303,035,523.92</b>	<b>316,585,863.75</b>
其中:1年以上	55,376,846.34	82,795,010.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司渭南分公司	3,105,479.50	未结算
安徽禾阳机械科技有限公司	2,309,000.00	未结算
新疆农垦天信国际贸易有限公司	2,153,776.04	未结算
奇瑞重工南陵有限公司	1,842,400.00	未结算
金子农机(无锡)有限公司	1,690,000.00	未结算
雷沃重工股份有限公司雷沃阿波斯潍坊农业装备分公司	1,640,000.00	未结算
东风井关农业机械(湖北)有限公司	1,612,300.00	未结算
东风轻型商用车营销有限公司(原:东风裕隆汽车销售有限公司)	1,444,384.99	未结算
义乌市诚平农业机械设备有限公司	1,401,652.82	未结算
无锡华源凯马发动机有限公司	1,182,699.00	未结算
山东巨明机械有限公司	1,023,200.75	未结算
<b>合计</b>	<b>19,404,893.10</b>	—

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>229,248,592.19</b>	<b>297,605,219.12</b>
其中: 1年以上	10,207,723.75	18,916,327.88

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,916,885.58	113,577,842.66	111,916,593.98	15,578,134.26
离职后福利-设定提存计划	190,838.48	8,445,560.43	8,494,219.81	142,179.10
辞退福利		629,038.47	534,459.06	94,579.41
<b>合计</b>	<b>14,107,724.06</b>	<b>122,652,441.56</b>	<b>120,945,272.85</b>	<b>15,814,892.77</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,611,937.25	100,370,850.12	98,273,018.03	14,709,769.34
职工福利费		5,630,659.27	5,541,251.27	89,408.00



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	70,076.74	4,806,717.93	4,810,798.00	65,996.67
其中: 医疗保险费	63,007.53	4,321,648.70	4,322,234.83	62,421.40
工伤保险费	4,285.55	255,621.57	258,306.26	1,600.86
生育保险费	2,783.66	229,447.66	230,256.91	1,974.41
住房公积金	22,837.60	2,295,206.61	2,288,969.61	29,074.60
工会经费和职工教育经费	1,212,033.99	474,408.73	1,002,557.07	683,885.65
<b>合计</b>	<b>13,916,885.58</b>	<b>113,577,842.66</b>	<b>111,916,593.98</b>	<b>15,578,134.26</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	176,325.37	8,013,181.56	8,060,916.98	128,589.95
失业保险费	14,513.11	432,378.87	433,302.83	13,589.15
<b>合计</b>	<b>190,838.48</b>	<b>8,445,560.43</b>	<b>8,494,219.81</b>	<b>142,179.10</b>

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,354,084.23	-5,544,949.77
营业税		464,903.09
企业所得税	14,734,625.49	7,898,836.39
个人所得税	2,325,039.82	7,937,343.67
城市维护建设税	57,908.92	287,145.51
教育费附加	46,506.90	147,265.48
其他	553,284.95	1,442,830.96
<b>合计</b>	<b>21,071,450.31</b>	<b>12,633,375.33</b>

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
吉林省吉峰金桥农机有限公司少数股东	1,670,424.56	-
甘肃河西吉峰农机有限公司少数股东	1,289,982.98	1,289,982.98
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司少数股东	1,255,958.41	1,255,958.41
新疆吉峰天信国际贸易有限公司少数股东	1,074,636.36	550,088.52
长春佳田农机有限公司少数股东	464,299.50	466,347.21
邵阳吉峰农机有限公司少数股东	451,560.68	451,560.68
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司少数股东	352,473.70	672,473.70
三明吉峰农机有限公司少数股东	229,545.64	

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
甘孜州吉峰农机有限公司少数股东	175,636.16	
瑞丽吉峰进出口有限公司少数股东	170,663.90	853,319.44
盘锦吉峰农机有限公司少数股东	166,759.63	-
昭觉吉峰农机有限公司少数股东	126,612.96	-
临沧吉峰农机汽车贸易有限公司	112,203.03	112,203.03
石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司少数股东		752,713.08
榆林吉峰同德农机有限公司少数股东		532,132.22
天水吉峰大众农机有限公司少数股东		430,992.38
白城吉峰广联农机有限公司少数股东		365,607.36
西安吉峰汇众农机汽车有限公司少数股东		173,555.85
其他子公司少数股东应付股利零星金额汇总	262,398.34	564,913.49
<b>合计</b>	<b>7,803,155.85</b>	<b>8,471,848.35</b>

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借入资金	73,192,761.73	80,162,711.98
未付费用	36,515,686.13	42,583,139.98
代收款	11,949,770.15	15,680,241.05
保证金、押金	8,815,266.16	10,027,831.20
其他	15,730,608.44	5,915,833.24
<b>合计</b>	<b>146,204,092.61</b>	<b>154,369,757.45</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
黄晓丽	4,200,000.00	借款未归还
西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	借款未归还
蒲虹斌	1,100,662.56	借款未归还
陈凌燕	1,039,999.86	借款未归还
<b>合计</b>	<b>8,340,662.42</b>	

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		2,524,966.88

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计		2,524,966.88

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,609,099.76	2,000,000.00	358,215.05	5,250,884.71	1*
合计	3,609,099.76	2,000,000.00	358,215.05	5,250,884.71	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
场平补助资金	764,220.00		16,260.00		747,960.00	与资产相关
太阳能农用节水灌溉机具成套设备研制开发资金	813,333.25		200,000.04		613,333.21	与资产相关
玉米立茬覆盖保护性耕作配套机具中试与示范	32,546.51		4,291.85		28,254.66	与资产相关
气吸式免耕精密播种机的研制与示范	360,000.00				360,000.00	与资产相关
玉米立茬覆盖保护性耕作播种机研究与示范	100,000.00				100,000.00	与资产相关
土地补贴	1,539,000.00		32,400.00		1,506,600.00	与资产相关
新都土地补贴款*		2,000,000.00	105,263.16		1,894,736.84	与资产相关
合计	3,609,099.76	2,000,000.00	358,215.05		5,250,884.71	

注\*、根据四川现代农机产业园开发建设有限公司(甲方)与本公司下属子公司—成都吉峰聚力投资有限公司(乙方)签订的《产权交易合同》(编号 SW2014R216),四川现代农机产业园开发建设有限公司将所持有的成都市新都区石板滩镇马家村西部农机展销中心一期部分在建工程项目(对应土地使用权面积约 30 亩)转让给成都吉峰聚力投资有限公司,同时将该项目应享有的土地补贴划转给乙方。乙方于 2015 年收到四川现代农机产业园开发建设有限公司下拨付的土地补贴款 200 万元。2016 年该项目完成后,按照相关资产的使用年限,分期结转收益,2016 年度摊销计入营业外收入 105,263.16 元。

29. 股本

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	380,240,380.00						380,240,380.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	199,600,946.66	2,926,672.56		202,527,619.22
其他资本公积				
合计	199,600,946.66	2,926,672.56		202,527,619.22

注：本年资本公积增加主要系本公司将持有的成都农吉汇农业科技有限责任公司33.33%的股权分别均等转让给西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）和四川万邦汇融科技有限公司，由于处置后本公司继续控制成都农吉汇农业科技有限责任公司，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额之间的差额 2,166,678.33 元，计入资本公积。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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	2,946,980.00						2,946,980.00
其他	2,946,980.00						2,946,980.00
其他综合收益合计	2,946,980.00						2,946,980.00

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,906,344.91			14,906,344.91
合计	14,906,344.91			14,906,344.91

33. 未分配利润

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	-360,410,527.71	-373,101,925.86
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-360,410,527.71	-373,101,925.86
加: 本年归属于母公司股东的净利润	11,760,395.27	12,691,398.15
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	-348,650,132.44	-360,410,527.71

34. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,548,173,903.69	3,049,785,903.69	3,267,595,951.95	2,803,415,274.34
其他业务	18,111,842.70	1,248,160.09	17,409,477.93	2,334,471.27
合计	3,566,285,746.39	3,051,034,063.78	3,285,005,429.88	2,805,749,745.61

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	178,521.66	862,110.80
城市维护建设税	362,762.17	408,990.22
教育费附加	199,264.84	203,046.67
地方教育费附加	82,843.74	135,364.45
副食品调节基金*注 2	92,560.61	1,424,310.96
水利建设基金	515,431.30	519,511.20
印花税*注 1	1,651,805.50	
房产税*注 1	712,416.67	
土地使用税*注 1	729,025.75	
其他	35,965.04	1,211.40
合计	4,560,597.28	3,554,545.70

注 1: 本年税金及附加增加披露印花税、房产税和土地使用税, 原因系根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会〔2016〕22号), 全面推行营改增试点后, 本科目核算企业经营活动发生的城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：副食品调节基金本年发生额比上年发生额减少93.50%，主要系根据财政部2016年1月29日颁布的《关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》（财税[2016]11号）文件，自2016年2月1日起停征价格调节基金。

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
维修服务费	90,104,880.48	84,543,291.80
运杂费	88,302,032.40	90,606,637.19
职工薪酬	69,590,721.40	69,930,005.94
汽车使用费	12,093,486.70	11,460,557.71
差旅费	9,626,258.31	9,345,440.82
租赁费	9,063,043.08	8,232,560.02
业务招待费	5,795,284.60	5,937,572.43
油料费	4,100,767.63	3,872,155.20
折旧费	3,738,391.38	4,754,252.84
广告宣传费	3,224,456.30	4,142,442.84
办公费用	3,203,298.39	2,196,178.77
会务费	1,908,937.42	1,127,612.44
其他	3,897,823.29	3,406,268.27
<b>合计</b>	<b>304,649,381.38</b>	<b>299,554,976.27</b>

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,397,411.71	48,713,677.64
折旧费	10,104,423.83	9,378,603.17
中介费	7,019,651.46	7,748,966.56
汽车使用费	4,603,033.14	5,214,711.14
租赁费	4,242,112.17	4,065,792.78
差旅费	4,211,665.26	4,809,138.24
业务招待费	3,623,524.33	3,886,376.13
办公费用	3,316,211.08	3,425,283.84
无形资产摊销	2,865,287.84	3,481,549.92
会务费	1,940,187.72	1,567,681.93
维修费	1,194,586.65	988,160.76
宣传费	1,071,098.55	1,330,136.69
税金		3,356,723.87
其他	12,852,555.20	10,781,353.17

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	108,441,748.94	108,748,155.84

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	36,236,768.59	35,826,676.83
减: 利息收入	6,485,950.90	13,184,283.16
加: 手续费	4,461,784.88	3,654,277.90
加: 贴息支出	10,449,612.00	12,221,624.63
加: 其他支出(含汇兑损益)	-474,287.63	-12,380.52
合计	44,187,926.94	38,505,915.68

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-11,274,736.30	5,525,996.56
存货跌价损失	688,930.22	5,240,948.00
合计	-10,585,806.08	10,766,944.56

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-409,944.00	-149,621.99
处置长期股权投资产生的投资收益	5,335,620.98	13,303,605.25
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	62,700.00	62,700.00
合计	4,988,376.98	13,216,683.26

注: 处置长期股权投资产生的投资收益详见附注七、3。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,156,711.99	891,633.61	1,156,711.99
其中: 固定资产处置利得	1,156,711.99	891,633.61	1,156,711.99
预计负债转回利得		7,300,307.92	
政府补助	2,647,011.02	2,022,949.20	2,647,011.02
奖励收入	223,107.98	682,577.85	223,107.98
其他	719,412.02	367,555.94	719,412.02

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	4,746,243.01	11,265,024.52	4,746,243.01

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
奖励及项目补助资金	1,754,000.00	1,180,720.00	1*、2*、3*、4*、5*、6*、7*、	与收益相关
项目扶持补助资金	358,215.05	260,000.07	8*、9*、	与资产相关
进口贴息	295,811.34	458,800.00	10*	与收益相关
其他	238,984.63	123,429.13		与收益相关
合计	2,647,011.02	2,022,949.20		

政府补助明细主要为：

1\*、根据四平市科学技术局、四平市财政局下发的《关于下达 2015 年度四平市科技创新基金项目通知》（四科联字【2015】4 号），本公司下属子公司—吉林省康达农业机械有限公司获得 2015 年研发机构奖励 100,000.00 元。

2\*、根据吉林省财政厅《关于下达财政部 2015 年中小企业发展专项资金预算（第二批）的通知》（吉财企指【2015】672 号），本公司下属子公司—吉林省康达农业机械有限公司获得 2015 年科技型中小企业技术创新基金 150,000.00 元。

3\*、根据四平市科学技术局、四平市财政局《关于下达 2015 年度四平市科技计划项目的通知》（四科联字【2015】3 号），本公司下属子公司—吉林省康达农业机械有限公司获得 2BMZF-2/4 型免耕指夹式精量施肥播种机的研究与推广项目补助资金 100,000.00 元。

4\*、根据农业部《关于支付 2016 年农业国际交流与合作项目资金的通知》（农财发【2016】39 号），本公司获得农业部支付的中国与塔吉克斯坦农业示范推广项目补助资金 300,000.00 元。

5\*、根据郫县人民政府《关于印发促进服务业重点领域发展的扶持政策的通知》（郫府发【2014】2 号），本公司获得郫县财政国库集中收付中心支付的“促进企业发展壮大资金”政府补助 300,000.00 元。

6\*、根据农业部对外经济合作中心下发的《关于支付农业部 2016 年度农业技术试验示范专项资金的通知》（农（外经）投资函【2016】158 号），本公司下属子公司—瑞丽市吉峰进出口有限公司获得农业企业“走出去”农机具购置补贴资金 449,200.00 元。



## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7、根据四川省电子商务协会公告,本公司下属子公司—四川吉峰聚力实业发展有限公司入围2015年上半年成都市创新型电子商务企业名单,并于2016年3月4日收到郫县财政国库集中收付中心支付的市级服务业发展2015竞争立项资金150,000.00元。

8\*、根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会下发的文件《关于清算下达2013年省重大技术装备创新研制和产业化专项资金及项目计划的通知》(川财建【2013】1153号),本公司下属子公司—四川康源水利工程技术有限责任公司于2013年12月收到郫县财政国库集中收付中心拨付的太阳能农用节水灌溉机具成套设备研制开发补助资金1,000,000.00元。本集团在2014年该项目完成后,按照相关资产的使用年限,分期结转收益,2016年度摊销计入营业外收入200,000.04元。

9\*、根据四川现代农机产业园开发建设有限公司(甲方)与本公司下属子公司—成都吉峰聚力投资有限公司(乙方)签订的《产权交易合同》(编号SW2014R216),四川现代农机产业园开发建设有限公司将所持有的成都市新都区石板滩镇马家村西部农机展销中心一期部分在建工程项目(对应土地使用权面积约30亩)转让给成都吉峰聚力投资有限公司,同时将该项目应享有的土地补贴划转给乙方。乙方于2015年收到四川现代农机产业园开发建设有限公司拨付的土地补贴款200万元。2016年该项目完成后,按照相关资产的使用年限,分期结转收益,2016年度摊销计入营业外收入105,263.16元。

10\*、根据新疆生产建设兵团财务局下发的《关于拨付2015年度进口贴息资金的通知》(兵财企【2016】67号),本公司下属子公司-新疆吉峰天信国际贸易有限公司收到2015年度进口贴息295,811.34元。

### 42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	720,285.99	856,149.03	720,285.99
其中:固定资产处置损失	719,443.41	689,496.41	719,443.41
对外捐赠	64,500.00	-	64,500.00
罚款支出	805,613.89	190,290.32	805,613.89
债务重组损失	3,671,913.14	15,000.00	3,671,913.14
预计负债		504,744.77	
赔偿支出	88,201.17	64,722.88	88,201.17
其他	55,546.34	97,069.08	55,546.34
<b>合计</b>	<b>5,406,060.53</b>	<b>1,727,976.08</b>	<b>5,406,060.53</b>

注:债务重组损失主要为与吉峰长城的债务重组损失3,634,158.14元。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	26,786,439.08	10,334,687.66
递延所得税费用	853,951.03	-1,631,094.27
<b>合计</b>	<b>27,640,390.11</b>	<b>8,703,593.39</b>

44. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	6,485,950.90	11,484,701.96
政府补助	2,394,059.13	1,775,666.33
奖励收入	223,107.98	682,577.85
其他	719,412.02	238,238.30
<b>合计</b>	<b>9,822,530.03</b>	<b>14,181,184.44</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	84,549,650.09	81,328,577.83
维修服务费	58,974,215.47	59,799,372.16
汽车使用费	16,696,519.84	20,547,424.05
差旅费	13,837,923.57	14,154,579.06
办公费	6,519,509.47	5,621,462.61
招待费	9,418,808.93	9,823,948.56
租赁费	13,305,155.25	12,298,352.80
广告宣传费	4,295,554.85	5,472,579.53
中介机构费	7,021,866.21	7,253,516.56
会务费	3,849,125.14	2,695,294.37
保证金及往来款	15,461,868.81	13,864,000.04
油料费	4,100,767.63	3,872,155.20
其他费用	17,790,480.02	9,962,554.53

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>255,821,445.28</b>	<b>246,693,817.30</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借出资金	60,152,161.96	97,150,058.48
合计	<b>60,152,161.96</b>	<b>97,150,058.48</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借出资金	31,481,313.61	74,287,427.42
合计	<b>31,481,313.61</b>	<b>74,287,427.42</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向非金融机构借款	73,821,363.81	223,640,214.44
已贴现未到期的集团内应收票据	115,958,000.00	31,900,000.00
合计	<b>189,779,363.81</b>	<b>255,540,214.44</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购少数股东股权	2,186,122.36	3,767,661.36
借款和信用证保证金及质押存款	1,510,000.00	42,066,036.86
增发股份发行费用	-	8,537,181.48
归还非金融机构借款	80,791,314.06	399,612,630.13
归还上期已贴现未到期的集团内应收票据	168,060,000.00	
合计	<b>252,547,436.42</b>	<b>453,983,509.83</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	40,686,003.50	32,175,284.53
加: 资产减值准备	-10,585,806.08	10,766,944.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,111,296.98	14,220,478.69
无形资产摊销	2,865,287.84	3,354,924.15
长期待摊费用摊销	3,331,895.36	4,471,715.88

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-436,426.00	-35,484.58
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	36,236,768.59	35,826,676.83
投资损失(收益以“-”填列)	-4,988,376.98	-13,216,683.26
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	853,951.03	-1,631,094.27
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	58,014,491.35	21,593,184.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	32,592,376.78	-18,696,796.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-29,553,528.07	-93,776,479.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	143,127,934.30	-4,947,329.07
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	141,511,014.61	112,442,018.10
减: 现金的年初余额	112,442,018.10	66,964,823.58
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>29,068,996.51</b>	<b>45,477,194.52</b>

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 成都铁马工程机械有限公司	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	107,126.13
其中: 成都铁马工程机械有限公司	107,126.13
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>-107,126.13</b>

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,385,448.24

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
其中：秀山吉峰农机有限公司	38,124.62
桂林吉峰农机机电有限公司	1.00
贺州市聚力农机有限公司	2.00
来宾吉康农机有限公司	1.00
南宁凯马动力发动机销售有限公司	2.00
广西贵港吉峰农机有限公司	1.00
广州吉峰农业机械发展有限公司	1.00
南昌鸣辉农机有限公司	537,314.62
盐亭吉峰农机有限公司	1.00
无锡吉亿丰农机有限公司	810,000.00
<b>减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物</b>	<b>225,637.03</b>
其中：秀山吉峰农机有限公司	8,437.27
桂林吉峰农机机电有限公司	466.17
贺州市聚力农机有限公司	0.00
来宾吉康农机有限公司	0.00
南宁凯马动力发动机销售有限公司	0.00
广西贵港吉峰农机有限公司	217.49
广州吉峰农业机械发展有限公司	3,544.58
南昌鸣辉农机有限公司	399.78
盐亭吉峰农机有限公司	92,338.00
无锡吉亿丰农机有限公司	120,233.74
<b>加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物*注1</b>	<b>2,170,000.00</b>
<b>处置子公司收到的现金净额</b>	<b>3,329,811.21</b>

注 1：本年度收到上年度处置子公司的现金总计 2,170,000.00 元，其中，收到处置大同吉峰农机有限公司股权转让款 1,670,000.00 元，以及收到处置兰州吉峰农业装备有限公司股权转让款 500,000.00 元。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	141,511,014.61	112,442,018.10
其中：库存现金	4,484,550.74	2,434,728.19
可随时用于支付的银行存款	137,026,463.87	110,007,289.91
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	141,511,014.61	112,442,018.10
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		

46. 股东权益变动表项目

(1) 说明对上年年末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额。

无。

(2) 对股东权益变动表中“其他”项重要金额的说明

无需要说明的重要金额。

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	3,292.17	账户冻结
货币资金-其他货币资金	274,307,861.36	票据、借款保证金
固定资产	18,644,473.62	用于借款抵押
无形资产	7,261,418.94	用于借款抵押
合计	300,217,046.09	

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.38	6.9370	2.64
其中: 美元	0.38	6.9370	2.64
预付账款	3,540.73	7.3068	25,871.41
其中: 欧元	3,540.73	7.3068	25,871.41
应付票据	65,703,840.00	0.0596	3,915,357.53
其中: 日元	65,703,840.00	0.059591	3,915,357.53

(2) 境外经营实体

无。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
成都铁马工程机械有限公司	2016年9月12日	16,262,600.00	100%	债务重组	2016年9月12日	股东大会决议、股权转让协议、工商变更资料、交割资料	216,076.07	-598,797.55

(2) 合并成本及商誉

项目	成都铁马工程机械有限公司
非现金资产的公允价值	16,262,600.00
合并成本合计	16,262,600.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值的100%份额	16,262,600.00
商誉	0

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都铁马工程机械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产:</b>	<b>23,055,921.33</b>	<b>9,288,878.72</b>
货币资金	107,126.13	107,126.13
预付款项	45,021.63	45,021.63
固定资产	18,933,073.57	6,552,585.64
无形资产	3,970,700.00	2,584,145.32
<b>负债:</b>	<b>6,793,321.33</b>	<b>6,793,321.33</b>
应付款项	541,815.90	541,815.90
应交税费	136,304.40	136,304.40
其他应付款	6,115,201.03	6,115,201.03
<b>净资产</b>	<b>16,262,600.00</b>	<b>2,495,557.39</b>

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

2. 同一控制下企业合并

本期内无同一控制下企业合并。



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州吉峰农业机械发展有限公司	1	66	出售	2016-10-27-	子公司股东会决议、工商变更	41,848.02						
桂林吉峰农机机电有限公司	1	100	出售	2016-6-28	子公司股东会决议、工商变更	-159,788.81						
贺州市聚力农机有限公司	2	100	出售	2016-8-22	子公司股东会决议、工商变更	-478,776.09						
来宾吉康农机有限公司	1	60	出售	2016-9-7	子公司股东会决议、工商变更	670,895.55						
南宁凯马动力发动机销售有限公司	2	100	出售	2016-12-29	子公司股东会决议	1,884,764.52						
广西贵港吉峰农机有限公司	1	51	出售	2016-12-20	子公司股东会决议、工商变更	332,227.06						
南昌鸣辉农机有限公司	537,314.62	100	出售	2016-7-26	子公司股东会决议、工商变更	-94,608.26						
无锡吉亿丰农机有限公司	810,000.00	75	出售	2016-12-28	子公司股东会决议、工商变更	452,982.65						
秀山吉峰农机有限公司	38,124.62	60	出售	2016-12-24	子公司股东会决议	72,574.08						
盐亭吉峰农机有限公司	1	100	出售	2016-12-28	子公司股东会决议	2,613,502.26						
<b>合计</b>	<b>1,385,448.24</b>					<b>5,335,620.98</b>						

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：对广州吉峰农业机械发展有限公司的处置范围包含对其控制的子公司梅州市吉峰农业机械发展有限公司。

### 4. 其他合并范围变化情况

#### (1) 本年度新设纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	级次	表决权比例%	持股比例%	年末净资产	本年净利润
1	柳州吉康农机有限公司	4	100.00	90.00	-	-
2	成都聚势企业管理有限公司	3	100.00	61.71	-	-
3	盐池县合盛农业装备有限公司	3	60.00	55.20	1,745,228.44	-54,771.56
4	中宁县同德农业机械贸易有限公司	3	51.00	46.92	1,000,000.00	-
5	白城市聚力农机有限公司	4	60.00	31.22	-	-
6	梅河口久润农机有限公司	3	51.00	26.54	492,501.19	443,251.07
7	吉林省康达商贸有限公司	3	100.00	85.00	-	-

注：持股比例在50%以下公司纳入合并范围的原因该部分公司由本集团控制的子公司投资设立，直接和间接表决权比例都超过51%，本集团间接控制故纳入合并范围。

#### (2) 本年度注销不再纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	级次	表决权比例%	持股比例%	注销日	注销日净资产
1	重庆市涪陵区瑞港农机有限公司	3	100.00	100	2016-2-25-	221,253.24
2	怀化聚力汽贸有限公司	4	100.00	100	2016-8-29	89,677.26
3	咸阳新中邨农机有限公司	3	100.00	100	2016-12-7	
4	河源市吉峰聚力农机有限公司	3	100.00	100	2016-8-24	
5	敦化市吉峰金桥农机有限公司	3	71.43	71.43	2016-6-27	1,188,255.76
6	天津吉峰华龙农牧装备销售有限公司	3	100.00	100	2016-6-7	464,296.92

(3) 本公司下属子公司—浙江吉峰聚力农业机械有限公司出资80万元和50万元成立民办非企业单位——杭州市萧山区聚力农机服务中心和杭州市萧山区智能农机技术培训中心，浙江吉峰聚力农业机械有限公司对这两家非企业单位持股比例为100%。根据章程，经费收益只能用于规定范围和事业发展，盈余不得分红，不符合“控制”中经济利益流入的判断标准，故本集团未将杭州市萧山区聚力农机服务中心和杭州市萧山区智能农机技术培训中心纳入合并范围。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
1	成都凯茂三农农业机械有限公司	4	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	农机销售	61.00	100.00
2	四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司	2	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	农机销售	100.00	100.00
3	成都吉峰聚力机电产品有限公司	3	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	农机销售	100.00	100.00
4	成都吉众货运代理有限公司	4	成都市新都区	成都市新都区新都镇凌波西路108号	货运代理	100.00	100.00
5	成都吉康投资中心(有限合伙)	3	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	项目投资	36.55	36.55
6	四川康源水利工程技术有限责任公司	3	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	水利工程	77.68	85.25
7	德阳吉峰农业科技有限公司	3	德阳市区	四川省德阳市区渤海路12号1#车间	农机销售	100.00	100.00
8	泸州吉峰汽车贸易有限公司	4	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区浙江产业园三友精品汽车交易中心	汽车销售	54.67	60.00
9	泸州亨通汽车服务有限公司	5	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区龙车镇希望街38号	汽车维修及配件销售	54.67	100.00
10	四川吉峰汽车贸易有限公司	3	成都市新都区	成都市新都区石板滩镇四川现代农机产业园	汽车销售	91.12	100.00
11	达州吉峰工程机械有限公司	4	达县	达县南外镇汽车南站商业城A区停车场	机械设备销售	91.12	100.00
12	眉山吉峰宇浩车辆工程机械有限公司	4	眉山市	眉山市东坡区铁环路565号	汽车销售	54.67	60.00
13	广州吉峰合智农机汽车有限公司	4	广州市白云区	广州市白云区汇雅花园4栋新广从二路270号A房	批发业	90.00	90.00
14	湛江市吉康汽车有限公司	5	湛江市	湛江市麻章区金康东路28号	汽车销售	63.00	70.00
15	肇庆吉峰汽车贸易有限公司	5	高要市南岸科德Z区	肇庆市高要区南岸科德Z区(何玉婷宅)	汽车销售	45.90	51.00
16	乐山吉峰车辆工程机械有限公司	4	乐山市市中区	乐山市市中区棉竹镇高坝村1组	销售汽车	87.47	96.00
17	乐山聚源汽车服务有限公司	5	乐山市市中区	乐山市市中区翰林路755号	汽车维修及配件销售	87.47	100.00
18	凉山吉峰车辆工程机械有限公司	4	西昌市	西昌市小庙乡重型机械物流园	汽车销售	79.50	87.25

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
19	泸州吉峰车辆工程机械有限公司	4	泸州市纳溪区	泸州市纳溪区浙江产业园	汽车销售	54.67	60.00
20	四川吉峰睿立汽车贸易有限公司	4	成都市成华区	成都市成华区五桂路37号	商品批发与零售	91.12	100.00
21	云南吉峰汽车销售有限公司	4	云南省昆明市西山区	云南省昆明市西山区下普坪村石安公路旁乐海车市办公楼2幢2层7-202号	货车销售	78.32	85.00
22	江西吉峰车辆工程机械有限公司	4	江西省南昌市青云谱区	江西省南昌市青云谱区迎宾北大道1037号	汽车销售	91.12	100.00
23	巴中吉峰车辆工程机械有限公司	4	四川省巴中市巴州区	四川省巴中市巴州区宕梁街道办事处摇铃村5组	汽车销售	59.23	65.00
24	南充吉峰汽车销售服务有限公司	4	南充顺庆区	顺庆区潞溪街道办事处杨家桥村10社Y-01号	汽车销售	91.12	100.00
25	巴中吉峰汽车维修服务有限公司	5	四川省巴中市巴州区	四川省巴中市巴州区宕梁街道办事处尖山寺村8组	汽车及其零配件销售	59.23	100.00
26	四川吉峰聚农农业装备有限公司	3	成都市新都区	成都市新都区石板滩镇四川现代农机产业园	农机销售	61.00	61.00
27	南充吉峰农业装备有限公司	3	顺庆区	顺庆区迎凤路1号1幢	农机销售	73.12	73.12
28	巴中吉峰农机汽车贸易有限公司	4	四川省巴中市巴州区	四川省巴中市巴州区巴州大道广福街1号香榭枫林A幢5号门市	农机销售	73.12	100.00
29	遂宁吉峰农机汽车贸易有限公司	4	遂宁市工业园区	遂宁市工业园区城南立交金桥梅社2层1号	汽车销售	73.12	100.00
30	广安吉峰农机有限公司	4	广安区	广安区渠江北路58号(纺织花园3幢)	农机销售	73.12	100.00
31	达州吉峰农业装备有限公司	4	达州市经济开发区	达州市经济开发区七河路中段达州海天机械制造有限公司办公楼	农机销售	73.12	100.00
32	雅安市吉峰农机有限责任公司	2	雅安市雨城区	雅安市雨城区多营镇上坝五组	农机销售	92.25	100.00
33	乐山市吉峰农机有限责任公司	2	乐山市市中区	乐山市市中区棉竹镇高坝村一组	农机销售	100.00	100.00
34	凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司	2	西昌市长安西路	西昌市长安西路	农机销售	100.00	100.00
35	会理县吉峰农机有限公司	3	会理县	会理县果元乡九榜村六组	农机销售	85.00	85.00
36	德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	2	四川省德阳市旌阳区	四川省德阳市旌阳区工业集中发展区渤海路与长白山路交汇处	农机销售	100.00	100.00
37	绵竹吉峰农机汽车贸易有限公司	4	绵竹市	绵竹市东北镇瑞祥路411号	农机销售	60.00	60.00
38	德阳聚农农机贸易有限公司	4	四川省德阳市中江县	四川省德阳市渤海路12号1#车间	农机销售	100.00	100.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
39	绵阳吉峰农机有限公司	2	绵阳市涪城区	绵阳市涪城区石塘镇东岳村二社	农机销售	94.60	94.60
40	绵阳聚力农机有限公司	3	绵阳市涪城区	绵阳市涪城区长虹大道北段280号附9号	农机销售	94.60	100.00
41	绵阳聚农农机销售有限公司	3	绵阳市涪城区	绵阳市涪城区龙门镇小桥村	农机销售	94.60	100.00
42	梓潼吉峰农机有限公司	3	四川省梓潼县	四川省梓潼县文昌镇金牛路中段	农机销售	94.60	100.00
43	广元吉峰农机有限公司	2	广元市利州区	广元市利州区回龙河工业园区	农机销售	78.95	78.95
44	剑阁县吉峰农机有限公司	3	剑阁县	剑阁县普安镇交通路40号	农机销售	78.95	100.00
45	甘孜州吉峰农机有限公司	2	康定县	康定县榆林乡两岔路村	农机销售	92.25	92.25
46	昌都市吉峰农机销售有限责任公司	3	西藏昌都	西藏昌都顺通物流中心	农机销售	92.25	100.00
47	泸州吉峰农机有限公司	2	泸州市江阳区	泸州市江阳区蓝田镇红岩村果蔬批发市场	农机销售	67.00	67.00
48	四川吉峰聚力实业发展有限公司	2	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北部园区	农机销售	61.71	61.71
49	成都吉峰聚力投资有限公司	3	成都市新都区	成都市新都区石板滩镇马家村10组(四川现代农机产业园内)	农机销售	62.09	100.00
50	成都农吉汇农业科技有限责任公司	3	成都市郫县	郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	农机销售	51.23	62.33
51	陕西聚力农业机械有限公司	3	咸阳市渭阳中路秦都区	咸阳市渭阳中路秦都区政府大楼1007办公室	农机销售	51.42	83.33
52	资阳吉峰农机有限公司	2	雁江区	资阳市雁江区松涛路一段415号	农机销售	100.00	100.00
53	攀枝花吉峰农机有限公司	2	米易县	米易县攀莲镇顺墙街146号	农机销售	75.00	75.00
54	眉山吉峰农机汽车贸易有限公司	2	眉山市东坡区	眉山市东坡区尚义镇全意村4组5-6栋	农机销售	100.00	100.00
55	昭觉吉峰农机有限公司	2	昭觉	昭觉县农机局院内	农机销售	75.00	75.00
56	内江市吉康农机有限公司	2	内江市东兴区	内江市市中区沱鞍北巷36号	农机销售	77.83	77.83
57	内江市神宇汽车销售有限公司	3	内江市东兴区	内江市东兴区东兴镇平安路632-656#	汽车销售	77.83	100.00
58	宜宾吉峰农机有限公司	2	宜宾市翠屏区	宜宾市翠屏区菜坝镇绿园社区六组13号	农机销售	100.00	100.00
59	阿坝州吉峰农牧水机械有限公司	2	汶川县	汶川县威州镇新桥村郭竹铺四组	农机销售	86.00	86.00
60	自贡吉峰农机有限公司	2	自贡市贡井区	自贡市贡井区长土镇黄桷村八组	农机销售	100.00	100.00
61	四川吉峰农机维修服务有限公司	2	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北部园区港通北二路219号	农机销售	100.00	100.00
62	四川吉峰联科工程机械有限公司	3	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北	农机销售	51.00	51.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
				二路219号			
63	贵州吉峰联科工程机械有限公司	4	贵阳市金阳新区	贵州省贵阳市观山湖区贵阳市金阳新区野鸭乡大关村九组	农机销售	46.92	92.00
64	广安吉峰车辆工程机械有限公司	2	广安市前锋区	广安市前锋区奎阁街道办事处药场村7组	农机销售	100.00	100.00
65	云南吉峰农机有限公司	2	云南省昆明经开区	云南省昆明经开区信息产业基地云南海归创业园4幢4楼4607号	农机销售	94.73	94.73
66	楚雄吉峰农机有限公司	3	楚雄市	楚雄市鹿城镇滇中大商汇二期66幢2-102号	农机销售	94.73	100.00
67	临沧吉峰农机汽车贸易有限公司	3	临沧市临翔区	临沧市临翔区凤翔镇塘平十六队(康复医院旁)	农机销售	57.79	61.00
68	曲靖市吉峰农机有限公司	3	云南省曲靖市	云南省曲靖市外环东路小坡一村	农机销售	49.26	52.00
69	云南听南南农业科技有限公司	3	昆明市官渡区	昆明市官渡区矣六乡宏仁办事处宏仁大礼堂	农机销售	94.73	100.00
70	昆明吉马贸易有限公司	3	昆明经开区	昆明经开区信息产业基地云南海归创业园4幢4楼4607号	农机销售	94.73	100.00
71	普洱吉峰农机有限公司	3	普洱市思茅区	普洱市思茅区南屏镇老街子对门	农机销售	94.73	100.00
72	大理吉峰云豹农机汽车贸易有限公司	3	大理经济开发区	大理经济开发区风盛路(药园区)	农机销售	94.73	100.00
73	昆明吉特机械设备有限公司	3	昆明经开区	昆明经开区云大西路39号科技孵化区创业大厦A座550室	农机销售	94.73	100.00
74	昆明吉峰农机维修服务有限公司	4	昆明经开区	昆明经开区云大西路39号科技孵化区创业大厦A座526室	农机销售	95.26	100.00
75	瑞丽吉峰进出口有限公司	2	云南省德宏州瑞丽市	云南省德宏州瑞丽市人民路63号	进出口销售	54.00	54.00
76	德宏聚力农机有限公司	3	云南省德宏州芒市	云南省德宏州芒市大街98号	农机销售	54.00	100.00
77	重庆吉峰农机有限公司	2	重庆市巴南区	重庆市巴南区鱼洞纺织村2号	农机销售	88.68	88.68
78	梁平吉峰农机有限公司	3	重庆市梁平县	重庆市梁平县双桂街道迎宾路588号D区5栋	农机销售	53.21	60.00
79	荣昌县吉峰农机有限公司	3	重庆市荣昌县	重庆市荣昌县昌元滨河西路荣享逸都2-3幢1层4、5、6、7、8、9号房	农机销售	60.30	68.00
80	重庆市潼南区吉峰农机有限公司	3	重庆市潼南县	重庆市潼南县梓潼街道办事处石院街196号	农机销售	88.68	100.00
81	重庆吉康农机有限公司	3	重庆市巴南区	重庆市巴南区鱼洞纺织村2号	农机销售	88.68	100.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
82	重庆聚康农机有限公司	3	合川区	合川区合阳办北环路190、192、194号	农机销售	88.68	100.00
83	重庆聚民农机有限公司	3	重庆市南川区	重庆市南川区南城街道办事处福南桥1组	农机销售	88.68	100.00
84	重庆市万州区吉跃农机有限公司	3	重庆市万州区	重庆市万州区双河立交桥4栋	农机销售	53.21	100.00
85	贵州吉峰农机有限公司	2	贵阳市云岩区	贵州省贵阳市云岩区贵阳市云岩区金鸭村柏秧村段(柏秧林车站旁)	农机销售	93.80	93.80
86	铜仁市吉峰农机有限公司	3	铜仁市碧江区	贵州省铜仁市碧江区铜仁市碧江区环东路(地区农机公司)	农机销售	65.66	70.00
87	安顺市吉峰农机有限公司	3	安顺市西秀区	贵州省安顺市安顺市西秀区工业园区后山村131号	农机销售	75.04	80.00
88	黔东南州吉峰农机有限公司	3	凯里市沙田坝路	贵州省黔东南苗族侗族自治州凯里市沙田坝路	农机销售	63.78	68.00
89	贵州吉康农机有限公司	3	遵义市	贵州省遵义市遵义市黔北五金机电城D区	农机销售	93.80	100.00
90	湖南吉康农机有限公司	2	湖南省长沙市芙蓉区	湖南省长沙市芙蓉区新安小区7栋2单元以东四楼	农机销售	100.00	100.00
91	邵阳吉峰农机有限公司	3	邵阳市双清区	邵阳市双清区机动车交易市场18-22号门面	农机销售	58.00	58.00
92	怀化吉峰农机有限公司	3	怀化市鹤城区	怀化市鹤城区本业大道247号	农机销售	77.42	80.00
93	衡阳吉峰农机有限公司	3	衡阳市石鼓区	衡阳市石鼓区中湘五金大市场25栋1号	农机销售	55.00	55.00
94	长沙吉利农业机械有限公司	3	长沙市芙蓉区	长沙市芙蓉区东岸乡新安村(远大二路879号)	农机销售	100.00	100.00
95	陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	2	西安市未央区	陕西省西咸新区秦汉新城周陵街办苏家寨村西(农机大市场院内)	农机销售	90.14	90.14
96	陕西吉康农机工程有限公司	3	汉中市铺镇芦坝村五组	汉中市铺镇芦坝村五组	农机销售	90.14	100.00
97	陕西吉峰农机有限公司	3	渭南市经济开发区	渭南市经济开发区渭北产业园	农机销售	90.14	100.00
98	西安吉峰汇众农机汽车有限公司	3	西安市户县	西安市户县环城北路东段	农机销售	45.97	51.00
99	宝鸡吉康腾跃农机有限公司	3	宝鸡市金台区	宝鸡市金台区卧龙寺街道刘家台村	农机销售	54.08	60.00
100	渭南聚力农业装备有限公司	3	渭南市经济开发区	渭南经开区大地农机超市院内	汽车零配件销售	54.08	60.00
101	宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	2	银川市兴庆区	银川市兴庆区金三角现代物流市场16号楼14号、15号营业房	农机销售	92.00	92.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
102	榆林吉峰同德农机有限公司	3	榆林市榆阳区	榆林市榆阳区吴家梁村榆林大道(原210国道)榆乌路口	农机销售	55.20	60.00
103	吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	3	吴忠市利通区	吴忠市利通区灵州大道北侧(交警队西侧)	农机销售	46.92	51.00
104	石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司	3	平罗县	平罗县城前进西路南侧金辉小区1号楼	农机销售	46.92	51.00
105	宁夏吉峰同泰汽车贸易有限公司	3	宁夏永宁县	宁夏永宁县望远国际农机汽车物流园一期西大门北侧A1-三楼北区	农机销售	69.00	75.00
106	宁夏吉康农业装备有限公司	3	宁夏永宁县	宁夏永宁县望远国际农机汽车物流园一期B2-02号	农机销售	92.00	100.00
107	甘肃吉峰农机销售有限公司	2	兰州市城关区	兰州市城关区临夏路街道上沟35号803室	农机销售	100.00	100.00
108	天水吉峰大众农机有限公司	3	甘肃省天水市麦积区	甘肃省天水市麦积区渭滨南路22号	农机销售	51.00	51.00
109	甘肃河西吉峰农机有限公司	3	酒泉市肃州区	甘肃省酒泉市肃州区祁连路35号	农机销售	51.00	51.00
110	武威吉峰农机有限公司	4	甘肃省武威市凉州区	甘肃省武威市凉州区新建路53号	农机销售	51.00	100.00
111	张掖市吉峰农机有限公司	4	张掖市甘州区	张掖市甘州区东关汽车市场	农机销售	51.00	100.00
112	兰州聚力农机销售有限公司	3	甘肃省兰州市七里河区	甘肃省兰州市七里河区建西西路17号(兰州物资供应站院内)	农机销售	100.00	100.00
113	新疆吉峰聚力农机有限公司	2	乌鲁木齐市新市区	乌鲁木齐市新市区北站路1号1号楼66-210	农机销售	70.00	70.00
114	乌鲁木齐鑫动众诚农机有限公司	3	新疆乌鲁木齐市新市区	新疆乌鲁木齐市新市区北站东路258号	农机销售	70.00	100.00
115	伊犁吉峰吉田农机有限公司	3	伊宁市合作区	新疆伊犁州伊宁市合作区218国道以北3-47-300	农机销售	35.70	51.00
116	新疆吉峰天信国际贸易有限公司	2	新疆乌鲁木齐市天山区	新疆乌鲁木齐市天山区解放北路261号银盛大厦26楼266室	进出口销售	60.24	60.24
117	乌鲁木齐博众天翔机械设备有限公司	3	乌鲁木齐市新市区	新疆乌鲁木齐市新市区北站东路260号201号商铺	农机销售	60.24	100.00
118	广西吉峰农机有限公司	2	南宁市西乡塘区	南宁市西乡塘区科园大道33号盛世龙腾A单元A-0715号	农机销售	93.33	93.33
119	柳州吉峰农机有限公司	3	柳州市	柳州市柳邕路180号	农机销售	63.00	67.50
120	河池吉峰农机有限责任公司	3	宣州市	宣州市庆远镇城南沙岭住宅小区	农机销售	51.33	55.00
121	来宾吉峰聚力农机有限公司	3	来宾市	来宾市北海北路一巷13号	农机销售	90.00	100.00
122	广东吉峰聚力农机汽车有限公司	2	广州市白云区	广州市白云区汇雅花园25栋汇雅街78号	农机销售	100.00	100.00



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
123	茂名吉峰聚力农机有限公司	3	茂名市茂南开发区	茂名市茂南开发区工业加工区（茂水路西隔坑河南）	农机销售	49.50	55.00
124	韶关吉峰农机汽车有限公司	3	韶关市	韶关市韶南大道南18号新村汽贸机电交易市场内仓位A6-7	农机销售	90.00	100.00
125	江西吉峰农机有限公司	2	江西省南昌市南昌县	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区汽车大道以南	农机销售	100.00	100.00
126	吉安康泰吉峰农机有限公司	3	江西省吉安市吉州区	江西省吉安市吉州区井冈山大道10号	农机销售	100.00	100.00
127	福建吉峰农业机械贸易有限公司	2	福清市	福清市石竹街道福厦路旧医院地B楼3-6号	农机销售	100.00	100.00
128	南平吉峰农机有限公司	3	浦城县	浦城县怡源D区1号楼107-109号	农机销售	100.00	100.00
129	建瓯市吉峰农机有限公司	4	建瓯市	建瓯市中山路29号	农机销售	100.00	100.00
130	三明吉峰农机有限公司	3	宁化县	福建省三明市宁化县翠江镇城东广场B111号	农机销售	51.00	51.00
131	南平聚农农机服务有限公司	3	南平市	南平市建阳区龙翔路888号4幢128号	汽车零配件销售	100.00	100.00
132	浙江吉峰聚力农业机械有限公司	2	萧山区	萧山区衙前镇南庄王村	农机销售	84.57	84.57
133	衢州吉峰农业机械有限公司	3	衢州市	衢州市衢江区春江路9号	农机销售	59.20	70.00
134	绍兴吉峰农机有限公司	3	诸暨市	诸暨市暨阳街道朝五相	农机销售	46.51	55.00
135	金华吉康农业机械设备有限公司	3	金华市婺城区	金华市婺城区双龙北街579号	农机销售	46.51	55.00
136	金华吉峰农业机械设备有限公司	3	义乌市	义乌市稠城城北路222号	农机销售	43.13	51.00
137	绍兴吉康车辆工程机械有限公司	3	绍兴市	绍兴市灵芝镇水产村	农机销售	59.20	70.00
138	绍兴智友农机有限公司	3	绍兴市	绍兴市灵芝镇水产村	农机销售	84.57	100.00
139	金华聚迪农业机械设备有限公司	3	义乌市	义乌市城北路222号-8	农机销售	43.13	51.00
140	湖州民富农机有限公司	3	浙江省湖州市长兴县	浙江省湖州市长兴县太湖街道长兴综合物流园区1幢13号	农机销售	67.66	80.00
141	江苏吉峰农机有限公司	2	南京市江宁区	南京市江宁区禄口街道浣溪村	农机销售	98.67	98.67
142	连云港吉峰农机有限公司	3	连云港市海州区	连云港市海州区洪门204国道西侧、陇海铁路南侧	农机销售	98.67	100.00
143	宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	3	宿迁市宿豫区	宿迁市宿豫区宿沐路8号1-A楼	农机销售	50.32	51.00
144	泗阳吉峰农机汽车贸易有限公司	4	泗阳县	泗阳县众兴镇淮海东路8号（银泰汽摩配城1幢1-2号商铺）	农机销售	60.19	61.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
145	南京聚力农机服务有限公司	3	南京市江宁区	南京市江宁区禄口街道浣溪村宁铜路6号	农机销售	98.67	100.00
146	安徽吉峰农机有限公司	2	安徽省合肥市经济技术开发区	安徽省合肥市经济技术开发区合安路西.醉翁路南浅水湾花园	农机销售	93.87	93.87
147	滁州吉峰农机有限公司	3	安徽省滁州市	安徽省滁州市紫薇南路1559号瑶海农机大市场35栋	农机销售	93.87	100.00
148	六安吉峰农机有限公司	3	安徽省六安市金安区	安徽省六安市金安区城北街道	农机销售	47.87	51.00
149	六安市吉峰聚力农机销售有限公司	4	安徽省六安市	安徽省六安市大别山西路(竹器市场对面)	农机销售	47.87	100.00
150	淮南吉峰农机有限公司	3	安徽省淮南市凤台县	安徽省淮南市凤台县凤利路南侧皖北建材市场内	农机销售	47.87	51.00
151	吉林省吉峰金桥农机有限公司	2	长春市绿园区	长春市绿园区长白公路4818号	农机销售	52.04	52.04
152	吉林省聚力农业装备有限公司	3	长春市	长春市西安大路6430号	农机销售	52.04	100.00
153	榆树吉峰金桥农机有限公司	3	榆树县	榆西大街农机大市场3栋14号	农机销售	31.22	60.00
154	松原市吉峰金桥农机有限公司	3	松原经济技术开发区	松原经济技术开发区铁西街505号	农机销售	52.04	100.00
155	长春宇春机械有限公司	3	长春市绿园区	长春市绿园区城西镇红民村长白公路4.5公里	农机销售	41.63	80.00
156	吉林省金峰农业装备有限公司	4	长春市绿园区	长春市绿园区西安大路6430号	农机销售	52.04	100.00
157	吉林省吉峰金桥农机维修服务有限公司	3	长春市绿园区	长春市绿园区西安大路6430号(原194号)	农机销售	37.17	71.43
158	梅河口吉峰金桥农机有限公司	3	梅河口市	梅河口市铁北民安路733号	农机销售	36.43	70.00
159	长春佳田农机有限公司	3	长春市绿园区	长春市绿园区城西镇红民村(长春宇春机械有限公司院内)	农机销售	34.70	66.67
160	四平吉峰农机有限公司	3	吉林公主岭	吉林公主岭国家农业科技园区环岭乡迎新村	农机销售	36.43	70.00
161	吉林市聚力农机有限公司	3	吉林市船营区	吉林市船营区欢喜路488号东区三号	农机销售	37.17	71.43
162	白城吉峰广联农机有限公司	3	白城市洮北区	白城市洮北区经济开发区起步区	农机销售	26.54	51.00
163	延吉吉峰金桥农机有限公司	3	延吉市	延吉市长白山东路4539号	农机销售	37.17	71.43
164	辽宁汇丰农机城有限公司	2	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街40-1号	农机销售	51.00	51.00
165	黑龙江吉亿丰农机有限公司	3	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市香坊区公滨路300号	农机销售	51.00	100.00
166	辽宁亿丰农机有限公司	3	盘锦市大洼县	盘锦市大洼县田家镇小洼村	农机销售	51.00	100.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%
167	长春亿保田农机有限公司	3	绿园区	绿园区经济开发区中机物流园区9号楼901室	农机销售	51.00	100.00
168	营口吉峰农机有限公司	3	老边区	老边区柳树镇东柳村(镇政府)	农机销售	45.90	90.00
169	盘锦吉峰农机有限公司	3	盘锦市大洼县	盘锦市大洼县田家镇小洼村	农机销售	26.01	51.00
170	沈阳金凯马农机有限公司	3	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街40-1号(二层)	农机销售	51.00	100.00
171	沈阳吉峰农机维修服务有限公司	3	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街40-1号(202)	农机销售	51.00	100.00
172	铁岭吉峰农业装备有限公司	3	开原市开原经济开发区	开原市开原经济开发区装备制造产业园K6号	农机销售	48.96	96.00
173	辽宁久润农业装备有限公司	3	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街40-1号	农机销售	38.25	75.00
174	北京吉峰华龙农业装备有限公司	2	北京市朝阳区	北京市东城区金宝街67号3号楼2层201室	农机销售	61.00	61.00
175	河南吉峰农机有限公司	2	郑州市金水区	郑州市金水区政七街32号	农机销售	70.00	70.00
176	开封吉峰农机有限公司	3	开封市	开封市汪屯乡汪屯村(村东头新桥东开杞路南)	农机销售	53.20	76.00
177	吉林省康达农业机械有限公司	2	四平市	四平循环经济示范区	农机销售	85.00	85.00
178	眉山德诚汽车服务有限公司	5	眉山市	眉山市东坡区铁环路中段565号	汽车销售	54.67	100.00
179	肇庆吉康汽车销售服务有限公司	6	肇庆市	肇庆市端州大道西侧(大冲工业园)原浚石堂厂房	汽车销售	45.90	100.00
180	柳州吉康农机有限公司	4	柳州	柳州市	农机销售	90.00	100.00
181	吉福瑞农业机械成都有限公司	3	郫县	成都市郫县	农机销售	90.00	90.00
182	成都聚势企业管理有限公司	3		尚未成立	农机销售	61.71	100.00
183	成都铁马工程机械有限公司	3	金堂县	四川省金堂县工业园区	工程机械	100.00	100.00
184	盐池县合盛农业装备有限公司	3	盐池县	盐池县盐州南路131号	农机销售	55.20	60.00
185	中宁县同德农业机械贸易有限公司	3	宁夏中宁县	中宁县种子分公司院内	农机销售	46.92	51.00
186	白城市聚力农机有限公司	4	吉林省白城市	白城市洮北区	农机销售	31.22	60.00
187	梅河口久润农机有限公司	3	吉林省梅河口市	梅河口市解放街	农机销售	26.54	51.00
188	吉林省康达商贸有限公司	3	吉林省四平市	四平市	农机销售	85.00	100.00

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:持股比例在50%以下的公司纳入合并范围的原因为本公司间接持有下属三、四级、五级、六级子公司的股权,虽然间接持股比例低于50%,但表决权比例都在50%以上,故纳入合并范围。

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
四川康源水利工程技术有限责任公司	14.75	278,058.73	-	1,458,995.99
南充吉峰农业装备有限公司	26.88	948,171.97	1,165,384.17	4,736,542.95
四川吉峰聚农农业装备有限公司	39.00	2,347,509.40	1,125,488.18	6,157,309.32
绵阳吉峰农机有限公司	5.40	175,538.36	-	360,640.70
广元吉峰农机有限公司	21.05	57,445.34	-	4,219,924.71
甘孜州吉峰农机有限公司	7.75	136,976.02	435,169.39	559,542.28
四川吉峰聚力实业发展有限公司	38.29	299,182.14	-	47,121,444.32
陕西聚力农业机械有限公司	16.67	-5.00	-	2,924,923.12
四川吉峰联科工程机械有限公司	49.00	-1,121,686.57	-	-13,624,822.52
云南吉峰农机有限公司	5.27	-22,523.50	-	363,584.84
瑞丽吉峰进出口有限公司	46.00	921,401.81	-	9,902,586.69
重庆吉峰农机有限公司	11.32	-30,139.77	-	702,780.98
贵州吉峰农机有限公司	6.20	-293,506.18	-	-1,002,959.91
邵阳吉峰农机有限公司	42.00	-96,205.45	-	2,155,868.53
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	9.86	1,050,546.92	-	7,574,631.48
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	8.00	1,307,684.60	-	3,897,521.32
榆林吉峰同德农机有限公司	40.00	1,479,878.46	-	2,881,516.71
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	49.00	530,714.71	-	2,867,339.44
天水吉峰大众农机有限公司	49.00	712,475.13	-	8,564,501.05
甘肃河西吉峰农机有限公司	49.00	4,672,448.92	-	16,884,186.26
新疆吉峰聚力农机有限公司	30.00	38,674.67	-	1,554,983.23
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	39.76	-210,980.35	2,237,876.56	6,295,603.71
广西吉峰农机有限公司	6.67	95,471.14	-	-616,091.60
浙江吉峰聚力农业机械有限公司	15.43	679,332.04	340,517.91	3,156,442.04
江苏吉峰农机有限公司	1.33	5,406.06	-	199,113.35
宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	49.00	-203,208.31	-	3,720,524.37
安徽吉峰农机有限公司	6.13	113,104.17	-	502,937.60
吉林省吉峰金桥农机有限公司	47.96	2,956,189.72	2,088,030.71	21,740,877.22
长春宇春机械有限公司	20.00	193,569.34	-	1,939,588.41

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
长春佳田农机有限公司	33.33	920,233.68	468,942.49	2,208,989.29
白城吉峰广联农机有限公司	49.00	379,965.79	374,260.99	5,510,667.38
辽宁汇丰农机城有限公司	49.00	4,541,511.07	-	20,399,867.90
吉林省康达农业机械有限公司	15.00	3,064,962.68	-	15,863,054.76
<b>合计</b>		<b>25,928,197.74</b>	<b>8,235,670.40</b>	<b>191,182,615.92</b>

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川康源水利工程技术有限责任公司	10,879,727.12	1,003,496.11	11,883,223.23	3,852,968.03	613,333.21	4,466,301.24	9,532,551.50	1,065,831.08	10,598,382.58	2,337,183.35	813,333.25	3,150,516.60
南充吉峰农业装备有限公司	19,343,891.93	9,089,455.12	28,433,347.05	15,115,008.89	-	15,115,008.89	19,160,470.61	7,378,334.23	26,538,804.84	22,131,086.26	-	22,131,086.26
四川吉峰聚农农业装备有限公司	21,808,340.44	10,246,070.40	32,054,410.84	18,670,129.33	-	18,670,129.33	30,514,885.45	10,210,159.24	40,725,044.69	30,966,292.16	-	30,966,292.16
绵阳吉峰农机有限公司	14,790,239.16	5,231,030.26	20,021,269.42	11,310,590.31	-	11,310,590.31	11,285,509.95	5,718,467.05	17,003,977.00	7,525,139.80	-	7,525,139.80
广元吉峰农机有限公司	9,500,024.88	11,514,993.22	21,015,018.10	1,533,689.30	747,960.00	2,281,649.30	11,021,109.06	12,127,236.26	23,148,345.32	3,601,344.67	764,220.00	4,365,564.67
甘孜州吉峰农机有限公司	11,211,768.55	3,107,243.22	14,319,011.77	6,632,135.59	-	6,632,135.59	13,613,441.17	1,346,178.80	14,959,619.97	3,184,885.27	-	3,184,885.27
四川吉峰聚力实业发展有限公司	59,319,626.94	89,707,997.67	149,027,624.61	25,377,702.79	-	25,377,702.79	58,491,444.35	90,412,383.31	148,903,827.66	26,171,296.48	-	26,171,296.48
陕西聚力农业机械有限公司	17,553,775.49	0	17,553,775.49	4,146.63	-	4,146.63	17,553,805.47	-	17,553,805.47	4,146.63	-	4,146.63
四川吉峰联科工程机械有限公司	16,203,192.85	3,745,436.30	19,948,629.15	42,625,491.29	-	42,625,491.29	19,140,929.13	4,022,775.81	23,163,704.94	42,798,134.29	-	42,798,134.29
云南吉峰农机有限公司	23,689,914.73	12,278,574.47	35,968,489.20	10,922,320.14	-	10,922,320.14	28,273,378.47	13,110,244.08	41,383,622.55	16,148,273.99	-	16,148,273.99
瑞丽吉峰进出口有限公司	39,137,350.14	6,741,243.99	45,878,594.13	26,671,405.54	-	26,671,405.54	38,336,599.81	8,871,030.07	47,207,629.88	29,530,131.85	-	29,530,131.85
重庆吉峰农机有限公司	14,388,555.91	5,642,073.50	20,030,629.41	10,790,075.59	-	10,790,075.59	13,470,784.47	6,338,988.82	19,809,773.29	10,521,200.21	-	10,521,200.21

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州吉峰农机有限公司	23,940,330.30	3,581,496.69	27,521,826.99	40,706,636.21	-	40,706,636.21	35,715,336.41	3,637,677.57	39,353,013.98	50,246,408.35	-	50,246,408.35
邵阳吉峰农机有限公司	27,962,510.88	848,178.66	28,810,689.54	23,486,418.43	-	23,486,418.43	27,228,090.07	600,036.66	27,828,126.73	22,306,323.75	-	22,306,323.75
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	13,560,070.62	9,401,293.37	22,961,363.99	2,752,140.39	-	2,752,140.39	10,610,162.85	11,142,453.44	21,752,616.29	2,831,903.84	-	2,831,903.84
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	80,809,490.13	18,591,973.14	99,401,463.27	64,087,100.07	-	64,087,100.07	61,174,667.18	16,550,078.07	77,724,745.25	52,479,627.73	-	52,479,627.73
榆林吉峰同德农机有限公司	25,159,064.16	423,356.64	25,582,420.80	18,378,629.04	-	18,378,629.04	30,510,429.94	467,763.61	30,978,193.55	27,474,097.93	-	27,474,097.93
吴忠市吉峰万盛达农机汽车贸易有限公司	16,859,262.63	336,904.96	17,196,167.59	11,344,454.46	-	11,344,454.46	17,974,483.91	456,812.50	18,431,296.41	13,662,674.53	-	13,662,674.53
天水吉峰大众农机有限公司	23,049,123.64	42,641.68	23,091,765.32	5,613,191.78	-	5,613,191.78	25,807,785.51	44,694.44	25,852,479.95	9,827,937.28	-	9,827,937.28
甘肃河西吉峰农机有限公司	123,550,728.64	4,164,363.90	127,715,092.54	95,770,977.06	-	95,770,977.06	165,356,900.01	3,876,370.19	169,233,270.20	146,425,665.48	-	146,425,665.48
新疆吉峰聚力农机有限公司	13,598,883.71	2,806,697.78	16,405,581.49	5,878,622.28	-	5,878,622.28	13,373,797.76	4,050,731.57	17,424,529.33	6,018,934.70	-	6,018,934.70
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	113,265,305.53	9,225,735.96	122,491,041.49	104,021,621.81	-	104,021,621.81	110,035,398.18	10,076,597.37	120,111,995.55	96,463,753.39	-	96,463,753.39
广西吉峰农机有限公司	44,189,978.94	2,127,935.65	46,317,914.59	52,914,128.12	-	52,914,128.12	40,676,440.34	6,734,117.85	47,410,558.19	48,982,177.80	-	48,982,177.80
浙江吉峰聚力农业机械有限公司	20,544,114.71	8,242,880.73	28,786,995.44	10,467,448.12	-	10,467,448.12	20,397,275.41	8,110,168.40	28,507,443.81	10,490,141.92	-	10,490,141.92
江苏吉峰农机有限公司	17,985,972.96	5,926,862.86	23,912,835.82	8,514,742.85	-	8,514,742.85	12,881,219.38	5,932,055.14	18,813,274.52	3,690,200.85	-	3,690,200.85

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	63,953,481.78	884,936.73	64,838,418.51	57,097,189.46	-	57,097,189.46	54,378,159.29	959,406.57	55,337,565.86	47,079,100.94	-	47,079,100.94
安徽吉峰农机有限公司	5,015,676.15	5,364,503.04	10,380,179.19	231,161.40	-	231,161.40	4,672,814.81	5,399,941.82	10,072,756.63	226,709.06	-	226,709.06
吉林省吉峰金桥农机有限公司	63,915,352.75	32,624,108.95	96,539,461.70	43,969,904.05	-	43,969,904.05	57,624,904.08	34,058,530.00	91,683,434.08	37,715,390.67	-	37,715,390.67
长春宇春机械有限公司	3,738,179.73	13,949,314.85	17,687,494.58	7,989,552.54	-	7,989,552.54	4,669,864.28	13,917,314.69	18,587,178.97	9,857,083.61	-	9,857,083.61
长春佳田农机有限公司	14,237,476.85	268,240.25	14,505,717.10	7,878,086.50	-	7,878,086.50	10,601,286.62	137,816.33	10,739,102.95	5,465,481.31	-	5,465,481.31
白城吉峰广联农机有限公司	19,968,961.40	2,104,538.27	22,073,499.67	10,827,239.71	-	10,827,239.71	14,731,660.04	2,218,284.90	16,949,944.94	5,715,327.42	-	5,715,327.42
辽宁汇丰农机城有限公司	92,775,846.41	28,246,029.14	121,021,875.55	83,215,088.75	-	83,215,088.75	93,428,574.63	29,305,372.94	122,733,947.57	99,201,064.27	-	99,201,064.27
吉林省康达农业机械有限公司	82,412,429.50	33,546,796.74	115,959,226.24	8,210,673.18	1,994,854.66	10,205,527.84	55,857,759.18	33,476,188.46	89,333,947.64	1,981,787.27	2,031,546.51	4,013,333.78
<b>合计</b>	<b>1,148,318,649.56</b>	<b>341,016,404.25</b>	<b>1,489,335,053.81</b>	<b>836,860,669.64</b>	<b>3,356,147.87</b>	<b>840,216,817.51</b>	<b>1,138,101,919.32</b>	<b>351,754,041.27</b>	<b>1,489,855,960.59</b>	<b>893,060,907.06</b>	<b>3,609,099.76</b>	<b>896,670,006.82</b>

(续)



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川康源水利工程技术有限责任公司	16,711,965.17	1,046,368.62	1,046,368.62	-1,191,633.65	11,032,892.68	1,353,648.14	1,353,648.14	718,275.30
南充吉峰农业装备有限公司	70,850,059.76	4,803,961.18	4,803,961.18	-5,777,689.29	58,908,956.78	792,347.26	792,347.26	73,998.91
四川吉峰聚农农业装备有限公司	169,348,989.59	6,261,396.12	6,261,396.12	3,906,360.59	166,913,150.56	8,752.53	8,752.53	-8,756,789.34
绵阳吉峰农机有限公司	28,175,012.26	-768,158.09	-768,158.09	150,259.26	25,386,875.21	-1,821,696.05	-1,821,696.05	-267,535.79
广元吉峰农机有限公司	14,091,095.33	-49,411.85	-49,411.85	-1,365,183.58	20,072,027.95	3,138,048.18	3,138,048.18	137,850.78
甘孜州吉峰农机有限公司	23,392,206.22	1,527,230.40	1,527,230.40	2,595,894.08	33,852,448.70	2,406,029.17	2,406,029.17	538,627.61
四川吉峰聚力实业发展有限公司	32,920,668.28	1,132,027.37	1,132,027.37	7,812,597.73	27,698,690.83	334,109.33	334,109.33	31,455,249.24
陕西聚力农业机械有限公司	-	-29.98	-29.98	-29.98	-	-706.46	-706.46	-706.46
四川吉峰联科工程机械有限公司	7,983,931.32	-3,042,432.79	-3,042,432.79	-1,767,512.83	19,592,948.72	835,582.70	835,582.70	2,047,378.35
云南吉峰农机有限公司	22,757,441.07	290,820.50	290,820.50	-589,435.16	26,184,732.14	-251,495.98	-251,495.98	-502,590.08
瑞丽吉峰进出口有限公司	166,639,776.39	1,529,690.56	1,529,690.56	-175,389.21	179,810,740.00	2,950,612.20	2,950,612.20	-3,724,141.21
重庆吉峰农机有限公司	29,752,014.38	-48,019.26	-48,019.26	98,302.22	33,973,791.41	-288,450.96	-288,450.96	-89,361.57
贵州吉峰农机有限公司	9,072,917.18	-2,291,414.85	-2,291,414.85	-683,567.23	25,217,194.40	182,573.48	182,573.48	405,139.69
邵阳吉峰农机有限公司	43,660,346.75	-197,531.87	-197,531.87	-82,982.77	35,778,851.24	685,251.72	685,251.72	384,472.59

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	27,947,323.30	1,288,511.15	1,288,511.15	-1,112,896.27	19,350,617.86	-375,774.98	-375,774.98	1,603,148.54
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	102,648,877.66	10,069,245.68	10,069,245.68	7,607,005.71	104,053,546.11	10,110,938.58	10,110,938.58	-1,163,262.18
榆林吉峰同德农机有限公司	53,431,909.93	3,699,696.14	3,699,696.14	1,240,918.30	50,843,430.06	885,835.37	885,835.37	903,381.89
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	25,822,997.73	1,083,091.25	1,083,091.25	-2,144,233.75	31,777,521.38	1,017,316.70	1,017,316.70	2,163,218.28
天水吉峰大众农机有限公司	56,590,788.58	1,454,030.87	1,454,030.87	2,073,121.32	69,394,419.81	3,100,020.20	3,100,020.20	-869,344.82
甘肃河西吉峰农机有限公司	216,979,249.78	9,136,510.76	9,136,510.76	2,798,521.47	193,717,684.60	3,646,003.75	3,646,003.75	7,213,859.16
新疆吉峰聚力农机有限公司	-	141,364.58	141,364.58	-	-	-424,427.54	-424,427.54	-
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	172,937,770.02	449,639.69	449,639.69	-2,354,953.47	186,677,523.36	4,454,577.99	4,454,577.99	4,177,840.86
广西吉峰农机有限公司	30,822,128.98	-5,024,593.92	-5,024,593.92	204,425.89	27,899,224.63	-4,360,042.22	-4,360,042.22	-96,844.97
浙江吉峰聚力农业机械有限公司	96,912,964.65	2,509,101.65	2,509,101.65	765,350.02	74,930,530.89	1,812,674.43	1,812,674.43	220,817.54
江苏吉峰农机有限公司	15,047,656.47	275,019.30	275,019.30	-544.03	19,095,341.87	1,093,844.23	1,093,844.23	101,031.23
宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	119,550,011.13	-517,235.87	-517,235.87	8,692,698.19	98,005,525.37	945,758.57	945,758.57	-250,353.42
安徽吉峰农机有限公司	394,842.44	302,970.22	302,970.22	-	-	64,341.74	64,341.74	-20,000.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林省吉峰金桥农机有限公司	111,558,015.06	2,955,206.29	2,955,206.29	5,696,676.85	151,618,878.49	4,405,324.66	4,405,324.66	-16,524,354.52
长春宇春机械有限公司	18,665,396.51	967,846.68	967,846.68	72,553.20	4,795,392.60	-47,212.84	-47,212.84	17,748.07
长春佳田农机有限公司	82,357,287.83	2,760,977.13	2,760,977.13	-3,008,882.61	76,417,922.88	1,935,540.22	1,935,540.22	8,863,292.61
白城吉峰广联农机有限公司	74,620,272.90	775,440.38	775,440.38	2,256,557.00	77,726,970.89	914,731.68	914,731.68	-113,655.09
辽宁汇丰农机城有限公司	55,010,976.74	14,273,903.50	14,273,903.50	760,839.70	62,587,870.00	-9,518,440.31	-9,518,440.31	1,281,464.46
吉林省康达农业机械有限公司	64,902,878.35	20,433,084.54	20,433,084.54	10,903,666.57	768,875.41	-1,419,946.38	-1,419,946.38	3,165,968.19
<b>合计</b>	<b>1,961,557,771.76</b>	<b>77,228,306.08</b>	<b>77,228,306.08</b>	<b>37,380,814.27</b>	<b>1,914,084,576.83</b>	<b>28,565,669.11</b>	<b>28,565,669.11</b>	<b>33,093,823.85</b>

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本期无大的子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

无。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业:</b>		
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	2,048,827.30	5,249,071.41
下列各项按持股比例计算的合计数	-409,944.00	-149,621.99
--净利润	-409,944.00	-149,621.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	-409,944.00	-149,621.99

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 4. 重要的共同经营

无。

### 5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关,本集团以外币结算的交易很小,主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,本集团的资产及负债主要为人民币余额。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避偿还外币的汇率风险,本集团在业务发生时尽量将外币兑换成人民币,以减少汇率变动的风险。同时在国际业务中尽量采用人民币结算,以降低采用外币业务结算的汇率风险。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2016年12月31日,本集团的带息债务为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为104,800,000.00元。

##### 3) 价格风险

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团主要销售农业机械、载货汽车及出口商品,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计22,398,882.38元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日,本集团尚未使用的银行授信额度为119,917,100.00元(其中有条件授信额为65,000,000.00元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为21,330,000.00元,银行承兑敞口额度为98,587,100.00元。

## 十、公允价值的披露

无。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	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(%)
王新明、王红艳夫妇	--	--	--	21.77	21.77

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王新明、王红艳夫妇	8,277.08	8,277.08	21.77	21.77

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川安吉瑞科技发展有限公司	本公司的联营企业
瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司	本公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的企业(持股4.39%)
王海名	王新明弟弟(持股1.59%)
王晓英	王新明妹妹(持股0.0013%)
李亚峰	执行总经理
成都昊昇三农实业有限公司	实际控制人控制的企业
昊昇三农实业有限公司	实际控制人控制的企业
四川现代农机产业园开发建设有限公司	实际控制人的联营企业

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

本期无向关联方采购商品和接受劳务。

##### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川安吉瑞科技发展有限公司	服务费	26,581.13	
瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司	销售货物		64,510.00
昊昇三农实业有限公司	园区管理		116,354.64
成都昊昇三农实业有限公司	服务费		48,679.80
<b>合计</b>		<b>26,581.13</b>	<b>229,544.44</b>

#### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3. 出售资产

根据本公司与西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》约定,本公司将持有的成都农吉汇农业科技有限公司(以下简称农吉汇)16.67%股权以2,000,000.00元转让给西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙),转让日处置价款与农吉汇净资产的差额1,083,339.17元计入资本公积。处置价格与本公司同时转让给四川万邦汇融科技有限公司的16.67%股权价格一致。详见附注六、30。

#### 4. 关联出租情况

##### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
四川吉峰聚力实业发展有限公司	昊昇三农实业有限公司	办公楼及库房	112,219.76	371,816.36
四川吉峰聚力实业发展有限公司	四川安吉瑞科技发展有限公司	办公楼及库房	21,349.95	
<b>合计</b>			<b>133,569.71</b>	<b>371,816.36</b>



## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 承租情况

无。

### 5. 关联担保情况

(1) 2016年12月16日,本公司与兴业银行成都分行签订《基本额度授信合同》(合同编号:兴银蓉(授)1612第470号),授信最高本金额为30,000,000.00元,授信期限自2016年12月16日至2017年12月15号止。该授信合同由本公司下属子公司—新疆吉峰天信国际贸易有限公司提供担保。2016年12月16日,本公司控制人王新明与兴业银行成都分行签订《上市公司股票最高额质押合同》(编号:兴银蓉(额质)1612第50号),就本公司2016年12月16日至2017年12月15日之间办理人民币/外币借款、拆借、贸易融资、银行承兑汇票票款、票据贴现款项、票据回购、银行保函、商业汇票承兑和国内信用证提供最高额为30,000,000.00元的质押担保。2016年12月16日,本公司控制人王新明与兴业银行成都分行签订《最高额保证合同》(编号:兴银蓉(额保)1612第1328号)提供最高额度30,000,000.00元的保证担保,担保期限为:2016年12月16日至2017年12月15日。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为30,000,000.00元。

(2) 2016年9月14日,吉林省吉峰金桥农机有限公司与吉林银行长春一汽支行签订《小企业授信额度协议》(编号:吉林银行长春一汽支行2016年授字第YQ04001号),循环授信额为15,000,000.00元,授信额度使用期限自2016年9月14日至2017年9月13日止。该授信合同由本公司提供担保,与吉林银行长春一汽支行签订《小企业最高额保证合同》(编号:吉林银行长春一汽支行2016年最高额保字第YQ04001号),担保期限为2016年9月14日至2017年9月13日。

截止2016年12月31日,以上担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为15,000,000.00元。

(3) 2016年3月8日,本公司与平安银行成都分行签订《综合授信额度合同》(编号:平银(成都)综字第A012201603030001号),合同约定最高授信额度为200,000,000.00元,授信种类:贷款、拆借、票据承兑和贴现、透支、保理、担保、贷款承兑、开立信用证、黄金租赁等,授信期限自合同生效之日起12个月。该授信协议由本公司控制人王新明(编号:平银(成都)综字第A012201603030001(额保002)号)和本公司下属子公司—

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辽宁汇丰农机城有限公司(编号:平银(成都)综字第A012201603030001(额保001)号)提供最高额连带责任担保,担保期限为自合同生效之日起12个月内。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为80,000,000.00元。

(4)2016年5月5日,本公司与成都农村商业银行西区支行签订《最高额授信合同》(编号:成农商西营公高授20160002),合同约定最高授信额度为112,000,000.00元,授信种类包括但不限于贷款、票据贴现、透支、各种垫款、票据承兑、保函、借款担保、签发票据担保等业务。授信期限从自2016年5月3日起至2019年5月2日止。以上授信协议由本公司控制人王新明提供质押担保(编号:成农商西营公高权质20160001),质押物为本公司股票,担保期限自2016年5月3日起至2019年5月2日止。并由本公司下属子公司—甘孜州吉峰农机有限公司、四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司、成都吉峰聚力机电产品有限公司、吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司和本公司控制人王新明提供担保(编号:成农商西营公高保20160003、20160004、20160005、20160006和20160007),担保金额:112,000,000.00元,包括本金及产生利息、复利、罚息和实现债权产生的所有费用,涉及业务具体包括人民币贷款、银行承兑汇票承兑,期限自2016年5月3日起至2019年5月2日止。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为100,000,000.00元和未到期的银行承兑汇票20,000,000.00元。

(5)2016年4月29日,本公司与招商银行成都红照壁支行签订授信协议(编号:2016年红字第0016500001号),授信额度64,000,000.00元,授信种类:流动资金贷款、银行承兑、国内信用证等,授信期间:2016年4月29日至2017年4月28日止。该授信协议由本公司下属子公司—四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司和成都吉峰聚力机电产品有限公司提供担保。根据签订的《最高额不可撤销担保书》(编号:2014红字第0016500001-02号和0016500001-03号),担保期间:2016年4月29日至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贷款行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为60,000,000.00元和未到期的银行承兑汇票5,235,160.00元。

(6)2014年3月14日,本公司下属子公司—德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司与中国农业银行成都西区支行签订《最高额抵押合同》(编号:51100620140002451),就本

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

公司2014年3月14日至2017年3月13日之间办理人民币/外币贷款、商业汇票贴现、商业汇票承兑提供最高额为5,051,900.00元的抵押担保。2014年5月23日,德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司与中国农业银行成都西区支行签订《最高额抵押合同》,就本公司2014年5月23日起至2018年5月22日止之间办理人民币/外币贷款、商业汇票贴现、商业汇票承兑提供最高额为3,687,800.00元的抵押担保。

2015年6月11日,本公司下属子公司—辽宁汇丰农机城有限公司与中国农业银行成都西区支行签订《最高额保证合同》(编号:51100520150001047),就本公司2015年6月11日至2016年6月10日之间办理人民币/外币贷款、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、出口押汇、账户透支、国际贸易融资提供最高额为33,000,000.00元的连带责任保证。该合同本年仍在继续执行。

2016年7月6日,本公司下属子公司—德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司与中国农业银行成都西区支行签订《最高额保证合同》(编号:51100520160001643),就本公司2016年7月6日至2019年7月5日之间办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑提供最高额为1,100,000.00元的连带责任保证。

2016年7月1日,本公司下属子公司—绵阳吉峰农机有限公司与中国农业银行成都西区支行签订《最高额保证合同》(编号:51100520150001199),就本公司2016年7月1日至2019年6月30日之间办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑提供最高额为11,000,000.00元的连带责任保证。

2016年7月1日,本公司下属子公司—南充吉峰车辆工程机械有限责任公司与中国农业银行成都西区支行签订《最高额保证合同》(编号:51100520160001641),就本公司2016年7月6日至2019年7月5日之间办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑提供最高额为8,900,000.00元的连带责任保证。

2015年8月10日,本公司下属子公司—浙江吉峰聚力农业机械有限公司与中国农业银行成都西区支行签订《最高额保证合同》(编号:51100520150001419),就本公司2015年8月10日至2016年8月9日之间办理人民币/外币贷款、银行保函和商业汇票承兑提供最高额为15,000,000.00元的连带责任保证。该合同本年仍在继续执行。

2016年3月25日,本公司控制人王新明与中国农业银行成都西区支行签订《最高额保证合同》(编号:51100520160000450),就本公司2016年3月25日至2017年3月24日之间办理人民币/外币贷款、商业汇票贴现、商业汇票承兑提供最高额为200,003,000.00元整的连带责任担保。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年2月9日,本公司控制人王新明与中国农业银行成都西区支行签订《最高额权利质押合同》(编号:51100720160000085),以其持有的吉峰农机股票为本公司做质押担保,担保金额101,800,000.00,担保期限为本公司2016年2月9日至2017年2月8日之间办理人民币/外币贷款、商业汇票贴现、商业汇票承兑、银行保函和国内信用证提供质押担保。

2016年7月30日,本公司控制人王新明与中国农业银行成都西区支行签订《最高额权利质押合同》(编号:51100720150000298),以其持有的吉峰农机股票为本公司做质押担保,担保金额101,800,000.00元,担保期限为本公司2016年7月30日至2017年7月29日之间办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑提供质押担保。

截止2016年12月31日,以上担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为137,500,000.00元和未到期的银行承兑汇票67,529,851.20元。

(7)2016年7月21日,根据本公司与中国民生银行成都分行签订的《综合授信合同》(编号:公授信字第ZH1600000102135号),合同约定最高授信额度80,000,000.00元,授信种类:人民币贷款、汇票承兑、开立信用证,授信期限:2016年7月21日至2017年7月20日。该授信协议由本公司控制人王新明提供担保(编号:个高保字第DB1600000079565号),担保期间为:2016年7月21日至2017年7月20日。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期的信用证面值为3,915,357.53元,未到期银行承兑汇票73,389,240.00元。

(8)2016年3月9日,根据本公司与中国光大银行成都蜀汉路支行签订的《综合授信协议》(编号:1816综-001),授信额度60,000,000.00元,授信种类:票据,授信期间:2016年3月9日至2017年3月8日。该授信协议由本公司实际控制人王新明、成都凯茂三农农业机械有限公司、成都吉峰聚力机电产品有限公司提供担保。根据签订的《最高额保证合同》(编号:1816综保-001-1、1816综保-001-2、1816综保-001-3),担保期间:履行债务期限届满之日后两年。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期的银行承兑汇票55,223,848.00元。

(9)2015年12月23日,根据本公司与南充市商业银行成都分行签订的《公司客户额度授信合同》(编号:南商银成分营业部额信字2015年第1223001号),授信额度有效期自2015年12月23日至2016年12月22日,授信额度50,000,000.00元。该授信合同由本

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司下属子公司—成都吉峰聚力机电产品有限公司、四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司、成都凯茂三农农业机械有限公司(编号:南商银成分营业部信高保字2015年第1223003号)和本公司控制人王新明(编号:南商银成分营业部信高保字2015年第1223001号)提供最高额度为60,000,000.00元的保证担保,担保期间:2015年12月23日至2018年12月22日。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期的银行承兑汇票54,420,000.00元。

(10) 2016年4月5日,本公司下属子公司—四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司与华夏银行成都金沙支行签订《最高额保证合同》(编号:CD17【高保】20160005),新疆吉峰天信国际贸易有限公司与华夏银行成都金沙支行签订《最高额保证合同》(编号:(CD017(高保)20160006)本公司控制人王新明与华夏银行成都金沙支行签订《个人最高额保证合同》(编号:CD17【个人高保】20160007),本公司控制人王新明与华夏银行成都金沙支行签订《个人最高额质押合同》(编号:CD17【个人高质】20160001、质押物:5,000,000.00股股权)就本公司2016年4月5日至2017年4月5日之间办理银行承兑、国内信用证提供最高额为1亿元的连带责任保证。

截止2016年12月31日,担保人尚未履行完毕担保责任的未到期的银行承兑汇票186,999,985.80元。

(11) 2016年7月19日,本公司控制人王新明与沅腾国际融资租赁有限责任公司签订《借款及保证协议》(编号:2016—(债转)—091),就本公司2016年7月19日至2017年1月18日的借款(金额:3,000.00万元)提供连带责任保证,担保期限:主合同债务履行期限届满之日起贰年。

截止2016年12月31日,以上担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为20,000,000.00元。

(12) 2016年8月19日,本公司及下属子公司—宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司与宁夏银行利通支行签订《最高额保证合同》,就吴忠市吉峰万盛达农机汽车贸易有限公司的全部债权在最高债权余额400.00万内,提供保证担保。

截止2016年12月31日,以上担保人尚未履行完毕担保责任的未到期借款余额为300.00万元和未到期的银行承兑汇票210.00万元。

## 6. 关联方资金拆借

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本集团 2016 年初欠瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司 197,926.03 元, 本期借入瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司资金 456,910.40 元, 本期归还瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司 753,086.43 元, 截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团应收瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司 98,250.00 元。

(2) 本集团 2016 年初欠西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙) 1,994,447.03 元, 本期收到为西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙)代垫的员工社保款 5,552.97 元, 截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团尚欠西藏山南神宇创业投资管理合伙企业(有限合伙) 2,000,000.00 元。

(3) 本集团 2016 年初欠王晓英借款 107,287.67 元, 本期向王晓英借入 1,725,511.57 元, 本期归还王晓英 836,497.87 元, 截止 2016 年 12 月 31 日本集团尚欠王晓英 996,301.37 元。

(4) 本集团本期向王海名借入 5,386,437.84 元, 本期向王海名归还 1,227,085.84 元, 截止 2016 年 12 月 31 日本集团尚欠王海名 4,159,352.00 元。

(5) 本集团 2016 年初欠李亚峰借款 1,005,376.00 元, 本期向李亚峰借入 130,026.70 元, 本期向李亚峰归还和代垫 10,422.70 元, 截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团尚欠李亚峰 1,124,980.00 元。

(6) 本集团年初欠四川现代农机产业园开发建设有限公司 2,000,000.00 元, 本年与政府确认该款项为政府拨付的土地补助, 本集团将该款项转入递延收益(详见附注六、28)。本年向四川现代农机产业园开发建设有限公司支付仓库保证金 737.00 元, 截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团应收四川现代农机产业园开发建设有限公司 737.00 元。

### 7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	217.70万元	192.95万元

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司	87,902.00	879.02		
其他应收款	四川安吉瑞科技发展有限公司	50,593.44	505.93	-	
其他应收款	瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司	98,250.00	982.50		
其他应收款	四川现代农机产业园开发建设有限公司	737.00	7.37		
<b>合计</b>		<b>237,482.44</b>	<b>2,374.82</b>		

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	王新明		5,629.66
其他应付款	王晓英	996,301.37	107,287.67
其他应付款	王海名	4,159,352.00	-
其他应付款	李亚峰	1,124,980.00	1,005,376.00
其他应付款	西藏山南神宇创业投资管理合伙企业	2,000,000.00	1,994,447.03
其他应付款	瑞丽市姐告吉滇商贸有限公司		197,926.03
其他应付款	四川现代农机产业园开发建设有限公司		2,000,000.00
<b>合计</b>		<b>8,280,633.37</b>	<b>5,310,666.39</b>

(四) 关联方承诺

本公司为四川吉峰长城工程机械有限公司对厂家在2013年8月31日之前业务往来形成债务提供的共计不超过1亿元额度的连带责任保证担保(详见附注十三、或有事项披露),担保期限至2015年8月31日止,四川吉峰长城工程机械有限公司已承诺在担保期限届满之前全额清偿主债务余额,本公司实际控制人王新明先生已承诺按公司未来实际履行此项担保责任的金额对本公司给予现金补偿。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (五) 其他

无。

### 十二、股份支付

无。

### 十三、或有事项

(1) 2010年8月18日,本公司与北京现代(京城)工程机械有限公司签订《担保合同》,就四川吉峰长城工程机械有限公司自成立之日起至2013年8月31日与北京现代(京城)工程机械有限公司业务往来过程中对北京现代(京城)工程机械有限公司所产生的所有债务,在额度不超过50,000,000.00元人民币的范围内提供连带责任保证,担保期限:2010年8月18日至2015年8月31日。本公司于2015年12月8日收到北京丰台区人民法院的传票,北京现代(京城)工程机械有限公司以保证合同纠纷案由提起诉讼,2016年12月10日,北京市丰台区人民法院判决如下(民事判决书2015年丰民[商]初字第18049号):驳回北京现代(京城)工程机械有限公司的诉讼请求,根据担保合同的约定,本公司担保的是吉峰长城公司截至2013年8月31日于北京现代(京城)工程机械有限公司业务往来过程中产生的债务,而吉峰长城与北京现代(京城)工程机械有限公司形成债务的时间为2015年3月27日,不属被告担保的范围,目前北京现代(京城)工程机械有限公司不服判决已提起上诉。

2011年1月5日,本公司与现代(江苏)工程机械有限公司签订《担保合同》,就四川吉峰长城工程机械有限公司自成立之日起至2013年8月31日与现代(江苏)工程机械有限公司业务往来过程中对现代(江苏)工程机械有限公司产生的所有债务,在额度不超过50,000,000.00元的范围内提供不可撤销的连带责任担保,担保期限至2015年8月31日止。本公司于2016年1月7日收到江苏省常州市新北区人民法院的传票,现代(江苏)工程机械有限公司以保证合同纠纷案由提起诉讼,2016年12月5日,江苏省常州市新北区人民法院判决如下(民事判决书2015年新商初字第1133号):驳回现代(江苏)工程机械有限公司的诉讼请求,现代(江苏)工程机械有限公司的诉讼请求证据不足,法院不予支持。目前现代(江苏)工程机械有限公司不服判决已提起上诉。

(2) 2011年1月5日,本公司与现代融资租赁有限公司签订《担保合同》,就四川吉峰长城工程机械有限公司对现代融资租赁有限公司作为出租人、客户作为承租人的每笔租赁业务为客户向现代融资租赁有限公司提供回购担保及连带责任信用担保。本公司就四川吉峰长城工程机械有限公司因如上业务提供的信用担保提供总额不超过50,000,000.00元的独立的、不可撤销的连带责任担保。任何一笔债务的保证期间为自《保证合同》生效之日起至主债务履行期限届满后二年。



## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 根据本公司与信达金融租赁有限公司签订的《合作协议》约定,以及本公司下属子公司新疆吉峰天信国际贸易有限公司与法兴(上海)融资租赁有限公司、江苏金融租赁股份有限公司、三井住友融资租赁(中国)有限公司、信达金融租赁有限公司签订的合作协议约定,本集团需为推荐给融资租赁公司的承租人承担连带担保责任。截至2016年12月31日,本集团可能存在回购担保责任的金额为151,388,011.22元。

(4) 根据甘肃河西吉峰农机有限公司与三井住友融资租赁(中国)有限公司、江苏金融租赁股份有限公司、爱科租赁有限公司、兰州银行股份有限公司、酒泉农村商业银行股份有限公司签订的合作协议约定,甘肃河西吉峰农机有限公司为在其公司购买农机的农户的融资租赁债务和银行按揭贷款债务提供连带责任担保,截止2016年12月31日,甘肃河西吉峰农机有限公司存在回购和连带担保责任的金额为39,478,220.00元。

(5) 根据宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订的合作协议约定,宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司需为推荐给融资租赁公司的承租人承担连带担保责任。截至2016年12月31日,宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司可能存在连带担保责任的金额为2,624,695.00元。

(6) 根据吉林省吉峰金桥农机有限公司与约翰迪尔融资租赁有限公司签订的合作协议约定,吉林省吉峰金桥农机有限公司需为推荐给融资租赁公司的承租人承担连带担保责任。截至2016年12月31日,吉林省吉峰金桥农机有限公司可能存在连带担保责任的金额为8,560,000.00元。

### 十四、承诺事项

无。

### 十五、资产负债表日后事项

无。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

无。

#### 2. 债务重组

2016年9月12日,本公司与吉峰长城及吉峰长城控制人刘刚签订系列协议:《关于吉峰长城债务后续安排协议书、偿债协议书及股权转让》,约定吉峰长城偿还61,327,921.33元,本公司豁免吉峰长城债务87,628,260.75元。详见附注六、10长期应收款。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

本公司主营农机销售，不需以经营分部为基础确定报告分部信息。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
账龄组合	5,345,231.35	92.80	157,452.32	2.95	5,187,779.03
交易单位对象	415,000.00	7.20			415,000.00
组合小计	5,760,231.35	100.00	157,452.32	2.73	5,602,779.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,760,231.35</b>	<b>100.00</b>	<b>157,452.32</b>	<b>—</b>	<b>5,602,779.03</b>

(续表)

类别	年初金额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
账龄组合	7,423,273.90	100.00	6.14		7,423,267.76
组合小计	7,423,273.90	100.00	6.14		7,423,267.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>7,423,273.90</b>	<b>100.00</b>	<b>6.14</b>		<b>7,423,267.76</b>

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,745,231.35	37,452.32	1
1-2年	1,600,000.00	120,000.00	7.5
<b>合计</b>	<b>5,345,231.35</b>	<b>157,452.32</b>	

3) 交易单位对象余额 415,000.00 元,系应收合并报表范围内各子公司余额,不提坏账准备。

(2) 本年度转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 157,446.18 元;无转回(或收回)坏账准备的情况。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,691,000.00 元,占应收账款年末余额合计数的比例 98.79%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 156,760.00 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,709,436.97	1.06	-		4,709,436.97
按组合计提坏账准备的其他应收款		-			-
账龄组合	9,763,604.96	2.20	412,602.32	4.23	9,351,002.64
交易单位对象	427,435,263.12	96.52			427,435,263.12
组合小计	437,198,868.08	98.72	412,602.32	0.09	436,786,265.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	980,000.00	0.22	-		980,000.00
<b>合计</b>	<b>442,888,305.05</b>	<b>100.00</b>	<b>412,602.32</b>	<b>—</b>	<b>442,475,702.73</b>

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	447,696,663.85	97.66			447,696,663.85
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,729,382.83	2.34	182,058.27	1.70	10,547,324.56
组合小计	10,729,382.83	2.34	182,058.27	1.70	10,547,324.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>458,426,046.68</b>	<b>100.00</b>	<b>182,058.27</b>	<b>-</b>	<b>458,243,988.41</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额
------	------

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川吉峰长城工程机械有限公司	3,700,000.00			期后已收回
张鹏	1,009,436.97			期后已收回
<b>合计</b>	<b>4,709,436.97</b>			—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,917,969.99	49,179.70	1
1-2年	4,845,634.97	363,422.62	7.5
<b>合计</b>	<b>9,763,604.96</b>	<b>412,602.32</b>	

3) 交易单位对象余额 427,435,263.12 元，系应收合并报表范围内各子公司余额，不提坏账准备。

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
根据信用风险单独全额计提			
根据信用风险不计提	980,000.00		—
<b>合计</b>	<b>980,000.00</b>		—

(2) 本年度转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 230,544.05 元；无转回（或收回）坏账准备的情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
对外借款	8,619,234.97	8,371,900.60
往来款	427,435,263.12	444,875,636.22
保证金、押金	2,919.70	
代垫代付款		33,653.34
备用金		20,822.00

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	6,830,887.26	5,124,034.52
<b>合计</b>	<b>442,888,305.05</b>	<b>458,426,046.68</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司	内部往来	55,800,444.72	1年以内	12.60	
四川吉峰农机维修服务有限公司	内部往来	55,640,682.32	1年以内	12.56	
黑龙江吉亿丰农机有限公司	内部往来	36,360,191.53	1年以内	8.21	
四川吉峰联科工程机械有限公司	内部往来	36,332,389.55	1年以内	8.20	
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	内部往来	35,909,437.64	1年以内	8.11	
<b>合计</b>		<b>220,043,145.76</b>		<b>49.68</b>	

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	627,655,408.76		627,655,408.76	630,193,014.26		630,193,014.26
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>627,655,408.76</b>		<b>627,655,408.76</b>	<b>630,193,014.26</b>		<b>630,193,014.26</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
四川吉康农机水利水电工程建设有限责任公司	37,155,700.00			37,155,700.00	
雅安市吉峰农机有限责任公司	1,538,200.00		1,538,200.00		
乐山市吉峰农机有限责任公司	897,568.50		897,568.50		
凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	9,998,945.12			9,998,945.12	
广安吉峰车辆工程机械有限公司	1,493,312.24			1,493,312.24	
重庆吉峰农机有限公司	8,120,000.00	640,000.00		8,760,000.00	
绵阳吉峰农机有限公司	9,460,000.00			9,460,000.00	
广元吉峰农机有限公司	18,736,450.00			18,736,450.00	
甘孜州吉峰农机有限公司	3,730,000.00			3,730,000.00	
泸州吉峰农机有限公司	670,000.00		670,000.00		

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
四川吉峰聚力实业发展有限公司	73,582,684.00			73,582,684.00	
资阳吉峰农机有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
攀枝花吉峰农机有限公司	1,510,000.00			1,510,000.00	
眉山吉峰农机汽车贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
昭觉吉峰农机有限公司	750,000.00			750,000.00	
内江市吉康农机有限公司	2,786,200.00			2,786,200.00	
广西吉峰农机有限公司	11,200,000.00			11,200,000.00	
宜宾吉峰农机有限公司	1,090,000.00			1,090,000.00	
阿坝州吉峰农牧水电机械有限公司	770,000.00	248,163.00		1,018,163.00	
贵州吉峰农机有限公司	4,690,000.00			4,690,000.00	
自贡吉峰农机有限公司	806,660.00			806,660.00	
云南吉峰农机有限公司	32,965,000.00			32,965,000.00	
四川吉峰农机维修服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
广州吉峰农业机械发展有限公司	1,320,000.00		1,320,000.00		
浙江吉峰聚力农业机械有限公司	12,693,000.00			12,693,000.00	
福建吉峰农业机械贸易有限公司	4,965,000.00			4,965,000.00	
广东吉峰聚力农机汽车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	13,528,300.00			13,528,300.00	
湖南吉康农机有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
吉林省吉峰金桥农机有限公司	36,151,600.00			36,151,600.00	



吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
江苏吉峰农机有限公司	14,772,000.00			14,772,000.00	
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	53,200,198.76			53,200,198.76	
安徽吉峰农机有限公司	9,932,200.00			9,932,200.00	
辽宁汇丰农机城有限公司	28,780,000.00			28,780,000.00	
江西吉峰农机有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
新疆吉峰聚力农机有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00	
河南吉峰农机有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	
瑞丽吉峰进出口有限公司	8,100,000.00			8,100,000.00	
北京吉峰华龙农业装备有限公司	3,050,000.00			3,050,000.00	
甘肃吉峰农机销售有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00	
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
成都农吉汇农业科技有限责任公司		4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
吉林省康达农业机械有限公司	148,749,995.64			148,749,995.64	
<b>合计</b>	<b>630,193,014.26</b>	<b>4,888,163.00</b>	<b>7,425,768.50</b>	<b>627,655,408.76</b>	

(3) 对联营、合营企业投资

无

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	495,472,600.32	493,094,270.81	548,265,098.78	546,524,154.90
其他业务	3,025,306.27		8,251,060.05	
<b>合计</b>	<b>498,497,906.59</b>	<b>493,094,270.81</b>	<b>556,516,158.83</b>	<b>546,524,154.90</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,082,990.15	11,793,537.01
处置长期股权投资产生的投资收益	117,283.51	6,322,460.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	62,700.00	62,700.00
<b>合计</b>	<b>15,262,973.66</b>	<b>18,178,697.01</b>

## 十八、财务报告批准

本财务报告于2017年4月25日由本公司董事会批准报出。

## 吉峰农机连锁股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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)》的规定,本集团2016年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	5,772,046.98	
计入当期损益的政府补助	2,647,011.02	
企业重组费用	-3,671,913.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,259,067.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,341.40	
小计	5,934,870.79	
所得税影响额	477,403.97	
少数股东权益影响额(税后)	930,202.32	
合计	4,527,264.50	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.81	0.0309	0.0309
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.96	0.0190	0.0190

#### 3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

吉峰农机连锁股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

---

4. 会计政策变更相关补充资料

无。

吉峰农机连锁股份有限公司

二〇一七年四月二十五日