



奔野重工

NEEQ :870326

宁波奔野重工股份有限公司

Ningbo Benye Heavy Industry Co., Ltd.



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年5月18日，宁波市奉化区区长张文斌率区府办、经信局、财政局、规划局、建设局、交通局、金融办等部门相关负责人到我公司调研。



2017年1月20日，公司被中国农业机械工业协会评为“企业信用评价 A 级信用企业”。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	28

声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 经董事会、监事会审核通过的《2017 年半年度报告》原件
	2. 报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件
	3. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人从签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	宁波奔野重工股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Benye Heavy Industry Co., Ltd.
证券简称	奔野重工
证券代码	870326
法定代表人	王兴洪
注册地址	宁波市奉化区尚田镇甬临线西 18 号
办公地址	宁波市奉化区尚田镇甬临线西 18 号
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	娄永辉
电话	0574-59555908
传真	0574-59555918
电子邮箱	louyonghui@ben-ye.com
公司网址	http://www.xc-by.com/
联系地址及邮政编码	宁波市奉化区尚田镇甬临线西 18 号 315511

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-16
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	农用拖拉机的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	40,874,000
控股股东	王兴洪
实际控制人	王兴洪、汪光宏
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,949,802.03	74,888,792.38	-33.30%
毛利率	17.58%	16.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,194,562.82	4,216,644.78	-24.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,478,710.01	3,948,596.74	-37.23%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.41%	24.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.98%	22.91%	-
基本每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,627,010.47	126,932,986.85	2.12%
负债总计	81,285,016.17	78,106,895.37	4.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,341,994.30	48,826,091.48	-0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.18	1.19	-0.84%
资产负债率（母公司）	49.23%	52.37%	-
资产负债率（合并）	62.71%	61.53%	-
流动比率	1.10	1.22	-
利息保障倍数	3.56	4.85	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,185,440.41	-8,768,318.23	-
应收账款周转率	1.20	2.50	-
存货周转率	2.05	8.27	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.12%	202.90%	-
营业收入增长率	-33.30%	1,784.53%	-
净利润增长率	-24.24%	823.37%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内，公司的商业模式较上期未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

公司主营业务是农用拖拉机研发、制造及销售。公司凭借领先的技术优势、雄厚的人力资源和硬件设施，专注于以自主研发的高性能产品与服务并应用于农业机械化。公司采取一整套的研发、采购、生产、销售、盈利的业务模式，经营模式清晰，业务结构完整。公司的主要客户群体是涉及农机经销商、农机制造企业。公司的主要客户群体是涉及农机经销商、农机制造企业。

在研发模式方面，公司拥有一支专业科研技术团队，核心技术人员经过多个项目开发工作积累的大量经验，强大的技术团队是公司持续创新的源头。公司设置专门的技术部，长时间参与产品的实地生产、现场开工和售后服务工作，并通过学习交流，学习国外先进技术并融合到现有的生产中，根据行业 and 市场需求进行前瞻性技术的研发工作，储备了一系列核心技术。

在采购模式方面，公司采取以销定购方式进行采购，生产技术部根据市场部订单要求安排生产计划，再根据原辅材料库存情况制定采购计划，报采购部门采购。由采购部门设置的专职采购人员，负责安排原材料的采购。组织供应商评定，试用合格并在供应商资质评定通过后，列入合格供应商名单，签订采购合同。公司主要原材料一般向稳定的几家供应商采购。

在生产模式方面，公司根据客户需求的拖拉机机型生产不同类型的产品。公司销售部将来自于不同客户、不同规格的订单统一规划成生产任务，由生产部按照生产任务的要求，并考虑公司生产线特点和生产能力等因素，制定相关的生产计划，并组织生产作业。经过各生产工序完成生产后，对产品进行产品检测，产品检测合格后包装入成品库，完成整个生产流程。

在销售模式方面，公司采取经销模式，有效节省公司营运成本提高销售覆盖率、增加销售量。公司销售客户是各地的农业机械经销商，按照协议约定价格将产品出售给经销商后，不再享受或承担经销商销售商品产生的损益。经销商自行负责其拥有销售终端的日常运营。

在盈利模式方面，公司自主研发设计、销售、生产不同型号拖拉机产品，通过自有核心技术的产品化提高产品销售的附加价值。不断提升产品质量和性能，满足了客户的需求，扩大了品牌的影响力。公司凭借其在研发实力、生产工艺及技术水平、产品品质和售后服务方面的优势，通过成本估算、访查价格、合理利润的定价策略，保证了公司稳定的盈利能力。

二、经营情况

在农产品价格下跌、行业结构调整等多重因素的影响下，2017 年上半年农业机械行业深度调整，我公司通过积极开拓市场、调整产品结构、严抓内部管理等方式，积极应对市场变化带来的挑战。

1. 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 49,949,802.03 元，较同期下降 33.30%，主要原因主要是受到农产品价格下跌、农机补贴范围扩大以及国二国三转换等原因导致了农机需求的下滑；实现净利润 3,194,562.82 元，较上年下降 24.24%，主要的原因一是公司营业收入本期出现下降；二是由于本期新购入固定资产金额为 55.94 万元，折旧费用较上期同比增加；三是由于银行贷款增加，利息支出较上期增加了 53.16 万元。

2. 公司现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-12,185,440.41 元，较上年同期减少了

3,417,122.18 元，主要原因是公司加大了对优质客户的信用政策，加上销售旺季结束后，货款尚未回笼所致；投资活动产生的现金流量净额为-10,107,897.16 元，较上年同期增加了 12,101,522.24 元，主要原因一是报告期内未进行新的理财投资所致；筹资活动产生的现金流量净额为 18,632,063.74 元，较上年同期减少了 27,784,045.00 元，主要原因一是报告期内未发生投资者投资，二是承兑保证金到期，三是支付了现金红利 3,678,660.00 元所致。

3. 资产状况

报告期内，公司资产总额 129,627,010.47 元，较期初增长了 2.12%。报告期内负债总额为 81,285,016.17 元，股东权益合计 48,341,994.30 元，公司总体资产状况良好。

三、风险与价值

1. 客户集中度较高的风险

公司目前主要客户包括浙江奔野拖拉机制造有限公司、榆树市丰盛农机有限公司等，2017 年上半年度前五大客户的销售额占营业收入比为 87.55%。客户集中度相对较高，公司业务存在对主要客户依赖的风险。

应对措施：公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量，努力为客户提供更多的增值服务，进一步保证公司现有客户资源的稳定性与增长性，继续稳定的为原有大客户的产品；另一方面持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。

2. 供应商集中度较高的风险

浙江新柴股份有限公司、徐州徐轮橡胶有限公司等主要生产柴油发动机、橡胶轮胎，且其所生产的材料具有明显的技术竞争优势、品牌认知度和市场占有率，因此公司作为拖拉机制造商，选择上述材料制造商作为主要供应商，符合拖拉机制造行业发展的特点。2017 年上半年，公司向前五大供应商的采购金额占公司同期采购金额的比例为 37.67%，供应商集中度相对较高，因此公司存在对主要供应商依赖的风险，一旦供应商不能足量、及时供货，甚至提高采购价格，将会对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司会继续均衡各供应商之间原材料的比例，避免对单一供应商产生重大依赖。

3. 产业政策风险

农机购置补贴等一系列惠农政策，推动中国农业机械行业持续快速增长。惠农政策包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列国家出台的对农业的扶持政策逐步得以落实，其效应得到逐步的释放，大大提高了农业生产者的积极性，进而也迅速扩大了对各类农业机械的需求。其中，农机购置补贴的政策对农业机械行业发展的推动作用最为直接和明显。鉴于目前国家产业政策及公司技术状况，国家农机购置补贴政策及公司产品享受国家农机购置补贴短期内的终止可能性很小。但是，随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农机化水平的提高，国家仍可能调整相关的农业政策，特别是调整农机购置补贴政策，这将对行业的未来发展产生重大影响。

应对措施：公司关注政府宏观调控动态，并按照国家宏观导向开发创新、节能的新产品。

4. 公司业绩季节性风险

受农业生产季节特征影响，公司业绩也存在一定季节性风险。公司所处行业具有明显的季节性特征，从目前情况来看，农忙前是公司产品的旺销时间，在春耕和秋收两个农忙季节之间销售收入较少。这就使得行业内大多数企业呈现出各季度销售起伏较大，营业收入多集中在 1 至 4 月或 9 至 11 月的季节性特征，给公司稳定经营带来一定的不确定性风险，故公司业绩存在一定的季节性风险。

应对措施：公司将积极开拓市场，继续拓展销售网络，并积极开发新产品类别，提高产品丰富性，完善公司的客户结构与销售市场体系。

5. 实际控制人不当控制风险

王兴洪直接持有公司 68.08% 的股份，且王兴洪为公司股东新昌县兴红奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、新昌县中拖奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）和新昌县精清公企业管理咨询合伙

企业（有限合伙）的普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，合计间接控制公司 24.36%的股份；王兴洪与汪光宏系夫妻，王兴洪和汪光宏直接和间接控制的股份累计占公司股本总额的 100.00%。王兴洪担任公司董事长兼总经理，汪光宏为公司董事，二人对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司共同的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将继续提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

报告期内，公司未发生购买银行承兑汇票的情形，减少了银行承兑汇票未规范使用的风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、（一）
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-6-2	0.90	-	-

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王兴洪	担保	5,000,000.00	是
王兴洪、汪光宏	担保	20,000,000.00	是
王兴洪	担保	5,000,000.00	否
总计	-	30,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2017 年 1 月 11 日，子公司浙拖奔野（宁波）拖拉机制造有限公司和宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为 06408LK20178000 的借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2017/1/12-2017/4/11，王兴洪为该借款提供责任担保。该借款已于 2017 年 4 月 11 日归还。该事项已履行了必要决策程序。

2、2017 年 3 月 14 日，公司董事长、总经理王兴洪、公司董事汪光宏以其所持公司 3,091.90 万股股

权为公司向中国农业银行股份有限公司奉化市支行申请授信 2000 万元提供担保保证，保证期限自 2017 年 3 月 14 日至 2020 年 3 月 13 日止。该事项已履行了必要决策程序。

3、2017 年 5 月 19 日，公司董事长、总经理王兴洪为公司向宁波银行股份有限公司奉化支行申请授信 500 万元提供最高额保证，保证期限自 2017 年 5 月 19 日起至 2020 年 5 月 19 日止。该事项当时未及时进行履行必要的决策程序，现已经第一届董事会第八次会议审议，仍需提交股东大会审议。

上述关联担保有助于公司从银行获取贷款，补充公司流动资金，系公司生产经营的正常所需，有利于满足公司业务发展需求，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不影响公司的独立性。

（三）承诺事项的履行情况

1. 2016 年 7 月 28 日，公司控股股东、实际控制人王兴洪和实际控制人汪光宏出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺“目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失”。

执行情况：报告期内，控股股东、实际控制人王兴洪和实际控制人汪光宏未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2. 2016 年 7 月 28 日，公司股东出具《避免资金占用承诺函》，承诺“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和奔野重工股份有限公司（以下简称“奔野重工”）相关制度规定，杜绝与奔野重工发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照奔野重工的制度履行关联交易审批程序，并及时依照奔野重工权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为”。

执行情况：报告期内，公司股东与公司未发生非经营性资金往来及占用资金的行为。

3. 2016 年 7 月 28 日，公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。

执行情况：报告期内，公司股东遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，没有利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股东的合法权益，没有利用其控制地位损害公司和社会公众股东的利益。

4. 2016 年 7 月 28 日，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。

执行情况：报告期内，公司未向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，未向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款。

5. 公司实际控制人王兴洪、汪光宏承诺：“申报基准日之后，购买票据行为不再发生；同时如新昌奔野重工股份有限公司因报告期内购买承兑汇票而受到相关部门处罚，由实际控制人承担所有责任”。

执行情况：在报告期内，公司未发生购买票据的行为。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	19,613,171.91	15.13%	用于保证性质的资金

梅赛德斯奔驰 WDCC36GE	抵押	350,670.87	0.27%	按揭贷款
累计值	-	19,963,842.78	15.40%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	3,318,332	3,318,332	8.12%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	40,874,000	100.00%	-3,318,332	37,555,668	91.88%
	其中：控股股东、实际控制人	30,919,000	75.64%	-	30,919,000	75.64%
	董事、监事、高管	30,919,000	75.64%	-	30,919,000	75.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,874,000	-	0	40,874,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王兴洪	27,827,100	-	27,827,100	68.08%	27,827,100	-
2	汪光宏	3,091,900	-	3,091,900	7.56%	3,091,900	-
3	新昌县兴红奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,250,000	-	4,250,000	10.40%	2,833,334	1,416,666
4	新昌县中拖奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,325,000	-	3,325,000	8.13%	2,216,667	1,108,333
5	新昌县精清公企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,380,000	-	2,380,000	5.83%	1,586,667	793,333
合计		40,874,000	-	40,874,000	100.00%	37,555,668	3,318,332

前十名股东间相互关系说明：

王兴洪与汪光宏为夫妻关系；王兴洪为新昌县兴红奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、新昌县中拖奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、新昌县精清公企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王兴洪系公司第一大股东，直接持有公司 68.08%的股份，为公司控股股东。

王兴洪，男，1973年8月31日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年7月毕业于天津大学，工商管理专业，专科学历。2001年1月至2007年12月，就职于万丰奥特控股集团有限公司，任销售员；2008年1月至2012年12月，自由职业；2013年1月至2016年4月，就职于新昌县奔野农业机械有限公司，历任有限公司执行董事、经理；2016年5月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王兴洪与汪光宏系夫妻关系，二人合计直接持有公司 75.64%的股份，且能够通过兴红奔野、中拖奔野和精清公实际支配公司 100.00%的股份。同时，王兴洪担任公司董事长兼总经理，汪光宏为公司董事，王兴洪和汪光宏足以对董事会、股东大会的决议产生重大影响。王兴洪和汪光宏二人共同为公司的实际控制人。

王兴洪，男，1973年8月31日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年7月毕业于天津大学，工商管理专业，专科学历。2001年1月至2007年12月，就职于万丰奥特控股集团有限公司，任销售员；2008年1月至2012年12月，自由职业；2013年1月至2016年4月，就职于新昌县奔野农业机械有限公司，历任有限公司执行董事、经理；2016年5月至今，任股份公司董事长、总经理。

汪光宏，女，1984年5月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年6月毕业于湖北武汉科技大学，会计电算化专业，专科学历。2003年7月至2013年4月，于杭州四季青服务批发市场从事服装销售；2013年5月至2016年4月，就职于新昌县奔野农业机械有限公司，历任有限公司执行董事、经理、监事；2016年5月至今，任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王兴洪	董事长、总经理	男	44	大专	2016/04/16—2019/04/15	是
汪光宏	董事	女	33	大专	2016/04/16—2019/04/15	是
娄永辉	董事、董事会秘书、财务负责人	男	35	大专	2016/04/16—2019/04/15	是
潘德永	董事	男	38	硕士研究生	2016/04/16—2019/04/15	是
俞宏伟	董事	男	43	高中	2017/3/31—2019/04/15	是
丁兴灿	监事会主席	男	45	高中	2016/04/16—2019/04/15	是
梁文杨	监事	男	51	中专	2016/04/16—2019/04/15	是
黄银杰	职工监事	男	44	初中	2016/04/16—2019/04/15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王兴洪	董事长、总经理	27,827,100	-	27,827,100	68.08%	-
汪光宏	董事	3,091,900	-	3,091,900	7.56%	-
娄永辉	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
潘德永	董事	-	-	-	-	-
俞宏伟	董事	-	-	-	-	-
丁兴灿	监事会主席	-	-	-	-	-
梁文杨	监事	-	-	-	-	-
黄银杰	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	30,919,000	-	30,919,000	75.64%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
俞宏伟	无	新任	董事	选举
黄涌	董事	离任	无	辞职

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	99	74

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、注释 1	20,644,299.87	32,741,161.79
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	-	-	100,000.00
应收账款	六、注释 2	49,704,280.80	33,459,849.39
预付款项	六、注释 3	1,574,061.05	504,123.72
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、注释 4	612,196.51	348,125.49
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、注释 5	15,068,334.85	25,047,637.83
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	六、注释 6	1,569,020.22	3,156,813.08
流动资产合计	-	89,172,193.30	95,357,711.30
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、注释 7	19,919,699.83	20,464,236.40
在建工程	六、注释 8	108,014.15	-
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、注释 9	17,151,521.52	8,149,527.96
开发支出	六、注释 10	106,678.23	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、注释 11	1,501,550.94	1,703,742.50
递延所得税资产	六、注释 12	667,352.50	445,368.69
其他非流动资产	六、注释 13	1,000,000.00	812,400.00
非流动资产合计	-	40,454,817.17	31,575,275.55
资产总计	-	129,627,010.47	126,932,986.85
流动负债：	-		
短期借款	六、注释 14	39,000,000.00	24,000,000.00
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、注释 15	19,613,171.91	28,048,760.00
应付账款	六、注释 16	20,655,349.43	21,312,274.07
预收款项	六、注释 17	508,610.00	1,404,095.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、注释 18	356,211.78	1,177,940.79
应交税费	六、注释 19	764,603.14	1,919,936.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、注释 20	246,661.11	5,000.00
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	六、注释 21	44,853.28	143,333.28
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	81,189,460.65	78,011,339.85
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、注释 22	95,555.52	95,555.52
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	95,555.52	95,555.52
负债合计	-	81,285,016.17	78,106,895.37
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、注释 23	40,874,000.00	40,874,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 24	6,667,855.10	6,667,855.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、注释 25	526,963.21	430,131.67
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 26	273,175.99	854,104.71
归属于母公司所有者权益合计	-	48,341,994.30	48,826,091.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	48,341,994.30	48,826,091.48
负债和所有者权益总计	-	129,627,010.47	126,932,986.85

法定代表人：王兴洪 主管会计工作负责人：娄永辉 会计机构负责人：娄永辉

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

货币资金	-	15,270,552.65	32,449,155.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、注释 1	46,536,790.80	33,459,849.39
预付款项	-	581,138.05	36,851.62
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、注释 2	5,618,922.82	265,574.91
存货	-	14,497,247.30	25,041,407.05
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	5,600.20	2,902,773.40
流动资产合计	-	82,510,251.82	94,155,611.58
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、注释 3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,089,577.87	2,576,142.32
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	-	89,426.60	37,524.04
开发支出	-	37,837.96	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,429,505.82	1,627,905.53
递延所得税资产	-	623,387.35	444,282.50
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,269,735.60	14,685,854.39
资产总计	-	96,779,987.42	108,841,465.97
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	29,000,000.00	4,000,000.00
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	-	14,303,171.91	28,048,760.00
应付账款	-	2,484,567.91	20,471,453.27
预收款项	-	508,610.00	404,095.00

应付职工薪酬	-	205,061.68	854,776.66
应交税费	-	758,933.86	1,911,800.72
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	246,406.11	1,068,519.74
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	44,853.28	143,333.28
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	47,551,604.75	56,902,738.67
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	95,555.52	95,555.52
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	95,555.52	95,555.52
负债合计	-	47,647,160.27	56,998,294.19
所有者权益：	-		
股本	-	40,874,000.00	40,874,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,667,855.10	6,667,855.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	526,963.21	430,131.67
未分配利润	-	1,064,008.84	3,871,185.01
所有者权益合计	-	49,132,827.15	51,843,171.78
负债和所有者权益合计	-	96,779,987.42	108,841,465.97

法定代表人：王兴洪 主管会计工作负责人：娄永辉 会计机构负责人：娄永辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	49,949,802.03	74,888,792.38
其中：营业收入	六、注释 27	49,949,802.03	74,888,792.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	48,453,930.42	69,235,669.37
其中：营业成本	-	41,169,834.43	62,891,048.72
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、注释 28	148,202.72	85,003.01
销售费用	六、注释 29	784,261.37	427,101.83
管理费用	六、注释 30	4,851,354.27	4,196,383.66
财务费用	六、注释 31	612,342.41	-231,613.31
资产减值损失	六、注释 32	887,935.22	1,867,745.46
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）	-	-	107,223.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,495,871.61	5,760,346.22
加：营业外收入	六、注释 33	1,120,068.00	457,458.01
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、注释 34	165,597.58	100,060.62
其中：非流动资产处置损失	-	96,594.60	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,450,342.03	6,117,743.61
减：所得税费用	六、注释 35	-744,220.79	1,901,098.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,194,562.82	4,216,644.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,194,562.82	4,216,644.78
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.08	0.10
(二) 稀释每股收益	-	0.08	0.10

法定代表人：王兴洪 主管会计工作负责人：娄永辉 会计机构负责人：娄永辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	48,733,852.43	74,888,792.38
减：营业成本	十二、注释 4	43,087,165.68	62,891,048.72
税金及附加	-	14,904.80	81,003.01
销售费用	-	550,085.06	427,101.83
管理费用	-	4,654,656.86	4,176,235.39
财务费用	-	344,017.51	-639,577.30
资产减值损失	-	716,419.40	1,862,095.46
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）	-	-	107,223.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-633,396.88	6,198,108.48
加：营业外收入	-	1,010,518.00	437,458.01
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	110,147.58	100,010.62
其中：非流动资产处置损失	-	96,594.60	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	266,973.54	6,535,555.87
减：所得税费用	-	-701,341.83	1,902,511.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	968,315.37	4,633,044.54
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.02	0.11
(二) 稀释每股收益	-	0.02	0.11

法定代表人： 王兴洪 主管会计工作负责人： 娄永辉 会计机构负责人： 娄永辉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,012,103.31	38,804,103.76
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 34	1,540,966.22	8,283,083.93
经营活动现金流入小计	-	45,553,069.53	47,087,187.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	50,025,781.63	48,175,922.61
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	-	3,678,436.03	3,145,490.59
支付的各项税费	-	794,840.72	707,213.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 34	3,239,451.56	3,826,879.31
经营活动现金流出小计	-	57,738,509.94	55,855,505.92
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,185,440.41	-8,768,318.23
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	25,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	107,223.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	53,832.73	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	53,832.73	25,907,223.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,161,729.89	12,316,642.61
投资支付的现金	-	-	35,800,000.00
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	10,161,729.89	48,116,642.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,107,897.16	-22,209,419.40
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	31,579,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 34	28,048,760.00	5,610,845.00
筹资活动现金流入小计	-	68,048,760.00	58,189,845.00
偿还债务支付的现金	-	25,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,637,544.35	427,301.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、注释 34	19,779,151.91	10,346,434.74
筹资活动现金流出小计	-	49,416,696.26	11,773,736.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	18,632,063.74	46,416,108.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,661,273.83	15,438,371.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,692,401.79	32,500.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,031,127.96	15,470,872.09

法定代表人：王兴洪 主管会计工作负责人：娄永辉 会计机构负责人：娄永辉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	41,785,523.77	38,851,069.02
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,985,969.43	27,375,473.79
经营活动现金流入小计	-	43,771,493.20	66,226,542.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	53,037,394.47	51,518,569.30
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,198,587.15	3,229,844.97
支付的各项税费	-	646,638.00	707,213.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,110,318.16	3,392,156.02
经营活动现金流出小计	-	59,992,937.78	58,847,783.70
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,221,444.58	7,378,759.11
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	25,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	107,223.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	53,832.73	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	53,832.73	25,907,223.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	238,874.35	925,909.47
投资支付的现金	-	-	43,800,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	238,874.35	44,725,909.47
投资活动产生的现金流量净额	-	-185,041.62	-18,818,686.26
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	31,579,000.00
取得借款收到的现金	-	25,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	28,048,760.00	5,610,845.00
筹资活动现金流入小计	-	53,048,760.00	38,189,845.00
偿还债务支付的现金	-	-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,118,990.03	135,851.52
支付其他与筹资活动有关的现金	-	35,956,298.24	10,226,434.74
筹资活动现金流出小计	-	40,075,288.27	11,362,286.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,973,471.73	26,827,558.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,433,014.47	15,387,631.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,400,395.21	32,500.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	967,380.74	15,420,132.57

法定代表人：王兴洪 主管会计工作负责人：娄永辉 会计机构负责人：娄永辉

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

公司所处行业具有明显的季节性特征，从目前情况来看，农忙前是公司产品的旺销时间，多集中在 1 至 4 月及 9 至 11 月，在春耕和秋收两个农忙季节之间销售收入较少，这使得各季度销售起伏较大。

二、报表项目注释

宁波奔野重工股份有限公司

2017 年中期财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁波奔野重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为新昌县奔野农业机械有限公司（以下简称“奔野有限”），系由张乐军、汪光宏于 2013 年 1 月 22 日共同出资组建。截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本 4,087.40 万元；营业执照统一社会信用代码：91330624062002925P；住所：新昌县七星街道碓下村林家；法定代表人：王兴洪。

根据 2015 年 9 月 20 日召开的股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 2991.90 万元，各股东实际缴纳货币资金 1400 万元，增资后注册资本为 3091.90 万元，实收资本为 1500 万元。

根据 2016 年 2 月 29 日召开的股东会决议及修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 995.50 万元，各股东实际缴纳货币资金 2587.40 万元，实际出资大于认缴注册资本的金额 570.50 万元作为资本溢价计入资本公积，增资后注册资本为 4087.40 万元，实收资本为 4087.40 万元。本次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
王兴洪	27,827,100.00	27,827,100.00	68.0802
新昌县兴红奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,250,000.00	4,250,000.00	10.3978
新昌县中拖奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,325,000.00	3,325,000.00	8.1348
汪光宏	3,091,900.00	3,091,900.00	7.5645
新昌县精清公企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,380,000.00	2,380,000.00	5.8228
合计	40,874,000.00	40,874,000.00	100.00

2016 年 2 月 29 日，经股东会决议，同意奔野有限整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议，奔野有限整体变更为新昌奔野重工股份有限公司，注册资本为人民币 40,874,000.00 元，各发起人以其拥有的截至 2016 年 2 月 29 日止的净资产人民币 47,541,855.10 元折合 40,874,000.00 股，每股面值 1 元，折股余额转入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。本公司于 2016 年 5 月 16 日办理了工商登记手续。

2016 年 11 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2016]8782

号《关于同意新昌奔野重工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于 2016 年 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让；转让方式为协议转让。证券简称：奔野重工，证券代码 870326。

（二）公司业务性质和主要经营活动

经营范围：研发、制造、销售：农机具及配件、拖拉机、收割机、插秧机、微耕机、旋耕机、采棉机；制造、销售：机械配件、冶金机械、汽车配件、电子元器件；货物进出口（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）。

本公司目前的主营业务是农用拖拉机的研发、生产及销售，公司所处行业为农业机械行业。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙拖奔野（宁波）拖拉机制造有限公司	全资子公司	二级	100	100
宁波尚田奔野农业机械有限公司	全资子公司	二级	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度

度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率【如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率】计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末前 10 日收盘均价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

② 采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
合并范围内关联方	不计提

3. 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收

回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资

单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	1-5	5	19.00-95.00
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权证期限
软件	5	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房修理费	2-3 年	
花木费	10 年	

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售的产品收入确认具体方法：

(1) 硬件及贸易类产品：按照销售合同或订单约定发货，于客户收到公司发出的产品并签收后确认收入。

(2) 软件产品：按照合同或订单进行项目开发，于项目完成并经客户验收后确认收入。

(十九)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13、17
城市维护建设税	实缴流转税税额	5
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2

注：农机整机适用 13%的增值税税率，配件维修适用 17%的增值税税率。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
浙拖奔野（宁波）拖拉机制造有限公司	25
宁波尚田奔野农业机械有限公司	25

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,609.67	43,980.06
银行存款	1,021,518.29	4,648,421.73
其他货币资金	19,613,171.91	28,048,760.00
合 计	20,644,299.87	32,741,161.79

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,613,171.91	28,048,760.00
合 计	19,613,171.91	28,048,760.00

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,320,349.52	100.00	2,616,068.72	5.00	49,704,280.80
组合 1（按账龄）					
组合 2（关联方）					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,320,349.52	100.00	2,616,068.72	5.00	49,704,280.80

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,220,894.10	100.00	1,761,044.71	5.00	33,459,849.39
组合 1（按账龄）	35,220,894.10	100.00	1,761,044.71	5.00	33,459,849.39
组合 2（关联方）					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,220,894.10	100.00	1,761,044.71	5.00	33,459,849.39

应收账款分类的说明：

- (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,320,349.52	2,616,068.72	5.00
合计	52,320,349.52	2,616,068.72	5.00

- (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 855,024.01 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江奔野拖拉机制造有限公司	48,147,974.62	92.03	2,407,398.73
长春宇春机械有限公司	1,470,000.00	2.81	73,500.00
黑龙江省延寿县长江农机有限公司	704,000.00	1.35	35,200.00
沈阳宇泽农业机械销售有限公司	665,050.00	1.27	33,252.50
尚志市天宝农机销售有限公司	550,000.00	1.70	27,500.00
合计	51,537,024.62	99.16	2,576,851.23

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,574,061.05	100.00	504,123.72	100.00
合计	1,574,061.05	100.00	504,123.72	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
丹阳市界牌镇宇飞模具厂	270,000.00	10.51	一年以内	未达到验收状态
丹阳市强恺车灯厂	162,794.94	6.34	一年以内	未达到验收状态
新昌县恒丰机械有限公司	94,730.00	3.69	一年以内	未达到验收状态
新乡市钰源机械配件有限公司	87,255.00	3.40	一年以内	未达到验收状态
宁波市鄞州江南汽车配件厂	81,086.13	5.15	一年以内	未达到验收状态
合计	695,866.07	29.09		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	665,537.75	100.00	53,341.24	100.00	612,196.51
组合 1 (按账龄)	665,537.75	100.00	53,341.24	100.00	612,196.51
组合 2 (关联方)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	665,537.75	100.00	53,341.24	100.00	612,196.51

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	368,555.52	100.00	20,430.03	5.54	348,125.49
组合 1 (按账龄)	368,555.52	100.00	20,430.03	5.54	348,125.49
组合 2 (关联方)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	368,555.52	100.00	20,430.03	5.54	348,125.49

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	424,430.78	21,221.54	5.00
1—2 年	201,061.97	20,106.20	10.00
2—3 年	40,045.00	12,013.50	30.00
合计	665,537.75	53,341.24	

- (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,038.21 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期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

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	115,850.00	4,000.00
押金	10,060.00	7,060.00
员工备用金	539,627.75	357,495.52
合计	665,537.75	368,555.52

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王国东	员工备用金	169,674.33	1年以内	25.49	12,981.78
丁兴灿	员工备用金	93,280.00	1年以内	14.02	4,664.00
李伟	员工备用金	90,756.96	1年以内	13.64	8,292.14
王庭芳	资金往来款	64,350.00	1年以内	9.67	3,217.50
赵云祥	资金往来款	47,500.00	1年以内	7.14	2,375.00
合计		465,561.29		69.96	31,530.42

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,599,697.10		9,599,697.10	13,227,972.61		13,227,972.61
委托加工物资	991,971.27		991,971.27	1,510,467.37		1,510,467.37
在产品	553,334.78		553,334.78	37,837.96		37,837.96
自制半成品	3,347,509.59		3,347,509.59	7,728,413.91		7,728,413.91
库存商品	234,509.46		234,509.46	2,309,564.36		2,309,564.36
发出商品	341,312.65		341,312.65	233,381.62		233,381.62
合计	15,068,334.85		15,068,334.85	25,047,637.83		25,047,637.83

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,569,020.22	3,156,813.08
合计	1,569,020.22	3,156,813.08

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	15,918,264.18	680,759.53	2,016,268.98	2,590,965.61	497,427.58	21,703,685.88
2. 本期增加金额	261,536.28	64,578.71	61,140.98	21,794.87	190,368.78	599,419.62
购置	261,536.28	64,578.71	61,140.98	21,794.87	190,368.78	599,419.62
3. 本期减少金额				678,846.34		678,846.34

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	办公家具	合计
处置或报废				678,846.34		678,846.34
4. 期末余额	16,179,800.46	745,338.24	2,077,409.96	1,933,914.14	687,796.36	21,624,259.16
二. 累计折旧						
1. 期初余额	101,757.45	145,704.99	139,790.39	809,306.34	42,890.31	1,239,449.48
2. 本期增加金额	378,511.52	45,167.10	100,380.38	292,228.94	69,416.21	885,704.15
计提	378,511.52	45,167.10	100,380.38	292,228.94	69,416.21	885,704.15
3. 本期减少金额				420,594.30		420,594.30
处置或报废				420,594.30		420,594.30
4. 期末余额	480,268.97	190,872.09	240,170.77	680,940.98	112,306.52	1,704,559.33
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	15,699,531.49	554,466.15	1,837,239.19	1,252,973.16	575,489.84	19,919,699.83
2. 期初账面价值	15,816,506.73	535,054.54	1,876,478.59	1,781,659.27	454,537.27	20,464,236.40

子公司浙拖奔野（宁波）拖拉机制造有限公司在房地产拍卖会竞拍下土地和房屋建筑物，土地权证和房产证正在办理之中。

注释8. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋维修工程	108,014.15		108,014.15			
合计	108,014.15		108,014.15			

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标、专利	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	8,152,767.77	40,935.34		8,193,703.11
2. 本期增加金额	9,125,800.00		130,996.12	9,256,796.12
购置	9,125,800.00		130,996.12	9,256,796.12

项 目	土地使用权	软件使用权	商标、专利	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	17,278,567.77	40,935.34	130,996.12	17,450,499.23
二. 累计摊销				
1. 期初余额	40,763.85	3,411.30		44,175.15
2. 本期增加金额	250,084.00	4,093.56	625.00	254,802.56
计提	250,084.00	4,093.56	625.00	254,802.56
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	290,847.85	7,504.86	625.00	298,977.71
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	16,987,719.92	33,430.48	130,371.12	17,151,521.52
2. 期初账面价值	8,112,003.92	37,524.04		8,149,527.96

注释10. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出		839,275.90			732,597.67	106,678.23
合计		839,275.90			732,597.67	106,678.23

注释11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房修理费	452,630.53		149,453.46		303,177.07
花木费	1,251,111.97	9,900.00	62,638.10		1,198,373.87
合计	1,703,742.50	9,900.00	212,091.56		1,501,550.94

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,669,409.96	667,352.50	1,781,474.74	445,368.69
合计	2,669,409.96	667,352.50	1,781,474.74	445,368.69

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地款	1,000,000.00	812,400.00
合计	1,000,000.00	812,400.00

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	39,000,000.00	24,000,000.00
合计	39,000,000.00	24,000,000.00

2. 短期借款其他说明

2016 年 11 月 21 日，本公司与中国工商银行股份有限公司新昌支行签订 2016 年（新昌）字 00566 号借款合同，借款金额 400 万元，合同约定借款期限为 2016/11/23 至 2017/11/21；梁晓峰、蔡浙妃以其位于新昌县七星街道梅园新村 1 幢 21 号的房屋所有权和土地使用权为借款提供担保，房屋及土地权证号分别为：新房权证 2010 字第 01172-01173 号、新国用（2003）字第 0134 号；王兴洪、汪光宏为借款提供连带责任担保。

本公司分别于 2017 年 3 月 24 日、4 月 5 日和中国农业银行股份有限公司奉化市支行签订编号分别为 82010120170002117、82010120170002312 的借款合同，借款金额均为 1000 万元，借款期限分别为 2017/3/24-2018/3/23、2017/4/5-2018/4/4，王兴洪、汪光宏为上述借款提供股权质押，浙江奔野拖拉机制造有限公司提供担保。

本公司于 2017 年 5 月 19 日和宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为 06400BJ20178014 的借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2017/5/19-2017/11/19，王兴洪为该借款提供连带责任担保。

子公司浙拖奔野（宁波）拖拉机制造有限公司于 2017 年 2 月 23 日和中国农业银行股份有限公司奉化市支行签订编号为 82010620170000042 的委托借款合同，委托人为奉化市锦浩投资管理有限公司，借款金额为 1000 万元，期限为 2017/2/23-2018/2/22，由奉化市中小企业信用担保有限公司提供担保。

子公司浙拖奔野（宁波）拖拉机制造有限公司于2017年1月11日和宁波银行股份有限公司奉化支行签订了编号为06408LK20178000的借款合同，借款金额为500万元，借款期限为2017/1/12-2017/4/11，王兴洪为该借款提供责任担保。该借款已于2017年4月11日归还。

注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,613,171.91	28,048,760.00
合计	19,613,171.91	28,048,760.00

注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	20,330,904.64	20,929,809.69
设备款	37,820.00	382,464.38
服务费	286,624.79	
合计	20,655,349.43	21,312,274.07

无账龄超过一年的重要应付账款。

注释17. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	508,610.00	1,404,095.00
合计	508,610.00	1,404,095.00

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,146,285.30	2,627,654.35	3,428,687.63	345,252.02
离职后福利-设定提存计划	31,655.49	229,052.67	249,748.40	10,959.76
合计	1,177,940.79	2,856,707.02	3,678,436.03	356,211.78

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,119,856.83	2,208,897.29	2,997,131.26	331,622.86
职工福利费		246,754.65	246,754.65	-
社会保险费	22,259.47	142,730.41	155,529.72	9,460.16
其中：基本医疗保险费	18,645.86	101,496.40	112,023.70	8,118.56
工伤保险费	2,486.90	32,932.17	34,548.30	870.77
生育保险费	1,126.71	8,301.84	8,957.72	470.83
住房公积金	4,169.00	25,548.00	25,548.00	4,169.00
工会经费和职工教育经费		3,724.00	3,724.00	-
合 计	1,146,285.30	2,627,654.35	3,428,687.63	345,252.02

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	29,551.78	214,433.67	233,496.51	10,488.94
失业保险费	2,103.71	14,619.00	16,251.89	470.82
合 计	31,655.49	229,052.67	249,748.40	10,959.76

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	752,258.26	1,899,725.04
个人所得税	10,730.00	9,964.19
城市维护建设税	819.03	819.03
教育费附加	491.42	491.42
地方教育费附加	304.43	304.43
印花税		7,712.60
残保金		920.00
合 计	764,603.14	1,919,936.71

注释20. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	5,000.00	5,000.00
资金往来款	241,661.11	
合 计	246,661.11	5,000.00

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款

注释21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的奔驰车按揭借款	44,853.28	143,333.28
合 计	44,853.28	143,333.28

注释22. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付奔驰车按揭借款	95,555.52	95,555.52
合 计	95,555.52	95,555.52

注释23. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	净资产折股	小计	
股份总数	40,874,000.00				40,874,000.00

股本变动情况详见附注一（一）。

注释24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,667,855.10			6,667,855.10
合 计	6,667,855.10			6,667,855.10

注释25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	430,131.67	96,831.54		526,963.21
合 计	430,131.67	96,831.54		526,963.21

注释26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	854,104.71	
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	854,104.71	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	3,194,562.82	
减： 提取法定盈余公积	96,831.54	10.00
对所有者（股东）的分配	3,678,660.00	
期末未分配利润	273,175.99	

注释27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,181,615.87	33,064,709.93	74,395,178.64	62,423,745.88
其他业务	9,768,186.16	8,105,124.50	493,613.74	467,302.84
合计	49,949,802.03	41,169,834.43	74,888,792.38	62,891,048.72

注释28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	25,866.10	52,497.34
营业税	0	31,099.41
房产税	84,236.61	0
土地使用税	33,400.01	0
城市维护建设税	0	703.13
教育费附加	0	421.88
地方教育附加	0	281.25
残疾人保障金	4,700.00	
合计	148,202.72	85,003.01

注释29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	213,468.68	168,330.37
职工薪酬	206,598.08	172,223.91
差旅费	82,118.87	8,698.50
运费	262,742.02	75,246.91
三包费	13,370.00	1,251.00

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,423.72	1,351.00
其他	540.00	
合计	784,261.37	427,101.69

注释30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,229,036.80	1,337,101.11
中介机构费用	728,555.73	670,731.21
研发费	669,882.84	640,256.77
业务招待费	518,082.13	637,050.55
折旧与摊销	1,159,659.73	222,322.35
汽车费	180,660.21	275,402.58
差旅费	140,969.79	144,675.70
办公费	102,088.12	68,442.29
租赁费	33,200.00	91,511.33
税费	0	38,937.97
会费	42,413.20	26,000.00
保险费	32,880.00	29,934.12
其他	13,925.72	14,017.68
合计	4,851,354.27	4,196,383.66

注释31. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	958,884.35	427,301.52
减：利息收入	431,416.22	790,341.21
手续费	17,374.28	11,426.38
其他	67,500.00	120,000.00
合计	612,342.41	-231,613.31

注释32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	887,935.22	1,867,745.46
合计	887,935.22	1,867,745.46

注释33. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
供应商赔偿款	0	434,458.00	0
政府补助	1,109,550.00	2,400.00	1,109,550.00
罚款收入	0	600.00	0
其他	10,518.00	20,000.01	10,518.00
合计	1,120,068.00	457,458.01	1,120,068.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
“新三板”挂牌财政补助	1,000,000.00		与收益相关
蓝色屋面整改财政补助	109,550.00		与收益相关
合计	1,109,550.00		

注释34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	55,450.00	100,000.00	55,450.00
滞纳金支出	13,552.98	60.62	13,552.98
处置固定资产净损失	96,594.60		96,594.60
合计	165,597.58	100,060.62	165,597.58

注释35. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-522,236.98	2,099,412.83
递延所得税费用	-221,983.81	-198,314.00
合计	-744,220.79	1,901,098.83

注释36. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入	431,416.22	790,341.21
收到的政府补助	1,109,550.00	2,400.00
收到的其他往来款		7,469,742.71

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他营业外收入		20600.01
合计	1,540,966.22	8,283,083.93

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的手续费及其他	17,374.28	11,426.38
支付的捐款及其他	55,450.00	100,000.00
支付的管理费用	2,309,792.34	2,598,022.23
支付的销售费用	577,663.29	254,877.78
支付的往来款	265,618.67	862,492.30
滞纳金支出	13,552.98	60.62
合计	3,239,451.56	3,826,879.31

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收回	28,048,760.00	5,610,845.00
合计	28,048,760.00	5,610,845.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
工商银行购车按揭	98,480.00	118,614.74
支付保证金	19,613,171.91	10,107,820.00
担保费	67,500.00	120,000.00
合计	19,779,151.91	10,346,434.74

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,194,562.82	4,216,644.78
加：资产减值准备	887,935.22	1,867,745.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,704.15	325,431.47
无形资产摊销	254,802.56	

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	212,091.56	48,394.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	96,594.60	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务支出收益以“-”号填列)	1,026,384.35	547,301.52
投资损失(收益以“-”号填列)		-107,223.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-221,983.81	-466,936.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,979,302.98	1,753,315.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,666,732.12	-36,918,651.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,834,102.72	19,965,659.90
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,185,440.41	-8,768,318.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,031,127.96	15,470,872.09
减：现金的期初余额	4,692,401.79	32,500.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,661,273.83	15,438,371.11

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,031,127.96	4,692,401.79
其中：库存现金	9,609.67	43,980.06
可随时用于支付的银行存款	1,021,518.29	4,648,421.73

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,031,127.96	4,692,401.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	19,613,171.91	28,048,760.00

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	19,613,171.91	用于保证性质的资金
固定资产	350,670.87	按揭贷款
合 计	19,963,842.78	

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙拖奔野(宁波)拖拉机制造有限公司	宁波	宁波	拖拉机制造与销售	100		非同一控制下的企业合并
宁波尚田奔野农业机械有限公司	宁波	宁波	拖拉机制造与销售	100		非同一控制下的企业合并

注：2016年7月26日，宁波尚田奔野农业机械有限公司成立，注册资本100万元，本公司认缴出资额100万元，以货币方式出资，截至2017年6月30日尚未实际出资。

八、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本企业无母公司，本企业由王兴洪、汪光宏夫妇共同控制。

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王兴洪	持有本公司股份 5% 以上的股东
新昌县兴红奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5% 以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新昌县中拖奔野企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5%以上的股东
汪光宏	持有本公司股份 5%以上的股东
新昌县精清公企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5%以上的股东
新昌县奔野特色农业发展有限责任公司	持有本公司股份 5%以上的股东所投资的公司
新昌县菩提峰度假村有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东所投资的公司
新昌县浙拖投资有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东所投资的公司
王美芳	控股股东、实际控制人王兴洪之近亲属
姜永辉	本公司之董事、高级管理人员
潘德永	本公司之董事
俞宏伟	本公司之董事
丁兴灿	本公司之监事
黄银杰	本公司之监事
梁文杨	本公司之监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保事项	担保人	担保方式	担保期间	抵押物信息	抵押物评估价值
王兴洪	王兴洪为公司按揭购买车辆 梅赛德斯奔驰 WDC36GE 提供贷款	宁波奔野重工股份有限公司	抵押	2015/8/18-2018/8/17	梅赛德斯奔驰 WDC36GE	62 万元

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王兴洪、汪光宏	20,000,000.00	2017/3/14	2020/3/13	否
王兴洪	5,000,000.00	2017/5/19	2020/5/19	否
王兴洪	5,000,000.00	2017/1/12	2018/1/12	否
合计	30,000,000.00			

5. 关联方应收、应付款项：

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	丁兴灿	93,280.00	
其他应收款	俞宏伟	37,465.35	
其他应收款	潘德永	16,600.00	
合计		147,345.35	

注：其他应收关联方余额为备用金借支款。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	140,510.04	119,489.00

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,986,149.52	100.00	2,449,358.72	5.00	46,536,790.80

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1 (按账龄)	48,986,149.52	100.00	2,449,358.72	5.00	46,536,790.80
组合 2 (关联方)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,986,149.52	100.00	2,449,358.72	5.00	46,536,790.80

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,220,894.10	100.00	1,761,044.71	5.00	33,459,849.39
组合 1 (按账龄)	35,220,894.10	100.00	1,761,044.71	5.00	33,459,849.39
组合 2 (关联方)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,220,894.10	100.00	1,761,044.71	5.00	33,459,849.39

应收账款分类的说明：

- (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,985,124.62	2,449,256.23	5.00
1-2 年	1,024.90	102.49	10.00
合计	48,986,149.52	2,449,358.72	

- (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 688,314.01 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江奔野拖拉机制造有限公司	48,147,974.62	98.29	2,407,398.73
沈阳宇泽农业机械销售有限公司	665,050.00	1.36	33,252.50
哈尔滨富华农业机械有限公司	100,000.00	0.20	5,000.00
其他	72,100.00	0.15	3,605.00
合计	48,985,124.62	100.00	2,449,256.23

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,663,113.47	100.00	44,190.65	5.71	5,618,922.82
组合 1 (按账龄)	499,526.00	8.82	44,190.65	8.85	455,335.35
组合 2 (关联方)	5,163,587.47	91.18			5,163,587.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,663,113.47	100.00	44,190.65	5.71	5,618,922.82

续：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	281,660.17	100.00	16,085.26	5.71	265,574.91
组合 1 (按账龄)	281,660.17	100.00	16,085.26	5.71	265,574.91
组合 2 (关联方)					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,660.17	100.00	16,085.26	5.71	265,574.91

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	275,419.03	13,770.95	5.00
1-2年	184,061.97	18,406.20	10.00
2-3年	40,045.00	12,013.50	30.00
合计	499,526.00	44,190.65	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,105.39 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期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

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	5,279,437.47	4,000.00
押金	60.00	60.00
员工备用金	383,616.00	277,600.17
合计	5,663,113.47	281,660.17

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙拖奔野(宁波)拖拉机制造有限公司	资金往来款	5,163,587.47	1年以内	91.18	
王国东	员工备用金	169,674.33	1年以内	3.00	12,981.78
李伟	员工备用金	90,756.96	1年以内	1.60	8,292.14
王庭芳	资金往来款	64,350.00	1年以内	1.14	3,217.50
赵云祥	资金往来款	47,500.00	1年以内	0.84	2,375.00
合计		5,535,868.76		97.76	26,866.42

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙拖奔野(宁波)拖拉机制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,965,686.80	34,784,213.31	74,395,178.64	62,423,745.88
其他业务	9,768,165.63	8,302,952.37	493,613.74	467,302.84
合计	48,733,852.43	43,087,165.68	74,888,792.38	62,891,048.72

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,109,550.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,079.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
所得税影响额	238,617.61	
合计	715,852.81	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98	0.06	0.06

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 8 月 29 日由董事会通过及批准发布。

宁波奔野重工股份有限公司

(公章)

二〇一七年八月三十日