



科神股份

NEEQ :832410

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司

Xinjiang Ke Shen Agricultural Equipment Tech Development Co.,Ltd

年度报告

2015



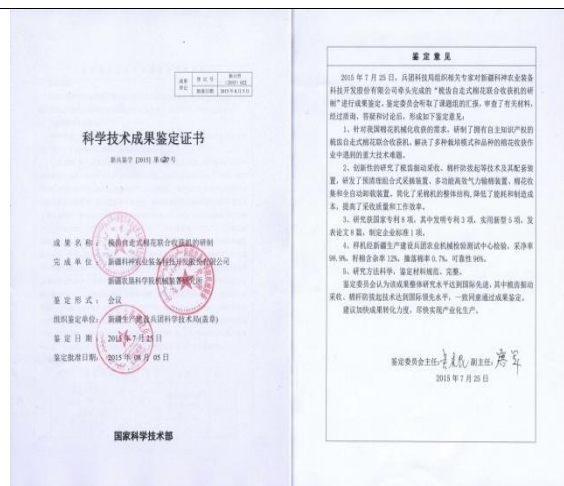
2015 年 4 月 9 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《股转系统函 20151348 号》同意我公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015 年 5 月 14 日在北京举行挂牌仪式。



2015 年 1 月 30 日科神股份“2BMJ-12 超窄行精量播种机”获得自治区新产品鉴定证书，成果水平国际领先。



2015 年 7 月 1 日科神股份获批新疆维吾尔自治区 2015 年第二批拟通过认定高新技术企业。



2015 年 8 月“梳齿自走式棉花联合收获机的研制”经兵团成果鉴定，整机研究水平达到国际先进，部分技术达到国际领先水平。



2015 年 11 月科神股份获批新疆维吾尔自治区“创新百强企业”。



2015 年 11 月通过 ISO9001 质量管理体系认证。



2015 年 7 月成立新疆科信专用设备机械制造有限公司，科神股份持股 51%，辽宁天信专用汽车制造有限公司持股 49%，实现与拖拉机、汽车配套的扫雪机械及道路清扫、道路养护等机械设备在新疆石河子市的制造和销售。

目录

<u>第一节声明与提示</u>	6
<u>第二节公司概况</u>	9
<u>第三节会计数据和财务指标摘要</u>	11
<u>第四节管理层讨论与分析</u>	13
<u>第五节重要事项</u>	23
<u>第六节股本变动及股东情况</u>	28
<u>第七节融资及分配情况</u>	31
<u>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</u>	32
<u>第九节公司治理及内部控制</u>	37
<u>第十节财务报告</u>	42

释义

释义项目	释义
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
三会	三会 股东会、董事会、监事会
董事会	新疆科神农业装备科技开发股份有限公司董事会
监事会	新疆科神农业装备科技开发股份有限公司监事会
高级管理人员	新疆科神农业装备科技开发股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董秘
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
公司、股份公司、本公司、科神股份	新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
科信机械、科信公司、新疆科信	新疆科信专业机械设备制造有限公司
元农机械、元农公司、新疆元农	新疆元农机械设备有限责任公司
国信证券、主办券商	国信证券股份有限公司
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
上年、上年度、上期、前期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
报告期、本年度、本期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
本期末、期末	2015 年 12 月 31 日
上期末	2014 年 12 月 31 日
期初	2015 年 1 月 1 日
元、万元	人民币元、人民币万元
公司章程	新疆科神农业装备科技开发股份有限公司公司章程

第一节 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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、毛利率可能存在下降风险	代理农机产品收入均来自新疆元农，新疆元农在 2014 年 5 月份纳入合并范围。未来如公司自有产品不能大规模增长前提下，代理产品收入占比将不断增加，代理产品毛利率相较自有产品较低，届时公司主营业务毛利将呈下降趋势。2015 年、2014 年公司主营业务的综合毛利率分别为 25.34%、26.51%。下降的原因主要是由于新疆元农代理农机产品毛利率较低及以公司组织促销活动，对部分机型加大让利幅度。
2、买方信贷结算方式发生连带担保赔偿的风险	公司子公司新疆元农在产品销售过程中接受客户采用买方信贷结算的付款方式（以下简称“买方信贷”），即在新疆元农提供担保的前提下，合作银行向客户发放专项贷款以用于设备款项的支付，如客户无法偿还贷款或客户逾期，合作银行有权要求新疆元农履行连带担保责任，这将可能使公司面临担保损失，影响公司的财务状况及盈利能力。公司可能面临净利润大幅下滑的风险。
3、非经常损益对净利润影响较大的风险	2014 年、2015 年非经常性损益金额分别为 150.49 万元、493.78 万元，非经常性损益对净利润的影响较大。如果未来公司收入不能持续增长，非经常性损益对当期损益的影响将进一步增加。
4、公司业务规模快速扩张带来的管理风险	随着公司业务的发展，公司业务规模及员工人数有了相应增长，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对管理层提出更高要求，如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。

5、新产品开发和技术升级风险	公司自成立以来，在技术创新方面已经取得了相当瞩目的成绩，但技术创新是一个持续的过程，未来仍需要进一步提高。
6、采购外协部件所导致的风险	基于农业机械制造行业分工的特点，同时考虑公司产能不足，公司需要向外协单位采购部分部件。经过多年的经营，公司与主要外协单位形成了稳定的合作关系。虽然公司对采购进程进行严格管理控制，但不排除出现因供应商产品的质量和供货周期不达标，而对公司最终产品的质量、生产周期造成负面影响的风险。
7、主要原材料供应及价格波动风险	公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的零部件以及外协零部件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格直接或间接的影响公司的生产成本。钢材价格上涨直接导致采购成本上升，使得公司自制零部件的成本上升，同时也会导致外协零部件的采购成本上升，从而对公司经营产生不利影响。
8、产品销售区域集中的风险	受到产能的限制，公司目前产品销售主要集中在新疆地区，2015 年公司来自于新疆地区的销售收入占主营业务收入的比重为 93.77%。虽然新疆地区近年来一直保持着良好的经济增长势头，农业产业化投资力度也在不断加大，但区域市场集中度较高的特征仍使得本公司面临一定的风险，一旦目标市场环境发生重大变化，将直接影响公司未来的盈利能力。
9、生产经营季节性波动的风险	公司产品的生产受农业生产季节性影响，农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征。农机销售需要根据同一产品在不同销售市场的淡旺季差异，以及不同产品的季节性使用规律，合理安排产品的生产销售计划，调节产品在不同季节的生产量。另外由于农机产品销售季节性强，时间急且发货集中，如果农机产品生产能力不足或生产中断将造成延迟发货损失、商誉损失，丧失销售机会，发生退货使得存货积压。因此，如果公司不能根据季节性因素及时、合理的调整农机生产计划和存货储备量，将对公司经营产生不利影响。
10、行业竞争的风险	随着农机行业内新进入投资者的增多，行业竞争日趋激烈，行业平均利润率可能下降，对公司未来的经营带来一定的风险。
11、政策风险	随着我国全面深化改革的不断深入，国家在制定农机行业支持政策上将更加注重政策的引导性和针对性，更加强调以转变农机化发展方式为主线，以优化农机装备结构、提升农机化作业水平为主要任务，加快推进主要农作物关键环节机械化。如果公司不能较好地适应政策调整变化，公司的业绩增长将低于预期。若这些政策和改革方案发生变化，可能会给公司的盈利水平带来一定的影响。
12、关联租赁	公司与新疆农垦科学院签订土地租赁协议：将位于新疆石河子农科院小区乌伊公路 257-11 号的土地租给公司使用，租期自 2015 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日，每年支付租金 5 万元。租赁价格参照市场价格制定。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险发生了变化，在 2015 年半年度报告披露	1、不存在现金交易的说明：控股子公司元农公司于 2014 年 10 月 28 日制定了现金管理制度，客户通过银行直接将货款汇至

的重大风险提示中已不存在的风险：	公司，或是通过 POS 机交款；原用于个人过渡收款卡也于 2014 年 7 月底注销，已不存在通过个人卡进行交易的现象。
------------------	--

第二节公司概况

1、基本信息

公司中文全称	新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Ke Shen Agricultural Equipment Tech Development Co.,Ltd
证券简称	科神股份
证券代码	832410
法定代表人	李海山
注册地址	新疆石河子市北泉镇北泉路 366-16 号
办公地址	新疆石河子市北泉镇北泉路 380 号
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘国辉、刘学传
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

2、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙辉
电话	0993-6609889
传真	0993-6609860
电子邮箱	289118991@qq.com
公司网址	http://www.xjksnj.cn
联系地址及邮政编码	新疆石河子市北泉镇北泉路 380 号
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

3、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-05-11
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（代码 C35）
主要产品与服务项目	公司主营业务为大中马力拖拉机配套的新型农机具的研发、制造、销售以及相关技术服务和代理销售进口农机。公司自有产品包括耕整地机械、种植施肥机械及喷雾机、茎秆还田机、机采籽棉运输拖车等其他农机具共计 30 余种产品。公司代理销售的产品主要为进口农业机械整机，包括联合收割机、青储机、方捆机等，代理的品牌主要有克拉斯（CLAAS）、约翰（BIG JOHN）、库恩（KUHN）等。

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
控股股东	新疆农垦科学院
实际控制人	新疆生产建设兵团财务局

4、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91659001231084547J	是
税务登记证号码	91659001231084547J	是
组织机构代码	91659001231084547J	是

第三节会计数据和财务指标摘要

1、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	169,626,924.71	119,858,610.92	41.52
毛利率%	25.34	26.51	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,097,039.13	4,139,029.47	23.15
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	159,205.13	2,655,983.89	-94.01
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)	8.06	6.66	-
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)	0.25	4.38	-
基本每股收益	0.10	0.08	25.00

2、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	223,198,685.46	210,599,862.85	5.98
负债总计	151,417,925.95	144,799,429.16	4.57
归属于挂牌公司股东的净资产	65,983,335.74	60,717,451.40	8.67
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.21	9.09
资产负债率%	67.84	68.76	-
流动比率	0.84	1.16	-
利息保障倍数	3.62	15.76	-

3、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	23,301,301.62	12,911,982.22	80.46

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

净额			
应收账款周转率	7.30	6.25	-
存货周转率	2.03	1.88	-

4、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.98	53.27	-
营业收入增长率%	41.52	105.07	-
净利润增长率%	10.12	-6.97	-

5、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

6、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,942.65
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,023,328.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,179.55
非经常性损益合计	6,009,206.35
所得税影响数	-946,636.57
少数股东权益影响额（税后）	-124,735.78
非经常性损益净额	4,937,834.00

第四节管理层讨论与分析

1、经营分析

(1)商业模式

公司立足于专用设备制造业，专注于农业机械的研究开发、技术服务及制造销售，主要承担兵团现代农业发展急需的农业机械装备的研究开发和生产制造。

公司有独立的产品的研发、原材料采购、生产、质量检测和产品销售体系。公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。公司主要业务模式如下：

(一) 研发模式

公司着力于本地特色农业机械的自主创新，立足于通用型农业机械的改进提升。公司十分注重对研发的投入，在人力、物力等资源方面给予了大力的支持，不断提高自身研发综合实力，公司与新疆农垦科学院机械装备研究所、院士专家团队建立了新产品研发创新机制，保证了各项新产品研发工作的顺利开展。

(二) 采购模式

公司生产需要的零部件主要包括三类：通用零部件、外协件和自制件。通用零部件由采购部向专业生产商直接购买；外协件为生产需要的专用定制件，由公司提供技术图纸或者规格要求，委托专业厂家生产，采购后供本公司使用；自制件为具有自主知识产权的核心结构件，由公司采购所需原辅材料后自主加工生产。

(三) 生产模式

公司目前的生产模式是自主加工与外购、外协相结合的方式，其中核心零部件依靠自主加工，标准零部件通过外购取得，非标定制零部件通过外协取得。这种生产模式是现代制造型企业所通用的方式，是充分利用专业化分工、社会化供应的现代生产经营模式。

(四) 销售模式

公司目前采用经销商买断销售和直接面向终端农户和农机专业户直销相结合的销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(2)报告期内经营情况回顾

2015 年在公司董事会的正确领导下，管理层通过积极努力，公司在品牌建设、新产品研发能力、公司规范治理及公司经营发展等方面均取得一定的成绩。

1、业务经营。

报告期内，实现营业收入 16962.69 万元，较上年增加 41.52%，合并净利润 777.15 万元，较上年同期增长 10.12%。主要原因是：1) 公司进行技术改造，购置了先进的生产设备，加强了现有产品的优化设计，提高产品的制造质量。2) 通过召开公司产品订货会及加强产品宣传力度，增加了公司市场份额。3) 加大进口产品的销售，进口产品的销售额度较上年有大幅提高。公司业务整体毛利率较上期相比减少 1.17%，主要原因是由于新疆元

农代理农机产品毛利率较低及以公司组织促销活动，对部分机型加大让利幅度。

2、加大自主研发创新力度，提升公司核心竞争力。

新产品的研发不仅是企业研发能力的体现，更是企业未来的竞争优势。报告期内，公司研发中心共开发新产品 16 项，包括耕整地机械 6 项，种植施肥机械 4 项，收获机械 1 项，其他类型机械 5 项。改进产品 9 项。公司还承担和参加国家部委项目（课题）1 项，省级项目 2 项。报告期内公司申请专利 13 项，其中发明专利 3 项；已授权的专利 10 项，其中发明专利 4 项。公司与新疆农垦科学院机械装备研究所、院士专家团队建立了新产品研发创新机制，进一步提升了公司的核心竞争力。

3、营销方式创新与市场拓展

以市场需求为导向，以“制造+服务”的营销模式为指导，充分发挥企业位于北疆腹地贴近市场的区位优势 and 自主研发创新的科研优势，凸显科神股份产品服务优势，提升产品市场占有率。积极拓展公司经营农机产品的种类，寻找合作厂家，不断增补在自治区和兵团《购置补贴推广目录》的范围和种类。积极探索“互联网+农机”的业务经营模式和“农机+金融”的网络销售平台。全面启动销售分公司的代理销售经营业务，以新疆、兵团现代农业发展适销的农机具产品代理销售，开拓农机具产品代理销售新业务。以内蒙古、甘肃、宁夏、青海等地为重点，生产制造和代理销售适销内地的农机具产品，加大内地市场开发力度。以吉尔吉斯斯坦、哈萨克斯坦、塔吉克斯坦等国为重点，生产制造和代理销售适销中亚的农机具产品，着力开发国际市场。

4、主业突出，多元发展，提高综合竞争力

以专注与大中马力拖拉机配套的新型农机具的研发、制造及销售为主业，以扫雪设备及其他专用设备制造销售，进口农业机械代理销售的多元发展格局已基本形成，以实现销售规模、销售收入及利润的快速增长，全面提高企业综合竞争能力和经营规模。

5、项目建设情况

2015 年 12 月，新疆石河子市北泉镇“新疆西部农机科技园”（一期）项目、“技术中心”建设项目和销售分公司“农机储备及物流配送中心”建设项目硬件建设落成，目前德国克拉斯（CLAAS）、美国迪尔（DEER）、美国凯斯纽荷兰（CNH）、美国爱科（AGCO）等国际农机大企业以及国内天拖、洛阳一拖、常发农装、福田重工、黄海金马等企业的 29 家代理商已全部签约并开始入住。将“整合农机资源，服务现代农业”作为企业经营宗旨，提升企业经营规模，完善西部农机科技园的园区整体功能，以促进公司产品的销售。

6、完善组织结构，加强内部控制，做好人才培养，提升管理效率。

报告期内，公司加强了内控管理和规范经营，开展了各类培训、组织做好人才的招录和储备，2015 年公司与高校合作，开设了“科神学院”定向培养专业技术人员，技术梯队作好接续和储备。同时进一步完善了公司组织架构为公司持续快速发展奠定了基础。

7、积极筹备募投项目，做好融资储备

报告期内公司不断完善有利于创新的内在体制和机制规范运作。拟将已投放市场实现销售收入且市场前景明确的新产品产能来扩大生产基地建设、外包零部件自主生产制造配套基地建设、研发中心建设等做为募投项目储备，公司将积极与做市商接洽，启动三板融资功能，募集发展资金，促进快速发展。

1.主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	169,626,924.71	41.52%	-	119,858,610.92	105.07%	-
营业成本	126,642,374.46	43.78%	74.66%	88,080,053.03	136.72%	73.49%
毛利率	25.34%	-	-	26.52%	-	-
管理费用	21,831,026.66	75.29%	12.87%	12,454,516.63	-17.59%	10.39%

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

销售费用	14,024,826.25	57.14%	8.27%	8,924,889.56	264.51%	7.45%
财务费用	2,588,978.69	46.88%	1.53%	1,762,658.88	-7,237.25%	1.47%
营业利润	4,476,261.87	-41.44%	2.64%	7,643,538.30	110.17%	6.38%
营业外收入	6,023,358.58	206.62%	3.55%	1,964,450.75	-69.98%	1.64%
营业外支出	14,152.23	-92.43%	0.01%	186,957.05	36,062.60%	0.16%
净利润	7,771,480.61	10.12%	4.58%	7,057,086.44	-6.96%	5.89%

项目重大变动原因:

- 1、本期收入较上年增加 41.52%，系公司本期加大产品销售力度，自制农机产品及进口农机的销售都较上年有较大幅度的增加。
- 2、营业成本较上年同期增加 43.78%，销售收入增加 41.52%，相应的销售成本增加。
- 3、管理费用较上年增加 937.65 万元，增加 75.29%，增加的主要项目：（1）由于人员增加及薪资调整，增加住房公积金及伙食补助等福利待遇，本期管理人员工资及福利较上年增加近 294 万元；（2）本年研发项目增加，加大产品研发力度，研发费用较上年同期增加约 357 万元；（3）加大业务宣传，本年下属分公司元农机械制作网络宣传资料及网络费开支约 83 万元；（4）因固定资产增加，相应增加折旧费用约 54 万元；（5）业务招待费增加约 36 万元。
- 4、销售费用较上年增加约 510 万元，增加 57.14%。增加的主要项目：（1）由于人员增加及薪资调整，人员薪酬增加约 251 万元；（2）加强售后服务及更换新的配件，售后服务费用（包括人员差旅费及零配件费用）增加约 144 万元；（3）加强产品宣传，制作宣传材料，广告费较上年增加约 69 万元；（4）其他业务招待费增加约 37 万元。
- 5、财务费用较上年增加约 82.63 万元，增加 46.88%。主要是 2015 年银行贷款余额比上年增加 2480 万元，导致利息支出增加。
- 6、营业外收入较上年增加 405.89 万元，增加 206.62%。增加主要是 2015 年收到的国家拨付的研发项目资金。
- 7、营业外支出减少 17.28 万元，减少 92.43%。减少的主要原因是因 2014 年公司有 14.50 万元的人员工伤赔偿支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	169,230,305.25	126,622,495.46	119,533,904.54	88,080,053.03
其他业务收入	396,619.46	19,879.00	324,706.38	-
合计	169,626,924.71	126,642,374.46	119,858,610.92	88,080,053.03

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
耕整地机械	5,542,581.47	3.27%	6,007,730.99	5.01%
种植施肥机械	51,840,635.77	30.56%	33,459,657.48	27.92%
其他农具	4,675,449.21	2.76%	1,045,451.51	0.87%
进口农机销售	107,568,258.26	63.41%	79,345,770.94	66.20%
总计	169,626,924.71	100.00%	119,858,610.92	100.00%

收入构成变动的原因

本期收入结构与上年收入结构基本无变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	23,301,301.62	12,911,982.22

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司

2015 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-32,587,244.19	-10,569,128.90
筹资活动产生的现金流量净额	355,607.54	-2,411,634.07

现金流量分析:

分析说明:

1、本期经营活动产生的净流量比上期增加 1038.93 万元，增加 80.46%。因为本期销售收入较上期增加约 4977 万元，加之应收账款回收加大，因此本期经营活动产生的现金流入增加约 8508 万元，经营活动产生的现金流出较上年增加约 7469 万元，所以经营活动现金净流量较上年同期增加。

本期经营活动现金净流量为 2330.13 万元，与本期净利润 777.15 万元相差金额较大，主要影响是本期收到的销售商品收到的现金较多，产生的原因是因收到前期应收账款欠款 969.05 万元，另因年底订购 2016 年合同，增加预收货款 388 万元。

2、本期投资活动产生的现金净流量较上年同期减少约 2202 万元，主要是本年投资科神一期工程建设资金，导致投资现金流出约 3258 万元。

3、本期筹资活动产生的现金净流量较上年同期增加 276.72 万元，增加 115%。其中收到银行借款 6500 万元，较上年同期增加 4880 万元，导致筹资活动产生的现金流入增加 4160 万元；因偿还借款及利息支出导致现金流出增加约 3883 万元。因此筹资活动现金净流量增加约 277 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	石河子市驼铃现代农机专业合作社	10,236,756.00	6.03%	否
2	昌吉市众汇达科技发展有限公司	8,900,000.00	5.25%	否
3	北屯市通达商贸有限公司	8,061,412.68	4.75%	否
4	吉木萨尔县福荣农机商贸有限公司	4,740,663.65	2.79%	否
5	呼图壁县兴丰农机销售有限公司	4,693,038.92	2.77%	否
合计		36,631,871.25	21.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	科乐收农业机械贸易（北京）有限责任公司	34,503,329.34	39.24%	否
2	意大利博玛科公司（POMAC S.R.）	22,483,035.80	25.57%	否
3	法国库恩公司（KUHN S.A.）	4,294,354.77	4.88%	否
4	美国彼格约翰公司（Big John Manufacturing Company.）	4,178,188.80	4.75%	否
5	新疆广恒达商贸有限公司	3,531,451.32	4.02%	否
合计		68,990,360.03	78.47%	-

(5) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,813,309.83	1,240,148.83
研发投入占营业收入的比例%	2.84	1.03

分析说明:

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司于 2015 年 7 月 11 日取得高新技术企业证书，2015 年科神公司研发投入研发费用 4,813,309.83 元，占科神公司 2015 年销售收入 7.94%。上述研发投入占营业收入的比例 2.84%，是按合并数据计算而得，而取得高新技术企业证书是公司母公司取得的。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	19,397,379.85	-28.07%	8.68%	26,966,457.25	67.03%	12.80%	-4.12%
应收账款	18,319,049.16	-34.96%	8.27%	28,164,322.76	175.70%	13.37%	-5.10%
存货	62,184,403.52	-0.25%	27.84%	62,342,496.30	99.99%	29.60%	-1.76%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	82,792,315.27	130.38%	37.07%	35,937,076.73	457.43%	17.06%	20.00%
在建工程	-	-	-	10,506,931.85	-69.30%	4.99%	-
短期借款	50,000,000.00	208.64%	22.39%	16,200,000.00	102.50%	7.69%	14.69%
长期借款	4,000,000.00	-80.95%	1.79%	21,000,000.00	5.00%	9.97%	-8.18%
资产总计	223,198,685.46	5.98%	-	210,599,862.85	53.27%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

资产负债分析说明：

1、应收账款较上期减少约 985 万元，减少 34.96%，主要是因为本年加大欠款清收力度，货款回笼及时。

2、固定资产较上期增加 4685.52 万元，增长 130.38%，本期固定资产增加的主要原因是公司前期投资建设的科新工程因全部达到使用状态，因此在建工程于本年全部转入固定资产，导致本年固定资产大幅增加。

3、短期借款期末余额较上年增加 3380 万元，增加 208.64%。主要是因为（1）公司扩大生产经营规模，需要储备较多的生产资料，对流动资金的需求增加，因此，短期银行贷款增加；（2）一年内到期长期贷款转入。

4、长期借款期末余额较上年减少 1700 万元，减少 80.95%。主要原因是因为公司 2013 年向中行借入的长期基建借款，根据借款合同于 2014 年、2015 年分期偿还，公司 2015 年偿还 900 万元，其中 800 万元因在一年到期，转入流动负债管理。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015 年公司收到下属子公司-新疆元农机械设备有限公司 2014 年度投资收益 204 万元，占公司本部净利润 46.86%。新疆元农机械设备有限公司有限责任公司成立于 2001 年 7 月 9 日，主要经营：进口机械设备、农机及农机配件的销售，2014 年 5 月公司以 750 万转授让该公司 51% 股权。2015 年元农公司销售收入 10767.37 万元，实现净利润 586.63 万元。

2015 年 7 月成立新疆科信专用设备机械制造有限公司，科神股份持股 51%，辽宁天信专用汽车制造有限公司持股 49%，实现与拖拉机、汽车配套的扫雪机械及道路清扫、道路养护等机械设备在新疆石河子市的制造和销售。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(3) 外部环境的分析

当前，国家实施的“中国制造 2025”、“一带一路”战略以及“十三五”期间兵团农业结构调整一系列产业政策和措施更拓展了兵团农机装备制造业的发展空间和机遇，也将会成为推动新疆农机消费增长的动力。新疆未来农机具的发展将呈现“量的增长和产品结构更优化相结合”的趋势，疆内农机市场未来 5—10 年的增长前景看好。当前，农机产品类别的多元化发展和产品更新换代速度的加快，对农机产品功能、性能、质量和关键零部件产业的发展提出了更高的要求，同时，随着新技术、新产品的开发和产业化所需的技术和资金门槛的提高，只有具备相当规模和具有技术优

势的企业才能获得更多的发展空间。

(4)竞争优势分析

竞争优势

1、领先的技术研发优势

公司作为新疆地区研发能力突出的农机具制造生产企业，由首席专家国家工程院院士陈学庚先生带领，在疆内，甚至在全国农机具制造企业中都属屈指可数。公司紧密依托控股股东新疆农垦科学院，促使农机和农艺能够更快地有效结合，为公司产品核心竞争力提供强有力的科技支撑。

2、硬件建设的优势

2015 年新疆西部农机科技园（一期）项目全面建成投产，兵团与大中型拖拉机配套新型农机具的研发制造基地和位于新疆天山北坡经济带腹心的国内外各类农业机械的展示交易平台和辐射中亚的农机装备集散地已初具规模。制造产能已位于新疆同行业之首。

3、业内靠前的规模优势

公司核心产品精量播种机销量居疆内第一位，领先于竞争对手。随着产能的扩充，公司播种机产品订单供不应求的局面将完全改观，同时将为其它农机具产品释放产能，产能规模优势将进一步巩固，具备了形成较大规模的基础。规模上的领先有助于降低运营成本，增强研发实力，也将进一步拉开与其他竞争对手的差距，使其他同质企业的生存空间进一步压缩。

4、完整齐全的产品系列化优势

公司不仅在核心产品精量播种机上拥有完整的规格型号，同时也拥有全系列的耕整系列产品。在疆内同质企业中公司制造销售的产品种类是最多的，完整的产品系列有助于在营销渠道通畅后发挥范围经济，快速提升业绩，也可增强对用户的产品服务能力，提升科神品牌价值，提高产品服务附加值。

自身劣势

1、从科研成果转化平台转变为做农机装备制造产业仍任重道远，自制产品种类需尽快提升。

2、营销体系及营销网络建设亟待加强。现销售团队和销售规模仍偏小，疆外及国外市场开发拓展乏力。

3、未利用融资平台和通道，公司提升产能扩规模缺乏资金支持。

(5)持续经营评价

当前，我国正处在新型城镇化和农业现代化加快发展的重要阶段，农机产品的国内市场需求仍处于快速增长期。农业产业化进程的加快，为农机产业提供了广阔的发展空间。从行业整体运行状态看，我国农机工业正从高速增长转向中速增长。低端产能过剩与高端产品供不应求并存成为农业装备行业“新常态”，《中国制造 2025》作出的战略部署为公司产品转型升级提供了新契机。

实现农业现代化，对农机制造企业提出了更大需求和更高要求，也为农机装备制造企业提供了更广阔的发展空间。新疆未来农机具的发展将呈现“量的增长和产品结构更优化相结合”的趋势，疆内农机市场未来 5—10 年的增长前景看好。

(6)自愿披露

报告期内公司申请专利 13 项，其中发明专利 3 项；报告期内授权专利 10 项，其中发明专利 4 项。

2、未来展望（自愿披露）

(1)行业发展趋势

农业机械是农业生产的重要作业工具。2004 年以来，在《农业机械化促进法》和农机购置补贴政策的支持下，全国农业机械总量几近翻番，连续十多年保持高速增长，农业机械化发展成效显著，增速位于全球第一，农机销售市场占据全球农机市场份额 45%左右。近年来，我国农机工业的综合实力得以快速提升，目前农机装备制造产业经济总量已居世界前列。农机装备制造业须由数量型向质量效益型转变。

现代农机装备制造产业是为农业建设提供技术装备的基础性产业，是现代装备制造业的重要组成部分，也是实现农业机械化的必然要求。当前，国家实施的“中国制造 2025”、“一带一路”战略以及“十三五”期间兵团农业结构调整，出台的一系列产业政策和措施更拓展了兵团农机装备制造产业的发展空间和机遇，也将会成为推动新疆农机消费增长的动力。新疆未来农机具的发展将呈现“量的增长和产品结构更优化相结合”的趋势，疆内农机市场未来 5—10 年的增长前景看好。

(2)公司发展战略

坚持以新疆建设棉花、粮食、特色林果业和畜牧业“四大基地”战略为契机，以“科技打造精品，服务现代农业”为宗旨，以促进新疆现代农业及农业机械化发展为己任，以专注于我国旱作农业区现代农业发展与大、中型拖拉机配套的新型田间作业机械的研发制造为主业。

本地特色型农机具新产品以自主研发、科技创新为核心。充分发挥新疆农垦科学院机械装备研究所的研发优势，建立以市场为导向，企业为核心，产学研联动的创新机制。企业与新疆农垦科学院机械装备研究所、陈学庚院士专家团队建立了产品合作研发联动机制，加快科技成果转化，使企业全面提升研发与新产品开发技术实力，全面提升企业的创新驱动能力。通用型农机具产品制造实施引进消化吸收的原则，积极引进国内外农机装备制造企业先进产品与技术，加强产品设计、生产制造等方面的合作，并立足于更适用于本地化的再创新，以尽快提升企业的农机具产品制造种类。实现以新型系列精量铺膜播种机、与大马力拖拉机配套的垂直换向犁等产品优势突出，各类适应新疆现代农业发展需求的农机具产品种类齐全的产品发展方向。

以制造加服务的商业模式和市场靠服务的营销理念，实施技术、人才、品牌战略，全面提高产品的市场竞争力。在公司的生产能力和规模迅速扩大的基础上，营销策略与营销服务体系建设同步提升。公司产品在长期的市场竞争中形成了良好的认知度和美誉度，“科神”品牌得到疆内广大用户的认可，在不断提高产品技术、服务水平的基础上，加大实施名牌战略的力度，随新疆兵团水肥一体高效利用技术在疆外的推广，深度开发疆内外市场，形成直销、分销、网络销售多种销售方式相结合的营销体系，在确保新疆市场保持领先地位的基础上，力争不断扩大疆外和中亚地区农机市场的份额，实现产品销售收入持续、健康的增长。

以专注与大中型拖拉机配套的新型农机具的研发、制造及销售为主业，以进口农业机械代理销售，常发农装农机产品代理销售，扫雪设备及其他专用设备制造销售的多元发展格局，实现企业销售规模、销售收入及利润的快速增长。进一步提高原始创新和集成创新能力，不断开发新技术、新产品，增强企业的核心竞争能力，全力创建新疆农机具制造行业和全国农机装备制造行业中新型播种机具制造的领军企业。

(3)经营计划或目标

2016 年科神股份将在“新疆西部农机科技园”制造产能释放的基础上，进一步提升研发能力和生产制造能力，坚持以专注与大中马力拖拉机配套的新型农机具的研发、制造及销售为主业，以进口农业机械代理销售、常发农装农机产品代理销售，拖拉机、汽车配套的扫雪及道路清扫等设备制造销售的多元发展格局，强化市场开拓能力，以实现销售增长。

开展的重点工作

1、以创新驱动为引领，加强产、学、研资源整合，加快技术创新步伐。充分发挥新疆农垦科学院机械装备研究所、院士专家工作站、石河子大学机械电气学院等科研

院所的研发优势，以支持科神股份建立国家级技术中心为契机，鼓励公司与农业机械相关科研院所建立产学研技术联盟，以市场为导向，企业为核心，产学研联动的创新机制，完善有利于创新的制度环境。

2、以“制造+服务”商业模式组建的新疆西部农机科技园，以打造“与大中型拖拉机配套的新型农机具研发制造基地”和“天山北坡经济带腹心的国内外各类农机展示交易平台”为理念，将西部农机科技园建设成为新疆天山北坡经济带腹心的集农机具新产品研发、生产制造、产品销售于一体的与大中型拖拉机配套的新型农机具研发制造基地，集国内外各类农机展示销售、生产制造、售后服务、技术培训、仓储物流等多功能为一体的专业农机交易物流大市场。

3、形成以专注与大中马力拖拉机配套的新型农机具的研发、制造及销售为主业，以进口农业机械代理销售、常发农装农机产品代理销售，拖拉机、汽车配套的扫雪及道路清扫等设备制造销售的多元发展格局。

4、完成销售分公司农机具产品代理销售定位，以“整合国内农机资源，服务新疆现代农业。”的经营宗旨，全面启动销售分公司常发农装等产品的代理销售业务，提升整体经营规模。

5、加大产品研发力度，加强生产管理、财务管理、质量监控、营销工作。全面推行卓越绩效管理，争创“兵团质量奖”。

4、强化规范经营，进一步完善法人治理结构和组织结构，加强内部管理和控制，提升内部运营效率，为客户提供价值最大化服务。

6、积极筹备募投项目，做好融资储备。公司将积极与做市商接洽，择机启动三板融资功能，改善公司负债结构，募集发展资金，促进快速发展。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对投资保持足够的风险意识，如经营过程中出现与计划的偏差，请投资者予以理解。

3、风险因素

(1)持续到本年度的风险因素

一、业务经营风险

(一) 新产品开发和技术升级风险

公司自成立以来，在技术创新方面已经取得了相当瞩目的成绩，但技术创新是一个持续的过程，未来仍需要进一步提高。

应对措施：首先公司经过多年的自主研发，拥有专利、著作权等多项自主知识产权；其次公司将继续加大研发投入、引进技术人才，保持技术的先进性；再次拓展产品种类，研发新型产品，提供各种农业机械产品的定制服务，保持和增强公司的核心竞争力。

(二) 采购外协部件所导致的风险

基于农业机械制造行业分工的特点，同时考虑公司产能不足，公司需要向外协单位采购部分部件。经过多年的经营，公司与主要外协单位形成了稳定的合作关系。虽然公司对采购进程进行严格管理控制，但不排除出现因供应商产品的质量和供货周期不达标，而对公司最终产品的质量、生产周期造成负面影响的风险。

应对措施：针对该风险，公司对供应商的选择及其供应产品质量制定了相关制度，对其进行严格的规范管理，对外协业务的履约过程，密切关注，适时监控，并建立相应的应急机制，以应对采购对外协部件导致的风险。

二、市场风险

(一) 主要原材料供应及价格波动风险

公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的零部件以及外协零部件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格直接或间接的影响公司的生产成本。钢材价格上涨

直接导致采购成本上升,使得公司自制零部件的成本上升,同时也会导致外协零部件的采购成本上升,从而对公司经营产生不利影响。

应对措施:针对该风险,公司对原材料供应链进行持续优化,提高公司的成本控制能力,同时通过提高生产效率、降低生产成本的方式,提升公司整体的盈利能力,以应对原材料供应及价格波动的风险。

(二) 产品销售区域集中的风险

受到产能的限制,公司目前产品销售主要集中在新疆地区,在报告期内公司来自于新疆地区的销售收入占主营业务收入的比重为 93.77%。虽然新疆地区近年来一直保持着良好的经济增长势头,农业产业化投资力度也在不断加大,但区域市场集中度较高的特征仍使得本公司面临一定的风险,一旦目标市场环境发生重大变化,将直接影响公司未来的盈利能力。

应对措施:根据国家不断在其他省份推广节水灌溉新型农业技术的条件下,公司加大了开发内蒙古、甘肃、宁夏、青海等农机市场的力度,指定专人负责,在各地积极培养代理商,举办产品推介会,并将公司产品纳入了当地《农机产品支持推广目录》,收到了良好的效果。同时,公司充分利用国家提出建设“新丝绸之路经济带”的大好政策,积极走出去,大力开拓中亚五国农机具市场。2015 年,公司将加快产品出口基地建设,依托“吉尔吉斯斯坦援外现代农业示范项目”,利用“吉尔吉斯斯坦兵团现代农业技术展示中心”为平台,扩大中亚市场。

(三) 生产经营季节性波动的风险

公司产品的生产受农业生产季节性影响,农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征。由于农机产品销售季节性强,时间急且发货集中,如果农机产品生产能力不足或生产中断将造成延迟发货损失、信誉损失,丧失销售机会,发生退货使得存货积压。因此,如果公司不能根据季节性因素及时、合理的调整农机生产计划和存货储备量,将对公司经营产生不利影响。

应对措施:针对该风险,公司除通过优化生产管理流程,提高生产效率、均衡生产外,将根据同一产品在不同销售市场的淡旺季差异,以及不同产品的季节性使用规律,合理安排产品的生产、销售计划,调节产品在不同季节的生产量、存货储备量,使用公司具有较强的应对生产经营季节性波动的风险。

三、行业竞争的风险

随着农机行业内新进入投资者的增多,行业竞争日趋激烈,行业平均利润率可能下降,对公司未来的经营带来一定的风险。

应对措施:密切关注行业发展状况,及时掌握市场供求变化信息,提前制定应对方案,及时在产品、质量、营销手段等方面进行调整。同时公司加大新产品研发投入,重视人才的引进和培养,不断进行新技术、产品开发升级,提高行业细分市场的份额,满足客户多元化产品需要,提高公司核心竞争力。同时加强公司内部管理,降低生产经营成本,以提高公司抵御风险的能力。

四、政策风险

近年来,中央政府高度重视“三农”问题,政府加大对农业的投入,出台了信贷支持、农机补贴等一系列产业扶持政策。尤其是农机购置补贴政策,目前我国农机购置补贴金额基数已经超过 200 亿元,未来将注重发挥补贴政策的引导作用,更加强调补贴在重点支持方向上的动态调整,着力向急需发展、先进适用、技术成熟、安全可靠、节能环保、服务到位的农机具倾斜。如果本公司不能较好地适应政策调整变化,公司的业绩增长将低于预期。农机行业随之迎来快速发展的局面。

应对措施:公司将密切关注政策的变化方向,不断保持在技术上的领先及创新优势,控制成本,增强公司产品的市场竞争力,进而提高公司的销售额和销售利润以应对政策风险。

五、财务风险

(一) 毛利率下降风险

代理农机产品收入均来自新疆元农，新疆元农在 2014 年 5 月份纳入合并范围。未来如公司自有产品不能大规模增长前提下，代理产品收入占比将不断增加，代理产品的毛利率相较自主产品低，届时公司主营业务毛利将呈下降趋势。2015 年、2014 年公司主营业务的综合毛利率分别为 25.34%、26.51%。下降的原因主要是由于新疆元农代理农机产品毛利率较低及以公司组织促销活动，对部分机型加大让利幅度。

应对措施：为了应对毛利率下降所带来的风险，公司从三方面不断提升，以应对其影响。第一，公司不断加强技术攻关，提高产品质量，增加产品附加值，降低产品单位成本。第二，公司积极拓展业务渠道，建立更为广泛的采购与销售网络。第三，积极开拓销售市场，增加优质产品代理，提高代理费收入，同时提升公司高毛利率产品的收入比重。

（二） 买方信贷结算方式发生连带担保赔偿的风险

公司子公司新疆元农在产品销售过程中接受客户采用买方信贷结算的付款方式（以下简称“买方信贷”），即在新疆元农提供担保的前提下，合作银行向客户发放专项贷款以用于设备款项的支付，如客户无法偿还贷款或客户逾期，合作银行有权要求新疆元农履行连带担保责任，这将可能使公司面临担保损失，影响公司的财务状况及盈利能力。公司可能面临净利润大幅下滑的风险。

应对措施：公司已建立完善的三会议事程序及《对外担保管理办法》等治理细则，对每笔贷款担保严格执行保前考察、保中审查、保后跟踪的科学操作，对担保客户的资质、资产进行严格的审查并要求被担保客户提供资产反担保，以降低担保的风险，保障公司持续、稳定的运营。

（三） 非经常损益对净利润影响较大的风险

2014 年、2015 年非经常性损益金额分别为 150.49 万元、493.78 万元，报告期内非经常性损益对净利润的影响较大。如果未来公司收入不能持续增长，非经常性损益对当期损益的影响将进一步增加。

应对措施：加强公司内部管理，提高公司的成本控制能力，降低生产经营成本，提升公司整体的盈利能力，通过扩大网络销售及优质服务扩大市场占有率，积极开拓疆外市场，以保持收入持续增长。

六、公司治理的风险

随着公司业务的发展，公司业务规模及员工人数有了相应增长，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对管理层提出更高要求，如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。

应对措施：公司管理层不断规范公司的治理结构，通过引进高端管理人才和提升技术人才管理水平，采取加强管理层在相关专业方面的学习，提高规范治理的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，以适应公司快速稳定发展。

(2)报告期内新增的风险因素

无

4、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节重要事项

1、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	本节 二（1）
是否存在对外担保事项	是	本节 二（2）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	本节 二（3）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节 二（4）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	本节 二（6）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	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	本节二（9）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二（10）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

2、重要事项详情

(1)重大诉讼、仲裁事项:

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
元农公司与于宁江、余莉进口番茄采收机购销合同案	8,600,000.00	13.07%	否	2015-12-28
元农公司与王军进口番茄采收机购销合同案	3,612,000.00	5.49%	否	2015-12-31
总计	12,212,000.00	18.56%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

事项一： 公司之子公司新疆元农机械设备有限责任公司（以下简称被告）于 2015 年 1 月 25 日与于宁江、余莉（以下简称原告）签订合同编号为 XJYN15-DM03 号进口番茄采收机及配件买卖合同，约定由被告以 903 万元的价格向原告出售意大利 P L M A C 牌番茄采收机及配件一批（5 台），其中番茄采收机单价 178 万元，配件单价 2.6 万元每台，共计 903 万元，原告首付 270.9 万元，余款以贷款向被告支付。产品保修期为一年，质保期内如出现非违背操作手册内容操作造成的问题，发生的维修费用及相关部件费用由本案被告承担。同时附技术参数、配件工具清单及售后服务承诺为合同附件。合同签订后，原被告双方口头约定将机械价格调整为 860 万元。原告于 2015 年 7 月 22 日

以银行担保贷款方式将货款交付于被告，被告于 2015 年 9 月 8 日与原告办理交接手续，并制定交接清单，原告发现被告所交付机械与合同约定参数附件一严重不符，其中发动机进行了重大调换，主机部件与合同约定均不一致，功能及配件严重缺水，在机械安装调试期多次出现故障，无法进行正常使用，被告经多次维修后仍无法正常使用。原告认为被告未按合同约定的规格及附件要求向原告交付产品，行为本身已构成违约，致使合同无法继续履行，特起诉要求解除合同，返还货款。原告要求解除的 XJYN15-DM03 号合同并未实际履行，双方的该买卖法律关系实际是受 2015 年 6 月 15 日另行签订的 XJYN15-DM85 号《购销合同》约束的。XJYN15-DM85 号合同约定：于宁江拟从元农公司购买 XJYN15-DM03 号合同约定的设备及配件，昌吉众汇达科技发展有限公司以自己的名义为于宁江办理银行贷款按揭事宜。

此诉讼前期因管辖异议未进入审理程序，现该案确定由石河子人民法院受理，于 2016 年 2 月 22 日开庭。截止到审计报告日尚未裁决。

事项二：

2015 年 1 月 25 日，公司之子公司新疆元农机械设备有限责任公司（以下简称被告）与王军（以下简称原告）签订了一份《合同书》，由王军购买被告经销的 CosmoEvolution5000 型号的番茄采收机二台及相关的配件材料，共计货款为 361.2 万元，合同签订后，原告按约履行了付款义务，被告也将所购买的机械交付给了原告，但在交付验收时，原告发现被告交付的产品与合同所约定的型号不符，且依照合同附件的机械技术参数与实际严重不符，有的根本没有配制。为此，使得该机械至今无法正常使用。原告曾多次找被告要求给予解决，被告亦曾派人查看过实物，承诺给予解决，但至今未予兑现。特起诉要求被告回购机械设备，返还货款。新疆元农机械设备有限责任公司认为，该合同基本已履行完毕，不存在大的履行瑕疵，没有质量问题。部份配件未如期到货，但并不影响设备的正常使用，所以不构成合同根本性违约。此诉讼前期因管辖异议未进入审理程序，现该案确定由新疆生产建设兵团叶尔盖提垦区人民法院受理，于 2016 年 3 月 17 日开庭。截止到审计报告日尚未裁决。

(2)公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履 行必要 决策程 序	是否 关联 担保
姜华	900,000.00	2012 年 6 月 13 日至 2017 年 6 月 13 日	保证	连带	是	否
冯春祥	1,250,000.00	2012 年 7 月 2 日至 2017 年 7 月 2 日	保证	连带	是	否
马成军	1,065,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否
由光强	1,000,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否
秦振宇	1,075,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否
刘松陆	1,050,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否
李明	1,030,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否
沈新江	1,030,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

杨学义	800,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否
顾登明	1,040,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	保证	连带	是	否
施韵斌	2,445,000.00	2013 年 7 月 16 日至 2018 年 7 月 16 日	保证	连带	是	否
王辉	1,025,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2017 年 8 月 21 日	保证	连带	是	否
张玉良	1,075,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2017 年 8 月 21 日	保证	连带	是	否
贾福英	1,075,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2017 年 8 月 21 日	保证	连带	是	否
邢亮	1,075,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 21 日	保证	连带	是	否
由光胜	1,265,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 21 日	保证	连带	是	否
那斯尔别克.木斯勒木	1,265,000.00	2015 年 1 月 23 日至 2020 年 1 月 23 日	保证	连带	是	否
陈友强	1,250,000.00	2014 年 11 月 4 日至 2019 年 11 月 4 日	保证	连带	是	否
韩双英	1,925,000.00	2014 年 11 月 4 日至 2019 年 11 月 4 日	保证	连带	是	否
聂正龙	1,150,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2018 年 7 月 6 日	保证	连带	是	否
叶景贵	810,000.00	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 6 日	保证	连带	是	否
王辉	1,075,000.00	2015 年 7 月 28 日至 2018 年 7 月 28 日	保证	连带	是	否
赵爱国	1,040,000.00	2015 年 7 月 28 日至 2018 年 7 月 28 日	保证	连带	是	否
丁玉成	900,000.00	2015 年 8 月 2 日至 2018 年 8 月 2 日	保证	连带	是	否
胥平	2,000,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	保证	连带	是	否
薛京俊	1,000,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	保证	连带	是	否
薛京俊	1,000,000.00	2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日	保证	连带	是	否
詹志刚	1,500,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	保证	连带	是	否
张梅	800,000.00	2015 年 6 月 12 日至 2016 年 6 月 11 日	保证	连带	是	否
张梅	1,200,000.00	2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日	保证	连带	是	否
朱信峰	1,000,000.00	2015 年 6 月 12 日至 2016 年 6 月 11 日	保证	连带	是	否
朱信峰	1,000,000.00	2015 年 7 月 7 日至	保证	连带	是	否

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

		2016 年 7 月 6 日				
何荣福	2,000,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	保证	连带	是	否
陶星火	1,500,000.00	2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 6 日	保证	连带	是	否
王广成	1,500,000.00	2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 6 日	保证	连带	是	否
杜芳	1,500,000.00	2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日	保证	连带	是	否
总计	43,615,000.00	-	-	-	-	-

注释：1、2015 年 7 月 3 日第一届董事会第五次会议审议通过《关于为本公司经销商提供贷款担保的议案》 议案内容：公司拟定与新疆石河子农村合作银行就我公司下游经销商采购本公司产品在新疆石河子农村合作银行办理流动资金借款 2000 万元（期限为一年）签订保证合同，为其进行信用担保。实际发生额为 1600 万元。

2、上述对外担保为合并报表数据，其中 2761.5 万元为控股子公司元农公司对购置农机贷款用户进行的担保。元农公司银行融资及对外担保事宜均由其董事会履行决策程序。公司于 2014 年 5 月控股元农公司，控股后其中 551.5 万元为公司有限公司阶段发生，未经审议相关规定尚不健全。股改后元农公司对外担保金额为 941 万元，未达我公司章程第一百零五条有对外担保的权限审议，不需经公司董事会履行决策程序。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	43,615,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金額	7,724,620.25

(3) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否 无偿 占用	是否履行 必要决策 程序
栗阳珍	资金	0.00	196,028.16	是	是
王敬东	资金	0.00	39,132.15	是	是
沈辉	资金	0.00	475.58	是	是
总计	-	0.00	235,635.89	-	-

占用原因、归还及整改情况：

栗阳珍、王敬东、沈辉欠款，是公司下属子公司新疆元农机械设备有限公司 2015 年 12 月计提奖金时代扣的应由个人承担的个人所得税，其他应收—沈辉，其中 475.58 为个税代垫，3000 元为经营备用金。截至 2016 年 4 月 7 日，上述款项已全部还清，上述占款在本公司第一届董事会第十一次会议和 2015 年度股东大会中进行追认。

(4) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	200,000.00	128,675.22
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,039,000.00	4,650,000.00
总计	20,239,000.00	4,778,675.22

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
新疆西部高科投资管理有限公司	新疆科神公司向石河子中国银行取得长期贷款，由西部高科提供担保。	30,000,000.00	是
李海山	科神公司乌市浦发银行办理承兑汇票担保	5,000,000.00	是
辽宁天信专用汽车制造有限公司	购买原材料	1,336,570.90	是
总计	-	36,336,570.90	-

注释：

偶发性关联交易事项说明，1、“新疆科神公司向石河子中国银行取得长期贷款，由西部高科提供担保”此项关联交易经公司第一届董事会第七次会议通过，公告编号 2015-015。

2、“科神公司乌市浦发银行办理承兑汇票担保”此项关联交易经公司第一届董事会第八次会议通过，公告编号 2015-017

3、“购买原材料”此项关联交易是新疆科信专业机械设备制造有限公司（以下简称“科信公司”）向辽宁天信专用汽车制造有限公司采购原材料及产品发生的业务。因科信公司于 2015 年 7 月 16 日成立（是由本公司与辽宁天信共同出资设立），在公司 2015 年预计性关联交易公告事项中未计入，为此对上述发生的业务金额在本公司第一届董事会第十一次会议和 2015 年度股东大会中进行追认。

(5)收购、出售资产事项

本年度公司不存在收购、出售资产事项。

(6)对外投资事项

公司 2015 年第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司投资设立控股子公司的议案》，公司与辽宁天信专业汽车制造有限公司共同出资设立控股子公司新疆科信专业机械设备制造有限公司，注册地石河子市，注册资本人民币出资 2000 万元，本公司出资 1020 万元，辽宁天信专业汽车制造有限公司出资 980 万元，公司已于 2015 年 7 月 16 日正式注册成立。截止到审计报告日，尚未实际出资。

(7)企业合并事项

不适用。

(8)股权激励计划在本年度的具体实施情况

本年度公司未实施股权激励。

(9)承诺事项履行情况

1、挂牌前公司控股股东向公司作出了《避免同业竞争的承诺函》。
2、挂牌前公司董事、监事、高级管理人员作出《关于切实履行董事职责的承诺函》、《关于兼职及对外投资情况的声明》及《关于诚信情况的声明》等承诺。
报告期内承诺人均未发生违反承诺事项。

(10)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
开发区东八路房产（东八路10号）	抵押	2,672,021.42	1.20%	贷款抵押
开发区土地	抵押	729,326.46	0.33%	贷款抵押
北泉镇北泉路 366-161#、2#车间及宿舍楼	抵押	24,204,292.35	10.84%	贷款抵押
北泉镇北泉路 366-16 号土地	抵押	23,298,087.98	10.43%	贷款抵押
货币资金	保证金	12,077,023.86	5.41%	办理承兑汇票保证金
累计值		62,980,752.07	28.22%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

抵押资产说明：2013 年 11 月 5 日，公司与中国银行股份有限公司石河子分行签订固定资产借款合同，抵押物为西部农机科技园一期项目建设的 1#加工车间、2#加工车间、宿舍楼、及位于北泉镇西部科技园的土地使用权（师国用（2013 出）字第 1450068 号），同时该项借款由新疆西部高科投资管理有限公司提供担保，借款期限 4 年，借款用于公司西部农机科技园一期项目建设，借款资金由中国银行股份有限公司石河子分行分批拨付公司，2013 年 11 月 26 日公司收到 2000 万元，2014 年 1 月公司收到 1000 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，该项贷款余额为 1200 万元。

(十一) 调查处罚事项

不适用。

(十二) 重大资产重组事项

本年度公司不存在重大资产重组事项。

(十三) 媒体普遍质疑事项

不适用。

(十四) 自愿披露重要事项

公司无自愿披露其他重要事项

第六节股本变动及股东情况

1、普通股股本情况

(1)普通股股本结构

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	-	-	22,631,129	22,631,129	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,167,317	2,167,317	4.33%
	董事、监事、高管	-	-	3,778,246	3,778,246	7.56%
	核心员工	-	-	1,127,564	1,127,564	2.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-22,631,129	27,368,871	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	15,002,993	30.01%	-2,167,317	12,835,676	25.67%
	董事、监事、高管	15,113,000	30.23%	-3,778,246	11,334,754	22.67%
	核心员工	1,427,506	2.86%	-1,127,564	299,942	0.60%
普通股总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		46				

(2)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	新疆农垦科学院	15,002,933	-	15,002,933	30.01	10,001,956	5,000,977
2	新疆西部高科投资管理有限公司	4,999,022	-	4,999,022	9.99	3,332,682	1,666,340
3	栗阳珍	4,749,071	-	4,749,071	9.50	3,561,804	1,187,267
4	李海山	3,674,281	-	3,674,281	7.35	2,755,711	918,570
5	石河子市东阜城创业投资有限公司	2,499,511	-	2,499,511	5.00	0	2,499,511
6	贾现中	1,699,667	-	1,699,667	3.40	1,133,112	566,555
7	陈学庚	1,675,327	-	1,675,327	3.35	0	1,675,327
8	陈其伟	1,380,172	-	1,380,172	2.76	1,035,129	345,043
9	贺志新	1,322,759	-	1,322,759	2.65	0	1,322,759
10	李愈	1,249,755	-	1,249,755	2.50	937,317	312,438
合计		38,252,498	0	38,252,498	76.51	22,757,711	15,494,787

前十名股东间相互关系说明：

股东新疆西部高科投资管理有限公司系控股股东新疆农垦科学院全资子公司，股东陈学庚与陈其伟系叔侄关系，其他股东之间不存在关联关系。

2、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

3、控股股东、实际控制人情况

(1)控股股东情况

新疆农垦科学院是兵团直属的综合性科研单位，前身为 1959 年 10 月 6 日成立的兵团农科所，1969 年在文化大革命中被解散，1979 年经自治区批准恢复并改名为新疆农垦科学研究所，1983 年 4 月由农业部正式命名为新疆农垦科学院。

新疆农垦科学院为事业单位法人，经费来源为全额拨款，上级主管部门为新疆生产建设兵团，住所：新疆石河子市农科院小区，法定代表人：王新华，业务范围：开展作物学、园艺学、畜牧学等研究与相关技术开发，促进科技发展。动、植物新品种选育作物栽培、畜牧兽医、植物保护、果林园艺、机械装备、土壤农化、无(有)机化工、农产品贮藏保鲜与加工、计算机网络、农业信息化、农业经济等相关技术的研究、农业新技术(品种)的引进、开发、推广、服务、咨询、培训、科技中介服务、农业标准化行政决策体系、农副产品质量、土肥、环境检测等。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(2)实际控制人情况

本公司的资产处置、重大影响事项的决策等需报新疆生产建设兵团财务局批准，故兵团财务局为科神股份的实际控制人。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

4、股份代持情况

报告期内公司不存在股份代持行为。

第七节融资及分配情况

1、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	--------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	--------------	------------

-

2、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

3、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海浦东发展银行乌鲁木齐新民路支行	5,000,000.00	7.10	2015.06.19-2016.06.18	否
银行贷款	中国银行股份有限公司乌鲁木齐市北京路支行	8,000,000.00	6.63	2015.05.22-2016.05.21	否
银行贷款	中国银行股份有限公司乌鲁木齐市北京路支行	7,000,000.00	6.63	2015.06.05-2016.06.04	否
银行贷款	中国建设银行行石河子分行	9,000,000.00	5.52	2015.02.22-2016.09.21	否
银行贷款	中国建设银行行石河子分行	9,000,000.00	5.29	2015.10.22-2016.10.21	否
银行贷款	中国建设银行行石河子分行	4,000,000.00	5.00	2015.11.27-2016.11.27	否
银行贷款	中行石河子市三山	8,000,000.00	6.00	2015.09.30-	否

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

	支行			2016.09.29	
银行贷款	中行石河子市三山支行	8,000,000.00	6.40	2013.12.02-2017.11.26	否
银行贷款	中行石河子市三山支行	4,000,000.00	6.40	2014.01.08-2017.11.26	否
合计		62,000,000.00			

4、利润分配情况

15 年分配预案

单位：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
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：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
--------	---------------	-----------	-----------

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

1、董事、监事、高级管理人员情况

(1)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
李海山	董事长、总经理	男	36	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
李愈	副董事长	男	61	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
温浩军	董事	男	44	硕士研究生	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
杨冬梅	董事	女	45	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
栗阳珍	董事	女	44	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
尤建华	董事	男	52	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
罗锡文	独立董事	男	70	硕士研究生，中国工程院院士	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
郝震宇	独立董事	男	58	硕士研究生	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
左建华	独立董事	男	50	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
陈其伟	监事会主席	男	48	大专	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
张金发	监事	男	29	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
张维吉	监事	男	56	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	否
潘佛雏	职工监事	女	34	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
黄春燕	职工监事	女	38	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
张智	副总经理	男	45	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
刘俊	副总经理	男	40	大专	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
冯朝光	财务总监	男	46	大专	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
孙辉	董事会秘书	男	46	本科	2014 年 11 月-2017 年 11 月	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系

(2)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李海山	董事长、总经理	3,674,281	-	3,674,281	7.35%	-
李愈	副董事长	1,249,755	-	1,249,755	2.50%	-
温浩军	董事	1,102,581	-	1,102,581	2.21%	-
杨冬梅	董事	-	-	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司

2015 年度报告

栗阳珍	董事	4,749,071	-	4,749,071	9.50%	-
尤建华	董事	-	-	-	-	-
罗锡文	独立董事	-	-	-	-	-
郝震宇	独立董事	-	-	-	-	-
左建华	独立董事	-	-	-	-	-
陈其伟	监事会主席	1,380,172	-	1,380,172	2.76%	-
张金发	监事	49,990	-	49,990	0.10%	-
张维吉	监事	-	-	-	-	-
潘佛维	职工监事	-	-	-	-	-
黄春燕	职工监事	-	-	-	-	-
冯朝光	财务总监	1,149,775	-	1,149,775	2.30%	-
孙辉	董事会秘书	1,049,795	-	1,049,795	2.10%	-
张智	副总经理	-	-	-	-	-
刘俊	副总经理	707,580	-	707,580	1.41%	-
合计		15,113,000	0	15,113,000	30.23%	0

(3)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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

2、员工情况

(1)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	21
财务人员	6	7
研发技术人员	41	45
营销人员	30	29
生产人员	80	72
员工总计	178	174

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	6
本科	32	41
专科	39	34
专科以下	103	93
员工总计	178	174

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、人员变动：报告期内，公司整体人员变动幅度较小，公司中高层及核心团队稳定，无人员变动。
- 2、人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、员工培训：公司高度重视员工的培训和自我发展，制定了系统的培训计划。多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、中层管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及考核制度。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(2)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	4	1,427,506	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心员工在最近三年内没有发生变动，比较稳定，公司也在致力培养大批的优秀员工，以加强企业的技术研发能力和生产制造能力。

4 名核心员工的基本情况如下：

郭新刚，男，汉族，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权；大专学历，高级工程师。1979 年 4 月至 1980 年 8 月在新疆兵团第二汽车运输公司基建连工作；1980 年 9 月至 1982 年 7 月在石河子交通学校学习（汽车驾驶与修理专业）；1982 年 8 月至 1985 年 8 月在新疆兵团第二汽车运输公司先后任六连保养员、驾驶员、大修厂技术科技技术员；1985 年 9 月至 1987 年 8 月在长沙理工大学学习（汽车运用工程专业）；1987 年 9 月至 1994 年 4 月在新疆石河子友谊综合机械厂先后任技术科技技术员、一车间主任；1994 年 5 月至 2002 年 4 月在新疆第一汽车配件厂任一分厂厂长；2002 年 5 月至 2003 年 9 月在新疆通联运输总公司技术科任工程师；2003 年 10 月至 2006 年 6 月，在新疆兵团农机推广中心任公司生产部经理；2006 年 7 月至今，在有限公司、股份公司历任生产部经理、质量检验部经理。现持有公司 942,411.00 股股份，占公司股份总数的 1.88%。

周敦兴，男，汉族，1944 年出生，中国籍，无境外永久居留权；大专学历，高级工程师。1962 年 8 月至 2000 年 8 月在新疆第四机床厂先后任技术员、车间主任、技术科副科长、科长、副总工程师、总工程师；2000 年 9 月至 2006 年 6 月在新疆兵团农机推广中心工作；2006 年 7 月至今，在有限公司、股份公司先后任经理、总工程师。现持有公司 485,095.00 股股份，占公司股份总数的 0.97%。

贺江川，中国国籍，无永久境外居留权，男，1964 年生，大专学历。高级工程师。

1984 年 7 月至 2009 年 8 月历任新疆天振农牧机械厂车间技术员、副主任、技术科副科长、检验科科长、副总工程师，2009 年 9 月至 2012 年 8 月任年石河子贵航农机装备有限责任公司技术中心科技管理室主任，2012 年 9 月至 2013 年 7 月任石河子市华农种子机械制造有限公司总工程师，2013 年 8 月至今任本公司研发中心播种机项目负责人。

黄春辉，男，汉族，1958 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权；大专学历，工程师职称。1977 年 7 月在原 130 团中学高中毕业。1978 年 10 月在原 130 团修造厂当工人。1982 年 3 月在原 130 团修造厂做车间统计员。1986 年 11 月在原 130 团机械厂做车间主任。1990 年 10 月在原 130 团修造厂做技术员。1992 年 9 月原石河子农学院成人教育学院农业机械化专业毕业。1993 年 10 月在原 130 团修造厂技术科助理工程师。1994 年 4 月在现七师 131 团修造厂做技术副厂长至 2007 年。2008 年 9 月在奎屯龙海科技做设备主管。2009 年 5 月在科神股份研发中心副主任至今。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

1、公司治理

(1)制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的关联交易、对外担保行为均按照《公司章程》和《对外担保制度》的规定履行了决策程序。

公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，为了进一步规范公司的运营，公司在 2015 年 9 月 2 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，主要对公司原经营范围进行了修改。

(2)三会运作情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董 事 会	5 次	2015 年 5 月 17 日第一届董事会第四次会议审议通过《关于预计 2015 年度日常性关联交易的议案公告》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于 2014 年度董事会工作报告的议案》等事项。
		2015 年 7 月 3 日第一届董事会第五次会议审议通过 1、《关于公司投资设立控股子公司的议案》议案内容：本公司拟与辽宁天信专用汽车制造有限公司共同出资设立控股子公司新疆科信专业机械设备制造有限公司，注册地为新疆石河子市东八路 10 号，注册资本为人民币 20,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 10,200,000.00 元，占注册资本的 51.00%，辽宁天信专用汽车制造有限公司出资人民币 9,800,000.00 元，占注册资本的 49.00%。经营范围：与拖拉机、汽车配套的扫雪机械设备及其它专用设备的制造及销售（以工商部门批准经营的项目为准）。法定代表人、董事长由公司委派。2、《关于为本公司经销商提供贷款担保的议案》议案内容：公司拟定与新疆石河子农村合作银行就我公司下游经销商采购本公司产品在新疆石河子农村合作银行办理流动资金借款 2000 万元（期限为一年）签订保证合同，为其进行信用担保。
		2015 年 8 月 12 日第一届董事会第六次会议审议通过 1、《关于公司 2015 年度半年报告的议案》2、《关于公司经营范围变更的议案》议案内容：因公司发展需要，拟定公司经营范围由原“农业机械的研究开发、技术服务、制造销售及进出口业务；农业机械配件的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”变更为“农业机械的研究开发、技术服务、制造销售及进出口业务；农业机械配件的销售；房屋、场地、设备租赁业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”3、《关于修改公司章程的议案》
		2015 年 9 月 20 日第一届董事会第七次会议审议通过 1、《关于拟向中国建设银行、中国银行申请贷款的议案》。议案内容：根据新疆科神农业装备科技开发股份有限公司（以下简称“公司”）业务发展及经营需要，拟向中国建设银行股份有限公司石河子分行、中国银行股份有限公司石河子分公司申请贷款合计 3000 万元整；其中，拟向中国建设银行申请贷款 2200 万元整，向中国银行申请贷款 800 万元整，贷款期限一年。2、《关于拟以部分资产向新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场设立抵押权的议案》议案内容：鉴于新疆科神农业装备科技开发股份有限公司（以下简称“公司”）拟向中国建设银行、中国银行申请贷款合计 3000 万元，在平等、自愿的原则下，新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场将作为上述贷款的保证人为本公司提供贷款担保，同时，本公司拟将本公司所有的西部农机科技园区一期项目资产（包括：1#生产车间、2#生产车间、宿舍楼、产成品库、工程技术中心、农机储运及物流中心）及位于北

		泉镇西部科技园的土地使用权（师国用【2013 出】字第 1450068 号）抵押给新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场。抵押期至上述贷款还完本息止。 2015 年 12 月 12 日第一届董事会第八次会议审议通过 1、《关于拟向上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请授信业务的议案》。议案内容：根据新疆科神农业装备科技开发股份有限公司（以下 简称“公司”）业务发展及经营需要，拟向上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行银行申请授信业务，金额 500 万元整，期限一年。2、《关于拟向中国建设银行股份有限公司石河子分行申请贷款的议案》议案内容：鉴于新疆科神农业装备科技开发股份有限公司（以下简称“本公司”）业务发展及经营需要，拟向中国建设银行股份有限公司石河子分行申请贷款，金额为人民币 600 万元整，期限一年。拟以公司所有的位于石河子市东八路 10 号的厂房和土地作为抵押物，该等抵押物的价值经过新疆天盛房地产评估测绘有限公司出具的“新天盛房估字[2015]第 055 号”《房产估价报告》评估，评估值为人民币 11450216 元，抵押期至上述贷款还完本息止。3、《关于授权计划财务部办理银行授信及银行贷款相关事宜的议案》4、《关于董事长、法定代表人李海山先生以个人信用向本公司提供担保的议案》5、《关于提议召开公司 2015 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	2 次	2015 年 5 月 17 日第一届监事会第二次会议审议通过 1、《关于预计 2015 年度日常性关联交易的议案》2、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。 2015 年 8 月 12 日第一届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2015 年度半年报告的议案》
股东大会	3 次	2015 年 6 月 8 日 2014 年年度股东大会审议通过 1、《关于 2014 年度公司监事会工作报告的议案》2、《关于 2014 年度公司监事会工作报告的议案》3、《关于预计 2015 年度日常性关联交易的议案》 2015 年 9 月 2 日 2015 年第一次临时股东大会审议通过 1、《关于公司经营范围变更的议案》2、《关于修改公司章程的议案》 2015 年 12 月 30 日第二次临时股东大会审议通过《关于董事长、法定代表人李海山先生以个人信用向本公司提供担保的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(3)公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。

报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

(4)投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统

挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

公司根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，及时通过信箱回复或解答投资者的相关问题。

(5)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

2、内部控制

(1)监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(2)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立：公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、质检、销售等业务部门。

公司从技术研发、材料采购、业务开展、及对外销售、均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立有效的产供销体系，同时也具有面向市场的独立经营能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立：公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，自成立以来公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(3)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

一、内部控制制度建设情况（一）关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。（二）关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前

提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

二、三会内部控制的说明

报告期内公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

(4)年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十节财务报告

1、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字【2016】003858 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室
审计报告日期	2016-04-05
注册会计师姓名	刘国辉、刘学传
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 审计报告 大华审字[2016]003858 号 新疆科神农业装备科技开发股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的新疆科神农业装备科技开发股份有限公司(以下简称科神公司)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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科神公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，科神公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科神公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国·北京 中国注册会计师：刘国辉 刘学传 二〇一六年四月五日	

2、财务报表

(1)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、1	19,397,379.85	26,966,457.25
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	130,000.00	-
应收账款	六、3	18,319,049.16	28,164,322.76
预付款项	六、4	5,918,866.66	1,382,944.26
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	1,632,588.11	2,295,266.00
存货	六、6	62,184,403.52	62,342,496.30
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、7	238,347.60	1,567,102.56
流动资产合计	-	107,820,634.90	122,718,589.13
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、8	82,792,315.27	35,937,076.73
在建工程	六、9	-	10,506,931.85
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、10	24,758,044.93	25,290,219.61
开发支出	-	-	-
商誉	六、11	5,246,710.38	5,246,710.38
长期待摊费用	六、12	273,679.80	-
递延所得税资产	六、13	471,600.18	484,445.15
其他非流动资产	六、14	1,835,700.00	10,415,890.00
非流动资产合计	-	115,378,050.56	87,881,273.72
资产总计	-	223,198,685.46	210,599,862.85
流动负债：	-		
短期借款	六、15	50,000,000.00	16,200,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、16	15,239,155.00	16,302,800.00
应付账款	六、17	25,508,328.33	30,999,508.19
预收款项	六、18	11,028,103.04	7,139,192.77
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、19	3,686,758.55	3,026,678.65
应交税费	六、20	1,740,795.92	34,543.77
应付利息	六、21	37,916.67	128,916.67
应付股利	六、22	5,499,026.14	7,499,026.14
其他应付款	六、23	7,309,038.26	23,542,576.21
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、24	8,511,185.00	511,185.00
其他流动负债			
流动负债合计	-	128,560,306.91	105,384,427.40
非流动负债：	-		
长期借款	六、25	4,000,000.00	21,000,000.00
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、26	9,030,935.00	9,542,120.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	六、27	9,826,684.04	8,872,881.76
非流动负债合计	-	22,857,619.04	39,415,001.76
负债总计	-	151,417,925.95	144,799,429.16
所有者权益：	-		
股本	六、28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、29	9,726,777.28	9,726,777.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、30	2,062,506.01	1,893,660.80
盈余公积	六、31	37,768.87	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、32	4,156,283.58	-902,986.68
归属于母公司所有者权益合计	-	65,983,335.74	60,717,451.40
少数股东权益	-	5,797,423.77	5,082,982.29
所有者权益合计	-	71,780,759.51	65,800,433.69
负债和所有者权益总计	-	223,198,685.46	210,599,862.85

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司

2015 年度报告

法定代表人：李海山 主管会计工作负责人：刘桂芳 会计机构负责人：冯朝光

(2)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	-	5,392,687.34	226,705.70
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	130,000.00	-
应收账款	十一、1	7,265,607.95	11,252,421.60
预付款项	-	2,175,132.48	1,329,491.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	1,726,116.76	236,477.28
存货	-	40,351,902.69	40,804,782.19
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	-	-	1,384,123.00
流动资产合计	-	57,041,447.22	55,234,001.59
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	十一、3	12,500,000.00	12,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	82,142,776.52	35,356,597.24
在建工程	-	-	10,506,931.85
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	-	24,756,740.90	25,285,003.70
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	196,402.54	202,491.08
其他非流动资产	-	1,835,700.00	10,415,890.00
非流动资产合计	-	121,431,619.96	94,266,913.87
资产总计	-	178,473,067.18	149,500,915.46
流动负债：	-		
短期借款	-	30,000,000.00	6,200,000.00
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	-	12,150,000.00	-
应付账款	-	20,299,124.91	16,042,513.31
预收款项	-	3,494,440.00	2,152,528.50

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

应付职工薪酬	-	1,258,785.37	2,883,460.32
应交税费	-	139,217.97	16,167.00
应付利息	-	37,916.67	128,916.67
应付股利	-	5,499,026.14	7,499,026.14
其他应付款	-	12,058,780.10	17,007,959.44
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	8,511,185.00	511,185.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	93,448,476.16	52,441,756.38
非流动负债：	-		
长期借款	-	4,000,000.00	21,000,000.00
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	-	9,030,935.00	9,542,120.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	9,826,684.04	8,872,881.76
非流动负债合计	-	22,857,619.04	39,415,001.76
负债总计	-	116,306,095.20	91,856,758.14
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,726,777.28	9,726,777.28
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	2,062,506.01	1,893,660.80
盈余公积	-	37,768.87	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	339,919.82	-3,976,280.76
所有者权益合计	-	62,166,971.98	57,644,157.32
负债和所有者权益总计	-	178,473,067.18	149,500,915.46

(3)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	六、33 (1)	169,626,924.71	119,858,610.92
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	六、33 (2)	126,642,374.46	88,080,053.03
利息支出	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、34	115,192.49	47,104.38
销售费用	六、35	14,024,826.25	8,924,889.56
管理费用	六、36	21,831,026.66	12,454,516.63
财务费用	六、37	2,588,978.69	1,762,658.88
资产减值损失	六、38	-51,735.71	945,850.14
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,476,261.87	7,643,538.30
加：营业外收入	六、39	6,023,358.58	1,964,450.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、40	14,152.23	186,957.05
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,485,468.22	9,421,032.00
减：所得税费用	六、41	2,713,987.61	2,363,945.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,771,480.61	7,057,086.44
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	-	5,097,039.13	4,139,029.47
少数股东损益	-	2,674,441.48	2,918,056.97
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,771,480.61	7,057,086.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,097,039.13	4,139,029.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	2,674,441.48	2,918,056.97
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.10	0.08
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李海山 主管会计工作负责人：刘桂芳 会计机构负责人：冯朝光

(4)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、4	60,634,276.97	40,653,563.83
减：营业成本	-	42,870,819.39	27,004,816.74
营业税金及附加	-	88,690.32	-
销售费用	-	3,336,808.53	2,489,254.65
管理费用	-	15,573,374.76	10,273,327.85
财务费用	-	1,495,880.16	681,692.97
资产减值损失	-	-40,590.27	425,618.13
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）	十一、5	2,040,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-650,705.92	-221,146.51
加：营业外收入	-	5,570,628.55	1,904,450.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	13,978.31	186,473.76
其中：非流动资产处置损失	-	2,942.65	2,286.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,905,944.32	1,496,830.48
减：所得税费用	-	551,974.87	432,022.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,353,969.45	1,064,808.37
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	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

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	-	4,353,969.45	1,064,808.37
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(5)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	194,177,150.88	110,405,736.18
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	-	447,197.93	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、42（1）	7,090,034.34	6,231,010.22
经营活动现金流入小计	-	201,714,383.15	116,636,746.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	130,975,447.90	68,193,543.34
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	-	21,048,267.31	15,689,855.32
支付的各项税费	-	3,134,287.35	4,283,653.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、42（2）	23,255,078.97	15,557,712.10
经营活动现金流出小计	-	178,413,081.53	103,724,764.18
经营活动产生的现金流量净额	-	23,301,301.62	12,911,982.22
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	16,125.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	六、42（3）	-	12,547,021.12
投资活动现金流入小计	-	-	12,563,146.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,587,244.19	15,632,275.71
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	7,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、42（4）	-	-
投资活动现金流出小计	-	32,587,244.19	23,132,275.71
投资活动产生的现金流量净额	-	-32,587,244.19	-10,569,128.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	65,000,000.00	16,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42（5）	800,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	65,800,000.00	24,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	40,200,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,444,392.46	9,211,634.07
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、42（6）	16,800,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	65,444,392.46	26,611,634.07
筹资活动产生的现金流量净额	-	355,607.54	-2,411,634.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	239,576.88	-65,195.04
五、现金及现金等价物净增加额	-	-8,690,758.15	-133,975.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,011,114.14	16,145,089.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,320,355.99	16,011,114.14

法定代表人：李海山 主管会计工作负责人：刘桂芳 会计机构负责人：冯朝光

(6)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	74,470,203.18	40,048,918.73
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,906,304.36	6,066,129.23
经营活动现金流入小计	-	80,376,507.54	46,115,047.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,258,492.46	26,613,339.32
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,484,521.03	14,067,601.69
支付的各项税费	-	1,519,045.37	1,093,683.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,186,074.48	5,917,696.41
经营活动现金流出小计	-	52,448,133.34	47,692,321.13
经营活动产生的现金流量净额	-	27,928,374.20	-1,577,273.17
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	2,040,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	10,000,000.00	3,800,000.00
投资活动现金流入小计	-	12,040,000.00	3,800,000.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,049,342.61	15,188,852.02
投资支付的现金	-	-	7,500,000.00
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	-	10,985,598.00	-
投资活动现金流出小计	-	43,034,940.61	22,688,852.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-30,994,940.61	-18,888,852.02
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	45,000,000.00	16,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	770,000.00	13,730,000.00
筹资活动现金流入小计	-	45,770,000.00	29,930,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,200,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,492,207.76	7,978,386.06
支付其他与筹资活动有关的现金	-	6,500,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	41,192,207.76	25,378,386.06
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,577,792.24	4,551,613.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	4,755.81	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,515,981.64	-15,914,511.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	226,705.70	16,141,216.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,742,687.34	226,705.70

(7)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	1,893,660.80	-	-	-902,986.68	5,082,982.29	65,800,433.69
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、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	1,893,660.80	-	-	-902,986.68	5,082,982.29	65,800,433.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,768.87	-	-37,768.87	-1,960,000.00	-1,960,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,768.87	-	-37,768.87	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,960,000.00	-1,960,000.00
3．对所有者（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

股东)的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益 内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增 资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补 亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	168,845.21	-	-	-	-	168,845.21
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	313,822.88	-	-	-	-	313,822.88
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-144,977.67	-	-	-	-	-144,977.67
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	2,062,506.01	37,768.87	-	4,156,283.58	5,797,423.77	71,780,759.51

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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、上年期末余额	17,883,498.46	-	-	-	35,760,000.00	-	-	1,387,500.69	6,083,278.82	-	2,457,009.99	-	63,571,287.96
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、本年期初余额	17,883,498.46	-	-	-	35,760,000.00	-	-	1,387,500.69	6,083,278.82	-	2,457,009.99	-	63,571,287.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,116,501.54	-	-	-	-26,033,222.72	-	-	506,160.11	-6,083,278.82	-	-3,359,996.67	5,082,982.29	2,229,145.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,139,029.47	2,918,056.97	7,057,086.44
（二）所有者投入和减少资本	32,116,501.54	-	-	-	-26,033,222.72	-	-	-	-6,083,278.82	-	-	2,164,925.32	2,164,925.32
1．股东投入的普通股	32,116,501.54	-	-	-	-26,033,222.72	-	-	-	-6,083,278.82	-	-	2,164,925.32	2,164,925.32
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,499,026.14	-	-7,499,026.14
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,499,026.14	-	-7,499,026.14

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	506,160.11	-	-	-	-	506,160.11
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	506,160.11	-	-	-	-	506,160.11
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	1,893,660.80	-	-	-902,986.68	5,082,982.29	65,800,433.69

法定代表人：李海山 主管会计工作负责人：刘桂芳 会计机构负责人：冯朝光

(8)母公司股东权益变动表

单位：元

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	1,893,660.80	-	- 3,976,280.76	57,644,157.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	1,893,660.80	-	- 3,976,280.76	57,644,157.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	168,845.21	37,768.87	4,316,200.58	4,522,814.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,353,969.45	4,353,969.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,768.87	-37,768.87	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	37,768.87	-37,768.87	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	168,845.21	-	-	168,845.21
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	313,822.88	-	-	313,822.88
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-144,977.67	-	-	-144,977.67
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	2,062,506.01	37,768.87	339,919.82	62,166,971.98

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	17,883,498.46	-	-	-	35,760,000.00	-	-	1,387,500.69	6,083,278.82	2,457,937.01	69,655,493.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,883,498.46	-	-	-	35,760,000.00	-	-	1,387,500.69	6,083,278.82	2,457,937.01	63,572,214.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,116,501.54	-	-	-	-26,033,222.72	-	-	506,160.11	-6,083,278.82	-6,434,217.77	-5,928,057.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	32,116,501.54	-	-	-	-26,033,222.72	-	-	-	-6,083,278.82	-	-
1．股东投入的普通股	32,116,501.54	-	-	-	-26,033,222.72	-	-	-	-6,083,278.82	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,499,026.14	-7,499,026.14
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,499,026.14	-7,499,026.14
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	506,160.11	-	-	506,160.11
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	506,160.11	-	-	506,160.11
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,726,777.28	-	-	1,893,660.80	-	-3,976,280.76	57,644,157.32

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为新疆农垦科学院所属兵团农机推广中心，2006 年 5 月经过兵国资发[2006]56 号关于对兵团农机推广中心改制方案的批复，同意兵团农机推广中心以净资产评估值出资组建新疆科神农业装备科技开发有限公司，兵团农机推广中心经评估的净资产 1,054.61 万元中的 411.86 万元转让给新疆兵团农机推广中心的员工（陈学庚等 16 人），作为其对公司的出资，占注册资本的 39.05%，设置为个人资本；新疆农垦科学院以新疆农机推广中心转让后剩余净资产 642.74 万元出资，占注册资本 60.95%，设置为国有法人资本。公司组建时注册资本共计人民币 1,054.61 万元，各股东出资情况如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
新疆农垦科学院	6,427,467.73	60.95
陈学庚	690,000.00	6.54
李亚雄	465,000.00	4.41
贺志新	545,000.00	5.17
陈其伟	465,000.00	4.41
周敦兴	200,000.00	1.90
袁新红	401,600.00	3.81
温浩军	310,000.00	2.94
王红燕	250,000.00	2.37
高红	280,000.00	2.66
刘俊	230,000.00	2.18
郭新刚	100,000.00	0.95
颜利民	50,000.00	0.47
王士国	50,000.00	0.47
曹宏建	50,000.00	0.47
周志平	16,000.00	0.15
张新民	16,000.00	0.15
合计	10,546,067.73	100.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司

2015 年度报告

上述出资已于 2006 年 5 月 26 日经新疆公信天辰会计师事务所新公会所验字[2006]116 号验资报告验证。公司于 2006 年 6 月 16 日领取了新疆石河子市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 659001030000673 的企业法人营业执照。

2006 年 7 月 8 日，公司召开的股东会通过如下决议：公司决定减少注册资本 1,602,569.27 元，该次减资经 2006 年 8 月 24 日经新疆公信天辰会计师事务所新公会所验字[2006]171 号验资报告验证。2006 年 9 月 29 日完成了上述股东工商变更登记，减资后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
新疆农垦科学院	5,366,098.46	60.00
陈学庚	599,214.00	6.70
李亚雄	404,246.00	4.52
贺志新	473,111.00	5.29
陈其伟	404,246.00	4.52
周敦兴	173,504.00	1.94
袁新红	348,796.00	3.90
温浩军	269,200.00	3.01
王红燕	217,327.00	2.43
高红	243,263.00	2.72
刘俊	199,440.00	2.23
郭新刚	86,752.00	0.97
颜利民	42,929.00	0.48
王士国	43,823.00	0.49
曹宏建	42,929.00	0.48
周志平	14,310.00	0.16
张新民	14,310.00	0.16
合计	8,943,498.46	100.00

2012 年 12 月，公司召开股东会通过如下决议：增加公司注册资本 8,940,000.00 元，由新疆西部高科投资管理有限公司出资 5,784,100.00 元，石河子市东阜城创业投资有限公司出资 894,000.00 元，栗阳珍出资 1,430,400.00 元，李愈出资 178,800.00 元，孙辉出资 178,800.00 元，冯朝光出资 89,400.00 元，王君显出资 17,900.00 元，马海霞出资 17,900.00 元，温浩军出资 89,400.00 元，郭新刚出资 89,400.00 元，高红出资 89,400.00 元，王士国出资 62,600.00 元，颜利民出资 17,900.00 元，各股东新增资本均以货币出资。增资后注册资本变更为 17,883,498.46 元。上述增资经新疆公信天辰有限责任公司会计师事务所新公会所验字[2012]第 366 号验资报告验证，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
----	--------	---------

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

新疆农垦科学院	5,366,098.46	30.01
新疆西部高科投资管理有限公司	5,784,180.00	32.34
石河子市东阜城创业投资有限公司	894,000.00	5.00
陈学庚	599,214.00	3.35
李亚雄	404,246.00	2.26
贺志新	473,111.00	2.65
陈其伟	404,246.00	2.26
周敦兴	173,504.00	0.97
袁新红	348,796.00	1.95
温浩军	358,600.00	2.01
王红燕	217,327.00	1.22
高红	332,663.00	1.86
刘俊	199,440.00	1.11
郭新刚	176,152.00	0.98
颜利民	60,809.00	0.34
王士国	106,403.00	0.59
曹宏建	42,929.00	0.24
周志平	14,310.00	0.08
张新民	14,310.00	0.08
栗阳珍	1,430,400.00	8.00
李愈	178,800.00	1.00
孙辉	178,800.00	1.00
冯朝光	89,400.00	0.50
王君显	17,880.00	0.10
马海霞	17,880.00	0.10
合计	17,883,498.46	100.00

于 2013 年 11 月，新疆西部高科投资管理有限公司与马海霞签订股权转让协议受让马海霞持有的本公司 0.10% 股权。

于 2014 年 2 月，李海山、冯朝光与新疆西部高科投资管理有限公司签订股权转让协议分别受让新疆西部高科投资管理有限公司持有的本公司 2.35%、0.10% 股权。该次股权变更后，公司股权结构如下：

	股本	出资比例（%）
新疆农垦科学院	5,366,098.46	30.01
新疆西部高科投资管理有限公司	5,364,000.00	29.99
石河子市东阜城创业投资有限公司	894,000.00	5.00
陈学庚	599,214.00	3.35

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

	股本	出资比例 (%)
李亚雄	404,246.00	2.26
贺志新	473,111.00	2.65
陈其伟	404,246.00	2.26
周敦兴	173,504.00	0.97
袁新红	348,796.00	1.95
温浩军	358,600.00	2.01
王红燕	217,327.00	1.22
高红	332,663.00	1.86
刘俊	199,440.00	1.11
郭新刚	176,152.00	0.98
颜利民	60,809.00	0.34
王士国	106,403.00	0.59
曹宏建	42,929.00	0.24
周志平	14,310.00	0.08
张新民	14,310.00	0.08
栗阳珍	1,430,400.00	8.00
李愈	178,800.00	1.00
孙辉	178,800.00	1.00
冯朝光	107,280.00	0.60
王君显	17,880.00	0.10
李海山	420,180.00	2.35
合计	17,883,498.46	100.00

2014 年 9 月 24 日新疆生产建设兵团财务局下发了《关于新疆科神农业装备科技开发有限公司增资扩股及股权转让等事宜的批复意见》，同意将股东新疆西部高科技投资管理有限公司持有的公司股份 29.99%中的 20.00% (3,576,000.00 元) 转由李海山、陈其伟、温浩军、李愈、栗阳珍、刘俊、冯朝光、孙辉、郭新刚、颜利民、周志平、王君显、贾现中、陈红、李生秀、张金发、阎洪山、刘洋、周艳、曹肆林、沈从举、沈涓、宋川、黄鼎程、段震宇、王鹏、李万云、王婷、马晓梅、马小宁、刘丽、何蔚、刘胜利 33 名自然人持有。公司于 2014 年 9 月 24 日召开临时股东会对上述事项作出决议，公司于 2014 年 9 月 25 日办理工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额 (元)	出资比例 (%)
新疆农垦科学院	5,366,098.46	30.01
新疆西部高科技投资管理有限公司	1,788,000.00	9.99
石河子市东阜城创业投资有限公司	894,000.00	5.00
李海山	1,314,180.00	7.35

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

股东	出资额（元）	出资比例（%）
陈学庚	599,214.00	3.35
李亚雄	404,246.00	2.26
贺志新	473,111.00	2.65
陈其伟	493,646.00	2.76
周敦兴	173,504.00	0.97
袁新红	348,796.00	1.95
温浩军	394,360.00	2.21
王红燕	217,327.00	1.22
高红	332,663.00	1.86
刘俊	253,080.00	1.40
郭新刚	337,072.00	1.89
颜利民	78,689.00	0.44
王士国	106,403.00	0.59
曹宏建	42,929.00	0.24
周志平	32,190.00	0.18
张新民	14,310.00	0.08
栗阳珍	1,698,600.00	9.50
李愈	447,000.00	2.50
孙辉	375,480.00	2.10
冯朝光	411,240.00	2.30
王君显	53,640.00	0.30
贾现中	607,920.00	3.40
陈红	17,880.00	0.10
李生秀	17,880.00	0.10
张金发	17,880.00	0.10
阎洪山	17,880.00	0.10
刘洋	17,880.00	0.10
周艳	17,880.00	0.10
曹肆林	286,080.00	1.60
沈从举	17,880.00	0.10
沈涓	17,880.00	0.10
宋川	17,880.00	0.10
黄鼎程	17,880.00	0.10
段震宇	17,880.00	0.10
王鹏	17,880.00	0.10

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

股东	出资额（元）	出资比例（%）
李万云	17,880.00	0.10
王婷	17,880.00	0.10
马晓梅	17,880.00	0.10
马小宁	17,880.00	0.10
刘丽	17,880.00	0.10
何蔚	17,880.00	0.10
刘胜利	17,880.00	0.10
合计	17,883,498.46	100.00

根据公司 2014 年 10 月 9 日股东会决议，以 2014 年 9 月 30 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元。原公司的全体股东即为股份公司的全体发起人。公司于 2014 年 11 月 5 日取得石河子工商行政管理局核发的新的营业执照，公司名称变更为新疆科神农业装备科技开发股份有限公司。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
新疆农垦科学院	15,002,933.00	30.01
新疆西部高科技投资管理有限公司	4,999,022.00	9.99
石河子市东卓城创业投资有限公司	2,499,511.00	5.00
陈学庚	1,675,327.00	3.35
李亚雄	1,130,221.00	2.26
贺志新	1,322,759.00	2.65
陈其伟	1,380,172.00	2.76
周敦兴	485,095.00	0.97
袁新红	975,190.00	1.95
温浩军	1,102,581.00	2.21
王红燕	607,619.00	1.22
高红	930,084.00	1.86
刘俊	707,580.00	1.41
郭新刚	942,411.00	1.88
颜利民	220,005.00	0.44
王士国	297,489.00	0.59
曹宏建	120,024.00	0.24
周志平	89,999.00	0.18
张新民	40,009.00	0.08
栗阳珍	4,749,071.00	9.50
李愈	1,249,755.00	2.50
孙辉	1,049,795.00	2.10

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
冯朝光	1,149,775.00	2.30
王君显	149,971.00	0.30
李海山	3,674,281.00	7.35
贾现中	1,699,667.00	3.40
陈红	49,990.00	0.10
李生秀	49,990.00	0.10
张金发	49,990.00	0.10
阎洪山	49,990.00	0.10
刘洋	49,990.00	0.10
周艳	49,990.00	0.10
曹肆林	799,844.00	1.60
沈从举	49,990.00	0.10
沈涓	49,990.00	0.10
宋川	49,990.00	0.10
黄鼎程	49,990.00	0.10
段震宇	49,990.00	0.10
王鹏	49,990.00	0.10
李万云	49,990.00	0.10
王婷	49,990.00	0.10
马晓梅	49,990.00	0.10
马小宁	49,990.00	0.10
刘丽	49,990.00	0.10
何蔚	49,990.00	0.10
刘胜利	49,990.00	0.10
合计	50,000,000.00	100.00

公司于 2015 年 4 月 9 日取得股转系统函【2015】1348 号，同意新疆科神农业装备科技开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码 832410。

（二） 经营范围

本公司经营范围主要包括：农业机械的研究开发、技术服务、制造销售及进出口业务；农业机械配件的销售业务。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司的主要产品包括：精量播种机、犁、联合整地机、喷雾机等。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 5 日批准报出。

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 3 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（%）
新疆科神农机装备工程研究中心(有限公司)	全资子公司	2	100.00	100.00
新疆元农机械设备有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
新疆科信专业设备制造有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
新疆科信专业设备制造有限公司	新成立

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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八） 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

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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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

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) 持有至到期投资的减值准备

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。

(九) 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：金额占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

②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。

(十) 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、周转材料、委托加工材料、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。存货发出时按先进先出法计价。

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。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 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 / （四）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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资

的长期权益及长期股权投资的账面价值后，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。

（十三） 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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、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	直线法	10-25	5	3.80-9.50
机器设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	直线法	3	5	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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 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。

(十五) 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的各部分分别完工，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。

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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
软件	5 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权可使用年限

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。使用寿命不确定的无形资产

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 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。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）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
装修费	3 年	

（二十）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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

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，在发生当期计入当期损益。

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

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 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。

公司以生产制造农牧机械产品为主，大部分产品属于国家农机补贴目录范围内产品，该部分产品技术成熟、性能稳定，收入确认时点为货物发出并经客户签收后。对于需验收调试的农机产品，经调试、用户验收后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 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。

（二十四） 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。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入

“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 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）	17%,13%
营业税	应纳税营业额	5%
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	2%、3%

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	15%
销售分公司	25%
新疆元农机械设备有限公司	25%
新疆科神农机装备工程研究中心(有限公司)	25%
新疆科信专业机械设备制造有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

所得税：

公司于 2006 年 12 月取得石河子国家税务局关于“新疆科神农业装备科技开发股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策的批复”石国税办[2006]168 号，公司业务符合《产业结构调整指导目录（2005 版）》第 12 类“机械”的第三十四条“设施农业设备制造”规定项目，自 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日所得税税率减按 15%计缴。2011 年、2012 年、2013 年、2014 年公司均取得石河子北泉国家税务局备案，公司 2015 年继续享受所得税的上述优惠政策。

增值税：

根据乌鲁木齐市新市区国家税务局签发的乌新国税函[2003]91 号文件规定, 同意新疆元农机械设备有限公司根据财政部国家税务总局财税[2001]113 号文件的规定“拖拉机（即以内燃机为驱动牵引机具）、机引犁、机引耙、播种机、平地机、青贮玉米收获机、喷雾机、打捆机、割草机、饲料加工机的农机销售免征增值税”对于销售农机产品的收入免征增值税。

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	4,746.17	17,962.26
银行存款	7,315,609.82	15,993,151.88
其他货币资金	12,077,023.86	10,955,343.11
合计	19,397,379.85	26,966,457.25

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	4,576,746.50	4,974,950.81
信用证保证金	5,105,438.12	3,708,623.93
贷款保证金	2,394,839.24	2,271,768.37
合计	12,077,023.86	10,955,343.11

受限资金详细情况参见附注六注释 44。

注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,000.00	
合计	130,000.00	

注释3. 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	20,133,620.73	100.00	1,814,571.57	9.01	18,319,049.16

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

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 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,133,620.73	100.00	1,814,571.57	9.01	18,319,049.16

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	30,042,134.68	100.00	1,877,811.92	6.25	28,164,322.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,042,134.68	100.00	1,877,811.92	6.25	28,164,322.76

应收账款分类的说明:

(1) 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	15,115,753.21	755,787.66	5.00
1—2 年	3,553,404.22	355,340.42	10.00
2—3 年	676,323.80	202,897.14	30.00
3—4 年	475,995.50	237,997.75	50.00
4—5 年	165,318.00	115,722.60	70.00
5 年以上	146,826.00	146,826.00	100.00
合计	20,133,620.73	1,814,571.57	9.01

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,083,900.98	1,404,195.05	5.00
1—2 年	1,159,894.20	115,989.42	10.00
2—3 年	480,195.50	144,058.65	30.00
3—4 年	165,318.00	82,659.00	50.00
4—5 年	73,054.00	51,137.80	70.00
5 年以上	79,772.00	79,772.00	100.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	30,042,134.68	1,877,811.92	6.25

2. 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
呼图壁县兴丰农机销售有限公司	1,256,363.56	6.24	62,818.18
新疆鹏达农机有限责任公司	918,175.00	4.56	45,908.75
阜康市众惠农机设备有限公司	848,315.00	4.21	42,415.75
克拉玛依晨英贸易有限公司	848,300.00	4.21	42,415.00
新疆生产建设兵团第一师七团	800,000.00	3.97	40,000.00
合计	4,671,153.56	23.19	233,557.68

注释4. 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(%)
1 年以内	5,336,268.82	90.16	1,213,327.93	87.74
1 至 2 年	428,361.84	7.24	163,331.33	11.81
2 至 3 年	148,061.00	2.50	410.00	0.03
3 年以上	6,175.00	0.10	5,875.00	0.42
合计	5,918,866.66	100.00	1,382,944.26	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
乌鲁木齐市德瑞城物资有限公司	243,799.37	1-2 年	预付采购定金
石河子市精财科技有限公司	150,000.00	1-2 年	预付采购定金, 尚未收到货物
乌市天机公司	96,000.00	1-3 年	预付采购定金, 尚未收到货物
金华百信泵业公司	68,683.50	1-2 年	预付采购定金, 尚未收到货物
临清市龙山液压机械制造有限公司	50,700.00	1-2 年	预付采购定金, 尚未收到货物
合计	609,182.87		

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
北京麦格天农科技发展有限公司	1,665,000.00	28.13	1 年以内	预付采购定金, 尚未收到货物
北京国科诚泰农牧设备有限公司	1,315,647.00	22.23	1 年以内	预付采购定金, 尚未收到货物
北京丰茂植保机械有限公司	1,304,000.00	22.03	1 年以内	预付采购款
浮红梅 (冯春祥)	457,624.47	7.73	1 年以内	回购设备款, 设备尚未办

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

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
				理入库
石河子市精财科技有限公司	316,000.00	5.34	1-2 年	预付采购款
合计	5,058,271.47	85.46		

注释5. 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	1,786,782.69	100.00	154,194.58	8.63	1,632,588.11
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	1,786,782.69	100.00	154,194.58	8.63	1,632,588.11

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	2,437,955.94	100.00	142,689.94	5.85	2,295,266.00
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	2,437,955.94	100.00	142,689.94	5.85	2,295,266.00

其他应收款分类的说明:

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	1,018,379.06	50,918.95	5.00
1—2 年	718,000.00	71,800.00	10.00
2—3 年	27,040.00	8,112.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	23,363.63	23,363.63	100.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,786,782.69	154,194.58	8.63

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,352,298.41	117,614.92	5.00
1—2 年	54,883.90	5,488.39	10.00
2—3 年	7,410.00	2,223.00	30.00
3—4 年			
4—5 年	20,000.00	14,000.00	70.00
5 年以上	3,363.63	3,363.63	100.00
合计	2,437,955.94	142,689.94	5.85

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	112,200.00	35,000.00
备用金	407,240.39	746,411.40
借款	813,000.00	1,084,531.00
代垫款项	131,364.00	
其他	322,978.30	572,013.54
合计	1,786,782.69	2,437,955.94

3. 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	与本公司关系	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
陈友强	非关联方	借款	300,000.00	1 至 2 年	16.79	30,000.00
马成军	非关联方	借款	200,000.00	1 至 2 年	11.19	20,000.00
栗阳珍	关联方	个税	196,028.16	1 年以内	10.97	9,801.41
那斯尔别克·木斯勒木	非关联方	借款	165,000.00	1 至 2 年	9.23	16,500.00
邱伟	非关联方	借款	148,000.00	1 年以内	8.28	7,400.00
合计			1,009,028.16		56.46	83,701.41

注释6. 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	11,279,800.36	457,254.94	10,822,545.42	16,258,329.49	457,254.94	15,801,074.55

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

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
在产品	14,467,784.67		14,467,784.67	13,565,989.55		13,565,989.55
库存商品	36,415,234.87		36,415,234.87	32,420,734.14		32,420,734.14
发出商品	478,838.56		478,838.56	554,698.06		554,698.06
合计	62,641,658.46	457,254.94	62,184,403.52	62,799,751.24	457,254.94	62,342,496.30

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	457,254.94						457,254.94
合计	457,254.94						457,254.94

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	238,347.60	1,257,227.18
预交所得税		309,875.38
合计	238,347.60	1,567,102.56

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	28,201,933.84	9,778,814.85	2,132,678.21	1,229,187.32	689,606.77	42,032,220.99
2. 本期增加金额	44,047,397.61	4,118,018.62	816,572.65	489,279.74	518,077.44	49,989,346.06
购置		3,396,768.73	366,572.65	489,279.74	518,077.44	4,770,698.56
在建工程转入	44,047,397.61	721,249.89				44,768,647.50
企业合并增加						
抵债增加			450,000.00			450,000.00
其他转入						
3. 本期减少金额					58,853.00	58,853.00
处置或报废					58,853.00	58,853.00
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	72,249,331.45	13,896,833.47	2,949,250.86	1,718,467.06	1,148,831.21	91,962,714.05
二.累计折旧						
1. 期初余额	2,293,074.95	1,898,433.40	1,260,136.70	468,386.64	175,112.57	6,095,144.26
2. 本期增加金额	1,254,187.80	980,315.70	325,645.39	361,669.63	209,346.35	3,131,164.87
计提	1,254,187.80	980,315.70	325,645.39	361,669.63	209,346.35	3,131,164.87
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额					55,910.35	55,910.35
处置或报废					55,910.35	55,910.35
融资租出						
其他转出						

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4. 期末余额	3,547,262.75	2,878,749.10	1,585,782.09	830,056.27	328,548.57	9,170,398.78
三.减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四.账面价值						
1. 期末账面价值	68,702,068.70	11,018,084.37	1,363,468.77	888,410.79	820,282.64	82,792,315.27
2. 期初账面价值	25,908,858.89	7,880,381.45	872,541.51	760,800.68	514,494.20	35,937,076.73

所有权受限的固定资产详见注释 44。

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	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
科新工程				10,506,931.85		10,506,931.85
合计				10,506,931.85		10,506,931.85

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
科新工程	10,506,931.85	34,261,715.65	44,768,647.50		
合计	10,506,931.85	34,261,715.65	44,768,647.50		

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
科新工程	150,000,000.00	100.00	100.00	920,722.22	858,499.99	2.51	金融机构贷款
合计	150,000,000.00	100.00	100.00	920,722.22	858,499.99	2.51	

注释10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	26,133,843.27	19,559.49	26,153,402.76
2. 本期增加金额			
购置			
其他转入			
3. 本期减少金额			

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	土地使用权	软件	合计
处置			
其他转出			
4. 期末余额	26,133,843.27	19,559.49	26,153,402.76
二. 累计摊销			
1. 期初余额	848,839.57	14,343.58	863,183.15
2. 本期增加金额	528,262.80	3,911.88	532,174.68
计提	528,262.80	3,911.88	532,174.68
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	1,377,102.37	18,255.46	1,395,357.83
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	24,756,740.90	1,304.03	24,758,044.93
2. 期初账面价值	25,285,003.70	5,215.91	25,290,219.61

所有权受限的无形资产详见注释 44。

注释11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下收购	5,246,710.38			5,246,710.38
合计	5,246,710.38			5,246,710.38

注：本公司 2014 年 5 月以 750 万元收购新疆元农机械设备有限公司原股东持有的 51%新疆元农机械设备有限公司股权，购买日合并成本大于被购买方净资产的差额 5,246,710.38 元确认为商誉。根据新疆元农机械设备有限公司历年销售情况及其未来盈利能力的预测，该项商誉不存在减值情况。

注释12. 长期待摊费用

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

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
形象店费用		273,679.80			273,679.80
合计		273,679.80			273,679.80

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	2,410,140.84	471,600.18	2,477,756.80	484,445.15
合计	2,410,140.84	471,600.18	2,477,756.80	484,445.15

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程、设备预付款	1,835,700.00	10,415,890.00
合计	1,835,700.00	10,415,890.00

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
抵押借款		6,200,000.00
合计	50,000,000.00	16,200,000.00

短期借款分类的说明：

公司分别于 2015 年 9 月、10 月、11 月由新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场提供担保取得中国建设银行石河子分行取得 900 万元、900 万元、400 万元一年期借款；于 2015 年 9 月由新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场提供担保取得中国银行石河子分行取得 800 万元一年期借款。并于 2015 年 9 月 14 日，与新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场签订《附条件抵押合同》，并由新疆西部高科投资管理有限公司提供担保，公司在银行抵押解除后十个工作日内将抵押的在建房屋、土地使用权抵押给新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场，用于新疆生产建设兵团农业建设第八师石河子总场担保追偿权的实现。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,239,155.00	16,302,800.00
合计	15,239,155.00	16,302,800.00

注释17. 应付账款

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
材料款	24,793,276.93	30,338,307.49
工程款	367,739.00	
设备款	108,590.00	
装修费	10,800.00	312,600.00
加工费	114,071.70	
咨询/评价费	90,000.00	140,000.00
报告费	15,000.00	35,000.00
安装费	8,850.70	173,600.70
合计	25,508,328.33	30,999,508.19

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏沃华机械科技公司	193,000.00	材料款，对方为催收
中勘冶金勘察设计院有限公司新疆分公司	90,000.00	材料款，对方为催收
乌市苗洋工贸公司	89,242.60	材料款，对方为催收
河北宏昌机械制造公司	78,720.00	材料款，对方为催收
乌鲁木齐长青恒大建筑安装劳务有限公司	74,503.34	材料款，对方为催收
合计	525,465.94	

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
设备款	10,475,986.04	6,934,702.77
配件款	38,080.00	27,790.00
加工费	150,000.00	5,400.00
采购定金	359,037.00	171,300.00
房租定金	5,000.00	
合计	11,028,103.04	7,139,192.77

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国山东对外经济技术合作集团公司	649,930.00	尚未发货
李明军	300,000.00	尚未发货
苏宏程	248,000.00	尚未发货
徐景文	60,000.00	尚未发货
张玉录	50,000.00	尚未发货
合计	1,307,930.00	

注释19. 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	3,026,678.65	20,554,366.53	19,894,286.63	3,686,758.55
离职后福利-设定提存计划		1,601,107.38	1,601,107.38	0.00
合计	3,026,678.65	22,155,473.91	21,495,394.01	3,686,758.55

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	2,906,352.33	18,152,375.80	17,504,482.15	3,554,245.98
职工福利费	97,323.75	918,106.67	905,920.42	109,510.00
社会保险费		829,018.59	829,018.59	
其中：基本医疗保险费		671,206.49	671,206.49	
补充医疗保险				
工伤保险费		96,667.33	96,667.33	
生育保险费		41,704.77	41,704.77	
大病医疗		19,440.00	19,440.00	
住房公积金		515,646.00	515,646.00	
工会经费和职工教育经费	23,002.57	139,219.47	139,219.47	23,002.57
其他短期薪酬				
合计	3,026,678.65	20,554,366.53	19,894,286.63	3,686,758.55

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		1,483,847.74	1,483,847.74	
失业保险费		117,259.64	117,259.64	
合计		1,601,107.38	1,601,107.38	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	176,464.80	1,888.89
营业税	4,645.50	
企业所得税	672,015.65	13,070.18
个人所得税	853,013.42	16,167.00
城市维护建设税	15,649.35	
教育费附加	13,394.80	
印花税	5,612.40	3,417.70
合计	1,740,795.92	34,543.77

注释21. 应付利息

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		128,916.67
非金融机构借款利息	37,916.67	
合计	37,916.67	128,916.67

注释22. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	5,499,026.14	7,499,026.14	支持公司发展
合计	5,499,026.14	7,499,026.14	

注释23. 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
保证金及押金	299,422.50	129,390.00
备用金	296,818.32	47,257.92
代收款	128,060.08	140,343.52
董事会会费		20,800.00
房屋土地租赁费	56,400.00	
关联方借款及往来款	5,967,880.00	22,244,963.33
住宿费及车费	147,010.00	41,316.00
维修费	190,764.00	905,000.00
其他	222,683.36	13,505.44
合计	7,309,038.26	23,542,576.21

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆西部高科投资管理有限公司	4,600,000.00	借款
新疆农垦科学院	1,367,880.00	对方未催收
薛红	98,000.00	尚未支付的维修费
新疆农一师供销（集团）有限公司	30,000.00	尚未支付的维修费
合计	6,095,880.00	

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	
政府补助	511,185.00	511,185.00
合计	8,511,185.00	511,185.00

注释25. 长期借款

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	21,000,000.00
合计	4,000,000.00	21,000,000.00

长期借款分类的说明：

2013 年 11 月 5 日，公司与中国银行股份有限公司石河子分行签订固定资产借款合同，抵押物为西部农机科技园一期项目建设的 1#加工车间、2#加工车间、宿舍楼、及位于北泉镇西部科技园的土地使用权（师国用（2013 出）字第 1450068 号），同时该项借款由新疆西部高科投资管理有限公司提供担保，借款期限 4 年，借款用于公司西部农机科技园一期项目建设，借款资金由中国银行股份有限公司石河子分行分批拨付公司，2013 年 11 月 26 日公司收到 2000 万元，2014 年 1 月公司收到 1000 万元，按照还款时间约定公司于 2014 年 5 月偿还 500 万元，2014 年 10 月偿还 400 万元，2015 年 5 月还 500 万元，2015 年 10 月还 400 万元。根据合同约定 2016 年度需偿还 800 万元。

注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	9,542,120.00		511,185.00	9,030,935.00	注 1
合计	9,542,120.00		511,185.00	9,030,935.00	

注 1：根据石河子市北泉镇人民政府镇政发[2013]38 号，关于给予新疆科神农业装备科技开发股份有限公司拨付财政奖补资金的通知，公司于 2013 年 8 月收到市北泉镇人民政府镇拨付的奖补资金 1,022.37 万元，专项用于北泉镇科新工程厂区基础设施建设。截止 2014 年 8 月，北泉镇科新工程厂区基础设施建设基本完工，且已转固，该笔补贴自 2014 年 9 月开始按 20 年摊销。

注释27. 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	179,241.26		179,241.26	-	注 1
与收益相关政府补助	5,547.23		5,547.23	-	
与收益相关政府补助	545,710.81	250,900.00	6,069.50	790,541.31	
与收益相关政府补助	2,034,253.80		-	2,034,253.80	
与收益相关政府补助	53,621.37		44,332.40	9,288.97	
与收益相关政府补助	437,384.05	258,500.00	236,776.72	459,107.33	
与收益相关政府补助	3,834,254.84		-	3,834,254.84	
与收益相关政府补助	600,000.00	1,200,000.00	1,386,352.07	413,647.93	
与收益相关政府补助	287,668.40	50,000.00	337,325.55	342.85	
与收益相关政府补助	395,200.00	2,210,000.00	1,666,724.66	938,475.34	
与收益相关政府补助	500,000.00		500,000.00	-	
与收益相关政府补助		400,000.00	53,228.33	346,771.67	
与收益相关政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	8,872,881.76	5,369,400.00	4,415,597.72	9,826,684.04	

注 1：新型宽幅高效还田机研究、高架喷雾机研制、大田作物滴灌关键设备与产品研

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司

2015 年度报告

制与开发、重大科技成果转化、膜上移栽机中试项目、节水高效种植技术与示范、精量播种机产业升级项目、农田残膜污染防治关键技术装备集成与示范、创新方法工作专项项目经费、机采棉高效生产关键技术研究、兵团耕种机械工程技术研究中心、脱叶剂专用喷雾机的研制与开发、外经贸发展专项资金系公司取得的科研课题专项资金，资金的主要来源为国家科技部、新疆农垦科学院机械装备研究所、兵团财务局等专项拨入款，此部分资金专款专用，公司将其作为“其他非流动负债”核算和管理，收到国家科研课题经费时，计入“其他非流动负债”，发生相关的课题经费，计入“管理费用”，同时结转与支出相等的金额（以其他流动负债项目挂账金额为限）至营业外收入。课题通过验收后，对相关课题进行专项审计，对于课题结余资金，需原渠道返还，按退还金额减记“银行存款”等科目，同时减少“其他非流动负债”。

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型宽幅高效还田机研究	179,241.26		94,241.26	85,000.00	-	与收益相关
高架喷雾机研制	5,547.23		5,547.23	-	-	与收益相关
大田作物滴灌关键设备与产品研制与开发	545,710.81	250,900.00	6,069.50	-	790,541.31	与收益相关
重大科技成果转化	2,034,253.80		-	-	2,034,253.80	与收益相关
膜上移栽机中试项目	53,621.37		44,332.40	-	9,288.97	与收益相关
节水高效种植技术与示范	437,384.05	258,500.00	236,776.72	-	459,107.33	与收益相关
精量播种机产业升级项目	3,834,254.84				3,834,254.84	与收益相关
农田残膜污染防治关键技术装备集成与示范	600,000.00	1,200,000.00	1,386,352.07	-	413,647.93	与收益相关
创新方法工作专项项目经费	287,668.40	50,000.00	337,325.55	-	342.85	与收益相关
机采棉高效生产关键技术研究	395,200.00	2,210,000.00	641,124.66	1,025,600.00	938,475.34	与收益相关
兵团耕种机械工程技术研究中心	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与收益相关
脱叶剂专用喷雾机的研制与开发		400,000.00	53,228.33	-	346,771.67	与收益相关
外经贸发展专项资金		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	8,872,881.76	5,369,400.00	3,304,997.72	1,110,600.00	9,826,684.04	

注释28. 股本

股东名称	期末余额	期初余额
新疆农垦科学院	15,002,933.00	15,002,933.00
新疆西部高科技投资管理有限公司	4,999,022.00	4,999,022.00
石河子市东阜城创业投资有限公司	2,499,511.00	2,499,511.00
陈学庚	1,675,327.00	1,675,327.00
李亚雄	1,130,221.00	1,130,221.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

股东名称	期末余额	期初余额
贺志新	1,322,759.00	1,322,759.00
陈其伟	1,380,172.00	1,380,172.00
周敦兴	485,095.00	485,095.00
袁新红	975,190.00	975,190.00
温浩军	1,102,581.00	1,102,581.00
王红燕	607,619.00	607,619.00
高红	930,084.00	930,084.00
刘俊	707,580.00	707,580.00
郭新刚	942,411.00	942,411.00
颜利民	220,005.00	220,005.00
王士国	297,489.00	297,489.00
曹宏建	120,024.00	120,024.00
周志平	89,999.00	89,999.00
张新民	40,009.00	40,009.00
栗阳珍	4,749,071.00	4,749,071.00
李愈	1,249,755.00	1,249,755.00
孙辉	1,049,795.00	1,049,795.00
冯朝光	1,149,775.00	1,149,775.00
王君显	149,971.00	149,971.00
李海山	3,674,281.00	3,674,281.00
贾现中	1,699,667.00	1,699,667.00
陈红	49,990.00	49,990.00
李生秀	49,990.00	49,990.00
张金发	49,990.00	49,990.00
阎洪山	49,990.00	49,990.00
刘洋	49,990.00	49,990.00
周艳	49,990.00	49,990.00
曹肆林	799,844.00	799,844.00
沈从举	49,990.00	49,990.00
沈涓	49,990.00	49,990.00
宋川	49,990.00	49,990.00
黄鼎程	49,990.00	49,990.00
段震宇	49,990.00	49,990.00
王鹏	49,990.00	49,990.00
李万云	49,990.00	49,990.00
王婷	49,990.00	49,990.00
马晓梅	49,990.00	49,990.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

股东名称	期末余额	期初余额
马小宁	49,990.00	49,990.00
刘丽	49,990.00	49,990.00
何蔚	49,990.00	49,990.00
刘胜利	49,990.00	49,990.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

注释29. 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（股本溢价）	9,726,777.28			9,726,777.28
合计	9,726,777.28			9,726,777.28

注释30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,893,660.80	313,822.88	144,977.67	2,062,506.01
合计	1,893,660.80	313,822.88	144,977.67	2,062,506.01

专项储备情况说明：

本公司自 2012 年起根据财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知的相关规定计提安全生产费。

注释31. 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		37,768.87		37,768.87
合计		37,768.87		37,768.87

注释32. 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	-902,986.68	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-902,986.68	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,097,039.13	—
减：提取法定盈余公积	37,768.87	注 1
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	金额	提取或分配比例(%)
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	4,156,283.58	

本年度本公司实现净利润弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定盈余公积。

注释33. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,230,305.25	126,622,495.46	119,533,904.54	88,080,053.03
其他业务	396,619.46	19,879.00	324,706.38	
合计	169,626,924.71	126,642,374.46	119,858,610.92	88,080,053.03

注释34. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,094.88	27,477.55
教育费附加	53,452.11	11,776.10
地方教育费附加	4,645.50	7,850.73
合计	115,192.49	47,104.38

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,271,926.88	2,430,730.63
薪酬	3,709,746.64	1,199,070.85
差旅费	1,077,976.91	1,010,972.50
业务招待费	742,819.70	374,943.23
广告及咨询费	1,410,149.46	718,797.55
交通费	71,742.47	98,227.57
办公费	190,727.16	183,539.44
业务宣传费	179,481.63	243,720.00
售后服务及维修	3,971,987.66	2,529,552.27
其他费用	398,267.74	135,335.52
合计	14,024,826.25	8,924,889.56

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	8,442,420.73	5,504,700.42
劳动保险费		611,038.07
办公费	1,013,539.53	530,557.11
差旅费	555,597.74	260,296.98
运输费	382,961.83	300,604.34
折旧和摊销	1,836,132.78	1,297,983.20
业务招待费	1,011,501.28	648,119.15
研究开发费	4,813,309.83	1,240,148.83
税金	590,979.01	338,113.57
中介机构服务费	1,925,687.14	1,470,494.38
业务宣传费	832,992.00	
其他	425,904.79	252,460.58
合计	21,831,026.66	12,454,516.63

注释37. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,815,809.14	1,693,765.70
减：利息收入	227,650.84	129,651.46
汇兑损益	-239,576.88	65,195.04
其他	240,397.27	133,349.60
合计	2,588,978.69	1,762,658.88

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-51,735.71	488,595.20
存货跌价损失		457,254.94
合计	-51,735.71	945,850.14

注释39. 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
政府补助	6,023,328.55	1,928,522.66	6,023,328.55
其他	30.03	35,928.09	30.03
合计	6,023,358.58	1,964,450.75	6,023,358.58

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
工业竞赛奖金	280,000.00		与收益相关
创新型城市专项资金	100,000.00		与收益相关

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
上市辅导补助资金	800,000.00	200,000.00	与收益相关
市场开拓资金	82,800.00	99,200.00	与收益相关
专利资助资金	10,360.00	32,545.00	与收益相关
北泉财政基建拨款收入	511,185.00	170,395.00	与资产相关
新型宽幅高效还田机研究	380,758.26	34,241.74	与收益相关
高架喷雾机研制	60,636.87	9,363.13	与收益相关
大田作物滴灌关键设备与产品研制与开发	91,378.69	94,980.00	与收益相关
膜上移栽机中试项目	44,332.40	246,378.63	与收益相关
节水高效种植技术研究与示范（一年两作）	291,146.72	66,975.95	与收益相关
农田残膜污染防治关键技术装备集成与示范	1,386,352.07		与收益相关
创新方法工作专项项目经费	337,325.55	62,331.60	与收益相关
机采籽棉场上品质控制技术集成与关键设备开发	641,124.66		与收益相关
兵团耕种机械工程技术研究中心（2014AC002）	500,000.00		与收益相关
脱叶剂专用喷雾机的研制与开发	53,228.33		与收益相关
科技支撑计划		91,366.45	与收益相关
精量播种机产业升级		165,745.16	与收益相关
自治区战略新型产业专项资金		650,000.00	与收益相关
收科技局付 2014 年科研经费		5,000.00	与收益相关
中小企业开拓资金	20,000.00		与收益相关
进口商品增贴息	432,700.00		与收益相关
合计	6,023,328.55	1,928,522.66	

注释40. 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
非流动资产处置损失合计	2,942.65	2,286.58	2,942.65
其中：固定资产处置损失	2,942.65	2,286.58	2,942.65
无形资产处置损失			
对外捐赠	1,970.00	18,886.18	1,970.00
赔偿支出		145,000.00	
滞纳金	9,065.66	20,301.00	9,065.66
其他	173.92	483.29	173.92
合计	14,152.23	186,957.05	14,152.23

注释41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,641,333.10	2,557,846.28
递延所得税费用	12,844.97	-193,900.72
其他	59,809.54	
合计	2,713,987.61	2,363,945.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,934,263.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,742,971.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	59,809.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-101,638.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,844.97
所得税费用	2,713,987.61

注释42. 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
专项资金	4,358,800.00	4,590,775.00
政府补助	1,625,860.00	986,745.00
利息收入	227,650.84	129,651.46
备用金	626,552.00	233,403.24
定金及保证金	10,000.00	127,090.00
代收款	241,171.50	163,345.52
合计	7,090,034.34	6,231,010.22

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
研究开发费	4,401,466.83	1,017,178.83
办公费	1,251,285.17	812,324.12
差旅会议费	2,056,606.50	1,330,015.48
备用金及借款	874,348.82	2,322,689.19
运输及修理费	8,119,531.69	5,821,612.35
业务招待费	1,755,640.98	1,023,062.38
中介机构服务费	2,087,788.14	2,040,142.73
业务宣传费	1,239,390.39	556,935.00
保证金	162,285.52	35,000.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
税金	236,037.79	
银行手续费	240,397.27	
招投标费	15,886.00	
仓储费租赁费	231,828.61	
其他	582,585.26	598,752.02
合计	23,255,078.97	15,557,712.10

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		8,800,000.00
购买子公司收到的现金净额		3,747,021.12
合计		12,547,021.12

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付股权款		7,500,000.00
合计		7,500,000.00

5. 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
借款	800,000.00	8,000,000.00
合计	800,000.00	8,000,000.00

6. 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
还借款	16,800,000.00	400,000.00
合计	16,800,000.00	400,000.00

注释43. 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	7,771,480.61	7,057,086.44
加：资产减值准备	-51,735.71	945,850.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,131,164.87	1,475,589.80
无形资产摊销	532,174.68	530,160.03
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		2,286.58

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,576,232.26	1,758,960.74
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,844.97	-193,900.72
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)	158,092.78	-21,718,765.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,061,250.41	-1,742,121.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,059,048.46	24,290,675.64
其他	168,845.21	506,160.11
经营活动产生的现金流量净额	23,301,301.62	12,911,982.22
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	7,320,355.99	16,011,114.14
减：现金的期初余额	16,011,114.14	16,145,089.93
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	-8,690,758.15	-133,975.79

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		
其中：库存现金	4,746.17	17,962.26
可随时用于支付的银行存款	7,315,609.82	15,993,151.88
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	7,320,355.99	16,011,114.14
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		

注释44. 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	12,077,023.86	保证金
固定资产	26,876,313.77	借款抵押

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	余额	受限原因
无形资产	24,027,414.44	借款抵押
合计	62,980,752.07	

其他说明：

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 1,500,000.00 元活期存款为质押，取得新疆石河子农村合作银行 5,000,000.00 元银行承兑汇票；截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以人民币 2,150,000.00 元活期存款为质押，取得新疆石河子农村合作银行 7,150,000.00 元银行承兑汇票。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司下属公司新疆元农机械设备有限公司以人民币 322,512.60 元活期存款为质押，开立浦发银行乌鲁木齐分行人民币 1,612,563.00 元信用证。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司下属公司新疆元农机械设备有限公司以 44,591.46 欧元（包含存入日到报表日利息 0.5 欧元，折合成人民币 316,385.33 元）活期存款为质押，开立浦发银行乌鲁木齐分行欧元 222,954.8 欧元信用证。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司下属公司新疆元农机械设备有限公司以人民币 158,583.37 元活期存款为质押，开立兴业银行乌鲁木齐分行欧元 70,467.00 欧元信用证。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司下属公司新疆元农机械设备有限公司以 1,460,500.32 元活期存款为质押，开立兴业银行乌鲁木齐分行欧元 685,680.90 欧元信用证。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司下属公司新疆元农机械设备有限公司以人民币 926,746.50 元活期存款为质押，取得浦发银行乌鲁木齐分行人民币 3,089,155.00 元银行承兑汇票。

(7) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司下属公司新疆元农机械设备有限公司缴存建设银行用于为农机用户贷款提供担保的存款余额 2,394,839.24 元，该项存款在农机用户向银行偿还贷款前使用受限。

(8) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司下属公司新疆元农机械设备有限公司以保证金的形式存在银行未及时解付的资金 2,847,456.50 元。

(9) 2013 年 11 月 5 日，公司与中国银行股份有限公司石河子分行签订固定资产借款合同，抵押物为西部农机科技园一期项目建设的 1#加工车间、2#加工车间、宿舍楼、及位于北泉镇西部科技园的土地使用权（师国用（2013 出）字第 1450068 号）。上述抵押物中，截止 2015 年 12 月 31 日，固定资产（1#加工车间、2#加工车间、宿舍楼）账面价值为 28,225,784.04 元，账面净值为 26,876,313.77 元，土地使用权账面价值 25,211,864.52 元，账面净值 24,027,414.44 元。

注释45. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	57.99	6.4936	376.56
欧元	44,591.46	7.0952	316,385.33

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团构成

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	
新疆元农机械设备有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	农机销售	51		收购
新疆科神农机装备工程研究中心(有限公司)	石河子市	石河子市	农机装备研究	100		设立
新疆科信专业机械设备制造有限公司	石河子市	石河子市	专用设备制造与销售	51		设立

注：公司 2015 年第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司投资设立控股子公司的议案》，公司拟与辽宁天信专业汽车制造有限公司共同出资设立控股子公司新疆科信专业机械设备制造有限公司，注册地石河子市，注册资本人民币出资 2000 万元，本公司出资 1020 万元，辽宁天信专业汽车制造有限公司出资 980 万元。截止到审计报告日，尚未实际出资。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
新疆元农机械设备有限公司	49	2,874,490.39	1,960,000.00	5,997,472.68	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
新疆元农机械设备有限公司	49,677,095.69	972,477.35	50,649,573.04	38,409,832.87		38,409,832.87

续：

子公司名称	期初余额					
	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
新疆元农机械设备有限公司	68,326,966.46	867,649.47	69,194,615.93	58,821,182.68		58,821,182.68

续：

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
新疆元农 机械设备 有限责任 公司	107,673,721.14	5,866,306.92	5,866,306.92	-4,194,807.42	79,345,770.94	5,955,218.31	5,955,218.31	14,444,807.29

注：由于上期 5 月份元农公司纳入合并，上表中涉及利润表、现金流量表的项目系元农公司 2014 年 5-12 月份的数据。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
新疆农垦科学院	新疆维吾尔自治区石河子市农科院小区	开展作物学、园艺学、畜牧学等研究与相关技术开发，促进科技发展。动、植物新品种选育作物栽培、畜牧兽医、植物保护、果林园艺、机械装备、土壤农化、无(有)机化工、农产品贮藏保鲜与加工、计算机网络、农业信息化、农业经济等相关技术的研究、农业新技术(品种)的引进、开发、推广、服务、咨询、培训科技中介服务农业标准化行政决策体系农副产品质量、土肥、环境检测等	5,027.00	30.01	40.00

新疆农垦科学院对本公司持股 30.01%，新疆西部高科投资管理有限公司对本公司持股 9.99%，新疆西部高科投资管理有限公司系新疆农垦科学院的全资子公司，按照新兵办[2012]22 号《关于授权新疆农垦科学院经营院属经营性国有资产的批复》，新疆农垦科学院依法行使出资人职能享有出资人各项权利。

(二) 本公司的子公司情况详见附注二财务报表合并范围

(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
新疆元奥贸易有限责任公司	新疆农垦科学院控制的公司
辽宁天信专用汽车制造有限公司	本公司的子公司的少数股东

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

辽宁天信专用汽车制造有限公司	购买材料	1,336,570.90	
新疆元奥贸易有限责任公司	采购农机、配件		7,253,714.18
合计		1,555,478.00	7,253,714.18

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆农垦科学院	销售农机配件	128,205.13	117,906.83
新疆农垦科学院农业科技开发部	销售农机配件	470.09	
合计		128,675.22	117,906.83

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
新疆农垦科学院	房屋建筑物	50,000.00	
合计		50,000.00	

关联租赁情况说明：

2015 年 1 月 1 日，公司与新疆农垦科学院签订《土地租赁协议》，公司租赁新疆农垦科学院房屋建筑物，租赁期限 10 年，自 2015 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，租金 5 万元/年。

5. 关联担保情况

(1) 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
新疆西部高科技投资管理有限公司	30,000,000.00	2013 年 11 月 26 日	2017 年 11 月 26 日	否
李海山	5,000,000.00	2015 年 12 月 4 日	2016 年 12 月 4 日	否
合计	35,000,000.00			

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
新疆西部高科技投资管理有限公司	2,000,000.00	2014 年 6 月 1 日	2015 年 5 月 31 日	合同到期未偿还，视同续签
新疆西部高科技投资管理有限公司	1,500,000.00	2014 年 8 月	2015 年 7 月	不计息
新疆西部高科技投资管理有限公司	1,100,000.00	2014 年 10 月	2015 年 9 月	不计息
合计	4,600,000.00			

关联方拆入资金说明：

本公司于 2014 年 6 月、2014 年 8 月、2014 年 10 月向股东西部高科技投资管理公司取得 200 万元、150 万元、150 万元流动资金借款，其中，200 万借款利率 3.25%；其他两笔借款

不计息，2014 年归还 40 万元借款。截止到 2015 年 12 月 31 日上述借款尚未归还。

7. 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆农垦科学院			137,951.00	6,897.55
	新疆农垦科学院分子育种中心			12,800.00	640.00
	新疆农垦科学院作物研究所			47,100.00	2,355.00
其他应收款	栗阳珍	196,028.16	9,801.41		
	王敬东	39,132.15	1,956.61		
	沈辉	3,475.58	173.78		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	辽宁天信专用汽车制造有限公司	1,562,580.56	
	新疆元奥贸易有限责任公司		1,644,373.27
其他应付款			
	新疆西部高科技投资管理有限公司	4,600,000.00	4,600,000.00
	新疆农垦科学院	1,367,880.00	1,317,880.00
	新疆元奥贸易有限责任公司		11,327,083.33

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

事项一：

公司之子公司新疆元农机械设备有限公司（以下简称被告）于 2015 年 1 月 25 日与于宁江、余莉（以下简称原告）签订合同编号为 XJYN15-DM03 号进口番茄采收机及配件买卖合同，约定由被告以 903 万元的价格向原告出售意大利 P L M A C 牌番茄采收机及配件一批（5 台），其中番茄采收机单价 178 万元，配件单价 2.6 万元每台，共计 903 万元，原告首付 270.9 万元，余款以贷款向被告支付。产品保修期为一年，质保期内如出现非违背操作手册内容操作造成的问题，发生的维修费用及相关部件费用由本案被告承担。同时附技术参数、配件工具清单及售后服务承诺为合同附件。合同签订后，原被告双方口头约

定将机械价格调整为 860 万元。原告于 2015 年 7 月 22 日以银行担保贷款方式将货款交付于被告，被告于 2015 年 9 月 8 日与原告办理交接手续，并制定交接清单，原告发现被告所交付机械与合同约定参数附件一严重不符，其中发动机进行了重大调换，主机部件与合同约定均不一致，功能及配件严重缺水，在机械安装调试期多次出现故障，无法进行正常使用，被告经多次维修后仍无法正常使用。原告认为被告未按合同约定的规格及附件要求向原告交付产品，行为本身已构成违约，致使合同无法继续履行，特起诉要求解除合同，返还货款。原告要求解除的 XJYN15-DM03 号合同并未实际履行，双方的该买卖法律关系实际是受 2015 年 6 月 15 日另行签订的 XJYN15-DM85 号《购销合同》约束的。XJYN15-DM85 号合同约定：于宁江拟从元农公司购买 XJYN15-DM03 号合同约定的设备及配件，昌吉众汇达科技发展有限责任公司以自己的名义为于宁江办理银行贷款按揭事宜。

此诉讼前期因管辖异议未进入审理程序，现该案确定由石河子人民法院受理，于 2016 年 2 月 22 日开庭。截止到审计报告日尚未裁决。若本案确因产品质量问题造成合同解除，公司会依法向生产商提出索赔，对本公司之子公司新疆元农机械设备有限责任公司财务方面不会产生重大影响。

事项二：

2015 年 1 月 25 日，公司之子公司新疆元农机械设备有限责任公司（以下简称被告）与王军（以下简称原告）签订了一份《合同书》，由王军购买被告经销的 CosmoEvolution5000 型号的番茄采收机二台及相关的配件材料，共计货款为 361.2 万元，合同签订后，原告按约履行了付款义务，被告也将所购买的机械交付给了原告，但在交付验收时，原告发现被告交付的产品与合同所约定的型号不符，且依照合同附件的机械技术参数与实际严重不符，有的根本没有配制。为此，使得该机械至今无法正常使用。原告曾多次找被告要求给予解决，被告亦曾派人查看过实物，承诺给予解决，但至今未予兑现。特起诉要求被告回购机械设备，返还货款。新疆元农机械设备有限责任公司认为，该合同基本已履行完毕，不存在大的履行瑕疵，没有质量问题。部份配件未如期到货，但并不影响设备的正常使用，所以不构成合同根本性违约。

此诉讼前期因管辖异议未进入审理程序，现该案确定由新疆生产建设兵团叶尔盖提垦区人民法院受理，于 2016 年 3 月 17 日开庭。截止到审计报告日尚未裁决。若本案确因产品质量问题造成合同解除，公司会依法向生产商提出索赔，对本公司之子公司新疆元农机械设备有限责任公司财务方面不会产生重大影响。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

事项一：截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司子公司新疆元农机械设备有限责任公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
---------	------	----	----	----

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
姜华	购置农机贷款	900,000.00	2012 年 6 月 13 日至 2017 年 6 月 13 日	
冯春祥	购置农机贷款	1,250,000.00	2012 年 7 月 2 日至 2017 年 7 月 2 日	
马成军	购置农机贷款	1,065,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
由光强	购置农机贷款	1,000,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
秦振宇	购置农机贷款	1,075,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
刘松陆	购置农机贷款	1,050,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
李明	购置农机贷款	1,030,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
沈新江	购置农机贷款	1,030,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
杨学义	购置农机贷款	800,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
顾登明	购置农机贷款	1,040,000.00	2013 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 4 日	
施韵斌	购置农机贷款	2,445,000.00	2013 年 7 月 16 日至 2018 年 7 月 16 日	
王辉	购置农机贷款	1,025,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2017 年 8 月 21 日	
张玉良	购置农机贷款	1,075,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2017 年 8 月 21 日	
贾福英	购置农机贷款	1,075,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2017 年 8 月 21 日	
邢亮	购置农机贷款	1,075,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 21 日	
由光胜	购置农机贷款	1,265,000.00	2014 年 8 月 21 日至 2019 年 8 月 21 日	
那斯尔别克·木斯勒木	购置农机贷款	1,265,000.00	2015 年 1 月 23 日至 2020 年 1 月 23 日	
陈友强	购置农机贷款	1,250,000.00	2014 年 11 月 4 日至 2019 年 11 月 4 日	
韩双英	购置农机贷款	1,925,000.00	2014 年 11 月 4 日至 2019 年 11 月 4 日	
聂正龙	购置农机贷款	1,150,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2018 年 7 月 6 日	
叶景贵	购置农机贷款	810,000.00	2015 年 8 月 6 日至 2018 年 8 月 6 日	
王辉	购置农机贷款	1,075,000.00	2015 年 7 月 28 日至 2018 年 7 月 28 日	
赵爱国	购置农机贷款	1,040,000.00	2015 年 7 月 28 日至 2018 年 7 月 28 日	
丁玉成	购置农机贷款	900,000.00	2015 年 8 月 2 日至 2018 年 8 月 2 日	
合计		27,615,000.00		

担保中个人系公司之子公司新疆元机械设备有限公司为客户提供购置农机贷款担保，截止 2015 年 12 月 31 日，公司缴存建设银行用于为农机用户贷款提供担保的存款余额 2,394,839.24 元，该项资金在农机用户偿还银行贷款前使用受限。

事项二：公司为经销商提供担保情况

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
胥平	购农机贷款	2,000,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	
薛京俊	购农机贷款	1,000,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	
薛京俊	购农机贷款	1,000,000.00	2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日	
詹志刚	购农机贷款	1,500,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	
张梅	购农机贷款	800,000.00	2015 年 6 月 12 日至 2016 年 6 月 11 日	
张梅	购农机贷款	1,200,000.00	2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日	
朱信峰	购农机贷款	1,000,000.00	2015 年 6 月 12 日至 2016 年 6 月 11 日	

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
朱信峰	购农机贷款	1,000,000.00	2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 6 日	
何荣福	购农机贷款	2,000,000.00	2015 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 5 日	
陶星火	购农机贷款	1,500,000.00	2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 6 日	
王广成	购农机贷款	1,500,000.00	2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 6 日	
杜芳	购农机贷款	1,500,000.00	2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日	
合计		16,000,000.00		

公司与新疆石河子农村合作银行签订“银企战略合作框架协议”，公司向新疆石河子农村合作银行推荐客户（贷款购买我公司产品的经销商），通过新疆石河子农村合作银行审核后，对于符合贷款条件的客户给与资金支持，公司提供全程无限连带责任担保。

3. 开出保函、信用证

如附注五注释 44 所述：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司子公司新疆元农机械设备有限公司以人民币 322,512.60 元活期存款为质押，开立浦发银行乌鲁木齐分行人民币 1,612,563.00 元信用证。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司子公司新疆元农机械设备有限公司以 44,591.46 欧元（包含存入日到报表日利息 0.5 欧元，折合成人民币 316,385.33 元）活期存款为质押，开立浦发银行乌鲁木齐分行 222,954.8 欧元信用证。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司子公司新疆元农机械设备有限公司以人民币 158,583.37 元活期存款为质押，开立兴业银行乌鲁木齐分行 70,467.00 欧元信用证。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司子公司新疆元农机械设备有限公司以人民币 1,460,500.32 元活期存款为质押，开立兴业银行乌鲁木齐分行 685,680.90 欧元信用证。

十、 资产负债表日后事项

1. 本公司对外担保情况

公司于 2016 年 2 月 1 日上午 10:00 召开了第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于为本公司供应商提供贷款担保的议案》。公司与新疆石河子农村合作银行签订《保证合同》，约定：保证人（丙方）：新疆科神农业装备科技开发股份有限公司，贷款人（甲方）：新疆石河子农村合作银行，借款人（乙方）：石河子开发区蒙丰农业机械制造有限公司；担保金额：500 万元，担保方式：连带责任保证，保证范围：甲方同乙方的借款合同约定的贷款本金、贷款利息、损害赔偿金、违约金以及实现甲方债权费（含律师代理费）。保证期限：自贷款发放之日起至借款到期后及借款展期到期后两年为止。

十一、 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

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,046,058.32	99.62	811,511.24	10.09	7,234,547.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,060.87	0.38			31,060.87
合计	8,077,119.19	100.00	811,511.24	10.09	7,265,607.95

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	11,963,075.67	98.78	858,354.07	7.18	11,104,721.60
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	147,700.00	1.22			147,700.00
合计	12,110,775.67	100.00	858,354.07	7.09	11,252,421.60

应收账款分类的说明:

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	7,121,623.02	356,081.15	5.00
1—2 年	129,010.00	12,901.00	10.00
2—3 年	308,300.80	92,490.24	30.00
3—4 年	174,980.50	87,490.25	50.00
4—5 年	165,318.00	115,722.60	70.00
5 年以上	146,826.00	146,826.00	100.00
合计	8,046,058.32	811,511.24	10.09

续:

账龄结构	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,094,079.97	554,704.00	5.00
1—2 年	375,871.20	37,587.12	10.00
2—3 年	174,980.50	52,494.15	30.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

账龄结构	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	165,318.00	82,659.00	50.00
4—5 年	73,054.00	51,137.80	70.00
5 年以上	79,772.00	79,772.00	100.00
合计	11,963,075.67	858,354.07	7.18

2. 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
呼图壁县兴丰农机销售有限公司	1,256,363.56	10.37	62,818.18
新疆鹏达农机有限责任公司	918,175.00	7.58	45,908.75
阜康市众惠农机设备有限公司	848,315.00	7.00	42,415.75
奇台县晨野农机商贸有限公司	705,585.00	5.83	35,279.25
北屯市通达商贸有限公司	601,802.00	4.97	30,090.10
合计	4,330,240.56	35.75	216,512.03

注释2. 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	1,537,128.00	87.01			1,537,128.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	229,572.85	12.99	40,584.09	17.68	188,988.76
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	1,766,700.85	100.00	40,584.09	17.68	1,726,116.76

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	270,808.81	100.00	34,331.53	12.68	236,477.28
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	270,808.81	100.00	34,331.53	12.68	236,477.28

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

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆科信专业设备制造有限公司	1,537,128.00			子公司, 无回收风险
合计	1,537,128.00			

(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	176,169.22	8,808.46	5.00
1—2 年	3,000.00	300.00	10.00
2—3 年	27,040.00	8,112.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	23,363.63	23,363.63	100.00
合计	229,572.85	40,584.09	17.68

续:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,172.28	9,258.61	5.00
1—2 年	54,862.90	5,486.29	10.00
2—3 年	7,410.00	2,223.00	30.00
3—4 年			
4—5 年	20,000.00	14,000.00	70.00
5 年以上	3,363.63	3,363.63	100.00
合计	270,808.81	34,331.53	12.68

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	180,910.10	219,824.06
往来款	1,537,128.00	0.00
其他	48,662.75	50,984.75
合计	1,766,700.85	270,808.81

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	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
新疆科信专业设备制造有限公司	关联方	往来款	1,537,128.00	1 年以内	87.01	
潘佛维	非关联方	备用金	59,500.00	1 年以内	3.37	2,975.00

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

单位名称	与本公司关系	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
刘俊	非关联方	备用金	27,974.50	1 年以内	1.58	1,398.73
石河子天富农电公司	非关联方	电费保证金	48,363.63	2-5 年	2.74	23,363.63
武震	非关联方	备用金	15,068.00	1 年以内	0.85	753.40
合计			1,688,034.13		95.55	28,490.76

注释3. 长期股权投资

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
新疆科神农机装备工程研究中心(有限公司)	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆元农机械设备有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00		
新疆科信专业机械设备制造有限公司							
合计	12,500,000.00	12,500,000.00			12,500,000.00		

续:

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
新疆科神农机装备工程研究中心(有限公司)	100.00	100.00			
新疆元农机械设备有限公司	51.00	51.00			2,040,000.00
新疆科信专业机械设备制造有限公司	51.00	51.00			
合计					2,040,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,612,214.31	42,870,819.39	40,584,418.53	27,004,816.74
其他业务	22,062.66		69,145.30	
合计	60,634,276.97	42,870,819.39	40,653,563.83	27,004,816.74

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,040,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计	2,040,000.00	

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,942.65	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,023,328.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,179.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-946,636.57	
少数股东权益影响额（税后）	-124,735.78	
合计	4,937,834.00	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
对外捐赠	-1,970.00	

新疆科神农业装备科技开发股份有限公司
2015 年度报告

项目	涉及金额	原因
滞纳金	-9,239.58	
无法支付款项	30.03	
合计	-11,179.55	

(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	8.06	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.00	0.00

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室
