

新疆机械研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

新疆机械研究院股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-87

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11164 号

新疆机械研究院股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七 年三月二十六日

新疆机械研究院股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	924,565,999.99	1,094,892,656.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	110,665,737.92	79,787,846.69
应收账款	(三)	1,118,509,944.25	814,336,764.05
预付款项	(四)	71,043,664.63	60,367,035.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	6,389,029.54	13,700,066.48
买入返售金融资产			
存货	(六)	329,943,062.77	372,590,636.88
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	(七)	34,704,798.20	37,794,696.19
流动资产合计		2,595,822,237.30	2,473,469,701.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	3,520,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	8,048,436.47	7,236,920.42
投资性房地产	(十)	41,987.35	65,078.96
固定资产	(十一)	1,519,722,021.66	1,368,214,328.58
在建工程	(十二)	370,280,133.51	365,870,584.31
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	(十三)	310,141,712.91	300,952,431.26
开发支出			
商誉	(十五)	2,881,967,661.38	2,881,967,661.38
长期待摊费用	(十四)	1,429,421.86	
递延所得税资产	(十六)	45,474,748.91	50,534,183.00
其他非流动资产	(十七)	323,717,146.06	78,306,882.90
非流动资产合计		5,464,343,270.11	5,053,148,070.81
资产总计		8,060,165,507.41	7,526,617,772.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	120,000,000.00	204,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	192,457,491.35	178,481,899.22
应付账款	（二十）	275,754,958.34	272,837,709.13
预收款项	（二十一）	16,829,154.03	20,334,661.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	21,446,470.78	24,573,141.49
应交税费	（二十三）	89,117,716.79	67,207,663.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十四）	19,171,490.93	23,343,486.95
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	（二十五）	165,000,000.00	57,805,501.64
其他流动负债			
流动负债合计		899,777,282.22	848,584,063.11
非流动负债：			
长期借款	（二十六）	1,011,067,193.99	767,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）		2,420,496.53
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十八）	236,695,623.72	247,369,361.15
递延所得税负债	（十六）	9,611,503.22	10,243,468.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,257,374,320.93	1,027,033,326.20
负债合计		2,157,151,603.15	1,875,617,389.31
所有者权益：			
股本	（二十九）	1,490,360,202.00	1,490,360,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	3,454,294,706.55	3,454,294,706.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十一）	22,098,900.92	14,856,725.55
盈余公积	（三十二）	50,864,518.10	47,314,800.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	799,232,535.24	584,632,843.84
归属于母公司所有者权益合计		5,816,850,862.81	5,591,459,278.30
少数股东权益		86,163,041.45	59,541,105.16
所有者权益合计		5,903,013,904.26	5,651,000,383.46
负债和所有者权益总计		8,060,165,507.41	7,526,617,772.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		304,533,263.39	288,806,886.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,213,207.02	58,513,276.40
应收账款	(一)	429,429,343.81	299,679,433.48
预付款项		3,901,675.98	7,093,420.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	492,466.60	69,736,541.48
存货		152,854,639.92	162,351,036.80
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		465,463.51	608,680.92
流动资产合计		901,890,060.23	886,789,275.58
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,658,848,353.13	4,643,048,353.13
投资性房地产		41,987.35	65,078.96
固定资产		112,747,283.52	123,311,540.34
在建工程		20,080,698.39	1,146,952.40
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		31,493,590.86	33,412,140.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,231,978.06	3,458,871.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,830,443,891.31	4,804,442,936.80
资产总计		5,732,333,951.54	5,691,232,212.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		192,467,995.20	165,250,000.00
应付账款		176,812,594.70	155,423,680.08
预收款项		13,255,576.22	13,995,718.00
应付职工薪酬		1,573,140.99	5,628,086.77
应交税费		1,649,897.63	3,762,961.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		31,975,526.63	34,977,863.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		417,734,731.37	379,038,309.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,140,134.50	10,444,070.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,140,134.50	10,444,070.37
负债合计		427,874,865.87	389,482,379.64
所有者权益：			
股本		1,490,360,202.00	1,490,360,202.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,454,321,627.22	3,454,321,627.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,864,518.10	47,314,800.36
未分配利润		308,912,738.35	309,753,203.16
所有者权益合计		5,304,459,085.67	5,301,749,832.74
负债和所有者权益总计		5,732,333,951.54	5,691,232,212.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,791,410,466.89	1,401,038,861.44
其中: 营业收入	(三十四)	1,791,410,466.89	1,401,038,861.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,531,400,844.06	1,068,918,223.57
其中: 营业成本	(三十四)	1,195,632,670.66	875,800,840.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	18,976,246.22	1,867,704.83
销售费用	(三十六)	53,677,555.18	64,337,247.05
管理费用	(三十七)	189,088,494.71	95,545,931.90
财务费用	(三十八)	36,494,660.94	10,909,718.64
资产减值损失	(三十九)	37,531,216.35	20,456,780.16
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)	(四十)	811,516.05	1,918,125.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		811,516.05	1,918,125.19
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		260,821,138.88	334,038,763.06
加: 营业外收入	(四十一)	33,676,319.54	16,642,036.98
其中: 非流动资产处置利得		8,190.74	
减: 营业外支出	(四十二)	3,521,924.66	1,692,622.69
其中: 非流动资产处置损失		2,238,142.36	1,560,154.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		290,975,533.76	348,988,177.35
减: 所得税费用	(四十三)	45,891,640.68	48,568,378.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		245,083,893.08	300,419,799.08
归属于母公司所有者的净利润		250,937,333.58	300,754,807.68
少数股东损益		-5,853,440.50	-335,008.60
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		245,083,893.08	300,419,799.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		250,937,333.58	300,754,807.68
归属于少数股东的综合收益总额		-5,853,440.50	-335,008.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.38

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新疆机械研究院股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	598,489,469.72	644,699,379.35
减：营业成本	(四)	530,990,299.70	503,360,676.49
税金及附加		3,320,300.48	485,150.29
销售费用		22,310,936.16	27,754,740.60
管理费用		28,862,982.11	35,188,361.74
财务费用		-4,422,107.93	-3,795,501.16
资产减值损失		10,061,242.00	10,664,716.93
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）	(五)	21,193,002.00	
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）		28,558,819.20	71,041,234.46
加：营业外收入		7,360,231.90	8,709,474.96
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		448,943.90	26,062.84
其中：非流动资产处置损失			213.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,470,107.20	79,724,646.58
减：所得税费用		-27,070.17	8,237,915.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,497,177.37	71,486,731.00
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		35,497,177.37	71,486,731.00
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		1,693,207,474.49	1,339,722,431.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	54,467,369.77	80,783,913.29
经营活动现金流入小计		1,747,674,844.26	1,420,506,345.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,417,928.38	642,123,759.87
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		155,124,181.98	75,802,721.84
支付的各项税费		127,987,797.48	42,346,991.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	157,804,784.12	119,784,473.63
经营活动现金流出小计		1,556,334,691.96	880,057,947.02
经营活动产生的现金流量净额		191,340,152.30	540,448,398.21
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		103,014.89	9,858.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		103,014.89	9,858.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,809,190.21	561,368,728.32
投资支付的现金		3,520,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			410,221,785.26
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		605,329,190.21	971,590,513.58
投资活动产生的现金流量净额		-605,226,175.32	-971,580,654.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		32,200,000.00	1,009,352,432.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,200,000.00	37,500,000.00
取得借款收到的现金		533,967,193.99	57,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		566,167,193.99	1,066,352,432.46
偿还债务支付的现金		249,180,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,382,615.33	31,910,272.76
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			
筹资活动现金流出小计		325,562,615.33	87,910,272.76
筹资活动产生的现金流量净额		240,604,578.66	978,442,159.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-173,281,444.36	547,309,903.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,075,287,751.21	527,977,848.14
六、期末现金及现金等价物余额		902,006,306.85	1,075,287,751.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		492,205,320.25	529,437,614.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		93,805,214.73	29,502,681.46
经营活动现金流入小计		586,010,534.98	558,940,295.50
购买商品、接受劳务支付的现金		461,360,473.28	263,352,273.65
支付给职工以及为职工支付的现金		16,262,993.94	16,484,237.42
支付的各项税费		10,139,961.11	13,279,080.88
支付其他与经营活动有关的现金		42,922,162.32	140,179,763.78
经营活动现金流出小计		530,685,590.65	433,295,355.73
经营活动产生的现金流量净额		55,324,944.33	125,644,939.77
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		21,193,002.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,193,002.00	150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,428,644.99	1,994,602.40
投资支付的现金		15,800,000.00	1,184,352,432.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,228,644.99	1,186,347,034.86
投资活动产生的现金流量净额		-14,035,642.99	-1,186,346,884.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			971,852,432.46
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			971,852,432.46
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,787,924.44	18,040,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,787,924.44	18,040,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,787,924.44	953,812,432.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,501,376.90	-106,889,512.63
加: 期初现金及现金等价物余额		285,526,886.49	392,416,399.12
六、期末现金及现金等价物余额		294,028,263.39	285,526,886.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新疆机械研究院股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,490,360,202.00				3,454,294,706.55			14,856,725.55	47,314,800.36		584,632,843.84	59,541,105.16	5,651,000,383.46
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,490,360,202.00				3,454,294,706.55			14,856,725.55	47,314,800.36		584,632,843.84	59,541,105.16	5,651,000,383.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,242,175.37	3,549,717.74		214,599,691.40	26,621,936.29	252,013,520.80
(一) 综合收益总额											250,937,333.58	-5,853,440.50	245,083,893.08
(二) 所有者投入和减少资本												32,200,000.00	32,200,000.00
1. 股东投入的普通股												32,200,000.00	32,200,000.00
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									3,549,717.74		-36,337,642.18		-32,787,924.44
1. 提取盈余公积									3,549,717.74		-3,549,717.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-32,787,924.44	-32,787,924.44
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								7,242,175.37				275,376.79	7,517,552.16
1. 本期提取								8,502,906.93				275,376.79	8,778,283.72
2. 本期使用								1,260,731.56					1,260,731.56
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,454,294,706.55			22,098,900.92	50,864,518.10		799,232,535.24	86,163,041.45	5,903,013,904.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新疆机械研究院股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年年末余额	360,800,000.00				393,932,476.09			4,247,711.00	40,166,127.26		309,066,709.26	22,376,113.76	1,130,589,137.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	360,800,000.00				393,932,476.09			4,247,711.00	40,166,127.26		309,066,709.26	22,376,113.76	1,130,589,137.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,129,560,202.00				3,060,362,230.46			10,609,014.55	7,148,673.10		275,566,134.58	37,164,991.40	4,520,411,246.09
（一）综合收益总额											300,754,807.68	-335,008.60	300,419,799.08
（二）所有者投入和减少资本	768,760,202.00				3,421,162,230.46							37,500,000.00	4,227,422,432.46
1. 股东投入的普通股	768,760,202.00				3,421,162,230.46							37,500,000.00	4,227,422,432.46
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									7,148,673.10		-25,188,673.10		-18,040,000.00
1. 提取盈余公积									7,148,673.10		-7,148,673.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,040,000.00		-18,040,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	360,800,000.00				-360,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	360,800,000.00				-360,800,000.00								
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								10,609,014.55					10,609,014.55
1. 本期提取								10,834,108.44					10,834,108.44
2. 本期使用								225,093.89					225,093.89
（六）其他													
四、本期末余额	1,490,360,202.00				3,454,294,706.55			14,856,725.55	47,314,800.36		584,632,843.84	59,541,105.16	5,651,000,383.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	1,490,360,202.00				3,454,321,627.22				47,314,800.36	309,753,203.16	5,301,749,832.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,490,360,202.00				3,454,321,627.22				47,314,800.36	309,753,203.16	5,301,749,832.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,549,717.74		-840,464.81	2,709,252.93
(一) 综合收益总额										35,497,177.37	35,497,177.37
(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								3,549,717.74		-36,337,642.18	-32,787,924.44
1. 提取盈余公积								3,549,717.74		-3,549,717.74	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-32,787,924.44	-32,787,924.44
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,454,321,627.22				50,864,518.10	308,912,738.35	5,304,459,085.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新疆机械研究院股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	360,800,000.00				393,959,396.76				40,166,127.26	263,455,145.26	1,058,380,669.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,800,000.00				393,959,396.76				40,166,127.26	263,455,145.26	1,058,380,669.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,129,560,202.00				3,060,362,230.46				7,148,673.10	46,298,057.90	4,243,369,163.46
（一）综合收益总额										71,486,731.00	71,486,731.00
（二）所有者投入和减少资本	768,760,202.00				3,421,162,230.46						4,189,922,432.46
1. 股东投入的普通股	768,760,202.00				3,421,162,230.46						4,189,922,432.46
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									7,148,673.10	-25,188,673.10	-18,040,000.00
1. 提取盈余公积									7,148,673.10	-7,148,673.10	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,040,000.00	-18,040,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	360,800,000.00				-360,800,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	360,800,000.00				-360,800,000.00						
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,490,360,202.00				3,454,321,627.22				47,314,800.36	309,753,203.16	5,301,749,832.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新疆机械研究院股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

新疆机械研究院股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”“新研股份”)是在原新疆机械研究院(有限责任公司)的基础上整体变更设立的股份有限公司,由周卫华、王建军、李力、李林、袁振军等 49 名自然人作为发起人,注册资本为 2,400 万元(每股面值人民币 1 元),于 2009 年 7 月 21 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办妥工商变更登记。

新疆机械研究院(有限责任公司)(以下简称“新研有限”)成立于 2005 年 5 月 12 日,系根据 2003 年 9 月 15 日新疆维吾尔自治区机械电子工业行业管理办公室出具的《关于新疆机械研究院改制为有限责任公司的批复》(新机电办企改字〔2003〕92 号)和新疆维吾尔自治区财政厅于 2004 年 12 月 22 日出具的《关于确认新疆机械研究院企业改制净资产的批复》(新财统〔2004〕19 号),改制为有限责任公司,注册资本(实收资本)为 200 万元。

2005 年 10 月 27 日,公司股东会决议,同意王建军、郭琪、李林、叶启江等 11 人分别将其持有共计 46.78% 的股权转让给施德辛、孙晓安、谭新兰、刘建等 21 人,本次股权转让后公司股东人数由 13 人增加至 28 人。

2009 年 4 月 23 日,公司股东会决议,同意阿力木·买买提吐尔逊、王晓春、傅峥分别将其持有的共计 4.20% 的股权转让给周卫华、王建军、叶启江、李力、李林、袁振军。

2009 年 5 月 26 日,公司股东会决议,同意刘正直、杨秋科、姜阳、蔡鹏等 12 人分别将其持有的共计 20.49% 的股权转让给常新莉、张海福、王琼、张燕等 26 人,本次股权转让后公司股东人数由 28 人增加至 49 人。

2009 年 6 月 17 日,公司创立大会审议通过《新疆机械研究院(有限责任公司)整体变更为新疆机械研究院股份有限公司方案》的议案,根据 2009 年 5 月 31 日经立信会计师事务所有限公司审计的净资产人民币 46,580,953.12 元折为股份有限公司的股本 24,000,000.00 元。

2009 年 8 月 6 日,公司股东大会决议,公司申请增加注册资本 3,729,600.00 元,变更后公司注册资本由原 24,000,000.00 元增至 27,729,600.00 元,增资扩股后公司股东由 49 人增加至 71 人。

2009 年 9 月 24 日，公司股东大会决议，公司申请增加注册资本 2,670,400.00 元，变更后公司注册资本由原 27,729,600.00 元增至 30,400,000.00 元，增资扩股后公司股东由 71 人增加至 77 人。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1834 号《关于核准新疆机械研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）10,600,000 股，每股面值 1.00 元，总计增加人民币 10,600,000.00 元，公司股票已经于 2011 年 1 月 7 日在深圳交易所挂牌交易，公司于 2011 年 1 月 28 日在新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为 41,000,000.00 元。根据本公司 2011 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 4,100 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 12 股，共计转增 4,920 万股，并于 2011 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 90,200,000.00 元。

根据公司 2012 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日股本 9,020 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 9,020 万股，转增后，注册资本增至人民币 180,400,000.00 元。

根据公司 2014 年 4 月 2 日 2013 年度股东大会决议，公司以 2013 年 12 月 31 日股本 18,040 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 18,040 万股，转增后，注册资本增至人民币 360,800,000.00 元。

根据公司 2015 年 4 月 28 日 2014 年度股东大会决议，公司以 2014 年 12 月 31 日股本 36,080 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 36,080 万股，转增后，注册资本增至人民币 721,600,000.00 元。

根据公司 2015 年 6 月 15 日第二次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会【证监许可[2015] 2324 号】文件核准，由公司向四川明日宇航工业有限责任公司的股东非公开发行人民币普通股 613,550,581 股购买其持有的四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“明日宇航”）100% 股权；同时，由公司向周卫华、吴洋、上市公司员工持股计划非公开发行人民币普通股 155,209,621 股募集配套资金。截至 2015 年 11 月 6 日止，公司已收到由韩华等 19 位自然人、高新投资发展有限公司等 5 家有限责任公司、什邡星昇投资管理合伙企业（有限合伙）等 5 家有限合伙企业认缴的新增注册资本（股本）合计人民币 613,550,581.00 元，上述资本金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015CDA10175 号验资报告验证，新增股份已于 2015 年 12 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了登记托管手续。截至 2015 年 11 月 27 日止，新研股份向周卫华、吴洋、上市公司员

工持股计划非公开发行人民币普通股 155,209,621 股，新增注册资本（股本）合计人民币 155,209,621.00 元，上述资本金已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015CDA10207 号验资报告验证，募集配套资金发行的新增股份已于 2015 年 12 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管相关事宜。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,490,360,202.00 元，股份总数为 1,490,360,202 股（每股面值 1 元）。公司营业执照的统一社会信用代码号为 916501004576329996。公司的主业是生产和销售农牧业机械、生产和销售航空航天及发动机结构件。公司注册地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号，总部办公地：乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
新疆新研牧神科技有限公司（注）
新疆牧神机械有限责任公司
霍尔果斯新研贸易有限责任公司
吉林牧神机械有限责任公司
山东牧神机械有限责任公司
山东牧神销售有限责任公司
四川明日宇航工业有限责任公司
厦门梅克斯哲投资管理有限公司
西安明日宇航工业有限责任公司
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

（注）详见附注十三、其他重要事项。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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,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;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)
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) 持有至到期投资
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。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,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。

(4) 可供出售金融资产
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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。
处置时,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，计入当期损益。

(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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（九） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指期末余额前五名或占应收款项期末余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的其他应收款是指：其他应收款期末余额占余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有明显迹象表明或有确凿证据显示无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，农机系列产品发出时按先进先出法计价，航天航空结构件发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权的可使用年限
软件	5-10 年	预计软件更新升级期间
特许使用权	5 年	预计使用权年限
玉米收获机系列技术专利	5 年	预计专利技术更新年限
专利权	15 年	专利权法定年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止 2016 年 12 月 31 日,公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司暂无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

各类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。

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 本公司销售商品收入确认的具体原则：

①、农机销售

用户收到农机后，按合同规定试生产一个班次（8 小时/班次），在满足合同规定的主要技术参数下确认验收合格，用户出具验收合格证明；如设备交付给用户后一周内，未出具验收证明，也未以书面方式（双方签字认可）提出异议，则视为用户默认验收合格。至此公司以收货证明确认销售。

②、航空航天飞行器零部件销售

在相关产品验收合格并移交、收入的金额能够可靠计量后，确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

- （1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据
按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	第三届董事会第九次会议审议通过	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 8,482,150.22 元, 调减管理费用本年金额 8,482,150.22 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、17%
增值税	有形动产租赁, 按租赁收入计缴	3%、5%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交增值税)	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
印花税	核定征收	注

注: 根据四川省什邡市地方税务局第七税务所 2013 年 11 月 10 日出具的印花税核定征收通知书(什地七(2013)字 14 号)的决定, 自 2013 年 1 月 1 日起对四川明日

宇航工业有限责任公司的印花税应税凭证实行核定征收，对其中的工业购销业务、加工承揽业务、建筑安装工程承包业务、财产租赁业务、货物运输业务及技术开发、转让、咨询、服务等业务按核定计税依据的 80% 计税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
新疆新研牧神科技有限公司	25%
新疆牧神机械有限责任公司	15%
霍尔果斯新研贸易有限责任公司	25%
吉林牧神机械有限责任公司	25%
山东牧神机械有限责任公司	25%
山东牧神销售有限责任公司	25%
四川明日宇航工业有限责任公司	15%
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	25%
西安明日宇航工业有限责任公司	25%
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

1、公司增值税的税收优惠

根据乌鲁木齐市新市区国家税务局签发的乌新国税函【2005】32 号文件规定，同意新疆机械研究院股份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“批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机，免征增值税”，对于销售农机产品的收入免征增值税。根据乌鲁木齐市新市区国家税务局签发的乌新国税登字【2005】第 0934 号《减、免税批准通知书》文件规定，自 2004 年 1 月 1 日起减征增值税，减征幅度为 100%。

根据财政部国家税务总局财税【2001】113 号文件的规定“批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机，免征增值税”，对于销售农机产品的收入免征增值税。根据山东牧神销售有限责任公司向山东省荣成市国家税务局的纳税人减免税备案登记表，自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止减征增值税，减征幅度为 100%。

2、公司享受的企业所得税优惠政策

母公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局签发的地税减免备字【2017】906 号《乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局减免税备案通知书》的内容：根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，新疆机械研究院股份有限公司为国家需要扶持的高新技术企业，2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司新疆牧神机械有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58 号）、2012 年 4 月 25 日国家税务总局办公厅发布的关于《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的解读及《产业结构调整指导目录（2011 年版）》，新疆牧神机械有限责任公司（原名为：新疆波曼机械制造有限公司）符合以上相关鼓励类企业规定，取得乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）国家税务局出具企业所得税优惠项目备案登记表，2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司四川明日宇航工业有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的 GF201451000029 号高新技术企业证书，四川明日宇航工业有限责任公司被认定为高新技术企业，取得德阳市什邡市国家税务局出具的企业所得税优惠项目备案登记表，2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	143,797.26	90,152.00
银行存款	868,848,324.15	1,031,750,599.21
其他货币资金	55,573,878.58	63,051,904.80
合计	924,565,999.99	1,094,892,656.01

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	45,376,034.29	52,965,469.80
贷款保证金	10,197,844.29	10,086,435.00
合计	55,573,878.58	63,051,904.80

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	47,017,437.92	66,984,308.69
商业承兑汇票	63,648,300.00	12,803,538.00
合计	110,665,737.92	79,787,846.69

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	202,507,492.35	
商业承兑汇票	2,967,400.00	
合计	205,474,892.35	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	1,217,756,856.91	100.00	99,246,912.66	8.15	1,118,509,944.25	875,528,378.28	100.00	61,191,614.23	6.99	814,336,764.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,217,756,856.91	100.00	99,246,912.66		1,118,509,944.25	875,528,378.28	100.00	61,191,614.23		814,336,764.05

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合 1 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	842,649,062.93	42,132,453.15	5.00
1 至 2 年	293,294,787.60	29,329,478.77	10.00
2 至 3 年	54,507,899.89	10,901,579.98	20.00
3 至 4 年	18,087,127.05	9,043,563.53	50.00
4 至 5 年	6,890,711.03	5,512,568.82	80.00
5 年以上	2,327,268.41	2,327,268.41	100.00
合计	1,217,756,856.91	99,246,912.66	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,055,298.43 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 413,511,898.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 25,801,126.44 元。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	50,169,498.04	70.62	51,439,992.05	85.21
1 至 2 年	3,884,778.78	5.46	8,505,779.39	14.09
2 至 3 年	16,509,508.32	23.24	421,264.22	0.70
3 年以上	479,879.49	0.68		
合计	71,043,664.63	100.00	60,367,035.66	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 15,647,770.00 元，主要为预付材料款项，因项目中断，材料未到，该款项尚未结算，该项目在 2017 年将重新启动，材料会运到，并进行账务处理。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 40,211,772.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.60%。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	7,703,506.77	99.16	1,314,477.23	17.06	6,389,029.54	15,603,625.79	100.00	1,903,559.31	12.20	13,700,066.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	65,000.00	0.84	65,000.00	100.00						
合计	7,768,506.77	100.00	1,379,477.23		6,389,029.54	15,603,625.79	100.00	1,903,559.31		13,700,066.48

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 1 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	5,911,696.44	295,584.83	5.00
1 至 2 年	246,247.21	24,624.72	10.00
2 至 3 年	187,233.90	37,446.78	20.00
3 至 4 年	739,016.64	369,508.32	50.00
4 至 5 年	160,000.00	128,000.00	80.00
5 年以上	459,312.58	459,312.58	100.00
合计	7,703,506.77	1,314,477.23	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-524,082.08 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人借款	909,819.56	1,222,172.80
购材料款	153,905.00	297,380.86
代扣款	532,443.72	1,742,031.39
服务费	1,444,645.70	
保证金	4,727,692.79	12,342,040.74
合计	7,768,506.77	15,603,625.79

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
国网四川省电力公司 德阳供电公司	保证金	1,260,000.00	1 年以内	16.22	63,000.00
德阳电业局	保证金	600.00	2-3 年	15.03	120.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
		607,000.00	3-4 年		303,500.00
		160,000.00	4-5 年		128,000.00
		400,000.00	5 年以上		400,000.00
什邡市社会保险事业 管理局	保证金	844,953.52	1 年以内	10.88	42,247.68
德阳市住房公积金管 理中心	保证金	254,588.64	1 年以内	3.28	12,729.43
北京汽车钢圈总厂	保证金	210,172.14	1 年以内	2.71	10,508.61
合计		3,737,314.30		48.11	960,105.72

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	81,656,509.90	9,772,508.78	71,884,001.12	82,914,800.88	9,772,508.78	73,142,292.10
在产品	64,306,672.58		64,306,672.58	83,397,599.19		83,397,599.19
库存商品	143,730,257.94		143,730,257.94	170,354,242.87		170,354,242.87
在途物资	14,441.61		14,441.61	8,931,103.94		8,931,103.94
发出商品	50,007,689.52		50,007,689.52	36,765,398.78		36,765,398.78
合计	339,715,571.55	9,772,508.78	329,943,062.77	382,363,145.66	9,772,508.78	372,590,636.88

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,772,508.78					9,772,508.78

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	34,704,798.20	37,794,696.19

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,520,000.00		3,520,000.00			
其中：按成本计量	3,520,000.00		3,520,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
成都联科航空技术有限公司		3,520,000.00		3,520,000.00					4.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
联营企业											
贵州红湖发动机零 部件有限公司	7,236,920.42			811,516.05					8,048,436.47		

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	907,774.22
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	907,774.22
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	842,695.26
(2) 本期增加金额	23,091.61
— 计提或摊销	23,091.61
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	865,786.87
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	41,987.35
(2) 年初账面价值	65,078.96

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	432,707,714.75	1,190,440,006.97	11,430,818.60	19,026,139.55	1,653,604,679.87
(2) 本期增加金额	31,551,564.84	270,935,387.05	1,946,375.92	1,580,150.99	306,013,478.80
—购置	213,998.98	6,540,532.22	1,946,375.92	1,545,765.84	10,246,672.96
—在建工程转入	31,337,565.86	264,394,854.83		34,385.15	295,766,805.84
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		5,398,229.02	330,631.00	16,549.31	5,745,409.33
—处置或报废		5,398,229.02	330,631.00	16,549.31	5,745,409.33
(4) 期末余额	464,259,279.59	1,455,977,165.00	13,046,563.52	20,589,741.23	1,953,872,749.34
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	44,008,971.24	230,672,153.73	5,543,484.38	5,165,741.94	285,390,351.29
(2) 本期增加金额	21,937,452.03	126,186,848.97	1,289,002.14	2,759,516.07	152,172,819.21
—计提	21,937,452.03	126,186,848.97	1,289,002.14	2,759,516.07	152,172,819.21
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		3,222,671.46	174,049.52	15,721.84	3,412,442.82
—处置或报废		3,222,671.46	174,049.52	15,721.84	3,412,442.82
(4) 期末余额	65,946,423.27	353,636,331.24	6,658,437.00	7,909,536.17	434,150,727.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(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					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	398,312,856.32	1,102,340,833.76	6,388,126.52	12,680,205.06	1,519,722,021.66
(2) 年初账面价值	388,698,743.51	959,767,853.24	5,887,334.22	13,860,397.61	1,368,214,328.58

2、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	18,222,544.48	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机匣中心	25,523,543.61		25,523,543.61	72,878,651.32		72,878,651.32
钣金中心建设项目	16,943,556.08		16,943,556.08	35,883,954.72		35,883,954.72
高精度复杂航空航天结构件快速制造研究中心	104,141,702.58		104,141,702.58	97,749,045.97		97,749,045.97
待安装设备	116,438,174.23		116,438,174.23	150,313,813.06		150,313,813.06
明日宇航零星工程				2,678,906.00		2,678,906.00
航空航天大型复杂结构件智能数字化车间建设项目	22,366,766.59		22,366,766.59			
实验中心	20,080,698.39		20,080,698.39	1,146,952.40		1,146,952.40
中高端农机展示与交易中心	745,486.04		745,486.04	745,486.04		745,486.04
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地（二期）	82,393.16		82,393.16	82,393.16		82,393.16
吉林牧神机械有限责任公司农牧机械改扩建项目	63,957,812.83		63,957,812.83	1,633,068.55		1,633,068.55
网络建设改造工程				1,617,068.03		1,617,068.03
山东牧神机械有限责任公司使用超募资金购买资产项目及零星工程				1,141,245.06		1,141,245.06
合计	370,280,133.51		370,280,133.51	365,870,584.31		365,870,584.31

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 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
数控加工中心	626,000,000.00		10,147,143.29	10,147,143.29			90.91	100.00	12,706,237.11			银行贷款、自有 资金
机匣中心	313,060,000.00	72,878,651.32	29,982,286.35	77,258,394.06	79,000.00	25,523,543.61	94.88	92.74	4,893,909.51			银行贷款、自有 资金
钣金中心建设项目	72,800,000.00	35,883,954.72	-3,968,348.47	14,972,050.17		16,943,556.08	83.65	83.65				自有资金
高精度复杂航空航天结构 件快速制造研究中心	540,000,000.00	97,749,045.97	66,668,688.16	60,276,031.55		104,141,702.58	30.45	30.45	3,286,289.72			银行贷款、自有 资金、财政资金
明日宇航零星工程		2,678,906.00		2,678,906.00								自有资金
待安装设备(注 1)		150,313,813.06	65,983,945.68	99,859,584.51		116,438,174.23						自有资金
航空航天大型复杂结构件 智能数字化车间建设项目	673,090,000.00		22,366,766.59			22,366,766.59	3.32	3.32				募集资金
实验中心	24,000,000.00	1,146,952.40	18,933,745.99			20,080,698.39	83.67	83.67				募集资金
新疆牧神机械有限责任公 司一期工程			84,793.34	84,793.34			100	100				
新疆农牧机械产品制造及	325,000,000.00	82,393.16				82,393.16						

新疆机械研究院股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 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
科技成果转化基地（二期）												
中高端农机展示与交易中 心		745,486.04				745,486.04						
吉林牧神机械有限责任公 司一期改造工程			4,251,883.70	4,251,883.70			100	100				
吉林牧神机械有限责任公 司农牧机械改扩建项目		1,633,068.55	62,324,744.28			63,957,812.83						自有资金及募集 资金
网络建设改造工程		1,617,068.03		1,617,068.03			100	100				
山东牧神机械有限责任公 司使用超募资金购买资产 项目及零星工程		1,141,245.06	23,481,501.00	24,620,951.19	1,794.87		100	100				
合计		365,870,584.31	300,257,149.91	295,766,805.84	80,794.87	370,280,133.51			20,886,436.34			

注 1：公司各类需要安装调试的设备在此归集

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许权使用费	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	242,518,744.52	66,544,058.64	9,269,467.70	8,081,746.72	326,414,017.58
(2) 本期增加金额	5,284,271.07		17,729,423.83		23,013,694.90
—购置	5,284,271.07		17,729,423.83		23,013,694.90
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	247,803,015.59	66,544,058.64	26,998,891.53	8,081,746.72	349,427,712.48
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	9,475,971.35	9,854,344.53	2,763,875.94	3,367,394.50	25,461,586.32
(2) 本期增加金额	5,190,979.08	4,389,808.67	2,627,276.14	1,616,349.36	13,824,413.25
—计提	5,190,979.08	4,389,808.67	2,627,276.14	1,616,349.36	13,824,413.25
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	14,666,950.43	14,244,153.20	5,391,152.08	4,983,743.86	39,285,999.57
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	233,136,065.16	52,299,905.44	21,607,739.45	3,098,002.86	310,141,712.91
(2) 年初账面价值	233,042,773.17	56,689,714.11	6,505,591.76	4,714,352.22	300,952,431.26

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产业化基地三期土地使用权	8,579,603.16	相关资料审批中

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修工程		1,837,828.10	408,406.24		1,429,421.86

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
四川明日宇航工业 有限责任公司	2,881,967,661.38					2,881,967,661.38

说明：将四川明日宇航工业有限责任公司本年度实现的收入、净利润及经营净现金流量与公司资产重组时出具的评估报告根据收益法预测的收入、净利润及经营净现金流量进行比较，明日宇航已基本完成各项指标，因此，本年度商誉不存在减值。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
坏账准备	92,493,716.92	14,292,812.93	63,095,173.54	8,559,088.23
存货跌价准备	9,772,508.78	1,465,876.32	9,772,508.78	1,465,876.32
递延收益	197,022,617.72	29,716,059.66	247,369,361.15	40,509,218.45
合计	299,288,843.42	45,474,748.91	320,237,043.47	50,534,183.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	64,076,688.13	9,611,503.22	68,289,790.13

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款、工程款	323,717,146.06	78,306,882.90

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、质押、担保借款	120,000,000.00	204,000,000.00

1、公司于 2016 年 5 月 5 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2016 年什公贷字 007 号”借款合同，贷款金额 2,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2017 年 4 月 20 日；截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,500.00 万元。

2、公司于 2016 年 4 月 19 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2016 年什公贷字 009 号”借款合同，贷款金额 2,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2017 年 5 月 4 日；截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,500.00 万元。

3、公司于 2016 年 5 月 10 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2016 年什公贷字 010 号”借款合同，贷款金额 3,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2017 年 5 月 10 日；截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,500.00 万元。

4、公司于 2016 年 8 月 25 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2016 年什公贷字 011 号”借款合同，贷款金额 3,500.00 万元，期限为 12 个月，还款时间为 2017 年 8 月 25 日；截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,500.00 万元。

上述四笔贷款由杨立军、韩华提供连带责任保证，签订编号为 2016 年什字个

保字第 002 号的《最高额保证合同》；由四川明日宇航工业有限责任公司签订编号为“2016 年什公抵字第 001 号、2016 年什公抵字第 002 号、2016 年什公抵字第 003 号”的《最高额抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物；签订编号为“2016 年什公质字第 001 号、2016 年什公质字第 002 号、2016 年什公质字第 003 号”的《最高额质押合同》以专利权、应收账款作为质押。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	192,457,491.35	178,481,899.22

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付设备及工程款	17,584,457.55	55,620,086.18
应付原材料款	257,793,800.79	216,793,922.95
服务费用	376,700.00	423,700.00
合计	275,754,958.34	272,837,709.13

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新泰（辽宁）航天精铸有限公司	1,765,384.62	材料暂估款，发票未到
北京航天金翔设备有限公司	1,510,230.75	材料暂估款，发票未到
合计	3,275,615.37	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	16,829,154.03	20,334,661.60

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	398,847.70	业务尚未完结
新疆圣露堡酒庄公司	95,534.00	业务尚未完结
新疆子森林涵起重机械设备有限公司	70,870.80	业务尚未完结
新疆惠泽食品有限责任公司	68,000.00	业务尚未完结
乌鲁木齐齐希水节水设备研究开发中心	64,650.00	业务尚未完结
合计	697,902.50	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,352,833.18	138,183,057.68	141,718,709.10	20,817,181.76
离职后福利-设定提存计划	220,308.31	15,656,761.87	15,247,781.16	629,289.02
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	24,573,141.49	153,839,819.55	156,966,490.26	21,446,470.78

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	23,466,669.99	119,024,481.31	122,272,537.93	20,218,613.37
(2) 职工福利费		5,094,363.04	5,094,363.04	
(3) 社会保险费	125,293.53	8,464,443.41	8,266,238.53	323,498.41
其中：医疗保险费	108,722.00	7,134,247.63	6,966,455.54	276,514.09
工伤保险费	7,876.93	1,084,305.79	1,065,899.27	26,283.45
生育保险费	8,694.60	245,889.99	233,883.72	20,700.87
(4) 住房公积金	215,871.90	4,222,417.78	4,310,655.36	127,634.32
(5) 工会经费和职工教育经费	544,997.76	1,377,352.14	1,774,914.24	147,435.66
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	24,352,833.18	138,183,057.68	141,718,709.10	20,817,181.76

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	209,747.40	14,834,033.91	14,437,097.25	606,684.06
失业保险费	10,560.91	822,727.96	810,683.91	22,604.96
合计	220,308.31	15,656,761.87	15,247,781.16	629,289.02

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	45,565,205.63	6,824,292.18
企业所得税	36,537,717.88	56,708,132.39
个人所得税	276,428.55	78,649.08
城市维护建设税	3,261,996.88	524,521.64
教育费附加	2,329,613.30	374,658.32
印花税	255,489.68	2,697,409.47
房产税	493,568.62	
土地使用税	397,311.78	
车船使用税	384.47	
合计	89,117,716.79	67,207,663.08

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
服务费	8,274,608.28	9,095,289.77
代付款	7,008,123.78	11,424,707.87
保证金	2,625,453.85	2,245,371.95
个人借款	1,263,305.02	578,117.36
合计	19,171,490.93	23,343,486.95

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
改制离退休	3,831,596.26	改制离退休经费结余（注）

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大庆市鑫大龙废旧物资回收公司	109,500.00	保证金
盛世凯	100,000.00	保证金
武威市红日农机销售有限责任公司	81,000.00	售后服务费发票未到, 计划 17 年偿还
齐齐哈尔市丰源农机有限责任公司	75,299.00	售后服务费发票未到, 计划 17 年偿还
大同吉峰农机有限公司	46,000.00	售后服务费发票未到, 计划 17 年偿还

注: 根据新疆维吾尔自治区劳动和社会保障厅下发的《关于新疆机械研究院改制中职工安置费用问题的复函》(新劳社函字 [2004] 200 号) 的规定 2004 年给公司划拨离退休人员安置费用共计 412.94 万元, 用于离退休人员的冬季取暖、医疗保险费、丧葬费、抚恤金和活动经费等, 这些费用将在离退休人员的余命年内陆续发生, 故形成结余。除此之外, 公司改制时划拨离退休人员安置费按相关人员余命平均十年计算得出, 公司离退休人员大多数较年轻, 实际余命年将远远多于十年, 为减轻企业承担的压力, 科技厅在每年拨付相关费用时, 多拨部分费用, 用于补充余命年费用的不足, 故形成此余额。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	165,000,000.00	40,280,000.00
一年内到期的长期应付款		17,525,501.64
合计	165,000,000.00	57,805,501.64

详见附注 (二十六)

(二十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、担保借款	1,011,067,193.99	767,000,000.00

长期借款说明:

1、 子公司四川明日宇航工业有限责任公司 (以下简称“四川明日宇航”) 于 2014 年 6 月 18 日与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订合同号为“公借贷字第 1400000101821 号”的固定资产贷款借款合同, 贷款金额 48,000 万元, 期限为 2014 年 6 月 18 日起至 2020 年 6 月 18 日止, 分期提款, 按照还款计划进行分批还款, 首次还款时间为首次提款日满 36 个月后, 即 2017 年 6 月 30 日还第一笔款。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证, 签订编号

为“个担保字第 1400000101821-2 号”的《担保合同》；签订编号为“公担抵字第 1400000101821-1 号、公担抵字第 1400000101821-2 号”的《抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物；由韩华、杨立军担保，并与贷款人签订编号为“个质字第 1400000101821-1、个质字第 1400000101821-2 号”的《质押合同》。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 48,000 万元。该笔借款中的 13,000 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 35,000 万元。

2、子公司四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）于 2015 年 5 月 22 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2015 年什公固字第 001 号”的固定资产借款合同，贷款金额 26,516 万元，期限为 72 个月，分期提款，按照还款计划每年进行分批还款。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2015 年什个保字第 005 号”的《保证合同》；签订编号为“2015 年什公抵字第 001 号、2015 年什公抵字第 002 号”的《抵押合同》以明日宇航的房产、土地、设备作为抵押物。公司在 2016 年度还款 490 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 25,510 万元。该笔借款中的 2,500 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 23,010 万元。

3、子公司四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）于 2016 年 8 月 31 日与中国银行什邡支行签订合同号为“2016 年什公固字第 001 号”的固定资产借款合同，贷款金额 32,000 万元，实际放款金额为 31,926.46 万元，期限为 60 个月，分期提款，按照还款计划每年进行分批还款，首次还款时间为首次提款日满 18 个月后，即 2018 年 2 月 28 日还第一笔款。杨立军、韩华为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016 年什个保字第 004 号、2016 年什个保字第 005 号”的《最高额保证合同》；公司的母公司新疆机械研究院股份有限公司也为该笔借款提供连带责任保证，签订编号为“2016 年什公保字第 004 号”的《保证合同》。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 31,926.455 万元。

4、子公司四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）于 2015 年 12 月 16 日与四川京什建设投资有限公司签订专项资金借款协议，借款金额 5,400 万元，借款期限为 2015 年 12 月 16 日至 2027 年 9 月 27 日。2015 年度提款 2,700 万元，2016 年度提款 2,700 万元，按照还款计划进行分批还款，2021 年 9 月 27 日还款 400 万元，2027 年 9 月 27 日还款 5000 万元。在 2016 年 4 月公司与四川京什建设投资有限公司对专项资金借款协议进行了修改，将

原先的担保人韩华、张舜、刘佳春改为母公司新疆机械研究院股份有限公司提供信用保证。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5,400 万元。

5、子公司四川明日宇航工业有限责任公司（以下简称“四川明日宇航”）于 2016 年 4 月与四川京什建设投资有限公司签订专项资金借款协议，借款金额 2,000 万元，借款期限为 2016 年 4 月 1 日至 2027 年 9 月 27 日。按照还款计划进行分批还款，2018 年 12 月 25 日还款 500 万元，2021 年 12 月 25 日还款 500 万元，2025 年 12 月 25 日还款 1000 万元。母公司新疆机械研究院股份有限公司为该笔借款为提供信用担保。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,000 万元。

6、子公司吉林牧神机械有限责任公司（以下简称“吉林牧神”）于 2016 年 4 月 7 日与中国工商银行股份有限公司松原分行签订固定资产借款合同，借款金额总额 9,400 万元，借款期限为 5 年，分期提款，按照还款计划每年进行分批还款。本期放款 47,702,643.99 元，公司以房屋和土地做抵押。截止 2016 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 47,702,643.99 元。该笔借款中的 1,000 万元已重分类到一年内到期的非流动负债列报，资产负债表日在长期借款中列报的金额为 37,702,643.99 元。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		2,420,496.53

说明：本期融资租入设备合同已到期，公司子公司明日宇航已全部归还所有融资租赁款。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	247,369,361.15	19,658,550.00	30,332,287.43	236,695,623.72	收到政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
扶持资金	39,673,006.00				39,673,006.00	与资产相关
中小企业和民营经济发展引导资金	631,578.94		631,578.94			与收益相关
2016 年省级重点企业发展引导资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
农机生产设备改造		696,300.00	69,630.00		626,670.00	与资产相关
技术创新成果转化应用资金	3,008,333.25		380,000.04		2,628,333.21	与资产相关
农牧机械关键技术与装备国家地方联合工程研 究中心(新疆)创新能力建设项目	4,333,333.28		500,000.04		3,833,333.24	与资产相关
基础设施建设扶持资金	1,959,884.54		244,985.52		1,714,899.02	与资产相关
新疆农牧机械产品制造及科技转化基地项目	3,392,500.00		690,000.00		2,702,500.00	与资产相关
开发区新建基地基础设施扶持基金	2,249,100.00		529,200.00		1,719,900.00	与资产相关
自治区青年科技创新人才培养工程	46,666.65		26,666.68		19,999.97	与收益相关
自走式秸秆收获打捆机研制	142,857.14		142,857.14			与收益相关
面向精艺生产的农机制造企业的物料集成控制 管理系统开发与应用	114,285.70		114,285.70			与收益相关
4LZ-8 型自走式大喂入量谷物联合收获机开发 及生产	171,428.55		171,428.55			与收益相关

负债项目	年初余额	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
1LFT-550/1LFT 翻转调幅犁研发	142,857.14		142,857.14			与收益相关
IBX-5 型折叠式动力旋转耙的开发与生产	114,285.72		114,285.72			与收益相关
科技厅农作物秸秆饲用机械化收获关键技术研 发	82,236.84		82,236.84			与收益相关
农机发展专项资金	75,000.00		75,000.00			与收益相关
农牧收获机械工程技术研究试制基地建设	604,166.67		604,166.67			与收益相关
2012 年自主创新资助扶持资金	718,681.32		487,912.08		230,769.24	与收益相关
产品技术图纸管理系统开发与应用	377,857.14		377,857.14			与收益相关
基础设施扶持资金	2,120,480.83		213,830.00		1,906,650.83	与收益相关
2014 年企业两化融合专项扶持资金	91,666.67		91,666.67			与收益相关
专利资助资金		6,650.00	6,650.00			与收益相关
4YZB-3A 型自走式穗茎兼收玉米联合收获机研 制及推广应用		450,000.00	250,000.00		200,000.00	与收益相关
新疆农牧收获机械工程技术研究中心研究、试制 基地建设		350,000.00	350,000.00			与收益相关
“十二五”新疆制造业信息化科技示范工程应用 示范		50,000.00	50,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	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
农作物秸秆饲用机械化收获关键技术装备研发		50,000.00	50,000.00			与收益相关
先进农牧机械技术装备示范推广		180,000.00	180,000.00			与收益相关
自治区农机化项目-4QZ-3000A 型自走式青(黄) 贮饲料收获机研制		100,000.00	50,000.00		50,000.00	与收益相关
专利奖励款		26,000.00	26,000.00			与收益相关
为哈农业技术大学提供农机样机		500,000.00	166,666.67		333,333.33	与收益相关
2016 年上半年工业企业奖金		600,000.00	600,000.00			与收益相关
新疆饲草料及秸秆利用情况调研专家顾问费		40,000.00	40,000.00			与收益相关
自治区农牧机械管理局农机地方标准经费		4,000.00	4,000.00			与收益相关
技能大师工作室建设补助资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
大型青贮饲料收获技术与装备研发		1,737,900.00	98,371.70		1,639,528.30	与收益相关
棉秸秆收获打捆技术装备研发		656,500.00	37,160.38		619,339.62	与收益相关
高含水率玉米双纵轴流籽粒收获机研制		761,200.00	43,086.79		718,113.21	与收益相关
高新技术企业奖励		50,000.00	50,000.00			与收益相关
2010 年重大工业项目专项资金计划	8,707,500.00		1,290,000.00		7,417,500.00	与资产相关
2010 年灾后重建专项资金计划	4,637,250.00		687,000.00		3,950,250.00	与资产相关
2011 年科技成果转化项目补助资金	6,750,000.00		1,000,000.00		5,750,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	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
2011 年第一批新兴产业发展专项资金及项目计划	675,000.00		100,000.00		575,000.00	与资产相关
2011 年灾后重建专项资金补助	10,368,000.00		1,536,000.00		8,832,000.00	与资产相关
2012 年新兴产业发展专项项目资金补助	4,550,733.90		674,182.80		3,876,551.10	与资产相关
2012 年第一批科技成果转化项目补助资金	2,700,000.00		400,000.00		2,300,000.00	与资产相关
四川省 2012 年第一批战略性新兴产业发展资金	16,200,000.00		2,400,000.00		13,800,000.00	与资产相关
什邡市战略性新兴产业发展专项资金项目	7,105,263.16		1,052,631.58		6,052,631.58	与资产相关
什邡市战略性新兴产业发展专项资金项目	9,165,000.00		1,170,000.00		7,995,000.00	与资产相关
什邡市产业振兴项目	10,874,250.00		1,611,000.00		9,263,250.00	与资产相关
四川省 2012 年第一批战略性新兴产业发展资金 配套资金	2,494,080.00		311,760.00		2,182,320.00	与资产相关
2014 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）	4,252,077.71		523,332.64		3,728,745.07	与资产相关
四川省 2014 年战略性新兴产业贴息	33,958,333.00		3,395,833.30		30,562,499.70	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展配套资金	9,000,000.00		900,000.00		8,100,000.00	与资产相关
2014 年省级财政创新驱动发展配套资金	15,000,000.00		1,500,000.00		13,500,000.00	与资产相关
四川省 2014 年战略性新兴产业贴息	2,850,000.00		285,000.00		2,565,000.00	与资产相关
四川省 2014 年战略性新兴产业贴息	4,500,000.00		450,000.00		4,050,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	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
2014 年省级财政创新驱动发展配套资金	8,040,000.00		804,000.00		7,236,000.00	与资产相关
四川省 2015 年第一批科技计划项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
什邡市工业和信息化局军民结合产业发展专项 资金	2,000,000.00		200,000.00		1,800,000.00	与资产相关
四川省 2014 年战略性新兴产业贴息	2,976,666.66		297,666.67		2,678,999.99	与资产相关
四川省 2014 年战略性新兴产业贴息	4,820,000.00		482,000.00		4,338,000.00	与资产相关
收四川省 2014 年战略性新兴产业贴息	2,913,333.33		291,333.33		2,622,000.00	与资产相关
收四川省 2014 年战略性新兴产业贴息	5,581,667.01		558,166.70		5,023,500.31	与资产相关
2015 年什邡市工业发展专项资金	5,200,000.00		520,000.00		4,680,000.00	与资产相关
收什邡市财政局（财政零余额）机匣中心补贴		3,600,000.00			3,600,000.00	与资产相关
收什邡市财政局（财政零余额）快反战兴补贴		8,600,000.00			8,600,000.00	与资产相关
合计	247,369,361.15	19,658,550.00	30,332,287.43		236,695,623.72	

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总额	1,490,360,202.00						1,490,360,202.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,454,294,706.55			3,454,294,706.55

(三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,856,725.55	8,502,906.93	1,260,731.56	22,098,900.92

说明：根据财政部、安全监管总局印发的财企【2012】16号文：关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据提取；本期安全生产费是由子公司新疆牧神机械有限责任公司、吉林牧神机械有限责任公司、山东牧神机械有限责任公司和四川明日宇航工业有限责任公司根据上述规定所计提。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,314,800.36	3,549,717.74		50,864,518.10
任意盈余公积				
合计	47,314,800.36	3,549,717.74		50,864,518.10

根据公司章程的规定，按母公司税后利润的10%提取法定盈余公积金3,549,717.74元。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	584,632,843.84	309,066,709.26
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	584,632,843.84	309,066,709.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	250,937,333.58	300,754,807.68

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	3,549,717.74	7,148,673.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,787,924.44	18,040,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	799,232,535.24	584,632,843.84

(三十四) 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	1,786,517,665.70	1,194,591,072.47	1,398,228,576.11	875,114,927.55
其他业务	4,892,801.19	1,041,598.19	2,810,285.33	685,913.44
合计	1,791,410,466.89	1,195,632,670.66	1,401,038,861.44	875,800,840.99

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	6,049,757.39	853,536.29
教育费附加	4,321,255.26	609,668.78
房产税	3,031,336.04	
印花税	3,042,801.09	
土地使用税	2,405,853.09	
车船税	2,160.00	
其他	123,083.35	404,499.76
合计	18,976,246.22	1,867,704.83

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	11,895,924.69	7,577,655.68
运输费	12,053,467.83	19,307,963.93
运杂费	6,552,173.43	3,349,523.05
差旅费	6,189,957.77	4,630,304.69

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	3,695,863.21	16,864,925.88
售后服务费	3,281,093.90	
宣传费	2,051,539.10	2,826,391.39
招待费	1,722,323.51	847,211.28
推广费	1,320,755.13	
服务费	1,210,699.54	178,125.00
折旧费	656,069.66	893,952.21
租赁费	444,400.15	281,278.00
保险费	171,432.44	2,826,391.39
无形资产摊销	37,433.37	2,466.67
其他	2,394,421.45	4,751,057.88
合计	53,677,555.18	64,337,247.05

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	36,727,369.71	23,245,432.43
研究发展经费	92,706,228.86	35,362,435.33
折旧	13,602,907.16	8,256,239.45
无形资产摊销	9,008,619.40	3,905,632.73
差旅费	4,027,997.31	1,277,597.91
中介服务费	3,514,969.70	2,863,604.12
经营租赁租金	3,460,153.28	1,432,593.24
业务招待费	3,436,765.12	854,031.97
税金	3,323,091.21	7,350,413.61
维修费	3,142,898.50	
材料费	2,372,488.64	
办公费	1,705,933.50	757,007.99
水电费	1,519,327.25	559,900.58
车辆费用	1,456,567.23	
采暖费	457,205.14	586,392.67
长期待摊费用摊销	408,406.24	

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	96,085.50	1,460,845.92
诉讼费	17,643.33	
其他	8,103,837.63	7,633,803.95
合计	189,088,494.71	95,545,931.90

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,243,234.98	14,886,987.51
减：利息收入	9,104,167.37	4,284,380.92
金融机构手续费	1,355,593.33	307,112.05
合计	36,494,660.94	10,909,718.64

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	37,531,216.35	20,456,780.16

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	811,516.05	1,918,125.19

(四十一) 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
非流动资产处置利得合计	8,190.74		
其中：固定资产处置利得	8,190.74		
政府补助	33,421,807.44	15,495,784.12	33,421,807.44
其他	246,321.36	1,146,252.86	254,512.10
合计	33,676,319.54	16,642,036.98	33,676,319.54

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
技术设施扶持基金		529,200.00	与资产相关
科技发展自主创新基金		912,000.00	与收益相关
政策性补贴		285,714.30	与资产相关
2013 年自治区国际科技合作经费		90,909.10	与收益相关
科技厅科技支疆项目款		51,428.58	与收益相关
新疆农牧机械科技成果转化基地		295,454.54	与收益相关
科技厅高技术研究发展计划 2014 年拨款		285,714.29	与收益相关
2014 年农机化发展专项资金		133,333.34	与收益相关
经济开发区经济贸易发展局 2014 新兴产业 专项资金扶持项目款		357,142.86	与收益相关
收科技厅优秀青年科技人才培养项目款		26,666.68	与收益相关
收开发区科技局 2014 年第一批自主创新资 金		1,419,428.58	与收益相关
新疆农牧机械产品制造及科技转化基地项目 基建款		690,000.00	与资产相关
智能生产制造执行系统开发及应用专项		210,000.00	与收益相关
科技厅高技术研究发展大喂入量自走式多功 能谷物联合收获机拨款		250,000.00	与资产相关
科技厅农作物秸秆饲用机械化收获关键技术 研发		67,763.16	与收益相关
科技厅国际科技合作项目 大型自走式青黄 贮收获机技术引进研制		250,000.00	与收益相关
2015 年财政扶持农机化发展专项资金		75,000.00	与收益相关
农牧收获机械工程技术研究试制基地建设		845,833.36	与收益相关
中小企业科技创新基金		420,000.00	与收益相关
知识产权扶持资金		156,000.00	与收益相关
2012 年自主创新资助扶持资金		81,318.68	与收益相关
十二五新疆制造业信息化科技示范工程专项 资金		70,000.00	与收益相关
专利奖励资金		30,000.00	与收益相关
产品技术图纸管理系		142,142.86	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年--2014 年财政扶持资金		17,819.17	与收益相关
2014 年企业两化融合专项扶持资金		8,333.33	与收益相关
专利资助资金		9,090.00	与收益相关
技术创新成果转化应用资金		380,000.04	与资产相关
农牧机械关键技术与装备国家地方联合工程研究中心(新疆)创新能力建设项目		500,000.04	与资产相关
基础设施建设扶持资金		20,415.46	与资产相关
经营扶持资金		1,990,900.00	与收益相关
大学生社保补助	478,956.00	1,004,955.00	与收益相关
收乌鲁木齐财政局达标奖		40,000.00	与收益相关
中小企业和民营经济发展引导资金		368,421.06	与收益相关
2010 年重大工业项目专项资金计划		322,500.00	与资产相关
2010 年灾后重建专项资金计划		171,750.00	与资产相关
2011 年科技成果转化项目补助资金		250,000.00	与资产相关
2011 年第一批新兴产业发展专项资金及项目计划		25,000.00	与资产相关
2011 年灾后重建专项资金补助		384,000.00	与资产相关
2012 年新兴产业发展专项项目资金补助		168,545.70	与资产相关
2012 年第一批科技成果转化项目补助资金		100,000.00	与资产相关
四川省 2012 年第一批战略性新兴产业发展资金		600,000.00	与资产相关
什邡市战略性新兴产业发展专项资金项目		263,157.89	与资产相关
什邡市战略性新兴产业发展专项资金项目		292,500.00	与资产相关
什邡市产业振兴项目		402,750.00	与资产相关
四川省 2012 年第一批战略性新兴产业发展资金配套资金		77,940.00	与资产相关
2014 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息）		122,656.10	与收益相关
2014 年德阳市重大科技成果转化		300,000.00	与收益相关
荣成市劳动就业政府补助稳定岗位补贴	27,725.00		与收益相关
威海拖拉机及玉米机专利支助资金	2,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
荣成商务局 2015 年展会补贴资金	7,457.00		与收益相关
企业社保补助	77,877.00		与收益相关
新疆边境贸易管理局举办出口商品展洽会补贴款	43,400.00		与收益相关
农机化技术装备在哈萨克斯坦示范推广项目	1,151,237.01		与收益相关
收财政厅 2015 年工业应急、激励和要素保障专项资金	100,000.00		与收益相关
德阳市科学技术和知识产权局专利资助资金（2015 年申请的一批专利）	33,900.00		与收益相关
德阳市经济和信息化委员会支国家级认定企业技术中心款	300,000.00		与收益相关
收什邡市经济和信息化局工业发展奖励资金	500,000.00		与收益相关
收什邡市发展和改革委员会 2015 年德阳市高新技术企业奖励资金	60,000.00		与收益相关
收四川省知识产权局专利资助补助资金	9,268.00		与收益相关
收四川省人力资源和社会保障厅 2016 年博士后创新基地资助	200,000.00		与收益相关
收德阳市科学技术和知识产权局优秀专利奖奖金	60,000.00		与收益相关
收德阳市科学技术和知识产权局专利申请资助资金	17,700.00		与收益相关
收航天信息中心奖金	20,000.00		与收益相关
递延收益转入（注 1）	30,332,287.43		
合计	33,421,807.44	15,495,784.12	

注 1: 递延收益转入详见附注五、（二十八）递延收益：涉及政府补助的项目。

（四十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,238,142.36	1,560,154.65	2,238,142.36
其中：固定资产处置损失	2,238,142.36	1,560,154.65	2,238,142.36

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
无形资产处置损失			
其他	1,283,782.30	132,468.04	1,283,782.30
合计	3,521,924.66	1,692,622.69	3,521,924.66

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,382,423.39	62,302,013.32
递延所得税费用	-5,490,782.71	-13,733,635.05
合计	45,891,640.68	48,568,378.27

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（注）	290,975,533.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	43,646,330.06
子公司适用不同税率的影响	8,689,994.48
调整以前期间所得税的影响	325,332.65
归属于合营企业和联营企业的损益对所得税影响	-121,727.41
非应税收入的影响	-4,760,526.73
研发费用加计扣除对所得税影响	-2,186,429.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,789,450.04
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负债的应纳税暂时性差异的影响	-631,965.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-4,858,817.41
所得税费用	45,891,640.68

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到租金收入	12,317,550.99	11,932,932.76
收到的利息收入	9,104,167.37	4,284,380.92
收到的政府补助	22,748,070.01	57,842,551.00
收到的营业外收入-其他	246,321.36	179,131.73
收到代收的离退休经费拨款	5,781,048.38	6,544,916.88
收回票据保证金	4,270,211.66	
合计	54,467,369.77	80,783,913.29

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	132,191,021.07	94,752,024.39
财务费用手续费支出	1,355,593.33	307,112.05
营业外支出-其他	1,283,782.30	132,468.04
支付的离退休经费	5,781,048.38	6,544,916.88
承兑汇票保证金	7,225,000.00	3,320,185.00
租赁支出	3,904,553.43	1,713,871.24
往来款	6,063,785.61	13,013,896.03
合计	157,804,784.12	119,784,473.63

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	245,083,893.08	300,419,799.08
加：资产减值准备	37,531,216.35	20,456,780.16
固定资产等折旧	152,195,910.82	44,803,381.46
无形资产摊销	13,824,413.25	4,020,918.30
长期待摊费用摊销	408,406.24	1,481,410.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,229,951.62	1,560,154.65

补充资料	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)	44,243,234.98	14,886,987.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-811,516.05	-1,918,125.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,059,434.09	-13,611,766.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-631,965.30	-121,868.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	42,647,574.11	56,514,850.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-378,902,668.15	-191,884,168.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,944,715.10	300,117,883.92
其他	7,517,552.16	3,722,161.38
经营活动产生的现金流量净额	191,340,152.30	540,448,398.21
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	902,006,306.85	1,075,287,751.21
减：现金的期初余额	1,075,287,751.21	527,977,848.14
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	-173,281,444.36	547,309,903.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、 现金	902,006,306.85	1,075,287,751.21
其中： 库存现金	143,797.26	90,152.00
可随时用于支付的银行存款	868,848,324.15	1,031,750,599.21
可随时用于支付的其他货币资金	33,014,185.44	43,447,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、 现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
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	902,006,306.85	1,075,287,751.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	33,014,185.44	43,447,000.00

上述受限 3 个月以上的其他货币资金在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项剔除。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,573,878.58	银行承兑汇票保证金及贷款保证金
应收账款	50,000,000.00	应收账款质押借款
固定资产	397,004,780.62	固定资产抵押借款
无形资产	123,787,286.23	无形资产抵押借款
合计	626,365,945.43	

六、 合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：本期新设 3 家子公司：厦门梅克斯哲投资管理有限公司、西安明日宇航工业有限责任公司和西藏明日宇航卫星科技有限责任公司。

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆牧神机械有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工业企业	100.00		同一控制下合并
霍尔果斯新研贸易有限责任公司	新疆伊犁霍尔果斯口岸	新疆伊犁霍尔果斯口岸	商业企业	100.00		设立取得
吉林牧神机械制造有限责任公司	吉林松原市	吉林松原市	工业企业	85.00		设立取得
山东牧神机械有限责任公司	山东荣成市	山东荣成市	工业企业	85.00		设立取得
山东牧神销售有限责任公司	山东荣成市	山东荣成市	商业企业	100.00		设立取得
四川明日宇航工业有限责任公司	四川什邡市	四川什邡市	工业企业	100.00		非同一控制下合并
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	投资咨询	51.00		设立取得
西安明日宇航工业有限责任公司	西安市	陕西西安市	工业企业		50.00	设立取得
西藏明日宇航卫星科技有限责任公司	拉萨市	西藏拉萨市	工业企业	67.00		设立取得

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 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股 东权益余额
吉林牧神机械有限责任公司	15.00%	-584,819.04		29,609,680.38
山东牧神机械有限责任公司	15.00%	-1,401,003.78		28,220,978.75
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	49.00%	-2,675,604.15		12,024,395.85
西安明日宇航工业有限责任公司	50.00%	-1,192,013.53		16,307,986.47
西藏明日宇航卫星科技有限责任 公司	33.00%			

3、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州红湖发动机零部件有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市高新区金阳科技产业园厂房附 3 号 1 层	加工制造	49.00		权益法

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林牧神机械有限责任公司	93,518,038.98	238,834,479.32	332,352,518.30	56,578,999.12	78,375,649.99	134,954,649.11	121,247,184.91	189,998,270.30	311,245,455.21	70,850,486.56	40,304,584.94	111,155,071.50
山东牧神机械有限责任公司	81,608,333.60	167,688,790.65	249,297,124.25	60,530,595.93	626,670.00	61,157,265.93	95,315,670.03	154,757,650.05	250,073,320.08	53,223,002.73		53,223,002.73
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	19,012,359.87	7,283,751.78	26,296,111.65	1,756,528.28		1,756,528.28						
西安明日宇航工业有限责任公司	19,659,656.64	1,400,138.03	21,059,794.67	943,821.72		943,821.72						

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
吉林牧神机械有限责任公司	134,719,001.42	-3,898,793.59	-3,898,793.59	20,174,815.52	153,259,479.95	916,291.97	916,291.97	7,404,037.15
山东牧神机械有限责任公司	161,040,236.94	-9,340,025.20	-9,340,025.20	16,832,878.23	53,741,309.00	-3,149,682.65	-3,149,682.65	-32,093,154.56
厦门梅克斯哲投资管理有限公司	1,077,669.92	-5,460,416.63	-5,460,416.63	-3,410,971.69				
西安明日宇航工业有限责任公司		-2,384,027.05	-2,384,027.05	-6,053,442.63				

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
贵州红湖发动机 零部件有限公司	贵阳市	贵阳市高新 区金阳科技 产业园厂房 附 3 号 1 层	加工制造	49.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	本期金额	上期金额
流动资产	42,342,648.11	27,962,801.82
非流动资产	7,282,417.17	7,860,432.17
资产合计	49,625,065.28	35,823,233.99
流动负债	31,918,590.18	20,376,175.67
非流动负债		
负债合计	31,918,590.18	20,376,175.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,706,475.10	15,447,058.32
按持股比例计算的净资产份额		
营业收入	61,010,654.86	54,707,831.49
净利润	1,656,155.21	2,595,749.30
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,656,155.21	2,595,749.30
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控

制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临的风险主要是：信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，确定信用额度，进行信用审批。公司于每个资产负债表日审核每单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。公司的主要销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款前十名外，本公司无其他重大信用集中风险，应收账款前十名金额合计为 483,717,536.09 元，占应收账款期末余额的 39.72% 。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。本公司带息债务主要为中短期的固定利率银行借款，因此利率风险产生的影响较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司在中国内地经营，本公司业务活动均以人民币结算，因此不存在汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

名 称	与本企业关系	年末持股		年初持股	
		股数	比例(%)	股数	比例(%)
周卫华	第一大股东	231,000,955.00	15.50	258,900,955.00	17.37

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
韩华	持股 5% 以上的股东
杨立军	持股 5% 以上的股东
曹钟滢	公司董事会秘书

(五) 关联交易情况

(一) 关联担保情况

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
韩华、杨立军	16,000.00	2015 年 5 月 28 日	2021 年 5 月 27 日	否
韩华、杨立军	4,000.00	2015 年 6 月 29 日	2021 年 5 月 27 日	否
韩华、杨立军	6,000.00	2015 年 8 月 13 日	2021 年 5 月 27 日	否
韩华、杨立军	15,000.00	2014 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日	否
韩华、杨立军	12,000.00	2014 年 8 月 5 日	2020 年 6 月 30 日	否
韩华、杨立军	3,000.00	2014 年 12 月 15 日	2020 年 6 月 30 日	否
韩华、杨立军	10,000.00	2015 年 5 月 8 日	2020 年 6 月 30 日	否
韩华、杨立军	8,000.00	2015 年 7 月 7 日	2020 年 6 月 30 日	否
韩华、杨立军	12,500.00	2015 年 1 月 4 日	2017 年 12 月 31 日	否

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
韩华、杨立军	48,000.00	2016 年 1 月 2 日	2017 年 12 月 31 日	否

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川明日宇航工业 有限责任公司	32,000.00	2016 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 30 日	否
四川明日宇航工业 有限责任公司	74,000.00	2016 年 4 月 1 日	2027 年 9 月 27 日	否

(二) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	曹钟滢	52,015.85	
	韩华	171,657.78	
合计		223,673.63	

十、 股份支付

报告期内无股份支付情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司抵押、质押情况详见“附注五(二十六)长期借款、(四十六)、所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据共 205,474,892.35 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司 2017 年 3 月 26 日第三届董事会第九次会议审议通过了《2016 年度利润分配的预案》的决议，公司拟以 2016 年末总股本 1,490,360,202 股为基数，向全体股东按每 10 股派发人民币现金 0.17 元（含税），共计派发现金红利人民币 2,533.61 万元，本年不进行资本公积转增股本。该利润分配预案需提交公司 2016 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、2016 年 10 月 25 日，公司发布“新疆机械研究院股份有限公司关于公司业务板块、组织架构调整的公告”：对公司现有业务板块和组织架构进行调整，公司拟设立农机板块全资子公司，将现有农机板块资产全部下沉进入新设立农机子公司，农机业务整合完成后，公司将下设农机、军工和投资三大业务板块，原有属于农机业务的各项资质、证照，公司安排向新设立农机板块子公司变更。本次资产整合为公司合并报表范围内的内部划转，公司拟定以 2016 年 12 月 31 日作为资产划转日。2016 年 11 月 30 日，新农机子公司新疆新研牧神科技有限公司成立，新疆维吾尔自治区工商局经济技术开发区分局核发营业执照：统一社会信用代码：91650100MA777BWY6C。

2、2016 年 12 月 9 日，新研股份召开第三届董事会第六次（临时）会议，会议审议通过了《关于〈新疆机械研究院股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要》、《新疆机械研究院股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》以及《关于提请股东大会授权董事会办理新疆机械研究院股份有限公司第二期员工持股计划相关事宜》等议案，公司拟实施第二期员工持股计划。北京市天元律师事务所对公司实施第二期员工持股计划出具了法律意见书。

3、2017 年 1 月 25 日，本公司第一大股东周卫华将分别于 2015 年 11 月 23 日和 2016 年 2 月 3 日质押本公司股份合计 178,870,000 股进行了部分解除质押，质押证券解除数量为 75,000,000 股，并于 2017 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。本次质押解除后，周卫华仍在质押的股份为 103,870,000 股。

4、2017 年 1 月 13 日，公司总经理办公会以及明日宇航第三届董事会第四次会

议审议通过了《关于四川明日宇航工业有限责任公司增资参股成都鲁晨新材料科技有限公司的议案》。投资项目暂未签署正式协议。

5、公司于 2017 年 1 月 24 日召开了第三届董事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于向银行申请综合授信的议案》：2017 年度公司全资子公司新疆新研牧神科技有限公司和四川明日宇航工业有限责任公司拟向相关银行申请合计不超过 15 亿元综合授信额度。公司拟为上述综合授信提供不超过人民币 15 亿元的担保。

6、2017 年 3 月 6 日公司发布“关于全资子公司对外投资设立河北明日宇航工业有限责任公司的公告”、“关于全资子公司对外投资设立沈阳明日宇航工业有限责任公司的公告”及“关于全资子公司对外投资设立天津明日宇航新材料有限公司的公告”，以上投资项目暂未签署正式协议。

7、2017 年 3 月 6 日，公司发布“关于授权总经理韩华先生签署《重大经营合同》的公告”：公司之控股孙公司西藏明日宇航卫星科技有限责任公司（以下简称“西藏明宇”）拟与中国空间技术研究院（以下简称“航天五院”）签署《重大经营合同》（以下简称“合同”或“本合同”），合同约定：西藏明宇向航天五院订购一颗 KA 频段高通量通信卫星，并按合同完成在轨交付，本合同尚未签署。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	467,342,893.00	100	37,913,549.19	8.11	429,429,343.81	323,931,908.41	100.00	24,252,474.93	7.49	299,679,433.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	467,342,893.00	100	37,913,549.19		429,429,343.81	323,931,908.41	100.00	24,252,474.93		299,679,433.48

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

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	366,466,831.30	18,323,341.57	5.00
1 至 2 年	63,708,772.01	6,370,877.20	10.00
2 至 3 年	22,439,034.20	4,487,806.84	20.00
3 至 4 年	11,501,293.98	5,750,646.99	50.00
4 至 5 年	1,230,424.60	984,339.68	80.00
5 年以上	1,996,536.91	1,996,536.91	100.00
合计	467,342,893.00	37,913,549.19	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 13,661,074.26 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 63,331,137.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,460,695.38 元。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
组合 1	627,992.42	100	135,525.82	21.58	492,466.60	73,471,899.56	100.00	3,735,358.08	5.08	69,736,541.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	627,992.42	100	135,525.82		492,466.60	73,471,899.56	100.00	3,735,358.08		69,736,541.48

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	304,539.57	15,226.98	5.00
1 至 2 年	59,959.69	5,995.97	10.00
2 至 3 年	144,000.00	28,800.00	20.00
3 至 4 年	67,980.58	33,990.29	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	51,512.58	51,512.58	100.00
合计	627,992.42	135,525.82	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,599,832.26 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人借款	267,943.88	463,989.40
购材料款	115,493.16	157,843.16
代扣款	153,000.00	4,000.00
往来款	91,555.38	72,846,067.00
合计	627,992.42	73,471,899.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
巩留移民管理局	保证金	144,000.00	2-3 年	22.93	28,800.00
王吉龙	个人借款	85,499.57	1 年以内	13.61	4,274.98
李志明	个人借款	53,349.69	1-2 年	8.50	5,334.97

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽攀登机械公司	保证金	48,570.20	3-4 年	7.73	24,285.10
新疆桐微机械制造有限公司	保证金	39,496.00	5 年以上	6.29	39,496.00
合计		370,915.46		59.06	102,191.05

6、 无涉及政府补助的应收款项。

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,658,848,353.13		4,658,848,353.13	4,643,048,353.13		4,643,048,353.13

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
新疆牧神机械有限责任公司	88,125,920.67			88,125,920.67		
霍尔果斯新研贸易有限责任公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
吉林牧神机械有限责任公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
山东牧神机械有限责任公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
四川明日宇航工业有限责任公司	4,189,922,432.46			4,189,922,432.46		
厦门梅克斯哲投资管理有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
山东牧神销售有限责任公司		500,000.00		500,000.00		
合计	4,643,048,353.13	15,800,000.00		4,658,848,353.13		

(四) 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	586,171,918.73	521,878,819.58	632,646,949.52	494,054,978.11
其他业务	12,317,550.99	9,111,480.12	12,052,429.83	9,305,698.38
合计	598,489,469.72	530,990,299.70	644,699,379.35	503,360,676.49

(五) 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	21,193,002.00	

十五、 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	-2,229,951.62	
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）	33,421,807.44	
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		

项目	金额	说明
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	-1,037,460.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,560,706.51	
少数股东权益影响额	-16,076.19	
合计	25,577,612.18	

(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（元）	
		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	4.39	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94	0.15	0.15

新疆机械研究院股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年三月二十六日