

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表及专项审计报告

2016年度

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表及专项审计报告

2016 年度

内容	页码
专项审计报告	
财务报表	
• 备考合并资产负债表	1-2
• 备考合并利润表	3-4
• 备考合并现金流量表	5-6
• 备考合并股东权益变动表	7
• 备考合并财务报表附注	8-111
备考合并财务报表补充资料	1

审计报告

普华永道中天特审字(2017)第 1381 号
(第一页, 共二页)

新疆城建(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的新疆城建(集团)股份有限公司(以下简称“新疆城建”)按备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日备考合并资产负债表、2016 年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表是由新疆城建管理层假设后附备考合并财务报表附注一所述的新疆城建重大资产置换及发行股份购买卓郎智能机械有限公司(以下简称“卓郎智能”)股权(以下合称“本次重组”)已于 2016 年 1 月 1 日完成并按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

一、管理层对财务报表的责任

根据中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号 - 上市公司重大资产重组申请文件》的规定, 按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制和列报备考合并财务报表是新疆城建管理层的责任。这种责任还包括设计、执行和维护必要的内部控制, 以便备考合并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备考合并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, 计划和实施审计工作以对备考合并财务报表是否在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制获取合理保证。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2017)第 1381 号
(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关备考合并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备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与备考合并财务报表编制相关的内部控制, 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, 以及评价备考合并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, 上述新疆城建的备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

四、编制基础以及对使用分发的限制

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注一对本次重组的说明以及附注三对编制基础的说明。新疆城建编制备考合并财务报表是为了本次重组向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送材料之用, 因此, 备考合并财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告也仅供新疆城建为备考合并财务报表附注一所述的本次重组向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所报送材料之用, 不得用于任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2017 年 4 月 17 日注册会计师
蒋颂伟注册会计师
饶盛华

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年12月31日备考合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016 年 12 月 31 日 合并
流动资产		
货币资金	六(1)	3,103,780
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	六(2)	1,860
应收票据	六(3)	30,893
应收账款	六(5)	966,126
预付款项	六(7)	63,643
应收利息	六(4)	24,676
其他应收款	六(6)	36,054
存货	六(8)	1,213,840
其他流动资产	六(10)	4,710,506
流动资产合计		10,151,378
非流动资产		
可供出售金融资产	六(11)	51
长期应收款	六(9)	51,127
长期股权投资	六(12)	1,082
固定资产	六(13)	871,519
在建工程	六(14)	38,727
无形资产	六(15)	1,208,058
开发支出	六(15)	74,569
商誉	六(16)	583,884
长期待摊费用	六(17)	3,705
递延所得税资产	六(18)	26,738
其他非流动资产	六(20)	214,405
非流动资产合计		3,073,865
资产总计		13,225,243

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年12月31日备考合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 所 有 者 权 益	附 注	2016 年 12 月 31 日 合 并
流动负债		
短期借款	六(21)	878,882
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	六(2)	1,082
应付账款	六(22)	823,976
预收款项	六(23)	843,492
应付职工薪酬	六(24)	231,278
应交税费	六(25)	118,594
应付利息	六(26)	2,300
其他应付款	六(27)	228,574
一年内到期的非流动负债	六(28)	431,448
流动负债合计		3,559,626
非流动负债		
长期借款	六(29)	2,356,705
预计负债	六(30)	7,385
长期应付职工薪酬	六(31)	293,881
递延所得税负债	六(18)	150,398
递延收益	六(32)	69,290
非流动负债合计		2,877,659
负债合计		6,437,285
股东权益		
股本	六(33)	1,923,860
资本公积	六(35)(a)	24,022
其他综合收益	六(34)	33,250
盈余公积	六(35)(b)	-
未分配利润	六(36)	548,901
归属于母公司股东权益合计		2,530,033
少数股东权益		4,257,925
股东权益合计		6,787,958
负债及股东权益总计		13,225,243

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人



新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并利润表

除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并
一、营业收入	六(37)	6,352,754
减： 营业成本	六(37)、六(42)	(4,735,487)
税金及附加	六(38)	(21,240)
销售费用	六(39)、六(42)	(444,839)
管理费用	六(40)、六(42)	(598,310)
财务收入-净额	六(41)	48,830
资产减值损失	六(45)	(32,103)
加： 公允价值变动收益	六(43)	64,101
投资损失	六(44)	(54,908)
其中：对联营企业和合营企 业的投资损失		(395)
二、营业利润		578,798
加： 营业外收入	六(46)	104,547
其中：非流动资产处置利得		2,448
减： 营业外支出	六(47)	(12,827)
其中：非流动资产处置损失		(1,166)
三、利润总额		670,518
减： 所得税费用	六(48)	(167,533)
四、净利润		502,985
归属于母公司股东的净利润		474,917
少数股东损益		28,068

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并
五、其他综合收益的税后净额	六(34)	3,528
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
以后不能重分类进损益的其他综合收益		
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(19,587)
以后将重分类进损益的其他综合收益		
- 现金流量套期损益的有效部分		(271)
- 外币财务报表折算差额		22,857
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		529
六、综合收益总额		506,513
归属于母公司股东的综合收益总额		477,916
归属于少数股东的综合收益总额		28,597
七、每股收益		
基本每股收益(人民币元)		0.25
稀释每股收益(人民币元)		0.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并
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		8,197,139
收到其他与经营活动有关的现金	六(49)(a)	110,796
经营活动现金流入小计		8,307,935
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,181,023)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,344,039)
支付的各项税费		(181,398)
支付其他与经营活动有关的现金	六(49)(b)	(396,737)
经营活动现金流出小计		(6,103,197)
经营活动产生的现金流量净额	六(50)(a)	2,204,738
二、投资活动产生的现金流量		
收回受限资金所收到的现金		976,589
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,779
利息收入		322,335
关联方偿还款项所收到的现金		2,780,798
第三方偿还款项所收到的现金		-
收到其他与投资活动有关的现金	六(49)(c)	8,568
处置子公司所收到的现金		368,118
投资活动现金流入小计		4,473,187
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(240,460)
投资支付的现金		-
企业合并所支付的现金净额		-
向关联方借出款项所支付的现金		(1,808,160)
存出受限资金所支付的现金		(892,027)
支付的其他与投资活动有关的现金	六(49)(d)	(4,563,000)
处置子公司付出的现金净额		-
投资活动现金流出小计		(7,503,647)
投资活动使用的现金流量净额		(3,030,460)

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并现金流量表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		4,200,000
其中: 子公司吸收少数股东权益性 投资所收到的现金		4,200,000
取得银行借款收到的现金		1,217,046
从关联方借入款项所收到的现金		319,665
筹资活动现金流入小计		5,736,711
偿还银行借款支付的现金		(2,183,361)
偿还关联方款项所支付的现金		(603,104)
偿付利息支付的现金		(166,917)
子公司支付给少数股东的 股利、利润		-
收购子公司少数股东股权所支付的 现金		(55,997)
筹资活动现金流出小计		(3,009,379)
筹资活动产生的现金流量净额		2,727,332
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,833
五、现金及现金等价物净增加额	六(50)(c)	1,913,443
加: 年初现金及现金等价物余额		211,995
六、年末现金及现金等价物余额	六(50)(c)	2,125,438

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2016年1月1日年初余额		1,923,860	-	30,251	-	73,984	29,328	2,057,423
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	474,917	28,068	502,985
其他综合收益	六(34)	-	-	2,999	-	-	529	3,528
综合收益总额合计		-	-	2,999	-	474,917	28,597	506,513
股东投入和减少资本								
子公司少数股东投入资本		-	-	-	-	-	4,200,000	4,200,000
母公司代为支付的费用	六(35)	-	24,022	-	-	-	-	24,022
2016年12月31日年末余额		1,923,860	24,022	33,250	-	548,901	4,257,925	6,787,958

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 拟实施的重大资产置换及发行股份购买资产方案

根据新疆城建(集团)股份有限公司(以下简称“新疆城建”或“本公司”) 公于 2016 年 10 月 30 日召开的第十四次临时董事会和八届十三次监事会会议审议通过的《关于新疆城建(集团)股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案及其摘要》(以下简称“重组预案”组, 新疆城建拟采用(一)重大资产置换; (二)置出资产承接及股份转让; (三)发行股份购买资产进行本次交易(该交易以下简称为“本次重组”次。

(一) 重大资产置换

本公司以截至 2016 年 12 月 31 日除 1.85 亿元现金以外的全部资产及负债(以下简称“拟置出资产”), 与江苏金昇实业股份有限公司(以下简称“金昇实业”)持有的同等价值的卓郎智能机械有限公司(以下简称“卓郎智能”)股权(以下简称“拟置入资产”)进行置换。上述留在公司的 1.85 亿元现金可由本公司在本次发行股份购买资产前以现金分红的方式分配给本公司全体股东并由其享有。

(二) 置出资产承接及股份转让

金昇实业以部分卓郎智能股权从本公司置换出的置出资产, 由本公司控股股东乌鲁木齐国有资产经营(集团)有限公司(以下简称“国资公司”)或其指定的第三方(以下简称“资产承接方”)产承接, 作为国资公司或其指定第三方承接置出资产的交易对价的一部分, 国资公司须向金昇实业转让其持有的本公司 22.11%的股份(149,400,432 股普通股)。

(三) 发行股份购买资产

本公司以发行股份的方式购买卓郎智能全体股东持有的卓郎智能剩余全部股权, 发行完成后, 本公司将持有卓郎智能 100%的股权。

上述资产置换、置出资产承接及股份转让、发行股份购买资产互为条件, 其中任何一项不生效或因故无法实施的, 其他两项也不生效或不予实施。

本次重组尚须获得中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)对本次交易的核准。

本公司及子公司(以下合称“经扩大集团”)及发行股份所购入资产以下合称为“经扩大集团”。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 本次重组的交易各方基本情况

(一) 本公司基本情况

本公司是一家注册地设立在乌鲁木齐市南湖路 133 号城建大厦 1 栋 22 层的股份有限公司, 股本人民币 67,578.58 万元。

本公司经营范围: 市政工程和市政设施的开发利用。房地产开发经营壹级、委托代建。机电设备、五金交电、化工产品、建筑材料、装饰材料、汽车配件、预制构件的加工销售。

本公司是经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会新体改[1992]58 号文《对“设立乌鲁木齐市城建开发股份有限公司请示”的批复》批准, 由乌鲁木齐市自来水公司、乌鲁木齐市市政工程公司、乌鲁木齐市市政工程建设处、乌鲁木齐市节约用水办公室、乌鲁木齐市市政工程养护管理处和乌鲁木齐市郊区公路养护管理处等六家单位共同发起, 并向其他法人和内部职工以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1993 年 2 月 25 日在乌鲁木齐市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 6500001000005 的《企业法人营业执照》。本公司设立时注册资本总额为 7,500,000.00 元, 后经五次送股和二次增资扩股, 截止 2000 年 8 月 29 日公司总股本增至 100,541,029.00 元。

2003 年经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆城建股份有限公司公开发行股票的通知》(证监发行字[2003]75 号)核准, 本公司采用全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行 A 股人民币普通股 60,000,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 变更后股本总额为人民币 160,541,029.00 元。

2006 年本公司第二次临时股东大会决议向特定投资者非公开发行股票; 2007 年 7 月该方案业经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆城建(集团)股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行[2007]177 号)批准实施。非公开发行人民币普通股 43,000,000.00 股, 变更后股本总额为人民币 203,541,029.00 元。经本公司 2007 年度股东大会决议, 本公司实施每 10 股送红股 2 股; 及用资本公积金每 10 股转增 6 股的方案, 转增后本公司股本总额为人民币 366,373,852.00 元。本公司 2008 年第三次临时股东大会决议向特定投资者非公开发行股票, 该方案业经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆城建(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可字[2008]1450 号)批准, 非公开发行人民币普通股 84,150,000.00 股, 变更后股本总额为人民币 450,523,852.00 元; 经公司 2008 年度股东大会决议, 公司实施用资本公积每 10 股转增 5 股的方案, 转增后公司股本总额为人民币 675,785,778.00 元。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 本次重组的交易各方基本情况(续)

(二) 卓郎智能基本情况

卓郎智能(原名：卓郎纺织机械有限公司)系由金昇实业于 2012 年 11 月 5 日在中华人民共和国江苏省常州市注册成立的有限责任公司。卓郎智能经批准的经营期限为 20 年，成立时注册资本为人民币 6,000 万元。经批准，卓郎智能的注册资本于 2014 年 4 月 29 日增加至人民币 116,000 万元。

卓郎智能于2013年度自OC Oerlikon Corporation AG, Pfäffikon (“欧瑞康集团”) 收购了其全球天然纤维纺机和纺机专件业务。

于2014年12月，金昇实业与国开金融有限责任公司签署股权转让和投资协议，将其所持有的卓郎智能5%的股权转让给国开金融有限责任公司。该股权转让完成后，金昇实业及国开金融有限责任公司分别持有卓郎智能95%和5%的股权。卓郎智能于2015年2月2日获得了更新后的营业执照。

于2015年2月，金昇实业与建银国际资本管理(天津)有限公司签署股权转让和投资协议，将其所持有的卓郎智能2%的股权转让给建银国际资本管理(天津)有限公司。该股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司及建银国际资本管理(天津)有限公司分别持有卓郎智能93%、5%及2%的股权。卓郎智能于2015年2月13日获得了更新后的营业执照。

于2015年9月，金昇实业与常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)以及常州合众投资合伙企业(有限合伙)签署股权转让和投资协议，将其所持有的卓郎智能4%的股权转让给常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、2.3183%的股权转让给常州和合投资合伙企业(有限合伙)及0.6817%的股权转让给常州合众投资合伙企业(有限合伙)。该股权转让完成后，金昇实业、国开金融有限责任公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙) 以及常州合众投资合伙企业(有限合伙)分别持有卓郎智能86%、5%、2%、4%、2.3183%及0.6817%的股权。卓郎智能于2015年9月30日获得了更新后的营业执照。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 本次重组的交易各方基本情况(续)

(二) 卓郎智能基本情况(续)

于2015年9月, 金昇实业与申银万国创新资本管理有限公司签署股权转让和投资协议, 将其所持有的卓郎智能5%的股权转让给申银万国创新资本管理有限公司。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)及申银万国创新资本管理有限公司分别持有卓郎智能81%、5%、2%、4%、2.3183%、0.6817%及5%的股权。卓郎智能于2015年9月30日获得了更新后的营业执照。

于2015年12月, 金昇实业与赵洪修(自然人)签署股权转让协议, 将其所持有的卓郎智能4%的股权转让给赵洪修。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、建银国际资本管理(天津)有限公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司及赵洪修分别持有卓郎智能77%、5%、2%、4%、2.3183%、0.6817%、5%及4%的股权。卓郎智能于2016年1月29日获得了更新后的营业执照。

于2016年3月, 建银国际资本管理(天津)有限公司与金昇实业签署股权转让协议, 将其持有卓郎智能2%的股权转让给金昇实业。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司及赵洪修分别持有卓郎智能79%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%及4%的股权。卓郎智能于2016年6月3日获得了更新后的营业执照。

于2016年6月, 金昇实业与华山投资有限公司签署股权转让协议, 将其所持有的卓郎智能1%的股权转让给华山投资有限公司。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司、赵洪修及华山投资有限公司分别持有卓郎智能78%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%、4%和1%的股权。卓郎智能于2016年6月3日获得了更新后的营业执照。

于2016年7月, 金昇实业与上海涌云铨创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)签署股权转让协议, 将其持有的卓郎智能5%的股权转让给上海涌云铨创股权投资合伙企业(有限合伙)、0.5%的股权转让给上海谨业股权投资合伙企业、0.5%的股权转让给上海

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 本次重组的交易各方基本情况(续)

(二) 卓郎智能基本情况(续)

泓成股权投资合伙企业(有限合伙)。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铨创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)及上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)分别持有卓郎智能72%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%、4%、1%、5%、0.5%及0.5%的股权。卓郎智能于2016年7月25日获得了更新后的营业执照。

于2016年8月, 金昇实业与上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、赵洪修、西藏嘉泽创业投资有限公司及江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)签署股权转让协议, 将其持有的卓郎智能1%的股权转让给上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、1%的股权转让给宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、2.1%的股权转让给深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、0.4%的股权转让给北京中泰融创投资有限公司、0.009%的股权转让给南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、0.5%的股权转让给赵洪修、1%的股权转让给西藏嘉泽创业投资有限公司及2.991%的股权转让给江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)。该股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、申银万国创新资本管理有限公司、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铨创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)、上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、西藏嘉泽创业投资有限公司及江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)分别持有卓郎智能63%、5%、4%、2.3183%、0.6817%、5%、4.5%、1%、5%、0.5%、0.5%、1%、1%、2.1%、0.4%、0.009%、1%及2.991%的股权。卓郎智能于2016年8月29日获得了更新后的营业执照。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 本次重组的交易各方基本情况(续)

(二) 卓郎智能基本情况(续)

于 2016 年 10 月, 金昇实业与国开金融有限责任公司和国投先进制造产业投资基金(有限合伙)(现已改名为: 先进制造产业投资基金(特殊普通合伙))签署股权转让协议, 将其持有的卓郎智能 1%的股权转让给国开金融有限责任公司、2%的股权转让给国投先进制造产业投资基金(有限合伙)。同月, 申银万国创新资本管理有限公司与金昇实业签署股权转让协议, 将其持有卓郎智能 5%的股权转让给金昇实业。上述股权转让完成后, 金昇实业、国开金融有限责任公司、常州金布尔投资合伙企业(有限合伙)、常州和合投资合伙企业(有限合伙)、常州合众投资合伙企业(有限合伙)、赵洪修、华山投资有限公司、上海涌云铎创股权投资合伙企业(有限合伙)、上海谨业股权投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成股权投资合伙企业(有限合伙)、上海永钧股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波裕康股权投资中心(有限合伙)、深圳市龙鼎数铭股权投资合伙企业(有限合伙)、北京中泰融创投资有限公司、南京道丰投资管理有限公司(普通合伙)、西藏嘉泽创业投资有限公司、江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)及国投先进制造产业投资基金(有限合伙)分别持有卓郎智能 65%、6%、4%、2.3183%、0.6817%、4.5%、1%、5%、0.5%、0.5%、1%、1%、2.1%、0.4%、0.009%、1%、2.991%及 2%的股权。卓郎智能于 2016 年 10 月 26 日获得了更新后的营业执照, 同时注册地址变更为常州市金坛区汇贤中路 558 号。

卓郎智能于 2016 年 6 月 3 日更名为卓郎智能机械有限公司, 并获得了更新后的营业执照。

金昇实业为卓郎智能的母公司及最终控股公司。

卓郎智能及其子公司主要经营纺织机械及其专用配件和器件的研发、制造和销售及相关业务。卓郎智能主要子公司的有关信息见附注七(1)。

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 备考合并财务报表的编制基础

按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号 - 上市公司重大资产重组申请文件》(以下简称“格式准则第 26 号”)的要求, 本公司为如附注一中所述的本次重组目的而编制了经扩大集团的备考合并财务报表。

(1) 备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系假设本次重组已于 2016 年 1 月 1 日(以下简称“合并基准日”)完成, 并依据本次重组完成后的股权架构, 以经审计的卓郎智能为本次重组目的而编制的 2016 年度财务报表为基础, 按以下所述的假设和编制基础进行调整后编制。本备考合并财务报表以卓郎智能的业务持续经营为基础编制。

- (a) 假设于合并基准日, 本公司已完成本次重组拟发行的股份 1,248,074,527 股, 每股面值为人民币 1 元, 并已完成《重组预案》中所涉及的在本次发行股份购买资产前, 向本公司全体股东分配人民币 1.85 亿元的现金分红。本公司总股份数于 2016 年 1 月 1 日由原 67,578.58 万股变更为 192,386.03 万股, 总股本由原人民币 67,578.58 万元变更为人民币 192,386.03 万元, 并基于此假设计算备考每股收益。

由于本公司在本次重组交易发生时置出全部资产和负债, 依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)的规定, 本公司在编制本备考合并财务报表时按照权益性交易的原则进行处理, 未确认商誉或当期损益。基于上述原则, 本备考合并财务报表将拟置入资产的资产、负债按照其原账面价值于 2016 年 1 月 1 日并入备考合并财务报表, 拟置出资产视同于 2016 年 1 月 1 日以其原账面价值全部置出, 不再体现于本备考合并财务报表中。

拟置入资产于 2016 年 1 月 1 日归属于经扩大集团母公司股东权益的账面价值与本公司已发行总股本的差额, 依次冲减资本公积、盈余公积及未分配利润。本备考合并财务报表未分配利润、资本公积、盈余公积和其他综合收益均根据拟置入资产历史期间的未分配利润、资本公积、盈余公积和其他综合收益的账面价值考虑上述调整后计算和列示。

- (b) 本公司假设于 2016 年 1 月 1 日已经置出全部资产与负债及其与原业务相关的一切权利和义务。
- (c) 根据本公司、金昇实业与国资公司于 2016 年 10 月 30 日签署的《资产置换协议》, 若因无法取得债权人的同意致使债务无法转移给资产承接方的, 资产承接方应负责直接向债权人清偿或与债权人达成处理方案, 或向新疆城建支付与该等债务等额的资金由新疆城建用于向债权人清偿。若本公司因该等债务受有任何损失的(包括但不限于新疆城建偿付债务或履行担保责任, 被债权人追究责任等), 资产承接方应立即补偿新疆城建由此遭受的全部损失。因此, 本公司假设于 2016 年 1 月 1 日, 本公司所有担保已解除或转移。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 备考合并财务报表的编制基础(续)

(1) 备考合并财务报表的编制基础(续)

- (d) 本备考合并财务报表未考虑本次重组中可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项。
- (e) 由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准, 最终经批准的本次重组方案, 包括本公司实际发行的股份及其作价, 以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异, 则相关拟置入资产, 都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。

(2) 固有限制

除上述附注三(1)中所述的调整外, 本备考合并财务报表未考虑其他与本次重组可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注一所述的本次重组已于 2016 年 1 月 1 日完成而形成的架构编制, 其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制, 未必真实反映如果本次重组已于 2016 年 1 月 1 日完成的情况下经扩大集团于 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况、2016 年度合并经营成果及现金流量。

本备考合并财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

四 主要会计政策和会计估计

经扩大集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在存货的计价方法(附注四(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四(12)、(15))、开发支出资本化的判断标准(附注四(15))、收入的确认时点(附注四(20))等。

经扩大集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注四(26)。

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。本公司下属境外子公司、合营企业及联营企业, 根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

于编制本备考合并财务报表时, 经扩大集团按照附注四(6)(b)的折算方式以人民币作为列报货币。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(资本溢价); 资本公积(资本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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, 计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(4) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 经扩大集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 因购买子公司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, 应当调整所有者权益(资本公积), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 合并财务报表的编制方法(续)

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以经扩大集团为会计主体与以本公司或卓郎智能为会计主体对同一交易的认定不同时，从经扩大集团的角度对该交易予以调整。

(5) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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, 所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于经扩大集团对金融资产的持有意图和持有能力。经扩大集团的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项和可供出售金融资产。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于经扩大集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益; 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，经扩大集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且经扩大集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且经扩大集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然经扩大集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为衍生金融工具负债等。经扩大集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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, 经扩大集团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。

(8) 套期工具

套期工具是指经扩大集团为规避外汇风险、利率风险等风险进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具, 经扩大集团套期分为公允价值套期和现金流量套期。对于满足下列条件的套期工具, 运用套期会计方法进行处理:

(i) 在套期开始时, 对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件; (ii) 该套期预期高度有效, 且符合经扩大集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略; (iii) 对预期交易的现金流量套期, 预期交易应当很可能发生, 且必须使经扩大集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险; (iv) 套期有效性能可靠地计量; (v) 能够持续地对套期有效性进行评价, 并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的, 套期工具和被套期项目的公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 套期工具(续)

现金流量套期满足上述条件的, 套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益, 无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的, 原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响经扩大集团损益的相同期间转出, 计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使经扩大集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的, 原计入其他综合收益的利得或损失, 在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出, 计入当期损益。

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。经扩大集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 应收账款

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

对于单项金额重大的应收账款, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明经扩大集团将无法按应收账款的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为: 单项金额超过人民币 600 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为: 根据应收账款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。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款

对于单项金额不重大的应收账款, 与经单独测试后未减值的应收账款一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

组合 1 应收关联方账款

组合 2 逾期但无减值风险的应收非关联方账款

组合 3 其他应收非关联方账款

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合 1 根据历史实际坏账损失率情况, 计提比例为 0%

组合 2 根据历史实际坏账损失率情况和管理层评估, 计提比例为 0%

组合 3 账龄分析法

组合 3 中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例
信用期内	0%
超过信用期三个月以内	0%
超过信用期三个月到六个月	5%
超过信用期六个月到一年	20%
超过信用期一年以上	50%-100%

(iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明经扩大集团将无法按应收账款的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收账款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。

(b) 除应收账款外的其他应收款

除应收账款外的其他应收款单独进行减值测试。当存在客观证据表明经扩大集团将无法按其他应收款的原有条款收回款项时, 计提坏账准备。计提方法为: 根据其他应收款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。

(c) 经扩大集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品及库存商品、零配件和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定

(d) 经扩大集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

周转材料包括低值易耗品等，采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；经扩大集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为经扩大集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为经扩大集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，经扩大集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但经扩大集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照经扩大集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。经扩大集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于经扩大集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。经扩大集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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经扩大集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(17))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备和其他设备以及土地所有权等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入经扩大集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入经扩大集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-60 年	0%-5%	1.58%-5%
机器设备和其他设备	3-15 年	0%-5%	6.33%-33.33%
土地所有权(中国境外)	无固定期限	-	-

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

经扩大集团的土地所有权为境外子公司持有的处于瑞士、德国、印度和美国的土地所有权。该等土地所有权无固定使用期限, 故不予摊销。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(17))。

(d) 固定资产的处置

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。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(17))。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、客户关系、专利技术、商标、计算机软件及开发支出等，除非同一控制下企业合并取得的无形资产按购买日的公允价值作为入账价值外，均以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权为经扩大集团境内子公司所持有，按剩余使用年限 40.5 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 客户关系

客户关系按预计受益期间 7-10 年平均摊销。

(c) 专利技术

专利权按法律规定的有效年限 7-10 年平均摊销。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(d) 商标

商标包括注册商标等，无固定使用期限，不予摊销。

(e) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 2-5 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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 - 研发费用资本化。

(h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(17))。

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产(使用寿命不确定的土地除外)、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；使用寿命不确定的土地、无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

其他使用寿命不确定的固定资产(土地所有权)、无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，均至少每年进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是经扩大集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。经扩大集团在职工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。

(b) 离职后福利

经扩大集团于中国、德国及瑞士等地经营多项退休金计划及其他退休后福利。该等计划包括设定受益计划及设定提存计划。

经扩大集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是指经扩大集团向一个独立的基金缴存固定费用后, 经扩大集团不再承担进一步支付义务的退休金计划。经扩大集团在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

于资产负债表内确认的设定受益退休福利负债, 指设定受益计划义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益计划义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的高质量企业债或者国债利率、以预期累积福利单位法计算。与设定受益计划相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 经扩大集团按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时, 不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

基本养老保险

经扩大集团向当地劳动和社会保障部门或独立的基金缴存固定费用后, 该劳动和社会保障部门或基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。经扩大集团在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

(d) 员工休假权利

经扩大集团在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪休假权利时, 确认与累积带薪休假相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。

经扩大集团在职工实际发生休假的会计期间确认与非累积带薪休假相关的职工薪酬。

(19) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 当履行该义务很可能导致经济利益的流出, 且其金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

(20) 收入确认

收入的金额按照经扩大集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入经扩大集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

四 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认(续)

(a) 销售产品

根据销售合同/协议中规定的风险转移时点或交付条款的约定，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益很可能流入经扩大集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

劳务主要包括提供技术服务及售后服务，在提供的服务已经完成，相关的收入和成本能够可靠地计量，与服务相关的经济利益很有可能流入经扩大集团时，确认服务收入的实现。

(21) 政府补助

政府补助为经扩大集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在经扩大集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非经扩大集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对经扩大集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 经扩大集团内该纳税主体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。

(23) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售; (二)经扩大集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准; (三)经扩大集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; (四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产), 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债, 分类为流动资产和流动负债, 并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在经扩大集团内单独区分的组成部分: (一)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; (二)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; (三)该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(25) 分部信息

经扩大集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指经扩大集团内同时满足下列条件的组成部分: (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2)经扩大集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3)经扩大集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

经扩大集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 商誉、使用寿命不确定的固定资产和无形资产减值准备的会计估计

经扩大集团每年对商誉及无固定使用期限的固定资产和无形资产进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值；使用寿命不确定的固定资产和无形资产可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，则经扩大集团需对商誉、无固定使用期限的固定资产和无形资产的减值准备进行调整。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，经扩大集团需对商誉、无固定使用期限的固定资产和无形资产增加计提减值准备。

如果实际增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计，经扩大集团不能转回原已计提的商誉及无固定使用期限的固定资产和无形资产减值损失。

(b) 存货跌价准备的会计估计

经扩大集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。经扩大集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计出售价格等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

四 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(c) 固定资产(除境外土地所有权外)的可使用年限和残值

经扩大集团的管理层就使用寿命有限的固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在固定资产使用过程中, 其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响; 固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响固定资产的折旧及当期损益。经扩大集团的固定资产中包括境外土地所有权, 因无固定使用期限, 不予摊销。

(d) 无形资产(除商标外)的可使用年限和残值

经扩大集团的管理层就使用寿命有限的无形资产的预计可使用年限进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的无形资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在无形资产使用过程中, 其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对无形资产使用寿命产生较大影响; 无形资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与无形资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响无形资产的摊销及当期损益。

(e) 所得税及递延所得税

经扩大集团在多个国家/地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个国家/地区的所得税费用时, 经扩大集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以经扩大集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

经扩大集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律, 以及预期递延所得税资产可变现的未来年度经扩大集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计, 并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(f) 预计负债

经扩大集团因产品质量保证等可能导致经济利益的流出, 经济利益的流出的金额存在不确定性。经扩大集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行确认为预计负债, 并于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

经扩大集团的管理层对产品保修费用按类似项目的历史经验或预计可能会发生的成本来作出估计。但估计未来实际发生的保修费用需要进行大量的判断及估计, 不同的判断及估计会影响预计负债确认的金额。在保修过程中, 经扩大集团持续复核及修订预计发生的保修费用并进行重新评定。

五 税项

(1) 经扩大集团于 2016 年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	适用国家/地区	税基
企业所得税	(a) 附注五(1)(a)	经扩大集团所处的有关国家/地区	应纳税所得额
增值税	(b) 1.5%~35%	经扩大集团所处的有关国家/地区	应纳税增值额
营业税	(c) 5%	中国	应纳税营业额
城建税	7%	中国	缴纳的流转税额
教育费附加	3%	中国	缴纳的流转税额
地方教育费附加	2%	中国	缴纳的流转税额

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 税项(续)

(1) 经扩大集团于 2016 年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税

本公司及其主要子公司适用的企业所得税税率如下:

	国家及地区	2016 年度税率
本公司	中国	25.00%
卓郎智能机械有限公司	中国	25.00%
卓郎香港机械有限公司	香港	16.50%
卓郎亚洲机械有限公司	香港	16.50%
卓郎(江苏)纺织机械有限公司(附注五(2))	中国	15.00%
卓郎(常州)纺织机械有限公司 (原名: 卓郎(金坛)纺织机械有限公司)(附注五(2))	中国	15.00%
卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司 (原名: 卓郎(金坛)泰斯博斯纺织专件有限公司)	中国	25.00%
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	中国	25.00%
卓郎融资租赁有限公司	中国	25.00%
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	中国	25.00%
常州卓郎纺机科技有限公司	中国	25.00%
常州金坛卓郎投资有限公司	中国	25.00%
卓郎新疆智能机械有限公司	中国	25.00%
Saurer Têxtil Soluções Ltda.	巴西	34.00%
Aktiengesellschaft Adolph Saurer(注 1)	瑞士	不适用
Saurer AG(附注五(2))	瑞士	17.40%
Saurer Components AG(注 2)	瑞士	不适用
Saurer Czech s.r.o.	捷克	19.00%
Saurer Components GmbH	德国	31.52%
Saurer Germany GmbH & Co KG	德国	31.52%
Saurer Fibrevision Ltd.	英国	20.00%
Schlafhorst Machines LLP (原名: Schlafhorst Machines Private Ltd)	印度	30.90%
Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	32.44%
Zinser Textile Systems Pvt. Ltd. (注 1)	印度	不适用
Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	印度	32.44%
Zinser Textile Machines LLP(注 3)	印度	不适用
Saurer México S.A. de C.V.	墨西哥	30.00%
Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	17.00%
Saurer Tekstil A.S.	土耳其	20.00%
Saurer Inc.	美国	38.58%

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 税项(续)

(1) 经扩大集团于 2016 年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

注 1: Aktiengesellschaft Adolph Saurer 业务于 2016 年上半年已并入卓郎智能另一子公司 Saurer AG, 并于 2016 年 6 月注销; Zinser Textile System Pvt. Ltd. 业务于 2016 年下半年已并入卓郎智能另一子公司 Saurer Textile Solution Pvt. Ltd., 并于 2016 年 11 月注销。

注 2: Saurer Components AG 已于 2015 年 2 月被经扩大集团转让予金昇实业之子公司赫伯陶瓷材料有限公司。

注 3: Zinser Textile Machines LLP 于 2016 年 11 月成立, 尚未开展业务。

(b) 增值税

经扩大集团的产品销售业务适用增值税。

本公司及境内子公司的内销产品销项税率为 17%, 外销产品采用“免、抵、退”办法。购买原材料、燃料、动力及部分固定资产等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算。本公司的境外子公司的应纳税额按应纳税销售额乘以各国适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算, 2016 年度的增值税税率为 1.5%~35%不等。

(c) 营业税

经扩大集团在中国境内从事的相关技术服务及售后服务适用营业税, 税率为 5%。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)的相关规定, 经扩大集团在中国境内从事的相关技术服务及售后服务取得的收入自 2016 年 5 月 1 日起改征增值税, 税率为 6%。

(2) 税收优惠

本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司于 2015 年 7 月 6 日获得高新技术企业认定证书, 证书有效期为 3 年, 并于 2015 年 12 月 28 日经中国江苏省常州市金坛区国家税务局批准, 自 2015 年 1 月 1 日起企业所得税按 15%征收。

本公司之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司于 2015 年 10 月 10 日获得高新技术企业认定证书, 证书有效期为 3 年, 并于 2016 年 9 月 22 日经中国江苏省常州市金坛区国家税务局批准, 自 2015 年 1 月 1 日起企业所得税按 15%征收。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)的相关规定, 注册在试点地区的中国服务外包示范城市的企业从事离岸服务外包业务中提供的应税服务免征增值税。经中国江苏省常州市金坛区国家税务局批准, 本公司之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司从事的相关技术服务及售后服务自 2016 年 5 月 1 日起免征增值税。

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

本公司之子公司 Saurer AG 获得瑞士当地州政府给予的减税优惠，在满足特定条件的前提下，在 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间，按照州纳税水平对 Saurer AG 的应纳税额减免 50%，该减税待遇限于 1000 万瑞士法郎的应纳税净利润，在公司破产或迁址至其他州或其他国家等情况下，当地州政府可以溯及既往地撤销该减税待遇。此外，瑞士当地商务、教育和研究部门给予 Saurer AG 一项减税优惠，在满足特定前提的情况下，在 2013 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间，按照联邦纳税水平对 Saurer AG 的应纳税额减免 50%，该减税待遇限于 1000 万瑞士法郎的应纳税净利润，在 Saurer AG 未达到相关标准时，该等部门可以溯及既往地撤销该减税优惠。上述减税优惠在满足更进一步的条件时，可分别被延长至下一个五年。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日
库存现金	44
银行存款	2,354,012
其他货币资金	749,724
其中：存放在境外的款项总额	850,891
	<u>3,103,780</u>

于 2016 年 12 月 31 日其他货币资金包括：

- (i) 卓郎智能向银行申请开具保函为子公司卓郎香港机械有限公司的银行借款美元 88,485 千元(折合人民币 613,741 千元)提供保证金计人民币 690,000 千元；
- (ii) 子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司申请开具信用证的保证金计人民币 14,853 千元；
- (iii) 子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 的保函保证金欧元 5,843 千元(折合人民币 42,688 千元)；
- (iv) 其他各种保证金计人民币 2,183 千元。

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(2) 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

2016 年
12 月 31 日

以公允价值计量且其变动计入当
期损益的金融资产

- 外汇远期合约-现金流量套期(a)	1,860
- 共同基金产品(b)	-
	<u>1,860</u>

以公允价值计量且其变动计入当
期损益的金融负债

- 外汇远期合约-现金流量套期(a)	1,067
- 利率互换合约(c)	15
- 货币互换合约(d)	-
	<u>1,082</u>

- (a) 卓郎智能之德国子公司Saurer Germany GmbH & Co KG和美国子公司Saurer Inc. 于2016年度通过外汇远期合约来降低需以外汇收款或外汇支付的相关汇率波动风险。经扩大集团签订的部分外汇远期合约符合套期会计的运用条件。该等符合套期会计的外汇远期合约是以固定汇率卖出欧元并买入美元、英镑、新加坡元、瑞士法郎等外币，或以固定汇率卖出美元并买入欧元，属于现金流量套期。

于2016年度的公允价值变动中，属于现金流量套期有效部分的公允价值变动分别产生的净亏损人民币271千元计入其他综合收益，该等现金流量套期没有无效部分。

于2016年12月31日，经扩大集团持有的尚未交割的外汇远期合约的名义金额为欧元23,534千元(折合人民币171,937千元)及美元6,303千元(折合人民币43,718千元)，并将于一年内到期。

- (b) 于2016年度，卓郎智能之印度子公司购买共同基金产品以公允价值计量，于资产负债表中列为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(2) 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(续)

(c) 卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司于 2016 年签订利率互换合约来降低需以外币支付的银行借款相关的利率波动风险, 该银行借款本金为欧元 88,485 千元(折合人民币 668,760 千元)。该等利率互换合约以公允价值计量。于 2016 年度, 利率互换合约的公允价值变动而产生的净收益为人民币 15 千元, 已计入当期损益 - “公允价值变动损益”(附注六(43))。

(d) 卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司于 2014 年通过美元/人民币的货币互换合约来降低人民币借款相关的汇率以及利率波动风险, 该银行借款本金分别为人民币 608,592 千元以及人民币 668,419 千元。该等货币互换合约以公允价值计量。于 2016 年度, 货币互换合约的公允价值变动而产生的净收益为人民币 57,572 千元, 已计入当期损益 - “公允价值变动损益”(附注六(43))。2016 年度, 由于货币互换合约到期产生的投资损失计人民币 47,704 千元(附注六(43))。

卓郎智能自 2015 年通过人民币/美元的货币互换合约来降低美元定期存款相关的汇率波动风险(附注六(1))。该等货币互换合约以公允价值计量。该货币互换合约已于 2016 年 2 月到期。于 2016 年度, 货币互换合约的公允价值变动而产生的净收益或净损失分别为净收益人民币 6,274 千元, 已计入当期损益 - “公允价值变动损益”(附注六(43))。2016 年度, 由于货币互换合约到期产生的投资损失计人民币 6,809 千元(附注六(43))。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

2016 年
12 月 31 日

银行承兑汇票	30,893
--------	--------

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 经扩大集团已质押的应收票据如下:

2016 年
12 月 31 日

银行承兑汇票	1,000
--------	-------

于2016年12月31日, 卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司将金额为人民币1,000千元的应收票据质押给银行取得人民币860千元的保函。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日, 经扩大集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

	2016 年 12 月 31 日 已终止确认	未终止确认
--	------------------------------	-------

银行承兑汇票	83,475	-
--------	--------	---

所有应收银行承兑汇票均将于年末后 8 个月内到期。

(4) 应收利息

2016 年
12 月 31 日

应收第三方利息	24,676
应收关联方利息	-
	<u>24,676</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,039,114
减: 长期应收款(附注六(9))	(51,127)
	987,987
减: 坏账准备	(21,861)
	966,126

应收账款到期日一年以上部分列示于长期应收款。

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日
信用期内	386,056
超过信用期三个月以内	312,009
超过信用期三个月到六个月	233,147
超过信用期六个月到一年	9,956
超过信用期一年以上	46,819
	987,987

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
组合 1	429,044	43%	-	0%
组合 2	21,075	2%	-	0%
组合 3	537,868	55%	(21,861)	4%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	987,987	100%	(21,861)	2%

(c) 于 2016 年 12 月 31 日, 经扩大集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日, 经扩大集团组合 2 为应收账款人民币 21,075 千元已逾期, 基于对客户的财务状况及信用记录等情况的分析, 经扩大集团认为这部分款项可以收回, 没有发生减值, 故未单独计提减值准备。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(e) 按组合 3 计提坏账准备的应收账款中，采用账龄法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
信用期内	376,691	70%	(146)	0%
超过信用期三个月以内	111,159	20%	(126)	0%
超过信用期三个月到六个月	14,776	3%	(850)	6%
超过信用期六个月到一年	9,753	2%	(2,162)	22%
超过信用期一年以上	25,489	5%	(18,577)	73%
	<u>537,868</u>	<u>100%</u>	<u>(21,861)</u>	<u>4%</u>

2016 年度，计提的坏账准备金额为人民币 16,308 千元，转回或冲销的坏账准备金额为人民币 13,186 千元，其中重要的转回或冲销金额列示如下：

2016 年度	转回或冲销 原因	确定原坏账 准备的依据及 合理性	金额	收回方式
境内客户 A	案件胜诉	根据账龄计提	<u>5,519</u>	<u>实物收回</u>

(f) 实际核销的应收账款

2016 年度，实际核销的应收账款为人民币 584 千元。

(g) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
2016 年 12 月 31 日	<u>534,831</u>	<u>-</u>	<u>54%</u>

(h) 于 2016 年 12 月 31 日的应收账款抵押情况请参见附注六(21)(a)。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日
应收员工暂借款	6,485
应收押金	8,351
应收退税	3,248
其他	17,970
	<u>36,054</u>
减：坏账准备	-
	<u>36,054</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	9,570	26%	-	-
一年到两年	22,272	62%	-	-
两年以上	4,212	12%	-	-
	<u>36,054</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收 款余额总额 比例	坏账 准备
江苏省金坛经济开 发区管理委员会	项目落户 定金	1,800	一到两年	4.98%	-
南京海关	保证金	1,467	一年以内	4.07%	-
上海华天房地产发 展有限公司	房屋租赁 押金	688	一年以内	1.91%	-
上海知识产权法院	保证金	500	一年以内	1.39%	-
欧瑞康(中国)科技有 限公司	房屋租赁 押金	493	三年以上	1.37%	-
		<u>4,948</u>		<u>13.72%</u>	<u>-</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例
六个月以内	53,124	83%
六个月至一年	2,430	4%
一年以上	8,089	13%
	<u>63,643</u>	<u>100%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为尚未结清的预付采购款计人民币 8,089 千元。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	余额前五名的预付款项总额	占预付账款总额比例
2016 年 12 月 31 日	<u>20,298</u>	<u>32%</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	620,951	(49,216)	571,735
在产品	130,012	(1,188)	128,824
产成品及库存商品	250,570	(3,188)	247,382
零配件	294,448	(28,549)	265,899
	<u>1,295,981</u>	<u>(82,141)</u>	<u>1,213,840</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		外币折算 差额	2016 年 12 月 31 日
			转回	转销		
原材料	47,683	28,866	(14,011)	(14,175)	853	49,216
在产品	2,817	1,721	(1,085)	(2,363)	98	1,188
产成品及库存商品	7,086	1,378	(5,262)	(73)	59	3,188
零配件	20,109	18,325	(951)	(9,652)	718	28,549
	<u>77,695</u>	<u>50,290</u>	<u>(21,309)</u>	<u>(26,263)</u>	<u>1,728</u>	<u>82,141</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	按本年实际存货的消耗量重新计算应计提的存货跌价准备将与上年度的差额予以转回; 针对本年处置的存货, 对其以前年度计提的存货跌价准备予以转销。
在产品		
产成品及库存商品		
零配件		

(d) 于 2016 年 12 月 31 日, 有关经扩大集团存货的抵押信息请参见附注六(21)(a)。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款

2016 年
12 月 31 日

应收账款(附注六(5))	1,039,114
减: 一年内到期的应收账款	(987,987)
	51,127

(10) 其他流动资产

2016 年
12 月 31 日

待抵扣税额	95,138
预缴企业所得税	12,053
理财产品(a)	4,603,315
	4,710,506

(a) 2016 年 12 月 31 日的理财产品余额包括:

- 本公司之子公司常州卓郎纺机科技有限公司于 2016 年 9 月购买的南京银行股份有限公司金坛支行发售的保证收益型保本人民币理财产品计 4,500,000 千元, 预期年化收益率 3%, 将于 2017 年 9 月到期。
- 本公司之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司购买的中国工商银行金坛支行和中信银行金坛支行理财产品人民币 59,000 千元及 4,000 千元, 预期年收益率分别为 2.30%及 2.75%, 该等理财产品已于 2017 年 1 月收回。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产

2016 年
12 月 31 日

以公允价值计量	
—基金产品	51
减：减值准备	-
	51
减：列示于其他流动资产 的可供出售金融资产	-
	51

该等可供出售金融资产的公允价值按照其于资产负债表日的市场报价来确定。

(12) 长期股权投资

2016 年
12 月 31 日

合营企业	1,082
合计	1,082
减：长期股权投资减值准备	-
	1,082

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	本年增减变动					
	按权益法					
	2015 年	其他综合	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	2016 年
	12 月 31 日	收益调整				12 月 31 日
	新增投资	减少投资				其他
Saurer Premier Technologies Private Limited	1,472	-	-	-	-	5
			(395)			1,082
						-

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少	外币折算差额	2016 年 12 月 31 日
		在建工程转入	其他增加			
原价合计	1,228,854	51,322	54,865	(15,288)	34,837	1,354,590
房屋、建筑物	404,446	2,490	8,401	(6,127)	12,033	421,243
机器设备和其他设备	680,040	48,832	46,226	(9,161)	18,769	784,706
土地所有权	144,368	-	238	-	4,035	148,641
累计折旧合计	(334,216)	-	(141,036)	9,277	(10,082)	(476,057)
房屋、建筑物	(55,636)	-	(25,193)	2,428	(1,774)	(80,175)
机器设备和其他设备	(278,580)	-	(115,843)	6,849	(8,308)	(395,882)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
减值准备合计	(6,811)	-	-	-	(203)	(7,014)
房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备和其他设备	(6,811)	-	-	-	(203)	(7,014)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	887,827					871,519
房屋、建筑物	348,810					341,068
机器设备和其他设备	394,649					381,810
土地所有权	144,368					148,641

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

- (a) 于 2016 年度, 固定资产计提的折旧金额为人民币 141,036 千元, 其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为人民币 121,336 千元、人民币 5,038 千元及人民币 14,662 千元。

于 2016 年度, 由在建工程转入固定资产的原价分别为人民币 51,322 千元。

于 2016 年 12 月 31 日, 减值准备余额折合为人民币分别为人民币 7,014 千元。

(b) 抵押质押信息

固定资产的抵押情况参见附注六(21)(a)。除附注六(21)(a)已披露的抵押信息外, 经扩大集团有以下固定资产的抵押:

于 2015 年 12 月 31 日, 卓郎智能之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司账面价值为人民币 30,015 千元(原价人民币 35,500 千元)的房屋建筑物作为金昇实业对中国工商银行股份有限公司金坛支行债务的担保抵押物, 担保抵押期间为 2014 年 1 月 14 日至 2016 年 1 月 13 日, 该担保抵押已到期解除。

于 2015 年 12 月 31 日, 卓郎智能之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司账面价值人民币 7,074 千元的设备(原价人民币 45,537 千元)作为金昇实业对中国建设银行股份有限公司金坛支行授信业务的担保抵押物, 担保抵押期间为 2015 年 9 月 19 日至 2016 年 9 月 18 日。该担保抵押已于 2016 年 3 月提前解除。

- (c) 于 2016 年度, 无闲置或融资租入的固定资产。

(14) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值
厂房及设备	38,727	-	38,727
	<u>38,727</u>	<u>-</u>	<u>38,727</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015年 12月31日	本年 增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	外币折 算差额	处置 子公司	2016年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中: 本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
厂房及设备	196,783	28,418	62,553	(51,322)	(1,760)	838	-	38,727	20%	20%	-	-	-	自筹

于2016年12月31日, 经扩大集团认为在建工程不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产/开发支出

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2016 年 12 月 31 日
原价					
- 开发支出	86,176	32,506	(47,649)	3,536	74,569
- 无形资产合计	1,300,408	53,811	(9,611)	55,092	1,399,700
土地使用权	35,200	-	(9,575)	-	25,625
客户关系	97,731	-	-	944	98,675
专利技术	327,886	-	-	7,551	335,437
商标	799,452	-	-	45,196	844,648
软件及其他	28,996	6,162	(36)	1,024	36,146
研发费用资本化-技术	11,143	47,649	-	377	59,169
		本年计提	本年减少	外币折算差额	
累计摊销					
- 开发支出	-	-	-	-	-
- 无形资产合计	(124,567)	(60,603)	877	(2,153)	(186,446)
土地使用权	(2,147)	(838)	844	-	(2,141)
客户关系	(24,702)	(11,181)	-	75	(35,808)
专利技术	(85,945)	(35,475)	-	(1,834)	(123,254)
商标	-	-	-	-	-
软件及其他	(11,086)	(6,753)	33	(390)	(18,196)
研发费用资本化-技术	(687)	(6,356)	-	(4)	(7,047)
		本年计提	本年减少	外币折算差额	
减值					
研发费用资本化-技术	(4,893)	-	-	(303)	(5,196)
账面价值					
- 开发支出	86,176				74,569
- 无形资产合计	1,170,948				1,208,058
土地使用权	33,053				23,484
客户关系	73,029				62,867
专利技术	241,941				212,183
商标	799,452				844,648
软件及其他	17,910				17,950
研发费用资本化-技术	5,563				46,926

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产/开发支出(续)

(a) 于 2016 年度, 无形资产的摊销金额分别为人民币 60,603 千元。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日, 卓郎智能之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司账面价值为人民币 33,053 千元的土地使用权(原价为人民币 35,200 千元), 作为金昇实业对中国工商银行股份有限公司金坛支行债务的担保抵押物, 担保抵押期间为 2014 年 1 月 14 日至 2016 年 1 月 13 日。该抵押已到期解除。

(c) 经扩大集团开发支出列示如下:

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加 研究开发支出	本年减少		外币折 算差额	2016 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产		
项目一	20,846	3,793	-	(25,300)	661	-
项目二	16,518	659	-	(17,706)	529	-
项目三	24,091	31,341	(20,744)	-	1,634	36,322
项目四	10,345	66	-	-	299	10,710
其他	14,376	260,190	(242,799)	(4,643)	413	27,537
	86,176	296,049	(263,543)	(47,649)	3,536	74,569

于2016年度, 经扩大集团研究开发支出为人民币296,049千元, 其中于当期计入损益的研究阶段支出为人民币263,543千元, 于当期确认为无形资产-技术的开发支出为人民币47,649千元, 属于开发阶段支出并包含期末余额中的开发支出为人民币74,569千元。

于2016年度, 开发支出占当期研究开发支出总额的比例为11%。

于2016年12月31日, 通过经扩大集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为3.9%。

于2016年12月31日, 卓郎智能之子公司Saurer AG对部分研发项目计提减值准备余额计瑞士法郎753千元(折合约人民币5,196千元)。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2016 年 12 月 31 日
商誉 -					
收购的欧瑞康集团天然 纤维纺机和纺机专件 业务	553,836	-	-	15,670	569,506
收购的 Verdol 加捻业务	13,963	-	-	415	14,378
	567,799	-	-	16,085	583,884
减: 减值准备(a)	-	-	-	-	-
	567,799	-	-	16,085	583,884

(a) 减值

分摊至经扩大集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下:

	2016 年 12 月 31 日
纺纱机械部	475,403
纺织科技部	108,481
	583,884

资产组或资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的三年期预算, 采用现金流量预测方法计算。超过该三年期的现金流量采用估计增长率作出推算。管理层采用其对市场的预测数据作为确定估计增长率的基础。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率, 于2016年度, 采用13%的折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组或资产组组合的可收回金额。根据减值测试结果, 相关资产组或资产组组合的可收回金额高于其账面价值, 因此未确认减值损失。

(17) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	外币折算差额	2016 年 12 月 31 日
经营租入固定资产 改良	4,411	1,642	(2,287)	(61)	3,705

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
应收款项坏账准备	3,036	999
存货跌价准备	24,592	5,785
设定受益计划	139,701	42,474
其他应付款和预提费用	29,477	6,133
预计负债	2,950	857
固定资产折旧	4,456	1,399
无形资产摊销	79,121	16,176
可抵扣亏损	23,469	7,494
抵销内部未实现利润	44,827	11,945
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,090	798
	<u>354,719</u>	<u>94,060</u>
其中:		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		33,478
预计于 1 年后转回的金额		<u>60,582</u>
		<u>94,060</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	152,458	33,346
无形资产摊销	284,844	67,018
资本化的开发成本	85,173	26,847
设定受益计划	119,511	20,999
应收款项坏账准备	8,103	1,414
存货跌价准备	15,055	3,207
子公司未汇出至其境外投资者利润之预扣所得税	368,295	35,426
应收利息	24,833	6,297
其他	117,301	23,166
	<u>1,175,573</u>	<u>217,720</u>
其中:		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		24,165
预计于 1 年后转回的金额		<u>193,555</u>
		<u>217,720</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 经扩大集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	79,135
可抵扣亏损	12,413
	<u>91,548</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2016 年 12 月 31 日
一年以内	-
一至两年	-
两至三年	-
三至四年	1,198
四至五年	11,215
五年以上	-
	<u>12,413</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(67,322)	26,738
递延所得税负债	(67,322)	<u>150,398</u>

(19) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			外币折 算 差额	2016 年 12 月 31 日
			处置子 公司	转回	转销		
坏账准备/(转回)	19,193	16,308	-	(13,186)	(584)	130	21,861
其中: 应收账款坏账准备	19,193	16,308	-	(13,186)	(584)	130	21,861
存货跌价准备	77,695	50,290	-	(21,309)	(26,263)	1,728	82,141
固定资产减值准备	6,811	-	-	-	-	203	7,014
无形资产减值准备	4,893	-	-	-	-	303	5,196
	<u>108,592</u>	<u>66,598</u>	-	<u>(34,495)</u>	<u>(26,847)</u>	<u>2,364</u>	<u>116,212</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(20) 其他非流动资产

2016 年 12 月 31 日

设定受益计划资产(附注六(31))	119,511
应收再保险公司款项	11,171
竞买土地保证金及出让金(a)	83,723
	<u>214,405</u>

- (a) 2016 年 12 月 31 日余额主要系卓郎智能之子公司卓郎新疆智能机械有限公司于 2016 年 12 月支付予新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市国土资源局等用于购买厂房建设土地的保证金、出让金及相关费用。

(21) 短期借款

原币种

2016 年 12 月 31 日

质押借款(a)	印度卢比	2,548
保证借款(b)	人民币	192,974
保证借款	美元	-
保证借款(c)	欧元	682,946
保证借款(d)	印度卢比	414
		<u>878,882</u>

- (a) 于2016年12月31日, 卓郎智能之子公司Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd. 有账面价值折合人民币9,704千元的应收账款、账面价值折合人民币7,880千元的存货和账面价值折合人民币2,717千元的固定资产质押给当地银行作为取得印度卢比45,942千元(折合人民币4,685千元)的银行授信额度的质押物。于2016年12月31日, 该授信额度内已提取短期借款计印度卢比24,985千元(折合人民币2,548千元)及一年内到期的长期借款计印度卢比396千元(折合约人民币40千元)(附注六(30))。

上述印度子公司的短期借款年利率为13.25%。

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款(续)

- (b) 于 2016 年 12 月 31 日, 银行人民币保证借款为人民币 192,974 千元, 为卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司、卓郎(常州)纺织机械有限公司与卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司的借款, 其中:
- (i) 于 2016 年 12 月 31 日, 借款总额为人民币 62,974 千元, 年利率 4.35%, 由金昇实业、潘雪平和陈梅芳同时提供最高额保证担保或连带责任保证担保。
 - (ii) 于 2016 年 12 月 31 日, 借款总额为人民币 130,000 千元, 年利率 4.8%至 5.7%, 由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保或连带责任保证担保。其中, 2016 年末余额中人民币 70,000 千元的部分已于年末后提前偿还。
- (c) 于 2016 年 12 月 31 日, 银行欧元保证借款为欧元 93,478 千元(折合人民币 682,946 千元), 为卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司和卓郎香港机械有限公司的借款, 其中:
- (i) 于 2016 年 12 月 31 日, 向汇丰银行(中国)有限公司借入借款为欧元 4,993 千元(折合人民币 36,482 千元), 系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳同时提供最高额保证担保及连带责任保证担保, 借款年利率为 2.5%。
 - (ii) 于 2016 年 12 月 31 日, 向中信银行(国际)有限公司借入总额为欧元 88,485 千元(折合人民币 646,464 千元)的借款, 卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司于 2016 年 5 月新增借款, 卓郎智能提供保函担保, 借款利率为欧元同业拆借利率上浮 1.5% (“EURIBOR+1.5%”), 卓郎香港机械有限公司通过利率互换合约将该借款之年利率锁定为 1.35%。该借款以及利率互换合约均将于 2017 年内到期。
- (d) 于 2016 年 12 月 31 日, 银行外币保证借款计印度卢比 4,062 千元(折合人民币 414 千元), 年利率 10.5%; 印度卢比 29,043 千元(折合人民币 2,919 千元), 年利率 10.5%, 系由卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司于 2016 年为另一子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.提供保函担保的借款。
- (e) 于 2016 年 12 月 31 日, 短期借款的年利率分别为 1.35%至 13.25%。
- (f) 于 2016 年 12 月 31 日, 无逾期的短期借款。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

2016 年 12 月 31 日

应付材料款	823,976
-------	---------

于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款计人民币 26,008 千元, 主要为尚未进行结算的应付材料款。

(23) 预收款项

2016 年 12 月 31 日

预收销售款(a)	843,492
预收担保费(b)	-
	843,492

(a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预收款项计人民币 48,214 千元, 主要为机器订单的预收款, 鉴于项目尚未完成, 该款项尚未结清。

(b) 于 2016 年度, 经扩大集团确认担保收入美元 9,277 千元 (折合人民币 61,174 千元) 记录于营业外收入(附注六(46))。

(24) 应付职工薪酬

2016 年 12 月 31 日

应付短期薪酬(a)	165,239
应付设定提存计划(b)	1,037
应付辞退福利(c)	18,310
长期应付职工薪酬一年内到期的部分(附注六(31))	46,692
	231,278

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	103,807	1,045,021	(1,040,024)	1,888	110,692
职工福利费	1,724	20,703	(21,487)	54	994
社会保险费	2,421	21,610	(23,723)	71	379
其中: 医疗保险费	1,533	18,696	(19,975)	42	296
工伤保险费	880	2,549	(3,383)	29	75
生育保险费	8	365	(365)	-	8
住房公积金	609	9,839	(10,286)	-	162
工会经费和职工教育经费	4,291	298	(366)	-	4,223
其他短期薪酬	46,426	135,150	(134,513)	1,726	48,789
	<u>159,278</u>	<u>1,232,621</u>	<u>(1,230,399)</u>	<u>3,739</u>	<u>165,239</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,010	32,356	(33,605)	61	822
失业保险费	1,010	3,166	(3,998)	37	215
	<u>3,020</u>	<u>35,522</u>	<u>(37,603)</u>	<u>98</u>	<u>1,037</u>

(c) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日
其他辞退福利	<u>18,310</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

2016 年
12 月 31 日

应交企业所得税	72,106
应交个人所得税	12,983
应交代扣代缴税费	11,935
未交增值税	12,867
应交城市维护建设税	1,024
应交教育费附加	633
应交营业税	-
印花税	4,339
其他	2,707
	<u>118,594</u>

(26) 应付利息

2016 年
12 月 31 日

应付银行借款利息	2,039
应付关联方借款利息(附注九(5)(e))	261
	<u>2,300</u>

(27) 其他应付款

2016 年
12 月 31 日

应付关联方款项(附注九(5)(d))	14,517
应返客户货款	82,862
预提代理佣金	45,278
预提费用	36,990
预提返利	9,491
信息系统维护费	5,245
其他	34,191
	<u>228,574</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款分别为人民币 72,338 千元, 主要为应付非贸易类款项, 因为尚未结算的原因, 该款项尚未偿还。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	285,702
一年内到期的预计负债(附注六(30))	145,746
	<u>431,448</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	原币种	2016 年 12 月 31 日
质押借款(附注六(29))	欧元	285,662
抵押借款(附注六(29))	印度卢比	40
保证借款(附注六(29))	人民币	-
		<u>285,702</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 经扩大集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(29) 长期借款

	原币种	2016 年 12 月 31 日
质押借款 (a)	欧元	2,642,367
质押借款(附注六(29)(a))	印度卢比	40
		<u>2,642,407</u>
减: 一年内到期的长期借款		
	欧元	(285,662)
	印度卢比	(40)
		<u>2,356,705</u>

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日, 质押借款余额分别为欧元 361,675 千元(折合人民币 2,642,367 千元)(包含一年内到期的长期借款欧元 39,100 千元, 折合人民币 285,662 千元), 系由卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司于 2013 年度向国家开发银行香港分行借入。该借款以卓郎香港机械有限公司持有的 Saurer AG、Saurer Netherlands Machinery Company B.V.、卓郎(江苏)纺织机械有限公司、卓郎(常州)纺织机械有限公司和卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司的长期股权投资作为质押物, 利息每 6 个月支付一次; 本金于 2014 年 6 月 23 日、2015 年 6 月 22 日、2016 年 6 月 21 日已分别偿还欧元 9,775 千元; 将于 2017 年 6 月 21 日偿还欧元 39,100 千元; 于 2018 年 6 月 21 日和 2019 年 6 月 21 日分别偿还欧元 48,875 千元; 于 2020 年 6 月 22 日和 2021 年 6 月 21 日分别偿还欧元 53,763 千元; 于 2022 年 6 月 21 日和 2023 年 6 月 21 日分别偿还欧元 58,650 千元。

该借款由国家开发银行股份有限公司江苏省分行(“国开行江苏省分行”)以保函形式提供担保, 保函手续费按季支付。于 2016 年度及 2015 年度, 该借款发生的保函手续费分别为人民币 24,022 千元及人民币 23,770 元, 均已由卓郎智能的母公司金昇实业为卓郎香港机械有限公司向国开行江苏省分行支付。母公司已确认于 2013 年度至 2016 年度不向卓郎香港机械有限公司收取该等保函手续费, 故该等手续费已计入卓郎香港机械有限公司相应年度之财务费用及资本公积。自 2017 年度开始, 保函手续费将由卓郎香港机械有限公司承担并自行支付。

- (b) 于 2016 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率为 3.43%至 10.75%。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(30) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	使用 /其他减少	外币折算 差额	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证金	133,846	32,967	(61,025)	4,269	110,057
关闭境外工厂所产生的费 用	56,089	-	(39,213)	1,754	18,630
其他	15,229	10,414	(2,228)	1,029	24,444
	<u>205,164</u>	<u>43,381</u>	<u>(102,466)</u>	<u>7,052</u>	<u>153,131</u>
减: 一年内到期的预计负债					
产品质量保证金	(123,262)	(32,967)	56,592	(3,766)	(103,403)
关闭境外工厂所产生的 费用	(56,089)	-	39,213	(1,754)	(18,630)
其他	(14,431)	(10,414)	2,142	(1,010)	(23,713)
	<u>(193,782)</u>	<u>(43,381)</u>	<u>97,947</u>	<u>(6,530)</u>	<u>(145,746)</u>
一年以上的预计负债					
产品质量保证金	10,584	-	(4,433)	503	6,654
其他	798	-	(86)	19	731
	<u>11,382</u>	<u>-</u>	<u>(4,519)</u>	<u>522</u>	<u>7,385</u>

(31) 长期应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日
设定受益退休金计划(a)	307,480
其他职工福利	33,093
	<u>340,573</u>
减: 一年内支付的部分	(46,692)
	<u>293,881</u>

(a) 设定受益退休金计划

经扩大集团的设定受益退休金计划主要存在于德国及瑞士的子公司。经扩大集团的设定受益退休金计划的资产主要由独立于经扩大集团的独立实体(例如基金会)持有。设定受益退休金计划按照当地的惯例及规定的频率, 由合资格精算师复核。计算设定退休福利负债及现时相关服务成本所采用的精算假设, 会因计划所在国家或地区的经济情况而各有不同。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(i) 抵销后的设定受益计划净额在资产负债表中列报如下：

2016 年 12 月 31 日

设定受益福利计划净资产(附注六(20))

设定受益计划义务现值	(302,711)
减：计划资产公允价值	422,222
减：资产上限	-
	<u>119,511</u>

设定受益福利计划净负债

设定受益计划义务现值	(529,822)
减：计划资产公允价值	222,342
	<u>(307,480)</u>
	<u>(187,969)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(ii) 经扩大集团退休福利变动情况如下:

	设定受益 计划净资产	设定受益 计 划净负债	集团净负债
2015 年 12 月 31 日	109,616	(250,975)	(141,359)
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(7,773)	(28,206)	(35,979)
—过去服务成本	(369)	-	(369)
—结算利得	(127)	(20)	(147)
—利息净额	1,020	(5,355)	(4,335)
	<u>(7,249)</u>	<u>(33,581)</u>	<u>(40,830)</u>
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得			
—精算假设差异	(1,126)	(25,137)	(26,263)
—经验假设差异	4,427	378	4,805
—计划资产回报(计入利息净额的 除外)	2,461	(10,949)	(8,488)
	<u>5,762</u>	<u>(35,708)</u>	<u>(29,946)</u>
其他变动			
—结算时支付的对价			
—来自公司	4,480	16,291	20,771
—来自参与计划的员工	-	-	-
—已支付的福利	-	4,144	4,144
	<u>4,480</u>	<u>20,435</u>	<u>24,915</u>
外币折算差额	<u>6,902</u>	<u>(7,651)</u>	<u>(749)</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>119,511</u>	<u>(307,480)</u>	<u>(187,969)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(iii) 经扩大集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设如下：

	2016 年 12 月 31 日	
	德国	瑞士
折现率	1.60%	0.80%
工资增长率	不适用	0.50%
退休金增长率	1.55%	0.00%

(iv) 于 2016 年度，经扩大集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	变动 0.5 个百分点	下降 6.06%	上升 6.86%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.43%	下降 0.46%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.35%	下降 0.22%
年限	变动 1 年	上升 1.23%	下降 1.25%

(v) 经扩大集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2016 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	17,390
权益工具投资	122,767
债务工具投资	118,797
房地产投资	146,805
投资基金	193,650
其他	45,171
	<u>644,580</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

	2016 年
企业发展专项资金	69,290

为支持卓郎智能子公司卓郎新疆智能有限公司在新疆的发展，推进企业产业转型升级和扩大经营发展领域，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区(头屯河区)财政局于 2016 年 12 月通过乌鲁木齐经济技术开发区建设投资开发有限公司拨付企业发展专项资金计人民币 69,290 千元。该专项资金应专款专用，用于生产经营和扩大再生产等生产性方面支出，不得用于非生产经营及固定资产建造等方面支出。由于卓郎新疆智能机械有限公司 2016 年度尚未开始生产经营，该笔款项于 2016 年末全额计入递延收益。

(33) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
本公司	675,786	-	-	675,786
拟置入资产	1,248,074	-	-	1,248,074
经扩大集团合计	1,923,860	-	-	1,923,860

如附注三编制基础所述，本备考合并财务报表股本以本公司历史股本并考虑《重组预案》中所涉及的本次重组交易新增之股本为基础计算和列报。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益 的其他综合收益	3,038	(19,587)	(16,549)	(29,946)	-	10,359	(19,587)	-
设定收益计划精算损益								
以后将重分类进损益的 其他综合收益								
现金流量套期工具产生 的收益/(损失)	964	(271)	693	(236)	-	(35)	(271)	-
外币报表折算差异	26,249	22,857	49,106	23,386	-	-	22,857	529
	30,251	2,999	33,250	(6,796)	-	10,324	2,999	529

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益(续)

其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司股东权益				少数股 东权益	其他综合 收益合计
	现金流量套期 工具产生的损失	设定收益计划 精算损益	外币报表 折算差额	小计		
2015 年 12 月 31 日	964	3,038	26,249	30,251	821	31,072
2016 年增减变动	(271)	(19,587)	22,857	2,999	529	3,528
2016 年 12 月 31 日	693	(16,549)	49,106	33,250	1,350	34,600

(35) 资本公积和盈余公积

根据附注三备考合并财务报表编制基础的假设基础, 拟置入资产于 2016 年 1 月 1 日归属于经扩大集团母公司股东权益的账面价值与本公司已发行总股本的差额, 依次冲减资本公积、盈余公积及未分配利润。具体如下:

	2016 年 1 月 1 日 重组交易前	本次重组交易影响	2016 年 1 月 1 日 重组交易后
拟置入资产 -			
资本公积	31,472	(31,472)	-
盈余公积	2,449	(2,449)	-
未分配利润	803,923	(729,939)	73,984

(a) 资本公积

	2016 年度
年初资本公积(重组交易前)	31,472
减: 本次重组交易影响	(31,472)
年初资本公积(重组交易后)	-
加: 母公司代为支付的费用(附注六(29)(a))	24,022
年末资本公积	24,022

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积和盈余公积(续)

(b) 盈余公积

2016 年度

年初盈余公积(重组交易前)	2,449
减：本次重组交易影响	(2,449)
年初盈余公积(重组交易后)	-
本年提取	-
年末盈余公积	-

根据《中华人民共和国公司法》，卓郎智能按弥补以前年度亏损后的净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。

法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。卓郎智能于 2016 年度为净亏损，未提取法定盈余公积。

(36) 未分配利润

2016 年度

年初未分配利润(重组交易前)(附注六(35))	803,923
减：本次重组交易影响	(729,939)
年初未分配利润/(累计亏损)(重组交易后)(附注六(35))	73,984
加：本年归属于母公司股东的净利润	474,917
减：提取法定盈余公积(附注六(35))	-
年末未分配利润	548,901

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(37) 营业收入和营业成本

	2016 年度
主营业务成本	4,735,487
其他业务成本	-
	<u>4,735,487</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
— 销售机器设备和辅助产品	5,195,805	4,181,957
— 销售配件和提供服务	1,151,446	553,530
	<u>6,347,251</u>	<u>4,735,487</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	2,450	-
销售材料	3,053	-
	<u>5,503</u>	<u>-</u>

(38) 税金及附加

	2016 年度	计缴标准
营业税	555	参见附注五(1)
城市维护建设税	6,403	参见附注五(1)
教育费附加	4,123	参见附注五(1)
印花税	9,111	参见附注五(1)
其他	1,048	参见附注五(1)
	<u>21,240</u>	

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(39) 销售费用

2016 年度

职工薪酬费用	271,482
运输保险费	66,904
差旅费	33,637
展览及广告费	18,405
折旧费和摊销费用	16,219
租赁及相关费用	10,584
信息系统费	4,789
办公费用及其他费用	22,819
	<u>444,839</u>

(40) 管理费用

2016 年度

职工薪酬费用	360,527
折旧费和摊销费用	67,215
专业服务费	40,658
租赁及相关费用	35,816
差旅费	13,219
税费	8,992
运输保险费	7,212
信息系统费	8,838
办公费用及其他费用	55,833
	<u>598,310</u>

(41) 财务收入-净额

2016 年度

利息支出，其中：	
借款利息支出	142,388
福利计划利息支出	4,335
利息支出小计	<u>146,723</u>
利息收入	<u>(148,485)</u>
利息费用- 净额	(1,762)
净汇兑收益	(92,743)
保函手续费(附注六(29)(a))	24,022
其他	21,653
	<u>(48,830)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度
原材料成本	3,485,369
职工薪酬费用	1,384,331
折旧费和摊销费用	203,926
租赁及相关费用	158,179
运输保险费	109,866
差旅费	78,160
保修费用	52,633
专业服务费	43,048
展览及广告费	18,405
信息系统费	21,640
税费	13,775
办公费用及其他费用	209,304
	<u>5,778,636</u>

(43) 公允价值变动收益

	2016 年度
货币互换合约及利率互换合约公 允价值变动收益 (附注六(2))	<u>64,101</u>

(44) 投资损失

	2016 年度
货币互换合约损失 (附注六(2))	(54,513)
按权益法分担被投资单位净损失 的份额	(395)
处置子公司收益	-
	<u>(54,908)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(45) 资产减值损失

	2016 年度
坏账准备损失	3,122
存货跌价损失	28,981
	<u>32,103</u>

(46) 营业外收入

	2016 年度	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,448	2,448
其中：固定资产处置利得	411	411
无形资产处置利得	2,037	2,037
收回已核销的应收账款	383	383
政府补助(a)	31,816	31,816
为关联方提供担保收入(附注六(23))	61,174	61,174
其他	8,726	8,726
	<u>104,547</u>	<u>104,547</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
经营贡献奖励	31,517	与收益相关
转型升级专项引导基金	-	与收益相关
其他政府补助	299	与收益相关
	<u>31,816</u>	

于 2016 年度，卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司收到江苏省金坛经济开发区财政局经营贡献奖励计人民币 31,517 千元。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(47) 营业外支出

	2016 年度	计入 2016 年度非 经常性损益的金 额
处罚支出及滞纳金	634	634
非流动资产处置损失	1,166	1,166
其中: 固定资产处置损失	1,166	1,166
其他	11,027	11,027
	<u>12,827</u>	<u>12,827</u>

(48) 所得税费用

	2016 年度
按税法及相关规定 计算的当期所得税	138,206
递延所得税	29,327
	<u>167,533</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2016 年度
利润总额	670,518
按本公司适用税率 25%计算的所得税费用	167,630
子公司税率不同的影响(附注五(1))	(13,808)
非应纳税收入	(13,419)
其他不得扣除的成本、费用和损失	17,737
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(1,378)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	2,804
子公司未汇出至境外投资者利润的预扣所得税	8,165
以前年度汇算清缴差异	(2,566)
其他	2,368
所得税费用	<u>167,533</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

2016 年度

收到政府补助	101,106
其他	9,690
	<u>110,796</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

2016 年度

保修费用	82,761
运输保险费	74,116
租赁及相关费用	46,400
专业服务费	42,182
银行手续费	21,653
展览及广告费	18,729
信息系统费	13,628
其他	97,268
	<u>396,737</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

2016 年度

因远期外汇合同实际收益产生的现金流入净额	4,778
收回的共同基金款项	3,790
	<u>8,568</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

2016 年度

购买银行理财产品	<u>4,563,000</u>
----------	------------------

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

2016 年度

净利润	502,985
加/(减): 资产减值计提(附注六(45))	32,103
固定资产折旧(附注六(13))	141,036
无形资产摊销(附注六(15))	60,603
长期待摊费用摊销(附注六(17))	2,287
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的净损益	(1,282)
公允价值变动损益	(64,101)
财务收入净额	27,621
投资损失	54,908
递延所得税资产增加	(1,700)
递延所得税负债减少	24,494
存货的减少	189,907
经营性应收项目的减少	824,698
经营性应付项目的减少	411,179
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,204,738</u>

(b) 现金及现金等价物

2016 年
12 月 31 日

现金	3,103,780
其中: 库存现金	44
可随时用于支付的银行存款	2,354,012
其他货币资金	749,724
减: 受到限制的存款	(749,724)
原存款期超过三个月的定期存款	(228,618)
年末现金及现金等价物余额	<u>2,125,438</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(50) 现金流量表补充资料 (续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	2,125,438
减：现金及现金等价物的年初余额	(211,995)
现金及现金等价物净增加额	<u>1,913,443</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(51) 外币货币性项目

		2016 年 12 月 31 日		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -				
	欧元	15,947	7.3059	116,504
	瑞士法郎	973	6.7981	6,614
	美元	43,729	6.9361	303,310
	人民币	18,009	1.0000	18,009
	其他			9,220
				<u>453,657</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 -				
	其他			<u>-</u>
应收款项和长期应收款项 -				
	欧元	7,240	7.3059	52,895
	瑞士法郎	98	6.7981	666
	美元	17,862	6.9361	123,895
	人民币	-	1.0000	-
	其他			20,684
				<u>198,140</u>
短期借款 -				
	欧元	4,993	7.3059	36,482
	美元	-	6.9361	-
	其他			-
				<u>36,482</u>
应付款项 -				
	欧元	3,597	7.3059	26,283
	瑞士法郎	4,292	6.7981	29,176
	美元	1,767	6.9361	12,259
	人民币	95	1.0000	95
	其他			5,517
				<u>73,330</u>
一年到期的非流动负债 -				
	其他			<u>-</u>
长期借款 -				
	其他			<u>-</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 备考合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	474,917
当年本公司发行在外普通股股数	1,923,860
基本每股收益	0.25

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股, 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

(i) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

		主要 经营地		注册地	成立日期	业务性质	本公司 直接/间接 持股比例		表决权 比例
		子公司类型							
1	卓郎智能	直接控股子公司	中国	中国	2012 年 11 月 5 日	投资控股	100%	100%	
2	卓郎香港机械有限公司	直接控股子公司	中国香港	中国香港	2012 年 10 月 25 日	纺织机械制造和销售	100%	100%	
3	卓郎亚洲机械有限公司	间接控股子公司	中国香港	中国香港	2013 年 2 月 28 日	投资控股	100%	100%	
4	卓郎(江苏)纺织机械有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2013 年 4 月 1 日	纺织机械 制造和销售	100%	100%	
5	Saurer Têxtil Soluções Ltda.	间接控股子公司	巴西	巴西	2013 年 3 月 8 日	纺织机械 销售和服务	100%	100%	
6	Saurer AG	间接控股子公司	瑞士	瑞士	2013 年 3 月 6 日	销售和服务	100%	100%	
7	Saurer Germany Management GmbH	间接控股子公司	德国	德国	2012 年 12 月 21 日	纺织机械制造和销售	100%	100%	
8	Saurer Germany GmbH & Co KG	间接控股子公司	德国	德国	2012 年 11 月 27 日	投资控股 纺织机械 制造、销售和服务	100%	100%	
9	Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	间接控股子公司	印度	印度	2013 年 4 月 18 日	销售和服务	100%	100%	
10	Saurer Netherlands Machinery Company B.V.	间接控股子公司	荷兰	荷兰	2012 年 11 月 22 日	投资控股	100%	100%	
11	Saurer Inc.	间接控股子公司	美国	美国	2013 年 3 月 25 日	纺织机械 销售和服务	100%	100%	
12	卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	间接控股子公司	中国	中国	2014 年 4 月 11 日	纺织机械 销售和服务	100%	100%	

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

		2016年12月31日						
		子公司类型	主要经营地	注册地	成立日期	业务性质	表决权比例	
							本公司直接/	间接持股比例
13	卓郎融资租赁有限公司	直接控股子公司	中国	中国	2014年12月16日	租赁业务	100%	100%
14	常州金坛卓郎纺机科技有限公司(注1)	直接控股子公司	中国	中国	2016年8月18日	咨询、投资以及进出口业务	50.18%	50.18%
15	常州卓郎纺机科技有限公司(注2)	间接控股子公司	中国	中国	2016年8月17日	咨询、投资以及进出口业务	50.09%	50.09%
16	常州金坛卓郎投资有限公司	直接控股子公司	中国	中国	2016年4月8日	投资控股	100%	100%
17	卓郎新疆智能机械有限公司(注3)	直接控股子公司	中国	中国	2016年8月5日	智能纺织机械制造和销售	100%	100%
18	Zinser Textile Machines LLP	间接控股子公司	印度	印度	2016年11月18日	纺织机械制造和销售	100%	100%

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(ii) 通过非同一控制下的收购取得的主要子公司

		子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	2016 年 12 月 31 日	
						本公司直接/间接	表决权比例
						持股比例	
1	卓郎(常州)纺织机械有限公司	间接控股子公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	100%	100%
2	卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司	间接控股子公司	中国	中国	纺织机械制造和销售	100%	100%
3	Aktiengesellschaft Adolph Saurer (注 1)	间接控股子公司	瑞士	瑞士	投资控股	不适用	不适用
4	Saurer Czech s.r.o.	间接控股子公司	捷克	捷克	纺织机械制造和销售	100%	100%
5	Saurer Components GmbH	间接控股子公司	德国	德国	纺织机械制造和销售	100%	100%
6	Saurer Fibrevision Ltd.	间接控股子公司	英国	英国	纺织机械制造和销售	100%	100%
7	Schlafhorst Machines Private Ltd	间接控股子公司	印度	印度	投资控股	100%	100%
8	Zinser Textile Systems Pvt. Ltd.	间接控股子公司	印度	印度	纺织机械制造和销售	100%	100%
9	Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	间接控股子公司	印度	印度	纺织机械	51%	51%
10	Saurer México S.A. de C.V.	间接控股子公司	墨西哥	墨西哥	制造、销售和服务	100%	100%
11	Saurer Components Pte. Ltd.	间接控股子公司	新加坡	新加坡	纺织机械	100%	100%
12	Saurer Tekstil A.S.	间接控股子公司	土耳其	土耳其	制造、销售和服务	100%	100%

注 1: Aktiengesellschaft Adolph Saurer 于 2016 年上半年并入 Saurer AG, 并于 2016 年 6 月注销。

Zinser Textile Systems Pvt. Ltd. 于 2016 年 10 月 27 由印度最高法院批准并入经扩大集团的另一个子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.。

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

- 90 -

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
Saurer Premier Technologies Private Limited	印度	印度	生产及销售清 纱器及其配件	是	-	50%

经扩大集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日
流动资产	3,060
其中：现金和现金等价物	106
非流动资产	108
资产合计	3,168
流动负债	864
非流动负债	146
负债合计	1,010
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	2,158
按持股比例计算的净资产份额	1,079
对合营企业投资的账面价值	1,082

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度
营业收入	3,202
财务费用	73
所得税费用	(141)
净亏损	(788)
其他综合收益	-
综合收益总额	(788)
经扩大集团本年度收到的来自合营企业的股利	-

八 分部信息

经扩大集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，经扩大集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

经扩大集团有 2 个报告分部，分别为：

- 纺纱机械部(SPIN)，主要从事清梳联、精梳机、粗纱机、并条机、新型纺织机械的制造和销售；环锭纺纱机，转杯纺纱机和络筒机的研发和制造以及提供相关机械所需零部件。
- 纺纱科技部(TECH)，主要从事加捻机和刺绣机的研发、设计和制造；为相关机械提供零部件以及对外销售各类零部件。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016 年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 分部信息(续)

(a) 截至2016年度及2016年12月31日分部信息如下:

	纺织机械部	纺织科技部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	4,897,507	1,454,712	535	-	6,352,754
分部间交易收入	140	23,152	-	(23,292)	-
资产减值损失	(19,320)	(12,762)	(21)	-	(32,103)
折旧和摊销费用	(156,193)	(40,291)	(6,865)	-	(203,349)
息税前利润	464,686	132,654	71,416	-	668,756
利息收入	-	-	148,485	-	148,485
利息费用	-	-	(146,723)	-	(146,723)
利润总额	464,686	132,654	73,178	-	670,518
所得税费用	-	-	(167,533)	-	(167,533)
净利润/(亏损)	464,686	132,654	(94,355)	-	502,985
资产总额	4,264,533	1,145,712	7,841,345	(26,347)	13,225,243
负债总额	2,138,857	446,533	3,878,242	(26,347)	6,437,285
固定资产、在建工程、长期待摊费用、无形资产及商誉本年增加额	194,179	47,156	118	-	241,453

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部信息(续)

经扩大集团在中国境内及其他国家和地区的对外销售收入总额，以及经扩大集团位于中国境内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外销售收入	2016 年度
中国	1,268,564
德国	4,267,888
印度	208,121
瑞士	212,308
巴西	28,506
英国	34,680
墨西哥	11,514
新加坡	2,981
土耳其	32,964
美国	285,228
捷克	-
	<u>6,352,754</u>
	2016 年
非流动资产总额	12 月 31 日
中国	377,565
德国	1,022,355
印度	180,498
瑞士	1,261,661
英国	55,237
墨西哥	297
新加坡	66,118
土耳其	1,070
美国	28,480
捷克	2,668
	<u>2,995,949</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>	<u>业务性质</u>
金昇实业	股份有限公司	中国 金坛	潘雪平	纺织机械 制造

潘雪平先生为金昇实业持股 51.75%的最终控股股东。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
金昇实业	30,000	-	-	30,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例
金昇实业	65%	65%

(2) 子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注七(1)。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

关联方名称	与经扩大集团的关系
上海纺织机件总厂钢令制造有限公司	与本公司受同一母公司控制
常州金坛第一建筑安装工程有限公司 (原名: 金坛市第一建筑安装工程有限公司)	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
江苏维尔科技有限公司	与本公司受同一母公司控制
太仓利泰纺织厂有限公司	与本公司受同一母公司控制
江苏金虹纺织有限公司	与本公司受同一母公司控制
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司 (原名: 金坛华茂金昇科技发展有限公司)	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
汇富昇有限公司	与本公司受同一母公司控制
常州金坛昶润商贸有限公司 (原名: 金坛市昶润商贸有限公司)	与本公司受同一母公司控制
EMAG (Asia) Investment Limited	母公司持股 50%的企业
埃马克(中国)机械有限公司	与本公司受同一母公司控制
上海华鹰机电有限公司	与本公司受同一母公司控制
常州金坛汇隆祥棉业有限公司 (原名: 金坛市汇隆祥棉业有限公司)	与本公司受同一母公司控制
常州金坛金昇房地产开发有限公司 (原名: 金坛金昇房地产开发有限公司)	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
利泰醒狮(太仓)控股有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
新疆利泰丝路投资有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
奎屯利泰丝路投资有限公司(注)	与本公司受同一母公司控制
赫伯陶瓷材料有限公司	与本公司受同一母公司控制
Heberlein AG (原名: Saurer Components AG)	与本公司受同一母公司控制
海洋动力国际有限公司	与本公司受同一母公司控制
汇昇国际创建有限公司	与本公司受同一母公司控制
Jinsheng GmbH & Co. KG	与本公司受同一母公司控制
LT Textile International Limited Liability Company(注)	与本公司受同一母公司控制
陈梅芳	最终控股股东关系密切的家庭成员
金坛园林大酒店	受最终控股股东关系密切的家庭成员控制
Saurer Premier Technologies Private Limited	合营企业

注: 新疆利泰丝路投资有限公司、奎屯利泰丝路投资有限公司及 LT Textile International Limited Liability Company 均为利泰醒狮(太仓)控股有限公司之子公司。本备考合并财务报表以按照利泰醒狮(太仓)控股有限公司及子公司进行披露。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 关联交易定价方式及决策程序

经扩大集团与关联方的交易价格均以市场价格或双方协议价格作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 销售商品、提供劳务

2016 年度

利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	1,032,073
太仓利泰纺织厂有限公司	233
埃马克(中国)机械有限公司	45
江苏金虹纺织有限公司	132
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	20
Saurer Premier Technologies Private Limited	51
	<u>1,032,554</u>

(c) 采购货物

2016 年度

Saurer Premier Technologies Private Limited	2,429
Heberlein AG	3,553
	<u>5,982</u>

(d) 服务费收入

2016 年度

Heberlein AG	3,435
金昇实业	51
	<u>3,486</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 服务费支出

2016 年度

上海华鹰机电有限公司	4,919
金坛园林大酒店	177
Heberlein AG	148
	<u>5,244</u>

(f) 借款利息收入

2016 年度

金昇实业	61,697
赫伯陶瓷材料有限公司	9,805
汇富昇有限公司	288
上海纺织机件总厂钢令制造有限公司	61
	<u>71,851</u>

(g) 借款利息支出

2016 年度

金昇实业	2,128
海洋动力国际有限公司	2,131
汇富昇有限公司	1,425
Heberlein AG	7
	<u>5,691</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关键管理人员薪酬

2016 年度

关键管理人员薪酬

34,556

(i) 资金拆借

- 借出

2016 年度

金昇实业

1,864,934

汇富昇有限公司

43,316

常州金坛昶润商贸有限公司

7,000

江苏金虹纺织有限公司

1,300

1,916,550

- 借入

2016 年度

金昇实业

260,845

海洋动力国际有限公司

58,850

319,695

(j) 收取关联方担保收入

2016 年度

海洋动力国际有限公司(附注六(23)(b))

61,174

(k) 关联方代为承担保函手续费

2016 年度

金昇实业(附注六(29)(a))

24,022

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(l) 处置非流动资产

2016 年度

金昇实业

2,037

(m) 接受及提供担保

经扩大集团作为被担保方：

- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司的银行借款人民币 100,000 千元，由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保。
- (ii) 于 2016 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的银行借款人民币 62,974 千元，系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳提供最高额保证担保或连带责任保证担保。

于 2016 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的银行借款欧元 4,993 千元(折合人民币 36,482 千元)，系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳提供最高额保证担保及连带责任保证担保。

于 2016 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的银行借款人民币 30,000 千元系由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保及连带责任保证担保。

- (iii) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 的银行授信额度为欧元 30,000 千元，系由金昇实业提供最高额保证担保。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

2016 年
12 月 31 日

利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	425,768
太仓利泰纺织厂有限公司	315
江苏金虹纺织有限公司	217
埃马克(中国)机械有限公司	53
Saurer Premier Technologies Private Limited	51
Heberlein AG	2,539
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	101
	<u>429,044</u>

(b) 预收账款

2016 年
12 月 31 日

利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	<u>582,557</u>
---------------------	----------------

(c) 应付账款

2016 年
12 月 31 日

Heberlein AG	<u>446</u>
--------------	------------

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应付款

2016 年
12 月 31 日

金昇实业(i)	11,916
上海华鹰机电有限公司	2,601
	<u>14,517</u>

- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，应付金昇实业余额包括：应付金昇实业的收购卓郎(常州)纺织机械有限公司及卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司 30% 股权的对价款共计人民币 65,094 千元。于 2016 年 10 月，经扩大集团支付予金昇实业共计美元 8,263 千元(折合人民币 55,816 千元)用于结算部分上述股权对价款。

于 2016 年 12 月 31 日，应付金昇实业余额还包括：金昇实业借予本公司的款项计人民币 2,608 千元，年利率为 8%，将于一年内到期；其余人民币 30 千元系为本公司代垫款。

(e) 应付利息

2016 年
12 月 31 日

金昇实业	<u>261</u>
------	------------

(f) 应付职工薪酬

2016 年
12 月 31 日

潘雪平	<u>2,100</u>
-----	--------------

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺

经扩大集团与关联方利泰醒狮(太仓)有限公司及其子公司于各资产负债表日已签订的销售合同中尚未履行的销售承诺列示如下：

销售产品

2016 年
12 月 31 日

利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司

1,622,147

十 或有事项

除上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，经扩大集团不存在重大或有事项。

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，经扩大集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺汇总如下：

2016 年
12 月 31 日

房屋、建筑物及机器设备

13,384

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

于资产负债表日，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，经扩大集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日
一年以内	63,017
一年至二年以内	44,277
二年至三年以内	40,582
三年以上	193,750
	341,626

十二 资产负债表日后事项

除上述事项及本备考合并财务报表其他附注中已提及的资产负债表日后事项外，无其他重大资产负债表日后事项。

十三 金融风险

经扩大集团的经营活动会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。经扩大集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对经扩大集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

经扩大集团的业务分布于中国及境外若干国家如德国、瑞士和美国等, 所以承受因多种不同货币而产生的外汇风险, 涉及欧元、瑞士法郎及美元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量以功能性货币以外作外币单位的金融工具上产生。经扩大集团总部财务部门制定政策, 负责监控和管理对其功能性货币有关的外汇风险。为此, 经扩大集团已签署若干远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的(附注六(2))。经扩大集团持有若干境外经营投资, 其净资产承受外币风险, 经扩大集团主要通过以相关外币借款来管理部分该等境外经营净资产所产生的汇率风险。

于 2016 年 12 月 31 日, 经扩大集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2016 年 12 月 31 日					
	欧元	瑞士法郎	美元	人民币	其他	合计
外币金融资产 -						
货币资金	116,504	6,614	303,310	18,009	9,220	453,657
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-	-
应收款项和长期应收款项	52,895	666	123,895	-	20,684	198,140
可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-
	<u>169,399</u>	<u>7,280</u>	<u>427,205</u>	<u>18,009</u>	<u>29,904</u>	<u>651,797</u>
外币金融负债 -						
短期借款	36,482	-	-	-	-	36,482
应付款项	26,283	29,176	12,259	95	5,517	73,330
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-	-
	<u>62,765</u>	<u>29,176</u>	<u>12,259</u>	<u>95</u>	<u>5,517</u>	<u>109,812</u>

2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 12 月 31 日，经扩大集团外汇风险主要来自以欧元为记账本位币的子公司账上各类美元、瑞士法郎金融资产和美元、瑞士法郎金融负债。

如果欧元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2016 年 12 月 31 日经扩大集团将减少或增加净利润约人民币 48,152 千元

如果欧元对瑞士法郎升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则于 2016 年 12 月 31 日经扩大集团将减少或增加净利润约人民币 77,031 千元。

(b) 利率风险

经扩大集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务及部分带息资产。浮动利率的金融负债使经扩大集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使经扩大集团面临公允价值利率风险。于 2016 年 12 月 31 日，经扩大集团带息债务及带息资产按浮动利率及固定利率分类分析如下：

2016 年 12 月 31 日

浮动利率

—短期借款	2,548
—长期借款(含一年内到期部分)	2,642,400
	<u>2,644,948</u>
—短期借款	876,335
—其他应付款	2,608
—长期借款(含一年内到期部分)	7
	<u>878,950</u>

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

为了降低利率变动的影响，经扩大集团不断评估及监察因利率变动所承担的风险，以在必要时采取措施来控制有关风险。

于 2016 年 12 月 31 日如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，经扩大集团的净利润将分别减少或增加约人民币 13,255 千元。

(2) 信用风险

经扩大集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

经扩大集团银行存款主要存放于国有银行和其它境内外大中型银行，经扩大集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，经扩大集团设定相关政策以控制信用风险敞口。经扩大集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。经扩大集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，经扩大集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保经扩大集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

经扩大集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，经扩大集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	888,644	-	-	-	888,644
应付款项	823,976	-	-	-	823,976
应付利息	2,509	-	-	-	2,509
其他应付款	228,574	-	-	-	228,574
一年内到期的非流动负债	444,842	-	-	-	444,842
长期借款	85,609	431,679	1,290,626	886,335	2,694,249
	<u>2,474,154</u>	<u>431,679</u>	<u>1,290,626</u>	<u>886,335</u>	<u>5,082,794</u>

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具

于2016年12月31日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	-	1,860	-	1,860
可供出售金融资产	51	-	4,603,315	4,603,366
金融资产合计	<u>51</u>	<u>1,860</u>	<u>4,603,315</u>	<u>4,605,226</u>
金融负债				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债	-	1,067	15	1,082

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具(续)

经扩大集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。于2016年度, 不存在第一层次、第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 经扩大集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 经扩大集团采用估值技术确定其公允价值。套期工具的估值采用贴现现金流量法, 重大输入值为可观察的汇率; 货币互换合约的估值采用贴现现金流量法, 重大输入值为相关货币的可观察远期汇率及掉期利率。

上述第三层次资产变动如下:

以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产/(负债)	2016 年度
年初数	-
购买	4,563,000
出售	-
转入第三层次	-
转出第三层次	-
当期利得或损失总额	
--计入损益的利得	40,300
--计入其他综合收益的利得或损失	-
年末数	<u>4,603,300</u>
年末仍持有的资产计入当年度损益的未实现利得或损失的变动	
-- 理财产品利息变动	40,315
-- 公允价值变动损失	<u>(15)</u>

计入损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动损益、投资收益、资产减值损失等项目。

2016年度备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2016 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值		
			名称	与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
金融负债 -					
			固定端利率	固定端利率越高，公允价值越低	可观察
			第一期浮动段利率	第一期浮动段利率越高，公允价值越低	可观察
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15	现金流折现法	折现率	折现率越高，公允价值越低	可观察
	2016 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值		
			名称	与公允价值之间的关系	可观察/ 不可观察
理财产品 -					
理财产品	4,563,000	现金流折现法	由交易对手提供的类似理财产品的年收益率	理财产品年收益率越高，公允价值越高	可观察

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于2016年12月31日，经扩大集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

经扩大集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五 资本管理

经扩大集团资本管理政策的目标是为了保障经扩大集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，经扩大集团可能会调整支付给股东的股利金额、股东增资或出售资产等方式以减低债务。

经扩大集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。经扩大集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2016年12月31日，经扩大集团的资产负债比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日
资产负债比率	49%

新疆城建(集团)股份有限公司

2016年度备考合并财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

金额(人民币千元)

2016 年度

处置非流动资产收益	1,282
计入当期损益的政府补助	31,816
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	71,851
货币互换合约及利率互换合约收益	9,588
其他营业外收支净额	58,622
小计	173,159
减：所得税影响数	(30,502)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(132)
归属于母公司股东的非经常性损益	142,525

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	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
	2016 年度	2016 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的净利润	18.95	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.27	0.17	0.17