

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

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

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

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

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	7-8
• 备考合并财务报表附注	9-150
备考合并财务报表补充资料	1-2

审计报告

普华永道中天特审字(2016)第 1955 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 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 8 月 31 日备考合并资产负债表、2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间的备考合并利润表、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 2015 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(2016)第 1955 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
2016年12月28日注册会计师
蒋颂祎注册会计师
饶盛华

新疆城建(集团)有限公司

2015年12月31日及2016年8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8月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	六(1)	7,247,013	1,281,708
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	六(2)	16,382	9,487
应收票据	六(3)	13,722	14,557
应收账款	六(5)	815,926	1,762,172
预付款项	六(7)	57,521	53,423
应收利息	六(4)	34,974	238,841
其他应收款	六(6)	425,903	1,557,237
存货	六(8)	1,325,035	1,434,456
其他流动资产	六(10)	84,731	139,308
流动资产合计		10,021,207	6,491,189
非流动资产			
可供出售金融资产	六(11)	50	50
长期应收款	六(9)	33,124	42,446
长期股权投资	六(12)	1,223	1,472
固定资产	六(13)	890,236	887,827
在建工程	六(14)	29,866	28,418
无形资产	六(15)	1,240,012	1,170,948
开发支出	六(15)	69,567	86,176
商誉	六(16)	588,871	567,799
长期待摊费用	六(17)	4,066	4,411
递延所得税资产	六(18)	30,103	25,038
其他非流动资产	六(20)	104,442	120,486
非流动资产合计		2,991,560	2,935,071
资产总计		13,012,767	9,426,260

新疆城建(集团)有限公司

2015年12月31日及2016年8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8月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	六(21)	1,033,239	1,049,648
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	六(2)	3,290	64,599
应付票据	六(22)	7,000	-
应付账款	六(23)	739,867	981,111
预收款项	六(24)	526,771	335,515
应付职工薪酬	六(25)	196,681	202,160
应交税费	六(26)	69,740	111,334
应付利息	六(27)	37,981	26,829
其他应付款	六(28)	596,593	639,555
一年内到期的非流动负债	六(29)	445,655	931,840
流动负债合计		3,656,817	4,342,591
非流动负债			
长期借款	六(30)	2,406,467	2,566,256
预计负债	六(31)	8,882	11,382
长期应付职工薪酬	六(32)	331,199	237,729
递延所得税负债	六(18)	112,440	125,904
长期应付款	十(5) (i)	-	84,975
非流动负债合计		2,858,988	3,026,246
负债合计		6,515,805	7,368,837
股东权益			
股本	六(33)	1,923,860	1,923,860
资本公积	六(35)(a)	25,110	9,125
其他综合收益	六(34)	(7,855)	30,251
盈余公积	六(35)(b)	637	637
未分配利润	六(36)	324,917	64,222
归属于母公司股东权益合计		2,266,669	2,028,095
少数股东权益		4,230,293	29,328
股东权益合计		6,496,962	2,057,423
负债及股东权益总计		13,012,767	9,426,260

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


刘军
5501030008218

主管会计工作的负责人:


张博

会计机构负责人:



新疆城建(集团)股份有限公司

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间备考合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间 合并	2015 年度 合并
一、营业收入	六(38)	3,840,396	6,648,902
减： 营业成本	六(38)、六(43)	(2,858,410)	(5,077,979)
营业税金及附加	六(39)	(6,107)	(19,090)
销售费用	六(40)、六(43)	(283,425)	(465,687)
管理费用	六(41)、六(43)	(376,757)	(576,512)
财务(费用)/收入-净额	六(42)	(31,236)	9,866
资产减值损失	六(46)	(28,332)	(48,801)
加： 公允价值变动收益/(损失)	六(44)	64,264	(45,544)
投资(损失)/收益	六(45)	(54,535)	64,774
其中：对联营企业和合营企 业的投资损失		(219)	-
二、营业利润		265,858	489,929
加： 营业外收入	六(47)	77,723	20,522
其中：非流动资产处置利得		81	1,094
减： 营业外支出	六(48)	(11,368)	(63,939)
其中：非流动资产处置损失		(1,052)	(1,147)
三、利润总额		332,213	446,512
减： 所得税费用	六(49)	(70,246)	(64,350)
四、净利润		261,967	382,162
归属于母公司股东的净利润		260,695	379,852
少数股东损益		1,272	2,310

新疆城建(集团)有限公司

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间备考合并利润表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	截至2016年 8月31日止 8个月期间 合并	2015年度 合并
五、其他综合收益的税后净额	六(34)	(38,413)	63,154
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		(52,278)	13,844
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		(794)	2,801
- 外币财务报表折算差额		14,966	45,499
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(307)	1,010
六、综合收益总额		223,554	445,316
归属于母公司股东的综合收益总额		222,589	441,996
归属于少数股东的综合收益总额		965	3,320
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	六(53)	0.14	0.20
稀释每股收益(人民币元)	六(53)	0.14	0.20

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)有限公司

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间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	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间 合并	2015 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		5,345,318	6,501,270
收到其他与经营活动有关的现金	六(50)(a)	34,026	152,079
经营活动现金流入小计		5,379,344	6,653,349
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,661,371)	(4,780,926)
支付给职工以及为职工支付的现金		(869,219)	(1,290,876)
支付的各项税费		(102,867)	(197,404)
支付其他与经营活动有关的现金	六(50)(b)	(277,659)	(457,530)
经营活动现金流出小计		(3,911,116)	(6,726,736)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	六(51)(a)	1,468,228	(73,387)
二、投资活动产生的现金流量			
收回受限资金所收到的现金		841,589	266,468
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产收回的现金净额		1,076	1,985
利息收入		299,170	54,594
关联方偿还款项所收到的现金		2,780,798	2,586,309
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(50)(c)	-	103,313
投资活动现金流入小计		3,922,633	3,012,669
购建固定资产、无形资产和其他长 期资产支付的现金		(93,516)	(266,638)
投资支付的现金		-	(1,472)
企业合并所支付的现金净额		-	(56,321)
向关联方借出款项所支付的现金		(1,808,160)	(2,285,115)
存出受限资金所支付的现金		(713,033)	(187,007)
支付的其他与投资活动有关的现金	六(50)(d)	(6,692)	(4,405)
处置子公司付出的现金净额	六(51)(c)	-	(7,060)
投资活动现金流出小计		(2,621,401)	(2,808,018)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,301,232	204,651

新疆城建(集团)有限公司

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间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	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间 合并	2015 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		1,113,533	1,424,278
从关联方借入款项所收到的现金		319,665	434,291
筹资活动现金流入小计		5,633,198	1,858,569
偿还银行借款支付的现金		(1,940,196)	(1,510,715)
偿还关联方款项所支付的现金		(281,588)	(271,272)
偿付利息支付的现金		(97,980)	(195,107)
子公司支付给少数股东的 股利、利润		-	(1,433)
收购子公司少数股东股权所支付的 现金		-	(21,082)
筹资活动现金流出小计		(2,319,764)	(1,999,609)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		3,313,434	(141,040)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		17,776	(13,273)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 期/年初现金及现金等价物余额	六(51)(e)	6,100,670	(23,049)
六、期/年末现金及现金等价物余额	六(51)(d)	6,312,665	235,044

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


刘军
6601020019338

主管会计工作的负责人:


张博

会计机构负责人:


张云

新疆城建(集团)有限公司

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间备考合并股东权益变动表
(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
2015年1月1日年初余额		1,923,860	-	(29,684)	-	(303,440)	33,878	1,624,614
2015年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	379,852	2,310	382,162
其他综合收益	六(34)	-	-	62,144	-	-	1,010	63,154
处置子公司转出		-	-	(2,209)	-	(11,553)	-	(13,762)
综合收益总额合计		-	-	59,935	-	368,299	3,320	431,554
股东投入和减少资本								
购买子公司少数股东权益	六(37)	-	(14,645)	-	-	-	(6,437)	(21,082)
母公司代为支付的费用	六(35)	-	23,770	-	-	-	-	23,770
利润分配								
提取盈余公积	六(35)	-	-	-	637	(637)	-	-
对子公司少数股东的股利分配		-	-	-	-	-	(1,433)	(1,433)
2015年12月31日年末余额		1,923,860	9,125	30,251	637	64,222	29,328	2,057,423

新疆城建(集团)有限公司

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间备考合并股东权益变动表(续)
(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日期初余额		1,923,860	9,125	30,251	637	64,222	29,328	2,057,423
截止2016年8月31日止8个月期间增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	260,695	1,272	261,967
其他综合收益	六(34)	-	-	(38,106)	-	-	(307)	(38,413)
综合收益总额合计		-	-	(38,106)	-	260,695	965	223,554
股东投入和减少资本								
子公司少数股东投入资本	八(1)(b)	-	-	-	-	-	4,200,000	4,200,000
母公司代为支付的费用	六(35)	-	15,985	-	-	-	-	15,985
2016年8月31日期末余额		1,923,860	25,110	(7,855)	637	324,917	4,230,293	6,496,962

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


刘军
86 1030004338

主管会计工作的负责人:


张博

会计机构负责人:



新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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”)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”), 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”)。

(一) 重大资产置换

本公司以截至2016年8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”)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“本集团”)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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(一) 本公司基本情况(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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)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铎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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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。

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八(1)。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 2015 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 2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间的财务报表为基础，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 2015 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 2015 年 1 月 1 日并入备考合并财务报表，拟置出资产视同于 2015 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 2015 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 2015 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 2015 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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

- (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 2015 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 2015 年 1 月 1 日完成的情况下经扩大集团于 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 8 月 31 日的合并财务状况、2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间的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 2016 年 12 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(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注四(17))、收入的确认时点(附注四(22))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(28)。

(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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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

卓郎智能其中国境内子公司(除卓郎(上海)纺织机械科技有限公司外)、香港子公司卓郎亚洲机械有限公司经营所处的主要经济环境中的货币为人民币, 人民币为其记账本位币。卓郎智能之子公司卓郎(上海)纺织机械科技有限公司、卓郎香港机械有限公司以及其他各家境外子公司根据其各自经营所处的主要经济环境中的货币分别确定以欧元、瑞士法郎、美元或其他货币为记账本位币。

于编制本备考合并财务报表时, 经扩大集团按照附注四(8)(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, 应当调整股东权益(资本公积), 资本公积不足冲减的, 调整未分配利润。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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。子公司的股东权益、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股东权益、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股东的净利润; 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股东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股东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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(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，股东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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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, 原直接计入股东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股东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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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。

(10) 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) 套期有效性能够可靠地计量; (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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 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。

(11) 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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(11) 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及管理层评估, 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:

	<u>应收账款计提比例</u>
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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 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。

(13) 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进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(13) 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(13) 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(19))。

(14) 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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(14) 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:

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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(19))。

(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。

(15) 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(19))。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 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。

(17) 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(17) 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(19))。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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) 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期和以后各期负担的、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。

(19) 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。

(20) 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(20) 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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(20) 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。

(21) 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。

(22) 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：

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(22) 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。

(23) 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(24) 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。

(25) 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(25) 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。

(26) 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。

(27) 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(28) 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(28) 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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(28) 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 2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间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	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间税率	2015 年度税率
本公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎智能	中国	25.00%	25.00%
卓郎香港机械有限公司	香港	16.50%	16.50%
卓郎亚洲机械有限公司	香港	16.50%	16.50%
卓郎(江苏)纺织机械有限公司(附注五(2))	中国	15.00%	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%	15.00%
卓郎(常州)泰斯波斯纺织专件有限公司 (原名:卓郎(金坛)泰斯波斯纺织专件有限公司)	中国	25.00%	25.00%
卓郎(上海)纺织机械科技有限公司	中国	25.00%	25.00%
卓郎融资租赁有限公司	中国	25.00%	25.00%
常州金坛卓郎纺织机科技有限公司	中国	25.00%	不适用
常州卓郎纺织机科技有限公司	中国	25.00%	不适用
常州金坛卓郎投资有限公司	中国	25.00%	不适用
卓郎新疆智能机械有限公司	中国	25.00%	不适用
Saurer Têxtil Soluções Ltda.	巴西	34.00%	34.00%
Aktiengesellschaft Adolph Saurer(注 1)	瑞士	不适用	17.47%
Saurer AG(附注五(2))	瑞士	17.40%	17.40%
Saurer Components AG(注 2)	瑞士	不适用	不适用
Saurer Czech s.r.o.	捷克	19.00%	19.00%
Saurer Components GmbH	德国	31.29%	32.83%
Saurer Germany GmbH & Co KG	德国	31.40%	31.40%
Saurer Fibrevision Ltd.	英国	20.00%	20.00%
Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.	印度	32.44%	32.44%
Zinser Textile Systems Pvt. Ltd.	印度	32.44%	32.44%
Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	印度	32.44%	32.44%
Saurer México S.A. de C.V.	墨西哥	30.00%	30.00%
Saurer Components Pte. Ltd.	新加坡	17.00%	17.00%
Saurer Tekstil A.S.	土耳其	20.00%	20.00%
Saurer Inc.	美国	38.58%	38.58%

注 1: Aktiengesellschaft Adolph Saurer 于 2016 年上半年并入 Saurer AG, 并于 2016 年 6 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(附注七(2))。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(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，截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 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》(财发【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》(财发【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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	30	22
银行存款	6,337,415	234,128
其他货币资金	909,568	1,047,558
其中：存放在境外的款项总额	549,253	256,872
	<u>7,247,013</u>	<u>1,281,708</u>

于 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，其他货币资金分别包括：

- (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 21,110 千元(折合人民币 141,243 千元)以及欧元 88,485 千元(折合人民币 660,120 千元)提供保证金计人民币 825,000 千元；为银行借款美元 43,670 千元(折合人民币 283,581 千元) 以及银行借款人民币 668,592 千元提供保证金计人民币 825,000 千元以及美元 24,252 千元(折合人民币 157,483 千元)。
- (ii) 子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的信用证保证金分别计人民币 16,931 千元、人民币 8,103 千元；
- (iii) 子公司卓郎香港机械有限公司银行借款保证金分别计欧元 2,153 千元(折合约人民币 16,062 千元)、零元；
- (iv) 子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 的保函保证金分别计欧元 5,508 千元(折合人民币 41,091 千元)、欧元 5,508 千元(折合人民币 39,081 千元)；
- (v) 子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司申请开具银行承兑汇票的保证金分别计人民币 7,000 千元、零元；
- (vi) 其他各种保证金分别计人民币 3,484 千元、人民币 4,793 千元。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(1) 货币资金(续)

除上述(i)~(vi)中已提及事项外：

于 2015 年 12 月 31 日，经扩大集团的其他货币资金还包括卓郎智能之子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.开具的保函保证金卢比 130,312 千元(折合人民币 13,098 千元)，该保证金已于 2016 年内到期收回。

(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 8 月 31 日	2015 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)	8,703	5,697
- 共同基金产品(b)	7,261	3,790
- 利率互换合约(c)	418	-
	<u>16,382</u>	<u>9,487</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)	3,290	2,279
- 利率互换合约(c)	-	-
- 货币互换合约(d)	-	62,320
	<u>3,290</u>	<u>64,599</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

- (a) 卓郎智能之德国子公司Saurer Germany GmbH & Co KG和美国子公司Saurer Inc.于截至2016年8月31日止8个月期间、2015年度及2014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。

于截至2016年8月31日止8个月期间及2015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794千元及净收益人民币2,801千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8月31日及2015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144,556千元(折合人民币1,078,417千元)及美元7,168千元(折合人民币47,960千元)、欧元146,767千元(折合人民币1,041,367千元)，并将于一年内到期。

- (b) 于截至2016年8月31日止8个月期间及2015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，于资产负债表中账列以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- (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。于截至2016年8月31日止8个月期间，利率互换合约的公允价值变动而产生的净收益为人民币418千元，已计入当期损益 - “公允价值变动损益”(附注六(44))。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

- (d) 卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司于 2015 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(附注六(30)(b))，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。于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 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(44))。截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间，由于货币互换合约到期产生的投资损失计人民币 47,507 千元(附注六(45))。

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。于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 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 千元及净损失人民币 6,274 千元，已计入当期损益 - “公允价值变动损益”(附注六(44))。截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间，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(45))。

(3) 应收票据

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,722	14,557

- (a) 于 2016 年 8 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，经扩大集团已质押的应收票据如下：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,600	2,080

- (b) 于 2016 年 8 月 31 日和 2015 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 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	已终止 确认	未终止 确认	已终止 确认	未终止 确认
银行承兑汇票	50,430	-	227,852	-

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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(续)

于 2016 年 8 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 3,600 千元的应收票据和人民币 5,080 千元的列示于其他应收款中的已到期票据，质押给银行取得人民币 6,600 千元的保函和欧元 187 千元的信用证。

于 2015 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 2,080 千元的应收票据质押给银行，取得人民币 1,720 千元的保函。

所有应收银行承兑汇票均将于期/年末后 6 个月内到期。

(4) 应收利息

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收第三方利息	18,153	92,771
应收关联方利息 (附注十(5)(c))	16,821	146,070
	<u>34,974</u>	<u>238,841</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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 8月31日	2015年 12月31日
应收账款	876,638	1,823,811
减: 长期应收款(附注六(9))	(33,124)	(42,446)
	843,514	1,781,365
减: 坏账准备	(27,588)	(19,193)
	815,926	1,762,172

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 8月31日	2015年 12月31日
信用期内	370,007	371,566
超过信用期三个月以内	379,816	486,528
超过信用期三个月到六个月	19,852	726,501
超过信用期六个月到一年	23,547	156,244
超过信用期一年以上	50,292	40,526
	843,514	1,781,365

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016年8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	245,628	29%	-	-
组合2	21,259	3%	-	-
组合3	576,627	68%	(27,588)	5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	843,514	100%	(27,588)	3%

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(b) 应收账款按类别分析如下(续):

	2015 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	1,294,554	73%	-	-
组合 2	20,185	1%	-	-
组合 3	466,626	26%	(19,193)	4%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>1,781,365</u>	<u>100%</u>	<u>(19,193)</u>	<u>1%</u>

(c) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，经扩大集团组合 2 为应收账款人民币 21,259 千元及人民币 20,185 千元已逾期，基于对客户的财务状况及信用记录的分析，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。

(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 8 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
信用期内	370,007	65%	(220)	0%
超过信用期三个月以内	145,281	25%	(184)	0%
超过信用期三个月到六个月	19,785	3%	(989)	5%
超过信用期六个月到一年	12,820	2%	(2,831)	22%
超过信用期一年以上	28,734	5%	(23,364)	81%
	<u>576,627</u>	<u>100%</u>	<u>(27,588)</u>	<u>5%</u>

	2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
信用期内	371,566	80%	(21)	0%
超过信用期三个月以内	57,501	12%	(188)	0%
超过信用期三个月到六个月	4,727	1%	(542)	11%
超过信用期六个月到一年	12,553	3%	(2,511)	20%
超过信用期一年以上	20,279	4%	(15,931)	79%
	<u>466,626</u>	<u>100%</u>	<u>(19,193)</u>	<u>4%</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 年度，计提的坏账准备金额分别为人民币 14,506 千元及人民币 16,011 千元，转回或冲销的坏账准备金额分别为人民币 6,042 千元及人民币 20,992 千元，其中重要的转回或冲销金额列示如下：

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	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	5,519	实物收回
2015 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
境外客户 B	客户经营好转	根据账龄计提	12,822	现金收回

(f) 实际核销的应收账款

截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 年度，实际核销的应收账款分别为人民币 496 千元及人民币 2,887 千元，其中重要的应收账款分析如下：

2015 年度：

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
境外客户 C	货款	2,084	多次催收无法收回， 根据公司政策核销	否

(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 8 月 31 日	370,281	-	44%
2015 年 12 月 31 日	1,382,840	-	78%

(h) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收关联方往来款(附注十(5)(b))	391,423	1,527,743
应收员工暂借款	6,938	6,755
应收押金	6,655	6,108
应收退税	2,843	-
其他	18,044	16,631
	<u>425,903</u>	<u>1,557,237</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>425,903</u>	<u>1,557,237</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 8 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	17,210	4%	-	-
一年到两年	404,523	95%	-	-
两年以上	4,170	1%	-	-
	<u>425,903</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2015 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	1,543,108	99%	-	-
一年到两年	5,597	0%	-	-
两年以上	8,532	1%	-	-
	<u>1,557,237</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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(续)

(b) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析

于 2016 年 8 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
赫伯陶瓷材料有限公司	股权转让相关欠款	391,423	一到二年	91.91%	-
江苏省金坛经济开发区管理委员会	项目落户定金	1,800	一到二年	0.42%	-
中华人民共和国海关	海关押金	1,467	一年以内	0.34%	-
上海华天房地产发展有限公司	房屋押金	564	二年以上	0.13%	-
欧瑞康(中国)科技有限公司	房屋押金	493	二年以上	0.12%	-
		<u>395,747</u>		<u>92.92%</u>	<u>-</u>

于 2015 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
金昇实业	股权转让相关欠款	1,011,565	一年以内	64.96%	-
赫伯陶瓷材料有限公司	资金拆借	368,118	一年以内	23.64%	-
汇富昇有限公司	资金拆借	146,173	一年以内	9.38%	-
江苏省金坛经济开发区管理委员会	项目落户定金	1,800	一年以内	0.12%	-
上海纺织机械总厂钢令制造有限公司	资金拆借	1,490	一年以内	0.10%	-
		<u>1,529,146</u>		<u>98.20%</u>	<u>-</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
六个月以内	40,352	70%	36,302	68%
六个月至一年	8,538	15%	8,888	17%
一年以上	8,631	15%	8,233	15%
	<u>57,521</u>	<u>100%</u>	<u>53,423</u>	<u>100%</u>

于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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，分别计人民币 8,631 千元及人民币 8,233 千元。

(b) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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 8 月 31 日	<u>11,989</u>	<u>21%</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>14,704</u>	<u>28%</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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8月31日			2015年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	652,023	(48,531)	603,492	679,043	(47,683)	631,360
在产品	149,824	(172)	149,652	107,823	(2,817)	105,006
产成品及库存商 品	316,773	(5,492)	311,281	442,303	(7,086)	435,217
零配件	287,727	(27,117)	260,610	282,982	(20,109)	262,873
	<u>1,406,347</u>	<u>(81,312)</u>	<u>1,325,035</u>	<u>1,512,151</u>	<u>(77,695)</u>	<u>1,434,456</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2015年 12月31日	本期增加 计提	本期减少			外币折 算差额	2016年 8月31日
			转回	转销			
原材料	47,683	21,226	(12,322)	(9,557)	1,501	48,531	
在产品	2,817	474	(864)	(2,343)	88	172	
产成品及库存商品	7,086	3,512	(5,278)	-	172	5,492	
零配件	20,109	13,915	(795)	(7,316)	1,204	27,117	
	<u>77,695</u>	<u>39,127</u>	<u>(19,259)</u>	<u>(19,216)</u>	<u>2,965</u>	<u>81,312</u>	

	2014年 12月31日	本年增加 计提	本年减少			外币折 算差额	2015年 12月31日
			处置子公司 (附注七(2)(a))	转回	转销		
原材料	37,456	34,570	(520)	(6,196)	(16,715)	(912)	47,683
在产品	1,486	2,060	-	-	(725)	(4)	2,817
产成品及库存商品	5,504	6,390	(1,587)	-	(3,201)	(20)	7,086
零配件	11,353	12,905	-	(840)	(2,630)	(679)	20,109
	<u>55,799</u>	<u>55,925</u>	<u>(2,107)</u>	<u>(7,036)</u>	<u>(23,271)</u>	<u>(1,615)</u>	<u>77,695</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期/年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品 产成品及库存商品 零配件	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。	按本期/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；针对本期/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。

(d) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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)。

(9) 长期应收款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款(附注六(5))	876,638	1,823,811
应收关联方借款(注)	-	97,000
	<u>876,638</u>	<u>1,920,811</u>
减：一年内到期的应收账款	(843,514)	(1,781,365)
一年内到期的应收关联方借款(注)	-	(97,000)
	<u>33,124</u>	<u>42,446</u>

注：于 2015 年 12 月 31 日，长期应收关联方借款计人民币 97,000 千元将于一年内到期，转入其他应收款(附注十(5)(d))。

(10) 其他流动资产

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣税额	71,656	84,732
预缴企业所得税	13,075	54,576
	<u>84,731</u>	<u>139,308</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——基金产品	50	50
减：减值准备	-	-
	50	50
减：列示于其他流动资产 的可供出售金融资产	-	-
	<u>50</u>	<u>50</u>

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 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业	1,223	1,472
合计	<u>1,223</u>	<u>1,472</u>
减：长期股权投资 减值准备	-	-
	<u>1,223</u>	<u>1,472</u>

于 2015 年 3 月 2 日，卓郎智能之瑞士子公司 Saurer AG 与第三方 Premier Evolvics Private Limited 签署合资协议，在印度成立 Saurer Premier Technologies Private Limited 公司。成立时该合营企业的注册资本为印度卢比 30,000 千元。合资协议约定，Saurer AG 与 Premier Evolvics Private Limited 在该合营企业中各自持股 50%，各自占 50%表决权。该合营企业的主要业务为生产及销售清纱器及其配件。该长期股权投资受投资所在地印度的相关外汇管制。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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

	本期增减变动									2016年 8月31日	减值准备
	2015年 12月31日	新增投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
Saurer Premier Technologies Private Limited	1,472	-	-	(219)	-	-	-	-	(30)	1,223	-

	本年增减变动									2015年 12月31日	减值准备
	2014年 12月31日	新增投资	减少投资	按权益法 调整的净 损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
Saurer Premier Technologies Private Limited	-	1,472	-	-	-	-	-	-	-	1,472	-

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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	本期增加		本期减少	外币折算差额	2016年 8月31日
		在建工程转入	其他增加			
原价合计	1,228,854	34,984	31,925	(7,673)	47,742	1,335,832
房屋、建筑物	404,446	1,356	4,081	-	17,477	427,360
机器设备和其他设备	680,040	33,628	27,608	(7,673)	28,518	762,121
土地所有权	144,368	-	236	-	1,747	146,351
			本期计提	本期减少	外币折算差额	
累计折旧合计	(334,216)	-	(92,728)	5,626	(17,116)	(438,434)
房屋、建筑物	(55,636)	-	(17,062)	-	(2,925)	(75,623)
机器设备和其他设备	(278,580)	-	(75,666)	5,626	(14,191)	(362,811)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
			本期计提	本期减少	外币折算差额	
减值准备合计	(6,811)	-	-	-	(351)	(7,162)
房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备和其他设备	(6,811)	-	-	-	(351)	(7,162)
土地所有权	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	887,827					890,236
房屋、建筑物	348,810					351,737
机器设备和其他设备	394,649					392,148
土地所有权	144,368					146,351

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

	2014年 12月31日	本年增加			本年减少		外币折算差额	2015年 12月31日
		企业合并 (附注七(1)(b))	在建工程转入	其他增加	处置子公司 (附注七(2)(a))	本年减少		
原价合计	1,123,435	257	100,190	127,322	(92,606)	(13,899)	(15,845)	1,228,854
房屋、建筑物	376,855	-	43,282	34,169	(43,769)	(281)	(5,810)	404,446
机器设备和其他设备	598,229	257	56,908	90,996	(40,000)	(13,618)	(12,732)	680,040
土地所有权	148,351	-	-	2,157	(8,837)	-	2,697	144,368
				本年计提	处置子公司	本年减少	外币折算差额	
累计折旧合计	(210,565)	-	-	(150,067)	11,449	11,875	3,092	(334,216)
房屋、建筑物	(34,571)	-	-	(22,718)	981	160	512	(55,636)
机器设备和其他设备	(175,994)	-	-	(127,349)	10,468	11,715	2,580	(278,580)
土地所有权	-	-	-	-	-	-	-	-
				本年计提	处置子公司	本年减少	外币折算差额	
减值准备合计	(7,805)	-	-	-	-	-	994	(6,811)
房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备和其他设备	(7,805)	-	-	-	-	-	994	(6,811)
土地所有权	-	-	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	905,065							887,827
房屋、建筑物	342,284							348,810
机器设备和其他设备	414,430							394,649
土地所有权	148,351							144,368

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间，固定资产计提的折旧金额为人民币 92,728 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 79,712 千元、人民币 3,234 千元及人民币 9,782 千元。

于 2015 年度，固定资产计提的折旧金额分别为人民币 150,067 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 129,617 千元、人民币 5,713 千元及人民币 14,737 千元。

于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 年度，由在建工程转入固定资产的原价分别为人民币 34,984 千元及人民币 100,190 千元。

于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，减值准备余额折合为人民币分别为人民币 7,162 千元及人民币 6,811 千元。

- (b) 未办妥产权证书的固定资产：

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司卓郎(常州)泰 斯波斯纺织专件有 限公司的房屋、建 筑物账面价值	<u>10,006</u>	<u>10,478</u>

未办妥产权证书的原因主要为卓郎智能之子公司卓郎(常州)泰斯波斯纺织专件有限公司于卓郎(常州)纺织机械有限公司所持有使用权的土地上进行了厂房建造，由于房屋建设方与土地使用权人不一致，截至 2016 年 8 月 31 日，相关产权证书仍在办理中。截至本备考合并财务报表报出日，该等权证已办妥。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(c) 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。

(d) 于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 年度，无闲置或融资租入的固定资产。

(14) 在建工程

	2016 年 8 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
其他	<u>29,866</u>	<u>-</u>	<u>29,866</u>	<u>28,418</u>	<u>-</u>	<u>28,418</u>
	<u>29,866</u>	<u>-</u>	<u>29,866</u>	<u>28,418</u>	<u>-</u>	<u>28,418</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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	本期 增加	本期转入 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 8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：本期 借款费用资 本化金额	本期借款费 用资本化率	资金来源
厂房及设备	103,997	28,418	35,087	(34,984)	-	1,345	-	29,866	29%	29%	-	-	-	自筹

工程名称	预算数	2014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	2015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	130,361	50,432	82,393	(100,190)	(158)	(2,500)	(1,559)	28,418	22%	22%	-	-	-	自筹

于2016年8月31日及2015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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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	本期增加	本期减少	外币折算差额	2016年 8月31日
原价					
- 开发支出	86,176	24,523	(45,370)	4,238	69,567
- 无形资产合计	1,300,408	45,936	(7)	67,143	1,413,480
土地使用权	35,200	-	-	-	35,200
客户关系	97,731	-	-	2,788	100,519
专利技术	327,886	-	-	13,270	341,156
商标	799,452	-	-	47,910	847,362
软件及其他	28,996	566	(7)	1,483	31,038
研发费用资本化-技术	11,143	45,370	-	1,692	58,205
		本期计提	本期减少	外币折算差额	
累计摊销					
- 开发支出	-	-	-	-	-
- 无形资产合计	(124,567)	(38,532)	7	(5,173)	(168,265)
土地使用权	(2,147)	(581)	-	-	(2,728)
客户关系	(24,702)	(7,449)	-	(569)	(32,720)
专利技术	(85,945)	(23,569)	-	(3,872)	(113,386)
商标	-	-	-	-	-
软件及其他	(11,086)	(4,068)	7	(628)	(15,775)
研发费用资本化-技术	(687)	(2,865)	-	(104)	(3,656)
		本期计提	本期减少	外币折算差额	
减值					
研发费用资本化-技术	(4,893)	-	-	(310)	(5,203)
账面价值					
- 开发支出	86,176				69,567
- 无形资产合计	1,170,948				1,240,012
土地使用权	33,053				32,472
客户关系	73,029				67,799
专利技术	241,941				227,770
商标	799,452				847,362
软件及其他	17,910				15,263
研发费用资本化-技术	5,563				49,346

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

	2014年 12月31日	本年增加		本年减少		外币折 算差额	2015年 12月31日
		企业合并 (附注七(1)(b))	其他增加	其他减少	处置子公司 (附注七(2)(a))		
原价							
- 开发支出	50,145	-	45,261	(8,428)	-	(802)	86,176
- 无形资产合计	1,288,092	39,187	16,405	(791)	(41,963)	(522)	1,300,408
土地使用权	35,200	-	-	-	-	-	35,200
客户关系	74,844	36,582	-	-	(13,366)	(329)	97,731
专利技术	345,769	2,605	-	-	(8,259)	(12,229)	327,886
商标	806,508	-	-	-	(19,766)	12,710	799,452
软件及其他	22,924	-	7,977	(791)	(572)	(542)	28,996
研发费用资本化-技术	2,847	-	8,428	-	-	(132)	11,143
累计摊销							
- 开发支出	-	-	-	-	-	-	-
- 无形资产合计	(83,195)	-	(49,368)	791	5,347	1,858	(124,567)
土地使用权	(1,275)	-	(872)	-	-	-	(2,147)
客户关系	(19,464)	-	(8,549)	-	3,021	290	(24,702)
专利技术	(55,220)	-	(33,971)	-	1,871	1,375	(85,945)
商标	-	-	-	-	-	-	-
软件及其他	(7,222)	-	(5,246)	791	455	136	(11,086)
研发费用资本化-技术	(14)	-	(730)	-	-	57	(687)
减值							
- 研发费用资本化-技术	-	-	(4,893)	-	-	-	(4,893)
研发费用资本化-技术	-	-	(4,893)	-	-	-	(4,893)
账面价值							
- 开发支出	50,145						86,176
- 无形资产合计	1,204,897						1,170,948
土地使用权	33,925						33,053
客户关系	55,380						73,029
专利技术	290,549						241,941
商标	806,508						799,452
软件及其他	15,702						17,910
研发费用资本化-技术	2,833						5,563

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 年度，无形资产的摊销金额分别为人民币 38,532 千元及人民币 49,368 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	本期增加		本期减少		外币折算 差额	2016 年 8 月 31 日
		研究开发支出		计入损益	确认为无形资产		
项目一	20,846	3,776	-	(25,193)	571	-	
项目二	16,518	656	-	(17,626)	452	-	
项目三	24,091	21,017	(13,143)	-	1,718	33,683	
项目四	10,345	51	-	-	533	10,929	
其他	14,376	167,549	(155,383)	(2,551)	964	24,955	
	86,176	193,049	(168,526)	(45,370)	4,238	69,567	

项目名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		外币折 算差额	2015 年 12 月 31 日
		研究开发支出		计入损益	确认为无形资产		
项目一	11,500	9,689	-	-	(343)	20,846	
项目二	10,532	6,355	-	-	(369)	16,518	
项目三	15,912	31,579	(18,726)	(4,893)	219	24,091	
项目四	7,327	3,299	-	-	(281)	10,345	
其他	4,874	224,512	(211,447)	(3,535)	(28)	14,376	
	50,145	275,434	(230,173)	(8,428)	(802)	86,176	

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(c) 经扩大集团开发支出列示如下(续):

于截至2016年8月31日止8个月期间及2015年度, 经扩大集团研究开发支出分别为人民币193,049千元及人民币275,434千元, 其中于当期计入损益的研究阶段支出分别为人民币168,526千元及人民币230,173千元, 于当期确认为无形资产-技术的开发支出分别为人民币45,370千元及人民币8,428千元, 属于开发阶段支出并包含期末余额中的开发支出分别为人民币69,567千元及人民币86,176千元。

于截至2016年8月31日止8个月期间及2015年度, 开发支出占当期研究开发支出总额的比例分别为13%及16%。

于2016年8月31日及2015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分别为4.1%及0.9%。

于2016年8月31日及2015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分别计瑞士法郎753千元(折合约人民币5,203千元)及瑞士法郎753千元(折合约人民币4,893千元)。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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	本期增加	本期减少	外币折算 差额	2016 年 8 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	-	-	20,353	574,189
收购的 Verdol 加捻业务	13,963	-	-	719	14,682
	<u>567,799</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,072</u>	<u>588,871</u>
减：减值准备(a)	-	-	-	-	-
	<u>567,799</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,072</u>	<u>588,871</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2015 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	673,446	-	(130,372)	10,762	553,836
收购的 Verdol 加捻业务	-	13,669	-	294	13,963
	<u>673,446</u>	<u>13,669</u>	<u>(130,372)</u>	<u>11,056</u>	<u>567,799</u>
减：减值准备(a)	-	-	-	-	-
	<u>673,446</u>	<u>13,669</u>	<u>(130,372)</u>	<u>11,056</u>	<u>567,799</u>

商誉的增加系卓郎智能于 2013 年度购买欧瑞康集团全球天然纤维纺机和纺机专件业务及 2015 年度收购 Verdol 加捻业务而产生(附注七(1))。商誉的减少系于 2015 年 2 月 5 日，卓郎智能之子公司 Saurer AG 将拥有的 Saurer Components AG (于 2016 年 2 月更名为 Heberlein AG)100%的股权全部转让予金昇实业之子公司赫伯陶瓷材料有限公司而产生(附注七(2)(a))。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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(续)

(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 8月31日	2015年 12月31日
纺纱机械部	479,325	462,340
纺织科技部	109,546	105,459
	<u>588,871</u>	<u>567,799</u>

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, 于截至2016年8月31日止8个月期间及2015年度, 分别采用13%或14%及13%或14%。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	本期增加	本期摊销	外币折算差额	2016年 8月31日
经营租入固定资产 改良	<u>4,411</u>	<u>1,414</u>	<u>(1,763)</u>	<u>4</u>	<u>4,066</u>

	2014年 12月31日	本年增加	本年摊销	外币折算差额	2015年 12月31日
经营租入固定资产 改良	<u>3,253</u>	<u>3,843</u>	<u>(2,606)</u>	<u>(79)</u>	<u>4,411</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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 8 月 31 日		2015 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	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	2,728	879	2,199	725
存货跌价准备	25,592	5,889	37,916	7,148
设定受益计划	174,875	52,831	87,959	26,138
其他应付款和预提费用	46,581	9,102	49,709	10,474
预计负债	2,556	671	2,515	718
固定资产折旧	6,950	2,180	11,255	3,526
无形资产摊销	83,664	17,105	85,521	17,397
可抵扣亏损	24,032	7,702	79,197	20,336
抵销内部未实现利润	35,326	9,370	36,036	10,465
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,731	545	2,328	784
	<u>404,035</u>	<u>106,274</u>	<u>394,635</u>	<u>97,711</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	33,594	50,132
预计于 1 年后转回的金额	72,680	47,579
	<u>106,274</u>	<u>97,711</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	165,199	35,113	180,446	41,450
无形资产摊销	275,021	65,519	235,215	57,590
资本化的开发成本	85,233	26,746	67,648	21,296
设定受益计划	92,920	16,236	109,616	19,149
应收款项坏账准备	14,228	2,471	7,244	1,458
存货跌价准备	13,928	2,538	15,002	2,692
子公司未汇出至其境外投资者利润之预扣所得税	307,569	29,035	259,018	26,494
应收利息	18,546	4,717	81,308	20,327
其他	20,330	6,236	25,890	8,121
	<u>992,974</u>	<u>188,611</u>	<u>981,387</u>	<u>198,577</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	22,745	36,434
预计于 1 年后转回的金额	165,866	162,143
	<u>188,611</u>	<u>198,577</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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 8月31日	2015年 12月31日
可抵扣暂时性差异		
- 应收账款坏账准备	27,406	31,606
- 其他应收款坏账准备	1,394	1,394
- 存货跌价准备	31,914	33,959
- 应付职工薪酬	15,796	16,206
- 预提费用	5,244	3,283
- 预计负债	2,860	1,949
小计	<u>84,614</u>	<u>88,397</u>
可抵扣亏损	<u>6,272</u>	<u>5,258</u>
	<u>90,886</u>	<u>93,655</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 8月31日	2015年 12月31日
一年以内	-	-
一至两年	-	-
两至三年	-	-
三至四年	6,272	-
四至五年	-	5,258
五年以上	-	-
	<u>6,272</u>	<u>5,258</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8月31日		2015年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	(76,171)	30,103	(72,673)	25,038
递延所得税负债	(76,171)	112,440	(72,673)	125,904

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(19) 资产减值准备

	2015年 12月31日	本期 增加	本期减少			外币折算 差额	2016年 8月31日
			处置子 公司	转回	转销		
坏账准备/(转回)	19,193	14,506	-	(6,042)	(496)	427	27,588
其中: 应收账款坏账准备	19,193	14,506	-	(6,042)	(496)	427	27,588
存货跌价准备	77,695	39,127	-	(19,259)	(19,216)	2,965	81,312
固定资产减值准备	6,811	-	-	-	-	351	7,162
无形资产减值准备	4,893	-	-	-	-	310	5,203
	<u>108,592</u>	<u>53,633</u>	<u>-</u>	<u>(25,301)</u>	<u>(19,712)</u>	<u>4,053</u>	<u>121,265</u>
	2014年 12月31日	本年 增加	本年减少			外币折算 差额	2015年 12月31日
			处置子 公司	转回	转销		
坏账准备/(转回)	27,965	16,011	-	(20,992)	(2,887)	(904)	19,193
其中: 应收账款坏账准备	19,190	16,011	-	(12,817)	(2,887)	(304)	19,193
存货跌价准备	55,799	55,925	(2,107)	(7,036)	(23,271)	(1,615)	77,695
固定资产减值准备	7,805	-	-	-	-	(994)	6,811
无形资产减值准备	-	4,893	-	-	-	-	4,893
	<u>91,569</u>	<u>76,829</u>	<u>(2,107)</u>	<u>(28,028)</u>	<u>(26,158)</u>	<u>(3,513)</u>	<u>108,592</u>

(20) 其他非流动资产

	2016年8月31日	2015年12月31日
设定受益计划资产(附注六(32))	92,920	109,616
应收再保险公司款项	11,522	10,870
	<u>104,442</u>	<u>120,486</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(21) 短期借款

	原币种	2016年 8月31日	2015年 12月31日
质押借款(a)	印度卢比	2,359	2,317
保证借款(b)	人民币	192,267	723,865
保证借款(c)	美元	141,245	283,581
保证借款(d)	欧元	697,368	36,966
保证借款(e)	印度卢比	-	2,919
		<u>1,033,239</u>	<u>1,049,648</u>

(a) 于2016年8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3,455千元的应收账款、账面价值折合人民币10,425千元的存货和账面价值折合人民币2,232千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4,566千元)的银行授信额度的质押物。于2016年8月31日, 该授信额度内已提取短期借款计印度卢比23,734千元(折合人民币2,359千元)。

于2015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6,222千元的应收账款、账面价值折合人民币8,135千元的存货和账面价值折合人民币2,514千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4,489千元)的银行授信额度的质押物。于2015年12月31日, 该授信额度内已提取短期借款计印度卢比23,048千元(折合人民币2,317千元)及长期借款计印度卢比1,390千元(折合约人民币140千元)(附注六(30))。

上述印度子公司的短期借款年利率为13.25%。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(21) 短期借款(续)

- (b) 于2016年8月31日及2015年12月31日，银行人民币保证借款分别为人民币192,267千元及人民币723,865千元，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)泰斯波斯纺织专件有限公司的借款，其中：
- (i) 于2016年8月31日及2015年12月31日，借款总额分别为人民币62,267千元，年利率4.35%至4.79%；人民币164,065千元，年利率5.4%至7.2%；，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8月31日及2015年12月31日，借款总额和年利率分别为人民币130,000千元，年利率4.8%至5.7%；人民币288,000千元，年利率5.7%至7.6%；，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。
- (iii) 于2015年12月31日，借款总额和年利率为人民币29,800千元，年利率5.4%至5.6%；，由金昇实业提供连带责任保证担保。2015年12月31日借款余额中的本金人民币12,000千元于2016年4月偿还；本金人民币17,800千元于2016年5月偿还。
- (iv) 于2015年12月31日，人民币230,000千元(年利率4.8%至4.9%)的借款，由金昇实业和江苏金虹纺织有限公司提供最高额保证担保或连带责任保证担保。该借款已于2016年3月偿还。
- (v) 于2015年12月31日，人民币12,000千元(年利率7.37%)的借款，由江苏金虹纺织有限公司提供最高额抵押担保，并已于2016年2月偿还。
- (c) 于2016年8月31日及2015年12月31日，银行美元保证借款包括美元21,110千元(折合人民币141,245千元)及美元43,670千元(折合人民币283,581千元)，系由卓郎智能为子公司卓郎香港机械有限公司提供保函及受限资金担保的借款，借款利率分别为美元伦敦同业拆借利率上浮1.55%至1.9% (“LIBOR+1.55%”至“LIBOR+1.9%”)及美元伦敦同业拆借利率上浮1.55%至1.9% (“LIBOR+1.55%”至“LIBOR+1.9%”)。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(21) 短期借款(续)

(d) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，银行欧元保证借款分别为欧元 93,478 千元(折合人民币 697,368 千元)、欧元 5,210 千元(折合人民币 36,966 千元)，为卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司以及卓郎香港机械有限公司的借款，其中：

(i) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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 37,248 千元)及欧元 4,993 千元(折合人民币 35,425 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%。

于 2015 年 12 月 31 日，总额为欧元 217 千元(折合人民币 1,540 千元)的借款，系向中国工商银行苏州分行借入，由金昇实业提供连带责任保证担保，借款利率为以基准利率 0.05629%加浮动利率确定(浮动点数 130 点，按六个月浮动)。该笔借款已于 2016 年 1 月偿还。

(ii) 于 2016 年 8 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 660,120 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。

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，银行外币保证借款计印度卢比 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 2015 年为另一子公司 Saurer Textile Solutions Pvt. Ltd.提供保函担保的借款。

(f) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，短期借款的年利率分别为 1.35%至 13.25%、1.36%至 13.25%。

(g) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，均无逾期的短期借款。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 应付票据

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>7,000</u>	<u>-</u>

于 2016 年 8 月 31 日，应付票据人民币 7,000 千元系由卓郎智能之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司提供银行保证金计人民币 7,000 千元担保。

(23) 应付账款

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	<u>739,867</u>	<u>981,111</u>

于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款分别计人民币 26,464 千元及人民币 24,203 千元，主要为尚未进行结算的应付材料款。

(24) 预收款项

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收销售款(a)	508,764	273,147
预收担保费(b)	<u>18,007</u>	<u>62,368</u>
	<u>526,771</u>	<u>335,515</u>

(a) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项分别计人民币 46,995 千元及人民币 48,281 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 预收款项(续)

- (b) 于 2015 年度，卓郎智能之关联方海洋动力国际有限公司预付经扩大集团担保费计美元 10,500 千元(折合人民币 68,183 千元)。卓郎智能之子公司卓郎亚洲机械有限公司、Saurer Netherlands Machinery Company B.V.、Saurer AG、卓郎(江苏)纺织机械有限公司、卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司、卓郎(常州)纺织机械有限公司以及卓郎(上海)纺织机械科技有限公司为海洋动力国际有限公司向德意志银行香港分行的借款提供担保，该借款期间为 2015 年 11 月 18 日至 2017 年 11 月 18 日(附注十(4)(K))。于 2015 年度，经扩大集团确认担保收入美元 873 千元(折合人民币 5,784 千元)记录于营业外收入(附注六(47))。于 2015 年 12 月 31 日，美元 9,627 千元(折合人民币 62,368 千元)列示为预收款项。于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间，经扩大集团确认担保收入美元 6,597 千元(折合人民币 43,162 千元)记录于营业外收入(附注六(47))。于 2016 年 8 月 31 日，美元 2,680 千元(折合人民币 18,007 千元)列示为预收款项。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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) 应付职工薪酬

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
应付短期薪酬(a)	164,106	159,278
应付设定提存计划(b)	3,943	3,020
应付辞退福利(c)	3,686	1,636
长期应付职工薪酬一 年内到期的部分 (附注六(32))	24,946	38,226
	196,681	202,160

(a) 短期薪酬

	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	外币折算差额	2016年 8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	103,807	691,136	(711,725)	2,502	85,720
职工福利费	1,724	15,041	(15,000)	86	1,851
社会保险费	2,421	13,849	(13,112)	178	3,336
其中: 医疗保险费	1,533	12,014	(11,374)	131	2,304
工伤保险费	880	1,604	(1,505)	47	1,026
生育保险费	8	231	(233)	-	6
住房公积金	609	6,317	(6,630)	-	296
工会经费和职工教育经费	4,291	141	(211)	-	4,221
其他短期薪酬	46,426	90,738	(71,483)	3,001	68,682
	159,278	817,222	(818,161)	5,767	164,106

	2014年 12月31日	本年增加	本年减少		外币折 算差额	2015年 12月31日
			处置子公司	其他减少		
工资、奖金、津贴和补贴	107,333	1,020,360	(6,446)	(1,016,337)	(1,103)	103,807
职工福利费	2,259	22,106	-	(22,524)	(117)	1,724
社会保险费	1,168	15,973	-	(14,687)	(33)	2,421
其中: 医疗保险费	748	13,232	-	(12,424)	(23)	1,533
工伤保险费	414	2,406	-	(1,930)	(10)	880
生育保险费	6	335	-	(333)	-	8
住房公积金	60	9,462	-	(8,913)	-	609
工会经费和职工教育经费	4,351	880	-	(940)	-	4,291
其他短期薪酬	47,753	114,750	(975)	(113,471)	(1,631)	46,426
	162,924	1,183,531	(7,421)	(1,176,872)	(2,884)	159,278

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	外币折算差额	2016年 8月31日
基本养老保险	2,010	20,583	(20,015)	106	2,684
失业保险费	1,010	2,043	(1,843)	49	1,259
	<u>3,020</u>	<u>22,626</u>	<u>(21,858)</u>	<u>155</u>	<u>3,943</u>
	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2015年 12月31日
基本养老保险	1,114	28,173	(27,257)	(20)	2,010
失业保险费	546	3,160	(2,693)	(3)	1,010
	<u>1,660</u>	<u>31,333</u>	<u>(29,950)</u>	<u>(23)</u>	<u>3,020</u>

(c) 应付辞退福利

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
其他辞退福利	<u>3,686</u>	<u>1,636</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间
(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)

(26) 应交税费

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
应交企业所得税	40,621	55,067
应交个人所得税	15,904	13,036
应交代扣代缴税费	8,257	13,475
应交增值税	2,985	21,640
应交城市维护建设税	1,077	1,411
应交教育费附加	767	1,006
应交营业税	-	3,126
其他	129	2,573
	<u>69,740</u>	<u>111,334</u>

(27) 应付利息

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
应付银行借款利息	18,430	2,462
应付关联方借款利息 (附注十(5)(j))	19,551	24,367
	<u>37,981</u>	<u>26,829</u>

(28) 其他应付款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
应付关联方款项 (附注十(5)(h))	389,328	415,491
应返客户货款	81,686	87,079
预提代理佣金	36,758	44,501
预提费用	29,750	28,908
预提返利	4,370	9,263
信息系统维护费	5,283	4,750
其他	49,418	49,563
	<u>596,593</u>	<u>639,555</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

(28) 其他应付款(续)

- (a) 于2016年8月31日及2015年12月31日, 账龄超过一年的其他应付款分别为人民币8,890千元及人民币8,202千元, 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。

(29) 一年内到期的非流动负债

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
一年内到期的长期借款(a)	291,765	738,058
一年内到期的预计负债 (附注六(31))	153,890	193,782
	<u>445,655</u>	<u>931,840</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	原币种	2016年 8月31日	2015年 12月31日
质押借款 (附注六(30))	欧元	291,692	69,357
抵押借款 (附注六(30))	印度卢比	73	109
保证借款 (附注六(30))	人民币	-	668,592
		<u>291,765</u>	<u>738,058</u>

于2016年8月31日及2015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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 长期借款

	原币种	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款 (a)	欧元	2,698,159	2,635,582
保证借款 (b)	人民币	-	668,592
质押借款 (附注六(29)(a))	印度卢比	73	140
		<u>2,698,232</u>	<u>3,304,314</u>
减：一年内到期的长期借款			
	欧元	(291,692)	(69,357)
	印度卢比	(73)	(109)
	人民币	-	(668,592)
		<u>2,406,467</u>	<u>2,566,256</u>

- (a) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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 2,698,159 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 291,692 千元)；欧元 371,450 千元(折合人民币 2,635,582 千元)(包含一年内到期的长期借款欧元 9,775 千元，折合人民币 69,357 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。截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间及 2015 年度，该借款发生的保函手续费分别为人民币 15,985 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 长期借款(续)

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，银行保证借款分别为人民币 668,592 千元，系由卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司于 2014 年 9 月借入的银行借款，借款年利率为 4.85%，由本公司提供保函担保(附注十(4) (k))，已于 2016 年 5 月到期偿还。卓郎香港机械有限公司与借款银行签订货币互换合约，于该借款到期日按照约定汇率卖出美元 108,919 千元并买入人民币 668,419 千元，并于相关约定利息支付日以美元本金及固定利率 3.5%计算的美元借款利息换取人民币本金及固定利率 4.85%计算的人民币借款利息(附注六(2))。

(c) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，长期借款的年利率分别为 3.43%、3.65%至 10.75%。于 2015 年 12 月 31 日，年利率 10.75%的长期借款为印度子公司的借款。

(31) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	使用 /其他减少	外币折算 差额	2016 年 8 月 31 日
产品质量保证金	133,846	23,895	(46,270)	5,830	117,301
关闭境外工厂所产生的 费用	56,089	-	(36,266)	2,035	21,858
其他	15,229	9,335	(1,980)	1,029	23,613
	<u>205,164</u>	<u>33,230</u>	<u>(84,516)</u>	<u>8,894</u>	<u>162,772</u>
减：一年内到期的预计负债					
产品质量保证金	(123,262)	(23,895)	43,081	(5,272)	(109,348)
关闭境外工厂所产生的 费用	(56,089)	-	36,266	(2,035)	(21,858)
其他	(14,431)	(9,241)	1,980	(992)	(22,684)
	<u>(193,782)</u>	<u>(33,136)</u>	<u>81,327</u>	<u>(8,299)</u>	<u>(153,890)</u>
一年以上的预计负债					
产品质量保证金	10,584	-	(3,189)	558	7,953
其他	798	94	-	37	929
	<u>11,382</u>	<u>94</u>	<u>(3,189)</u>	<u>595</u>	<u>8,882</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 预计负债(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币折算 差额	2015 年 12 月 31 日
			处置子 公司	使用/ 其他减少		
产品质量保证金	104,693	71,550	(1,930)	(38,705)	(1,762)	133,846
关闭境外工厂所产生的 费用	2,706	61,683	-	(9,300)	1,000	56,089
其他	20,195	2,495	-	(7,045)	(416)	15,229
	<u>127,594</u>	<u>135,728</u>	<u>(1,930)</u>	<u>(55,050)</u>	<u>(1,178)</u>	<u>205,164</u>
减：一年内到期的预计负债						
产品质量保证金	(91,982)	(71,550)	1,930	36,483	1,857	(123,262)
关闭境外工厂所产生的 费用	(2,706)	(61,683)	-	9,300	(1,000)	(56,089)
其他	(19,449)	(2,410)	-	7,045	383	(14,431)
	<u>(114,137)</u>	<u>(135,643)</u>	<u>1,930</u>	<u>52,828</u>	<u>1,240</u>	<u>(193,782)</u>
一年以上的预计负债						
产品质量保证金	12,711	-	-	(2,222)	95	10,584
其他	746	85	-	-	(33)	798
	<u>13,457</u>	<u>85</u>	<u>-</u>	<u>(2,222)</u>	<u>62</u>	<u>11,382</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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) 长期应付职工薪酬

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
设定受益退休金计划(a)	323,997	250,975
其他职工福利	32,148	24,980
	<u>356,145</u>	<u>275,955</u>
减: 一年内支付的部分	(24,946)	(38,226)
	<u>331,199</u>	<u>237,729</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。

(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8月31日	2015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	(321,287)	(242,529)
减: 计划资产公允价值	414,207	352,145
减: 资产上限	-	-
	<u>92,920</u>	<u>109,616</u>
设定受益福利计划净负债		
设定受益计划义务现值	(545,813)	(461,398)
减: 计划资产公允价值	221,816	210,423
	<u>(323,997)</u>	<u>(250,975)</u>
	<u>(231,077)</u>	<u>(141,359)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 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	(5,136)	(18,717)	(23,853)
—过去服务成本	(365)	-	(365)
—结算利得	(86)	(14)	(100)
—利息净额	678	(3,552)	(2,874)
	<u>(4,909)</u>	<u>(22,283)</u>	<u>(27,192)</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	(26,060)	(41,776)	(67,836)
—经验假设差异	(6,638)	(410)	(7,048)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	11,449	(7,898)	3,551
	<u>(21,249)</u>	<u>(50,084)</u>	<u>(71,333)</u>
其他变动			
—结算时支付的对价			
—来自公司	3,017	9,376	12,393
—来自参与计划的员工	-	-	-
—已支付的福利	-	4,373	4,373
	<u>3,017</u>	<u>13,749</u>	<u>16,766</u>
外币折算差额	<u>6,445</u>	<u>(14,404)</u>	<u>(7,959)</u>
2016 年 8 月 31 日	<u>92,920</u>	<u>(323,997)</u>	<u>(231,077)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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) 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(续):

	设定受益 计划净资产	设定受益 计划净负债	集团净负债
2014年12月31日	93,749	(285,724)	(191,975)
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(7,726)	(23,593)	(31,319)
—过去服务成本	-	2,351	2,351
—结算利得	(123)	(13)	(136)
—利息净额	1,052	(4,549)	(3,497)
	<u>(6,797)</u>	<u>(25,804)</u>	<u>(32,601)</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	4,535	11,696	16,231
—经验假设差异	(676)	(12,484)	(13,160)
—计划资产回报(计入利息净额的 除外)	12,554	2,158	14,712
	<u>16,413</u>	<u>1,370</u>	<u>17,783</u>
其他变动			
—结算时支付的对价			
—来自公司	4,470	15,699	20,169
—来自参与计划的员工	-	-	-
—已支付的福利	-	3,683	3,683
	<u>4,470</u>	<u>19,382</u>	<u>23,852</u>
外币折算差额	1,781	10,748	12,529
处置子公司(附注七(2)(a))	-	29,053	29,053
2015年12月31日	<u>109,616</u>	<u>(250,975)</u>	<u>(141,359)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 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 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	德国	瑞士	德国	瑞士
折现率	1.25%	0.30%	2.25%	0.90%
工资增长率	不适用	1.00%	不适用	1.00%
退休金增长率	1.55%	0.00%	1.55%	0.00%

(iv) 于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间，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 6.79%	上升 6.91%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.20%	下降 0.47%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.16%	下降 0.62%
年限	变动 1 年	上升 0.96%	下降 1.73%

2015 年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 9.05%	上升 11.64%
工资增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.45%	下降 0.48%
福利增长率	变动 0.5 个百分点	上升 0.34%	下降 0.22%
年限	变动 1 年	上升 1.12%	下降 1.14%

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益退休金计划(续)

(v) 经扩大集团计划投资组合主要由以下投资产品构成:

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	33,622	10,224
权益工具投资	89,408	104,533
债务工具投资	120,449	98,496
房地产投资	152,567	123,380
投资基金	193,740	185,332
其他	46,237	40,603
	<u>636,023</u>	<u>562,568</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(33) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
本公司	675,786	-	-	675,786
拟置入资产	1,248,075	-	-	1,248,075
经扩大集团合计	1,923,861	-	-	1,923,861

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 1 月 1 日
本公司	675,786	-	-	675,786
拟置入资产	1,248,075	-	-	1,248,075
经扩大集团合计	1,923,861	-	-	1,923,861

	2014 年 12 月 31 日 重组交易前	本次重组交易影响	2015 年 1 月 1 日 重组交易后
本公司	675,786	-	675,786
拟置入资产	-	1,248,075	1,248,075
经扩大集团合计	675,786	1,248,075	1,923,861

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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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			截至2016年8月31日止8个月期间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 8月31日	本期所得 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								
设定收益计 划精算损 益	3,038	(52,278)	(49,240)	(71,333)	-	19,055	(52,278)	-
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	(794)	170	(1,069)	-	275	(794)	-
外币报表折 算差异	26,249	14,966	41,215	14,659	-	-	14,966	(307)
	<u>30,251</u>	<u>(38,106)</u>	<u>(7,855)</u>	<u>(57,743)</u>	<u>-</u>	<u>19,330</u>	<u>(38,106)</u>	<u>(307)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)

	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年12月31日	税后归属于母公司	2015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								
设定收益计划精算损益	(22,359)	13,844	(8,515)	17,783	-	(3,939)	13,844	-
减: 前期计入其他综合收益当期转出	-	11,553	11,553	-	13,989	(2,436)	11,553	-
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(损失)/收益	(1,837)	2,801	964	4,433	-	(1,632)	2,801	-
外币报表折算差异	(5,488)	45,499	40,011	46,509	-	-	45,499	1,010
减: 前期计入其他综合收益当期转出	-	(13,762)	(13,762)	-	(13,762)	-	(13,762)	-
	<u>(29,684)</u>	<u>59,935</u>	<u>30,251</u>	<u>68,725</u>	<u>227</u>	<u>(8,007)</u>	<u>59,935</u>	<u>1,010</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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		
2012 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2013 年增减变动	-	10,542	(43,396)	(32,854)	(1,617)	(34,471)
2013 年 12 月 31 日	-	10,542	(43,396)	(32,854)	(1,617)	(34,471)
2014 年增减变动	(1,837)	(32,901)	37,908	3,170	1,428	4,598
2014 年 12 月 31 日	(1,837)	(22,359)	(5,488)	(29,684)	(189)	(29,873)
2015 年增减变动	2,801	13,844	45,499	62,144	1,010	63,154
前期计入其他综合收益						
本年转出(附注六(45))	-	11,553	(13,762)	(2,209)	-	(2,209)
2015 年 12 月 31 日	964	3,038	26,249	30,251	821	31,072
截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间增减变动	(794)	(52,278)	14,966	(38,106)	(307)	(38,413)
2016 年 8 月 31 日	170	(49,240)	41,215	(7,855)	514	(7,341)

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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

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 2015 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：

	2015 年 1 月 1 日 重组交易前	本次重组交易影响	2015 年 1 月 1 日 重组交易后
拟置入资产 -			
资本公积	22,347	(22,347)	-
盈余公积	1,812	(1,812)	-
未分配利润	436,261	(739,701)	(303,440)

(a) 资本公积

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
年初资本公积(重组交易前)		22,347
减：本次重组交易影响		(22,347)
期/年初资本公积(重组交易后)	9,125	-
加：母公司代为支付的		
费用(附注六(30)(a))	15,985	23,770
减：本年减少(附注六(37)(a))	-	(14,645)
期/年末资本公积	25,110	9,125

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
年初盈余公积(重组交易前)		1,812
减：本次重组交易影响		(1,812)
期/年初盈余公积(重组交易后)	637	-
本期提取	-	637
期/年末盈余公积	637	637

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。卓郎智能于截止 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间尚未提取法定盈余公积。2015 年度，经卓郎智能股东会批准，卓郎智能按净利润的 10%提取法定盈余公积人民币 637 千元。

(36) 未分配利润

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
期/年初未分配利润		
(重组交易前)(附注六(35))		436,261
减：本次重组交易影响		(739,701)
期/年初未分配利润/(累计亏损)		
(重组交易后)(附注六(35))	64,222	(303,440)
加：本期/年归属于母公司股东的净利润	260,695	379,852
减：提取法定盈余公积(附注六(35))	-	(637)
减：处置子公司(附注七(2)(a))	-	(11,553)
期/年末未分配利润	324,917	64,222

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 购买子公司少数股权

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
购买 Zinser Textile Sysyems Pvt.Ltd.30%的少数股权(a)	-	(14,645)
购买卓郎(常州)纺织机械有限公司 30%的少数股权(b)	-	-
购买卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司 30%的少数股权(c)	-	-
	<u>-</u>	<u>(14,645)</u>

- (a) 于 2015 年 7 月 22 日，根据 Saurer AG、Saurer Netherlands Machinery Company B.V.、A.T.E. Private Limited 以及 Mr.Anuj Bhagwati 签订的股权转让协议规定，A.T.E. Private Limited 以及 Mr.Anuj Bhagwati 将其持有的 Zinser Textile Systems Pvt. Ltd. 共计 30%的股权分别转让予 Saurer AG 以及 Saurer Netherlands Machinery Company B.V.，收购对价款合计印度卢比 208,845 千元(折合人民币 21,082 千元)。股权变更后，Zinser Textile Systems Pvt. Ltd. 成为经扩大集团全资子公司，其中 Saurer AG 以及 Saurer Netherlands Machinery Company B.V.分别持有 Zinser Textile Systems Pvt. Ltd. 99.999978%以及 0.000022%的股权。于 2015 年 8 月 11 日，Zinser Textile Systems Pvt. Ltd.获得了股权变更后的新营业执照。作为与少数股东的交易，经扩大集团新增的长期股权投资人民币 21,082 千元(印度卢比 208,845 千元)与按照新增持股比例计算应享有 Zinser Textile Systems Pvt. Ltd.自购买日开始持续计算的净资产份额人民币 6,437 千元(印度卢比 64,881 千元)之间的差额计人民币 14,645 千元(印度卢比 143,964 千元)，冲减资本公积。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 购买子公司少数股权(续)

(b) 于 2014 年 3 月 24 日，经金坛市商务局文件坛商资 (2014)11 号文件“关于苏拉(金坛)纺织机械有限公司股权转让的批复”的批准，根据江苏金昇实业股份有限公司和卓郎(亚洲)机械有限公司签订的股权转让协议和修改后的章程有关规定，江苏金昇实业股份有限公司将其持有的苏拉(金坛)纺织机械有限公司 30%的少数股东权益转让予卓郎(亚洲)机械有限公司，收购对价款计人民币 48,550 千元。股权变更后，苏拉(金坛)纺织机械有限公司成为卓郎(亚洲)机械有限公司 100%控股的子公司。于 2014 年 3 月 26 日，苏拉(金坛)纺织机械有限公司获得了股权变更后的新营业执照。经扩大集团新增的长期股权投资人民币 48,550 千元与按照新增持股比例计算应享有苏拉(金坛)纺织机械有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间人民币 30,176 千元之间的差额计人民币 18,374 千元作为与少数股东的交易，冲减资本公积。

于 2014 年 4 月 10 日，苏拉(金坛)纺织机械有限公司更名为卓郎(金坛)纺织机械有限公司。于 2016 年 1 月 13 日，卓郎(金坛)纺织机械有限公司更名为卓郎(常州)纺织机械有限公司。

(c) 于 2014 年 3 月 24 日，经金坛市商务局文件坛商资 (2014)12 号文件“关于金坛泰斯波斯纺织专件有限公司股权转让的批复”批准，根据江苏金昇实业股份有限公司和卓郎(亚洲)机械有限公司签订的股权转让协议和修改后的章程有关规定，江苏金昇实业股份有限公司将其持有的金坛泰斯波斯纺织专件有限公司 30%的少数股东权益转让予卓郎(亚洲)机械有限公司，收购对价款计人民币 16,544 元。股权变更后，金坛泰斯波斯纺织专件有限公司成为卓郎(亚洲)机械有限公司 100%控股的子公司。于 2014 年 3 月 26 日，金坛泰斯波斯纺织专件有限公司获得了股权变更后的新营业执照。经扩大集团新增的长期股权投资人民币 16,544 元与按照新增持股比例计算应享有金坛泰斯波斯纺织专件有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间人民币 13,993 千元之间的差额计人民币 2,551 千元，作为与少数股东的交易，冲减资本公积。

于 2014 年 4 月 10 日，金坛泰斯波斯纺织专件有限公司更名为卓郎(金坛)泰斯波斯纺织专件有限公司。于 2016 年 1 月 20 日，卓郎(金坛)泰斯波斯纺织专件有限公司更名为卓郎(常州)泰斯波斯纺织专件有限公司。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(38) 营业收入和营业成本

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
主营业务收入	3,837,176	6,642,654
其他业务收入	3,220	6,248
	<u>3,840,396</u>	<u>6,648,902</u>

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
主营业务成本	2,858,410	5,077,979
其他业务成本	-	-
	<u>2,858,410</u>	<u>5,077,979</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
— 销售机器设备和辅助 产品	3,017,258	2,496,356	5,704,139	4,558,593
— 销售配件和提供服务	819,918	362,054	938,515	519,386
	<u>3,837,176</u>	<u>2,858,410</u>	<u>6,642,654</u>	<u>5,077,979</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	1,601	-	2,395	-
销售材料	1,619	-	3,853	-
	<u>3,220</u>	<u>-</u>	<u>6,248</u>	<u>-</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 营业税金及附加

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	计缴标准
营业税	1,176	5,793	参见附注五(1)
城市维护建设税	2,860	7,345	参见附注五(1)
教育费附加	2,071	5,252	参见附注五(1)
其他	-	700	参见附注五(1)
	<u>6,107</u>	<u>19,090</u>	

(40) 销售费用

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
职工薪酬费用	177,528	261,396
运输保险费	38,732	82,171
差旅费	20,761	35,793
展览及广告费	11,627	34,879
折旧费和摊销费用	10,697	14,472
租赁及相关费用	6,988	9,734
信息系统费	3,106	4,250
办公费用及其他费用	13,986	22,992
	<u>283,425</u>	<u>465,687</u>

(41) 管理费用

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
职工薪酬费用	226,030	324,199
折旧费和摊销费用	41,283	55,983
专业服务费	25,656	46,435
租赁及相关费用	21,929	30,346
差旅费	10,461	14,430
税费	6,373	20,042
运输保险费	4,692	10,606
信息系统费	3,624	4,860
办公费用及其他费用	36,709	69,611
	<u>376,757</u>	<u>576,512</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 财务费用/(收入)-净额

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
利息支出，其中：		
借款利息支出	109,131	205,662
福利计划利息支出	2,875	3,497
利息支出小计	112,006	209,159
利息收入	(95,303)	(181,969)
利息费用- 净额	16,703	27,190
净汇兑收益	(22,045)	(78,599)
保函手续费		
(附注六(30)(a))	15,985	23,770
其他	20,593	17,773
	<u>31,236</u>	<u>(9,866)</u>

(43) 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：

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
原材料成本	2,050,774	3,853,159
职工薪酬费用	890,435	1,337,928
折旧费和摊销费用	133,023	202,041
租赁及相关费用	92,441	141,421
运输保险费	64,331	135,647
差旅费	49,526	77,953
保修费用	37,251	123,992
专业服务费	27,953	48,957
展览及广告费	11,627	34,879
信息系统费	11,375	17,368
税费	6,373	20,042
办公费用及其他费用	143,483	126,791
	<u>3,518,592</u>	<u>6,120,178</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(44) 公允价值变动收益/(损失)

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度
货币互换合约及利率 互换合约公允价值 变动收益/(损失) (附注六(2))	64,264	(45,544)

(45) 投资(损失)/收益

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
货币互换合约损失 (附注六(2))	(54,316)	-
按权益法分担被投资单 位净损失的份额	(219)	-
处置子公司收益(a)	-	64,774
	<u>(54,535)</u>	<u>64,774</u>

(a) 于 2015 年 2 月 5 日，卓郎智能之子公司 Saurer AG 将拥有的 Heberlein AG(原名：Saurer Components AG)100%的股权全部转让予金昇实业之子公司赫伯陶瓷材料有限公司。根据股权转让协议，该股权转让于 2015 年 1 月 31 日生效，转让对价为瑞士法郎 57,500 千元(折合人民币 389,568 千元)。处置日 Heberlein AG 的净资产为瑞士法郎 49,637 千元(折合人民币 336,296 千元)(附注六(51)(c))。经扩大集团确认的投资收益包括转让对价与处置日 Heberlein AG 净资产之差异瑞士法郎 7,863 千元(折合人民币 51,012 千元)以及于处置日 Heberlein AG 从其他综合收益转入当期损益的外币报表折算差额人民币 13,762 千元，合计人民币 64,774 千元。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(46) 资产减值损失

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
坏账准备损失/(转回)	8,464	(4,981)
存货跌价损失	19,868	48,889
固定资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	4,893
	<u>28,332</u>	<u>48,801</u>

(47) 营业外收入

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	计入 2016 年 度非经常性 损益的金额	计入 2015 年 度非经常性 损益的金额
债务豁免收入	-	4,892	-	4,892
非流动资产处置利得	81	1,094	81	1,094
其中：固定资产处置利得	81	1,094	81	1,094
收回已核销的应收账款	-	4,220	-	4,220
政府补助(a)	31,517	370	31,517	370
为关联方提供担保收入 (附注六(24))	43,162	5,784	43,162	5,784
其他	2,963	4,162	2,963	4,162
	<u>77,723</u>	<u>20,522</u>	<u>77,723</u>	<u>20,522</u>

(a) 政府补助明细

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 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	-	220	与收益相关
其他政府补助	-	150	与收益相关
	<u>31,517</u>	<u>370</u>	

于截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间，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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(48) 营业外支出

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度	计入 2016 年 度非经常性 损益的金额	计入 2015 年 度非经常性 损益的金额
关闭境外工厂预计产生的 员工遣散费用及其他 (附注六(31))	-	61,683	-	61,683
处罚支出及滞纳金	620	16	620	16
非流动资产处置损失	1,052	1,147	1,052	1,147
其中：固定资产处置损失	1,052	1,147	1,052	1,147
其他	9,696	1,093	9,696	1,093
	<u>11,368</u>	<u>63,939</u>	<u>11,368</u>	<u>63,939</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 所得税费用

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度
按税法及相关规定 计算的当期所得税	73,974	53,466
递延所得税	(3,728)	10,884
	70,246	64,350

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：

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度
利润总额	332,213	446,512
按本公司适用税率 25% 计 算的所得税费用	83,053	111,628
子公司税率不同的影响 (附注五(1))	(19,668)	(25,057)
非应纳税收入	(5,142)	(43,649)
其他不得扣除的成本、费 用和损失	8,223	31,516
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损	(8)	(13,122)
当期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损	-	1,606
本期确认以前年度未确认 递延所得税资产的可 抵扣亏损	-	(6,946)
子公司未汇出至境外投资 者利润的预扣所得税	1,152	17,537
以前年度汇算清缴差异	1,610	(18,059)
其他	1,026	8,896
所得税费用	70,246	64,350

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
收到客户货款差额	-	75,177
收到为关联方提供担保的 款项	-	67,531
收到的违约金收入	-	-
政府补助	31,517	370
其他	2,509	9,001
	<u>34,026</u>	<u>152,079</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

(b)

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
保修费用	81,327	102,775
运输保险费	43,424	92,777
租赁及相关费用	28,917	40,080
专业服务费	27,953	48,957
银行手续费	20,593	17,773
展览及广告费	11,627	34,879
信息系统费	6,731	9,110
其他	57,087	111,179
	<u>277,659</u>	<u>457,530</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
银行理财产品到期收回	-	100,000
收回的共同基金款项	-	3,313
	<u>-</u>	<u>103,313</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
因现金流量套期实际损失 产生的现金流出	<u>6,692</u>	<u>4,405</u>

(51) 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

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
净利润	261,967	382,162
加/(减): 资产减值计提(附注六(46))	28,332	48,801
固定资产折旧(附注六(13))	92,728	150,067
无形资产摊销(附注六(15))	38,532	49,368
长期待摊费用摊销(附注六(17))	1,763	2,606
处置固定资产、无形资产和其 他非流动资产的净损益	971	53
公允价值变动损益	(64,264)	45,544
财务费用净额	11,510	12,153
投资损失/(收益)	54,535	(64,774)
递延所得税资产减少/(增加)	(5,065)	1,928
递延所得税负债(增加)/减少	(13,464)	15,702
存货的减少/(增加)	86,588	(403,321)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,093,525	(636,517)
经营性应付项目的(减少)/增加	(119,430)	322,841
经营活动产生/(使用)的现金流 量净额	<u>1,468,228</u>	<u>(73,387)</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

于 2015 年度，经扩大集团不涉及现金收支的重大投资活动为对关联方金昇实业计人民币 16,766 千元为应收票据转让。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司

(i) 处置子公司

于 2015 年 2 月 5 日，卓郎智能之子公司 Saurer AG 将拥有的 Saurer Components AG (于 2016 年 2 月更名为 Heberlein AG)100%的股权全部转让予金昇实业之子公司赫伯陶瓷材料有限公司，转让对价为瑞士法郎 57,500 千元(折合人民币 389,568 千元)。根据股权转让协议，Saurer AG 及赫伯陶瓷材料有限公司双方同意该股权转让于 2015 年 1 月 31 日(处置日)生效。处置日有关信息列示如下：

	2015 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	-
减：Heberlein AG 持有的现金和现金等价物	(7,060)
处置子公司收到的现金净额	<u>(7,060)</u>

2015 年度处置子公司的价格

Heberlein AG	<u>389,568</u>
--------------	----------------

Heberlein AG 的净资产

	处置日	2014 年 12 月 31 日
流动资产	142,345	132,604
非流动资产	249,974	233,719
流动负债	(22,182)	(24,344)
非流动负债	(33,841)	(31,317)
	<u>336,296</u>	<u>310,662</u>

Heberlein AG 从 2015 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	金额
收入	9,175
减：成本和费用	(8,611)
利润总额	564
减：所得税费用	-
净利润	<u>564</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	7,247,013	1,281,708
其中：库存现金	30	22
可随时用于 支付的银行存款	6,337,415	234,128
其他货币资金	909,568	1,047,558
减：受到限制的存款	(909,568)	(1,047,558)
原存款期超过三个月的定期存款	(24,780)	(22,155)
期/年末现金及现金等价物余额	<u>6,312,665</u>	<u>211,995</u>

(e) 现金及现金等价物净变动情况

	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度
现金及现金等价物的 期/年末余额	6,312,665	211,995
减：现金及现金等价物的 期/年初余额	(211,995)	(235,044)
现金及现金等价物净 增加/(减少)额	<u>6,100,670</u>	<u>(23,049)</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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) 外币货币性项目

	2016年8月31日			2015年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金 -						
欧元	996	7.4602	7,434	1,331	7.0954	9,441
瑞士法郎	494	6.8074	3,366	165	6.4020	1,058
美元	18,450	6.6909	123,447	26,987	6.4936	175,242
人民币	21,463	1.0000	21,463	-	1.0000	-
其他			47,682			13,150
			<u>203,392</u>			<u>198,891</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			7,261			3,790
应收款项和长期应收款项 -						
欧元	17,827	7.4602	132,994	132,011	7.0954	936,674
瑞士法郎	94	6.8074	642	-	6.4020	-
美元	21,702	6.6909	145,207	37,600	6.4936	244,159
人民币	-	1.0000	-	107,352	1.0000	107,352
其他			29,835			18,861
			<u>308,678</u>			<u>1,307,046</u>
短期借款 -						
欧元	4,993	7.4602	37,252	5,210	7.0954	36,966
美元	21,111	6.6909	141,251	43,671	6.4936	283,581
其他			2,359			-
			<u>180,862</u>			<u>320,547</u>
应付款项 -						
欧元	4,119	7.4602	30,726	7,136	7.0954	50,633
瑞士法郎	3,367	6.8074	22,919	6,575	6.4020	42,091
美元	16,396	6.6909	109,704	36,622	6.4936	237,806
其他			21,223			14,525
			<u>184,572</u>			<u>345,055</u>
一年到期的非流动负债 -						
其他			73			109
长期借款 -						
其他			-			31

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(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)

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	260,695	379,852
当期/年本公司发行在外普通股股数	1,923,860	1,923,860
基本每股收益	0.14	0.20

(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 8 月 31 日及 2015 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

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2013 年度发生的非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
收购欧瑞康集团天然纤维纺机业务和纺机专件业务	696,090	合并成本减去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，具体计算如下。

根据 2012 年 12 月 3 日签署的《有关买卖 OC Oerlikon Corporation AG, Pfäffikon 之天然纤维业务(Schlafhorst、Saurer、Volkman/Allma)和纺织专件业务的资产和股份购买协议》、2013 年 6 月 30 日签署的有关收购协议的补充协议(合称“资产和股份购买协议”)、及 2013 年 6 月 30 日签署的交接备忘录(“交接备忘录”)，于 2013 年 6 月 30 日，卓郎智能向欧瑞康集团收购其全球天然纤维纺机和纺机专件业务(“收购业务”)。本次收购通过两种方式完成：

- 直接购买股权，即购买欧瑞康集团所持有的与收购业务相关的若干目标子公司的股权，或
- 购买与收购业务相关的资产及负债，即由卓郎智能及其新设立的子公司通过收购资产及承担负债方式购买欧瑞康集团所拥有的收购业务。

本次收购的购买日为 2013 年 6 月 30 日，即卓郎智能实际取得欧瑞康集团之全球天然纤维纺机和纺机专件业务控制权的日期。收购完成后，卓郎智能将该等收购业务纳入卓郎智能的合并财务报表核算。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	金额
合并成本 -	
支付的现金	3,943,859
尚未支付的合并成本	21,260
合并成本合计	3,965,119
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(3,269,029)
商誉	696,090

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(a) 2013 年度发生的非同一控制下企业合并(续)

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下(续):

根据上述资产和股份购买协议及交接备忘录，以及卓郎智能与欧瑞康集团经过谈判和协商于 2014 年 6 月 26 日签订的最终结算协议(“Settlement Agreement regarding the Asset and Share Purchase Agreement”)，此项业务收购的最终对价合计约为瑞士法郎 609,590 千元(折合人民币 3,965,119 千元)。

(ii) 卓郎智能所收购的天然纤维纺机和纺机专件业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	381,898	381,898
应收款项	988,282	988,282
存货(注)	1,148,907	1,107,800
其他流动资产	217,660	217,660
固定资产、长期待摊费用和在建工 程(附注六(13)、(17)及(14))	1,051,214	758,351
无形资产(附注六(15))	1,328,381	1,205,059
递延所得税资产	11,632	7,908
其他非流动资产	127,147	127,147
短期借款和一年内到期的 非流动负债	(4,925)	(4,925)
应付账款	(728,028)	(728,028)
预收账款	(329,648)	(329,648)
预计负债	(96,424)	(96,424)
应交税费	(27,651)	(27,651)
应付职工薪酬	(134,956)	(134,956)
其他流动负债	(232,020)	(232,020)
长期应付款	(229,729)	(229,729)
递延所得税负债	(119,987)	(11,995)
其他非流动负债	(4,071)	(4,071)
净资产	3,347,682	2,994,658
减：少数股东权益	(78,653)	(61,920)
取得的净资产	3,269,029	2,932,738

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(a) 2013 年度发生的非同一控制下企业合并(续)

(ii) 卓郎智能所收购的天然纤维纺机和纺机专件业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下(续):

	金额
于 2013 年度以现金支付的对价	3,943,859
减: 取得的被收购子公司的现金及现金等价物	(381,898)
于 2013 年度企业合并所支付的现金净额	<u>3,561,961</u>

卓郎智能采用估值技术来确定所收购的天然纤维纺机和纺机专件业务的资产及负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

于资产评估日，存货中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

于资产评估日，固定资产的评估方法如下:

固定资产类别	评估方法
房屋及建筑物	市场法、收益法或成本法
机器设备及其他设备	重置成本法
土地所有权	市场法

于资产评估日，无形资产的评估方法如下:

无形资产类别	评估方法
开发支出	收益法或成本法
计算机软件	重置成本法
土地使用权	市场法
其他无形资产	收益法

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(a) 2013 年度发生的非同一控制下企业合并(续)

(iii) 所收购的天然纤维纺机和纺机专件业务自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间
营业收入	3,790,159
净利润	172,404
经营活动现金流量	371,646
现金流量净额	<u>486,818</u>

(b) 2015 年度发生的非同一控制下的企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
收购 Verdol 加捻业务	13,669	合并成本减去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，具体计算如下：

根据 2015 年 9 月 7 日签署的《资产收购协议》卓郎智能之子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 向注册在法国的 Reyes Integrations 收购其 Verdol 加捻业务。本次收购通过直接购买与 Verdol 加捻业务相关的资产及负债完成，对价为欧元 8,200 千元(折合人民币 56,849 千元)。

本次收购的购买日为 2015 年 9 月 7 日，即卓郎智能之子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 实际取得 Reyes Integrations 之 Verdol 加捻业务控制权的日期。收购完成后，经扩大集团将该等收购业务纳入经扩大集团的合并财务报表核算。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	金额
合并成本 -	
已支付的现金	56,321
尚未支付的合并成本	<u>528</u>
合并成本合计	56,849
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(43,180)</u>
商誉	<u>13,669</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 2015 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(ii) 经扩大集团所收购的 Verdol 加捻业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值
存货	5,056
固定资产(附注六(13))	257
无形资产(附注六(15))	39,187
应付职工薪酬	(1,320)
净资产	43,180
减：少数股东权益	-
取得的净资产	43,180

经扩大集团采用估值技术来确定所收购的 Verdol 加捻业务的资产及负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

于资产评估日，存货中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

于资产评估日，固定资产的评估方法如下：

固定资产类别	评估方法
机器设备及其他设备	重置成本法

于资产评估日，无形资产的评估方法如下：

无形资产类别	评估方法
专利技术	节省许可费法
客户关系	多期超额收益法

(iii) 所收购的 Verdol 加捻业务自购买日起并入经扩大集团纺织科技事业部进行核算。由于经扩大集团并未对 Verdol 开具财务账套进行单独核算，因此未独立归集其自购买日至 2015 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润及资金信息。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 2015年度发生的处置子公司

(i) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

于 2015 年 2 月 5 日，卓郎智能之子公司 Saurer AG 将拥有的 Saurer Components AG (于 2016 年 2 月更名为 Heberlein AG)100%的股权全部转让予金昇实业之子公司赫伯陶瓷材料有限公司，转让对价为瑞士法郎 57,500 千元(折合人民币 389,568 千元)。根据股权转让协议，Saurer AG 及赫伯陶瓷材料有限公司双方同意该股权转让于 2015 年 1 月 31 日生效。经扩大集团确认的投资收益包括转让对价与处置日 Heberlein AG 净资产之差异瑞士法郎 7,863 千元(折合人民币 51,012 千元)以及于处置日 Heberlein AG 从其他综合收益转入当期损益的外币报表折算差额人民币 13,762 千元，合计人民币 64,774 千元。

Heberlein AG 的净资产

	处置日	2014 年 12 月 31 日
流动资产	142,345	132,604
非流动资产	249,974	233,719
流动负债	(22,182)	(24,344)
非流动负债	(33,841)	(31,317)
	<u>336,296</u>	<u>310,662</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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

	子公司类型	主要		成立日期	业务性质	2016年8月31日		2015年12月31日	
		经营地	注册地			本公司		本公司	
						直接/间接 持股比例	表决权 比例	直接/间接 持股比例	表决权 比例
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 纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
2 卓郎香港机械有限公司	间接控股子公司	中国香港	中国香港	2012年10月25日	投资控股	100%	100%	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 纺织机械	100%	100%	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	制造和销售 纺织机械	100%	100%	100%	100%
5 Saurer Têxtil Soluções Ltda.	间接控股子公司	巴西	巴西	2013年3月8日	销售和服务	100%	100%	100%	100%
6 Saurer AG	间接控股子公司	瑞士	瑞士	2013年3月6日	纺织机械制造和销售	100%	100%	100%	100%
7 Saurer Germany Management GmbH	间接控股子公司	德国	德国	2012年12月21日	投资控股 纺织机械	100%	100%	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	制造、销售和服务 纺织机械	100%	100%	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%	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 纺织机械	100%	100%	100%	100%
11 Saurer Inc.	间接控股子公司	美国	美国	2013年3月25日	销售和服务 纺织机械	100%	100%	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	销售和服务	100%	100%	100%	100%

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 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)

	子公司类型	主要		成立日期	业务性质	2016年8月31日		2015年12月31日	
		经营地	注册地			本公司 直接/间接持股比例	表决权 比例	本公司 直接/间接 持股比例	表决权 比例
13	卓郎融资租赁有限公司	中国	中国	2014年12月16日	租赁业务	100%	100%	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%	不适用	不适用
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%	不适用	不适用
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%	不适用	不适用
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%	不适用	不适用

注1: 常州金坛卓郎纺织科技有限公司系于2016年8月18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, 经批准的经营期限为30年, 注册资本为人民币10,000万元, 由卓郎智能100%出资。经批准, 其注册资本于2016年8月30日增至人民币281,000万元。增资后, 卓郎智能与常州秋凌纺织科技有限公司(原名: 常州秋凌园艺绿化有限公司)出资比例分别为50.18%和49.82%。根据该公司章程, 卓郎智能对常州金坛卓郎纺织科技有限公司具有控制权, 并将其自设立日起作为子公司核算。

注2: 常州卓郎纺机科技有限公司系于2016年8月17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。经批准的经营期限为30年, 注册资本为人民币10,000万元, 由卓郎智能之子公司常州金坛卓郎纺织科技有限公司100%出资。经批准, 其注册资本于2016年8月30日增至人民币561,000万元。增资后, 常州金坛卓郎纺织科技有限公司与江苏金坛经济技术发展有限公司出资比例分别为50.09%和49.91%。根据该公司章程, 卓郎智能对常州卓郎纺机科技有限公司具有控制权, 并将其自设立日起作为子公司核算。

注3: 卓郎新疆智能机械有限公司系于2016年8月5日在中华人民共和国新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市注册成立的有限责任公司。截至2016年8月31日止, 该公司注册资本为人民币5,000万元, 卓郎智能尚未完成出资。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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8月31日		2015年12月31日	
					本公司直接/间接持股比例	表决权比例	本公司直接/间接持股比例	表决权比例
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%	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%	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	100%	100%
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%	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%	100%	100%
6 Saurer Fibrevision Ltd.	间接控股子公司	英国	英国	制造和销售	100%	100%	100%	100%
7 Schlafhorst Machines Private Ltd	间接控股子公司	印度	印度	投资控股	100%	100%	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%	100%	100%
9 Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	间接控股子公司	印度	印度	纺织机械 制造、销售 和服务	51%	51%	51%	51%

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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(续)

	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	2016 年 8 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
					本公司直接/间接持股比例	表决权比例	本公司直接/间接持股比例	表决权比例
10 Saurer México S.A. de C.V.	间接控股子公司	墨西哥	墨西哥	纺织机械 销售和服务	100%	100%	100%	100%
11 Saurer Components Pte. Ltd.	间接控股子公司	新加坡	新加坡	纺织机械 制造	100%	100%	100%	100%
12 Saurer Tekstil A.S.	间接控股子公司	土耳其	土耳其	纺织机械 销售和服务	100%	100%	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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 在其他主体中的权益(续)

(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

子公司名称	少数股东 持股比例	2015年度归属于 少数股东的损益	2015年度归属于 少数股东的其他综合收益	2015年度向 少数股东支付的股利	2015年12月31日 累计少数股东权益
Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	49%	1,811	971	(1,433)	29,328
子公司名称	少数股东 持股比例	截至2016年8月31日止 8个月期间归属于 少数股东的损益	截至2016年8月31日止 8个月期间归属于 少数股东的其他综合收益	截至2016年8月31日止 8个月期间向 少数股东支付的股利	2016年8月31日 累计少数股东权益
Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	49%	1,272	(307)	-	28,944
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	49.82%	-	-	-	1,400,000
常州卓郎纺机科技有限公司	49.91%	-	-	-	2,800,000
		1,272	(307)	-	4,228,944

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 在其他主体中的权益(续)

(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(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 8 月 31 日						2015 年 12 月 31 日					
	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
Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	44,813	37,764	82,577	14,863	5,890	20,753	41,219	39,284	80,503	14,202	6,448	20,650
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	10	2,810,000	2,810,010	10	-	10	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
常州卓郎纺机科技有限公司	5,610,010	-	5,610,010	10	-	10	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间				2015 年度			
	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
Peass Industrial Engineers Pvt. Ltd.	45,661	2,595	1,969	14	66,723	3,695	5,678	2,368
常州金坛卓郎纺机科技有限公司	-	-	-	10	不适用	不适用	不适用	不适用
常州卓郎纺机科技有限公司	-	-	-	10	不适用	不适用	不适用	不适用

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	2,864	2,948
其中：现金和现金等价物	114	69
非流动资产	88	-
资产合计	<u>2,952</u>	<u>2,948</u>
流动负债	548	17
非流动负债	-	-
负债合计	<u>548</u>	<u>17</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	<u>2,404</u>	<u>2,931</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,202	1,466
对合营企业投资的账面价值	<u>1,223</u>	<u>1,472</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年度及截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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)

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
营业收入	1,042	-
财务费用	53	8
所得税费用	-	-
净亏损	(445)	(82)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(445)	(82)
经扩大集团本期/年度收到的来自合营企业的股利	-	-

九 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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 分部信息(续)

(a) 截至2016年8月31日止8个月期间及2016年8月31日分部信息如下:

	纺纱机械部	纺织科技部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	2,898,155	941,824	417	-	3,840,396
分部间交易收入	646	12,496	-	(13,142)	-
资产减值损失	(21,921)	(6,398)	(13)	-	(28,332)
折旧和摊销费用	(100,769)	(31,191)	(1,063)	-	(133,023)
息税前利润	229,264	75,046	44,606	-	348,916
利息收入	-	-	95,303	-	95,303
利息费用	-	-	(112,006)	-	(112,006)
利润总额	229,264	75,046	27,903	-	332,213
所得税费用	-	-	(70,246)	-	(70,246)
净利润/(亏损)	229,264	75,046	(42,343)	-	261,967
资产总额	4,277,713	1,188,401	7,557,786	(11,133)	13,012,767
负债总额	1,559,549	538,098	4,429,291	(11,133)	6,515,805
固定资产、在建工程、长期待摊费用、无形资产及商誉本期增加额	70,195	22,923	126	-	93,244

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 分部信息(续)

(a) 截至2015年度及2015年12月31日分部信息如下:

	纺纱机械部	纺织科技部	未分配的金额	抵消	合计
对外交易收入	5,184,892	1,462,190	1,820	-	6,648,902
分部间交易收入	146	25,705	-	(25,851)	-
资产减值损失	(43,186)	(5,615)	-	-	(48,801)
折旧和摊销费用	(156,749)	(43,732)	(1,560)	-	(202,041)
息税前利润/(亏损)	354,342	143,410	(24,058)	-	473,694
利息收入	-	-	181,969	-	181,969
利息费用	-	-	(209,151)	-	(209,151)
利润总额	354,342	143,410	(51,240)	-	446,512
所得税费用	-	-	(64,350)	-	(64,350)
净利润/(亏损)	354,342	143,410	(115,590)	-	382,162
资产总额	<u>5,165,001</u>	<u>1,114,227</u>	<u>3,153,149</u>	<u>(6,117)</u>	<u>9,426,260</u>
负债总额	<u>1,600,303</u>	<u>505,492</u>	<u>5,269,159</u>	<u>(6,117)</u>	<u>7,368,837</u>
固定资产、在建工程、长期待摊费用、无形资产及商誉本期增加额	<u>214,028</u>	<u>52,232</u>	<u>389</u>	<u>-</u>	<u>266,649</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 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：

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
对外销售收入		
中国	710,588	2,230,879
德国	2,567,309	3,357,498
印度	149,028	188,240
瑞士	142,695	323,443
巴西	19,179	30,814
英国	24,378	45,951
墨西哥	9,296	9,690
新加坡	2,289	2,868
土耳其	20,568	23,002
美国	195,066	436,489
捷克	-	28
	<u>3,840,396</u>	<u>6,648,902</u>
非流动资产总额	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中国	273,062	316,610
德国	1,042,863	1,021,798
印度	173,488	161,479
瑞士	1,171,867	1,067,803
英国	57,651	65,133
墨西哥	205	629
新加坡	74,543	82,469
土耳其	1,295	1,544
美国	25,961	27,227
捷克	2,906	2,359
	<u>2,823,841</u>	<u>2,747,051</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 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	本期增加	本期减少	2016年 8月31日
金昇实业	30,000	-	-	30,000

	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	2015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

	<u>2016年8月31日</u>		<u>2015年12月31日</u>	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
金昇实业	63%	63%	77%	77%

(2) 子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注八(1)。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 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
上海华鸢机电有限公司	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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 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

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	579,137	1,417,292
太仓利泰纺织厂有限公司	189	118
江苏金虹纺织有限公司	63	104
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	18	69
	<u>579,407</u>	<u>1,417,583</u>

(c) 采购货物

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
Heberlein AG	<u>2,407</u>	<u>3,350</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 服务费收入

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
Heberlein AG	-	292
金昇实业	-	-
	<u>-</u>	<u>292</u>

(e) 服务费支出

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
上海华鸞机电有限公司	1,829	1,382
金坛园林大酒店	137	85
金昇实业	-	-
	<u>1,966</u>	<u>1,467</u>

(f) 借款利息收入

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
金昇实业	61,697	92,618
赫伯陶瓷材料有限公司	7,037	10,305
汇富昇有限公司	286	30,295
上海纺织机件总厂钢令制造 有限公司	61	90
Jinsheng GmbH & Co. KG	-	438
常州金坛昶润商贸有限公司	-	-
海洋动力国际有限公司	-	76
汇昇国际创建有限公司	-	42
	<u>69,081</u>	<u>133,864</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 借款利息支出

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
金昇实业	1,867	4,321
海洋动力国际有限公司	1,686	199
汇富昇有限公司	1,425	10,526
Heberlein AG	7	35
Jinsheng GmbH & Co. KG	-	83
潘雪平	-	-
EMAG (Asia) Investment Limited	-	-
	4,985	15,164

(h) 关键管理人员薪酬

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
关键管理人员薪酬	16,494	35,051

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(i) 资金拆借

- 借出

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
金昇实业	1,864,844	1,943,537
汇富昇有限公司	43,316	49,540
常州金坛昶润商贸有限公司	7,000	50,000
Jinsheng GmbH & Co. KG	-	45,951
海洋动力国际有限公司	-	18,058
江苏金虹纺织有限公司	1,300	500
太仓利泰纺织厂有限公司	-	-
埃马克(中国)机械有限公司	-	-
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	-	7,850
汇昇国际创建有限公司	-	6,945
上海纺织机械总厂钢令制造有限公司	-	-
常州金坛汇隆祥棉业有限公司	-	-
	<u>1,916,460</u>	<u>2,122,381</u>

- 借入

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
金昇实业	260,815	-
海洋动力国际有限公司	58,850	197,250
常州金坛昶润商贸有限公司	-	100,000
Jinsheng GmbH & Co. KG	-	20,836
赫伯陶瓷材料有限公司	-	2,084
汇富昇有限公司	-	114,121
埃马克(中国)机械有限公司	-	-
潘雪平	-	-
常州金坛第一建筑安装工程有限公司	-	-
EMAG (Asia) Investment Limited	-	-
	<u>319,665</u>	<u>434,291</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(j) 收取关联方担保收入

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
海洋动力国际有限公司 (附注六(24)(b))	<u>43,162</u>	<u>5,784</u>

(k) 关联方代为承担保函手续费

	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	2015 年度
金昇实业 (附注六(30)(a))	<u>15,985</u>	<u>23,770</u>

(l) 收购/处置股权

于 2015 年度，卓郎智能之子公司 Saurer AG 将拥有的 Saurer Components AG (于 2016 年 2 月更名为 Heberlein AG)100%的股权全部转让予金昇实业之子公司赫伯陶瓷材料有限公司(附注七(2)(a))。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(m) 接受及提供担保

经扩大集团作为被担保方：

- (i) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司的银行借款人民币 100,000 千元及人民币 288,000 千元，均由金昇实业和潘雪平提供最高额保证担保。

于 2015 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(常州)纺织机械有限公司的银行借款人民币 12,000 千元系由江苏金虹纺织有限公司提供最高额抵押担保。

- (ii) 于 2016 年 8 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 62,267 千元，及于 2015 年 12 月 31 日银行借款人民币 144,065 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 8 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 37,248 千元)，及于 2015 年 12 月 31 日银行借款欧元 4,993 千元(折合人民币 35,426 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 8 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。

于 2015 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 29,800 千元和银行借款欧元 217 千元(折合人民币 1,540 千元)系由金昇实业提供连带责任保证担保。

于 2015 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 230,000 千元系由金昇实业、江苏金虹纺织有限公司提供最高额保证担保。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(m) 接受及提供担保

经扩大集团作为被担保方：

- (iii) 于 2015 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司的银行借款人民币 20,000 千元，系由金昇实业、潘雪平和陈梅芳提供最高额保证担保。
- (iv) 于 2016 年 8 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。

经扩大集团作为担保方：

- (i) 于 2016 年 8 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司为金昇实业自 2016 年 7 月 6 日至 2017 年 3 月 14 日期间最高额为人民币 30,000 千元的借款提供保证，保证期限为借款合同约定的债务履行期届满之次日起两年。金昇实业已于 2016 年 10 月 28 日提前归还该笔借款。截至本备考合并财务报表报出日，该借款担保已提前解除。

于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司为关联方常州金坛华茂金昇科技发展有限公司自 2015 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 8 日期间最高额为人民币 150,000 千元的借款提供保证，保证期限为借款合同约定的债务履行期届满之次日起两年。截至本备考合并财务报表报出日，该借款担保已提前解除。

于 2016 年 8 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司为太仓利泰纺织厂有限公司自 2016 年 2 月 29 日至 2017 年 2 月 28 日期间最高额为人民币 45,000 千元的借款提供保证，保证期限为借款合同约定的债务履行期届满之次日起两年。太仓利泰纺织厂有限公司已于 2016 年 8 月 29 日归还该笔借款。截至本备考合并财务报表报出日，该借款担保已提前解除。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(m) 接受及提供担保(续)

经扩大集团作为担保方(续):

(ii) 于 2015 年 12 月 31 日, 卓郎智能之子公司卓郎(亚洲)机械有限公司、Saurer Netherlands Machinery Company B.V.、Saurer AG、卓郎(江苏)纺织机械有限公司、卓郎(常州)泰斯博斯纺织专件有限公司、卓郎(常州)纺织机械有限公司以及卓郎(上海)纺织机械科技有限公司为关联方海洋动力国际有限公司自 2015 年 11 月 18 日至 2017 年 11 月 18 日期间向德意志银行香港分行最高额为美元 150,000 千元的借款提供担保, 保证期限同主债务合同。于 2016 年 10 月 28 日, 上述子公司的担保义务已提前解除。

(iii) 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 30,015 千元的房屋建筑物(原价人民币 35,500 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, 该担保抵押已于 2016 年 1 月到期解除。

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为人民币 33,053 千元的土地使用权(原价人民币 35,200 千元); 及于 2014 年 12 月 31 日账面价值为人民币 33,925 千元的土地使用权(原价人民币 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, 该担保抵押已于 2016 年 1 月到期解除。

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, 该担保抵押已在 2016 年 3 月提前解除。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 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 8月31日	2015年 12月31日
利泰醒狮(太仓)控股有限公司及其子公司	244,919	1,294,163
太仓利泰纺织厂有限公司	464	215
江苏金虹纺织有限公司	147	78
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司	98	98
	<u>245,628</u>	<u>1,294,554</u>

(b) 其他应收款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
赫伯陶瓷材料有限公司(i)	391,423	368,118
金昇实业(ii)	-	1,011,565
汇富昇有限公司(iii)	-	146,173
常州金坛昶润商贸有限公司(iv)	-	-
江苏金虹纺织有限公司(iv)	-	10
上海纺织机械总厂		
钢令制造有限公司(iv)	-	1,490
江苏维尔科技有限公司(iv)	-	-
常州金坛华茂金昇科技发展有限公司(iv)	-	387
	<u>391,423</u>	<u>1,527,743</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 其他应收款(续)

- (i) 于 2016 年 8 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，应收赫伯陶瓷材料有限公司余额系本公司之子公司 Saurer AG 因出售子公司 Heberlein AG 对关联方赫伯陶瓷材料有限公司的应收款项计瑞士法郎 57,500 千元。由于此款项尚未支付，赫伯陶瓷材料有限公司和 Saurer AG 双方签署了协议，协议规定对应收股权转让款加收利息，年利率为固定利率 3%，该协议于 2015 年 1 月 31 日生效。
- (ii) 于 2013 年 8 月 5 日，本公司之子公司卓郎香港机械有限公司借予关联方金昇实业的款项计人民币 97,000 千元用于补充关联方流动资金，贷款期限为 3 年，到期一次性支付本金和利息。于 2015 年 12 月 31 日该款项记录于其他应收款，年利率为 5%。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司之子公司卓郎(常州)泰斯波斯纺织专件有限公司借予关联方金昇实业的款项分别计人民币 20,000 千元，年利率均为固定利率 7.2%，于一年内到期。

于 2015 年 12 月 31 日，经扩大集团其他借予金昇实业款项计人民币 894,565 千元，年利率为 8%，于一年内到期。

截至 2016 年 8 月 31 日止，上述借予金昇实业的款项均已收回。

- (iii) 于 2015 年 12 月 31 日，卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司借予关联方汇富昇有限公司的款项计美元 22,296 千元(折合人民币 146,173 千元)，年利率为固定利率 5%。截至 2016 年 8 月 31 日止，上述应收款均已收回。
- (iv) 该等其他应收款系卓郎智能之子公司借予关联方用于补充关联方流动资金，2015 年度年利率为 8%，于一年内到期。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应收利息

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
赫伯陶瓷材料有限公司	16,821	9,155
汇富昇有限公司	-	71,065
金昇实业	-	65,587
常州金坛昶润商贸有限公司	-	-
上海纺织机械总厂钢令制造 有限公司	-	263
	16,821	146,070

(d) 长期应收款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
金昇实业(附注六(9))	-	-

(e) 预付账款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
Saurer Premier Technologies Private Limited	642	-

(f) 预收账款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
利泰醒狮(太仓)控股有限公司及 其子公司	220,235	-
海洋动力国际有限公司	18,007	62,368
常州金坛华茂金昇科技发展有限 公司	-	64
	238,242	62,432

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 其他应付款

(g) 应付账款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
Heberlein AG	2,210	1,491

(h) 其他应付款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
金昇实业(i)	298,521	65,094
海洋动力国际有限公司(ii)	90,716	201,509
上海华鸢机电有限公司	91	481
汇富昇有限公司(iii)	-	120,622
Heberlein AG(iv)	-	27,785
潘雪平(v)	-	-
	<u>389,328</u>	<u>415,491</u>

(i) 于2016年8月31日及2015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(附注六(34))。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55,818千元)用于结算部分上述股权对价款。

于2016年8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233,407千元，年利率为8%，将于一年内到期；其余人民币20千元系为卓郎智能垫款。

(ii) 于2016年8月31日及2015年12月31日，应付海洋动力国际有限公司余额为其借予卓郎智能之子公司 Saurer Germany GmbH & Co KG 款项计美元12,160千元(折合人民币90,716千元)及美元31,031千元(折合人民币201,509千元)，年利率为1.0%，将于一年内到期。

十 关联方关系及其交易(续)

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 其他应付款(续)

- (iii) 于 2013 年 12 月 31 日, 应付汇富昇有限公司人民币 162,306 千元余额为其借予卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司的款项计人民币 100,000 千元和美元 10,160 千元(折合人民币 62,306 千元), 到期日为 2014 年 12 月 12 日, 年利率均为 4.5%, 记录于其他应付款。

于 2014 年 12 月 31 日, 上述到期借款人民币 100,000 千元展期至 2015 年 8 月 17 日; 以及美元 10,160 千元(折合人民币 62,169 千元) 展期至 2015 年 8 月 17 日, 年利率均为 4.5%, 记录于其他应付款。

于 2015 年 12 月 31 日, 卓郎智能之子公司卓郎(江苏)纺织机械有限公司已归还上述人民币借款 81,000 千元, 剩余到期借款人民币 19,000 千元展期至 2017 年 8 月 17 日, 以及美元 10,160 千元(折合人民币 65,975 千元) 展期至 2017 年 11 月 11 日, 年利率均为 4.5%, 合计人民币 84,975 千元记录于长期应付款(附注十(5)(i))。截至 2016 年 8 月 31 日止, 上述借款已提前偿还。

于 2015 年 12 月 31 日, 应付汇富昇有限公司余额为其借予卓郎智能之子公司卓郎香港机械有限公司的款项计欧元 17,000 千元(折合人民币 120,622 千元), 年利率为 5%, 截至 2016 年 8 月 31 日止, 该笔款项已偿还。

- (iv) 于 2015 年 12 月 31 日, 应付 Heberlein AG 的余额系 Heberlein AG 借予卓郎智能之子公司 Saurer Germany GmbH & Co. KG 的借款计瑞士法郎 2,338 千元(折合人民币 14,971 千元) 以及欧元 1,806 千元(折合人民币 12,814 千元), 年利率为 0.05%, 于 2016 年已归还。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 长期应付款

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
汇富昇有限公司 (附注十(5)(h))	-	84,975

(j) 应付利息

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
汇富昇有限公司	17,627	19,403
海洋动力国际有限公司	1,924	199
金昇实业	-	4,765
潘雪平	-	-
	<u>19,551</u>	<u>24,367</u>

(k) 应付职工薪酬

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
潘雪平	<u>2,100</u>	<u>2,100</u>

(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 8月31日	2015年 12月31日
利泰醒狮(太仓)控股有限公司 及其子公司	<u>1,335,188</u>	<u>919,802</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 或有事项

除上述或有事项外，截至2016年8月31日及2015年12月31日，经扩大集团不存在重大或有事项。

十二 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 8月31日	2015年 12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>11,641</u>	<u>6,614</u>

(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 8月31日	2015年 12月31日
一年以内	48,428	46,528
一年至二年以内	39,870	29,692
二年至三年以内	37,553	28,399
三年以上	133,042	170,540
	<u>258,893</u>	<u>275,159</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十三 资产负债表日后事项

截至本备考合并财务报表报出日, 卓郎智能之子公司常州卓郎纺机科技有限公司于2016年9月7日购买了南京银行股份有限公司金坛支行发售的保证收益型理财产品, 共计人民币45亿元。

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)签署股权转让协议, 将其持有的本公司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)分别持有本公司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。

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。

十四 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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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 8 月 31 日经扩大集团将减少或增加净利润约人民币 5,671 千元; 于 2015 年 12 月 31 日经扩大集团将增加或减少净利润约人民币 2,013 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 8 月 31 日经扩大集团将减少或增加净利润约人民币 105,462 千元; 于 2015 年 12 月 31 日经扩大集团将减少或增加净利润约人民币 93,002 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 8 月 31 日及 2015 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8月31日	2015年12月31日
浮动利率		
—短期借款	171,872	346,554
—长期借款(含一年内到期部分)	2,698,214	2,635,680
	<u>2,870,086</u>	<u>2,982,234</u>
固定利率		
—其他应收款	391,423	1,527,346
—长期应收款	-	-
	<u>391,423</u>	<u>1,527,346</u>
—短期借款	861,364	703,094
—其他应付款	324,982	349,916
—长期借款(含一年内到期部分)	19	668,634
—长期应付款	-	84,975
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	56,046
	<u>1,186,365</u>	<u>1,862,665</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 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 2015 年 12 月 31 日，固定利率的长期借款中有人民币 668,592 千元的合同年利率为基于人民币借款本金的 4.85%，经扩大集团通过货币互换合同(附注四(2))将该借款之年利率锁定为基于美元 108,919 千元的年利率 3.5%。

于 2016 年 8 月 31 日及 2015 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 9,921 千元及人民币 14,739 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

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 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8月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,055,826	-	-	-	1,055,826
应付款项	739,867	-	-	-	739,867
应付利息	38,288	-	-	-	38,288
其他应付款	596,593	-	-	-	596,593
一年内到期的非流动负债	445,655	-	-	-	445,655
长期借款	78,294	447,038	1,337,859	920,036	2,783,227
预计负债	-	8,882	-	-	8,882
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,290	-	-	-	3,290
	<u>2,957,813</u>	<u>455,920</u>	<u>1,337,859</u>	<u>920,036</u>	<u>5,671,628</u>
	2015年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,065,501	-	-	-	1,065,501
应付账款	981,111	-	-	-	981,111
应付利息	44,571	3,142	-	-	47,713
其他应付款	639,555	-	-	-	639,555
一年内到期的非流动负债	947,785	-	-	-	947,785
长期借款	94,330	363,825	1,263,260	1,279,787	3,001,202
长期应付款	-	84,975	-	-	84,975
预计负债	-	11,382	-	-	11,382
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	64,599	-	-	-	64,599
	<u>3,837,452</u>	<u>463,324</u>	<u>1,263,260</u>	<u>1,279,787</u>	<u>6,843,823</u>

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 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 8 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	7,261	8,703	418	16,382
可供出售金融资产	50	-	-	50
金融资产合计/资产合计	<u>7,311</u>	<u>8,703</u>	<u>418</u>	<u>16,432</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	-	3,290	-	3,290

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产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	3,790	5,697	-	9,487
可供出售金融资产	50	-	-	50
金融资产合计/资产合计	<u>3,840</u>	<u>5,697</u>	<u>-</u>	<u>9,537</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	-	64,599	-	64,599

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十五 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。于截至2016年8月31日止8个月期间及2015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)	截至2016年8月31日止8个 月期间	2015年度
期/年初数	-	-
购买	481	-
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/(损失)	481	-
-- 计入其他综合收益的利得 或损失	-	-
期/年末数	<u>481</u>	<u>-</u>
期/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		
-- 公允价值变动收益/(损失)	<u>481</u>	<u>-</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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

金融资产 -	2016年8月 31日公允价值	估值技术	输入值		可观察/ 不可观察
			名称	与公允价值之间的关系	
			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	481	现金流折现法	折现率	折现率越高，公允价值越低	可观察

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于2016年8月31日及2015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。

十六 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8月31日及2015年12月31日，经扩大集团的资产负债比率列示如下：

	2016年 8月31日	2015年 12月31日
资产负债比率	50%	78%

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表补充信息

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(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)	截至 2016 年 8 月 31 日 止 8 个月期间	2015 年度
处置非流动资产(损失)/收益	(971)	(53)
计入当期损益的政府补助	31,517	370
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费	69,081	133,864
关闭海外工厂预计产生的员工遣散费用及 其他	-	(61,683)
货币互换合约及利率互换合约收益/(损失)	9,948	(45,544)
处置子公司收益	-	64,774
其他营业外收支净额	35,809	17,949
小计	145,384	109,677
减: 所得税影响数	(24,970)	(7,079)
减: 归属于少数股东的非经常性损益	(45)	(410)
归属于母公司股东的非经常性损益	120,369	102,188

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。

新疆城建(集团)股份有限公司

备考合并财务报表补充信息

2015年度及截至2016年8月31日止8个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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
	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间	截至 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间
归属于母公司普通股股东的净利润	12.19	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	<u>6.56</u>	<u>0.07</u>	<u>0.07</u>
	加权平均 净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
	2015 年度	2015 年度	2015 年度
归属于母公司所有者的净利润	20.97	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	<u>15.33</u>	<u>0.14</u>	<u>0.14</u>