



新疆机械研究院股份有限公司

2014 年半年度报告

二〇一四年八月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人周卫华、主管会计工作负责人李继兰及会计机构负责人(会计主管人员)孙效芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第七节 财务报告.....	30
第八节 备查文件目录.....	103

## 释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、新研股份	指	新疆机械研究院股份有限公司
波曼公司	指	新疆波曼机械制造有限责任公司
霍尔果斯公司	指	霍尔果斯新研贸易有限责任公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
新疆证监局	指	中国证券监督管理委员会新疆监管局

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	新研股份	股票代码	300159
公司的中文名称	新疆机械研究院股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新研股份		
公司的外文名称（如有）	XINJIANG MACHINERY RESEARCH INSTITUTE CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	MRI		
公司的法定代表人	周卫华		
注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区融合南路 661 号		
注册地址的邮政编码	830026		
办公地址	新疆乌鲁木齐市新市区北京北路 239 号		
办公地址的邮政编码	830013		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.xjixy.com.cn/">http://www.xjixy.com.cn/</a>		
电子信箱	xinyangufen@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴洋	马智
联系地址	新疆乌鲁木齐市新市区北京北路 239 号	新疆乌鲁木齐市新市区北京北路 239 号
电话	0991-3718201	0991-3736150
传真	0991-3736150	0991-3736150
电子信箱	kokunff@sohu.com	mazhi0991@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	新疆乌鲁木齐市北京北路 239 号 2 楼证券投资部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	89,437,717.09	76,747,265.34	16.54%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	16,126,608.20	13,995,573.45	15.23%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,540,937.42	10,304,950.50	31.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-71,070,796.87	14,400,926.06	-593.52%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1970	0.04	-592.50%
基本每股收益（元/股）	0.045	0.039	15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.045	0.039	15.38%
加权平均净资产收益率	1.57%	1.46%	0.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.32%	1.08%	0.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,159,863,312.59	1,172,783,767.80	-1.10%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,010,560,973.71	1,030,546,457.56	-1.94%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.8009	5.2187	-46.33%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,575,279.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,391.02	
合计	2,585,670.78	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、市场竞争风险

公司所属的农机行业，近两年竞争越发激烈，公司凭借自身过硬的研发能力和市场开拓能力，在一次次的“农机抢滩登陆战”中占得先机，保证每年业绩的稳定增长，报告期内，公司以整体综合优势和中高端农机产品较好的满足了客户的用机需求。但是在目前农机的庞大市场面前，公司自身的能力略显单薄，面对竞争对手的多样化，我们必须时刻做好面对挑战的准备，2011年进军农机领域的奇瑞重工近期在产权交易所挂牌转让，推动产业转型升级，无论接盘方是谁，这在机械制造领域都将引起广泛关注。高技术、高附加值和发展前景良好的农机行业，也正吸引越来越多的国外农机企业和国内其他产业资本（如工程机械、汽车行业）的涌入，农机行业产能加速扩张，市场竞争日趋激烈，尤其是公司主要生产的中高端产品面临内外资企业竞争加剧的特点。

### 2、企业规模扩张导致的管理风险

近年来，公司营业收入从2010年度的2.53亿元增长至2013年度5.72亿元，资产总额从2010年末的9.25亿元增长至2013年末的11.73亿元。随着公司业务不断扩张，超募资金的对外投资，加之公司未来的并购重组，必将使公司资产规模、业务规模、人员规模进一步快速扩张，进而使公司的管理面临新的挑战。公司的管理水平将影响公司的运行效率，对公司实现未来发展目标造成不利影响。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司围绕年初生产经营计划，主营业务稳步推进，各项经营指标较上年保持平稳增长，2014年1-6月，公司实现营业收入8,943.77万元，较上年同期增长16.54%，实现营业利润1,654.03万元，较上年同期增长13.54%，实现归属于母公司所有者的净利润1,612.66万元，较上年同期增长15.23%。

报告期内，公司根据2014年度既定的生产经营计划，扎实有效的开展各项工作，主要实现以下成果：

#### 1) 产品销售方面

2014年1-6月，公司销售玉米收获机71台，青贮收获机111台，动力旋转耙318台，基本实现了既定目标，为全年销售奠定了基础。

#### 2) 对外投资方面

公司于2014年3月3日召开的临时股东大会审议通过了关于使用超募资金投资建设农牧机械制造基地和东北仓储中心项目，该项目位于内蒙古通辽经济技术开发区，项目总占地426亩，将建设装配车间、涂装车间、综合机械加工车间、仓储中心等，项目建成达产后，年产各类农机具3,000台（套）。

下一阶段，公司将继续以做大主营业务为主，加快自建项目的建设进度，推进对外并购步伐，将公司发展战略落到实处，为长远发展奠定坚实的道路。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	89,437,717.09	76,747,265.34	16.54%	
营业成本	50,037,883.96	45,638,439.25	9.64%	
销售费用	12,058,235.62	11,532,601.46	4.56%	
管理费用	19,355,564.98	14,258,444.96	35.75%	本期研发费用增加；二、三期项目投入后折旧增加。
财务费用	-5,610,396.07	-4,838,045.95	-15.96%	

所得税费用	2,999,373.87	4,262,700.15	-29.64%	
研发投入	4,733,443.36	2,142,699.85	120.91%	主要系本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-71,070,796.87	14,400,926.06	-593.52%	本期为销售淡季、生产旺季，公司大量购进原材料。
投资活动产生的现金流量净额	-16,462,482.48	-27,497,249.55	40.13%	基地二、三期项目主体工程基本已完成，本期主要是收尾工程。
筹资活动产生的现金流量净额	-36,080,000.00	-27,060,000.00	-33.33%	本期分配现金股利多于上年同期
现金及现金等价物净增加额	-123,613,279.35	-40,156,323.49	-207.83%	生产购进原材料

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司严格执行年度经营计划，主营业务保持良好发展状态，主要产品产销量符合预期。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司目前主营业务专注于农牧机械的研发、生产、销售一体化。主要产品有自走式玉米联合收获机、青贮饲草料收获机、动力旋转耙等农牧机械。产品销往东北三省、内蒙古、新疆以及华北及中部部分省份。

### (2) 主营业务构成情况

占比10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
专用设备制造业	88,573,500.83	50,037,883.96	43.51%	16.05%	9.64%	3.30%

分产品						
农牧及农副产品加工机械	72,131,200.00	36,155,707.53	49.88%	16.87%	3.68%	6.38%
机械加工收入	16,433,470.64	13,882,176.43	15.52%	12.54%	28.95%	-10.75%
技术收入	8,830.19	0.00	100.00%	341.51%		0.00%
合 计	88,573,500.83	50,037,883.96	43.51%	16.05%	9.64%	3.30%
分地区						
新疆地区	60,848,300.83	35,138,981.72	42.25%	2.19%	0.62%	0.90%
内蒙古地区	12,164,200.00	6,871,642.35	43.51%	511.88%	526.50%	-1.32%
黑龙江、吉林、辽宁地区	5,952,000.00	3,437,907.07	42.24%	-19.48%	-24.67%	3.98%
其他地区	9,609,000.00	4,589,352.83	52.24%	29.87%	-9.19%	20.55%
合 计	88,573,500.83	50,037,883.96	43.51%	16.05%	9.64%	3.30%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无参股公司。

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

一直以来，公司除了对批量生产的系列玉米收获机、系列青贮饲料收获机、系列动力旋转耙等批量生产的产品进行优化设计、细节更改的研发投入以外，还自主研发了多项新产品，在2013年的研发基础上，2014年上半年共有7个项目的研发投入，具体情况如下：

### （1）自走式谷物联合收获机

该产品采用世界先进的全轴流脱粒分离滚筒技术，喂入量为8公斤/秒，是目前最大的国产机型。该机可选配两种割台，挂接割幅为4.57米的小麦割台可收获小麦，还可挂接玉米摘穗割台可收获玉米籽粒。目前，该产品已获得农机鉴定检测报告和推广许可证，并列入2014年农机购置补贴目录，已实现销售。

### （2）4QZ-2200型自走式青（黄）贮饲料收获机

该产品是我公司在原有青（黄）贮饲料收获机技术的基础上，自主研发的青（黄）贮饲料收获机械，该机设计新颖，适合收割我国不同地区玉米、高粱等高秆作物，该机主要特点是自带集草箱，既可跟车作业也可独立作业，特别适用于小地块作业。该产品已获得农机鉴定检测报告和推广许可证，并列入2014年农机购置补贴目录，已实现销售。

### （3）4QZ-3000A型自走式青（黄）贮饲料收获机

该产品是我公司为适应不断发展的形势，适应更广泛的作业环境，提高青贮收获质量而改型升级的产品。该产品的研发成功使我公司的青贮机能上一个新台阶。目前该产品已销售。

### （4）4KZ-275自走式秸秆收获打捆机

该产品主要用于秸秆类饲料的收获打捆作业，是目前机收玉米秸秆收获、打捆、干草贮存的最佳机具。解决了国内机收玉米和秸秆收获无法兼得的难题。已获得农机鉴定检测报告和推广许可证，列入2014年农机购置补贴目录。

### （5）1LFT550型、1LFT650型调幅翻转犁

该产品在吸取国际同类产品的优点基础上，研制完成具有自主知识产权的翻转调幅犁，该机具解决了200马力以上大马力拖拉机无国产配套农具的现状，可替代国外进口的大型调幅翻转犁。目前已实现销售。

### （6）1BX-5折叠驱动耙

该产品在吸取国际同类产品的优点基础上，结合我公司现有产品研制完成具有自主知识

产权的5米折叠型驱动耙。该产品解决了200马力以上大马力拖拉机无国产配套农机具的现状，可替代国外进口的大型折叠驱动耙。2014年已试生产5台。

#### (7) 系列拖车

目前国内生产的拖车都较为低端，安全性、可靠性、承载能力都很难达到道路运输要求，为了解决现状，我公司委托国外公司开发的多系列拖车。系列拖车包括单轴拖车、双轴拖车、三轴拖车。承载能力有8吨至30吨不等，系列拖车具有单面倾翻、双面倾翻和三面倾翻三种倾翻方式，共计13种产品，特别适合运输青贮饲料、粮食、糖甜菜、木屑、砂，砾石、泥和其它散装物料，是一种高端的运输通用自卸车。目前设计图纸已交付，计划2014年进行试生产。

### 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

### 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

今年以来，农业部全部贯彻落实中央农村工作会议和全国农业工作会议精神，以转变农机化发展方式、提高发展质量为主线，着力推动农业机械化“全面、全程、高质、高效”发展。农机购置补贴政策高效规范实施。截至6月30日，全国共支付中央财政农机购置补贴资金59.6亿元，补贴农机具11.5万台（套），受益农户97万户。

粮食生产全程机械化和大宗经济作物生产薄弱环节机械化取得新进展。在全国范围内布局了19个水稻、8个玉米全程机械化示范县创建工作。

当前，农机产业面临着第二个发展机遇期，与第一个发展机遇期的“普惠式”发展不同，第二个发展机遇期前五年将加速产业的整合步伐，目前，行业正处于关键爬坡期，产业格局呈现分化的突破期。在价值需求的推动下，中高端、战略新兴农机产业将成为支撑行业发展的主要动力，对农机企业来说，谁首先突破发展的“天花板”，谁就有可能掌握住发展的主动权。

公司适时根据市场大势，坚持创新驱动、资源优化、能力提升，不断融合先进设计和制造技术，推动公司向中高端、功能化方向稳步发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照年度经营计划，合理排产，主要产品的产销量均符合进度计划。因公司主要销售在三季度，上半年销售占全年比重不会太大。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的主要风险请参见第二节公司基本情况简介下的“七、重大风险提示”。

对于市场竞争风险，公司已经清楚的认识到竞争加剧给企业带来的弊端，首先是全球知名农机企业经过对我国农业机械化特性的适应，目前已进入发力竞争阶段，我公司在面对国外巨头的冲击时，必须加大研发投入，调整产品结构，提升产品质量和档次，扩张企业规模，自身过硬之后与国外巨头合理抗衡。

对于企业扩张之后产生的管理风险，公司认为企业的发展，规模的扩张，势必会带来管理的变化，这种变化必须顺应公司的实际情况，首先是对骨干管理人员的专项培训，其次深化企业文化，不要将企业文化流于形式，管理是一门艺术，不是简单的执行制度，公司需在规模扩大之后，加深企业理念的贯彻和加强员工凝聚力和意志力，使企业在发展之路上越走越远。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	69,293.18
报告期投入募集资金总额	-1,028.99
已累计投入募集资金总额	40,704.87
报告期内变更用途的募集资金总额	15,000
累计变更用途的募集资金总额	15,000
累计变更用途的募集资金总额比例	21.65%
募集资金总体使用情况说明	
公司的新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地（一期）项目在 2009 年 8 月开始开工建设，厂房及设备已于 2010 年 6 月陆续开始投入使用，截止 2013 年 12 月 31 日基地的厂房及主要设备均已达到预定可使用状态。但研发楼未建。新疆	

农牧机械产品制造及科技成果转化基地（二、三期）项目基本完工，是作为一期的附属设备，单独不产生效益。中高端农机展示与交易中心项目因整体建设情况不如预期，在 2014 年 2 月 13 日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用自筹资金置换中高端农机展示与交易中心项目中已投入超募资金》的决议，公司拟将累计投入的 2,500.00 万元用自筹资金进行置换，并拟将置换出的 2,500.00 万元和该项目中的尚未投入的超募资金 12,500.00 万元，共计 15,000.00 万元变更投入到通辽经济技术开发区的农牧机械制造基地和东北仓储中心项目。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地（一期）	否	20,160	20,160	266.88	16,438.76	81.54%	2012年12月31日	1,158.37	29,692.85	是	否
承诺投资项目小计	--	20,160	20,160	266.88	16,438.76	--	--	1,158.37	29,692.85	--	--
超募资金投向											
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地（二期、三期）	否	10,000	16,392.68	1,204.13	14,766.11	90.08%	2014年04月30日	0	0	是	否
中高端农机展示与交易中心项目	是	15,000	0	-2,500	0	0.00%	2014年05月31日	0	0	否	是
通辽农牧机械制造基地和东北仓储中心	否	28,000	28,000	0	0	0.00%	2016年10月31日	0	0	否	否
补充流动资金（如有）	--	9,500	9,500		9,500	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	62,500	53,892.68	-1,295.87	24,266.11	--	--			--	--

合计	--	82,660	74,052 .68	-1,028 .99	40,704 .87	--	--	1,158. 37	29,692 .85	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地（二、三期）项目基本完工，是作为一期的附属设备，单独不产生效益。中高端农机展示与交易中心项目因整体建设情况不如预期，在 2014 年 2 月 13 日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用自筹资金置换中高端农机展示与交易中心项目中已投入超募资金》的决议，公司拟将累计投入的 2,500.00 万元用自筹资金进行置换，并拟将置换出的 2,500.00 万元和该项目中的尚未投入的超募资金 12,500.00 万元，共计 15,000.00 万元变更投入到通辽经济技术开发区的农牧机械制造基地和东北仓储中心项目。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司募集资金净额 69,293.18 万元，较 20,160.00 万元的募集资金投资项目资金需求超募资金 49,133.18 万元。公司使用部分超募资金进行 1、基地二期、三期建设：截止 2014 年 6 月 30 日已使用超募资金 14,766.12 万元；2、中高端农机展示与交易中心项目：截止 2014 年 6 月 30 日已使用自筹资金置换出已投入超募资金 2,500 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司 2012 年 12 月 5 日发布《关于使用超募资金置换预先投入产业化基地二期项目自筹资金公告》，置换公司分别于 2011 年 8 月 8 日和 2011 年 10 月 26 日分两次使用自有资金共计 10,758,420.00 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司第一届董事会 2012 第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，公司拟使用部分超募资金人民币 4,600.00 万元以及将前次于第一届董事会 2011 年第六次会议审议通过的使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的 4,900.00 万元，共计 9,500.00 万元转为永久性补充流动资金，以满足公司日常经营的需要。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 项目实施尚未完成，尚不知具体结余金额										
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金将按照募投项目陆续投入，目前均存放在募集资金专户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、根据目前公司经营发展需要，提高募集资金使用效率，原定的公司研发楼至今尚未按募投项目计划实施 2、截止 2014 年 6 月 30 日，中高端农机展示与交易中心项目因整体建设情况不如预期，在 2014 年 2 月 13 日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于使用自筹资金置换中高端农机展示与交易中心项目中已投入超募资金》的决议，2014 年 4 月公司将累计投入的 2,500.00 万元用自筹资金进行了置换，并拟将置换出的 2,500.00 万元和该项目中的尚										

	未投入的超募资金 12,500.00 万元，共计 15,000.00 万元变更投入到通过经济技术开发区的农牧机械制造基地和东北仓储中心项目。
--	--

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
通辽经济技术开发区的农牧机械制造基地和东北仓储中心项目	中高端农机展示与交易中心项目	28,000	0	0	0.00%	2016年10月31日	0	否	否
合计	--	28,000	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	中高端农机展示与交易中心项目整体建设情况不如预期，霍尔果斯口岸内投资招商环境不明朗。决策程序分别由以下四个文件审核和批准：《新疆机械研究院股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》、《新疆机械研究院股份有限公司独立董事对公司第二届董事会第九次会议相关事项的独立意见》、新疆机械研究院股份有限公司第二届监事会第八次会议决议、《中国民族证券有限责任公司关于新疆机械研究院股份有限公司以自筹资金置换中高端农机展示与交易中心项目中已投入的超募资金的核查意见》并进行了《关于使用自筹资金置换中高端农机展示与交易中心项目中已投入超募资金的公告》，公告编号为 2014-009。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目建设周期为 2014 年 4 月 20 日~2016 年 10 月 31 日，项目尚未开工。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	变更后的项目可行性未发生重大变化。								

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2013 年度利润分配方案已由 2014 年 4 月 2 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过，以 2013 年末总股本 18,040 万股为基数，按每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计 3,608 万元，同时进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后公司总股本为 36,080 万股。上述分配方案于 2014 年 4 月 23 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

##### (一) 采购合同

1、2014年4月13日，公司与江苏建湖县海盛机械制造有限公司签订采购合同，合同总额为485.79万元，采购产品为割台、剥皮机等配套产品；

2、2014年3月26日，公司与南昌江铃集团协和传动技术有限公司签订购销合同，合同总额为488.25万元，采购产品为前桥总成；

3、2014年2月25日，公司与新疆正和车辆制造有限公司签订采购合同，合同总额为646万元，采购产品为机架总焊合；

4、2014年6月16日，公司与河北双天机械制造有限公司签订采购合同，合同总额为1190.99万元，采购产品为切碎器总成装配及弯刀；

5、2014年3月21日，公司与广西玉柴机器股份有限公司签订采购合同，合同总额为3398.92万元，采购产品为柴油机。

##### (二) 销售合同

1、2014年5月5日，公司与新疆金秋源农业机械有限公司签订购销合同，合同总额为283.8万元，销售产品为自走式青（黄）贮饲料收获机；

2、2014年5月22日，公司与巴彦淖尔市灵达农机有限公司签订购销合同，合同总额为1,869.6万元，销售产品为自走式玉米联合收获机和自走式穗茎兼收玉米联合收获机；

3、2014年4月16日，公司与通辽市广联农机有限责任公司开发区分公司签订购销合同，合同总额为11,448.39万元，销售产品为自走式玉米联合收获机和自走式穗茎兼收玉米联合收获机。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人（周卫华）	承诺：作为新研股份的控股股东、实际控制人，本人目前未直接或	2009年12月23日	自股票上市之日起36	截止报告期内，承诺

	先生和王建军先生)	间接从事与新研股份已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营；将来也不直接或间接从事与新研股份已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营。承诺：上述限售期届满后，本人在本公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%，而且在本人离职半年内不转让本人所持有的股份。自首次公开发行股票之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在首次公开发行股票之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。		个月	人遵守了上述承诺。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 一、对外投资

公司于2014年3月3日召开的临时股东大会审议通过，在通辽经济技术开发区投资建设农牧机械制造基地和东北仓储中心项目，该项目位于内蒙古通辽经济技术开发区，项目总占地426亩，将建设装配车间、涂装车间、综合机械加工车间、仓储中心等，项目建成达产后，年

产各类农机具3000台（套）。

## 二、高级管理人员的离职及聘任

公司于2014年4月11日收到公司常务副总经理魏建华先生的辞职申请，其因个人原因申请辞去常务副总经理职务；

公司于2014年6月6日收到董事会秘书王建军先生的辞职申请，其因个人原因申请辞去董事会秘书一职，公司于6月9日召开第二届董事会第十二次会议审议通过聘任吴洋先生担任公司董事会秘书，任期自第二届董事会届满止。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	133,760,000	74.15%			39,634,320	-94,125,680	-54,491,360	79,268,640	21.97%
2、国有法人持股	1,760,000	0.98%				-1,760,000	-1,760,000	0	
3、其他内资持股	132,000,000	73.17%			39,634,320	-92,365,680	-52,731,360	79,268,640	21.97%
其中：境内法人持股	5,280,000	2.93%				-5,280,000	-5,280,000	0	
境内自然人持股	126,720,000	70.24%			39,634,320	-87,085,680	47,451,360		
二、无限售条件股份	46,640,000	25.85%			140,765,680	94,125,680	234,891,360	281,531,360	78.03%
1、人民币普通股	46,640,000	25.85%			140,765,680	94,125,680	234,891,360	281,531,360	78.03%
三、股份总数	180,400,000	100.00%			180,400,000		180,400,000	360,800,000	100.00%

#### 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司2014年4月2日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案及资本公积转增股本方案的决议》，公司向全体股东以资本公积每10股转增10股，每10股派发现金2.00元（含税），并于2014年4月23日完成此次利润分配实施工作，权益分派实施后，公司总股本由18,040万股增至36,080万股。

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2014年4月2日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案及资本公积转增股本方案的决议》，公司向全体股东以资本公积每10股转增10股，每10股派

发现金2元（含税），并于2014年4月23日完成此次利润分配实施工作，权益分派实施后，公司总股本由18,040万股增至36,080万股。

### 股份变动的批准情况

适用  不适用

2014年4月2日召开的2013年度股东大会以现场投票的表决方式，审议通过了《关于公司2013年度利润分配方案及资本公积转增股本方案的决议》，具体投票表决结果为：同意票数54,740,100股，占出席会议股东所持有表决权股份数的100%，反对票0票，弃权票0票。

### 股份变动的过户情况

适用  不适用

报告期内，公司实施了2013年度权益分配实施方案，于2014年4月23日实施完毕，本次所转增股份于2014年4月23日直接记入股东证券账户，实施后公司总股本由18040万股增至36080万股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

报告期末股东总数		13,904						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周卫华	境内自然人	15.48%	55,861,440	26,430,720	44,146,080	11,715,360		
王建军	境内自然人	6.84%	24,664,640	11,232,320	20,148,480	4,516,160		
李力	境内自然人	4.55%	16,415,360	7,407,680	0	16,415,360	质押	6,400,000
李林	境内自然人	4.49%	16,204,160	7,302,080	0	16,204,160		
新疆永安股权投资管理有限公司	境内非国有法人	2.44%	8,800,000	4,400,000	0	8,800,000	质押	5,132,000
金亮	境内自然人	2.27%	8,187,520	3,829,760	0	8,187,520	质押	1,800,000

叶启江	境内自然人	1.98%	7,143,680	2,771,840	0	7,143,680		
孙晓安	境内自然人	1.24%	4,472,822	2,065,142	0	4,472,822		
袁振军	境内自然人	1.23%	4,440,000	-987,840	0	4,440,000		
毛善义	境内自然人	1.22%	4,414,080	2,207,040	3,310,560	1,103,520		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,周卫华、王建军为公司控股股东、实际控制人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李力	16,415,360	人民币普通股	16,415,360					
李林	16,204,160	人民币普通股	16,204,160					
周卫华	11,715,360	人民币普通股	11,715,360					
新疆永安股权投资管理有限公司	8,800,000	人民币普通股	8,800,000					
金亮	8,187,520	人民币普通股	8,187,520					
叶启江	7,143,680	人民币普通股	7,143,680					
王建军	4,516,160	人民币普通股	4,516,160					
孙晓安	4,472,822	人民币普通股	4,472,822					
袁振军	4,440,000	人民币普通股	4,440,000					
全国社保基金一零二组合	4,200,000	人民币普通股	4,200,000					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中的周卫华、王建军、李力、李林、新疆永安股权投资管理有限公司、金亮、叶启江、孙晓安、袁振军 9 人同时也在前 10 名无限售流通股股东中。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
周卫华	董事长、总经理	现任	29,430,720	29,430,720	3,000,000	55,861,440				
王建军	董事、副总经理、董事会秘书（离任）	现任	13,432,320	13,432,320	2,200,000	24,664,640				
司文峰	董事	现任	1,045,440	1,045,440	0	2,090,880				
蒲春玲	独立董事	现任	0	0	0	0				
孙德生	独立董事	现任	0	0	0	0				
胡斌	独立董事	现任	0	0	0	0				
毛善义	监事会主席	现任	2,207,040	2,207,040	0	4,414,080				
阿力木·买买提吐尔逊	监事	现任	696,960	652,720	44,240	1,305,440				
薛世民	监事	现任	42,240	42,240	0	84,480				

李继兰	财务总监	现任	352,000	352,000	0	704,000				
靳范	总工程师	现任	1,573,440	1,573,440	440,000	2,706,880				
于俐	行政总监	现任	0	0	0	0				
吴洋	董事会秘书	现任	0	0	0	0				
魏建华	常务副总经理	离任	0	0	0	0				
冯国祥	质量总监	现任	2,207,040	2,207,040	0	4,414,080				
合计	--	--	50,987,200	50,942,960	5,684,240	96,245,920	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
魏建华	常务副总经理	离职	2014年04月11日	个人原因
王建军	董事会秘书	离职	2014年06月06日	个人原因
吴洋	董事会秘书	聘任	2014年06月09日	

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	482,579,346.84	595,092,626.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,400,370.00	24,924,612.24
应收账款	117,506,297.06	160,982,051.94
预付款项	38,551,415.26	18,955,080.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,342,894.24	8,311,254.92
买入返售金融资产		
存货	248,618,181.01	107,993,616.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	897,998,504.41	916,259,241.93

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	37,840.37	43,254.35
固定资产	196,370,601.14	189,505,104.64
在建工程	16,821,918.71	16,643,589.21
工程物资		0.00
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产	45,193,993.25	46,492,453.94
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产	3,440,454.71	3,840,123.73
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	261,864,808.18	256,524,525.87
资产总计	1,159,863,312.59	1,172,783,767.80
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	58,550,000.00	46,350,000.00
应付账款	57,347,453.62	71,640,112.96
预收款项	26,277,184.10	7,970,888.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	156,097.08	8,602,269.96
应交税费	-19,998,409.66	-18,153,161.40

应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	12,147,081.43	9,697,295.40
应付分保账款		0.00
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债	1,449,921.94	1,418,610.50
流动负债合计	135,929,328.51	127,526,015.87
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		0.00
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,373,010.37	14,711,294.37
非流动负债合计	13,373,010.37	14,711,294.37
负债合计	149,302,338.88	142,237,310.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	360,800,000.00	180,400,000.00
资本公积	393,932,476.09	574,332,476.09
减：库存股		0.00
专项储备	2,639,245.91	2,671,337.96
盈余公积	30,426,272.23	30,426,272.23
一般风险准备		0.00
未分配利润	222,762,979.48	242,716,371.28
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,010,560,973.71	1,030,546,457.56
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,010,560,973.71	1,030,546,457.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,159,863,312.59	1,172,783,767.80

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

## 2、母公司资产负债表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	477,052,699.84	547,227,824.86
交易性金融资产		
应收票据	3,020,310.00	23,199,132.15
应收账款	106,528,817.01	156,435,146.56
预付款项	157,164,924.85	60,175,879.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,796,393.94	8,567,172.92
存货	105,135,894.21	12,918,657.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	854,699,039.85	808,523,813.68
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	113,125,920.67	113,125,920.67
投资性房地产	37,840.37	43,254.35
固定资产	130,990,621.98	133,839,439.34
在建工程	6,715,987.87	2,355,721.04
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,320,049.89	37,475,877.80
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,730,431.46	2,136,594.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	288,920,852.24	288,976,807.64
资产总计	1,143,619,892.09	1,097,500,621.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	76,000,000.00	54,000,000.00
应付账款	13,280,833.38	13,658,340.16
预收款项	25,342,612.00	7,269,388.45
应付职工薪酬	54,411.19	4,118,244.62
应交税费	1,761,907.56	2,228,983.78
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,903,393.13	6,801,973.74
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,449,921.94	1,418,610.50
流动负债合计	153,793,079.20	89,495,541.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,794,677.06	10,942,961.04
非流动负债合计	9,794,677.06	10,942,961.04
负债合计	163,587,756.26	100,438,502.29
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	360,800,000.00	180,400,000.00
资本公积	393,959,396.76	574,359,396.76
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	30,426,272.23	30,426,272.23
一般风险准备		
未分配利润	194,846,466.84	211,876,450.04
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	980,032,135.83	997,062,119.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,143,619,892.09	1,097,500,621.32

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

### 3、合并利润表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	89,437,717.09	76,747,265.34
其中：营业收入	89,437,717.09	76,747,265.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	72,897,405.80	62,179,614.69
其中：营业成本	50,037,883.96	45,638,439.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	186,681.61	213,489.38
销售费用	12,058,235.62	11,532,601.46
管理费用	19,355,564.98	14,258,444.96
财务费用	-5,610,396.07	-4,838,045.95
资产减值损失	-3,130,564.30	-4,625,314.41

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,540,311.29	14,567,650.65
加：营业外收入	2,617,866.40	3,725,059.24
减：营业外支出	32,195.62	34,436.29
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,125,982.07	18,258,273.60
减：所得税费用	2,999,373.87	4,262,700.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,126,608.20	13,995,573.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润	7,266,958.91	11,450,496.16
归属于母公司所有者的净利润	16,126,608.20	13,995,573.45
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.045	0.039
（二）稀释每股收益	0.045	0.039
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,126,608.20	13,995,573.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,126,608.20	13,995,573.45
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

#### 4、母公司利润表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	79,403,563.05	70,426,300.38
减：营业成本	48,848,472.14	46,070,899.27
营业税金及附加	186,681.61	213,489.38
销售费用	9,743,298.00	10,842,787.47
管理费用	11,106,246.78	8,242,469.88
财务费用	-5,562,728.35	-4,738,968.04
资产减值损失	-3,395,949.44	-4,622,292.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,477,542.31	14,417,915.08
加：营业外收入	2,385,279.74	3,709,178.02
减：营业外支出	2,195.62	34,436.29
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,860,626.43	18,092,656.81
减：所得税费用	1,810,609.63	2,223,188.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,050,016.80	15,869,468.53
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	19,050,016.80	15,869,468.53

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

## 5、合并现金流量表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	192,106,072.94	235,936,062.28
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,829,864.29	14,233,682.41
经营活动现金流入小计	206,935,937.23	250,169,744.69
购买商品、接受劳务支付的现金	221,927,678.14	185,713,244.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的	27,588,621.02	20,729,229.51

现金		
支付的各项税费	3,953,687.67	4,650,799.20
支付其他与经营活动有关的现金	24,536,747.27	24,675,545.23
经营活动现金流出小计	278,006,734.10	235,768,818.63
经营活动产生的现金流量净额	-71,070,796.87	14,400,926.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,984.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	0.00	454,984.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,462,482.48	27,952,234.15
投资支付的现金		0.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,462,482.48	27,952,234.15
投资活动产生的现金流量净额	-16,462,482.48	-27,497,249.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,080,000.00	27,060,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	36,080,000.00	27,060,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-36,080,000.00	-27,060,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-123,613,279.35	-40,156,323.49
加：期初现金及现金等价物余额	594,192,626.19	541,958,659.79
六、期末现金及现金等价物余额	470,579,346.84	501,802,336.30

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

## 6、母公司现金流量表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	166,041,960.55	206,660,306.94
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	43,594,747.14	14,005,200.81
经营活动现金流入小计	209,636,707.69	220,665,507.75
购买商品、接受劳务支付的现金	215,645,390.67	180,370,864.92
支付给职工以及为职工支付的现金	11,254,292.96	8,870,146.80
支付的各项税费	2,965,796.69	3,123,301.53
支付其他与经营活动有关的现金	13,999,537.33	17,494,659.30
经营活动现金流出小计	243,865,017.65	209,858,972.55

经营活动产生的现金流量净额	-34,228,309.96	10,806,535.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,984.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计		454,984.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,966,815.06	11,256,486.00
投资支付的现金		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	10,966,815.06	11,256,486.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,966,815.06	-10,801,501.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计		0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,080,000.00	27,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流出小计	36,080,000.00	27,060,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-36,080,000.00	-27,060,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00

五、现金及现金等价物净增加额	-81,275,125.02	-27,054,966.20
加：期初现金及现金等价物余额	546,327,824.86	473,888,950.91
六、期末现金及现金等价物余额	465,052,699.84	446,833,984.71

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	180,400,000.00	574,332,476.09		2,671,337.96	30,426,272.23		242,716,371.28			1,030,546,457.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,400,000.00	574,332,476.09		2,671,337.96	30,426,272.23		242,716,371.28			1,030,546,457.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,400,000.00	-180,400,000.00		-32,092.05			-19,953,391.80			-19,985,483.85
（一）净利润							16,126,608.20			16,126,608.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,126,608.20			16,126,608.20
（三）所有者投入和减少资										

本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-36,080,000.00			-36,080,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,080,000.00			-36,080,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	180,400,000.00	-180,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,400,000.00	-180,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-32,092.05						-32,092.05
1. 本期提取										
2. 本期使用				-32,092.05						-32,092.05
(七) 其他										
四、本期期末余额	360,800,000.00	393,932,476.09		2,639,245.91	30,426,272.23		222,762,979.48			1,010,560,973.71

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收	资本	减：库	专项	盈余	一般	未分	其他			

	资本 (或 股本)	公积	存股	储备	公积	风险 准备	配利 润			计
一、上年年末余额	180,400,000.00	574,332,476.09		1,434,768.99	21,730,485.58		176,712,894.79			954,610,625.45
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,400,000.00	574,332,476.09		1,434,768.99	21,730,485.58		176,712,894.79			954,610,625.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,236,568.97	8,695,786.65		66,003,476.49			75,935.832.11
（一）净利润							101,759,263.14			101,759,263.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							101,759,263.14			101,759,263.14
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					8,695,786.65		-35,755,786.65			-27,060,000.00
1. 提取盈余公积					8,695,786.65		-8,695,786.65			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,060,000.00			-27,060,000.00

							00			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,236,568.97						1,236,568.97
1. 本期提取				1,348,582.75						1,348,582.75
2. 本期使用				112,013.78						112,013.78
(七) 其他										
四、本期期末余额	180,400.00	574,332.47		2,671,337.96	30,426,272.23		242,716.37			1,030,546,457.56

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：新疆机械研究院股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,400,000.00	574,359,396.76			30,426,272.23		211,876,450.04	997,062,119.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	180,400, 000.00	574,359, 396.76			30,426,2 72.23		211,876, 450.04	997,062, 119.03
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	180,400, 000.00	-180,400 ,000.00					-17,029, 983.20	-17,029, 983.20
(一) 净利润							19,050,0 16.80	19,050,0 16.80
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,050,0 16.80	19,050,0 16.80
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益 的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-36,080, 000.00	-36,080, 000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分 配							-36,080, 000.00	-36,080, 000.00
4. 其他							0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	180,400, 000.00	-180,400 ,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股 本)	180,400, 000.00	-180,400 ,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股 本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	360,800, 000.00	393,959, 396.76			30,426,2 72.23		194,846, 466.84	980,032, 135.83

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,400,000.00	574,359,396.76			21,730,485.58		160,674,370.22	937,164,252.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	180,400,000.00	574,359,396.76			21,730,485.58		160,674,370.22	937,164,252.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,695,786.65		51,202,079.82	59,897,866.47
（一）净利润							86,957,866.47	86,957,866.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							86,957,866.47	86,957,866.47
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,695,786.65		-35,755,786.65	-27,060,000.00
1. 提取盈余公积					8,695,786.65		-8,695,786.65	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,060,000.00	-27,060,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,400,000.00	574,359,396.76			30,426,272.23		211,876,450.04	997,062,119.03

法定代表人：周卫华  
 会计机构负责人：孙效芳

主管会计工作负责人：李继兰

### 三、公司基本情况

新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原新疆机械研究院（有限责任公司）的基础上整体变更设立的股份有限公司，由周卫华、王建军、李力、李林、袁振军等49名自然人作为发起人，注册资本为2,400万元（每股面值人民币1元），于2009年7月21日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办妥工商变更登记，取得注册号为650100050079480的《企业法人营业执照》。

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

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1834号《关于核准新疆机械研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）10,600,000股（每股面值1元），并于2011年1月7日在深圳证券交易所上市交易，发行后总股本为41,000,000.00股。

根据2010年度股东大会及修改后的章程规定，由资本公积转增股本，每10股转增12股，共计转增股本49,200,000.00股，公司注册资本为90,200,000.00元，公司总股本90,200,000.00股（每股面值1元），其中有限售条件股份A股为66,880,000股，占股份总数的74.15%，无限售条件股份A股为23,320,000股，占股份总数的25.85%。

根据2011年度股东大会及修改后的章程规定，由资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增股本

90,200,000.00股。

根据2013年度股东大会及修改后的章程规定，由资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增股本180,400,000.00股。

截止2014年6月30日，公司注册资本为360,800,000.00元，公司总股本360,800,000.00股（每股面值1元），其中有限售条件股份A股为79,268,640股，占股份总数的21.97%，无限售条件股份A股为281,531,360股，占股份总数的78.03%。公司所属行业为农牧业机械类。

经营范围为：一般经营项目（国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外；需取得专项审批待取得有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书后方可经营，具体经营项目期限以有关部门的批准文件和颁发的行政许可证书为准）；机电设备、农牧机械、农副产品加工机械、林果业机械、轻工机械、节能及环保机械、电气与自动化设备的研究开发、工程设计、试制、销售及售后服务；有色金属合金、铸造机械、钢铁铸件、冶金专用设备、模具其他非金属加工专用设备制造；金属表面处理及热处理加工；技术推广、其他科技服务；进出口业务；仪器仪表、电器元件、五金交电、铸造原辅材料、机械产品配件及各类机电产品销售；房屋租赁。主要产品为农牧业机械。公司注册地：乌鲁木齐经济技术开发区融合南路661号，总部办公地：乌鲁木齐市北京北路239号。

公司的主业是生产和销售农牧业机械。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

### （1）金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

## (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

### **9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

#### **9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收账款是指：余额前五名或占余额10%以上的明细之和。

单项金额重大的其他应收款是指：占余额10%以上的明细之和。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### **9.2 按组合计提坏账准备应收款项：**

确定组合的依据		
组合1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款以外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）。	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

### 9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有明显迹象表明或有确凿证据显示无法收回的应收款项。

坏账准备的计提方法：全额计提坏账准备。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>单项金额重大的应收账款是指：余额前五名或占余额10%以上的明细之和。</p> <p>单项金额重大的其他应收款是指：占余额10%以上的明细之和。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<p>单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。</p>

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
	账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款以外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%

2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 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	有明显迹象表明或有确凿证据显示无法收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制  
采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 11、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

(1.1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

(2.1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。（2）损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、投资性房地产

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

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20—30	3.00%	3.23% —4.85%
机器设备	5—10	3.00%	9.70%—19.40%
电子设备	3—5	3.00%	19.40%—32.33%
运输设备	8	3.00%	12.13%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以

对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

## (3) 暂停资本化期间

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

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发

过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权的可使用年限
财务软件	5 年	预计软件更新升级期间
玉米收获机系列技术专利	5 年	预计专利技术更新年限

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## （6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 18、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

## 20、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期主要会计政策未变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计估计未变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税农机销售收入、应税加工业务、有形动产租赁	13% 17% 3%
营业税	技术开发收入、技术服务收入、租赁收入	5%
城市维护建设税	应缴增值税额、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 公司增值税的税收优惠

母公司增值税税收优惠政策如下：

根据乌鲁木齐市新市区国家税务局签发的乌新国税函【2005】32号文件规定，同意新疆机械研究院股份有限公司根据财政部国家税务总局财税【2001】113号文件的规定“批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机，免征增值税”，对于销售农机产品的收入免征增值税。

根据乌鲁木齐市新市区国家税务局签发的乌新国税登字【2005】第0934号《减、免税批准通知书》文件规定，自2004年1月1日起减征增值税，减征幅度为100%。

### (2) 公司享受的企业所得税优惠政策

母公司享受的企业所得税优惠政策如下：

公司于2009年12月29日被新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局批准为高新技术企业（证书编号：GR200965000092）。根据2007年3月16日公布的《中华人民共和国企业所得税法》（主席令[2007]63号）第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司于2006年6月6日经新疆维吾尔自治区人民政府办公厅以新政办函【2006】98号文件，确定为自治区区属科研转制机构享受有关税收优惠政策的机构。

根据新疆维吾尔自治区地方税务局文件新地税发[2011]235号《关于落实转制科研机构税收优惠政策的通知》：对已转制科研机构税收优惠政策待遇延长5年。“已转制科研机构”为自治区人民政府办公厅《关于确定自治区区属转制科研机构享受有关税收优惠政策名单的通知》（新政办函[2006]98号）确定的19家科研机构。税收优惠政策，包括免征地方分享的企业所得税、自用房产的房产税和自用土地的城镇土地使用税。优惠政策的执行期限为2010年至2015年。

根据乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局签发的地税减免备字【2011】53号《乌鲁木齐经济技术开发区地方税务局减免税备案通知书》的内容：新疆机械研究院股份有限公司符合新地税发[2011]235号《关于落实转制科研机构税收优惠政策的通知》第一条规定，免征2011-2015年企业所得税地方分享部分；

根据上述税收优惠政策，公司2011年、2012年、2013年、2014年企业所得税税率为9%。

子公司新疆波曼机械制造有限责任公司享受的企业所得税优惠政策如下：

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的政策通知》（财税〔2011〕58号）、2012年4月25日国家税务总局办公厅发布的关于《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的解读及《产业结构调整指导目录（2011年版）》，新疆波曼机械制造有限责任公司符合规定在第一类的鼓励类中的第十四条机械类中，具体条款如下：第四十条保护性耕作所需要的深松机、联合整地机和整地播种联合作业机等。第四十四条牧草收获机械：自走式牧草收割机、指盘式牧草搂草机、牧草捡拾压捆机等。第四十五条农业收获机械：自走式谷物联合收割机、自走式玉米联合收割机及棉花采摘机等。新疆波曼机械制造有限责任公司符合以上相关鼓励类企业规定，取得乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）国家税务局出具企业所得税优惠项目备案登记表，对2011年、2012年、2013年、2014年减按15%的税率征收企业所得税。

### (3) 公司营改增享受的税收优惠

母公司营改增后税收优惠政策如下：

根据营改增税务政策的变化相应的业务需求，公司于2013年9月向乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）国家税务局申请公司有形动产租赁简易征收增值税并获批准，对2013年、2014年有形动产租赁按3%的税率征收增值税。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
霍尔果斯新研贸易有限责任公司	全资子公司	新疆	商业企业	2,500.00	销售农机	2,500.00		100.00%	100.00%	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆波曼机械制造有限责任公司	全资子公司	新疆	工业企业	8,809.90	生产销售农机	8,809.90		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	6,769.52	--	--	545.85
人民币	--	--	6,769.52	--	--	545.85
银行存款:	--	--	462,772,577.32	--	--	583,992,080.34
人民币	--	--	462,772,577.32	--	--	583,992,080.34
其他货币资金:	--	--	19,800,000.00	--	--	11,100,000.00
人民币	--	--	19,800,000.00	--	--	11,100,000.00
合计	--	--	482,579,346.84	--	--	595,092,626.19

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,400,370.00	24,924,612.24
商业承兑汇票		
合计	5,400,370.00	24,924,612.24

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	125,724,198.52	100.00%	8,217,901.46	6.54%	172,167,314.12	100.00%	11,185,262.18	6.50%
组合小计	125,724,198.52	100.00%	8,217,901.46	6.54%	172,167,314.12	100.00%	11,185,262.18	6.50%
合计	125,724,198.52	--	8,217,901.46	--	172,167,314.12	--	11,185,262.18	--

## 应收账款种类的说明

单项金额重大的应收账款是指：余额前五名或占余额10%以上的明细之和。

按组合计提坏账准备应收款：除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款以外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）。

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	116,396,676.44	92.58%	5,819,833.82	158,564,549.42	92.10%	7,928,227.47
1 至 2 年	4,628,463.78	3.68%	462,846.38	5,845,142.73	3.40%	584,514.28
2 至 3 年	1,720,715.30	1.37%	344,143.06	4,602,605.25	2.67%	920,521.05
3 至 4 年	2,727,130.00	2.17%	1,363,565.00	2,755,287.80	1.60%	1,377,643.90
4 至 5 年	118,499.00	0.09%	94,799.20	126,867.22	0.07%	101,493.78
5 年以上	132,714.00	0.11%	132,714.00	272,861.70	0.16%	272,861.70
合计	125,724,198.52	--	8,217,901.46	172,167,314.12	--	11,185,262.18

## 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
通辽市广联农机有限责任公司	客户	11,837,000.00	1 年以内	9.42%
哈尔滨吉峰新泰农机有限公司	客户	10,612,000.00	1 年以内	8.44%
乌兰浩特市鸿大农机经销部	客户	10,081,660.00	1 年以内	8.02%
鄂尔多斯市和鑫农机有限公司	客户	5,842,000.00	1 年以内	4.65%
克莱德贝尔格曼能源环保技术(北京)有限责任公司	客户	2,864,409.30	1 年以内	2.28%
合计	--	41,237,069.30	--	32.81%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	5,657,579.76	100.00%	314,685.52	5.56%	8,786,288.88	100.00%	475,033.96	5.41%
组合小计	5,657,579.76	100.00%	314,685.52	5.56%	8,786,288.88	100.00%	475,033.96	5.41%
合计	5,657,579.76	--	314,685.52	--	8,786,288.88	--	475,033.96	--

## 其他应收款种类的说明

单项金额重大的其他应收款是指：占余额10%以上的明细之和。

按组合计提坏账准备应收款项：除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款以外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收

账款和其他应收款)。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	5,380,648.36	95.11%	268,819.82	8,489,801.07	96.62%	424,490.05
1 至 2 年	250,000.00	4.42%	25,000.00	265,000.00	3.02%	26,500.00
3 至 4 年	12,131.40	0.21%	6,065.70	14,887.81	0.17%	7,443.91
4 至 5 年		0.00%				
5 年以上	14,800.00	0.26%	14,800.00	16,600.00	0.19%	16,600.00
合计	5,657,579.76	--	314,685.52	8,786,288.88	--	475,033.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
黑龙江省农业机械化技术推广总站	政府采购质保金	1,153,765.00	1 年以内	20.39%
陈国武	公司职工	386,000.00	1 年以内	6.82%

张海生	公司职工	354,459.00	1 年以内	6.27%
方耿	公司职工	311,950.00	1 年以内	5.51%
李书臣	公司职工	306,300.00	1 年以内	5.41%
合计	--	2,512,474.00	--	44.40%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,406,864.73	84.06%	17,572,079.77	92.70%
1 至 2 年	6,144,550.53	15.94%	1,383,000.80	7.30%
合计	38,551,415.26	--	18,955,080.57	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南昌江铃集团协和传动技术有限公司	供应商	7,855,082.41	2014 年 5 月	货未到
新疆八一钢铁股份有限公司	供应商	6,307,289.60	2014 年 6 月	货未到
通辽经济技术开发区国土资源局	政府	5,000,000.00	2014 年 2 月	预付土地出让金
新疆正和车辆制造有限公司	供应商	3,233,077.30	2014 年 3 月	货未到
新疆金怡进出口有限责任公司	供应商	2,951,190.22	2013 年 3 月	货未到
合计	--	25,346,639.53	--	--

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	81,904,126.27	4,543,550.05	77,360,576.22	41,319,376.93	4,546,405.19	36,772,971.74
在产品	66,476,302.73		66,476,302.73	27,802,516.82		27,802,516.82
库存商品	104,781,302.06		104,781,302.06	43,418,127.51		43,418,127.51
合计	253,161,731.06	4,543,550.05	248,618,181.01	112,540,021.26	4,546,405.19	107,993,616.07

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,546,405.19		2,855.14		4,543,550.05
合计	4,546,405.19		2,855.14		4,543,550.05

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	库存时间较长，可变现价值较低		

## 7、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	334,196.54			334,196.54
1.房屋、建筑物	334,196.54			334,196.54
二、累计折旧和累计摊销合计	290,942.19	5,413.98		296,356.17
1.房屋、建筑物	290,942.19	5,413.98		296,356.17
三、投资性房地产账面净值合计	43,254.35	-5,413.98		37,840.37
1.房屋、建筑物	43,254.35	-5,413.98		37,840.37
2.土地使用权				0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				0.00

五、投资性房地产 账面价值合计	43,254.35	-5,413.98		37,840.37
1.房屋、建筑物	43,254.35	-5,413.98		37,840.37

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	5,413.98

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	218,979,799.78	14,872,281.32			233,852,081.10
其中：房屋及建筑物	140,747,285.32	12,862,504.98			153,609,790.30
机器设备	66,598,069.95	1,404,900.34			68,002,970.29
运输工具	7,081,635.64	70,470.00			7,152,105.64
电子及其他设备	4,552,808.87	534,406.00			5,087,214.87
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	29,474,695.14		8,006,784.82		37,481,479.96
其中：房屋及建筑物	11,641,909.92		3,336,183.35		14,978,093.27
机器设备	13,635,678.37		3,664,901.69		17,300,580.06
运输工具	2,698,128.55		396,051.60		3,094,180.15
电子及其他设备	1,498,978.30		609,648.18		2,108,626.48
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	189,505,104.64	--			196,370,601.14
其中：房屋及建筑物	129,105,375.40	--			138,631,697.03
机器设备	52,962,391.58	--			50,702,390.23
运输工具	4,383,507.09	--			4,057,925.49
电子及其他设备	3,053,830.57	--			2,978,588.39
电子及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	189,505,104.64	--			196,370,601.14
其中：房屋及建筑物	129,105,375.40	--			138,631,697.03
机器设备	52,962,391.58	--			50,702,390.23

运输工具	4,383,507.09	--	4,057,925.49
电子及其他设备	3,053,830.57	--	2,978,588.39

本期折旧额 8,006,784.82 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 14,865,709.52 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物（二、三期募投项目）	产权证正在办理中	尚无法合理估计

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地（一期）	5,367,415.61		5,367,415.61	2,286,155.79		2,286,155.79
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地（二期）	10,719,017.06		10,719,017.06	5,984,796.51		5,984,796.51
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地(三期)				7,637,150.87		7,637,150.87
中高端农机展示与交易中心	735,486.04		735,486.04	735,486.04		735,486.04
合计	16,821,918.71		16,821,918.71	16,643,589.21		16,643,589.21

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
新疆农牧机械产品制造		2,286,155.79	3,871,262.61	575,960.40								5,581,458.00

及科技成果转化基地(一期)												
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地(二期)(注1)		5,984,796.51	8,194,667.95	3,674,489.79							10,504,974.67	
新疆农牧机械产品制造及科技成果转化基地(三期)(注2)		7,637,150.87	2,978,108.46	10,615,259.33								
中高端农机展示与交易中心(注3)		735,486.04									735,486.04	
合计		16,643,589.21	15,044,039.02	14,865,709.52		--	--			--	--	16,821,918.71

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	50,499,914.91			50,499,914.91
(1) 土地使用权	40,771,664.17			40,771,664.17
(2) 专利权	696,928.64			696,928.64
(3) 软件	949,575.38			949,575.38
(4) 特许权使用费	8,081,746.72			8,081,746.72
二、累计摊销合计	4,007,460.97	1,298,460.69		5,305,921.66
(1) 土地使用权	2,585,820.89	414,161.81		2,999,982.70
(2) 专利权	696,928.64			696,928.64
(3) 软件	590,015.66	76,124.21		666,139.87
(4) 特许权使用费	134,695.78	808,174.67		942,870.45
三、无形资产账面净值合计	46,492,453.94	-1,298,460.69		45,193,993.25
(1) 土地使用权	38,185,843.28		414,161.81	37,771,681.47
(2) 专利权	0.00			0.00
(3) 软件	359,559.72		76,124.21	283,435.51
(4) 特许权使用费	7,947,050.94		808,174.67	7,138,876.27
四、减值准备合计				0.00
(1) 土地使用权				
(2) 专利权				
(3) 软件				
(4) 特许权使用费				
无形资产账面价值合计	46,492,453.94	-1,298,460.69		45,193,993.25
(1) 土地使用权	38,185,843.28		414,161.81	37,771,681.47
(2) 专利权	0.00			0.00
(3) 软件	359,559.72		76,124.21	283,435.51
(4) 特许权使用费	7,947,050.94		808,174.67	7,138,876.27

本期摊销额 1,298,460.69 元。

**11、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	681,532.51	681,960.78
坏账准备	814,271.40	1,079,670.82
递延收益	1,548,763.91	1,677,791.44
专项储备	395,886.89	400,700.69
小计	3,440,454.71	3,840,123.73
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	8,532,586.98	11,660,296.14
存货跌价准备	4,543,550.05	4,546,405.19
递延收益	14,822,932.31	16,129,904.87
专项储备	2,639,245.91	2,671,337.96
小计	30,538,315.25	35,007,944.16

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,440,454.71		3,840,123.73	

**12、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,660,296.14	-3,127,709.16			8,532,586.98
二、存货跌价准备	4,546,405.19		2,855.14		4,543,550.05
六、投资性房地产减值准备					0.00
十二、无形资产减值准备					0.00
合计	16,206,701.33	-3,127,709.16	2,855.14		13,076,137.03

资产减值明细情况的说明

**13、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	58,550,000.00	46,350,000.00
合计	58,550,000.00	46,350,000.00

下一会计期间将到期的金额 26,000,000.00 元。

**14、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	51,443,950.22	63,681,975.70
1 年以上	5,903,503.40	7,958,137.26
合计	57,347,453.62	71,640,112.96

**(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

单位名称	期末余额（元）	未结转原因
湖南中兴设备安装工程有限责任公司 新疆分公司	373,149.20	工程质保金
扬州浙峰机械有限责任公司	245,324.40	货物尾款
新疆建化实业有限责任公司	223,143.15	工程质保金

乌市路通宝数码有限责任公司	169,328.55	工程质保金
乌市祥龙杰机电有限责任公司	101,459.50	货物尾款

## 15、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位名称	期末余额	未结转原因
1 年以内	26,162,574.10	7,697,278.45
1 年以上	114,610.00	273,610.00
合计	26,277,184.10	7,970,888.45

备 3 工  
注 7 附

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
沙湾王彬	20,000.00	购农机预交定金	2014.年 7 月已转收入
合 计	20,000.00		

## 16、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,253,775.02	13,783,400.00	22,032,417.00	4,758.02
二、职工福利费		497,282.99	497,282.99	
三、社会保险费		3,887,923.12	3,887,923.12	
四、住房公积金		561,936.00	561,936.00	
五、其他	348,494.94	411,906.03	609,061.91	151,339.06
合计	8,602,269.96	19,142,448.14	27,588,621.02	156,097.08

2 账 2 2  
0 本 0 欠 0

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 151,339.06 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-22,981,213.35	-22,119,047.36
营业税	81,182.70	61,218.32
企业所得税	1,895,940.64	3,620,252.95
个人所得税	224,206.41	29,313.35
城市维护建设税	7,703.54	6,306.03
教育费附加	3,301.55	2,702.61
地方教育费附加	2,201.00	1,801.72
印花税	95,377.20	97,367.02
房屋租赁税	194,838.49	146,923.96
残疾人保证金	478,052.16	
合计	-19,998,409.66	-18,153,161.40

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,903,536.07	3,654,494.80
1 年以上	3,243,545.36	6,042,800.60
合计	12,147,081.43	9,697,295.40

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

项目	金额	说明
改制离退休经费结余	3,831,596.26	改制离退休经费结余

### (3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
改制离退休经费结余	3,831,596.26	改制离退休经费结余	

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

## 19、其他流动负债

新疆农牧机械产品制造及科技转化基地项目基建款	124,028.60	248,057.20
2012 年自治区科技兴新计划	50,000.00	100,000.00
2012 年自主创新资助扶持资金	230,769.22	461,538.45
十二五新疆制造业信息化科技示范工程专项资金	0.00	31,578.96
优秀青年科技人才奖	40,000.00	80,000.00
大型自走式青贮机技术	115,384.62	230,769.23
2013 年财政扶持农机化资金	83,333.33	166,666.66
科技兴新计划辣椒机产业化基地建设	50,000.00	100,000.00
十二五制造业示范企业课题经费	25,000.00	
十二五制造业信息化示范项目	30,000.00	
科技支疆	77,142.86	
大喂入量自走式多功能谷物联合收获机研制	428,571.43	
2013 年度进口技术贴息	195,691.88	
合计	1,449,921.94	1,418,610.50

## 20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
新疆农牧机械产品制造及科技转化基地项目基建款	4,427,500.00	4,772,500.00
技术设施扶持基金	3,042,900.00	3,307,500.00
2013 年度自主创新基金项目	1,368,000.00	1,824,000.00
农业科技成果转化资金项目	571,428.57	857,142.86
大型自走式青（黄）贮饲草收获机技术引进与研制	136,363.64	181,818.18

新型多功能自走式玉米/青（黄）贮联合收获机生产线技术改造资金	3,578,333.31	3,768,333.33
新疆农牧机械科技成果转化基地	181,818.18	
自走式辣椒收获机产业化基地建设	66,666.67	
合计	13,373,010.37	14,711,294.37

## 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术设施扶持资金	3,307,500.00		264,600.00		3,042,900.00	与资产相关
基建款	248,057.20		124,028.60		124,028.60	与资产相关
基地建设	4,772,500.00		345,000.00		4,427,500.00	与资产相关
2012 年自治区科技兴新计划	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与收益相关
2012 年自主创新扶持资金	461,538.45		230,769.23		230,769.22	与收益相关
十二五新疆制造业信息化科技示范专项	31,578.96		31,578.96			与收益相关
2013 年国际合作科技经费	181,818.18		45,454.55		136,363.64	与收益相关
2013 年财政扶持农机化资金	166,666.67		83,333.33		83,333.33	与收益相关
科技兴新计划	100,000.00		50,000.00		50,000.00	与收益相关
政策性补贴	857,142.86		285,714.29		571,428.57	与收益相关
优秀青年科技人才奖	80,000.00		40,000.00		40,000.00	与收益相关
科技发展自主创新基金	1,824,000.00		456,000.00		1,368,000.00	与收益相关
大型自走式青贮机技术引进及研制	230,769.23		115,384.62		115,384.62	与收益相关
十二五制造业示范企业课题		50,000.00	25,000.00		25,000.00	与收益相关
十二五制造业信		50,000.00	20,000.00		30,000.00	与收益相关

息化示范企业项目						
智能生产制造执行系统的开发及应用		90,000.00	12,857.14		77,142.86	与收益相关
高技术项目		500,000.00	71,428.57		428,571.43	与收益相关
科技成果转化基地项目		250,000.00	68,181.82		181,818.18	与资产相关
科技兴新		100,000.00	33,333.33		66,666.67	与收益相关
2013 年度进口技术贴息		228,307.20	32,615.30		195,691.88	与收益相关
新型多功能自走式玉米/青(黄)贮联合收获机生产线技术改造资金	3,768,333.33		190,000.02		3,578,333.31	与资产相关
合计	16,129,904.88	1,268,307.20	2,575,279.76		14,822,932.31	--

## 21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,400,000.00			180,400,000.00		180,400,000.00	360,800,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 22、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全准备金	2,671,337.96		32,092.05	2,639,245.91
合计	2,671,337.96		32,092.05	2,639,245.91

注：根据财政部、安全监管总局印发的财企【2012】16 号文：关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据提取。

## 23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

资本溢价（股本溢价）	574,332,476.09		180,400,000.00	393,932,476.09
合计	574,332,476.09		180,400,000.00	393,932,476.09

## 24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,426,272.23			30,426,272.23
合计	30,426,272.23			30,426,272.23

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	242,716,371.28	--
调整后年初未分配利润	242,716,371.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,126,608.20	--
应付普通股股利	36,080,000.00	
期末未分配利润	222,762,979.48	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

公司2014年3月11日召开了公司2013年度股东大会，会议审议通过了《2013年度利润分配及资本公积转增股本的预案》的决议，以2013年12月31日总股本18,040万股为基数，按每10股派发人民币现金2.00元（含税），共计分配现金红利人民币3,608万元。以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增18,040万股。公司于2014年4月实施了现金分红和股本转增。

## 26、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	88,573,500.83	76,323,272.16
其他业务收入	864,216.26	423,993.18
营业成本	50,037,883.96	45,638,439.25

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用设备制造业	88,573,500.83	50,037,883.96	76,323,272.16	45,638,439.25
合计	88,573,500.83	50,037,883.96	76,323,272.16	45,638,439.25

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农牧及农副产品加工机械	72,131,200.00	36,155,707.53	61,719,484.07	34,873,088.01
机械加工收入	16,433,470.64	13,882,176.43	14,601,788.09	10,765,351.24
技术收入	8,830.19	0.00	2,000.00	0.00
合计	88,573,500.83	50,037,883.96	76,323,272.16	45,638,439.25

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新疆地区	60,848,300.83	35,138,981.72	59,544,172.16	34,923,745.52
内蒙古地区	12,164,200.00	6,871,642.35	1,988,000.00	1,096,829.16
黑龙江、吉林、辽宁地区	5,952,000.00	3,437,907.06	7,392,100.00	4,563,812.12

其他地区	9,609,000.00	4,589,352.83	7,399,000.00	5,054,052.45
合计	88,573,500.83	50,037,883.96	76,323,272.16	45,638,439.25

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
巴彦淖尔市灵达农机有限公司	4,665,800.00	5.27%
克莱德贝尔格曼能源环保技术（北京）有限公司	4,643,138.40	5.24%
奇台县晨野农机公司	2,926,300.00	3.30%
新疆东方希望有色金属有限公司	2,734,317.00	3.09%
昌吉市金秋源农机公司	2,529,900.00	2.86%
合计	17,499,455.40	19.76%

### 27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	160,494.04	187,606.99	5%
城市维护建设税	15,276.08	15,098.06	7%
教育费附加	6,546.89	6,470.60	3%
地方教育费附加	4,364.60	4,313.73	1%、2%
合计	186,681.61	213,489.38	--

### 28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目		
运输费	2,744,853.27	2,328,958.43
差旅费	685,557.20	621,138.30
业务招待费	692,514.70	600,486.70
维修费	682,444.73	751,478.36
工资	1,188,323.65	1,081,509.35
车辆费用	139,455.76	208,604.43
广告宣传费	2,687,657.00	2,967,004.00

服务费	2,005,365.42	1,682,119.71
租赁费	439,397.25	724,938.89
其它	792,666.64	566,363.29
合计	12,058,235.62	11,532,601.46

## 29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,170,154.86	3,778,960.28
宣传费		25,100.00
研发费	4,733,443.36	2,142,699.85
折旧	3,592,811.67	2,358,374.57
水电费	138,144.61	120,273.53
办公费	198,287.17	449,436.68
社保金	934,148.48	1,035,575.91
职工福利费	537,997.57	827,492.03
劳务费	402,791.16	333,877.29
无形资产摊销	490,286.01	317,856.55
招待费	98,050.05	91,926.70
差旅费	239,212.75	370,342.15
取暖费	327,448.74	87,325.98
审计费	961,739.00	375,000.00
咨询费	59,826.82	51,949.00
广告费		25,100.00
其它	2,471,222.73	1,867,154.44
合计	19,355,564.98	14,258,444.96

## 30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-5,941,899.07	-4,913,693.21
汇兑损益		
金融机构手续费	331,503.00	75,647.26
合计	-5,610,396.07	-4,838,045.95

**31、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,127,709.16	-4,625,314.41
二、存货跌价损失	-2,855.14	
合计	-3,130,564.30	-4,625,314.41

**32、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		402,541.18	
其中：固定资产处置利得		402,541.18	
政府补助	2,575,279.76	3,306,636.84	
其它	42,586.64	15,881.22	
合计	2,617,866.40	3,725,059.24	

**(2) 计入当期损益的政府补助**

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
新技术新机具研究经费	0.00	12,156.87	与资产相关	是
重大科技专项		232,647.06	与资产相关	是
玉米收获机项目	0.00	60,000.00	与资产相关	是
乌市科技局三项费	0.00	0.00	与资产相关	是
玉米联合收割机中试与示范项目拨款	0.00	100,000.00	与资产相关	是
财政部 2008 产业技术成果转化资金预算		120,000.00	与资产相关	是
开发区新建基地基础设施扶持基金	264,600.00	264,600.00	与资产相关	是
新疆农牧机械产品制造及科技转化基地项目	345,000.00	345,000.00	与资产相关	是

新疆农牧机械科技成果转化基地	68,181.82		与资产相关	是
新疆农牧机械产品制造及科技转化基地项目基建款	124,028.60		与资产相关	是
开发区经济贸易发展局基建投资资金	190,000.02		与资产相关	是
科技局应用于科技开发		358,461.54	与收益相关	是
2012 年自治区科技兴新计划	50,000.00	50,000.00	与收益相关	是
2012 年自治区科技创新发展资金		571,428.57	与收益相关	是
2012 年自主创新扶持资金	230,769.24	230,769.24	与收益相关	是
十二五新疆制造业信息化科技示范专项	31,578.95	31,578.95	与收益相关	是
2012 年专项扶持资金		92,307.69	与收益相关	是
2013 年国际合作科技经费	83,333.33	83,333.33	与收益相关	是
2012 年进口贴息		30,325.00	与收益相关	是
2011 年农机化新机具研制开发项目		63,157.89	与收益相关	是
基建款		124,028.60	与收益相关	是
开发区头区财政局自主创新资金		300,000.00	与收益相关	是
其他支持中小企业发展和管理支出		142,105.26	与收益相关	是
自治区科技计划支持项目		94,736.84	与收益相关	是
2013 年自治区国际科技合作经费	45,454.55		与收益相关	是
科技兴新计划辣椒机产业化基地建设	50,000.00		与收益相关	是
政策性补贴	285,714.29		与收益相关	是
优秀青年科技人才奖	40,000.00		与收益相关	是
科技发展自主创新基金	456,000.00		与收益相关	是
大型自走式青贮机技术引进及研制	115,384.62		与收益相关	是

十二五制造业示范企业课题经费	25,000.00		与收益相关	是
十二五制造业信息化示范项目	20,000.00		与收益相关	是
科技支疆	12,857.14		与收益相关	是
大喂入量自走式多功能谷物联合收获机研制	71,428.57		与收益相关	是
自走式辣椒收获机产业化基地建设	33,333.33		与收益相关	是
2013 年度进口技术贴息	32,615.30		与收益相关	是
			与收益相关	
合计	2,575,279.76	3,306,636.84	--	--

### 33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		34,436.29	
其它	32,195.62		
合计	32,195.62	34,436.29	

### 34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,399,042.89	4,849,459.38
递延所得税调整	-399,669.02	-586,759.23
合计	2,999,373.87	4,262,700.15

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.038	0.038

#### 1、基本每股收益和稀释每股收益的计算公式如下：

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 2、基本每股收益的计算过程

项目	计算公式	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	$P_0$	16,126,608.20
非经常性损益	$F$	2,585,670.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P_1 = P_0 - F$	13,540,937.42
年初股份总数	$S_0$	180,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S_1$	180,400,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_i$	
因回购等减少股份数	$S_j$	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	$M_j$	
报告期缩股数	$S_k$	
报告期月份数	$M_0$	6
发行在外的普通股加权平均数	$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	360,800,000.00
基本每股收益	$EPS = P_0 / S$	0.045
扣除非经常损益基本每股收益	$EPS_1 = P_1 / S$	0.038

## 3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## 36、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

收到其他政府补助	1,268,307.20
收到代收的离退休经费拨款	3,428,638.10
收到的租金收入	215,000.00
收到利息收入	5,941,899.07
收到往来款	3,933,433.28
营业外收入-其他	42,586.64

合计	14,829,864.29
----	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的各项费用	24,479,722.98
支付代收的离退休经费拨款	2,805,297.85
财务费用手续费支出	331,503.00
营业外支出-其他	32,195.62
支付的往来款	-3,111,972.18
合计	24,536,747.27

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,126,608.20	13,995,573.45
加：资产减值准备	-3,130,564.30	-4,625,314.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,012,198.80	4,220,502.33
无形资产摊销	1,298,460.69	317,856.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-402,541.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-399,669.02	586,759.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,624,564.94	-175,605,942.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,867,448.04	65,509,980.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,779,285.66	110,404,052.37
经营活动产生的现金流量净额	-71,070,796.87	14,400,926.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	470,579,346.84	501,802,336.30
减：现金的期初余额	594,192,626.19	541,958,659.79
现金及现金等价物净增加额	-123,613,279.35	-40,156,323.49

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	470,579,346.84	594,192,626.19
其中：库存现金	6,769.52	545.85
可随时用于支付的银行存款	470,572,577.32	594,192,080.34
三、期末现金及现金等价物余额	470,579,346.84	594,192,626.19

## 现金流量表补充资料的说明

公司截止2014年6月30日，其他货币资金中流动性受限在3个月以上的银行汇票保证金为12,000,000元，在编制现金流量表时已作为2014年6月30日的现金及现金等价物的扣减项剔除。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
新疆波曼机械制造有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐经济技术开发区融合南路661号	周卫华	工业	8,809.90	100.00%	100.00%	78467351-X
霍尔果斯新研贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	霍尔果斯口岸友谊西路18号	周卫华	商业	2,500.00	100.00%	100.00%	59918604-X

## 九、或有事项

## 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至2014年6月30日止，已背书未到期的银行承兑汇票金额23,458,528.25元。

(2) 截至2014年6月30日止，无已贴现未到期的银行承兑汇票。

## 十、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1、2014年1月27日，新研股份与通辽经济技术开发区管理委员会签订了《投资合同书》，拟在通辽经济技术开发区投资建设新疆机械研究院股份有限公司农牧机械制造基地和东北仓储中心项目。该项目计划投资总额为4.1亿元，其中募投资金2.8亿元，2014年2月份已使用自有资金500万元支付通辽经济技术开发区管理委员会土地出让金预付款。

2、公司无已签订的正在或准备履行的重大发包合同及财务影响。

3、公司无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。

4、公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、公司无其他重大财务承诺事项

### (二) 前期承诺履行情况

公司无需要披露的前期承诺履行情况

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	113,997,082.81	100.00%	7,468,265.80	6.55%	167,150,425.66	100.00%	10,715,279.10	6.41%
组合小计	113,997,082.81	100.00%	7,468,265.80	6.55%	167,150,425.66	100.00%	10,715,279.10	6.41%
合计	113,997,082.81	--	7,468,265.80	--	167,150,425.66	--	10,715,279.10	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	105,458,904.13	92.51%	5,272,945.21	154,466,946.93	92.42%	7,723,347.35
1 至 2 年	4,044,077.38	3.55%	404,407.74	5,353,966.98	3.20%	535,396.70
2 至 3 年	1,658,079.30	1.45%	331,615.86	4,350,084.75	2.60%	870,016.95
3 至 4 年	2,717,790.00	2.38%	1,358,895.00	2,745,357.80	1.64%	1,372,678.90
4 至 5 年	89,150.00	0.08%	71,320.00	101,150.00	0.06%	80,920.00
5 年以上	29,082.00	0.03%	29,082.00	132,919.20	0.08%	132,919.20
合计	113,997,082.81	--	7,468,265.80	167,150,425.66	--	10,715,279.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
通辽市广联农机有限责任公司	客户	11,837,000.00	1 年以内	10.38%
哈尔滨吉峰新泰农机有限公司	客户	10,612,000.00	1 年以内	9.31%
乌兰浩特市鸿大农机经销部	客户	10,081,660.00	3-4 年	8.84%
鄂尔多斯市和鑫农机有限公司	客户	5,842,000.00	1 年以内	5.12%

绥化市庆丰农业机械公司	客户	2,733,000.00	1 年以内	2.40%
合计	--	41,105,660.00	--	36.05%

## 2、其他应收款

( 1 ) 其 他 应 收 款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	6,310,545.34	100.00%	514,151.40	8.15%	9,230,260.46	100.00%	663,087.54	7.18%
组合小计	6,310,545.34	100.00%	514,151.40	8.15%	9,230,260.46	100.00%	663,087.54	7.18%
合计	6,310,545.34	--	514,151.40	--	9,230,260.46	--	663,087.54	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,922,913.94	78.01%	246,145.70	7,838,072.65	84.92%	391,903.63
1 至 2 年	250,000.00	3.96%	25,000.00	250,000.00	2.71%	25,000.00
2 至 3 年	1,110,700.00	17.60%	222,140.00	1,110,700.00	12.03%	222,140.00
3 至 4 年	12,131.40	0.19%	6,065.70	14,887.81	0.16%	7,443.91
4 至 5 年		0.00%				
5 年以上	14,800.00	0.23%	14,800.00	16,600.00	0.18%	16,600.00
合计	6,310,545.34	--	514,151.40	9,230,260.46	--	663,087.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
黑龙江省农业机械化技术推广总站	政府采购质保金	1,153,765.00	18.28%
新疆波曼机械制造有限责任公司	子公司	1,110,700.00	17.60%
陈国武	公司职工	386,000.00	6.12%
张海生	公司职工	354,459.00	5.62%
方耿	公司职工	311,950.00	4.94%
合计	--	3,316,874.00	52.56%

## (3)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
新疆波曼机械制造有限责任公司	成本法	88,125,920.67	88,125,920.67		88,125,920.67	100.00%	100.00%				
霍尔果斯新研贸易有限责任公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100.00%	100.00%				

公司											
合计	--	113,125,920.67	113,125,920.67		113,125,920.67	--	--	--			

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	74,269,160.07	66,676,160.49
其他业务收入	5,134,402.98	3,750,139.89
合计	79,403,563.05	70,426,300.38
营业成本	48,848,472.14	46,070,899.27

##### ( 2 ) 主 营 业 务 ( 分 行 业 )

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用设备制造业	74,269,160.07	44,408,088.74	66,676,160.49	42,875,880.55
合计	74,269,160.07	44,408,088.74	66,676,160.49	42,875,880.55

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农牧及农副产品加工机械	72,131,200.00	42,674,521.78	61,719,484.07	38,914,638.23
机械加工	2,129,129.88	1,733,566.96	4,954,676.42	3,961,242.32
技术服务	8,830.19		2,000.00	0.00
合计	74,269,160.07	44,408,088.74	66,676,160.49	42,875,880.55

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

新疆地区	46,543,960.07	25,665,235.36	49,897,060.49	31,381,286.54
内蒙古地区	12,164,200.00	8,584,806.54	1,988,000.00	1,193,929.77
黑龙江、吉林、辽宁地区	5,952,000.00	4,421,049.50	7,392,100.00	4,574,884.00
其他地区	9,609,000.00	5,736,997.34	7,399,000.00	5,725,780.24
合计	74,269,160.07	44,408,088.74	66,676,160.49	42,875,880.55

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
巴彦淖尔市灵达农机有限责任公司	4,665,800.00	4.09%
奇台县晨野农机有限责任公司	2,926,300.00	2.57%
昌吉市金秋源农机有限责任公司	2,529,900.00	2.22%
沈阳华瑞星农机销售有限责任公司	2,175,000.00	1.91%
兰考金诺农业综合服务有限责任公司	2,130,000.00	1.87%
合计	14,427,000.00	12.66%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,050,016.80	15,869,468.53
加：资产减值准备	-3,395,949.44	-4,622,292.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,101,476.99	4,037,035.07
无形资产摊销	1,155,827.91	309,193.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-402,541.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	406,162.98	572,186.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,217,236.83	-122,079,232.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,293,647.39	25,531,916.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,965,039.02	91,590,801.72
经营活动产生的现金流量净额	-34,228,309.96	10,806,535.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	465,052,699.84	446,833,984.71
减：现金的期初余额	546,327,824.86	473,888,950.91
现金及现金等价物净增加额	-81,275,125.02	-27,054,966.20

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,575,279.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,391.02	
合计	2,585,670.78	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,126,608.20	13,995,573.45	1,010,560,973.71	1,030,546,457.56
按国际会计准则调整的项目及金额				

#### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	16,126,608.20	13,995,573.45	1,010,560,973.71	1,030,546,457.56
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.038	0.038

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年同期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	5,400,370.00	24,924,612.24	-78.33%	本期部分银行承兑汇票背书转让
预付款项	38,551,415.26	18,955,080.57	103.38%	本期为生产购原材料，支付款项增加
其他应收款	5,342,894.24	8,311,254.92	-35.71%	黑龙江省农业机械化技术推广总站质保金到期收回
存货	248,618,181.01	107,993,616.07	130.22%	本期为生产购进原材料库存增加；生产的库存商品未到销售旺季形成增加
预收款项	26,277,184.10	7,970,888.45	229.66%	本期预收销售款增加
应付职工薪酬	156,097.08	8,602,269.96	-98.19%	上年末经营兑现及12月份工资在本期发放
实收资本（或股本）	360,800,000.00	180,400,000.00	100.00%	资本公积转增股本，股本增加
资本公积	393,932,476.09	574,332,476.09	-31.41%	资本公积转增股本，资本公积减少

管理费用	19,355,564.98	14,258,444.96	35.75%	本期研发费用增加；二、三期项目投入后折旧增加。
资产减值损失	-3,130,564.30	-4,625,314.41	-32.32%	本期收回部分应收账款、其它应收款

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人周卫华先生签名的2014年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司负责人周卫华先生、主管会计工作负责人李继兰女士及会计机构负责人孙效芳女士签名并盖章的财务报告文本原件。
- 3、其他相关资料。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券投资部办公室。