

## 北京三聚环保新材料股份有限公司

## 审计报告

2015 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 合并资产负债表	3
三、 合并利润表	4
四、 合并现金流量表	5
五、 合并所有者权益变动表	6-7
六、 资产负债表	8
七、 利润表	9
八、 现金流量表	10
九、 所有者权益变动表	11-12
十、 财务报表附注	13-77

委托单位：北京三聚环保新材料股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2016]第 2137 号

## 北京三聚环保新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京三聚环保新材料股份有限公司（以下简称“三聚环保公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三聚环保公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，三聚环保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三聚环保公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年三月十五日

### 合并资产负债表

会合 01 表							
编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司				2015年12月31日			
金额单位：元							
项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	3,157,250,634.28	1,233,094,483.57	短期借款	五、18	1,430,000,000.00	1,374,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	188,539,163.75	72,366,528.77	衍生金融负债			
应收账款	五、3	3,628,007,686.72	1,839,491,532.90	应付票据	五、19	127,894,771.91	169,241,753.85
预付款项	五、4	743,724,222.23	227,916,606.16	应付账款	五、20	1,723,762,368.12	559,138,348.94
应收保费				预收款项	五、21	130,780,382.74	18,240,198.22
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、22		
应收股利				应交税费	五、23	514,911,904.06	213,875,111.54
其他应收款	五、5	37,168,878.74	41,115,395.92	应付利息	五、24	37,935,753.43	34,465,753.77
买入返售金融资产				应付股利	五、25	63,526,424.75	
存货	五、6	533,479,962.72	504,942,910.95	其他应付款	五、26	262,483,138.05	94,216,343.42
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	9,203,288.60	4,730,024.62	代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,297,373,837.04</b>	<b>3,923,657,482.89</b>	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、27	60,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>4,351,294,743.06</b>	<b>2,513,177,509.74</b>
长期应收款	五、8	16,000,000.00		非流动负债：			
长期股权投资	五、9	106,693,518.08	106,905,956.01	长期借款	五、28	70,000,000.00	130,000,000.00
投资性房地产				应付债券	五、29	493,910,743.18	492,102,273.67
固定资产	五、10	1,455,802,162.19	702,160,799.52	长期应付款	五、30	386,943,830.08	
在建工程	五、11	1,923,461.32	302,001,690.33	长期应付职工薪酬			
工程物资	五、12		448,722.10	专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益	五、31	65,017,824.82	54,274,596.52
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	五、13	159,783,052.19	146,738,296.52	其他非流动负债			
开发支出	五、14	59,190,858.34	46,255,154.66	<b>非流动负债合计</b>		<b>1,015,872,398.08</b>	<b>676,376,870.19</b>
商誉	五、15	26,829,772.91	4,809,209.67	<b>负债合计</b>		<b>5,367,167,141.14</b>	<b>3,189,554,379.93</b>
长期待摊费用	五、16	43,341,712.97	14,357,402.07	所有者权益：			
递延所得税资产	五、17	64,541,961.97	33,486,192.34	股本	五、32	778,223,450.00	508,837,978.00
其他非流动资产				其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,934,106,499.97</b>	<b>1,357,163,423.22</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、33	2,201,207,649.55	477,621,801.55
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、34	92,493,666.72	42,535,820.28
				一般风险准备			
				未分配利润	五、35	1,624,635,043.77	904,911,883.99
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>4,696,559,810.04</b>	<b>1,933,907,483.82</b>
				少数股东权益		167,753,385.83	157,359,042.36
				<b>所有者权益合计</b>		<b>4,864,313,195.87</b>	<b>2,091,266,526.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,231,480,337.01</b>	<b>5,280,820,906.11</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,231,480,337.01</b>	<b>5,280,820,906.11</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		
(所附附注系财务报表组成部分)							
3							

## 合并利润表

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司		2015年度	会合 02 表 金额单位：元	
项 目	附注	本期发生额	上期发生额	
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,698,115,187.70</b>	<b>3,009,914,536.95</b>	
其中：营业收入	五、36	5,698,115,187.70	3,009,914,536.95	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,742,507,180.14</b>	<b>2,522,084,046.91</b>	
其中：营业成本	五、36	3,844,435,172.18	2,064,222,078.48	
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	五、37	59,115,504.78	21,385,822.62	
销售费用	五、38	96,349,140.24	89,923,358.29	
管理费用	五、39	264,372,801.65	155,094,478.18	
财务费用	五、40	299,105,424.16	127,146,407.40	
资产减值损失	五、41	179,129,137.13	64,311,901.94	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	876,714.22	-82,313.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-212,437.93	-403,606.35	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>956,484,721.78</b>	<b>487,748,176.47</b>	
加：营业外收入	五、43	6,765,013.83	4,492,684.57	
其中：非流动资产处置利得		57,323.48	280,615.73	
减：营业外支出	五、44	44,895.11	283,556.44	
其中：非流动资产处置损失		44,895.11	128,656.71	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>963,204,840.50</b>	<b>491,957,304.60</b>	
减：所得税费用	五、45	148,791,241.27	80,785,945.83	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>814,413,599.23</b>	<b>411,171,358.77</b>	
归属于母公司所有者的净利润		820,564,804.02	401,979,026.34	
少数股东损益		-6,151,204.79	9,192,332.43	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>814,413,599.23</b>	<b>411,171,358.77</b>	
归属于母公司所有者的综合收益总额		820,564,804.02	401,979,026.34	
归属于少数股东的综合收益总额		-6,151,204.79	9,192,332.43	
<b>八、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益		1.19	0.61	
（二）稀释每股收益		1.19	0.61	
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	
(所附附注系财务报表组成部分)				

### 合并现金流量表

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司		2015年度	会合 03 表
			金额单位：元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,898,007,457.53	1,854,900,806.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	267,512,293.33	207,737,617.26
经营活动现金流入小计		4,165,519,750.86	2,062,638,423.34
购买商品、接受劳务支付的现金		3,358,838,046.19	1,307,425,053.69
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现金		164,348,488.88	99,803,017.40
支付的各项税费		232,633,217.55	130,141,341.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	348,969,406.49	206,630,194.33
经营活动现金流出小计		4,104,789,159.11	1,743,999,606.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,730,591.75</b>	<b>318,638,816.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		29,151,328.09	
取得投资收益收到的现金		1,225,985.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,997,219.75	20,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,374,532.87	20,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,833,300.27	557,422,191.28
投资支付的现金			32,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,493,813.51	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		262,339,486.76	589,522,191.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-229,964,953.89</b>	<b>-589,501,691.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,969,059,854.08	128,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			78,400,000.00
取得借款收到的现金		1,986,000,000.00	1,525,300,000.00
发行债券收到的现金			490,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	416,802,740.00	
筹资活动现金流入小计		4,371,862,594.08	2,144,450,000.00
偿还债务支付的现金		2,003,876,489.82	1,310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,452,131.43	122,628,990.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	78,143,459.98	2,092,900.00
筹资活动现金流出小计		2,278,472,081.23	1,434,721,890.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,093,390,512.85</b>	<b>709,728,109.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,924,156,150.71</b>	<b>438,865,234.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,233,094,483.57	794,229,248.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,157,250,634.28</b>	<b>1,233,094,483.57</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
(所附附注系财务报表组成部分)			
5			

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表													会合 04 表			
编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司													2015年度		单位：元	
项 目	本期发生额												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	508,837,978.00				477,621,801.55				42,535,820.28		904,911,883.99		157,359,042.36	2,091,266,526.18		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	508,837,978.00				477,621,801.55				42,535,820.28		904,911,883.99		157,359,042.36	2,091,266,526.18		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	269,385,472.00				1,723,585,848.00				49,957,846.44		719,723,159.78		10,394,343.47	2,773,046,669.69		
（一）综合收益总额											820,564,804.02		-6,151,204.79	814,413,599.23		
（二）所有者投入和减少资本	116,734,079.00				1,876,237,241.00								16,545,548.26	2,009,516,868.26		
1. 股东投入的普通股	116,734,079.00				1,850,389,041.00								16,545,548.26	1,983,668,668.26		
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,848,200.00									25,848,200.00		
4. 其他																
（三）利润分配									49,957,846.44		-100,841,644.24			-50,883,797.80		
1. 提取盈余公积									49,957,846.44		-49,957,846.44					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,883,797.80			-50,883,797.80		
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	152,651,393.00				-152,651,393.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,651,393.00				-152,651,393.00											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	778,223,450.00				2,201,207,649.55				92,493,666.72		1,624,635,043.77		167,753,385.83	4,864,313,195.87		
法定代表人：	主管会计工作负责人：											会计机构负责人：				
(所附注系财务报表组成部分)																
6																

合并所有者权益变动表（续）

会合 05 表

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司

2015年度

单位：元

项 目	上年同期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	505,804,000.00				405,888,152.82				31,572,117.58		544,244,800.35		69,766,709.93	1,557,275,780.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	505,804,000.00				405,888,152.82				31,572,117.58		544,244,800.35		69,766,709.93	1,557,275,780.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,033,978.00				71,733,648.73				10,963,702.70		360,667,083.64		87,592,332.43	533,990,745.50
（一）综合收益总额											401,979,026.34		9,192,332.43	411,171,358.77
（二）所有者投入和减少资本	3,033,978.00				71,733,648.73								78,400,000.00	153,167,626.73
1. 股东投入的普通股	3,033,978.00				46,456,022.00								78,400,000.00	127,890,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,848,200.00									25,848,200.00
4. 其他					-570,573.27									-570,573.27
（三）利润分配									10,963,702.70		-41,311,942.70			-30,348,240.00
1. 提取盈余公积									10,963,702.70		-10,963,702.70			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,348,240.00			-30,348,240.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	508,837,978.00				477,621,801.55				42,535,820.28		904,911,883.99		157,359,042.36	2,091,266,526.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

母 公 司 资 产 负 债 表

母 公 司 资 产 负 债 表							
编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司				2015年12月31日			
				会企01表			
				金额单位：元			
项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,634,206,937.86	376,130,417.86	短期借款		750,000,000.00	408,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		171,010,887.75	9,937,213.06	衍生金融负债			
应收账款	十五、1	2,529,645,989.38	1,067,226,238.41	应付票据			
预付款项		182,259,464.59	25,513,185.59	应付账款		878,261,781.61	333,486,077.81
应收保费				预收款项		2,162,584.98	6,641,993.98
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		354,059,701.61	165,334,103.85
其他应收款	十五、2	909,800,204.93	310,653,193.37	应付利息		34,465,753.43	34,465,753.77
买入返售金融资产				应付股利			
存货		29,307,080.68	26,793,330.40	其他应付款		220,213,809.83	31,257,358.08
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>5,456,230,565.19</b>	<b>1,816,253,578.49</b>	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>2,239,163,631.46</b>	<b>979,185,287.49</b>
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	十五、3	959,859,924.13	920,840,140.74	长期借款			
投资性房地产				应付债券		493,910,743.18	492,102,273.67
固定资产		33,795,210.27	29,121,703.87	长期应付款			
在建工程			10,100,632.77	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		6,508,333.34	7,810,000.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		21,407,016.59	22,672,005.81	其他非流动负债			
开发支出		16,812,920.60	8,599,245.35	<b>非流动负债合计</b>		<b>500,419,076.52</b>	<b>499,912,273.67</b>
商誉				<b>负债合计</b>		<b>2,739,582,707.98</b>	<b>1,479,097,561.16</b>
长期待摊费用		34,407.40	514,379.11	所有者权益：			
递延所得税资产		38,605,320.69	16,492,545.33	股本		778,223,450.00	508,837,978.00
其他非流动资产				其他权益工具			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,070,514,799.68</b>	<b>1,008,340,652.98</b>	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,207,505,097.36	483,919,249.36
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		92,493,666.72	42,535,820.28
				一般风险准备			
				未分配利润		708,940,442.81	310,203,622.67
				<b>所有者权益合计</b>		<b>3,787,162,656.89</b>	<b>1,345,496,670.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,526,745,364.87</b>	<b>2,824,594,231.47</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,526,745,364.87</b>	<b>2,824,594,231.47</b>
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：		
(所附注系财务报表组成部分)							

## 母 公 司 利 润 表

会企 02 表			
编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司		2015年度	
金额单位：元			
项 目	附注	本期发生数	上期发生数
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>3,062,371,469.45</b>	<b>1,351,776,573.40</b>
减：营业成本	十五、4	1,980,205,238.11	969,379,492.63
营业税金及附加		40,046,392.66	11,724,729.84
销售费用		36,886,656.82	47,591,730.78
管理费用		121,917,639.01	94,984,716.13
财务费用		177,383,496.08	75,938,386.21
资产减值损失		122,871,969.09	33,517,295.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-221,656.61	7,009,024.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-221,656.61	-565,241.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>582,838,421.07</b>	<b>125,649,247.11</b>
加：营业外收入		2,872,794.10	1,953,288.32
其中：非流动资产处置利得		23,310.39	1,446.50
减：营业外支出			128,464.40
其中：非流动资产处置损失			128,464.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>585,711,215.17</b>	<b>127,474,071.03</b>
减：所得税费用		86,132,750.79	17,837,043.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>499,578,464.38</b>	<b>109,637,027.04</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>499,578,464.38</b>	<b>109,637,027.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
(所附附注系财务报表组成部分)			

## 母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司		2015年度	会企 03表
			单位：元
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,675,353,175.31	975,637,457.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		408,000,704.64	60,416,535.50
经营活动现金流入小计		2,083,353,879.95	1,036,053,992.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,811,265,434.86	736,155,972.68
支付给职工以及为职工支付的现金		60,566,045.53	47,484,912.98
支付的各项税费		107,331,791.55	22,001,480.24
支付其他与经营活动有关的现金		958,523,245.38	142,618,222.73
经营活动现金流出小计		2,937,686,517.32	948,260,588.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-854,332,637.37</b>	<b>87,793,403.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			28,480,966.59
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,000.00	28,490,966.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,204,651.32	18,776,939.05
投资支付的现金		34,141,440.00	251,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,346,091.32	270,476,939.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,293,091.32</b>	<b>-241,985,972.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,969,059,854.08	50,000,000.00
取得借款收到的现金		1,146,000,000.00	408,000,000.00
发行债券收到的现金			490,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,115,059,854.08	948,750,000.00
偿还债务支付的现金		804,000,000.00	620,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,544,705.39	73,326,496.79
支付其他与筹资活动有关的现金		10,812,900.00	2,092,900.00
筹资活动现金流出小计		953,357,605.39	695,419,396.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,161,702,248.69</b>	<b>253,330,603.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,258,076,520.00</b>	<b>99,138,034.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		376,130,417.86	276,992,383.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,634,206,937.86</b>	<b>376,130,417.86</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)			

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：北京三聚环保新材料股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项目	本期发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	508,837,978.00				483,919,249.36				42,535,820.28		310,203,622.67	1,345,496,670.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	508,837,978.00				483,919,249.36				42,535,820.28		310,203,622.67	1,345,496,670.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	269,385,472.00				1,723,585,848.00				49,957,846.44		398,736,820.14	2,441,665,986.58
（一）综合收益总额											499,578,464.38	499,578,464.38
（二）所有者投入和减少资本	116,734,079.00				1,876,237,241.00							1,992,971,320.00
1. 股东投入的普通股	116,734,079.00				1,850,389,041.00							1,967,123,120.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,848,200.00							25,848,200.00
4. 其他												
（三）利润分配									49,957,846.44		-100,841,644.24	-50,883,797.80
1. 提取盈余公积									49,957,846.44		-49,957,846.44	
2. 对所有者（或股东）的分配											-50,883,797.80	-50,883,797.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	152,651,393.00				-152,651,393.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,651,393.00				-152,651,393.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	778,223,450.00				2,207,505,097.36				92,493,666.72		708,940,442.81	3,787,162,656.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表（续）

项 目	上年同期发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	505,804,000.00				411,615,027.36				31,572,117.58		241,878,538.33	1,190,869,683.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	505,804,000.00				411,615,027.36				31,572,117.58		241,878,538.33	1,190,869,683.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,033,978.00				72,304,222.00				10,963,702.70		68,325,084.34	154,626,987.04
（一）综合收益总额											109,637,027.04	109,637,027.04
（二）所有者投入和减少资本	3,033,978.00				72,304,222.00							75,338,200.00
1. 股东投入的普通股	3,033,978.00				46,456,022.00							49,490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,848,200.00							25,848,200.00
4. 其他												
（三）利润分配									10,963,702.70		-41,311,942.70	-30,348,240.00
1. 提取盈余公积									10,963,702.70		-10,963,702.70	
2. 对所有者（或股东）的分配											-30,348,240.00	-30,348,240.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	508,837,978.00				483,919,249.36				42,535,820.28		310,203,622.67	1,345,496,670.31
法定代表人：	主管会计工作负责人：			会计机构负责人：								
(所附注系财务报表组成部分)												

# 北京三聚环保新材料股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、公司历史沿革

北京三聚环保新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京三聚化工技术有限公司,由自然人林科、张杰、李冬共同出资设立,成立于 1997 年 6 月 3 日,注册资本为 10 万元。

经过历次增资及股权转让后,2007 年公司注册资本变更为 5,100 万元。增加注册资本后法人股东和自然人股东的出资额及出资比例如下:法人股东 2 名,出资 2,861.33 万元,占注册资本的比例为 56.11%;自然人股东 18 人,出资 2,238.67 万元,占注册资本的比例为 43.89%。根据 2007 年 10 月 29 日第五届第二次股东会决议及修改后章程的规定,公司整体变更为北京三聚环保新材料股份有限公司。2007 年 11 月 26 日于北京市工商局注册,工商登记号为 110000002472736。

经 2008 年增资及 2009 年股权转让后,公司注册资本为 7,227 万元,其中:北京海淀科技发展有限公司、北京中恒天达科技发展有限公司法人股东持股 3,486.33 万股,占注册资本的比例为 48.25%;自然人股东持股 3,740.67 万股,占注册资本的比例为 51.75%。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京三聚环保新材料股份有限公司首次发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2010]400 号)核准,公司于 2010 年 4 月 27 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市,公司向社会公开发行人民币普通股 25,000,000.00 股(每股面值 1 元)。天健正信会计师事务所有限公司于 2010 年 4 月 19 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了天健正信验(2010)综字第 010014 号《验资报告》。公司注册资本变更为 9,727 万元。

根据 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,总股本由 9,727 万股增加至 19,454 万股,经天健正信会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 13 日出具的天健正信验(2011)综字第 010017 号验资报告审验,公司注册资本变更为 19,454 万元。

根据 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,总股本由 19,454 万股增加至 38,908 万股,经中磊会计师事务所有限责任公司于 2012 年 4 月 28 日出具的(2012)年中磊(验 A)字第 0010 号验资报告审验,公司注册资本变更为

38,908 万元。

根据 2012 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，总股本由 38,908 万股增加至 50,580.40 万股，经利安达会计师事务所有限责任公司于 2013 年 5 月 15 日出具的利安达验字[2013]第 1012 号验资报告审验，公司注册资本变更为 50,580.40 万元。

根据公司 2014 年第 1 次临时股东会决议，并经中国证券监督管理委员会核准，公司向 5 名特定投资者非公开发行人民币普通股 3,033,978 股股票，发行价格为 16.48 元/股。本次实收资本（股本）变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2014]第 1048 号验资报告，注册资本变更为人民币 508,837,978.00 元。

根据 2015 年 4 月 10 日召开的 2014 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增 152,651,393 股，每股面值 1 元。转增基准日期为 2015 年 4 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 661,489,371.00 元。本次实收资本（股本）变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 1053 号验资报告，注册资本变更为人民币 661,489,371.00 元。

根据公司第三届董事会第七次会议以及 2014 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京三聚环保新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1656 号文）的核准，同意公司非公开发行不超过 116,734,079 股的人民币普通股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 778,223,450.00 元，实收资本（股本）为人民币 778,223,450.00 元。

本次非公开发行股票定价基准日为公司第三届董事会第七次会议决议公告日，即 2014 年 12 月 1 日，本次非公开发行股票的发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的 90%。由于公司已于 2015 年 4 月 30 日实施完毕 2014 年度利润分配方案，经公司 2015 年 6 月 10 日第三届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司调整非公开发行股票发行价格和发行数量的议案》，同意本次非公开发行股票的发行价格为 17.13 元/股。本次实收资本（股本）变更业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 2056 号验资报告，注册资本变更为人民币 778,223,450.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 778,223,450.00 股，注册资本为人民币 778,223,450.00 元。

2015 年 10 月 26 日，本公司领了由北京市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码 91110000633025574Y。

公司注册地址：北京市海淀区人大北路 33 号 1 号楼大行基业大厦 9 层；

法定代表人：刘雷；

本公司母公司为北京海淀科技发展有限公司。

## 2、所处行业

公司所属行业：专用化学产品制造业。

### 3、经营范围

本公司经营范围：委托生产、加工化工产品；销售机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易致毒化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；机械设备设计；施工总承包；工程项目管理；工程勘察设计、规划设计；市场调查；企业管理；资产管理、投资管理；经济贸易咨询、投资咨询、企业管理咨询、企业策划、设计；商务服务；租赁机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

### 4、主要产品（或提供的劳务等）

销售能源净化产品、实施能源净化项目、提供能源净化综合服务等。

#### （二）本年度合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司类型	公司名称	业务性质	取得方式	与上期相比的变化情况
全资子公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	催化剂及催化新材料生产	设立或投资	未变化
全资子公司	北京三聚创洁科技发展有限公司	技术服务、化工产品销售	设立或投资	未变化
全资子公司	苏州恒升新材料有限公司	石油化工催化剂销售、高新材料项目的研究开发	非同一控制合并	未变化
控股子公司	大庆三聚能源净化有限公司	苯乙烯、新戊二醇生产销售	设立或投资	未变化
控股子公司	内蒙古三聚家景新能源有限公司	清洁 LNG 生产销售	设立或投资	未变化
控股子公司	武汉金中石化工程有限公司	技术服务、工程勘察设计、施工总承包、工程项目管理	非同一控制合并	本期收购

本公司 2015 年度合并范围比上年度增加 1 户，纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方对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，应当按照下列规定处理：对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### **2、共同经营的会计处理方法**

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、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。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认

时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和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;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后

续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 5、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。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过500万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对其他的持有至到期投资根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试；单独测试未

发生减值的持有至到期投资；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试。

## （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

## （3）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

## （十一）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	金额大于 500 万元
<u>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</u>	对单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

	<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法</u>
组合 1：货款或往来款	账龄分析法
组合 2：保证金、内部备用金等款	
组合 3：关联方款项	

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，对组合 2、组合 3 不计提坏账准备。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>有确凿证据表明可收回性存在明显差异</u>
<u>坏账准备的计提方法</u>	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算；

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点

的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

#### **4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **（十三）持有待售资产**

#### **1、确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### **2、会计处理方法**

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### **（十四）长期股权投资**

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应

当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方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。

## 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调

整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### 2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20-30	3.17-4.75
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产

的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十七）在建工程

本公司在建工程以自营方式建造。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十八）借款费用资本化

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的

调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (二十) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理

方法:

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的, 进行减值测试, 估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的, 公司应当以单项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, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间应当保持一致, 不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

### **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用, 包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### （二十三）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

#### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四）股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### （二十五）收入

### 1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

## (二十六) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## **(二十八) 租赁**

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### **1、经营租赁的会计处理方法**

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **2、融资租赁的会计处理方法**

#### **(1) 承租人的会计处理**

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### **(2) 出租人的会计处理**

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **(二十九) 重要会计政策和会计估计变更**

### **1、会计政策变更**

报告期内公司未发生会计政策变更事项。

### **2、会计估计变更**

报告期内公司无需披露的会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%、3%
增值税	境内销售货物、技术服务收入等	17%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产以房产原值的70%为计税依据	1.2%
其他税费	按相关规定计缴	

### 2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	15%	
北京三聚创洁科技发展有限公司	15%	
武汉金中石化工程有限公司	15%	
苏州恒升新材料有限公司	25%	
大庆三聚能源净化有限公司	25%	
内蒙古三聚家景新能源有限公司	25%	

### 3、税收优惠

(1) 本公司被认定为高新技术企业，已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务联合签发的《高新技术企业证书》，证号 GR201411000206，证书签发日期为 2014 年 10 月 30 日，有效期三年，据此本公司 2015 年度企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据企业所得税法的相关规定，本公司第一分公司与公司本部汇总缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司沈阳三聚凯特催化剂有限公司于 2013 年 6 月 27 日取得了由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201321000019，有效期：2013 年 1 月至 2015 年 12 月，根据辽宁省国家税务局辽国税发[2010]59 号文件《辽宁省国家税务局企业所得税税收优惠管理办法（试行）》的通知中对有关高新技术企业税收优惠政策的规定，企业所得税自 2013 年享受 15% 的优惠税率。

(4) 本公司子公司北京三聚创洁科技发展有限公司于 2013 年 11 月 11 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企

业证书, 证号: GR201311000006, 有效期三年。自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 本公司子公司武汉金中石化工程有限公司, 于 2015 年 10 月 21 日, 被湖北省科学技术厅、湖北省财政局、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合认定为高新技术企业, 证号 GR201542000542, 有效期三年。公司企业所得税享受 15% 的优惠税率。

#### 4、其他说明

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元: “期初”指 2015 年 1 月 1 日, “期末”指 2015 年 12 月 31 日, “上期”指 2014 年度, “本期”指 2015 年度。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	225,867.28	102,746.25
银行存款	3,092,738,372.74	1,162,877,573.76
其他货币资金	64,286,394.26	70,114,163.56
合计	<u>3,157,250,634.28</u>	<u>1,233,094,483.57</u>

截止 2015 年 12 月 31 日, 货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,023,720.00	70,426,528.77
商业承兑票据	169,515,443.75	1,940,000.00
合计	<u>188,539,163.75</u>	<u>72,366,528.77</u>

(2) 年末公司已质押的应收票据: 无

(3) 年末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据:

项目	期末金额
银行承兑票据	157,127,122.65
商业承兑票据	900,000.00
合计	<u>158,027,122.65</u>

#### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,942,775,112.81	100.00	314,767,426.09	7.98	3,628,007,686.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,942,775,112.81</u>	<u>100.00</u>	<u>314,767,426.09</u>	<u>7.98</u>	<u>3,628,007,686.72</u>

## 期初余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,973,441,870.15	100.00	133,950,337.25	6.79	1,839,491,532.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,973,441,870.15</u>	<u>100.00</u>	<u>133,950,337.25</u>	<u>6.79</u>	<u>1,839,491,532.90</u>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,011,344,090.84	150,567,204.54	5
1 至 2 年	628,800,002.73	62,880,000.27	10
2 至 3 年	256,912,620.44	77,073,786.13	30
3 至 4 年	36,718,001.80	18,359,000.90	50
4 至 5 年	6,225,925.50	3,112,962.75	50
5 年以上	2,774,471.50	2,774,471.50	100
合计	<u>3,942,775,112.81</u>	<u>314,767,426.09</u>	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额		133,950,337.25	
2.本期增加金额		180,882,598.84	
(1) 计提金额		178,744,471.70	
(2) 企业合并增加		2,138,127.14	
3.本期减少金额		65,510.00	
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额		65,510.00	

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
(3) 其他			
4.期末余额		<u>314,767,426.09</u>	
5.计提比例		7.98%	

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
中国石油化工股份有限公司荆门分公司	600,000.00

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
通化化工股份有限公司	项目款	595,031,245.00	1 年以内	15.09	29,751,562.25
七台河泓泰兴清洁能源有限公司	项目款	331,215,360.00	1 年以内	8.40	16,560,768.00
内蒙古家景镁业有限公司	项目款	331,870,600.00	1 年以内	8.42	16,593,530.00
孝义市鹏飞实业有限公司	项目款	271,246,550.00	1 年以内	6.88	13,562,327.50
鹤壁华石联合能源科技有限公司	项目款	282,139,958.30	1 年以内、 1-2 年	7.16	21,063,636.01
合计		<u>1,811,503,713.30</u>		<u>45.95</u>	<u>97,531,823.76</u>

## 4、 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	716,026,107.64	96.28	208,331,403.09	91.41
1 至 2 年	25,696,026.85	3.46	17,602,215.33	7.72
2 至 3 年	214,100.00	0.03	1,151,626.20	0.51
3 年以上	1,787,987.74	0.23	831,361.54	0.36
合计	<u>743,724,222.23</u>	<u>100.00</u>	<u>227,916,606.16</u>	<u>100.00</u>

## (2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间
黑龙江安瑞佳石油化工有限公司	非关联方	114,100,041.91	15.34	1 年以内
黑龙江神宇肥业有限公司	非关联方	100,000,000.00	13.45	1 年以内
临邑桦顺商贸有限公司	非关联方	68,000,000.00	9.14	1 年以内
内蒙古美方能源有限公司	控股子公司之股东	30,206,043.75	4.06	1 年以内
天津市燃料油公司	非关联方	23,380,000.00	3.14	1 年以内
合计		<u>335,686,085.66</u>	<u>45.13</u>	

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,168,878.74	100.00			37,168,878.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>37,168,878.74</u>	<u>100.00</u>			<u>37,168,878.74</u>

  

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,115,395.92	100.00			41,115,395.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>41,115,395.92</u>	<u>100.00</u>			<u>41,115,395.92</u>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

2) 组合中, 按其他信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	期末余额	期初余额
组合: 保证金、内部备用金等款	37,168,878.74	41,115,395.92
合计	<u>37,168,878.74</u>	<u>41,115,395.92</u>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
七台河隆鹏甲醇有限责任公司	保证金	10,006,133.30	1-2 年	26.92	
卫辉市豫北化工有限公司	保证金	6,800,000.00	1-2 年	18.29	
河南省宏大化工有限公司	保证金	3,678,666.67	1 年以内、1-2 年	9.90	
双鸭山三聚华本新能源有限责任公司	保证金	3,500,000.00	1 年以内	9.42	
曹建喜	备用金	1,217,816.36	1-2 年	3.28	
合计		<u>25,202,616.33</u>		<u>67.81</u>	

(5) 涉及政府补助的应收款项: 无

## 6、存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,323,322.80		85,323,322.80	98,813,983.13		98,813,983.13
在产品	33,263,845.60		33,263,845.60	78,137,838.32		78,137,838.32
库存商品 (产成品)	389,403,743.37		389,403,743.37	324,637,468.10		324,637,468.10
周转材料	1,308,840.05		1,308,840.05	292,959.19		292,959.19
其他	24,180,210.90		24,180,210.90	3,060,662.21		3,060,662.21
合计	<u>533,479,962.72</u>		<u>533,479,962.72</u>	<u>504,942,910.95</u>		<u>504,942,910.95</u>

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额: 无。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	8,519,013.60	3,927,123.34
原料仓库预付租金	684,275.00	802,901.28
合计	<u>9,203,288.60</u>	<u>4,730,024.62</u>

## 8、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	16,000,000.00		16,000,000.00			
合计	<u>16,000,000.00</u>		<u>16,000,000.00</u>			

## 9、长期股权投资

其被投资单位	初始投资成本	期初余额	追加投资	本期增加			
				权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
北京三聚裕进科技发展有限公司	64,386,639.00	61,728,240.74					
北京宝塔三聚能源科技有限公司	45,000,000.00	45,177,715.27		9,218.68			
合计	<u>109,386,639.00</u>	<u>106,905,956.01</u>		<u>9,218.68</u>			

续:

被投资单位	减少投资	本期减少				期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
北京三聚裕进科技发展有限公司		221,656.61				61,506,584.13		
北京宝塔三聚能源科技有限公司						45,186,933.95		
合计		<u>221,656.61</u>				<u>106,693,518.08</u>		

**10、固定资产**

## (1) 固定资产情况:

项目	1、房屋建筑物	2、机器设备	3、运输工具	4、办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	273,607,510.78	515,024,284.49	33,495,331.10	13,110,493.05	835,237,619.42
2.本期增加金额	195,827,103.23	651,409,155.29	5,809,377.84	8,129,931.79	861,175,568.15
(1) 购置		86,678,319.90	3,598,172.20	1,843,203.35	92,119,695.45
(2) 在建工程转入	172,967,287.91	564,730,835.39		2,912,136.23	740,610,259.53
(3) 企业合并增加	22,859,815.32		2,211,205.64	3,374,592.21	28,445,613.17
(4) 其他					
3.本期减少金额	682,535.00	2,795,631.70	1,209,928.00	32,000.00	4,720,094.70
(1) 处置或报废	682,535.00	2,795,631.70	1,209,928.00	32,000.00	4,720,094.70
(2) 其他					
4.期末余额	468,752,079.01	1,163,637,808.08	38,094,780.94	21,208,424.84	1,691,693,092.87
二、累计折旧					
1.期初余额	31,732,907.63	73,028,897.57	19,559,742.81	8,755,271.89	133,076,819.90
2.本期增加金额	18,572,251.20	73,235,971.83	7,564,879.49	5,787,374.60	105,160,477.12
(1) 计提	14,051,465.13	73,235,971.83	5,911,852.19	3,567,861.74	96,767,150.89
(2) 企业合并增加	4,520,786.07		1,653,027.30	2,219,512.86	8,393,326.23
3.本期减少金额	324,786.68	872,332.99	1,118,206.67	31,040.00	2,346,366.34
(1) 处置或报废	324,786.68	872,332.99	1,118,206.67	31,040.00	2,346,366.34
(2) 其他					
4.期末余额	49,980,372.15	145,392,536.41	26,006,415.63	14,511,606.49	235,890,930.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>418,771,706.86</u>	<u>1,018,245,271.67</u>	<u>12,088,365.31</u>	<u>6,696,818.35</u>	<u>1,455,802,162.19</u>
2.期初账面价值	<u>241,874,603.15</u>	<u>441,995,386.92</u>	<u>13,935,588.29</u>	<u>4,355,221.16</u>	<u>702,160,799.52</u>

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2 亿 Nm <sup>3</sup> /年焦炉气制 LNG 项目设备	400,000,000.00	15,833,333.33		384,166,666.67

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-沈阳三聚凯特催化剂有限公司	283,000.00	手续办理过程中
合计	<u>283,000.00</u>	

**11、在建工程**

## (1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
苯乙烯和新戊二醇项目				16,076,149.38		16,076,149.38
环保技术改造项目				5,845,073.60		5,845,073.60
河南天冠项目				9,955,888.66		9,955,888.66
2 亿 Nm <sup>3</sup> /年焦炉气制 LNG 及配套销售终端项目				265,736,467.78		265,736,467.78
设备改造项目				4,188,109.43		4,188,109.43
研发中试放大基地项目	1,635,544.80		1,635,544.80	200,001.48		200,001.48
合成氨项目	287,916.52		287,916.52			
合计	<u>1,923,461.32</u>		<u>1,923,461.32</u>	<u>302,001,690.33</u>		<u>302,001,690.33</u>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
苯乙烯和新戊二醇项目	471,797,500.00	16,076,149.38	56,100,247.33	69,111,967.11	3,064,429.60
2 亿 Nm <sup>3</sup> /年焦炉气制 LNG 及配套销售终端项目	708,500,000.00	265,736,467.78	380,422,903.10	646,159,370.88	
研发中试放大基地项目	98,100,000.00	200,001.48	1,435,543.32		
合成氨项目	53,200,000.00		287,916.52		
合计	<u>1,331,597,500.00</u>	<u>282,012,618.64</u>	<u>438,246,610.27</u>	<u>715,271,337.99</u>	<u>3,064,429.60</u>

续

项目名称	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	期末余额
苯乙烯和新戊二醇项目	100	完工	2,837,472.00			募集资金、自有资金及银行贷款	
2 亿 Nm <sup>3</sup> /年焦炉气制 LNG 及配套销售终端项目	101.29	96% 以上	18,139,360.46	7,444,917.46	7	自有资金及银行贷款	
研发中试放大基地项目	2	建设初期				自有资金	1,635,544.80

项目名称	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	期末余额
合成氨项目	1	建设初期				自有资金	287,916.52
合计			<u>20,976,832.46</u>	<u>7,444,917.46</u>			<u>1,923,461.32</u>

## 12、工程物资

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工程用材料	448,722.10		448,722.10	
合计	<u>448,722.10</u>		<u>448,722.10</u>	

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	105,174,687.82	28,890,784.63	32,181,860.70	3,062,780.56	169,310,113.71
2.本期增加金额	2,018,412.72		15,493,793.15	8,233,703.23	25,745,909.10
(1)购置	2,018,412.72			2,577,449.36	4,595,862.08
(2)内部研发			15,493,793.15		15,493,793.15
(3) 企业合并增加				5,656,253.87	5,656,253.87
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	107,193,100.54	28,890,784.63	47,675,653.85	11,296,483.79	195,056,022.81
二、累计摊销					
1.期初余额	8,441,379.72	8,310,398.07	4,848,878.09	971,161.31	22,571,817.19
2.本期增加金额	2,423,271.21	1,486,521.72	4,093,259.85	4,698,100.65	12,701,153.43
(1) 计提	2,423,271.21	1,486,521.72	4,093,259.85	1,510,703.62	9,513,756.40
(2) 企业合并增加				3,187,397.03	3,187,397.03
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	10,864,650.93	9,796,919.79	8,942,137.94	5,669,261.96	35,272,970.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1)处置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>96,328,449.61</u>	<u>19,093,864.84</u>	<u>38,733,515.91</u>	<u>5,627,221.83</u>	<u>159,783,052.19</u>
2.期初账面价值	<u>96,733,308.10</u>	<u>20,580,386.56</u>	<u>27,332,982.61</u>	<u>2,091,619.25</u>	<u>146,738,296.52</u>

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19.11%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

#### 14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
羟醛缩合加氢工业过程技术开发项目	4,920,000.00					4,920,000.00
煤化工高精度脱硫净化工艺开发	3,679,245.35					3,679,245.35
新型渣油加氢催化剂的开发	1,439,167.54	879,394.78				2,318,562.32
系列高压宽温耐硫变换催化剂关键技术研究及产业化	2,987,943.55				2,987,943.55	
馏分油加氢催化剂开发及应用项目	13,408,802.07			13,408,802.07		
液体物料脱砷剂开发及应用项目	2,084,991.08			2,084,991.08		
新型环保助剂开发及应用项目	10,842,842.09					10,842,842.09
铜系负载型净化剂的开发及应用	6,892,162.98					6,892,162.98
费托合成系列催化剂的开发与应用		15,315,188.38				15,315,188.38
煤焦油加氢催化剂的开发		7,009,181.97				7,009,181.97
钌系氨合成催化剂规模化生产及首次工业应用试验		8,213,675.25				8,213,675.25
合计	<u>46,255,154.66</u>	<u>31,417,440.38</u>		<u>15,493,793.15</u>	<u>2,987,943.55</u>	<u>59,190,858.34</u>

#### 15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州恒升新材料有限公司	4,809,209.67					4,809,209.67
武汉金中石化工程有限公司		22,020,563.24				22,020,563.24
合计	<u>4,809,209.67</u>	<u>22,020,563.24</u>				<u>26,829,772.91</u>

(2) 商誉减值准备：无

#### 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苯乙烯和新戊二醇装置填充剂	5,643,189.28	6,410,256.43	1,616,852.56		10,436,593.15

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	765,207.25		497,383.11		267,824.14
原材料预处理车间改造	7,949,005.54		1,255,106.16		6,693,899.38
融资租赁服务费		28,301,886.90	2,358,490.60		25,943,396.30
合计	<u>14,357,402.07</u>	<u>34,712,143.33</u>	<u>5,727,832.43</u>		<u>43,341,712.97</u>

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	314,767,426.09	48,163,285.91	133,950,337.25	20,522,788.88
分期计入损益已完税的政府补助	50,931,396.22	8,624,216.06	54,274,596.56	9,086,173.46
期权费用涉及的以后年度缴纳的递延所得税	51,696,400.00	7,754,460.00	25,848,200.00	3,877,230.00
合计	<u>417,395,222.31</u>	<u>64,541,961.97</u>	<u>214,073,133.81</u>	<u>33,486,192.34</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细：无

## 18、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	930,000,000.00	924,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	450,000,000.00
合计	<u>1,430,000,000.00</u>	<u>1,374,000,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	127,894,771.91	169,241,753.85
合计	<u>127,894,771.91</u>	<u>169,241,753.85</u>

本年末已到期未支付的应付票据：无

## 20、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,601,464,931.46	504,695,353.29
1—2 年（含）	104,298,043.28	38,901,539.96
2—3 年（含）	11,131,338.13	13,340,738.73
3 年以上	6,868,055.25	2,200,716.96
合计	<u>1,723,762,368.12</u>	<u>559,138,348.94</u>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
卫辉市豫北化工有限公司	9,300,000.00	未到结算期
中冶天工集团有限公司	8,916,006.00	未到结算期
辽宁海泰科技发展有限公司	6,178,944.40	未到结算期
山东智汇蠕墨新材料科技股份有限公司	5,882,778.40	未到结算期
上海伯托同位素技术服务中心	4,746,166.67	未到结算期
合 计	<u>35,023,895.47</u>	

**21、预收款项**

## (1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	130,279,239.98	15,960,098.22
1—2 年 (含)	241,042.76	2,085,100.00
2—3 年 (含)	65,100.00	
3 年以上	195,000.00	195,000.00
合 计	<u>130,780,382.74</u>	<u>18,240,198.22</u>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江天禄能源有限公司	195,000.00	项目暂时搁置
合 计	<u>195,000.00</u>	

**22、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,089,401.51	159,064,719.41	164,154,120.92	
二、离职后福利-设定提存计划			12,120,573.45	12,120,573.45	
三、辞退福利			231,530.00	231,530.00	
四、一年内到期的其他福利					
合 计		<u>5,089,401.51</u>	<u>171,416,822.86</u>	<u>176,506,224.37</u>	

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,282,455.00	133,186,007.79	137,468,462.79	
2、职工福利费			7,547,805.24	7,547,805.24	
3、社会保险费			7,321,216.79	7,321,216.79	
其中: 医疗保险费			6,417,900.35	6,417,900.35	
工伤保险费			561,463.61	561,463.61	

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费			341,852.83	341,852.83	
4、住房公积金			8,488,291.70	8,488,291.70	
5、工会经费和职工教育经费		806,946.51	2,521,397.89	3,328,344.40	
合计		<u>5,089,401.51</u>	<u>159,064,719.41</u>	<u>164,154,120.92</u>	

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险			11,218,900.83	11,218,900.83	
2、失业保险费			765,197.62	765,197.62	
3、补充养老保险			122,875.00	122,875.00	
4、大额医疗保险			13,600.00	13,600.00	
合计			<u>12,120,573.45</u>	<u>12,120,573.45</u>	

**23、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	361,340,496.36	148,316,569.56
营业税	11,066,994.92	2,505,728.00
企业所得税	73,105,596.03	35,146,587.59
城市维护建设税	39,714,752.73	15,538,775.26
房产税	61,472.72	53,912.43
土地使用税	32,823.28	30,429.00
个人所得税	1,223,482.46	1,076,490.42
教育费附加	24,148,816.69	9,374,329.81
地方教育附加	4,203,865.92	1,822,362.22
其他	13,602.95	9,927.25
合计	<u>514,911,904.06</u>	<u>213,875,111.54</u>

**24、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	34,465,753.43	34,465,753.77
借款利息	3,470,000.00	
合计	<u>37,935,753.43</u>	<u>34,465,753.77</u>

**25、应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
武汉金中石化工程有限公司原 股东股利	63,526,424.75		资金紧张
合计	<u>63,526,424.75</u>		

**26、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	259,921,650.15	94,045,922.83
1—2 年 (含)	2,058,968.02	146,420.59
2—3 年 (含)	148,420.59	
3 年以上	354,099.29	24,000.00
合 计	<u>262,483,138.05</u>	<u>94,216,343.42</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无

**27、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

**28、长期借款**

(1) 长期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	130,000,000.00
合 计	<u>70,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额
昆仑银行股份有限公司	2013.06.18	2019.05.29	7.205	70,000,000.00	130,000,000.00
合 计				<u>70,000,000.00</u>	<u>130,000,000.00</u>

**29、应付债券**

(1) 应付债券列示:

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	493,910,743.18	492,102,273.67
合 计	<u>493,910,743.18</u>	<u>492,102,273.67</u>

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	100.00	2014.03.11	5 年	500,000,000.00	492,102,273.67
合 计				<u>500,000,000.00</u>	<u>492,102,273.67</u>

续

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	其他	本期偿还	期末余额
公司债券		42,500,000.00		1,808,469.51	42,500,000.00	493,910,743.18
合 计		<u>42,500,000.00</u>		<u>1,808,469.51</u>	<u>42,500,000.00</u>	<u>493,910,743.18</u>

### 30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	386,943,830.08	
合计	<u>386,943,830.08</u>	

(2) 应付融资租赁款明细:

单位	期末余额	期初余额
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	386,943,830.08	
合计	<u>386,943,830.08</u>	

### 31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,274,596.52	15,200,000.00	4,456,771.70	65,017,824.82	收到政府补助
合计	<u>54,274,596.52</u>	<u>15,200,000.00</u>	<u>4,456,771.70</u>	<u>65,017,824.82</u>	

涉及政府补助的项目:

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
脱硫净化环保技术北京市工程实验室创新能力建设项目设备建设款	7,810,000.00		1,301,666.66		6,508,333.34	与资产相关
重点技术项目固定资产补助款	700,625.00		88,500.00		612,125.00	与资产相关
基础设施配套款	35,401,282.52		823,285.64		34,577,996.88	与资产相关
创新型中小企业补助资金	800,000.00	400,000.00	1,200,000.00			与收益相关
基础设施建设款	9,562,689.00		329,748.00		9,232,941.00	与资产相关
固定资产贷款贴息及投资补助款		14,800,000.00	713,571.40		14,086,428.60	与资产相关
合计	<u>54,274,596.52</u>	<u>15,200,000.00</u>	<u>4,456,771.70</u>		<u>65,017,824.82</u>	

### 32、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)			小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
股份总数	508,837,978.00	116,734,079.00		152,651,393.00	269,385,472.00	<u>778,223,450.00</u>

注: 本公司本期股本变化详见本附注“一、公司基本情况之 1、公司历史沿革”所述。

### 33、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	447,669,774.82	1,850,389,041.00	152,651,393.00	2,145,407,422.82

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	29,952,026.73	25,848,200.00		55,800,226.73
合 计	<u>477,621,801.55</u>	<u>1,876,237,241.00</u>	<u>152,651,393.00</u>	<u>2,201,207,649.55</u>

注 1: 资本溢价本期新增 1,850,389,041.00 元, 系公司非公开发行人民币普通股 116,734,079 股(每股面值 1 元)股票, 募集资金净额为人民币 1,967,123,120.00 元, 其中增加股本 116,734,079 股, 增加资本公积 1,850,389,041.00 元;

注 2: 资本溢价本期减少 152,651,393.00 元, 系公司于 2015 年 4 月 30 日资本公积转增资本, 增加注册资本金额为人民币 152,651,393.00 元, 减少资本公积 152,651,393.00 元;

注 3: 依据 2013 年第五次临时股东大会审议通过的股票期权激励计划, 公司 2015 年分摊股票期权的成本而增加资本公积 25,848,200.00 元。

### 34、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,535,820.28	49,957,846.44		92,493,666.72
合 计	<u>42,535,820.28</u>	<u>49,957,846.44</u>		<u>92,493,666.72</u>

### 35、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	904,911,883.99	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	904,911,883.99	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	820,564,804.02	
减: 提取法定盈余公积	49,957,846.44	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,883,797.80	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,624,635,043.77	

### 36、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,698,054,957.50	3,844,435,172.18	3,009,646,536.95	2,063,967,070.48
其他业务	60,230.20		268,000.00	255,008.00
合 计	<u>5,698,115,187.70</u>	<u>3,844,435,172.18</u>	<u>3,009,914,536.95</u>	<u>2,064,222,078.48</u>

## (2) 主营业务（分产品类别）：

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
能源净化产品（剂种）	1,334,078,575.14	1,043,292,358.44	1,360,021,435.56	1,002,732,424.16
能源净化综合服务	4,363,976,382.36	2,801,142,813.74	1,649,625,101.39	1,061,234,646.32
合计	<u>5,698,054,957.50</u>	<u>3,844,435,172.18</u>	<u>3,009,646,536.95</u>	<u>2,063,967,070.48</u>

## (3) 分地区明细：

产品分类名称	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
东北地区	2,000,448,636.05	1,451,988,334.61	1,001,889,189.82	789,453,143.14
华北地区	1,824,566,699.59	1,094,033,651.98	537,825,802.46	339,243,195.15
华东地区	1,287,885,126.96	893,918,529.17	305,607,370.39	199,754,953.47
华南地区	44,461,310.41	33,022,936.40	48,330,932.95	28,663,164.18
华中地区	181,215,136.55	120,595,586.04	943,217,872.14	603,355,631.51
西北地区	338,187,028.38	239,840,891.60	72,539,998.75	37,773,025.73
西南地区	15,422,574.85	6,236,027.25	94,014,162.90	60,833,251.21
出口	5,868,444.71	4,799,215.13	6,221,207.54	4,890,706.09
合计	<u>5,698,054,957.50</u>	<u>3,844,435,172.18</u>	<u>3,009,646,536.95</u>	<u>2,063,967,070.48</u>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
民生金融租赁股份有限公司	683,760,683.71	12.00
旺凯融资租赁（上海）有限公司	807,679,509.07	14.17
通化化工股份有限公司	529,678,946.27	9.30
华中融资租赁有限公司	470,555,555.45	8.26
七台河泓泰兴清洁能源有限公司	307,626,224.68	5.40
合计	<u>2,799,300,919.18</u>	<u>49.13</u>

**37、 营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,443,750.81	2,755,932.50
城市维护建设税	28,953,104.31	10,849,153.19
教育费附加	16,874,741.90	5,776,960.10
地方教育附加	3,843,907.76	2,003,776.83
合计	<u>59,115,504.78</u>	<u>21,385,822.62</u>

**38、 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,428,047.08	20,672,941.63
广告费	541,659.05	609,434.85
运输费	22,553,482.58	16,206,176.65

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,231,798.77	4,749,386.75
业务费	9,912,041.59	13,108,787.81
办公费	3,639,308.28	4,119,501.68
折旧费	552,248.87	771,775.48
通讯费	239,324.12	205,894.64
车辆费	875,477.92	1,047,437.82
交通费	414,558.56	329,515.04
宣传费	326,409.05	52,000.00
会议费	339,862.00	472,559.92
邮寄费	38,220.81	56,097.70
招标费	477,062.11	196,696.85
网络交易费	37,245.28	6,536.64
技术服务费	28,072,622.76	26,143,313.67
房租、物业费		81,240.00
低值易耗品摊销	14,843.00	210,938.15
仓储费	1,219,075.19	
其他	435,853.22	883,123.01
合 计	<u>96,349,140.24</u>	<u>89,923,358.29</u>

**39、 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,144,086.82	37,139,439.54
研发支出	104,089,684.63	30,497,353.24
折旧费	15,522,467.86	7,811,029.70
资产摊销	9,612,173.82	7,218,762.76
业务招待费	7,373,897.56	5,918,739.37
租赁费	8,844,536.44	8,534,279.67
税金	8,773,986.30	6,485,967.84
差旅费	6,367,051.95	3,751,980.98
交通运输费	3,356,539.43	1,453,704.41
咨询费	6,651,150.50	810,915.78
办公费	3,707,883.50	1,526,098.44
保险费	305,562.01	365,025.05
水电费	2,261,461.86	1,005,741.99
通讯费	1,200,312.83	657,577.84
律师费	203,773.57	165,935.14
会议费	1,356,417.60	1,371,608.51
董事会会费	944,442.96	736,415.09
债券发行费用		10,293.68
技术服务费	1,466,302.69	822,193.19

项 目	本期发生额	上期发生额
审计费	904,169.74	1,158,490.52
绿化费	77,980.00	70,064.40
劳务费	1,052,657.90	930,720.81
顾问费	535,334.89	900,000.00
河道工程维护费		104,682.84
通勤费	1,126,904.00	1,103,309.00
残疾人就业保障金	377,717.16	163,313.00
股权变动相关费用	300,865.02	220,507.35
诉讼费	80,540.24	
其他	2,886,700.37	1,274,102.79
存货损失		7,038,025.25
股权激励费用	25,848,200.00	25,848,200.00
合 计	<u>264,372,801.65</u>	<u>155,094,478.18</u>

**40、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	261,760,867.98	123,513,908.83
减：利息收入	8,151,282.87	4,460,154.47
加：汇兑损失		
减：汇兑收益	66,805.04	
银行手续费	44,679,744.09	7,209,753.04
担保费用	882,900.00	882,900.00
合 计	<u>299,105,424.16</u>	<u>127,146,407.40</u>

**41、 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	179,129,137.13	64,311,901.94
合 计	<u>179,129,137.13</u>	<u>64,311,901.94</u>

**42、 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-212,437.93	-403,606.35
处置长期股权投资产生的投资收益		321,292.78
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	86,395.99	
理财产品投资收益	1,002,756.16	
合 计	<u>876,714.22</u>	<u>-82,313.57</u>

**43、 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	<u>57,323.48</u>	<u>280,615.73</u>	<u>57,323.48</u>
其中：固定资产处置利得	57,323.48	280,615.73	57,323.48
无形资产处置利得			
政府补助	6,105,377.70	4,061,296.64	6,105,377.70
其他	602,312.65	150,772.20	602,312.65
合 计	<u>6,765,013.83</u>	<u>4,492,684.57</u>	<u>6,765,013.83</u>

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设新建、扩建、改造	823,285.64	823,285.64	与资产相关
江苏省吴江市财政局七都镇财政分局市重点技术改造项目-脱硫成套设备生产补贴资金	88,500.00	88,500.00	与资产相关
阿拉善经济开发区管理委员会基础设施建设款	329,748.00	247,311.00	与资产相关
内蒙古自治区阿拉善盟科学技术局技术创新引导资金款	20,000.00		与资产相关
脱硫净化环保技术北京市工程实验室创新能力建设项目设备建设款	1,301,666.66		与资产相关
贷款贴息补贴	713,571.40		与收益相关
中国技术交易所专利促进资金	50,000.00	445,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局专利资助金	72,500.00	52,200.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会专项资金	350,000.00	135,000.00	与收益相关
化工化肥催化剂及其配套生产设施改造		1,100,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局国外专利资助金		170,000.00	与收益相关
北京中关村科技融资补贴利息		1,000,000.00	与收益相关
北京中关村信促会资金补贴费	10,000.00		与收益相关
中关村知识产权促进局专利资助金	167,000.00		与收益相关
创新型中小企业补助资金	1,200,000.00		与收益相关
黑龙江省落实新增规模以上工业企业奖励	100,000.00		与收益相关
失业保险补贴	112,306.00		与收益相关
武汉市财政局专利自助款	7,000.00		与收益相关
知识产权局专利资助款	5,000.00		与收益相关
科技部 863 计划项目经费	500,000.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会专项资金	254,800.00		与收益相关
合 计	<u>6,105,377.70</u>	<u>4,061,296.64</u>	

**44、 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>44,895.11</u>	<u>128,656.71</u>	<u>44,895.11</u>
其中：固定资产处置损失	44,895.11	128,656.71	44,895.11
对外捐赠			
其他		154,899.73	
合 计	<u>44,895.11</u>	<u>283,556.44</u>	<u>44,895.11</u>

**45、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	179,503,818.14	94,409,323.00
递延所得税费用	-30,712,576.87	-13,623,377.17
合 计	<u>148,791,241.27</u>	<u>80,785,945.83</u>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	981,699,905.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	153,042,227.78
子公司适用不同税率的影响	72,161.06
调整以前期间所得税的影响	-1,007,968.76
非应税收入的影响	-461,208.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,680,459.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-30,712,576.87
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,853,718.06
权益法核算的合营企业和联营企业损益	31,865.69
所得税费用	148,791,241.27

**46、 现金流量表项目**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
其他单位往来款	5,614,829.38	20,601,314.79
备用金返还	3,619,990.86	25,738,924.67
补助款	16,688,257.47	2,402,200.00
利息收入	9,158,029.92	4,460,154.47
其他款项	1,070,026.48	1,816,551.83
保证金退回	45,896,487.85	61,602,091.00
代收保理回款	185,464,671.37	91,116,380.50
合 计	<u>267,512,293.33</u>	<u>207,737,617.26</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	本期金额	上期金额
其他单位往来款	69,390.61	
支付的备用金	17,495,524.37	11,855,057.86
当期费用	165,454,214.16	96,400,082.43
支付的保证金	59,587,234.41	91,592,901.43
支付保理款	101,200,783.00	
支付的其他款项	5,162,259.94	6,782,152.61
合 计	<u>348,969,406.49</u>	<u>206,630,194.33</u>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	384,000,000.00	
武汉金中石化工程有限公司收到少数股东支付的收购款	32,802,740.00	
合 计	<u>416,802,740.00</u>	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期金额	上期金额
短期融资券发行费用		1,210,000.00
担保费支出	882,900.00	882,900.00
中介服务费	39,930,000.00	
武汉金中石化工程有限公司支付原个人股东的股权转让款	37,330,559.98	
合 计	<u>78,143,459.98</u>	<u>2,092,900.00</u>

**47、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料:

项 目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	814,413,599.23	411,171,358.77
加: 资产减值准备	179,129,137.13	64,311,901.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,767,150.89	53,246,871.99
无形资产摊销	9,513,756.40	6,717,505.41
长期待摊费用摊销	5,727,832.43	3,084,473.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,428.37	-151,959.02
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	262,643,767.98	123,513,908.83
投资损失	-876,714.22	82,313.57

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少	-31,055,769.63	-16,014,049.42
递延所得税负债增加		
存货的减少	-22,866,045.20	-132,737,051.78
经营性应收项目的减少	-2,324,454,768.01	-650,168,595.09
经营性应付项目的增加	1,071,801,073.12	455,582,137.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>60,730,591.75</u>	<u>318,638,816.51</u>

**2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3. 现金及现金等价物净变动情况:**

现金的年末余额	<u>3,157,250,634.28</u>	<u>1,233,094,483.57</u>
减: 现金的年初余额	1,233,094,483.57	794,229,248.98
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,924,156,150.71	438,865,234.59

**(2) 本年支付的取得子公司的现金净额:**

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	39,241,440.00
其中: 武汉金中石化工程有限公司	39,241,440.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	40,735,253.51
其中: 武汉金中石化工程有限公司	40,735,253.51
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-1,493,813.51

**(3) 现金和现金等价物的构成:**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,157,250,634.28</u>	<u>1,233,094,483.57</u>
其中: 库存现金	225,867.28	102,746.25
可随时用于支付的银行存款	3,092,738,372.74	1,162,877,573.76
可随时用于支付的其他货币资金	64,286,394.26	70,114,163.56
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>3,157,250,634.28</u>	<u>1,233,094,483.57</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 48、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 六、 合并范围的变更

#### 1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
武汉金中石化工程有限公司	2015.1	39,241,440.00	51	购买	2015.1	100,153,782.39	18,762,063.65

(2) 合并成本及商誉：

	合并成本	武汉金中石化工程有限公司
--现金		39,241,440.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计		39,241,440.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		17,220,876.76
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		22,020,563.24

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：

项目	武汉金中石化工程有限公司 购买日账面价值
货币资金	40,735,253.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,147.07

项目	武汉金中石化工程有限公司
	购买日账面价值
应收款项	32,737,326.29
其他流动资产	29,000,000.00
固定资产	20,052,286.94
在建工程	2,344,670.00
无形资产	2,468,856.84
递延所得税资产	343,192.76
减：应付款项	88,032,107.81
应付职工薪酬	5,089,401.51
应交税费	993,799.07
净资产	33,766,425.02
减：少数股东权益	16,545,548.26
取得的净资产	17,220,876.76

## (4) 收购相关的现金流量：

项目	武汉金中石化工程有限公司
以现金或现金等价物支付的对价	39,241,440.00
减：取得的被收购方现金及现金等价物	40,735,253.51
企业合并支付的现金净额	-1,493,813.51

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京三聚创洁科技发展有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务、化工产品销售	100.00		100.00	设立或投资
苏州恒升新材料有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江市	石油化工催化剂销售、高新材料项目的研究开发	100.00		100.00	非同一控制合并
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	辽宁省沈阳市经济技术开发区	辽宁省沈阳市经济技术开发区	催化剂及催化新材料生产	100.00		100.00	设立或投资
大庆三聚能源净化有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	苯乙烯、新戊二醇生产销售	60.00		60.00	设立或投资
内蒙古三聚家景新能源有限公司	内蒙古阿拉善经济开发区	内蒙古阿拉善经济开发区	清洁 LNG 生产销售	51.00		51.00	设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉金中石化工程有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	技术服务、工程勘察设计、施工总承包、工程项目管理	51.00		51.00	非同一控制合并

## (2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大庆三聚能源净化有限公司	40.00	40.00	-13,408,422.97		35,871,896.86
内蒙古三聚家景新能源有限公司	49.00	49.00	-2,002,177.62		95,854,292.59
武汉金中石化工程有限公司	49.00	49.00	9,193,411.19		25,738,959.45

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古三聚家景新能源有限公司	184,681,571.76	694,086,011.61	878,767,583.37	286,969,807.00	396,176,771.08	683,146,578.08
大庆三聚能源净化有限公司	451,549,050.54	537,630,683.10	989,179,733.64	815,413,562.90	84,086,428.60	899,499,991.50
武汉金中石化工程有限公司	107,675,599.74	25,434,627.55	133,110,227.29	80,581,738.62		80,581,738.62

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古三聚家景新能源有限公司	191,517,291.75	291,110,567.76	482,627,859.51	273,358,088.44	9,562,689.00	282,920,777.44
大庆三聚能源净化有限公司	177,297,112.66	438,447,299.59	615,744,412.25	362,543,612.69	130,000,000.00	492,543,612.69
武汉金中石化工程有限公司	102,672,726.87	25,209,006.54	127,881,733.41	94,115,308.39		94,115,308.39

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古三聚家景新能源有限公司	179,183,464.28	-4,086,076.78	-4,086,076.78	23,086,324.81

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大庆三聚能源净化有限公司	703,482,131.80	-33,521,057.42	-33,521,057.42	-65,130,484.01
武汉金中石化工程有限公司	100,153,782.39	18,762,063.65	18,762,063.65	9,223,562.79
续				
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古三聚家景新能源有限公司		-292,413.44	-292,413.44	1,097,735.52
大庆三聚能源净化有限公司	583,151,398.07	23,226,266.84	23,226,266.84	9,324,853.37
武汉金中石化工程有限公司	95,191,476.83	14,750,215.44	14,750,215.44	25,194,713.80

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持意向的相关信息:

截止 2015 年 12 月 31 日公司向控股子公司大庆三聚能源净化有限公司提供有息财务资助本金余额 260,000,000.00 元, 其中人民币 50,000,000.00 元按照 6.00%收取利息, 人民币 210,000,000.00 元按照同期银行贷款基准利率收取利息; 向控股子公司内蒙古三聚家景新能源有限公司提供有息财务资助本金余额 100,000,000.00 元, 利息按照同期银行贷款基准利率收取。

## 2、 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业:

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
北京三聚裕进科技发展有限公司	北京市门头沟区	北京市门头沟区	技术开发转让及推广	20.00		20.00
北京宝塔三聚能源科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	工程勘察设计; 施工总承包等	30.00		30.00

(2) 重要合营企业的主要财务信息:

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京三聚裕进科技发展有限公司	北京宝塔三聚能源科技有限公司	北京三聚裕进科技发展有限公司	北京宝塔三聚能源科技有限公司
流动资产	5,600,019.31	56,732,760.27	26,490,429.21	70,200,924.25
非流动资产	463,642,384.19	81,196,954.12	344,352,028.88	54,912,575.54
资产合计	469,242,403.50	137,929,714.39	370,842,458.09	125,113,499.79
流动负债	166,534,038.89	13,966,179.19	67,025,810.41	1,257,529.82
非流动负债	-	-	-	-

项 目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京三聚裕进科 技发展有限公司	北京宝塔三聚能源 科技有限公司	北京三聚裕进科 技发展有限公司	北京宝塔三聚 能源科技有限 公司
负债合计	166,534,038.89	13,966,179.19	67,025,810.41	1,257,529.82
少数股东权益		552,693.96		551,254.91
归属于母公司股东权益	302,708,364.61	123,628,484.00	303,816,647.68	123,855,969.97
按持股比例计算的净资产 份额	60,541,672.92	37,088,545.20	60,763,329.54	37,156,790.99
调整事项：				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	964,911.21	8,098,388.75	964,911.20	8,020,924.28
对合营企业权益投资的账 面价值	61,506,584.13	45,186,933.95	61,728,240.74	45,177,715.27
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		13,809,097.24	174,757.28	30,667,832.93
净利润	-1,108,283.07	32,167.99	-2,826,209.61	538,785.24
其他综合收益				
综合收益总额	-1,108,283.07	32,167.99	-2,826,209.61	538,785.24
本年度收到的来自合营企 业的股利				

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 八、与金融工具相关的风险

无。

### 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企业的持股比例(%)</u>	<u>母公司对本企业的表决权比例(%)</u>
北京海淀科技发展有限公司	有限公司	北京市海淀区	技术开发、转让及咨询等	48,000 万元	29.45	29.45

注：公司的控股股东为北京海淀科技发展有限公司（以下简称：海淀科技），成立于 1999 年 10 月 29 日，注册资本为 48,000.00 万元，法定代表人李再生，主营业务为信息技术、生物工程与医药、房地产等领域进行投资和经营。海淀科技目前持有公司股份 229,213,331 股，占公司股本总额的 29.45%。控股股东海淀科技的股权结构相对分散，没有单一股东通过直接或间接方式持有海淀科技股权比例或控制其表决权超过 50%，海淀科技董事会和股东会均采用三分之二表决机制，海淀科技任何一家股东均不能通过其单独持有的表决权对股东会、董事会的决议的形成和公司重大经营事项实施实际控制，因此，本公司无最终控制方。

### 2、 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、 本公司合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
北京宝塔三聚能源科技有限公司	公司全资子公司北京三聚创洁科技发展有限公司之参股公司

### 4、 其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京华鑫正泰软件技术有限公司	控股股东之子公司
北京海科融通信息技术有限公司	控股股东之子公司
北京大行基业房地产开发有限公司	本公司董事长刘雷担任其董事长
徐州大行润丰置业有限公司	本公司董事长刘雷担任其董事长
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	控股股东之股东
北京二维投资管理有限公司	控股股东之股东
北京大行基业科技发展有限公司	控股股东之股东
北京中恒天达科技发展有限公司	本公司非控股股东

关联方名称	与本公司关系
大庆巴西尔化工有限公司	本公司控股子公司之股东
内蒙古美方能源有限公司	本公司控股子公司之股东
福州大学化肥催化剂国家工程研究中心	本公司控股子(孙)公司之股东
裕进(香港)有限公司	本公司参股子公司之股东
宝塔投资控股有限公司	本公司参股子公司之股东
李红凯	本公司参股子公司之股东
北京华石联合能源科技发展有限公司	本公司控股子公司之股东

## 5、 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
内蒙古美方能源有限公司	采购	采购商品	市场价格	95,846,685.22	2.01		
北京宝塔三聚能源科技有限公司	接受劳务	技术开发	市场价格	1,000,000.00	7.24	3,900,000.00	69.00

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京宝塔三聚能源科技有限公司	销售商品	销售商品	市场价格	12,400.00	0.0009		

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方:

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
本公司	北京大行基业房地产开发有限公司	房屋建筑物	2015.01.01	2015.12.31	市场价格	4,801,225.00
北京三聚创洁科技发展有限公司	北京大行基业房地产开发有限公司	房屋建筑物	2015.01.01	2015.12.31	市场价格	785,288.00
福建三聚福大化肥催化剂国家工程研究中心有限公司	福州大学化肥催化剂国家工程研究中心	房屋建筑物	2014.08.31	2015.09.01	市场价格	107,976.00

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京海淀科技发展有限公司	本公司	100,000,000.00	2015.08.07	2016.08.02	否
北京海淀科技发展有限公司	本公司	500,000,000.00	2014.03.11	2019.03.11	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计		<u>750,000,000.00</u>			

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,912,041.64	8,920,129.00

**6、 关联方应收应付款项**

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	内蒙古美方能源有限公司	30,206,043.75			
预付账款	北京宝塔三聚能源科技有限公司	1,100,000.00			

**7、 关联方承诺**

无。

**8、 其他**

无。

**十一、 股份支付****1、 以权益结算的股份支付情况**

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权的行权价格不低于下列价格中的较高者：(1) 本激励计划公布前一个交易日的公司标的股票收盘价 (2) 与本激励计划公布前 30 个交易日公司标的股票算术平均收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,696,400.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,848,200.00

**十二、 承诺及或有事项****1、 重大承诺事项**

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

**2、 或有事项**

## (1) 提供担保形成的或有事项：(单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京三聚创洁科技发展有限公司	2,000.00	2015 年 2 月 10 日	2016 年 2 月 9 日	否
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,000.00	2015 年 8 月 25 日	2016 年 8 月 24 日	否

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否 已经履行 完毕</u>
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	10,000.00	2015 年 8 月 5 日	2016 年 8 月 4 日	否
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,000.00	2015 年 5 月 6 日	2016 年 5 月 6 日	否
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,000.00	2015 年 6 月 2 日	2016 年 6 月 2 日	否
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,000.00	2015 年 4 月 23 日	2016 年 4 月 23 日	否
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,000.00	2015 年 2 月 12 日	2016 年 2 月 11 日	否
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,000.00	2015 年 6 月 23 日	2016 年 6 月 22 日	否
本公司	沈阳三聚凯特催化剂有限公司	5,000.00	2015 年 7 月 28 日	2016 年 7 月 27 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	6,000.00	2015 年 11 月 18 日	2016 年 5 月 17 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	1,300.00	2015 年 11 月 17 日	2016 年 5 月 16 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	700.00	2015 年 11 月 17 日	2016 年 5 月 16 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	560.00	2015 年 10 月 28 日	2016 年 4 月 28 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	2,400.00	2015 年 12 月 29 日	2016 年 6 月 29 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	3,000.00	2015 年 8 月 12 日	2016 年 8 月 11 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	5,000.00	2015 年 8 月 13 日	2016 年 8 月 12 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	5,000.00	2015 年 8 月 17 日	2016 年 8 月 16 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	480.00	2013 年 8 月 30 日	2016 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	460.00	2013 年 9 月 10 日	2016 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	2,000.00	2013 年 9 月 11 日	2016 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	60.00	2013 年 9 月 16 日	2016 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	420.00	2013 年 9 月 16 日	2016 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	495.00	2013 年 11 月 28 日	2016 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	497.00	2013 年 12 月 2 日	2016 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	493.00	2013 年 12 月 9 日	2016 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	490.00	2013 年 12 月 13 日	2016 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	495.00	2013 年 12 月 13 日	2016 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	490.00	2013 年 12 月 19 日	2016 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	490.00	2013 年 12 月 24 日	2017 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	1,000.00	2013 年 12 月 25 日	2017 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	1,090.00	2014 年 1 月 6 日	2017 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	40.00	2014 年 1 月 7 日	2017 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	450.00	2014 年 1 月 7 日	2017 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	480.00	2014 年 1 月 9 日	2017 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	769.00	2014 年 1 月 10 日	2017 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	301.00	2014 年 1 月 13 日	2017 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	189.00	2014 年 1 月 13 日	2018 年 4 月 30 日	否

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	490.00	2014 年 1 月 16 日	2018 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	321.00	2014 年 1 月 20 日	2018 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	331.00	2014 年 1 月 23 日	2018 年 4 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	169.00	2014 年 1 月 20 日	2018 年 11 月 30 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	69.00	2014 年 1 月 23 日	2019 年 5 月 29 日	否
本公司	大庆三聚能源净化有限公司	431.00	2014 年 1 月 24 日	2019 年 5 月 29 日	否
本公司	内蒙古三聚家景新能源有限公司	20,000.00	2015 年 8 月 18 日	2020 年 8 月 18 日	否
本公司	内蒙古三聚家景新能源有限公司	20,000.00	2015 年 8 月 18 日	2020 年 8 月 18 日	否
	合计	<u>123,960.00</u>			

(2) 本公司已背书未到期的商业承兑汇票 90 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

1、公司于 2016 年 1 月 14 日召开的第三届董事会第二十一次会议以全票同意审议通过《关于放弃控股子公司内蒙古三聚家景新能源有限公司 49% 股权优先购买权的议案》，公司控股子公司内蒙古三聚家景新能源有限公司(以下简称“三聚家景”)另一股东内蒙古美方能源有限公司(以下简称“美方能源”)，拟将其持有的三聚家景 49% 的股权转让给其全资子公司内蒙古美方煤焦化有限公司，股权转让价格为人民币 98,755,796.25 元。股权转让完成后，美方能源不再持有三聚家景股份。公司同意放弃在本次交易中同等条件下的优先购买权。本次放弃优先购买权后，公司对三聚家景的持股比例没有变化，仍为三聚家景的控股股东。上述股权转让工商登记手续已办理完毕。

2、根据公司 2015 年第五次临时股东大会审议通过的《<关于北京三聚环保新材料股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》，以及公司关于向激励对象授予限制性股票的公告和修改后公司章程的规定，公司于 2016 年 1 月 14 日向刘雷、林科等 190 名限制性股票激励对象授予限制性股票 1847 万股，限制性股票授予价格为 17.37 元/股，股票来源为公司向激励对象定向增发的公司 A 股普通股。公司增加股本人民币 18,470,000.00 元，变更后的股本为人民币 796,693,450.00 元。上述事项已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了利安达验字[2016]第 2025 号验资报告。公司已完成了限制性股票的授予登记工作。

3、根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准北京三聚环保新材料股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]163 号)，公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 15 亿元的公司债券，发行公司债券应严格按照报送中国证监会的募集说明书进行。上述批复并自核准发行之日起 6 个月内有效。

截至2016年3月15日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

公司于2015年12月30日召开的第三届董事会第二十次会议以全票同意审议通过《关于放弃控股子公司武汉金中石化工程有限公司20%股权优先购买权的议案》，公司控股子公司武汉金中石化工程有限公司(以下简称“武汉金中”)另一股东北京华石联合能源科技发展有限公司(以下简称“北京华石”)，将其持有的武汉金中20%的股权转让给武汉金中核心团队。股权转让完成后，北京华石仍持有武汉金中29%的股权。公司同意放弃在本次交易中同等条件下的优先购买权。本次放弃优先购买权后，公司对武汉金中的持股比例没有变化，仍为武汉金中的控股股东。上述股权转让工商登记手续正在办理中。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,728,810,060.65	100.00	199,164,071.27	7.30	2,529,645,989.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>2,728,810,060.65</u>	<u>100.00</u>	<u>199,164,071.27</u>	<u>7.30</u>	<u>2,529,645,989.38</u>

  

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,140,658,340.59	99.75	76,292,102.18	6.67	1,064,366,238.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,860,000.00	0.25			2,860,000.00
合计	<u>1,143,518,340.59</u>	<u>100.00</u>	<u>76,292,102.18</u>	<u>6.67</u>	<u>1,067,226,238.41</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,226,499,953.58	111,324,997.68	5
1 至 2 年	347,682,115.63	34,768,211.56	10

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2 至 3 年	125,358,153.44	37,607,446.03	30
3 至 4 年	23,166,646.00	11,583,323.00	50
4 至 5 年	4,446,198.00	2,223,099.00	50
5 年以上	1,656,994.00	1,656,994.00	100
合 计	<u>2,728,810,060.65</u>	<u>199,164,071.27</u>	

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款: 无

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额		76,292,102.18	
2.本期增加金额		122,871,969.09	
(1) 计提金额		122,871,969.09	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		<u>199,164,071.27</u>	
5.计提比例		7.30%	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况: 无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占应收账款总额比例%	坏账金额
双鸭山三聚华本新能源有限责任公司	项目款	156,052,357.34	1 年以内	5.72	7,802,617.87
七台河泓泰兴清洁能源有限公司	项目款	331,215,360.00	1 年以内	12.14	16,560,768.00
通化化工股份有限公司	项目款	595,031,245.00	1 年以内	21.81	29,751,562.25
鹤壁华石联合能源科技有限公司	项目款	262,139,958.30	1 年以内、1-2 年	9.61	19,063,636.01
内蒙古家景镁业有限公司	项目款	331,170,600.00	1 年以内	12.14	16,558,530.00
合 计		<u>1,675,609,520.64</u>		<u>61.42</u>	<u>89,737,114.13</u>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	909,800,204.93	100.00			909,800,204.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>909,800,204.93</u>	<u>100.00</u>			<u>909,800,204.93</u>

  

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	310,653,193.37	100.00			310,653,193.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>310,653,193.37</u>	<u>100.00</u>			<u>310,653,193.37</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

2) 组合中，按其他信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	期末余额	期初余额
组合：保证金、内部备用金等款	8,800,204.93	12,011,543.37
组合：关联方往来款	901,000,000.00	298,641,650.00
合计	<u>909,800,204.93</u>	<u>310,653,193.37</u>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京三聚创洁科技发展有限公司	往来款	539,000,000.00	1年以内	59.24	
大庆三聚能源净化有限公司	往来款	260,000,000.00	1年以内、2-3年	28.58	
内蒙古三聚家景新能源有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	10.99	
北京三聚能源净化工程有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	0.22	
曹建喜	备用金	1,217,816.36	1-2年	0.13	
合计		<u>902,217,816.36</u>		<u>99.16</u>	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

**3、 长期股权投资**

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	898,353,340.00		898,353,340.00	859,111,900.00		859,111,900.00
对联营、合营企业投资	61,506,584.13		61,506,584.13	61,728,240.74		61,728,240.74
合计	959,859,924.13		959,859,924.13	920,840,140.74		920,840,140.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京三聚创洁科技发展有限公司	300,361,900.00			300,361,900.00		
沈阳三聚凯特催化 剂有限公司	275,000,000.00			275,000,000.00		
苏州恒升新材料有 限公司	121,750,000.00			121,750,000.00		
大庆三聚能源净化 有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
内蒙古三聚家景新 能源有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
武汉金中石化工程 有限公司		39,241,440.00		39,241,440.00		
合计	859,111,900.00	39,241,440.00		898,353,340.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成 本	年初余额	追加 投资	权益法下 确认的投 资收益	本年增加			减少投 资
					其他综 合收益 调整	其他权 益变动	其他	
一、合营企业								
北京三聚裕进科 技发展有限公司	61,677,382.75	61,728,240.74		-221,656.61				
小计	<u>61,677,382.75</u>	<u>61,728,240.74</u>		<u>-221,656.61</u>				
二、联营企业								
合计	<u>61,677,382.75</u>	<u>61,728,240.74</u>		<u>-221,656.61</u>				

(续)

被投资单位	权益法下 确认的投 资损失	其他综合 收益调整	本年减少 其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他	期末余额	本年计 提减值 准备	减值 准备
								期末 余额
一、合营企业								

被投资单位	权益法下 确认的投 资损失	其他综合 收益调整	本年减少		其他	期末余额	本年计 提减值 准备	减值 准备 期末 余额
			其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润				
北京三聚裕进科 技发展有限公司						61,506,584.13		
小计						<u>61,506,584.13</u>		
二、联营企业								
合 计						<u>61,506,584.13</u>		

#### 4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,048,302,068.34	1,980,205,238.11	1,345,134,923.40	969,379,492.63
其他业务	14,069,401.11		6,641,650.00	
合 计	<u>3,062,371,469.45</u>	<u>1,980,205,238.11</u>	<u>1,351,776,573.40</u>	<u>969,379,492.63</u>

#### 5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-221,656.61	-565,241.92
处置长期股权投资产生的投资收益		7,574,266.59
合 计	<u>-221,656.61</u>	<u>7,009,024.67</u>

## 十六、补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,428.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,105,377.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值		

项目	金额	说明
准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	602,312.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,161,103.08	
少数股东权益影响额（税后）	411,607.34	
合 计	<u>5,147,408.30</u>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.28	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.10	1.18	1.18

## 十七、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 3 月 15 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京三聚环保新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2016 年 3 月 15 日

日期：2016 年 3 月 15 日

日期：2016 年 3 月 15 日