

新疆独山子天利高新技术股份有限公司

2015 年度财务报表

审计报告

中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

| 目 录            | 页 次   |
|----------------|-------|
| 一、审计报告         | 1-2   |
| 二、已审财务报表       |       |
| 合并及母公司资产负债表    | 3-4   |
| 合并及母公司利润表      | 5     |
| 合并及母公司现金流量表    | 6     |
| 合并及母公司所有者权益变动表 | 7-10  |
| 财务报表附注         | 11-88 |



CHW

中审华寅五洲会计师事务所  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子邮箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
Http://www.chwcpsllp.com

CHW 证审字[2016]0228 号

## 审 计 报 告

新疆独山子天利高新技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的新疆独山子天利高新技术股份有限公司(以下简称“天利高新”)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、所有者权益变动表、现金流量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天利高新管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基



CHW

中审华寅五洲会计师事务所  
天津市和平区解放北路188号  
信达广场35层  
邮政编码: 300042  
电话: 022-23193866  
传真: 022-23559045  
电子信箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP  
35/F Centre Plaza, No.188 Jiefang  
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.  
Post: 300042  
Tel: 022-23193866  
Fax: 022-23559045  
Http://www.chwcpsllp.com

础。

### 三、 审计意见

我们认为,天利高新财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天利高新技术2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、 强调事项

截至2015年12月31日,天利高新累计亏损约人民币10.76亿元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额约人民币22.35亿元,可能会影响天利高新的持续经营能力。天利高新在合并财务报表附注中披露了拟采取的应对措施,但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。本段内容不影响已发表的审计意见。



中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

张 静



中国注册会计师

常 姗 姗



中国 天津

2016年4月14日

# 资产负债表

2015年12月31日

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 附注     | 合并               |                  | 母公司              |                  |
|------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        |        | 期末数              | 期初数              | 期末数              | 期初数              |
| 流动资产：                  |        |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 七-（一）  | 270,263,619.95   | 109,921,290.85   | 199,455,381.49   | 80,739,111.44    |
| 结算备付金                  |        |                  |                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |        |                  |                  |                  |                  |
| 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资产 |        |                  |                  |                  |                  |
| 应收票据                   | 七-（二）  | 33,603,575.30    | 33,530,431.83    | 12,864,760.71    | 30,526,911.83    |
| 应收账款                   | 七-（三）  | 19,424,989.48    | 24,776,950.91    | 115,558,883.89   | 63,674,738.64    |
| 预付款项                   | 七-（五）  | 34,903,264.35    | 34,870,677.72    | 23,039,745.88    | 14,832,399.59    |
| 应收保费                   |        |                  |                  |                  |                  |
| 应收分保账款                 |        |                  |                  |                  |                  |
| 应收分保合同保证金              |        |                  |                  |                  |                  |
| 应收利息                   |        |                  |                  |                  |                  |
| 应收股利                   |        |                  |                  |                  |                  |
| 其他应收款                  | 七-（四）  | 4,064,532.13     | 6,587,782.82     | 238,870,542.19   | 356,958,774.08   |
| 买入返售金融资产               |        |                  |                  |                  |                  |
| 存货                     | 七-（六）  | 211,523,752.75   | 295,344,891.78   | 110,934,867.54   | 154,715,282.03   |
| 划分为持有待售的资产             |        |                  |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 七-（七）  | 623,201.41       | 988,810.93       |                  | 577,132.54       |
| 流动资产合计                 |        | 574,406,935.37   | 506,020,836.84   | 700,724,181.70   | 702,024,350.15   |
| 非流动资产：                 |        |                  |                  |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |        |                  |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 七-（八）  | 14,157,081.87    | 10,138,208.87    | 14,157,081.87    | 10,138,208.87    |
| 持有至到期投资                |        |                  |                  |                  |                  |
| 长期应收款                  |        |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 七-（九）  | 116,850,221.29   | 105,199,237.46   | 341,457,268.74   | 329,806,284.91   |
| 投资性房地产                 | 七-（十）  | 59,990,503.85    | 62,560,490.64    | 37,698,094.71    | 39,642,730.95    |
| 固定资产                   | 七-（十一） | 2,416,303,865.22 | 2,909,409,931.05 | 1,514,230,342.61 | 1,945,914,450.56 |
| 在建工程                   | 七-（十二） | 15,454,585.77    | 274,796,139.07   | 14,087,241.03    | 274,229,661.21   |
| 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                   | 七-（十三） | 46,669,232.47    | 47,793,091.06    | 16,330,968.71    | 17,203,716.66    |
| 开发支出                   |        |                  |                  |                  |                  |
| 商誉                     |        |                  |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 七-（十四） | 1,185,390.90     | 1,829,303.17     | 435,858.85       | 1,205,007.91     |
| 递延所得税资产                | 七-（十五） | 374,666.87       | 16,103,251.54    |                  | 30,469,969.29    |
| 其他非流动资产                |        |                  |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计                |        | 2,670,985,548.24 | 3,427,829,652.86 | 1,938,396,856.52 | 2,648,610,030.36 |
| 资产总计                   |        | 3,245,392,483.61 | 3,933,850,489.70 | 2,639,121,038.22 | 3,350,634,380.51 |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

史勇军

会计机构负责人：

李雪莲

# 资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益                | 附注      | 合并                |                  | 母公司               |                  |
|------------------------|---------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |         | 期末数               | 期初数              | 期末数               | 期初数              |
| 流动负债：                  |         |                   |                  |                   |                  |
| 短期借款                   | 七-（十七）  | 1,986,500,000.00  | 1,851,500,000.00 | 1,649,000,000.00  | 1,521,500,000.00 |
| 向中央银行借款                |         |                   |                  |                   |                  |
| 吸收存款及同业存放              |         |                   |                  |                   |                  |
| 拆入资金                   |         |                   |                  |                   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                   |                  |                   |                  |
| 衍生金融负债                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 应付票据                   | 七-（十八）  | 289,820,152.06    | 171,853,386.00   | 215,127,500.00    | 165,478,866.00   |
| 应付账款                   | 七-（十九）  | 221,855,731.27    | 190,845,195.00   | 163,940,235.20    | 129,476,356.79   |
| 预收款项                   | 七-（二十）  | 37,068,649.84     | 40,380,967.79    | 17,570,211.66     | 13,179,871.47    |
| 卖出回购金融资产款              |         |                   |                  |                   |                  |
| 应付手续费及佣金               |         |                   |                  |                   |                  |
| 应付职工薪酬                 | 七-（二十一） | 53,633,863.91     | 51,802,910.62    | 36,147,680.24     | 35,935,459.63    |
| 应交税费                   | 七-（二十二） | 16,131,053.89     | 3,659,480.93     | 4,032,910.95      | 1,138,550.25     |
| 应付利息                   | 七-（二十三） | -                 | 18,666.67        |                   |                  |
| 应付股利                   | 七-（二十四） | 22,777,471.29     | 22,777,471.29    | 22,777,471.29     | 22,777,471.29    |
| 其他应付款                  | 七-（二十五） | 57,381,579.85     | 52,647,755.02    | 44,459,915.02     | 38,218,021.37    |
| 应付分保账款                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 保险合同准备金                |         |                   |                  |                   |                  |
| 代理买卖证券款                |         |                   |                  |                   |                  |
| 代理承销证券款                |         |                   |                  |                   |                  |
| 被划分为持有待售的负债            |         |                   |                  |                   |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 七-（二十六） | 119,379,354.23    | 122,012,672.44   | 79,379,354.23     | 32,012,672.44    |
| 其他流动负债                 | 七-（二十七） | 5,217,820.98      | 5,467,231.32     | 2,821,673.29      | 3,145,179.42     |
| 流动负债合计                 |         | 2,809,765,677.32  | 2,512,965,737.08 | 2,235,256,951.88  | 1,962,862,448.66 |
| 非流动负债：                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 长期借款                   | 七-（二十八） | 162,400,000.00    | 207,000,000.00   | 162,400,000.00    | 167,000,000.00   |
| 应付债券                   |         |                   |                  |                   |                  |
| 其中：优先股                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 永续债                    |         |                   |                  |                   |                  |
| 长期应付款                  | 七-（二十九） | 185,560,138.44    | 108,918,905.89   | 185,560,138.44    | 108,918,905.89   |
| 长期应付职工薪酬               |         |                   |                  |                   |                  |
| 专项应付款                  |         |                   |                  |                   |                  |
| 预计负债                   |         |                   |                  |                   |                  |
| 递延收益                   | 七-（三十）  | 53,689,837.66     | 52,154,897.55    | 29,116,903.59     | 26,297,252.79    |
| 递延所得税负债                |         |                   |                  |                   |                  |
| 其他非流动负债                | 七-（三十一） | -37,292,783.06    | -12,309,446.12   | -37,292,783.06    | -12,309,446.12   |
| 非流动负债合计                |         | 364,357,193.04    | 355,764,357.32   | 339,784,258.97    | 289,906,712.56   |
| 负债合计                   |         | 3,174,122,870.36  | 2,868,730,094.40 | 2,575,041,210.85  | 2,252,769,161.22 |
| 股东权益：                  |         |                   |                  |                   |                  |
| 股本                     | 七-（三十二） | 578,154,688.00    | 578,154,688.00   | 578,154,688.00    | 578,154,688.00   |
| 其他权益工具                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 其中：优先股                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 永续债                    |         |                   |                  |                   |                  |
| 资本公积                   | 七-（三十三） | 450,292,765.62    | 450,292,765.62   | 451,477,161.76    | 451,477,161.76   |
| 减：库存股                  |         |                   |                  |                   |                  |
| 其他综合收益                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 专项储备                   | 七-（三十四） | 473,586.71        | 202,621.15       | 473,586.71        | 202,621.15       |
| 盈余公积                   | 七-（三十五） | 103,725,970.37    | 103,725,970.37   | 103,725,970.37    | 103,725,970.37   |
| 一般风险准备                 |         |                   |                  |                   |                  |
| 未分配利润                  | 七-（三十六） | -1,076,074,878.61 | -128,459,701.12  | -1,069,751,579.47 | -35,695,221.99   |
| 归属于母公司股东权益合计           |         | 56,572,132.09     | 1,003,916,344.02 | 64,079,827.37     | 1,097,865,219.29 |
| 少数股东权益                 |         | 14,697,481.16     | 61,204,051.28    |                   |                  |
| 股东权益合计                 |         | 71,269,613.25     | 1,065,120,395.30 | 64,079,827.37     | 1,097,865,219.29 |
| 负债和股东权益总计              |         | 3,245,392,483.61  | 3,933,850,489.70 | 2,639,121,038.22  | 3,350,634,380.51 |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

李雪莲

# 利润表

2015年度

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                 | 附注      | 合并               |                  | 母公司               |                  |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                    |         | 本期数              | 上期数              | 本期数               | 上期数              |
| 一、营业总收入                            |         | 1,929,280,697.51 | 2,626,402,493.49 | 1,559,207,365.12  | 1,935,651,249.59 |
| 其中：营业收入                            | 七-（三十七） | 1,929,280,697.51 | 2,626,402,493.49 | 1,559,207,365.12  | 1,935,651,249.59 |
| 利息收入                               |         |                  |                  |                   |                  |
| 已赚保费                               |         |                  |                  |                   |                  |
| 手续费及佣金收入                           |         |                  |                  |                   |                  |
| 二、营业总成本                            |         | 2,941,199,152.20 | 2,842,898,319.30 | 2,588,483,482.24  | 2,101,566,706.20 |
| 其中：营业成本                            | 七-（三十七） | 1,968,782,666.38 | 2,411,851,773.24 | 1,591,998,660.65  | 1,757,150,250.95 |
| 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                            | 七-（三十八） | 11,851,939.54    | 14,840,094.37    | 5,555,678.68      | 9,384,604.67     |
| 销售费用                               | 七-（三十九） | 150,262,567.04   | 134,126,512.53   | 106,102,069.20    | 99,601,470.94    |
| 管理费用                               | 七-（四十）  | 107,064,791.29   | 110,470,303.85   | 85,004,143.66     | 87,788,687.52    |
| 财务费用                               | 七-（四十一） | 120,304,681.49   | 128,017,881.11   | 92,301,873.88     | 92,269,737.88    |
| 资产减值损失                             | 七-（四十二） | 582,932,506.46   | 43,591,754.20    | 707,521,056.17    | 55,371,954.24    |
| 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）                    | 七-（四十三） | 12,699,839.29    | 23,562,639.04    | 12,699,839.29     | 23,562,639.04    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |         | 11,650,983.83    | 22,523,868.73    | 11,650,983.83     | 22,523,868.73    |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |         |                  |                  |                   |                  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                  |         | -999,218,615.40  | -192,933,186.77  | -1,016,576,277.83 | -142,352,817.57  |
| 加：营业外收入                            | 七-（四十四） | 24,002,103.08    | 18,418,477.89    | 14,183,710.55     | 7,291,634.46     |
| 其中：非流动资产处置利得                       |         | 5,469,096.39     | 3,398,363.60     | 5,452,728.87      | 3,282,077.15     |
| 减：营业外支出                            | 七-（四十五） | 1,352,912.30     | 1,621,152.12     | 1,122,354.83      | 1,346,189.88     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |         | 952,924.65       | 1,591,186.51     | 940,059.83        | 1,334,081.22     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                |         | -976,569,424.62  | -176,135,861.00  | -1,003,514,922.11 | -136,407,372.99  |
| 减：所得税费用                            | 七-（四十六） | 17,552,322.99    | 19,815,742.89    | 30,541,435.37     | 17,123,111.35    |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  |         | -994,121,747.61  | -195,951,603.89  | -1,034,056,357.48 | -153,530,484.34  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |         | -947,615,177.49  | -169,317,670.65  | -1,034,056,357.48 | -153,530,484.34  |
| 少数股东损益                             |         | -46,506,570.12   | -26,633,933.24   |                   |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |         |                  |                  |                   |                  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |         |                  |                  |                   |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |         |                  |                  |                   |                  |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动           |         |                  |                  |                   |                  |
| 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所享有的份额 |         |                  |                  |                   |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |         |                  |                  |                   |                  |
| 1、权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 |         |                  |                  |                   |                  |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |         |                  |                  |                   |                  |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |         |                  |                  |                   |                  |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |         |                  |                  |                   |                  |
| 5、外币财务报表折算差额                       |         |                  |                  |                   |                  |
| 6、其他                               |         |                  |                  |                   |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |         |                  |                  |                   |                  |
| 七、综合收益总额                           |         | -994,121,747.61  | -195,951,603.89  | -1,034,056,357.48 | -153,530,484.34  |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额                |         | -947,615,177.49  | -169,317,670.65  | -1,034,056,357.48 | -153,530,484.34  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |         | -46,506,570.12   | -26,633,933.24   |                   |                  |
| 八、每股收益：                            |         |                  |                  |                   |                  |
| （一）基本每股收益                          | 七-（四十七） | -1.64            | -0.29            |                   |                  |
| （二）稀释每股收益                          | 七-（四十七） | -1.64            | -0.29            |                   |                  |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

5

会计机构负责人：

## 现金流量表

2015年度

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 附注      | 合 并              |                  | 母 公 司            |                  |
|------------------------------|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              |         | 本期数              | 上期数              | 本期数              | 上期数              |
| <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               |         | 1,887,624,323.57 | 2,279,182,727.17 | 1,447,048,967.59 | 1,675,898,943.28 |
| 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               | 七-（四十九） | 31,054,987.22    | 30,845,892.12    | 28,383,609.40    | 21,509,364.65    |
| 经营活动现金流入小计                   |         | 1,918,679,310.79 | 2,310,028,619.29 | 1,475,432,576.99 | 1,697,408,307.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 1,195,328,431.35 | 1,574,990,776.42 | 1,076,986,178.16 | 1,186,046,952.13 |
| 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              |         | 381,644,584.56   | 377,348,931.61   | 272,573,176.72   | 261,718,550.13   |
| 支付的各种税费                      |         | 76,352,308.35    | 118,995,819.15   | 41,997,878.63    | 87,435,646.76    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 七-（四十九） | 148,135,459.81   | 151,057,832.28   | 116,202,946.85   | 114,410,542.93   |
| 经营活动现金流出小计                   |         | 1,801,460,784.07 | 2,222,393,359.46 | 1,507,760,180.36 | 1,649,611,691.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |         | 117,218,526.72   | 87,635,259.83    | -32,327,603.37   | 47,796,615.98    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                  |                  |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                   |         |                  | 5,294,802.37     |                  | 5,294,802.37     |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 1,048,855.46     | 1,513,867.94     | 1,048,855.46     | 1,513,867.94     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 6,206,528.00     | 5,733,621.41     | 5,957,815.00     | 5,439,538.22     |
| 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                   |         | 7,255,383.46     | 12,542,291.72    | 7,006,670.46     | 12,248,208.53    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 37,126,226.87    | 206,069,163.59   | 27,482,966.03    | 200,849,616.88   |
| 投资支付的现金                      |         | 361,000.00       |                  | 361,000.00       |                  |
| 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          |         |                  |                  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |         |                  |                  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                   |         | 37,487,226.87    | 206,069,163.59   | 27,843,966.03    | 200,849,616.88   |
| 投资活动产生的现金流量净额                |         | -30,231,843.41   | -193,526,871.87  | -20,837,295.57   | -188,601,408.35  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |         |                  |                  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |         |                  |                  |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |         |                  |                  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                    |         | 2,229,500,000.00 | 2,453,500,000.00 | 1,884,000,000.00 | 1,953,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金                    |         |                  |                  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 七-（四十九） | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   | 150,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                   |         | 2,379,500,000.00 | 2,603,500,000.00 | 2,034,000,000.00 | 2,103,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                    |         | 2,171,100,000.00 | 2,376,000,000.00 | 1,743,100,000.00 | 1,830,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |         | 120,637,517.62   | 131,091,977.19   | 92,686,514.42    | 96,035,223.49    |
| 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               | 七-（四十九） | 54,532,036.59    | 37,900,650.25    | 54,532,036.59    | 37,900,650.25    |
| 筹资活动现金流出小计                   |         | 2,346,269,554.21 | 2,544,992,627.44 | 1,890,318,551.01 | 1,963,935,873.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |         | 33,230,445.79    | 58,507,372.56    | 143,681,448.99   | 139,564,126.26   |
| <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>        |         | 120,217,129.10   | -47,384,239.48   | 90,516,550.05    | -1,240,666.11    |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |         | 69,746,490.85    | 117,130,730.33   | 47,238,831.44    | 48,479,497.55    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |         | 189,963,619.95   | 69,746,490.85    | 137,755,381.49   | 47,238,831.44    |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                   | 本期数            |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   | 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           | 库存股<br>(减项) | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润             | 归属于母公司所有<br>者权益小计 |                |                  |
|                      |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                |                  |
| 一、上年年末余额             | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 450,292,765.62 | -           | -      | 202,621.15    | 103,725,970.37 | -          | -128,459,701.12   | 1,003,916,344.02  | 61,204,051.28  | 1,065,120,395.30 |
| 加：会计政策变更             |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 同一控制下企业合并            |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 前期差错更正               |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 其他                   |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 二、本年初余额              | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 450,292,765.62 | -           | -      | 202,621.15    | 103,725,970.37 | -          | -128,459,701.12   | 1,003,916,344.02  | 61,204,051.28  | 1,065,120,395.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -           | -      | 270,965.56    | -              | -          | -947,615,177.49   | -947,344,211.93   | -46,506,570.12 | -993,850,782.05  |
| (一)综合收益总额            |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            | -947,615,177.49   | -947,615,177.49   | -46,506,570.12 | -994,121,747.61  |
| (二)所有者投入和减少资本        | -              | -      | -   | -  | -              | -           | -      | -             | -              | -          | -                 | -                 | -              | -                |
| 1、股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 4、其他                 |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| (三)利润分配              | -              | -      | -   | -  | -              | -           | -      | -             | -              | -          | -                 | -                 | -              | -                |
| 1、提取盈余公积             |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 2、提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 3、对所有者（股东）的分配        |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -              | -           | -      | 270,965.56    | -              | -          | -                 | 270,965.56        | -              | 270,965.56       |
| 1.本期提取               |                |        |     |    |                |             |        | 10,281,663.04 |                |            |                   | 10,281,663.04     |                | 10,281,663.04    |
| 2.本期使用               |                |        |     |    |                |             |        | 10,010,697.48 |                |            |                   | 10,010,697.48     |                | 10,010,697.48    |
| （六）其他                |                |        |     |    |                |             |        |               |                |            |                   |                   |                | -                |
| 四、本期期末余额             | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 450,292,765.62 | -           | -      | 473,586.71    | 103,725,970.37 | -          | -1,076,074,878.61 | 56,572,132.09     | 14,697,481.16  | 71,269,613.25    |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

史勇军

会计机构负责人：

李雪莲

## 合并所有者权益变动表(续)

2015 年度

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                   | 上期数            |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 |                  |                | 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           | 库存股（减项） | 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           | 归属于母公司所有者权益小计    |                |                  |         |
| 优先股                  |                | 永续债    | 其他 |   |                |         |        |              |                |        |                 |                  |                |                  |         |
| 一、上年年末余额             | 578,154,688.00 | -      | -  | - | 450,292,765.62 | -       | -      | 718,951.06   | 103,725,970.37 |        | 40,857,969.53   | 1,173,750,344.58 | 87,837,984.52  | 1,261,588,329.10 |         |
| 加：会计政策变更             |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 同一控制下企业合并            |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 前期差错更正               |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 其他                   |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 二、本年初余额              | 578,154,688.00 | -      | -  | - | 450,292,765.62 | -       | -      | 718,951.06   | 103,725,970.37 |        | 40,857,969.53   | 1,173,750,344.58 | 87,837,984.52  | 1,261,588,329.10 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”填列） |                |        |    |   |                |         |        | -516,329.91  |                |        | -169,317,670.65 | -169,834,000.56  | -26,633,933.24 | -196,467,933.80  |         |
| (一)综合收益总额            |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        | -169,317,670.65 | -169,317,670.65  | -26,633,933.24 | -195,951,603.89  |         |
| (二)所有者投入和减少资本        |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 1、股东投入的普通股           |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 2、其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 4、其他                 |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| (三)利润分配              |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 1、提取盈余公积             |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 2.提取一般风险准备           |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 3、对所有者（股东）的分配        |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 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              |                |        |    |   |                |         |        | -516,329.91  |                |        |                 | -516,329.91      |                | -516,329.91      |         |
| 1.本期提取               |                |        |    |   |                |         |        | 7,914,438.61 |                |        |                 | 7,914,438.61     |                | 7,914,438.61     |         |
| 2.本期使用               |                |        |    |   |                |         |        | 8,430,768.52 |                |        |                 | 8,430,768.52     |                | 8,430,768.52     |         |
| （六）其他                |                |        |    |   |                |         |        |              |                |        |                 | -                |                | -                |         |
| 四、本期期末余额             | 578,154,688.00 | -      | -  | - | 450,292,765.62 | -       | -      | 202,621.15   | 103,725,970.37 | -      | -128,459,701.12 | 1,003,916,344.02 | 61,204,051.28  | 1,065,120,395.30 |         |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

史勇军

会计机构负责人：

李雪莲

0.00

# 所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                   | 本期数            |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   |                   |
|----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------|--------|--------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|
|                      | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 库存股（减项） | 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、上年年末余额             | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 451,477,161.76 | -       | -      | 202,621.15   | 103,725,970.37 | -      | -35,695,221.99    | 1,097,865,219.29  |
| 加：会计政策变更             |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 前期差错更正               |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 同一控制下企业合并            |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 其他                   |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 二、本年初余额              | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 451,477,161.76 | -       | -      | 202,621.15   | 103,725,970.37 | -      | -35,695,221.99    | 1,097,865,219.29  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -       | -      | 270,965.56   | -              | -      | -1,034,056,357.48 | -1,033,785,391.92 |
| (一)综合收益总额            |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        | -1,034,056,357.48 | -1,034,056,357.48 |
| (二)所有者投入和减少资本        | -              | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -            | -              | -      | -                 | -                 |
| 1、股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 4、其他                 |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| (三)利润分配              | -              | -      | -   | -  | -              | -       | -      | -            | -              | -      | -                 | -                 |
| 1、提取盈余公积             |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 2、提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 3、对所有者（股东）的分配        |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -              | -       | -      | 270,965.56   | -              | -      | -                 | 270,965.56        |
| 1.本期提取               |                |        |     |    |                |         |        | 9,966,542.38 |                |        |                   | 9,966,542.38      |
| 2.本期使用               |                |        |     |    |                |         |        | 9,695,576.82 |                |        |                   | 9,695,576.82      |
| （六）其他                |                |        |     |    |                |         |        |              |                |        |                   | -                 |
| 四、本期期末余额             | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 451,477,161.76 | -       | -      | 473,586.71   | 103,725,970.37 | -      | -1,069,751,579.47 | 64,079,827.37     |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：新疆独山子天利高新技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 库存股（减项） | 上期数    |  | 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 |                |         | 其他综合收益 |  |              |                |        |                 |                  |
| 一、上年年末余额             | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 451,477,161.76 | -       | -      |  | 718,951.06   | 103,725,970.37 | -      | 117,835,262.35  | 1,251,912,033.54 |
| 加：会计政策变更             |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 前期差错更正               |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 同一控制下企业合并            |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 |                  |
| 其他                   |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 二、本年初余额              | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 451,477,161.76 | -       | -      |  | 718,951.06   | 103,725,970.37 | -      | 117,835,262.35  | 1,251,912,033.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”填列） |                |        |     |    |                |         |        |  | -516,329.91  |                |        | -153,530,484.34 | -154,046,814.25  |
| （一）综合收益总额            |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        | -153,530,484.34 | -153,530,484.34  |
| （二）所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 1、股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 4、其他                 |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| （三）利润分配              |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 1、提取盈余公积             |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 2、提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 3、对所有者（股东）的分配        |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 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              |                |        |     |    |                |         |        |  | -516,329.91  |                |        |                 | -516,329.91      |
| 1.本期提取               |                |        |     |    |                |         |        |  | 7,708,206.87 |                |        |                 | 7,708,206.87     |
| 2.本期使用               |                |        |     |    |                |         |        |  | 8,224,536.78 |                |        |                 | 8,224,536.78     |
| （六）其他                |                |        |     |    |                |         |        |  |              |                |        |                 | -                |
| 四、本期期末余额             | 578,154,688.00 | -      | -   | -  | 451,477,161.76 | -       | -      |  | 202,621.15   | 103,725,970.37 | -      | -35,695,221.99  | 1,097,865,219.29 |

企业法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

史勇军

会计机构负责人：

李雪莲

# 新疆独山子天利高新技术股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

1、公司名称：新疆独山子天利高新技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“天利高新”）

2、公司成立日期：1999 年 4 月 28 日

3、注册资本：人民币伍亿柒仟捌佰壹拾伍万肆仟陆佰捌拾捌元(RMB578,154,688.00)

4、住所：新疆克拉玛依市独山子区大庆东路 2 号

5、法定代表人：陈俊豪

6、经营范围：许可经营项目：普通货物运输；甲基叔丁基醚、液化石油气、2-丁酮、2-丁醇、氢气、硝酸、环己烷、醇酮、二元酸酯、己二酸的生产、销售；铁路危险货物托运；管道储运；住宿、餐饮、美容美发、娱乐业经营、烟酒零售、饮料销售（上述经营项目限所属分支机构经营）。一般经营项目：高级润滑油系列添加剂产品、高级沥青系列产品、土工合成新材料、塑料原料及制品、精细化工系列产品的科技开发、生产、储运和销售；石油化工技术咨询服务；经营本企业及其成员企业自产产品 and 技术的进出口业务；密封件生产和销售；场地、设备、房屋租赁、日用百货销售；洗衣服务；劳务派遣。

7、所处行业：石油化工

#### (二) 企业历史沿革

本公司系经新疆维吾尔自治区人民政府批准（新政函[1999]103 号），由新疆独山子天利实业总公司、新疆石油管理局、新疆高新房地产有限责任公司、特变电工股份有限公司、上海中大高新电子技术有限责任公司共同发起，于 1999 年 4 月 28 日注册成立。经中国证券监督管理委员会（证监发行字[2000]161 号）批准，天利高新于 2000 年 12 月 6 日向社会公开发行人民币普通股 6,000 万股，并于 2000 年 12 月 25 日在上海证券交

易所挂牌交易。2000 年 12 月 15 日公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记，注册资本 17,000 万元。

2001 年经第二次临时股东大会决议，天利高新以 2001 年 6 月 30 日为除权日，按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 6,800 万元。该议案于 2001 年 11 月 1 日实施完毕，增资事项经五洲联合会计师事务所（五洲会字[2001]8-456 号）验资报告验证。转增后公司注册资本变更为 23,800 万元，总股本为 23,800 万股。2001 年 11 月 14 日公司进行了工商登记的变更。

2002 年经第一次临时股东大会决议，天利高新以 2002 年 6 月 30 日为除权日，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 11,900 万元。该议案于 2002 年 9 月 13 日实施完毕，增资事项经五洲联合会计师事务所（五洲会字[2002]8-393 号）验资报告验证。转增后公司注册资本变更为 35,700 万元，总股本为 35,700 万股。2002 年 11 月 13 日公司进行了工商登记的变更。

2004 年经股东大会决议，天利高新以 2004 年 12 月 31 日为除权日，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 7,140 万元。该议案于 2005 年 6 月 15 日实施完毕，增资事项经五洲联合会计师事务所（五洲会字[2005]8-562 号）验资报告验证。转增后公司注册资本变更为 42,840 万元，总股本为 42,840 万股。2005 年 8 月 17 日公司进行了工商登记的变更。

根据天利高新 2006 年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议通过的公司股权分置改革议案，公司申请减少注册资本人民币 111,096,022.00 元，减资事项经五洲联合会计师事务所出具（五洲会字[2006]8-400 号）验资报告验证，变更后的注册资本为人民币 317,303,978.00 元。2006 年 6 月 5 日公司进行了工商登记的变更。

根据天利高新 2006 年第三次临时股东大会决议，通过向特定对象定向增发议案，公司申请增加注册资本人民币 87,000,000.00 元，该议案已实施完毕，增发事项经北京五洲联合会计师事务所出具（五洲审字[2007]8-390 号）验资报告验证。增发后公司注册资本变更为 404,303,978.00 元。2007 年 6 月 5 日公司进行了工商登记的变更。

根据天利高新 2007 年度股东大会决议，公司以 2007 年 12 月 31 日为除权日，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 121,291,193.00 元。该议案于 2008 年 4 月 14 日已实施完毕，增资事项经五洲松德联合会计师事务所出具（五洲审字

[2008]8-363 号) 验资报告验证。转增后公司的注册资本变更为 525,595,171.00 元, 总股本为 525,595,171.00 股。2008 年 9 月 10 日公司进行了工商登记的变更。

根据天利高新 2010 年度股东大会决议, 公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 525,595,171 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股, 该议案于 2011 年 6 月 3 日实施完毕, 增资事项经五洲松德联合会计师事务所出具 (五洲会字[2011]2-0573 号) 验资报告验证。实施后总股本为 578,154,688 股。2011 年 10 月 14 日公司进行了工商登记的变更。

### **(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日:**

本公司财务报告业经公司 2016 年 4 月 14 日第六届董事会第一次会议批准对外报出。

## **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **(一) 财务报表的编制基础**

本财务报表以本公司持续经营为基础列报, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 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 (以下简称“企业会计准则”) 的规定进行确认和计量。

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司累计亏损约人民币 10.76 亿元, 流动负债合计金额超过流动资产合计金额约人民币 22.35 亿元, 可能会影响本公司的持续经营能力。本公司在合并财务报表附注中已披露了拟采取的改善措施, 因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司采用全部已颁布且适用于本公司的企业会计准则, 本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量。

### **(三) 会计期间**

本公司采用公历年制, 自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **(四) 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### **(五) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(六) 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：**

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），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照公允价值计量；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，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### **（七）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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，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。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并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，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或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，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。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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十四）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（十）金融工具**

#### **1、金融工具的分类：**

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：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

#### **2、金融工具的确认依据和计量标准**

##### **（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间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

##### **（2）持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到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**

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出金融资产

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。采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和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

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原直接计入其他综合收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。

#### **5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量**

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

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。

（2）可供出售金融资产

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，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### **（十一）应收款项**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务超过三年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。                                                                          |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项测试未发生减值的应收款项，连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。 |

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

|      |          |
|------|----------|
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| 账龄组合 | 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   | 3%       | 3%            |
| 1 至 2 年 | 10%      | 10%           |
| 2 至 3 年 | 20%      | 20%           |
| 3 至 4 年 | 30%      | 30%           |
| 4 至 5 年 | 40%      | 40%           |
| 5 年以上   | 100%     | 100%          |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                                                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|

---

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

---

## **（十二）外币业务及外币报表折算**

### **1、外币业务**

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为本位币记账。即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月末的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入管理费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益；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，不产生汇兑差额。

### **2、外币财务报表的折算**

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币；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为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而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下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

## **（十三）存货的核算方法**

### **1、存货的分类**

存货主要包括：原材料、周转材料、产成品、自制半成品、在产品、库存商品、委托加工物资。

### **2、发出存货的计价方法**

原材料、产成品、自制半成品入库按实际成本核算，发出采用加权平均法；

库存商品入库按实际采购成本，发出采用加权平均法；

库存材料、在途物资入库按实际采购成本，发出采用先进先出法；

周转材料采用一次摊销法。

### **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**

公司的存货按成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

#### 4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制，并在每年年末对存货进行全面盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，结转入“待处理财产损溢”，经批准后计入当期损益。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、投资成本的初始计量：

##### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①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。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同

时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、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核算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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有

的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收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应承担的部分，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损益调整

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，本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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；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损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **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。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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司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。本公司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、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（十五）投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### **（十六）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公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产计价和折旧方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

## 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 3%）确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

现行分类折旧率如下：

| 类 别     | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物  | 20-30 年 | 3%  | 4.85-3.23   |
| 机器设备    | 10-15 年 | 3%  | 9.7-6.47    |
| 运输设备    | 6-8 年   | 3%  | 16.17-12.13 |
| 工具仪器    | 6-8 年   | 3%  | 16.17-12.13 |
| 电子及其他设备 | 6-8 年   | 3%  | 16.17-12.13 |

## 4、固定资产减值测试方法及减值准备计提方法。

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，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做相应的调整，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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十七）在建工程**

1、在建工程以实际成本核算。

2、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，不再调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收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。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，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。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十八）借款费用**

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

本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，计入相关的资产成本；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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## **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者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；该项中断如果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继续资本化。

## **4、借款费用资本化金额的计算方法：**

对于为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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### （十九）无形资产

1、无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2、无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产按取得时的实际成本计价；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值。使用寿命有限的无形资产，在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销；使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要摊销，如果期末重新复核后仍为不确定的，应当在每个会计期间进行减值测试。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。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做相应的调整，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 4、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **（二十）长期待摊费用**

长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。

### **（二十一）职工薪酬**

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。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

本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)本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)本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。本公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十二) 预计负债**

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是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公司。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债主要包括：

- (1) 很可能发生的产品质量保证而形成的负债。
- (2) 很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债。
- (3) 很可能发生的债务担保而形成的负债。

## **(二十三) 收入确认原则**

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 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与交易相关的经济利益能够流入企业。

④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用本企业资产，在下列条件均能满足时予以确认收入：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

## **(二十四) 政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

区别与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的具体标准

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

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## **(二十六) 经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

## **2、融资租赁的会计处理**

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **（二十七）所得税**

本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。

## **（二十八）安全生产费用**

本公司根据财政部安全生产监督总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企【2012】16号的有关规定：

1、危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

（1） 全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；

- (2) 全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；
- (3) 全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- (4) 全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

2、交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 普通货运业务按照1%提取；
- (2) 客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照1.5%提取。

3、建设工程施工企业以建筑安装工程造价为计提依据。各建设工程类别安全费用提取标准如下：

- (1) 矿山工程为2.5%；
- (2) 房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程为2.0%；
- (3) 市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程为1.5%。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提累计折旧。

## **（二十九）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### （三十）利润分配

公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- （1）弥补亏损
- （2）按10%提取法定盈余公积金
- （3）支付股利

## 三、会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

- （一）会计政策变更（无）
- （二）会计估计变更（无）
- （三）会计核算方法变更（无）
- （四）前期会计差错更正（无）

## 四、税项：

### （一）主要税种及税率

| 税种     | 计税依据                      | 税率                                                    |
|--------|---------------------------|-------------------------------------------------------|
| 增值税    | 销售、管输收入、装卸收入、运输收入         | 销售中除液化石油气 13%、农用地膜 0%外,其他产品均为 17%；管输及运输收入 11%、装卸收入 6% |
| 营业税    | 酒店营业收入、出租房屋、劳务收入、工程检维修等收入 | 5%、3%                                                 |
| 城建税    | 流转税                       | 7%                                                    |
| 教育费附加  | 流转税                       | 3%                                                    |
| 地方教育附加 | 流转税                       | 2%                                                    |
| 企业所得税  | 应纳税所得额                    | 15%、25%                                               |

### （二）税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局发布（财税【2011】58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，本公司及子公司新疆蓝德精细石油化工股

份有限公司 2015 年度减征企业所得税，减征后税率为 15%；其他子公司均按 25%税率征收企业所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司：

| 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                                                                                                           |
|------------------|-------|-----------|------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 新疆天虹实业有限公司       | 控股子公司 | 克拉玛依市独山子区 | 服务   | 100,000,000.00 | 许可经营项目：住宿；餐饮服务；食品；饮料；烟酒销售；打字、复印；卡拉 OK、棋牌娱乐服务。一般经营项目：新技术、新产品开发应用，旅游开发，日用品，花卉销售；石油化工产品生产销售；机械设备销售；洗衣服务。          |
| 上海星科实业有限公司       | 控股子公司 | 上海        | 商品流通 | 13,000,000.00  | 电脑、仪器仪表、电子产品、机电产品、办公用品、化工原料、建材、百货、自有设备租赁、汽车租赁、投资咨询、商务咨询（除经纪）、自营和代理各类商品和技术的进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外，附设分支机构 |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 控股子公司 | 克拉玛依市独山子区 | 生产   | 240,000,000.00 | 特许经营项目：普通货物运输。一般经营项目：润滑油、精细石油化工产品、化工材料、橡胶、塑料原料的生产、销售；化工技术咨询服务；汽车、场地及设备的租赁；一般货物及技术的进出口经营。                       |

| 子公司全称            | 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         |
|------------------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|----------------|
| 新疆天虹实业有限公司       | 71,360,000.00  | 0.00                | 71.36   | 71.36    | 是      | -55,139,193.20 |
| 上海星科实业有限公司       | 9,692,124.99   | 0.00                | 84.62   | 84.62    | 是      | 2,530,520.20   |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 143,554,922.46 | 0.00                | 55.00   | 55.00    | 是      | 67,306,154.16  |

## （二）重要的非全资子公司的相关信息

| 子公司名称            | 少数股东持股比例（%） | 少数股东表决权比例（%） | 当期归属于少数股东的损益   | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益     |
|------------------|-------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 新疆天虹实业有限公司       | 28.64       | 28.64        | -9,365,285.40  | 0.00           | -55,139,193.20 |
| 上海星科实业有限公司       | 15.38       | 15.38        | 788,249.90     | 0.00           | 2,530,520.20   |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 45.00       | 45.00        | -37,929,534.62 | 0.00           | 67,306,154.16  |

## （三）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           |
| 新疆天虹实业有限公司       | 9,867,989.94   | 327,428,093.58 | 337,296,083.52 | 529,821,199.43 | 0.00          | 529,821,199.43 |
| 上海星科实业有限公司       | 31,066,551.62  | 354,932.05     | 31,421,483.67  | 14,968,166.30  | 0.00          | 14,968,166.30  |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 189,125,956.51 | 640,079,704.15 | 829,205,660.66 | 658,501,777.34 | 24,572,934.07 | 683,074,711.41 |

（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           |
| 新疆天虹实业有限公司       | 5,583,918.96   | 348,065,166.30 | 353,649,085.26 | 513,474,182.32 | 0.00          | 513,474,182.32 |
| 上海星科实业有限公司       | 37,301,665.91  | 336,367.02     | 37,638,032.93  | 26,309,877.48  | 0.00          | 26,309,877.48  |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 163,449,518.56 | 688,691,718.37 | 852,141,236.93 | 555,680,216.39 | 65,857,644.76 | 621,537,861.15 |

| 子公司名称            | 本期数            |                |                |                | 上期数            |                |                |               |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                  | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 新疆天虹实业有限公司       | 20,857,766.15  | -32,700,018.85 | -32,700,018.85 | 10,643,642.25  | 24,332,441.93  | -30,885,070.70 | -30,885,070.70 | -7,559,881.68 |
| 上海星科实业有限公司       | 674,696,373.57 | 5,125,161.92   | 5,125,161.92   | 7,839,825.64   | 803,676,435.61 | 2,774,936.60   | 2,774,936.60   | 7,115,811.67  |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 603,052,035.13 | -84,623,439.84 | -84,623,439.84 | 131,914,972.47 | 781,255,206.25 | -38,718,424.16 | -38,718,424.16 | 41,502,658.60 |

## 六、在合营企业或联营企业中的权益：

### （一）合营企业和联营企业的基础信息

| 被投资单位名称          | 主要经营地 | 注册地  | 持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 业务性质 | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|------|---------|-------------------|------|---------------------|
| 新疆天利期货经纪有限公司     | 乌鲁木齐  | 乌鲁木齐 | 49.00   | 49.00             | 期货经纪 | 权益法                 |
| 上海里奥投资有限公司       | 上海    | 上海   | 28.50   | 28.50             | 投资   | 权益法                 |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 乌鲁木齐  | 乌鲁木齐 | 43.75   | 43.75             | 商品流通 | 权益法                 |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 独山子   | 独山子  | 43.00   | 43.00             | 商品流通 | 权益法                 |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 乌鲁木齐  | 阿拉山口 | 40.00   | 40.00             | 商品流通 | 权益法                 |

### （二）重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末数           |                | 期初数           |                |
|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                  | 新疆天利期货经纪有限公司  | 新疆天北能源有限责任公司   | 新疆天利期货经纪有限公司  | 新疆天北能源有限责任公司   |
| 流动资产             | 67,795,167.56 | 60,837,730.56  | 75,292,745.40 | 65,278,004.73  |
| 非流动资产            | 5,104,405.39  | 227,048,611.39 | 5,446,452.87  | 199,335,108.43 |
| 资产合计             | 72,899,572.95 | 287,886,341.95 | 80,739,198.27 | 264,613,113.16 |
| 流动负债             | 36,906,324.02 | 101,503,245.88 | 44,361,702.49 | 103,036,926.05 |
| 非流动负债            | 0.00          | 5,099,951.53   | 0.00          | 1,898,944.50   |
| 负债合计             | 36,906,324.02 | 106,603,197.41 | 44,361,702.49 | 104,935,870.55 |
| 净资产              | 35,993,248.93 | 181,283,144.54 | 36,377,495.78 | 159,677,242.61 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 17,636,691.98 | 77,951,752.15  | 17,824,972.92 | 68,661,214.32  |
| 调整事项             | 0.00          | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 17,636,691.98 | 77,951,752.15  | 17,824,972.92 | 67,921,377.24  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | 0.00          | 0.00           | 0.00          | 0.00           |

| 项目                       | 本期发生额         | 本期发生额          | 上期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 营业收入                     | 10,709,953.20 | 175,539,133.41 | 11,273,683.58 | 179,378,147.12 |
| 净利润                      | -384,246.85   | 21,605,901.93  | -1,032,530.01 | 32,372,543.27  |
| 其他综合收益                   |               |                | 0.00          | 0.00           |
| 综合收益总额                   | -384,246.85   | 21,605,901.93  | -1,032,530.01 | 32,372,543.27  |
| 企业本期收到的<br>来自联营企业的<br>股利 | 0.00          | 0.00           | 0.00          | 0.00           |

### （三）不重要联营企业的汇总信息

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 21,261,777.16 | 19,452,887.30 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 净利润             | 1,080,889.86  | -890,385.16   |
| 其他综合收益          | 0.00          | 0.00          |
| 综合收益总额          | 1,080,889.86  | -890,385.16   |

## 七、合并财务报表附注

### （一）货币资金

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
|         | 人民币金额          | 人民币金额          |
| 现金：     | 5,499.09       | 1,309.19       |
| 银行存款：   | 104,690,007.57 | 33,049,181.66  |
| 其他货币资金： | 165,568,113.29 | 76,870,800.00  |
| 合计      | 270,263,619.95 | 109,921,290.85 |

（1）其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 106,568,113.29 元，其中期末流动性受限超过 3 个月的其他货币资金 80,300,000.00 元，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

（2）货币资金期末余额较期初增加 145.87%，主要系公司年末新增借款与融资租赁款所致。

（3）货币资金期末余额中无因抵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。

## （二）应收票据

### （1）应收票据分类：

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 33,603,575.30 | 33,530,431.83 |
| 合计     | 33,603,575.30 | 33,530,431.83 |

（2）本期末已质押的应收票据金额为 11,050,000.00 元。

（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据：

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 84,711,946.03 | 0.00      |
| 合计     | 84,711,946.03 | 0.00      |

（5）期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据前五名情况：

| 出票单位          | 出票日期       | 到期日期      | 金额            |
|---------------|------------|-----------|---------------|
| 福建迪威进出口贸易有限公司 | 2015/7/2   | 2016/1/9  | 7,040,000.00  |
| 旭川化学（苏州）有限公司  | 2015/9/6   | 2016/3/7  | 6,200,000.00  |
| 福建迪威进出口贸易有限公司 | 2015/11/9  | 2016/5/13 | 5,600,000.00  |
| 福建迪威进出口贸易有限公司 | 2015/8/4   | 2016/2/13 | 4,500,000.00  |
| 福建迪威进出口贸易有限公司 | 2015/10/10 | 2016/4/19 | 3,950,000.00  |
| 合计            |            |           | 27,290,000.00 |

（6）公司无已贴现但尚未到期的应收票据。

## （三）应收账款

### （1）应收账款按分类披露

| 类别                   | 期末数           |        |              |         |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 23,132,342.89 | 100.00 | 3,707,353.41 | 16.03   | 19,424,989.48 |
| 合计                   | 23,132,342.89 | 100.00 | 3,707,353.41 | 16.03   | 19,424,989.48 |

| 类别                   | 期初数           |        |              |         |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,662,283.81 | 100.00 | 3,885,332.90 | 13.56   | 24,776,950.91 |
| 合计                   | 28,662,283.81 | 100.00 | 3,885,332.90 | 13.56   | 24,776,950.91 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末数           |        |              | 期初数           |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备         | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备         |
| 一年以内 | 19,027,536.08 | 82.26  | 570,826.09   | 25,055,885.59 | 87.42  | 751,676.58   |
| 一至二年 | 837,518.99    | 3.62   | 83,751.90    | 319,557.20    | 1.11   | 31,955.72    |
| 二至三年 | 240,267.50    | 1.04   | 48,053.50    | 16,166.00     | 0.06   | 3,233.20     |
| 三至四年 | 0.00          | 0.00   | 0.00         | 37,164.00     | 0.13   | 11,149.20    |
| 四至五年 | 37,164.00     | 0.16   | 14,865.60    | 243,654.70    | 0.85   | 97,461.88    |
| 五年以上 | 2,989,856.32  | 12.92  | 2,989,856.32 | 2,989,856.32  | 10.43  | 2,989,856.32 |
| 合计   | 23,132,342.89 | 100.00 | 3,707,353.41 | 28,662,283.81 | 100.00 | 3,885,332.90 |

本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回的比例较大的应收账款。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本报告期无核销的应收款项。

(5) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款情况：

| 单位名称         | 期末数        |           | 期初数          |           |
|--------------|------------|-----------|--------------|-----------|
|              | 欠款金额       | 计提坏账金额    | 欠款金额         | 计提坏账金额    |
| 新疆独山子天利实业总公司 | 477,612.80 | 14,328.38 | 1,036,305.15 | 31,089.15 |
| 合计           | 477,612.80 | 14,328.38 | 1,036,305.15 | 31,089.15 |

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称                   | 所欠金额          | 欠款时间  | 占应收账款账面余额的比例(%) | 欠款内容   |
|------------------------|---------------|-------|-----------------|--------|
| 中国石油天然气股份有限公司西北化工销售分公司 | 9,141,078.38  | 1 年以内 | 39.52           | 货款     |
| 中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司  | 4,079,244.40  | 1 年以内 | 17.63           | 货款及工程款 |
| 乌鲁木齐源泰公司               | 2,655,908.78  | 5 年以上 | 11.48           | 货款     |
| 新疆众和股份有限公司             | 2,507,360.00  | 1 年以内 | 10.84           | 货款     |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司           | 794,269.60    | 1 年以内 | 3.43            | 货款及运费  |
| 合计                     | 19,177,861.16 |       | 82.90           |        |

(7) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

#### (四) 其他应收款

(1) 其他应收款按分类披露：

| 类别                   | 期末数          |        |            |         |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,845,588.13 | 100.00 | 781,056.00 | 16.12   | 4,064,532.13 |
| 合计                   | 4,845,588.13 | 100.00 | 781,056.00 | 16.12   | 4,064,532.13 |

| 类别                   | 期初数          |        |            |          |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,394,466.13 | 100.00 | 806,683.31 | 10.91    | 6,587,782.82 |
| 合计                   | 7,394,466.13 | 100.00 | 806,683.31 | 10.91    | 6,587,782.82 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄    | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|       | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备       | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备       |
| 一年以内  | 1,429,566.57 | 29.50  | 42,887.00  | 4,198,520.41 | 56.78  | 125,955.60 |
| 一年至二年 | 2,043,421.19 | 42.17  | 204,342.12 | 1,488,986.96 | 20.14  | 148,898.70 |
| 二年至三年 | 459,103.36   | 9.47   | 91,820.67  | 807,680.00   | 10.92  | 161,536.00 |
| 三年至四年 | 546,480.00   | 11.28  | 163,944.00 | 678,913.75   | 9.18   | 203,674.13 |
| 四年至五年 | 148,258.00   | 3.06   | 59,303.20  | 89,576.89    | 1.21   | 35,830.76  |
| 五年以上  | 218,759.01   | 4.52   | 218,759.01 | 130,788.12   | 1.77   | 130,788.12 |
| 合计    | 4,845,588.13 | 100.00 | 781,056.00 | 7,394,466.13 | 100.00 | 806,683.31 |

(3) 本公司无报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回的比例较大的其他应收款。

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 本报告期无核销的其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款情况:

| 单位名称         | 期末数        |            | 期初数        |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
|              | 欠款金额       | 计提坏账金额     | 欠款金额       | 计提坏账金额     |
| 新疆独山子石油化工总厂  | 282,037.87 | 108,818.82 | 300,636.07 | 98,818.47  |
| 新疆独山子天利实业总公司 | 98,649.25  | 10,836.93  | 88,649.25  | 3,707.08   |
| 合计           | 380,687.12 | 119,655.75 | 389,285.32 | 102,525.55 |

(7) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 413,364.40   | 191,797.49   |
| 质保金  | 3,241,923.25 | 5,303,897.25 |
| 其他   | 1,190,300.48 | 1,898,771.39 |
| 合计   | 4,845,588.13 | 7,394,466.13 |

(8) 其他应收款金额前五名单位情况:

| 单位名称                  | 所欠金额         | 欠款时间    | 占其他应收款账面余额的比例 (%) | 欠款内容    |
|-----------------------|--------------|---------|-------------------|---------|
| 中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司 | 1,941,246.03 | 1 至 5 年 | 40.06             | 质保金、保证金 |

|                    |              |         |       |         |
|--------------------|--------------|---------|-------|---------|
| 克拉玛依独山子区建设局        | 812,118.00   | 1 至 5 年 | 16.76 | 质保金、保证金 |
| 克拉玛依城市建设投资发展有限责任公司 | 645,300.00   | 1 至 2 年 | 13.32 | 质保金、保证金 |
| 新疆独山子石油化工总厂        | 282,037.87   | 1 至 5 年 | 5.82  | 质保金、往来款 |
| 克拉玛依独山子区园林绿化管理局    | 185,762.27   | 1 至 4 年 | 3.83  | 质保金、保证金 |
| 合计                 | 3,866,464.17 |         | 79.79 |         |

(9) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(10) 其他应收款期末账面余额较期初减少 34.47%，主要系本期收回质保金款所致。

## (五) 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄    | 期末数           |        | 期初数           |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 一年以内  | 33,144,908.69 | 94.96  | 33,547,762.85 | 96.21  |
| 一年至二年 | 1,335,851.69  | 3.83   | 1,009,381.56  | 2.89   |
| 二年至三年 | 231,723.60    | 0.66   | 292,580.94    | 0.84   |
| 三年至四年 | 169,828.00    | 0.49   | 18,672.37     | 0.05   |
| 四年至五年 | 18,672.37     | 0.05   | 0.00          | 0.00   |
| 五年以上  | 2,280.00      | 0.01   | 2,280.00      | 0.01   |
| 合计    | 34,903,264.35 | 100.00 | 34,870,677.72 | 100.00 |

(2) 预付账款金额前五名单位情况：

| 单位名称                   | 与本公司关系 | 所欠金额          | 预付时间  | 占预付账款账面余额的比例(%) | 未结算原因       |
|------------------------|--------|---------------|-------|-----------------|-------------|
| 中国石油天然气股份有限公司西北化工销售分公司 | 业务往来单位 | 11,075,191.12 | 1 年以内 | 31.73           | 预付原料款，货未到   |
| 兖矿煤化供销有限公司             | 业务往来单位 | 5,451,330.00  | 1 年以内 | 15.61           | 预付原料款，货未到   |
| 新疆隆泉建筑安装有限责任公司         | 业务往来单位 | 1,025,848.43  | 1 年以内 | 2.94            | 预付施工协作款，未结算 |
| 内蒙古大兴安岭浆纸有限责任公司        | 业务往来单位 | 843,978.16    | 1 年以内 | 2.42            | 预付原料款，货未到   |
| 中国石化化工销售有限公司华北分公司      | 业务往来单位 | 763,718.38    | 1 年以内 | 2.19            | 预付原料款，货未到   |
| 合计                     |        | 19,160,066.09 |       | 54.89           |             |

(3) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款情况：

| 单位名称         | 期末金额       | 期初金额      |
|--------------|------------|-----------|
| 新疆独山子石油化工总厂  | 0.00       | 3,210.00  |
| 新疆独山子天利实业总公司 | 387,456.43 | 10,000.00 |

## （六）存货

### （1）存货分类：

| 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           |
| 在途物资     | 6,297,856.67   | 0.00          | 6,297,856.67   | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 原材料      | 79,908,075.07  | 5,872,314.70  | 74,035,760.37  | 92,906,375.49  | 5,942,322.62  | 86,964,052.87  |
| 库存商品及产成品 | 108,266,398.89 | 20,315,732.56 | 87,950,666.33  | 181,020,434.99 | 25,935,892.54 | 155,084,542.45 |
| 自制半成品    | 47,027,645.35  | 18,689,684.54 | 28,337,960.81  | 55,342,646.17  | 12,680,976.50 | 42,661,669.67  |
| 在产品      | 3,908,850.36   | 0.00          | 3,908,850.36   | 2,612,965.75   | 0.00          | 2,612,965.75   |
| 工程施工     | 10,992,658.21  | 0.00          | 10,992,658.21  | 8,021,661.04   | 0.00          | 8,021,661.04   |
| 合计       | 256,401,484.55 | 44,877,731.80 | 211,523,752.75 | 339,904,083.44 | 44,559,191.66 | 295,344,891.78 |

### （2）存货跌价准备变动情况列示如下：

| 项目       | 期初数           | 本期增加          | 本期减少  |               | 期末数           |
|----------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|
|          |               |               | 本期转回数 | 本期转销数         |               |
| 原材料      | 5,942,322.62  | 5,872,314.70  | 0.00  | 5,942,322.62  | 5,872,314.70  |
| 自制半成品    | 12,680,976.50 | 18,689,684.54 | 0.00  | 12,680,976.50 | 18,689,684.54 |
| 库存商品及产成品 | 25,935,892.54 | 20,315,732.56 | 0.00  | 25,935,892.54 | 20,315,732.56 |
| 合计       | 44,559,191.66 | 44,877,731.80 | 0.00  | 44,559,191.66 | 44,877,731.80 |

### （3）存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

### （4）期末存货中以自有产品做抵押取得中国农业银行短期借款 38,000,000.00 元。

## （七）其他流动资产

| 项目     | 期末数        | 期初数        |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 623,201.41 | 988,810.93 |
| 合计     | 623,201.41 | 988,810.93 |

其他流动资产期末余额较期初减少 36.97%，主要系公司增值税留抵所致。

## （八）可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

| 项目              | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 采用成本计量的可供出售金融资产 | 14,157,081.87 | 10,138,208.87 |
| 其中：可供出售权益工具     | 14,157,081.87 | 10,138,208.87 |
| 合计              | 14,157,081.87 | 10,138,208.87 |

可供出售金融资产期末余额较期初增加 39.64%，系本期公司投资独山子石油化工公路运输有限公司所致。

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具：

| 被投资单位           | 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 | 本期现金红利       | 期初数           |      |               | 期末数           |      |               |
|-----------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                 |               |                |                        |              | 金额            | 减值准备 | 账面价值          | 金额            | 减值准备 | 账面价值          |
| 昆仑银行股份有限公司      | 0.14          | 0.14           | --                     | 1,048,855.46 | 10,138,208.87 | 0.00 | 10,138,208.87 | 10,138,208.87 | 0.00 | 10,138,208.87 |
| 独山子石油化工公路运输有限公司 | 11.05         | 11.05          | --                     | 0.00         | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 4,018,873.00  | 0.00 | 4,018,873.00  |
| 合计              | --            | --             | --                     | 1,048,855.46 | 10,138,208.87 | 0.00 | 10,138,208.87 | 14,157,081.87 | 0.00 | 14,157,081.87 |

(3) 报告期内可供出售金融资产不存在减值迹象，故未计提减值。

(九) 长期股权投资

| 被投资单位            | 期初数            | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |      | 期末数            | 其中：减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|-------------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他   |                |             |
| 一、合营企业：无         |                |        |      |               |          |        |             |        |      |                |             |
| 二、联营企业           |                |        |      |               |          |        |             |        |      |                |             |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 67,921,377.24  | 0.00   | 0.00 | 10,030,374.91 | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 77,951,752.15  | 0.00        |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 2,594,685.18   | 0.00   | 0.00 | -211,969.59   | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 2,382,715.59   | 0.00        |
| 上海里奥高新技术投资有限公司   | 9,200,542.44   | 0.00   | 0.00 | -93,393.10    | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 9,107,149.34   | 0.00        |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 7,657,659.68   | 0.00   | 0.00 | 2,114,252.55  | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 9,771,912.23   | 0.00        |
| 新疆天利期货经纪有限公司     | 17,824,972.92  | 0.00   | 0.00 | -188,280.94   | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 17,636,691.98  | 0.00        |
| 合计               | 105,199,237.46 | 0.00   | 0.00 | 11,650,983.83 | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 116,850,221.29 | 0.00        |

(1) 本期末长期股权投资可收回金额不存在低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(2) 本公司持有长期股权投资的被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

## （十）投资性房地产

### （1）按成本计量的投资性房地产：

| 项目                | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 合计            |
|-------------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值            |               |       |               |
| 1.期初余额            | 90,733,341.92 | 0.00  | 90,733,341.92 |
| 2.本期增加金额          | 706,919.74    | 0.00  | 706,919.74    |
| （1）外购             | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 706,919.74    | 0.00  | 706,919.74    |
| （3）企业合并增加         | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| 3.本期减少金额          | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （1）处置             | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （2）其他转出           | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| 4.期末余额            | 91,440,261.66 | 0.00  | 91,440,261.66 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |               |       |               |
| 1.期初余额            | 28,172,851.28 | 0.00  | 28,172,851.28 |
| 2.本期增加金额          | 3,276,906.53  | 0.00  | 3,276,906.53  |
| （1）计提或摊销          | 3,124,080.19  | 0.00  | 3,124,080.19  |
| （2）其他增加           | 152,826.34    | 0.00  | 152,826.34    |
| 3.本期减少金额          | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （1）处置             | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （2）其他转出           | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| 4.期末余额            | 31,449,757.81 | 0.00  | 31,449,757.81 |
| 三、减值准备            |               |       |               |
| 1.期初余额            | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| 2.本期增加金额          | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （1）计提             | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| 3、本期减少金额          | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （1）处置             | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| （2）其他转出           | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| 4.期末余额            | 0.00          | 0.00  | 0.00          |
| 四、账面价值            |               |       |               |
| 1.期末账面价值          | 59,990,503.85 | 0.00  | 59,990,503.85 |
| 2.期初账面价值          | 62,560,490.64 | 0.00  | 62,560,490.64 |

（2）期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

（3）本期新增投资性房地产 706,919.74 元，系公司将自用房产转为出租所致。

（4）期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 36,724,462.86 元。

## （十一）固定资产

### （1）固定资产情况：

| 项目        | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 1,274,512,203.03 | 3,004,045,680.19 | 65,906,828.18 | 62,017,550.77 | 4,406,482,262.17 |
| 2.本期增加金额  | 81,187,263.57    | 402,584,839.87   | 675,494.84    | 1,994,913.69  | 486,442,511.97   |
| （1）购置     | 0.00             | 2,481,820.36     | 675,494.84    | 1,260,311.31  | 4,417,626.51     |
| （2）在建工程转入 | 81,187,263.57    | 247,570,734.60   | 0.00          | 734,602.38    | 329,492,600.55   |
| （3）企业合并增加 | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 0.00             |
| （4）融资租入   | 0.00             | 152,532,284.91   | 0.00          | 0.00          | 152,532,284.91   |
| （5）其他转入   | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 0.00             |
| 3.本期减少金额  | 2,548,225.24     | 290,824,792.25   | 7,790,163.64  | 869,275.68    | 302,032,456.81   |
| （1）处置或报废  | 1,841,305.50     | 290,824,792.25   | 7,790,163.64  | 869,275.68    | 301,325,537.07   |
| （2）其他转出   | 706,919.74       | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 706,919.74       |
| 4.期末余额    | 1,353,151,241.36 | 3,115,805,727.81 | 58,792,159.38 | 63,143,188.78 | 4,590,892,317.33 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 342,905,819.39   | 1,064,040,853.42 | 48,667,514.79 | 40,934,299.30 | 1,496,548,486.90 |
| 2.本期增加金额  | 45,927,766.40    | 202,692,377.63   | 4,220,942.99  | 6,452,517.03  | 259,293,604.05   |
| （1）计提     | 45,927,766.40    | 202,692,377.63   | 4,220,942.99  | 6,452,517.03  | 259,293,604.05   |
| （2）其他转入   | 0.00             | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 0.00             |
| 3.本期减少金额  | 763,284.82       | 113,207,507.11   | 4,928,986.41  | 818,470.63    | 119,718,248.97   |
| （1）处置或报废  | 610,458.48       | 113,207,507.11   | 4,928,986.41  | 818,470.63    | 119,565,422.63   |
| （2）本期转出   | 152,826.34       | 0.00             | 0.00          | 0.00          | 152,826.34       |
| 4.期末余额    | 388,070,300.97   | 1,153,525,723.94 | 47,959,471.37 | 46,568,345.70 | 1,636,123,841.98 |
| 三、减值准备    |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 0.00             | 523,844.22       | 0.00          | 0.00          | 523,844.22       |
| 2.本期增加金额  | 87,999,731.54    | 449,873,899.61   | 48,781.38     | 335,968.93    | 538,258,381.46   |
| （1）计提     | 87,999,731.54    | 449,873,899.61   | 48,781.38     | 335,968.93    | 538,258,381.46   |
| 3.本期减少金额  | 0.00             | 317,615.55       | 0.00          | 0.00          | 317,615.55       |
| （1）处置或报废  | 0.00             | 317,615.55       | 0.00          | 0.00          | 317,615.55       |
| 4.期末余额    | 87,999,731.54    | 450,080,128.28   | 48,781.38     | 335,968.93    | 538,464,610.13   |
| 四、账面价值    |                  |                  |               |               | -                |
| 1.期末账面价值  | 877,081,208.85   | 1,512,199,875.59 | 10,783,906.63 | 16,238,874.15 | 2,416,303,865.22 |
| 2.期初账面价值  | 931,606,383.64   | 1,939,480,982.55 | 17,239,313.39 | 21,083,251.47 | 2,909,409,931.05 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

| 项目   | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备       | 账面价值     |
|------|------------|------------|------------|----------|
| 机器设备 | 399,350.00 | 189,051.99 | 206,228.67 | 4,069.34 |
| 合计   | 399,350.00 | 189,051.99 | 206,228.67 | 4,069.34 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值         |
|------|---------------|---------------|------|--------------|
| 运输设备 | 32,583,945.88 | 28,583,111.48 | 0.00 | 4,000,834.40 |
| 机器设备 | 1,468,709.00  | 1,182,474.15  | 0.00 | 286,234.85   |
| 合计   | 34,052,654.88 | 29,765,585.63 | 0.00 | 4,287,069.25 |

(4) 通过融资租赁租入的固定资产:

| 项目      | 期末账面原值         | 累计折旧          | 减值准备           | 期末账面价值         |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 机器设备    | 304,379,196.60 | 19,158,290.40 | 127,562,358.93 | 157,658,547.27 |
| 电子设备及其他 | 570,429.22     | 553,316.35    | 0.00           | 17,112.87      |
| 合计      | 304,949,625.82 | 19,711,606.75 | 127,562,358.93 | 157,675,660.14 |

2015 年支付的最低租赁付款额为 53,689,836.53 元, 2016 年应支付的最低租赁付款额为 66,716,672.04 元。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 报告期末固定资产抵押情况:

| 项目    | 期末账面价值           |
|-------|------------------|
| 房屋建筑物 | 557,481,669.68   |
| 机器设备  | 589,580,521.33   |
| 合计    | 1,147,062,191.01 |

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况:

| 项目      | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结证书时间    |
|---------|----------------|------------|-------------|
| 天虹大酒店房产 | 305,435,366.63 | 审批手续未全     | 预计 2016 年办结 |

(8) 公司已二酸装置经专业机构评估后, 存在减值迹象, 并经公司第六届董事会第一次会议批准对该装置计提固定资产减值准备 538,258,381.46 元。

## （十二）在建工程

| 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           |
| 在建工程 | 15,454,585.77 | 0.00 | 15,454,585.77 | 274,796,139.07 | 0.00 | 274,796,139.07 |

### （1）重大在建工程项目变动情况：

| 项目名称             | 期初数            | 本期增加          | 转入固定资产         | 其他减少       | 期末数           | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源         |
|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 设备安装             | 3,633,782.06   | 21,915,810.39 | 14,096,653.64  | 433,962.27 | 11,018,976.54 |      | 0.00          | 0.00         | 自筹资金         |
| 新建操作间项目          | 14,000.00      | 21,698.11     | 0.00           | 0.00       | 35,698.11     |      | 0.00          | 0.00         | 自筹资金         |
| 新建化工原料罐区项目       | 3,631,977.78   | 73,991.51     | 0.00           | 0.00       | 3,705,969.29  |      | 0.00          | 0.00         | 自筹资金         |
| 甲乙酮原料及产品升级优化技改项目 | 258,873,449.40 | 37,891,757.99 | 296,765,207.39 | 0.00       | 0.00          | 100% | 11,795,728.95 | 6,812,883.31 | 自筹资金<br>银行借款 |
| 反硝化扩建项目          | 8,642,929.83   | 4,467,184.88  | 13,110,114.71  | 0.00       | 0.00          | 100% | 0.00          | 0.00         | 自筹资金         |
| 脱重金属项目           | 0.00           | 693,941.83    | 0.00           | 0.00       | 693,941.83    |      | 0.00          | 0.00         | 自筹资金         |
| 合计               | 274,796,139.07 | 65,064,384.71 | 323,971,975.74 | 433,962.27 | 15,454,585.77 |      | 11,795,728.95 | 6,812,883.31 |              |

（4）期末在建工程无减值情况，未计提减值准备。

（5）在建工程期末余额较期初减少 94%，主要系公司本期甲乙酮原料及产品升级优化技改工程项目及反硝化扩建项目完工转固所致。

### （十三）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        | 软件            | 合计            |
|-----------|---------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |           |              |               |               |
| 1.期初余额    | 41,658,835.10 | 70,400.00 | 6,928,422.00 | 19,003,606.06 | 67,661,263.16 |
| 2.本期增加金额  | 1,129,317.90  | 0.00      | 0.00         | 496,099.02    | 1,625,416.92  |
| (1)购置     | 1,129,317.90  | 0.00      | 0.00         | 496,099.02    | 1,625,416.92  |
| (2)内部研发   | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| (3)企业合并增加 | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 3.本期减少金额  | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| (1)处置     | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 4.期末余额    | 42,788,153.00 | 70,400.00 | 6,928,422.00 | 19,499,705.08 | 69,286,680.08 |
| 二、累计摊销    |               |           |              |               |               |
| 1.期初余额    | 4,751,692.97  | 31,637.98 | 6,928,422.00 | 8,156,419.15  | 19,868,172.10 |
| 2.本期增加金额  | 966,162.27    | 6,285.72  | 0.00         | 1,776,827.52  | 2,749,275.51  |
| (1)计提     | 966,162.27    | 6,285.72  | 0.00         | 1,776,827.52  | 2,749,275.51  |
| 3.本期减少金额  | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| (1)处置     | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 4.期末余额    | 5,717,855.24  | 37,923.70 | 6,928,422.00 | 9,933,246.67  | 22,617,447.61 |
| 三、减值准备    | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 1.期初余额    | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 2.本期增加金额  | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| (1)计提     | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 3.本期减少金额  | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| (1)处置     | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 4.期末余额    | 0.00          | 0.00      | 0.00         | 0.00          | 0.00          |
| 四、账面价值    |               |           |              |               |               |
| 1.期末账面价值  | 37,070,297.76 | 32,476.30 | 0.00         | 9,566,458.41  | 46,669,232.47 |
| 2.期初账面价值  | 36,907,142.13 | 38,762.02 | 0.00         | 10,847,186.91 | 47,793,091.06 |

（2）期末用于抵押的土地使用权账面价值 19,837,459.54 元。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（4）本期无形资产中尚有两宗土地使用权证正在办理当中，明细如下：

| 项目            | 账面价值         |
|---------------|--------------|
| 奎屯至独山子石化工业园土地 | 1,551,950.40 |
| 道路石油沥青装置土地    | 747,456.00   |

（5）本期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

#### （十四）长期待摊费用

| 项目  | 期初数          | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末数          |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 装修费 | 1,829,303.17 | 1,026,477.00 | 1,670,389.27 | 0.00  | 1,185,390.90 |
| 合计  | 1,829,303.17 | 1,026,477.00 | 1,670,389.27 | 0.00  | 1,185,390.90 |

长期待摊费用期末余额较期初减少 35.20%，主要系酒店装修费用本期摊销所致。

#### （十五）递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产：

| 项目             | 期末数          |            | 期初数            |               |
|----------------|--------------|------------|----------------|---------------|
|                | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 坏账准备           | 1,127,911.28 | 281,977.82 | 4,528,302.92   | 794,093.91    |
| 存货跌价准备         | 370,756.20   | 92,689.05  | 44,559,191.66  | 6,696,466.10  |
| 固定资产减值准备       | 0.00         | 0.00       | 523,844.22     | 78,576.63     |
| 长期股权投资减值准备     | 0.00         | 0.00       | 0.00           | 0.00          |
| 无形资产摊销         | 0.00         | 0.00       | 1,390,335.71   | 208,550.36    |
| 可抵扣亏损形成递延所得税资产 | 0.00         | 0.00       | 0.00           | 0.00          |
| 政府补助           | 0.00         | 0.00       | 55,503,763.69  | 8,325,564.54  |
| 合计             | 1,498,667.48 | 374,666.87 | 106,505,438.20 | 16,103,251.54 |

（2）递延所得税资产期末余额较期初减少 97.67%，系公司和部分子公司预计未来期间没有足够的应纳税所得额以用于可抵扣暂时性差异转回，因此将前期已确认的递延所得税资产本期予以冲回所致。

（3）未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：

| 项目       | 期末数              | 期初数            |
|----------|------------------|----------------|
| 坏账准备     | 3,360,498.13     | 163,713.29     |
| 可抵扣亏损    | 792,624,390.21   | 427,066,579.21 |
| 存货跌价准备   | 44,506,975.60    | 0.00           |
| 固定资产减值准备 | 538,464,610.13   | 0.00           |
| 合计       | 1,378,956,474.07 | 427,230,292.50 |

（4）未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度：

| 年度      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 2015 年度 | 0.00           | 40,016,344.02  |
| 2016 年度 | 40,342,462.67  | 40,342,462.67  |
| 2017 年度 | 155,273,829.94 | 155,273,829.94 |
| 2018 年度 | 19,406,555.04  | 19,406,555.04  |
| 2019 年度 | 172,027,387.54 | 172,027,387.54 |
| 2020 年度 | 405,574,155.02 | 0.00           |
| 合计      | 792,624,390.21 | 427,066,579.21 |

## （十六）资产减值准备明细

| 项目         | 期初账面余额        | 本期增加额          | 本期减少额 |               |               | 期末账面余额         |
|------------|---------------|----------------|-------|---------------|---------------|----------------|
|            |               |                | 转出    | 转销            | 合计            |                |
| 一、坏账准备     | 4,692,016.21  | -203,606.80    | 0.00  | 0.00          | 0.00          | 4,488,409.41   |
| 二、存货跌价准备   | 44,559,191.66 | 44,877,731.80  | 0.00  | 44,559,191.66 | 44,559,191.66 | 44,877,731.80  |
| 三、固定资产减值准备 | 523,844.22    | 538,258,381.46 | 0.00  | 317,615.55    | 317,615.55    | 538,464,610.13 |
| 合计         | 49,775,052.09 | 582,932,506.46 | 0.00  | 44,876,807.21 | 44,876,807.21 | 587,830,751.34 |

## （十七）短期借款

### （1）短期借款分类：

| 项目   | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 929,500,000.00   | 1,162,500,000.00 |
| 信用借款 | 630,000,000.00   | 689,000,000.00   |
| 担保借款 | 169,000,000.00   | 0.00             |
| 质押借款 | 258,000,000.00   | 0.00             |
| 合计   | 1,986,500,000.00 | 1,851,500,000.00 |

### （2）短期借款期末余额中无逾期借款。

## （十八）应付票据

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 289,820,152.06 | 171,853,386.00 |
| 合计     | 289,820,152.06 | 171,853,386.00 |

（1）应付票据期末余额比期初增加 68.64%，主要系公司本期为进一步提高资金使用效率，采用银行承兑汇票支付款项增加所致。

### （2）本期末无到期尚未支付的应付票据。

## （十九）应付账款

### （1）应付账款列示：

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 材料款  | 108,801,985.17 | 114,013,002.61 |
| 工程款  | 49,860,343.82  | 25,029,029.17  |
| 检维修款 | 20,388,327.20  | 16,443,497.88  |
| 动力款  | 15,388,371.85  | 10,074,081.74  |
| 施工协作 | 10,530,006.78  | 7,767,861.46   |
| 运杂费  | 4,794,461.81   | 2,569,322.85   |
| 租赁费  | 1,333,459.21   | 1,178,930.78   |
| 劳务费  | 2,136,867.40   | 1,445,941.33   |
| 商品款  | 305,612.65     | 5,712,126.46   |
| 其他   | 8,316,295.38   | 6,611,400.72   |
| 合计   | 221,855,731.27 | 190,845,195.00 |

(2) 应付账款账龄:

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 179,532,847.11 | 159,070,421.86 |
| 一年以上 | 42,322,884.16  | 31,774,773.14  |
| 合计   | 221,855,731.27 | 190,845,195.00 |

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项情况:

| 单位名称         | 期末数          | 期初数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 新疆独山子石油化工总厂  | 904,153.05   | 1,021,095.95 |
| 新疆独山子天利实业总公司 | 2,282,406.67 | 1,711,405.32 |
| 合计           | 3,186,559.72 | 2,732,501.27 |

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明:

| 单位名称           | 金额            | 未支付款项原因 |
|----------------|---------------|---------|
| 山东元吉石油化工技术有限公司 | 4,653,630.00  | 材料款尚未支付 |
| 独山子土地局         | 4,268,264.00  | 土地出让金   |
| 山东绿星催化科技有限公司   | 2,788,240.00  | 材料款尚未支付 |
| 合计             | 11,710,134.00 |         |

(二十) 预收账款

(1) 预收账款账龄:

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 29,398,158.80 | 32,709,668.22 |
| 一年以上 | 7,670,491.04  | 7,671,299.57  |
| 合计   | 37,068,649.84 | 40,380,967.79 |

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项情况:

| 单位名称         | 期末数          | 期初数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 新疆独山子石油化工总厂  | 60,829.99    | 60,829.99    |
| 新疆独山子天利实业总公司 | 2,532,870.00 | 2,532,870.00 |
| 合计           | 2,593,699.99 | 2,593,699.99 |

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款

| 单位名称             | 期末数          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 新疆独山子天利实业总公司     | 2,532,870.00 | 跨年度工程     |
| 克拉玛依市独山子区工程建设管理局 | 1,778,613.00 | 跨年度工程     |
| 合计               | 4,311,483.00 |           |

(二十一) 应付职工薪酬:

| 项目             | 期初数           | 本年增加           | 本年减少           | 期末数           |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 47,253,339.19 | 346,238,759.06 | 343,325,013.23 | 50,167,085.02 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,549,571.43  | 54,164,482.38  | 55,247,274.92  | 3,466,778.89  |
| 三、辞退福利         | 0.00          | 830,842.39     | 830,842.39     | 0.00          |
| 合计             | 51,802,910.62 | 401,234,083.83 | 399,403,130.54 | 53,633,863.91 |

公司期末应付工资余额中无属于拖欠性质的应付工资，无属于工效挂钩性质的应付工资。

(1) 短期薪酬:

| 短期薪酬项目        | 期初应付未付金额      | 本期应付           | 本期支付           | 期末应付未付金额      |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 25,930,034.91 | 248,254,319.10 | 247,710,291.06 | 26,474,062.95 |
| 二、职工福利费       | 0.00          | 25,522,368.86  | 25,522,368.86  | 0.00          |
| 三、社会保险费       | 2,151,128.19  | 23,485,275.44  | 24,730,603.27  | 905,800.36    |
| 其中：1. 医疗保险费   | 1,847,362.60  | 21,001,738.13  | 22,064,255.73  | 784,845.00    |
| 2. 工伤保险费      | 125,717.87    | 1,804,336.67   | 1,850,134.29   | 79,920.25     |
| 3. 生育保险费      | 178,047.72    | 679,200.64     | 816,213.25     | 41,035.11     |
| 四、住房公积金       | 0.00          | 24,438,454.00  | 24,438,454.00  | 0.00          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 19,172,176.09 | 7,440,452.09   | 3,825,406.47   | 22,787,221.71 |
| 六、非货币性福利      | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| 七、短期带薪缺勤      | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| 八、短期利润分享计划    | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| 九、其他短期薪酬      | 0.00          | 17,097,889.57  | 17,097,889.57  | 0.00          |
| 其中：以现金结算的股份支付 | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 0.00          |
| 合 计           | 47,253,339.19 | 346,238,759.06 | 343,325,013.23 | 50,167,085.02 |

(2) 离职后福利:

| 设定提存计划项目  | 性质   | 计算缴费金额的公式或依据 | 期初应付未付金额     | 本期应缴          | 本期缴付          | 期末应付未付金额     |
|-----------|------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、基本养老保险费 | 社保统筹 | 社保工资基数       | 4,150,289.58 | 45,469,063.77 | 46,358,635.85 | 3,260,717.50 |
| 二、失业保险费   | 社保统筹 | 社保工资基数       | 399,281.85   | 3,605,016.79  | 3,798,237.25  | 206,061.39   |
| 三、企业年金缴费  |      |              | 0.00         | 5,090,401.82  | 5,090,401.82  | 0.00         |
| 合 计       |      |              | 4,549,571.43 | 54,164,482.38 | 55,247,274.92 | 3,466,778.89 |

### （3）辞退福利

| 项目           | 期初数  | 本年增加       | 本年减少       | 期末数  |
|--------------|------|------------|------------|------|
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 0.00 | 830,842.39 | 830,842.39 | 0.00 |
| 合 计          | 0.00 | 830,842.39 | 830,842.39 | 0.00 |

### （二十二）应交税费

| 项目     | 期末数           | 期初数          | 计缴标准                                                   |
|--------|---------------|--------------|--------------------------------------------------------|
| 增值税    | 12,483,305.96 | 1,958,496.56 | 销售中除液化石油气 13%、农用地膜 0% 外，其他产品均为 17%；管输及运输收入 11%、装卸收入 6% |
| 营业税    | 696,431.61    | 336,108.67   | 5%、3%                                                  |
| 土地使用税  | 0.00          | 0.00         | 根据实际占用的土地面积、等级计缴                                       |
| 企业所得税  | 645,240.36    | 368,934.39   | 公司及子公司新疆蓝德精细石油化工股份有限公司税率执行 15%，其他子公司执行 25%税率           |
| 个人所得税  | 344,700.26    | 287,684.17   | 根据工资、薪金所得，适用超额累进税率                                     |
| 城建税    | 946,706.64    | 239,675.14   | 根据增值税、营业税的 7%计缴                                        |
| 房产税    | 327,858.09    | 298,132.64   | 根据房产价值或房产租金收入计缴，税率执行 1.2%、12%                          |
| 教育费附加  | 406,072.15    | 103,097.37   | 根据增值税、营业税的 3%计缴                                        |
| 地方教育附加 | 270,718.22    | 67,351.99    | 根据增值税、营业税的 2%计缴                                        |
| 印花税    | 10,020.60     | 0.00         | 《中华人民共和国印花税法暂行条例》                                      |
| 合计     | 16,131,053.89 | 3,659,480.93 |                                                        |

（1）根据财政部、海关总署、国家税务总局发布（财税【2011】58号）《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，公司及子公司新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 2015 年度减征企业所得税，减征后税率为 15%；其他子公司均按 25% 税率征收企业所得税。

（2）应交税费期末余额较期初增加 340.80%，主要系子公司新疆蓝德精细化工股份有限公司期末应交增值税增加所致。

### （二十三）应付利息

| 项目       | 期末数  | 期初数       |
|----------|------|-----------|
| 应付短期借款利息 | 0.00 | 18,666.67 |
| 合计       | 0.00 | 18,666.67 |

应付利息期末余额为 0 元，主要系公司本期支付到期借款利息所致。

### （二十四）应付股利

| 项目           | 期末数           | 期初数           | 超过 1 年未支付原因 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 新疆独山子石油化工总厂  | 16,831,163.91 | 16,831,163.91 | 分红款尚未收取     |
| 新疆独山子天利实业总公司 | 5,946,307.38  | 5,946,307.38  | 分红款尚未收取     |
| 合计           | 22,777,471.29 | 22,777,471.29 |             |

### （二十五）其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款：

| 项 目 | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 18,902,728.95 | 19,397,359.77 |
| 质保金 | 32,660,754.27 | 26,760,142.80 |
| 其他  | 5,818,096.63  | 6,490,252.45  |
| 合 计 | 57,381,579.85 | 52,647,755.02 |

（2）其他应付款账龄：

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 31,650,587.37 | 31,387,912.05 |
| 一年以上 | 25,730,992.48 | 21,259,842.97 |
| 合计   | 57,381,579.85 | 52,647,755.02 |

（3）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项情况：

| 单位名称         | 期末数        | 期初数        |
|--------------|------------|------------|
| 新疆独山子石油化工总厂  | 117,397.33 | 167,817.02 |
| 新疆独山子天利实业总公司 | 700,046.49 | 460,884.49 |
| 合计           | 817,443.82 | 628,701.51 |

（4）账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

| 单位名称         | 金额           | 未支付款项原因   |
|--------------|--------------|-----------|
| 沛县防腐保温工程总公司  | 1,124,180.90 | 工程质保金尚未支付 |
| 山东绿星催化科技有限公司 | 1,298,040.00 | 质保金尚未支付   |
| 合 计          | 2,422,220.90 |           |

## （二十六）一年内到期的非流动负债

### （1）一年内到期的非流动负债明细：

| 项目            | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 抵押借款          | 40,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 信用借款          | 23,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 一年内到期的应付融资租赁款 | 66,716,672.04  | 34,207,751.52  |
| 一年以内的未确认融资费用  | -10,337,317.81 | -7,195,079.08  |
| 合计            | 119,379,354.23 | 122,012,672.44 |

### （2）金额前五名的 1 年内到期的长期借款：

| 贷款单位        | 借款起始日      | 借款终止日      | 期末数   |               | 期初数   |               |
|-------------|------------|------------|-------|---------------|-------|---------------|
|             |            |            | 利率（%） | 本币金额          | 利率（%） | 本币金额          |
| 中国工商银行独山子支行 | 2014.06.03 | 2015.10.10 | --    | 0.00          | 6.55  | 1,800,000.00  |
| 中国工商银行独山子支行 | 2014.08.13 | 2015.10.10 | --    | 0.00          | 6.55  | 3,200,000.00  |
| 中国银行独山子支行   | 2010.12.17 | 2015.06.25 | --    | 0.00          | 6.55  | 45,000,000.00 |
| 中国银行独山子支行   | 2011.03.11 | 2015.12.25 | --    | 0.00          | 6.55  | 45,000,000.00 |
| 中国银行独山子支行   | 2011.04.28 | 2016.03.19 | 5.90  | 40,000,000.00 | --    | 0.00          |
| 中国银行独山子支行   | 2014.06.03 | 2016.10.10 | 5.65  | 5,100,000.00  | --    | 0.00          |
| 中国银行独山子支行   | 2014.08.13 | 2016.10.10 | 5.40  | 5,000,000.00  | --    | 0.00          |
| 中国银行独山子支行   | 2014.09.19 | 2016.10.10 | 5.15  | 2,100,000.00  | --    | 0.00          |
| 中国银行独山子支行   | 2014.06.03 | 2016.04.10 | 5.65  | 1,800,000.00  | --    | 0.00          |
| 合计          |            |            |       | 54,000,000.00 |       | 95,000,000.00 |

### （3）一年内到期的长期借款中无逾期银行借款。

## （二十七）其他流动负债

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,217,820.98 | 4,759,089.46 |
| 研究经费 | 0.00         | 708,141.86   |
| 合计   | 5,217,820.98 | 5,467,231.32 |

截止 2015 年末公司收到的政府补助预计 2016 年摊销金额为 5,217,820.98 元。

## （二十八）长期借款

### （1）长期借款分类：

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 0.00           | 40,000,000.00  |
| 信用借款 | 162,400,000.00 | 167,000,000.00 |
| 合计   | 162,400,000.00 | 207,000,000.00 |

(2) 金额前五名的长期借款：

| 借款单位        | 借款起始日      | 借款终止日      | 期末数   |               | 期初数   |               |
|-------------|------------|------------|-------|---------------|-------|---------------|
|             |            |            | 利率（%） | 本币金额          | 利率（%） | 本币金额          |
| 中国银行独山子支行   | 2011.04.28 | 2016.03.19 | --    | 0.00          | 6.55  | 40,000,000.00 |
| 中国工商银行独山子支行 | 2014.09.19 | 2019.10.10 | 5.15  | 17,600,000.00 | 6.55  | 17,600,000.00 |
| 中国工商银行独山子支行 | 2014.08.13 | 2018.10.10 | 5.40  | 14,800,000.00 | 6.55  | 14,800,000.00 |
| 中国工商银行独山子支行 | 2014.08.13 | 2017.10.10 | 5.40  | 13,300,000.00 | 6.55  | 13,300,000.00 |
| 中国工商银行独山子支行 | 2014.08.13 | 2018.04.10 | 5.40  | 13,300,000.00 | 6.55  | 13,300,000.00 |
| 中国工商银行独山子支行 | 2014.06.03 | 2019.10.10 | 5.65  | 9,400,000.00  | --    | 0.00          |
| 合计          |            |            |       | 68,400,000.00 |       | 99,000,000.00 |

(3) 长期借款期末余额中无逾期借款。

(二十九) 长期应付款

(1) 长期应付款中应付融资租赁款明细：

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 应付融资租赁款 | 200,127,506.80 | 119,737,130.31 |
| 未确认融资费用 | -14,567,368.36 | -10,818,224.42 |
| 合计      | 185,560,138.44 | 108,918,905.89 |

(2) 无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额。

(3) 长期应付款期末余额较期初增加 70.37%，系公司本期新增昆仑金融租赁有限责任公司融资租赁款所致。

(三十) 递延收益

| 项目   | 期初数           | 本年增加         | 本年减少         | 期末数           | 形成原因    |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------|
| 政府补助 | 52,154,897.55 | 7,406,294.00 | 5,871,353.89 | 53,689,837.66 | 资产性政府补助 |
| 合计   | 52,154,897.55 | 7,406,294.00 | 5,871,353.89 | 53,689,837.66 |         |

(1) 政府补助明细：

| 项目        | 期初数           | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动         | 期末数           | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|---------------|--------------|-------------|--------------|---------------|-------------|
| 挖潜改造资金    | 44,778,032.42 | 7,406,294.00 | 653,532.91  | 4,566,987.61 | 46,963,805.90 | 与资产相关       |
| 拆迁补偿      | 1,684,420.80  | 0.00         | 0.00        | 99,500.00    | 1,584,920.80  | 与资产相关       |
| 沙湾分输站基础建设 | 3,131,333.32  | 0.00         | 0.00        | 284,666.67   | 2,846,666.65  | 与资产相关       |
| 己二酸技术改造   | 933,333.33    | 0.00         | 0.00        | 66,666.67    | 866,666.66    | 与资产相关       |

|               |               |              |            |              |               |       |
|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|-------|
| 顺丁橡胶技术改造      | 1,386,666.66  | 0.00         | 0.00       | 106,666.67   | 1,279,999.99  | 与资产相关 |
| 燃煤锅炉天然气改造资金补贴 | 241,111.02    | 0.00         | 0.00       | 93,333.36    | 147,777.66    | 与资产相关 |
| 合计            | 52,154,897.55 | 7,406,294.00 | 653,532.91 | 5,217,820.98 | 53,689,837.66 |       |

(2) 根据克拉玛依市克政办法[2007]26号文件，本公司将每年收到政府拨付的挖潜改造资金计入递延收益，用于收益性的挖潜改造资金直接计入当期损益，用于资产性的挖潜改造资金按项目收益期分期确认收入，项目收益期为15年。

### (三十一) 其他非流动负债

| 项目         | 期初数            | 本期增加           | 本期减少          | 期末数            |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 未实现的售后租回损益 | -12,309,446.12 | -26,256,005.28 | -1,272,668.34 | -37,292,783.06 |
| 合计         | -12,309,446.12 | -26,256,005.28 | -1,272,668.34 | -37,292,783.06 |

其他非流动负债期末余额较期初减少，系公司融资租赁产生售后租回损益所致。

### (三十二) 股本

单位：股

|              | 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    | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 1、国家持股       | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 2、国有法人持股     | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 3、其他内资持股     | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 其中：境内非国有法人持股 | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 境内自然人持股      | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 4、外资持股       | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 其中：境外法人持股    | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 境外自然人持股      | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 二、无限售条件流通股份  | 578,154,688.00 | 100.00 |             |    |       |    |    | 578,154,688.00 | 100.00 |
| 1、人民币普通股     | 578,154,688.00 | 100.00 |             |    |       |    |    | 578,154,688.00 | 100.00 |
| 2、境内上市的外资股   | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 3、境外上市的外资股   | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 4、其他         | 0.00           | 0.00   |             |    |       |    |    | 0.00           | 0.00   |
| 三、股份总数       | 578,154,688.00 | 100.00 |             |    |       |    |    | 578,154,688.00 | 100.00 |

### （三十三）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) | 354,618,832.83 | 0.00 | 0.00 | 354,618,832.83 |
| 其他资本公积     | 95,673,932.79  | 0.00 | 0.00 | 95,673,932.79  |
| 合计         | 450,292,765.62 | 0.00 | 0.00 | 450,292,765.62 |

### （三十四）专项储备

| 项目   | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|------|------------|---------------|---------------|------------|
| 专项储备 | 202,621.15 | 10,281,663.04 | 10,010,697.48 | 473,586.71 |
| 合计   | 202,621.15 | 10,281,663.04 | 10,010,697.48 | 473,586.71 |

专项储备期末余额较期初增加 133.73%，系公司本期计提的安全生产费用期末尚未使用所致。

### （三十五）盈余公积

| 项目     | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 103,725,970.37 | 0.00 | 0.00 | 103,725,970.37 |
| 合计     | 103,725,970.37 | 0.00 | 0.00 | 103,725,970.37 |

### （三十六）未分配利润

| 项目                | 金额                | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|-------------------|------------|
| 上年年末数             | -128,459,701.12   | --         |
| 1、会计政策变更          | 0.00              | --         |
| 本年年初余额            | -128,459,701.12   | --         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -947,615,177.49   | --         |
| 减：提取法定盈余公积        | 0.00              | 10.00      |
| 应付普通股股利           | 0.00              | --         |
| 期末未分配利润           | -1,076,074,878.61 | --         |

### （三十七）营业收入及营业成本

#### （1）营业收入及营业成本：

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,821,113,961.22 | 2,498,055,739.15 |
| 其他业务收入 | 108,166,736.29   | 128,346,754.34   |
| 营业收入合计 | 1,929,280,697.51 | 2,626,402,493.49 |
| 主营业务成本 | 1,875,969,156.91 | 2,305,132,727.56 |
| 其他业务成本 | 92,813,509.47    | 106,719,045.68   |
| 营业成本合计 | 1,968,782,666.38 | 2,411,851,773.24 |

(2) 主营业务（分行业）：

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 工业   | 1,768,341,589.05 | 1,807,174,673.21 | 2,440,554,338.00 | 2,232,396,877.65 |
| 餐饮服务 | 39,049,620.44    | 62,254,746.03    | 37,680,716.61    | 58,906,147.48    |
| 工程   | 13,722,751.73    | 6,539,737.67     | 19,820,684.54    | 13,829,702.43    |
| 合计   | 1,821,113,961.22 | 1,875,969,156.91 | 2,498,055,739.15 | 2,305,132,727.56 |

(3) 主营业务（分产品）：

| 产品名称    | 本期发生额            |                  |                 | 上期发生额            |                  |                |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
|         | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利              | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利             |
| 1、己二酸类  | 346,746,162.76   | 524,442,681.93   | -177,696,519.17 | 448,658,881.06   | 536,440,992.43   | -87,782,111.37 |
| 2、塑料类   | 451,534,458.48   | 361,464,854.94   | 90,069,603.54   | 623,070,961.55   | 507,305,734.95   | 115,765,226.60 |
| 3、甲乙酮类  | 394,162,113.82   | 324,395,555.67   | 69,766,558.15   | 437,733,290.79   | 279,810,058.50   | 157,923,232.29 |
| 4、化工商品类 | 194,743,321.32   | 190,513,214.88   | 4,230,106.44    | 359,595,910.53   | 355,235,370.17   | 4,360,540.36   |
| 5、沥青类   | 41,234,767.96    | 42,009,674.11    | -774,906.15     | 123,338,115.26   | 117,692,819.24   | 5,645,296.02   |
| 6、餐饮服务类 | 39,049,620.44    | 62,254,746.03    | -23,205,125.59  | 37,680,716.61    | 58,906,147.48    | -21,225,430.87 |
| 7、工程类   | 13,722,751.73    | 6,539,737.67     | 7,183,014.06    | 19,820,684.54    | 13,829,702.43    | 5,990,982.11   |
| 8、垫片类   | 2,407,132.65     | 2,132,299.97     | 274,832.68      | 654,497.18       | 263,309.59       | 391,187.59     |
| 9、顺丁橡胶类 | 337,513,632.06   | 362,216,391.71   | -24,702,759.65  | 447,502,681.63   | 435,648,592.77   | 11,854,088.86  |
| 合计      | 1,821,113,961.22 | 1,875,969,156.91 | -54,855,195.69  | 2,498,055,739.15 | 2,305,132,727.56 | 192,923,011.59 |

(4) 主营业务（分地区）

|    | 本期发生额            |                  |                 | 上期发生额            |                  |                |
|----|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 地区 | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利              | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利             |
| 疆内 | 754,233,361.02   | 660,839,298.59   | 93,394,062.43   | 980,589,780.87   | 836,283,125.82   | 144,306,655.05 |
| 疆外 | 1,066,880,600.20 | 1,215,129,858.32 | -148,249,258.12 | 1,517,465,958.28 | 1,468,849,601.74 | 48,616,356.54  |
| 合计 | 1,821,113,961.22 | 1,875,969,156.91 | -54,855,195.69  | 2,498,055,739.15 | 2,305,132,727.56 | 192,923,011.59 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称                   | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 中国石油天然气股份有限公司西北化工销售分公司 | 508,368,263.78 | 26.35           |
| 中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司  | 391,648,260.43 | 20.30           |
| 克拉玛依独山子海凌工贸有限公司        | 48,524,745.24  | 2.52            |

|               |                  |       |
|---------------|------------------|-------|
| 珠海悦华石油化工有限公司  | 38,418,120.70    | 1.99  |
| 浙江华峰新材料股份有限公司 | 35,270,313.74    | 1.83  |
| 合计            | 1,022,229,703.89 | 52.99 |

#### （三十八）营业税金及附加

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         | 计缴标准            |
|--------|---------------|---------------|-----------------|
| 营业税    | 3,636,412.30  | 4,129,617.31  | 适用税率 3%、5%      |
| 城建税    | 4,770,726.97  | 6,240,060.29  | 根据增值税、营业税的 7%计缴 |
| 教育费附加  | 2,044,558.58  | 2,674,311.50  | 根据增值税、营业税的 3%计缴 |
| 地方教育附加 | 1,400,241.69  | 1,796,105.27  | 根据增值税、营业税的 2%计缴 |
| 合计     | 11,851,939.54 | 14,840,094.37 |                 |

#### （三十九）销售费用

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 17,142,298.74  | 16,830,270.37  |
| 折旧   | 978,903.07     | 1,043,952.10   |
| 运输费  | 100,982,212.11 | 92,258,449.87  |
| 装卸费  | 8,736,028.79   | 7,737,357.26   |
| 修理费  | 314,591.04     | 380,701.70     |
| 租赁费  | 11,686,357.85  | 7,945,973.28   |
| 劳务费  | 6,117,711.72   | 3,222,565.64   |
| 其他   | 4,304,463.72   | 4,707,242.31   |
| 合计   | 150,262,567.04 | 134,126,512.53 |

#### （四十）管理费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 54,524,490.34  | 54,157,977.69  |
| 办公费     | 901,388.82     | 967,323.45     |
| 差旅费     | 1,343,956.06   | 1,317,065.82   |
| 折旧      | 17,501,206.93  | 18,789,749.23  |
| 修理费     | 2,642,746.85   | 2,745,745.55   |
| 业务招待费   | 778,723.52     | 854,652.90     |
| 聘请中介机构费 | 2,692,079.56   | 1,440,440.90   |
| 税金      | 10,767,807.74  | 9,345,333.96   |
| 研究与开发费  | 3,085,760.69   | 2,898,091.63   |
| 资产摊销    | 1,933,657.80   | 2,452,870.26   |
| 水电暖费    | 1,483,305.66   | 1,706,004.91   |
| 运输费     | 452,507.12     | 1,785,870.55   |
| 其他      | 8,957,160.2    | 12,009,177.00  |
| 合计      | 107,064,791.29 | 110,470,303.85 |

#### （四十一）财务费用

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 120,752,032.58 | 129,653,927.95 |
| 利息收入 | -2,249,253.33  | -4,225,885.97  |
| 手续费  | 1,801,902.24   | 2,589,839.13   |
| 合计   | 120,304,681.49 | 128,017,881.11 |

#### （四十二）资产减值损失

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失     | -203,606.80    | -1,055,213.69 |
| 二、存货跌价损失   | 44,877,731.80  | 44,646,967.89 |
| 三、固定资产减值损失 | 538,258,381.46 | 0.00          |
| 合计         | 582,932,506.46 | 43,591,754.20 |

资产减值损失本期较上期增加 1237.25%，主要系本期计提固定资产减值准备所致。

#### （四十三）投资收益

| 项目                               | 本期数           | 上期数           |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 11,650,983.83 | 12,523,868.73 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 0.00          | 10,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 0.00          | 0.00          |
| 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  | 0.00          | 0.00          |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | 0.00          | 0.00          |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 1,048,855.46  | 1,038,770.31  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 0.00          | 0.00          |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        | 0.00          | 0.00          |
| 合计                               | 12,699,839.29 | 23,562,639.04 |

投资收益本期较上期减少 46.10%，主要系上期转让联营企业阿克苏鼎新实业有限责任公司股权产生收益所致。

#### （四十四）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 | 5,469,096.39  | 3,398,363.60  | 5,469,096.39  |
| 其中：固定资产处置利得 | 5,469,096.39  | 3,398,363.60  | 5,469,096.39  |
| 政府补助        | 14,966,105.23 | 14,339,580.28 | 14,966,105.23 |
| 罚款收入        | 64,665.00     | 89,785.54     | 64,665.00     |
| 赔偿收入        | 3,015,594.50  | 26,016.50     | 3,015,594.50  |
| 其他          | 486,641.96    | 564,731.97    | 484,641.96    |
| 合计          | 24,002,103.08 | 18,418,477.89 | 24,002,103.08 |

营业外收入本期较上期增加 30.32%，主要是固定资产处置利得及赔偿款增加所致。

##### （1）计入当期损益的政府补助明细：

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         | 说明                                                                                                            |
|--------------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 挖潜改造               | 6,170,770.00  | 7,623,363.44  | 克财发【2011】276 号、500 号，【2012】257 号、460 号，【2012】257 号、460 号，【2013】243 号、410 号、【2014】190 号【2014】364 号【2015】264 号等 |
| 财政补贴款              | 380,258.00    | 6,880.00      | 新财建【2014】578 号等                                                                                               |
| 促进服务业发展专项资金        | 5,000,000.00  | 5,092,000.00  | 独政常务纪要【2015】37 号                                                                                              |
| 社保补助               | 871,102.00    | 101,312.00    | 克人社发【2013】170 号、276 号、用人单位社会保险费补贴审批表等                                                                         |
| 窄分子量分布镍系顺丁橡胶开发     | 0.00          | 360,000.00    | NO KJ 11、NO KJ 21                                                                                             |
| 粗酚的高附加值利用技术开发      | 350,000.00    | 0.00          | NO KJ 06                                                                                                      |
| 甲乙酮水合催化活性研究及工艺条件优化 | 43,678.21     | 356,321.79    | 应用技术与开发拨款通知                                                                                                   |
| 顺丁橡胶技术改造           | 106,666.67    | 106,666.67    | 克财发【2013】294 号、新经信科装【2013】204 号                                                                               |
| 超高流动聚丙烯专用料的开发与生产   | 814,463.65    | 215,536.35    | 应用技术与开发拨款通知                                                                                                   |
| 新型 TPR 材料的开发       | 400,000.00    | 0.00          | 应用技术与开发拨款通知                                                                                                   |
| 己二酸技术改造            | 66,666.67     | 0.00          | 克财发【2013】294 号                                                                                                |
| 沙湾分输站基础建设          | 284,666.67    | 284,666.67    | 沙党办纪字【2010】21 号会议纪要                                                                                           |
| 燃煤锅炉天然气改造资金补贴      | 93,333.36     | 93,333.36     | 财政补贴                                                                                                          |
| 拆迁补偿               | 99,500.00     | 99,500.00     | 特车队新建大院拆迁补偿协议                                                                                                 |
| 绿化补贴费用             | 285,000.00    | 0.00          | 天山北坡谷地森林植被保护与恢复工程绿化费用补贴款                                                                                      |
| 合计                 | 14,966,105.23 | 14,339,580.28 |                                                                                                               |

#### （四十五）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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 952,924.65   | 1,591,186.51 | 952,924.65    |
| 其中：固定资产处置损失 | 952,924.65   | 1,591,186.51 | 952,924.65    |
| 对外捐赠        | 4,000.00     | 2,000.00     | 4,000.00      |
| 罚款支出        | 47,344.25    | 21,443.53    | 47,344.25     |
| 其他          | 348,643.40   | 6,522.08     | 348,643.40    |
| 合计          | 1,352,912.30 | 1,621,152.12 | 1,352,912.30  |

#### （四十六）所得税费用

##### （1）所得税费用表：

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 按《企业所得税法》等规定的当期所得税 | 1,823,738.32  | 485,705.53    |
| 递延所得税调整            | 15,728,584.67 | 19,330,037.36 |
| 合计                 | 17,552,322.99 | 19,815,742.89 |

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目                             | 本期数             |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额                           | -976,569,424.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -146,485,413.69 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,613,240.89   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -202,034.62     |
| 非应税收入的影响                       | -1,904,975.89   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 6,598,238.25    |
| 前期已确认可抵扣暂时性差异本期不再确认            | 15,792,691.16   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 0.00            |
| 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 | 146,367,058.67  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 0.00            |
| 所得税费用                          | 17,552,322.99   |

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 报告期利润                    | 加权平均净资产<br>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           | -178.71            | -1.6390 | -1.6390 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的的净利润 | -182.37            | -1.6726 | -1.6726 |

| 项目                      | 本期数              |
|-------------------------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -947,615,177.49  |
| 非经常性损益                  | 19,422,599.19    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -967,037,776.68  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产        | 1,003,916,344.02 |
| 归属于公司普通股股东的本期净利润        | -947,615,177.49  |
| 可供出售金融资产公允价值变动净额        | 0.00             |
| 所有者投入资本                 | 0.00             |
| 股份支付计入所有者权益的金额          | 0.00             |
| 分配红利                    | 0.00             |
| 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额    | 0.00             |
| 其它事项增加净资产               | 151,235.28       |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产        | 1,003,916,344.02 |
| 期初股本                    | 578,154,688.00   |
| 期末股本                    | 578,154,688.00   |

(四十八) 当期非经常性损益明细表

| 非经常性损益项目                                                | 本期数           |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| 1. 非流动资产处置损益                                            | 4,516,171.74  |
| 2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | 0.00          |
| 3. 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）        | 14,966,105.23 |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | 0.00          |
| 5. 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 | 0.00          |
| 6. 非货币性资产交换损益                                           | 0.00          |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 0.00          |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          | 0.00          |
| 9. 债务重组损益                                               | 0.00          |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                               | 0.00          |

|                                                                                             |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 11. 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                                                               | 0.00          |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | 0.00          |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | 0.00          |
| 14. 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 | 0.00          |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 0.00          |
| 16. 对外委托贷款取得的损益                                                                             | 0.00          |
| 17. 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                                                        | 0.00          |
| 18. 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                                                    | 0.00          |
| 19. 受托经营取得的托管费收入                                                                            | 0.00          |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 3,166,913.81  |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 0.00          |
| 22. 所得税影响额                                                                                  | -27,553.00    |
| 23. 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -3,199,038.59 |
| 合 计                                                                                         | 19,422,599.19 |

#### （四十九）现金流量表项目注释

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目     | 本期数           | 上期数           |
|--------|---------------|---------------|
| 财政补贴收入 | 15,463,847.00 | 12,085,336.00 |
| 租赁收入   | 2,670,175.00  | 2,757,620.66  |
| 利息收入   | 2,251,425.02  | 3,098,976.21  |
| 往来款    | 9,854,035.44  | 7,607,164.62  |
| 其他     | 815,504.76    | 5,296,794.63  |
| 合计     | 31,054,987.22 | 30,845,892.12 |

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目        | 本期数            | 上期数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 管理费用和销售费用 | 144,444,261.26 | 143,788,294.84 |
| 银行手续费     | 1,623,963.09   | 2,420,859.23   |
| 其他        | 2,067,235.46   | 4,848,678.21   |
| 合计        | 148,135,459.81 | 151,057,832.28 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

| 项目    | 本期数            | 上期数            |
|-------|----------------|----------------|
| 融资租赁款 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 合计    | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

| 项目        | 本期数           | 上期数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 融资租赁款及手续费 | 54,532,036.59 | 37,900,650.25 |
| 合计        | 54,532,036.59 | 37,900,650.25 |

(五十) 现金流量表补充资料:

(1) 现金流量表补充资料:

| 补充资料                             | 合并              |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量:              | 本期数             | 上期数             |
| 净利润                              | -994,121,747.61 | -195,951,603.89 |
| 加: 资产减值准备                        | 582,932,506.46  | 43,591,754.20   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 263,811,728.14  | 254,896,327.71  |
| 无形资产摊销                           | 2,548,012.33    | 3,954,794.86    |
| 长期待摊费用的摊销                        | 1,670,389.27    | 1,646,070.99    |
| 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) | -4,516,171.74   | -1,807,177.09   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 4,502.30        | 0.00            |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 0.00            | 0.00            |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 120,752,032.58  | 129,653,927.95  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -12,699,839.29  | -23,562,639.04  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 15,728,584.67   | 19,330,037.36   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 0.00            | 0.00            |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 67,158,064.65   | -87,183,986.15  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -12,872,047.83  | -52,303,644.50  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 86,822,512.79   | -4,628,602.57   |
| 其他                               | 0.00            | 0.00            |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 117,218,526.72  | 87,635,259.83   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              | 0.00            | 0.00            |
| 债务转为资本                           | 0.00            | 0.00            |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | 0.00            | 0.00            |
| 融资租入固定资产                         | 0.00            | 0.00            |
| 3、现金及现金等价物净变动情况:                 | 0.00            | 0.00            |
| 现金的期末余额                          | 189,963,619.95  | 69,746,490.85   |
| 减: 现金的期初余额                       | 69,746,490.85   | 117,130,730.33  |
| 加: 现金等价物的期末余额                    | 0.00            | 0.00            |
| 减: 现金等价物的期初余额                    | 0.00            | 0.00            |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 120,217,129.10  | -47,384,239.48  |

(2) 现金及现金等价物的构成:

| 项目             | 期末数            | 期初数           |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 189,963,619.95 | 69,746,490.85 |
| 其中：库存现金        | 5,499.09       | 1,309.19      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 104,690,007.57 | 33,049,181.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 85,268,113.29  | 36,696,000.00 |
| 二、现金等价物        | 0.00           | 0.00          |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | 0.00           | 0.00          |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 189,963,619.95 | 69,746,490.85 |

## 八、关联方关系及关联交易

### （一）关联方关系:

#### 1、本公司的母公司情况:

| 母公司全称        | 关联关系 | 企业类型 | 注册地               | 法人代表 | 业务性质                                                         | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方             | 组织机构代码     |
|--------------|------|------|-------------------|------|--------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|----------------------|------------|
| 新疆独山子天利实业总公司 | 母公司  | 国有   | 新疆克拉玛依市独山子区南海路15号 | 肖江   | 植物油加工和销售、普通货物运输服务；甲苯、易燃液体、苯、二甲苯异构体混合物销售；石油产品及原材料、石化机械及运输配件等。 | 140,000,000.00 | 20.98           | 20.98            | 克拉玛依市独山子区国有资产监督管理委员会 | 71075810-7 |

#### 2、本公司的子公司情况:

| 子公司全称            | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地       | 法定代表人 | 组织机构代码     | 业务性质 | 注册资本           |                | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|------------------|-------|--------|-----------|-------|------------|------|----------------|----------------|---------|----------|
|                  |       |        |           |       |            |      | 期初数            | 期末数            |         |          |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 控股子公司 | 股份有限公司 | 克拉玛依市独山子区 | 陈科    | 66668042-8 | 生产   | 240,000,000.00 | 240,000,000.00 | 55.00   | 55.00    |
| 上海星科实业有限公司       | 控股子公司 | 有限公司   | 上海        | 史勇军   | 63023038-8 | 商品流通 | 13,000,000.00  | 13,000,000.00  | 84.62   | 84.62    |
| 新疆天虹实业有限公司       | 控股子公司 | 有限公司   | 克拉玛依市独山子区 | 史勇军   | 76113061-9 | 服务   | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 71.36   | 71.36    |

### 3、企业的合营和联营企业情况:

| 被投资单位名称          | 企业类型   | 注册地  | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本           | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 统一社会信用代码(组织机构代码)   |
|------------------|--------|------|------|------|----------------|------------|-------------------|------|--------------------|
| 一、合营企业：无         |        |      |      |      |                |            |                   |      |                    |
| 二、联营企业           |        |      |      |      |                |            |                   |      |                    |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 有限责任公司 | 独山子  | 宋志刚  | 商品流通 | 100,000,000.00 | 43.00      | 43.00             | 联营企业 | 91650202734457667P |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 有限责任公司 | 阿拉山口 | 杨 宁  | 商品流通 | 10,000,000.00  | 40.00      | 40.00             | 联营企业 | 72239217-3         |
| 上海里奥高新技术投资有限公司   | 有限责任公司 | 上海   | 李松樾  | 投资   | 100,000,000.00 | 28.50      | 28.50             | 联营企业 | 74211169-0         |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 有限责任公司 | 乌鲁木齐 | 刘玉元  | 商品流通 | 8,000,000.00   | 43.75      | 43.75             | 联营企业 | 75769855-1         |
| 新疆天利期货经纪有限公司     | 有限责任公司 | 乌鲁木齐 | 查海鹏  | 期货经纪 | 30,000,000.00  | 49.00      | 49.00             | 联营企业 | 10002147-4         |

### 4、本企业的其他关联方情况:

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码（组织机构代码）   |
|-------------------|-------------|--------------------|
| 新疆独山子石油化工总厂       | 参股股东        | 91650202928904664C |
| 克拉玛依市独山子天利天元化工厂   | 母公司的控股子公司   | 22893000-1         |
| 克拉玛依市天力达劳务有限责任公司  | 母公司的全资子公司   | 68648530-4         |
| 新疆天利恒通石化有限公司      | 母公司的全资子公司   | 07224680-0         |
| 成都市天利宏源化工有限公司     | 母公司的全资子公司   | 915101060866514959 |
| 新疆克拉玛依市天利得源化工有限公司 | 母公司的控股子公司   | 07608321-X         |

(二) 关联方交易:

1、定价政策: 关联交易(采购及销售货物)价格按下述标准确定:

凡国家有定价的, 参照执行;

凡国家没有定价的, 已有市场价格的, 参照该价格执行;

既无国家定价又无市场价格时, 按成本价加合理利润执行;

2、关联交易情况:

采购商品、接受劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 新疆独山子天利实业总公司     | 劳保     | 3,021,567.00  | 1,672,648.16  |
| 新疆独山子天利实业总公司     | 产品     | 5,470,750.00  | 0.00          |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 原材料    | 44,097,188.95 | 31,970,633.05 |
| 克拉玛依市独山子天利天元化工厂  | 原材料    | 0.00          | 45,546.94     |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 天然气    | 17,508,919.70 | 8,596,657.60  |
| 新疆独山子石油化工总厂      | 暖气     | 2,161,146.37  | 1,943,120.05  |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 原材料    | 182,054.66    | 80,470.05     |
| 新疆独山子石油化工总厂      | 运费     | 6,228,194.46  | 3,774,296.00  |
| 克拉玛依市天力达劳务有限责任公司 | 装卸费    | 1,217,075.24  | 1,121,037.06  |

销售商品、提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 克拉玛依市独山子天利天元化工厂  | 产品     | 7,511.97      | 0.00          |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 产品     | 8,077.77      | 13,260.69     |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 产品     | 686,505.64    | 0.00          |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 产品     | 48,332,560.51 | 25,177,010.85 |
| 新疆独山子石油化工总厂      | 工程     | 31,974.00     | 0.00          |
| 新疆独山子天利实业总公司     | 工程     | 3,603,192.73  | 1,510,367.71  |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 工程     | 0.00          | 134,296.00    |
| 新疆独山子天利实业总公司     | 产品     | 242,959.83    | 0.00          |
| 新疆独山子石油化工总厂      | 警卫消防费  | 5,395,100.00  | 5,400,300.00  |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 管输收入   | 980,052.94    | 1,321,835.58  |
| 新疆独山子天利实业总公司     | 运费     | 0.00          | 92,489.40     |

### 3、关联方应收应付款项:

#### (1) 上市公司应收关联方款项:

| 项目名称  | 关联方              | 期末数        |            | 期初数          |           |
|-------|------------------|------------|------------|--------------|-----------|
|       |                  | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款  | 新疆独山子天利实业总公司     | 477,612.80 | 14,328.38  | 1,036,305.15 | 31,089.15 |
| 应收账款  | 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 794,269.60 | 73,242.23  | 1,543,468.58 | 25,126.57 |
| 应收账款  | 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 41,400.00  | 1,242.00   | 0.00         | 0.00      |
| 应收账款  | 克拉玛依市独山子天利天元化工厂  | 8,789.00   | 263.67     | 0.00         | 0.00      |
| 预付账款  | 新疆独山子石油化工总厂      | 0.00       | 0.00       | 3,210.00     | 0.00      |
| 预付账款  | 新疆独山子天利实业总公司     | 387,456.43 | 0.00       | 10,000.00    | 0.00      |
| 其他应收款 | 新疆独山子石油化工总厂      | 282,037.87 | 108,818.82 | 300,636.07   | 98,818.47 |
| 其他应收款 | 新疆独山子天利实业总公司     | 98,649.25  | 10,836.93  | 88,649.25    | 3,707.08  |
| 其他应收款 | 新疆天北能源有限责任公司     | 1,000.00   | 100.00     | 11,000.00    | 2,030.00  |

#### (2) 上市公司应付关联方款项:

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 新疆独山子石油化工总厂      | 904,153.05   | 1,021,095.95 |
| 应付账款  | 新疆独山子天利实业总公司     | 2,282,406.67 | 1,711,405.32 |
| 应付账款  | 新疆天北能源有限责任公司     | 4,126,403.06 | 0.00         |
| 应付账款  | 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 7,118,962.73 | 8,645,358.20 |
| 应付账款  | 克拉玛依市天力达劳务有限责任公司 | 0.00         | 286,386.78   |
| 预收账款  | 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 1,338,537.25 | 226,792.95   |
| 预收账款  | 新疆独山子石油化工总厂      | 60,829.99    | 60,829.99    |
| 预收账款  | 新疆独山子天利实业总公司     | 2,532,870.00 | 2,532,870.00 |
| 其他应付款 | 新疆独山子石油化工总厂      | 117,397.33   | 167,817.02   |
| 其他应付款 | 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 90,000.00    | 110,000.00   |
| 其他应付款 | 克拉玛依市独山子天利天元化工厂  | 12,319.95    | 12,319.95    |
| 其他应付款 | 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 0.00         | 20,000.00    |
| 其他应付款 | 新疆独山子天利实业总公司     | 700,046.49   | 460,884.49   |

#### (3) 关联方担保事项

本公司作为担保方

| 被担保方             | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已履行完毕 |
|------------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2015/11/17 | 2016/11/16 | 否         |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2015/11/26 | 2016/11/25 | 否         |

公司为控股子公司新疆蓝德精细石油化工股份有限公司在中国建设银行克拉玛依石油分行独山子支行提供授信担保总额度 250,000,000.00 元借款,担保期限 1 年,(具体日期以合同约定为准)。

## 九、或有事项：

- （一）公司报告期内无需披露的重大诉讼及重大未决诉讼事项；
- （二）公司报告期内无对外担保事项。

## 十、承诺事项：

公司资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项：

2016年2月27日，根据本公司董事会临2016-005公告，公司控股股东天利实业正在筹划涉及本公司的重大资产重组。目前，相关工作在沟通和推进过程中。

## 十二、其他重要事项：

为了增强公司的持续经营能力，公司主要做好以下几方面的工作：

（1）发动全员，集思广益，最大限度地降低生产运营成本。树立一切成本都可以降低，一切费用都可以节省，一切工作都可以增效的理念。在确保安全环保的前提下，着力优化生产运行模式，推进精细化管理，最大限度地减少各种物耗、能耗和费用支出，全力以赴做好节本增效工作。

（2）以发展作为彻底走出困境关键，做好储备项目的启动和论证工作。立足区域市场和本地资源，以产品发展为核心，提升研发能力和技术服务能力，提高产品质量，以产品差异化为依托，提高核心竞争力。

（3）对公司的发展定位、人事制度、管理机制进行专项改革。传递经营压力，提振士气，化压力为动力，认真落实“三严三实”的工作作风，形成积极向上的工作氛围，达到调动全员积极性、主动性，提高劳动生产率的目的。

（4）全面提升营销服务能力建设，根据市场情况调整营销策略，突出均衡销售能力、量价匹配能力、用户开发管理能力、产品推广服务能力、运储销优化组合能力建设，下力气加大市场开拓和推价工作。

（5）积极推进重大资产重组工作。公司控股股东新疆独山子天利实业总公司（以下简称“天利实业”）已经筹划并开展了涉及公司的重大资产重组事项，本次重大资产重组，拟采取发行股份购买天利实业拥有的优质资产并募集配套资金的方式，能够从根本上提升公司的盈利能力和可持续发展能力。公司将增进与有关各方的协调和沟

通，切实做好重大资产重组的相关工作，快速推动重组方案的实施。确保公司尽快改善经营现状，促进公司的持续健康发展。

### 十三、母公司财务报表附注

#### （一）应收账款

##### （1）应收账款按分类披露：

| 类别                   | 期末数            |        |              |         |                |
|----------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 121,809,980.69 | 100.00 | 6,251,096.80 | 5.14    | 115,558,883.89 |
| 合计                   | 121,809,980.69 | 100.00 | 6,251,096.80 | 5.14    | 115,558,883.89 |

| 类别                   | 期初数           |        |              |         |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 68,393,034.80 | 100.00 | 4,718,296.16 | 6.90    | 63,674,738.64 |
| 合计                   | 68,393,034.80 | 100.00 | 4,718,296.16 | 6.90    | 63,674,738.64 |

##### （2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末数            |        |              | 期初数           |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额           | 比例（%）  | 坏账准备         | 账面余额          | 比例（%）  | 坏账准备         |
| 一年以内 | 118,860,273.78 | 97.58  | 3,565,808.21 | 65,491,737.62 | 95.76  | 1,964,752.13 |
| 一至二年 | 293,798.13     | 0.24   | 29,379.81    | 1,733.70      | 0.00   | 173.37       |
| 二至三年 | 0.00           | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00         |
| 三至四年 | 0.00           | 0.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00   | 0.00         |
| 四至五年 | 0.00           | 0.00   | 0.00         | 243,654.70    | 0.36   | 97,461.88    |
| 五年以上 | 2,655,908.78   | 2.18   | 2,655,908.78 | 2,655,908.78  | 3.88   | 2,655,908.78 |
| 合计   | 121,809,980.69 | 100.00 | 6,251,096.80 | 68,393,034.80 | 100.00 | 4,718,296.16 |

（3）本公司无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

（4）本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

（5）本报告期无核销的应收款项。

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况:

| 单位名称                   | 所欠金额           | 欠款时间  | 占应收账款账面余额的比例% | 欠款内容 |
|------------------------|----------------|-------|---------------|------|
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司       | 104,025,123.38 | 1 年以内 | 85.40         | 货款   |
| 中国石油天然气股份有限公司西北化工销售分公司 | 9,141,078.38   | 1 年以内 | 7.50          | 货款   |
| 乌鲁木齐源泰公司               | 2,655,908.78   | 5 年以上 | 2.18          | 货款   |
| 新疆众和股份有限公司             | 2,507,360.00   | 1 年以内 | 2.06          | 货款   |
| 上海星科实业有限公司             | 2,068,132.00   | 1 年以内 | 1.70          | 货款   |
| 合计                     | 120,397,602.54 |       | 98.84         |      |

(8) 应收关联方款项情况:

| 单位名称             | 与本公司关系    | 欠款金额           | 占应收账款账面余额的比例 (%) |
|------------------|-----------|----------------|------------------|
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 子公司       | 104,025,123.38 | 85.40            |
| 上海星科实业有限公司       | 子公司       | 2,068,132.00   | 1.70             |
| 新疆天虹实业有限公司       | 子公司       | 293,798.13     | 0.24             |
| 克拉玛依独山子天利天元化工厂   | 母公司的控股子公司 | 8,789.00       | 0.01             |
| 合计               |           | 106,387,053.51 | 87.35            |

(9) 本公司报告期内无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(10) 应收账款账面余额期末较期初增加 78.10 %，主要系本期新疆蓝德精细石油化工股份有限公司欠款增加所致。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按分类披露:

| 类别                   | 期末数            |        |                |          |                |
|----------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 507,981,143.62 | 100.00 | 269,110,601.43 | 52.98    | 238,870,542.19 |
| 合计                   | 507,981,143.62 | 100.00 | 269,110,601.43 | 52.98    | 238,870,542.19 |

| 类别                   | 期初数            |        |                |         |                |
|----------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备           |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 497,541,221.38 | 100.00 | 140,582,447.30 | 28.26   | 356,958,774.08 |
| 合计                   | 497,541,221.38 | 100.00 | 140,582,447.30 | 28.26   | 356,958,774.08 |

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末数            |        |                | 期初数            |        |                |
|-------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|       | 账面余额           | 比例(%)  | 坏账准备           | 账面余额           | 比例(%)  | 坏账准备           |
| 一年以内  | 26,759,092.18  | 5.27   | 802,772.77     | 47,428,199.73  | 9.53   | 1,422,846.00   |
| 一年至二年 | 43,630,084.23  | 8.59   | 4,363,008.42   | 57,999,762.46  | 11.66  | 5,799,976.24   |
| 二年至三年 | 57,968,612.46  | 11.41  | 11,593,722.49  | 27,394,132.73  | 5.51   | 5,478,826.55   |
| 三年至四年 | 27,394,132.73  | 5.39   | 8,218,239.82   | 180,162,756.82 | 36.21  | 54,048,827.05  |
| 四年至五年 | 180,160,606.82 | 35.47  | 72,064,242.73  | 184,540,663.64 | 37.09  | 73,816,265.46  |
| 五年以上  | 172,068,615.20 | 33.87  | 172,068,615.20 | 15,706.00      | 0.00   | 15,706.00      |
| 合计    | 507,981,143.62 | 100.00 | 269,110,601.43 | 497,541,221.38 | 100.00 | 140,582,447.30 |

（3）本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

（4）本报告期不存在核销的其他应收款情况。

（5）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 507,804,845.72 | 496,890,400.08 |
| 其他   | 176,297.90     | 650,821.30     |
| 合计   | 507,981,143.62 | 497,541,221.38 |

（6）其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称                  | 所欠金额           | 欠款时间 | 占其他应收款账面余额的比例% | 欠款内容 |
|-----------------------|----------------|------|----------------|------|
| 新疆天虹实业有限公司            | 507,743,845.72 | 1至5年 | 99.95          | 往来款  |
| 冯敏华                   | 100,000.00     | 1年以内 | 0.02           | 借款   |
| 中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司 | 50,000.00      | 5年以上 | 0.01           | 押金   |
| 阿米力古力·吐鲁甫             | 29,234.40      | 1年以内 | 0.01           | 借款   |
| 李忠                    | 15,706.00      | 5年以上 | 0.00           | 借款   |
| 合计                    | 507,938,786.12 |      | 99.99          |      |

(7) 其他应收关联方款项情况:

| 单位名称       | 与本公司关系 | 欠款金额           | 占其他应收款账面总额的比例 (%) |
|------------|--------|----------------|-------------------|
| 新疆天虹实业有限公司 | 控股子公司  | 507,743,845.72 | 99.95             |
| 合计         |        | 507,743,845.72 | 99.95             |

(8) 本公司报告期内无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资:

| 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 (%) | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------|----------|--------|
| 新疆天虹实业有限公司       | 成本法  | 71,360,000.00  | 71,360,000.00  | 0.00          | 71,360,000.00  | 71.36          | 71.36           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 成本法  | 143,554,922.46 | 143,554,922.46 | 0.00          | 143,554,922.46 | 55.00          | 55.00           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 上海星科实业有限公司       | 成本法  | 9,692,124.99   | 9,692,124.99   | 0.00          | 9,692,124.99   | 84.62          | 84.62           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 权益法  | 43,000,000.00  | 67,921,377.24  | 10,030,374.91 | 77,951,752.15  | 43.00          | 43.00           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 阿拉山口天利高新工贸有限公司   | 权益法  | 4,000,000.00   | 2,594,685.18   | -211,969.59   | 2,382,715.59   | 40.00          | 40.00           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 上海里奥高新技术投资有限公司   | 权益法  | 28,500,000.00  | 9,200,542.44   | -93,393.10    | 9,107,149.34   | 28.50          | 28.50           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 权益法  | 3,500,000.00   | 7,657,659.68   | 2,114,252.55  | 9,771,912.23   | 43.75          | 43.75           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 新疆天利期货经纪有限公司     | 权益法  | 14,682,813.58  | 17,824,972.92  | -188,280.94   | 17,636,691.98  | 49.00          | 49.00           | 0.00 | 0.00     | 0.00   |
| 合计               |      | 318,289,861.03 | 329,806,284.91 | 11,650,983.83 | 341,457,268.74 |                |                 |      |          |        |

本期末长期股权投资可收回金额不存在低于账面价值的情形，故未计提减值准备

#### （四）营业收入及营业成本

##### （1）营业收入及营业成本：

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,448,283,446.64 | 1,813,568,473.76 |
| 其他业务收入 | 110,923,918.48   | 122,082,775.83   |
| 营业收入合计 | 1,559,207,365.12 | 1,935,651,249.59 |
| 主营业务成本 | 1,494,298,063.47 | 1,654,826,851.96 |
| 其他业务成本 | 97,700,597.18    | 102,323,398.99   |
| 营业成本合计 | 1,591,998,660.65 | 1,757,150,250.95 |

##### （2）主营业务（分行业）：

| 行业名称 | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 工业   | 1,427,065,845.80 | 1,482,220,748.57 | 1,795,185,069.14 | 1,644,562,186.88 |
| 餐饮服务 | 21,217,600.84    | 12,077,314.90    | 18,383,404.62    | 10,264,665.08    |
| 合计   | 1,448,283,446.64 | 1,494,298,063.47 | 1,813,568,473.76 | 1,654,826,851.96 |

##### （3）主营业务（分产品）：

| 产品名称    | 本期发生额            |                  |                 | 上期发生额            |                  |                |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
|         | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利              | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 毛利             |
| 1、己二酸类  | 339,657,559.23   | 521,752,388.72   | -182,094,829.49 | 448,887,137.59   | 540,728,845.80   | -91,841,708.21 |
| 2、塑料类   | 289,843,903.16   | 234,528,262.30   | 55,315,640.86   | 476,282,990.02   | 396,907,030.71   | 79,375,959.31  |
| 3、甲乙酮类  | 392,957,700.35   | 324,791,918.36   | 68,165,781.99   | 436,657,495.92   | 280,933,306.96   | 155,724,188.96 |
| 4、沥青类   | 41,234,767.96    | 42,009,674.11    | -774,906.15     | 123,338,115.26   | 117,692,819.24   | 5,645,296.02   |
| 5、餐饮服务类 | 21,217,600.84    | 12,077,314.90    | 9,140,285.94    | 18,383,404.62    | 10,264,665.08    | 8,118,739.54   |
| 6、垫片类   | 3,170,878.80     | 2,896,046.12     | 274,832.68      | 1,211,628.08     | 820,440.49       | 391,187.59     |
| 7、化工商品类 | 26,922,094.32    | 25,863,489.34    | 1,058,604.98    | 12,934,740.17    | 13,157,267.02    | -222,526.85    |
| 8、顺丁橡胶类 | 333,278,941.98   | 330,378,969.62   | 2,899,972.36    | 295,872,962.10   | 294,322,476.66   | 1,550,485.44   |
| 合计      | 1,448,283,446.64 | 1,494,298,063.47 | -46,014,616.83  | 1,813,568,473.76 | 1,654,826,851.96 | 158,741,621.80 |

##### （4）公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称                   | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|------------------------|----------------|-----------------|
| 中国石油天然气股份有限公司西北化工销售分公司 | 508,368,263.78 | 32.60           |
| 上海星科实业有限公司             | 139,345,924.58 | 8.94            |
| 中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司  | 190,483,328.48 | 12.22           |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司       | 75,039,565.93  | 4.81            |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司       | 48,332,560.51  | 3.10            |
| 合 计                    | 961,569,643.28 | 61.67           |

## （五）投资收益

### （1）投资收益明细：

| 项目                      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | 0.00          | 0.00          |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | 11,650,983.83 | 12,523,868.73 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | 0.00          | 10,000,000.00 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      | 0.00          | 0.00          |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | 0.00          | 0.00          |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    | 0.00          | 0.00          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        | 0.00          | 0.00          |
| 持有至到期投资取得的投资收益          | 0.00          | 0.00          |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        | 1,048,855.46  | 1,038,770.31  |
| 其他                      | 0.00          | 0.00          |
| 合计                      | 12,699,839.29 | 23,562,639.04 |

投资收益本期较上期减少 46.10%，主要系上期转让联营企业阿克苏鼎新实业有限责任公司股权产生收益所致。

## （六）现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 母公司               |                 |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：              | 本期金额              | 上期金额            |
| 净利润                              | -1,034,056,357.48 | -153,530,484.34 |
| 加：资产减值准备                         | 707,521,056.17    | 55,371,954.24   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 186,781,686.56    | 179,527,505.66  |
| 无形资产摊销                           | 1,863,486.97      | 2,110,743.46    |
| 长期待摊费用的摊销                        | 1,040,369.06      | 918,883.38      |
| 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） | -4,512,669.04     | -1,947,995.93   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 4,502.30          | 0.00            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 0.00              | 0.00            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 92,825,355.75     | 93,954,190.17   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -12,699,839.29    | -23,562,639.04  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 30,469,969.29     | 17,123,111.35   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 0.00              | 0.00            |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 32,793,353.97     | -37,254,045.60  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -79,110,676.72    | -52,982,516.33  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 44,752,159.09     | -31,932,091.04  |
| 其他                               | 0.00              | 0.00            |

|                     |                |               |
|---------------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额       | -32,327,603.37 | 47,796,615.98 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                |               |
| 债务转为资本              | 0.00           | 0.00          |
| 一年内到期的可转换公司债券       | 0.00           | 0.00          |
| 融资租入固定资产            | 0.00           | 0.00          |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：    |                |               |
| 现金的期末余额             | 137,755,381.49 | 47,238,831.44 |
| 减：现金的期初余额           | 47,238,831.44  | 48,479,497.55 |
| 加：现金等价物的期末余额        | 0.00           | 0.00          |
| 减：现金等价物的期初余额        | 0.00           | 0.00          |
| 现金及现金等价物净增加额        | 90,516,550.05  | -1,240,666.11 |

新疆独山子天利高新技术股份有限公司

2016 年 4 月 14 日