



新疆准东石油技术股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

# 新疆准东石油技术股份有限公司 2016 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 60,437,484.65  | 150,132,205.24 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 4,306,458.95   | 16,580,649.64  |
| 应收账款                   | 145,269,010.77 | 137,935,247.45 |
| 预付款项                   | 14,360,942.58  | 2,781,134.74   |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 53,747,991.47  | 20,851,704.90  |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 17,382,038.80  | 16,845,098.40  |
| 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                 | 5,906,383.59   | 5,458,914.03   |
| 流动资产合计                 | 301,410,310.81 | 350,584,954.40 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               | 75,000,000.00  | 75,000,000.00  |
| 持有至到期投资                |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 250,954,664.45 | 253,255,252.46 |
| 投资性房地产                 |                |                |
| 固定资产                   | 184,015,934.36 | 220,159,662.87 |
| 在建工程                   | 77,970,929.23  | 77,996,608.47  |
| 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                   | 8,762,836.31   | 8,816,996.30   |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 | 257,866.67     | 322,333.33     |
| 递延所得税资产                | -295,569.02    | 34,510.01      |
| 其他非流动资产                |                | 2,371,705.10   |
| 非流动资产合计                | 596,666,662.00 | 637,957,068.54 |
| 资产总计                   | 898,076,972.81 | 988,542,022.94 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 183,068,392.16 | 192,534,090.44 |
| 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                   | 21,717,339.88  | 39,868,791.16  |
| 应付账款                   | 144,846,431.76 | 170,126,727.66 |
| 预收款项                   | 23,258.00      | 31,220.00      |
| 卖出回购金融资产款              |                |                |
| 应付手续费及佣金               |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 8,319,372.08   | 13,701,623.67  |
| 应交税费                   | -444,629.87    | 4,821,766.11   |
| 应付利息                   |                |                |
| 应付股利                   |                |                |
| 其他应付款                  | 6,306,153.65   | 6,583,192.42   |
| 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                |                |                |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |
| 其他流动负债                 | 15,185,222.79  |                |
| 流动负债合计                 | 379,021,540.45 | 427,667,411.46 |

|               |                 |                |
|---------------|-----------------|----------------|
| 非流动负债：        |                 |                |
| 长期借款          | 129,430,375.00  | 125,001,800.00 |
| 应付债券          |                 |                |
| 其中：优先股        |                 |                |
| 永续债           |                 |                |
| 长期应付款         |                 |                |
| 长期应付职工薪酬      |                 |                |
| 专项应付款         |                 |                |
| 预计负债          |                 |                |
| 递延收益          |                 |                |
| 递延所得税负债       |                 |                |
| 其他非流动负债       |                 |                |
| 非流动负债合计       | 129,430,375.00  | 125,001,800.00 |
| 负债合计          | 508,451,915.45  | 552,669,211.46 |
| 所有者权益：        |                 |                |
| 股本            | 239,177,378.00  | 239,177,378.00 |
| 其他权益工具        |                 |                |
| 其中：优先股        |                 |                |
| 永续债           |                 |                |
| 资本公积          | 220,586,998.01  | 220,586,998.01 |
| 减：库存股         |                 |                |
| 其他综合收益        | 31,805,679.39   | 31,784,758.79  |
| 专项储备          |                 |                |
| 盈余公积          | 22,677,057.39   | 22,677,057.39  |
| 一般风险准备        |                 |                |
| 未分配利润         | -124,622,055.43 | -78,353,380.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 389,625,057.36  | 435,872,811.48 |
| 少数股东权益        |                 |                |
| 所有者权益合计       | 389,625,057.36  | 435,872,811.48 |
| 负债和所有者权益总计    | 898,076,972.81  | 988,542,022.94 |

法定代表人：张光华

主管会计工作负责人：宗振江

会计机构负责人：刘艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 21,613,097.93  | 133,351,899.43 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 4,306,458.95   | 11,578,401.74  |
| 应收账款                   | 130,593,854.27 | 127,461,391.22 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 预付款项                   | 11,783,681.27    | 1,704,577.99     |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 154,524,097.53   | 87,137,573.39    |
| 存货                     | 9,513,389.86     | 10,222,194.86    |
| 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                 |                  | 381,374.66       |
| 流动资产合计                 | 332,334,579.81   | 371,837,413.29   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 64,500,000.00    | 64,500,000.00    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 409,821,163.45   | 407,121,751.46   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 141,809,708.95   | 161,405,574.18   |
| 在建工程                   | 77,970,929.23    | 77,941,608.47    |
| 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                   | 8,735,875.86     | 8,780,591.61     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 257,866.67       | 322,333.33       |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                |                  | 2,371,705.10     |
| 非流动资产合计                | 703,095,544.16   | 722,443,564.15   |
| 资产总计                   | 1,035,430,123.97 | 1,094,280,977.44 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 158,000,000.00   | 167,303,506.14   |
| 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                   | 21,717,339.88    | 39,868,791.16    |
| 应付账款                   | 142,832,666.95   | 167,297,926.03   |
| 预收款项                   | 23,258.00        | 31,220.00        |
| 应付职工薪酬                 | 7,256,893.87     | 11,589,651.22    |
| 应交税费                   | -658,958.33      | 4,210,885.89     |
| 应付利息                   | 3,858,932.88     | 3,858,932.88     |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 133,333,459.73   | 107,269,978.29   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 15,185,222.79    |                  |
| 流动负债合计      | 481,548,815.77   | 501,430,891.61   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 129,430,375.00   | 125,001,800.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 129,430,375.00   | 125,001,800.00   |
| 负债合计        | 610,979,190.77   | 626,432,691.61   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 239,177,378.00   | 239,177,378.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 221,601,035.51   | 221,601,035.51   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | 18,255,341.73    | 18,255,341.73    |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 22,677,057.39    | 22,677,057.39    |
| 未分配利润       | -77,259,879.43   | -33,862,526.80   |
| 所有者权益合计     | 424,450,933.20   | 467,848,285.83   |
| 负债和所有者权益总计  | 1,035,430,123.97 | 1,094,280,977.44 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 99,624,503.13  | 132,883,022.79 |
| 其中：营业收入  | 99,624,503.13  | 132,883,022.79 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 148,948,255.05 | 143,279,188.41 |
| 其中：营业成本  | 100,455,521.66 | 111,257,865.14 |
| 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                            | 1,167,201.99   | 2,261,625.10   |
| 销售费用                               | 32,287.17      | 36,126.58      |
| 管理费用                               | 20,907,164.49  | 28,064,038.41  |
| 财务费用                               | 15,410,239.80  | 6,045,031.65   |
| 资产减值损失                             | 10,975,839.94  | -4,385,498.47  |
| 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）                    | 2,941,690.83   | -956,484.77    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                  | -46,382,061.09 | -11,352,650.39 |
| 加：营业外收入                            | 772,778.23     | 143,769.62     |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 757,717.42     | 51,857.18      |
| 减：营业外支出                            | 149,112.89     | 2,232.77       |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 148,987.02     | 2,232.77       |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | -45,758,395.75 | -11,211,113.54 |
| 减：所得税费用                            | 510,278.97     | 1,384,637.61   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | -46,268,674.72 | -12,595,751.15 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | -46,268,674.72 | -12,595,751.15 |
| 少数股东损益                             |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 20,920.60      | 1,748,420.63   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 20,920.60      | 1,748,420.63   |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 20,920.60      | 1,748,420.63   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为                      |                |                |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产损益          |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分     |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额        | 20,920.60      | 1,748,420.63   |
| 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            | -46,247,754.12 | -10,847,330.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | -46,247,754.12 | -10,847,330.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |                |                |
| 八、每股收益：             |                |                |
| （一）基本每股收益           | -0.19          | -0.05          |
| （二）稀释每股收益           | -0.19          | -0.05          |

法定代表人：张光华

主管会计工作负责人：宗振江

会计机构负责人：刘艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 81,313,872.65  | 116,757,793.59 |
| 减：营业成本                | 85,040,993.36  | 103,022,973.99 |
| 营业税金及附加               | 966,961.26     | 2,101,443.31   |
| 销售费用                  |                |                |
| 管理费用                  | 18,168,746.70  | 21,568,516.12  |
| 财务费用                  | 15,891,377.12  | 9,016,727.70   |
| 资产减值损失                | 7,158,601.02   | -4,901,093.53  |
| 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）       | 1,893,235.06   | 1,386,519.07   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | -44,019,571.75 | -12,664,254.93 |
| 加：营业外收入               | 772,778.23     | 141,603.02     |
| 其中：非流动资产处置利得          |                |                |
| 减：营业外支出               | 149,009.46     | 2,621,813.10   |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | -43,395,802.98 | -15,144,465.01 |
| 减：所得税费用               | 1,549.65       | 735,164.03     |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | -43,397,352.63 | -15,879,629.04 |
| 五、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的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 六、综合收益总额                           | -43,397,352.63 | -15,879,629.04 |
| 七、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益                          | -0.18          | -0.07          |
| （二）稀释每股收益                          | -0.18          | -0.07          |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 118,455,306.59 | 177,627,387.64 |
| 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                      | 447,237.45     | 446,811.57     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 2,336,893.79   | 62,522,220.74  |
| 经营活动现金流入小计                   | 121,239,437.83 | 240,596,419.95 |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 98,497,778.25  | 104,884,163.09  |
| 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           | 47,558,876.89  | 54,403,721.89   |
| 支付的各项税费                   | 18,362,055.17  | 20,982,423.00   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5,343,086.94   | 10,130,577.11   |
| 经营活动现金流出小计                | 169,761,797.25 | 190,400,885.09  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -48,522,359.42 | 50,195,534.86   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,242,278.84   |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 314,529.93      |
| 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            |                | 11,553,360.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 5,242,278.84   | 11,867,889.93   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,993,543.13   | 376,402.57      |
| 投资支付的现金                   |                | 291,754,400.00  |
| 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            | 20,000,000.00  |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 25,993,543.13  | 292,130,802.57  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -20,751,264.29 | -280,262,912.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 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                 | 30,000,000.00  | 174,990,306.14  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 30,000,000.00  | 174,990,306.14  |
| 偿还债务支付的现金                 | 39,576,651.66  | 140,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 11,024,557.88  | 15,936,892.92   |
| 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            |                |                 |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流出小计         | 50,601,209.54  | 155,936,892.92  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -20,601,209.54 | 19,053,413.22   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                | 3,852,670.51    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -89,874,833.25 | -207,161,294.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 150,312,317.90 | 301,343,170.75  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 60,437,484.65  | 94,181,876.70   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 106,783,470.60 | 168,494,483.46  |
| 收到的税费返还                   | 447,237.45     | 446,811.57      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 15,884,287.08  | 61,938,277.77   |
| 经营活动现金流入小计                | 123,114,995.13 | 230,879,572.80  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 95,571,304.79  | 93,265,901.63   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 42,428,749.68  | 47,044,417.54   |
| 支付的各项税费                   | 15,089,855.65  | 18,094,140.03   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 34,382,956.91  | 7,587,308.97    |
| 经营活动现金流出小计                | 187,472,867.03 | 165,991,768.17  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -64,357,871.90 | 64,887,804.63   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                | 0.00            |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,193,823.07   | 4,967,003.84    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 314,529.93      |
| 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            |                | 11,553,360.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 4,193,823.07   | 16,834,893.77   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,973,543.13   | 297,338.06      |
| 投资支付的现金                   | 5,000,000.00   | 281,254,400.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 20,000,000.00  |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 30,973,543.13  | 281,551,738.06  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -26,779,720.06 | -264,716,844.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 | 30,000,000.00  | 174,990,306.14  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计         | 30,000,000.00   | 174,990,306.14  |
| 偿还债务支付的现金          | 39,576,651.66   | 140,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 11,024,557.88   | 16,373,524.17   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计         | 50,601,209.54   | 156,373,524.17  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -20,601,209.54  | 18,616,781.97   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                 | 2,176,028.57    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -111,738,801.50 | -179,036,229.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 133,351,899.43  | 264,639,873.93  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 21,613,097.93   | 85,603,644.81   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |        |                |        |                |
| 一、上年期末余额              | 239,177,378.00 |        |     |    | 220,586,998.01 |       | 31,784,758.79 |      | 22,677,057.39 |        | -78,353,380.71 |        | 435,872,811.48 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |        |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |        |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |        |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |        |                |
| 二、本年期初余额              | 239,177,378.00 |        |     |    | 220,586,998.01 |       | 31,784,758.79 |      | 22,677,057.39 |        | -78,353,380.71 |        | 435,872,811.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） |                |        |     |    |                |       | 20,920.60     |      |               |        | -46,268,674.72 |        | -46,247,754.12 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 20,920.60     |      |               |        | -46,268,674.72 |        | -46,247,754.12 |
| （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     |                |        |     |    |                |       |               |      |               |        |                |        |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|
| 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（或股东）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         |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                 |  |                |
| 四、本期期末余额         | 239,177,378.00 |  |  |  | 220,586,998.01 |  | 31,805,679.39 |  | 22,677,057.39 |  | -124,622,055.43 |  | 389,625,057.36 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |         |         |    |                |           |               |          |               |            |                 |            |                 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|---------------|----------|---------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |           |               |          |               |            |                 | 少数股<br>东权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益    | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润       |            |                 |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |               |          |               |            |                 |            |                 |
| 一、上年期末余额              | 239,177,378.00 |         |         |    | 220,586,998.01 |           | -1,780,133.48 |          | 22,677,057.39 |            | 108,039,436.52  |            | 588,700,736.44  |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |                |           |               |          |               |            |                 |            |                 |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |                |           |               |          |               |            |                 |            |                 |
| 同一控制下企业合并             |                |         |         |    |                |           |               |          |               |            |                 |            |                 |
| 其他                    |                |         |         |    |                |           |               |          |               |            |                 |            |                 |
| 二、本年期初余额              | 239,177,378.00 |         |         |    | 220,586,998.01 |           | -1,780,133.48 |          | 22,677,057.39 |            | 108,039,436.52  |            | 588,700,736.44  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） |                |         |         |    |                |           | 33,564,892.27 |          |               |            | -186,392,817.23 |            | -152,827,924.96 |
| （一）综合收益总              |                |         |         |    |                |           | 33,564,       |          |               |            | -184,08         |            | -150,51         |

|                   |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 额                 |                |  |  |  |                | 892.27        |  |               |  | 4,188.94       |  | 9,296.67       |
| (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           |                |  |  |  |                |               |  |               |  | -2,308,628.29  |  | -2,308,628.29  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |               |  |               |  | -2,308,628.29  |  | -2,308,628.29  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| (六)其他             |                |  |  |  |                |               |  |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额          | 239,177,378.00 |  |  |  | 220,586,998.01 | 31,784,758.79 |  | 22,677,057.39 |  | -78,353,380.71 |  | 435,872,811.48 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期             |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额 | 239,177,378.00 |        |     |    | 221,601,035.51 |       | 18,255,341.73 |      | 22,677,057.39 | -33,862,526.80 | 467,848,285.83 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                |
| 前期差      |                |        |     |    |                |       |               |      |               |                |                |

|                       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 错更正                   |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 239,177,378.00 |  |  |  | 221,601,035.51 |  | 18,255,341.73 |  | 22,677,057.39 | -33,862,526.80 | 467,848,285.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |  |               |  |               | -43,397,352.63 | -43,397,352.63 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |               |  |               | -43,397,352.63 | -43,397,352.63 |
| （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．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 1．本期提取                |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 2．本期使用                |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |  |               |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 239,177,378.00 |  |  |  | 221,601,035.51 |  | 18,255,341.73 |  | 22,677,057.39 | -77,259,879.43 | 424,450,933.20 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |               |                |
| 一、上年期末余额 | 239,177,378.00 |        |     |    | 221,601,035.51 |       |        |      | 22,677,057.39 | 87,395,326.07 | 570,850,796.97 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |

|                       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|-----------------|-----------------|
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 其他                    |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 二、本年期初余额              | 239,177,378.00 |  |  |  | 221,601,035.51 |               |  |  | 22,677,057.39 | 87,395,326.07   | 570,850,796.97  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                | 18,255,341.73 |  |  |               | -121,257,852.87 | -103,002,511.14 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                | 18,255,341.73 |  |  |               | -118,949,224.58 | -100,693,882.85 |
| （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               |                |  |  |  |                |               |  |  |               | -2,308,628.29   | -2,308,628.29   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |               |  |  |               | -2,308,628.29   | -2,308,628.29   |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 1．本期提取                |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 2．本期使用                |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                 |                 |
| 四、本期期末余额              | 239,177,378.00 |  |  |  | 221,601,035.51 | 18,255,341.73 |  |  | 22,677,057.39 | -33,862,526.80  | 467,848,285.83  |

### 三、公司基本情况

新疆准东石油技术有限公司系经新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新区工商行政管理局批准，于2001年6月29日成立，主要发起人为秦勇等自然人。2003年12月22日经新疆维吾尔自治区人民政府以新政函[2003]210号《关于同意设立新疆准东石油技术股份有限公司的批复》，同意将有限公司整体变更设立新疆准东石油技术股份有限公司，并于2003年12月29日取得650000040000216号企业法人营业执照。2008年1月

在深圳证券交易所上市。所属行业为开采辅助活动。

2008年1月8日根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]39号“关于核准新疆准东石油技术股份有限公司首次公开发行股票的通知”，向社会公开发行人民币普通股股票2,500万股；2013年7月26日，中国证监会核发《关于核准新疆准东石油技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2013】1008号），核准公司非公开发行新股不超过2,013万股，并于2014年1月13日在深交所上市。2014年度，公司实施了权益分派，以资本公积金转增股本每10股转增10股。截止2015年12月31日，公司总股本为239,177,378股，注册资本为239,177,378元。

公司注册地：克拉玛依市友谊路251号；总部地址：新疆阜康准东石油基地；业务性质：开展辅助活动；主要经营活动：公司的主营业务属于石油技术服务行业，主要从事油田技术服务、油田新技术的研究及推广、采油技术咨询、化工石油工程施工、防腐保温工程、公路工程施工、房屋建筑施工、送变电工程施工、运输服务等。

财务报告于2016年8月19日经公司第五届董事会第十次会议批准报出。

**截至2016年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：**

| 子公司名称                      |
|----------------------------|
| 新疆准油能源开发有限公司（简称“准油能源”）     |
| 新疆准油化工有限公司（简称“准油化工”）       |
| 新疆准油运输服务有限责任公司（简称“准油运输”）   |
| 准油天山石油服务有限公司（简称“准油天山”）     |
| 新疆大荣发油田技术服务有限公司（简称“大荣发公司”） |
| 新疆锦晖石油技术服务有限公司（简称“锦晖公司”）   |

2015年12月，公司注销子公司库车准油能源有限责任公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

自报告期末起12个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的

状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

#### 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

a、因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### b、分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见第十节“五、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，将原直接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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 11、应收款项

#### （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     | 应收账款余额前 5 名                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预 |

|  |                                                                 |
|--|-----------------------------------------------------------------|
|  | 计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |
|--|-----------------------------------------------------------------|

## (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 |
|------|----------|
| 组合 1 | 账龄分析法    |
| 组合 2 | 余额百分比法   |
| 组合 3 | 其他方法     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 80.00%   | 80.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (3) 单项金额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 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。                    |

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、工程施工、劳务成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售固定资产确认的条件

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售

企业已经就处置该非流动资产作出决议；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售固定资产的减值计提

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，那么在处置时，应将商誉一并冲掉。

(3) 持有待售固定资产的折旧计提

持有待售的固定资产不计提折旧。

(4) 其他非流动资产的持有待售

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(5) 不再满足持有待售条件的处理

某项资产或处置组被划分为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划分为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

该资产或处置组被划分为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

决定不再出售之日的再收回金额。

### 14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

无

16、固定资产

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|----|------|------|-----|------|
|----|------|------|-----|------|

|        |       |       |       |               |
|--------|-------|-------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 | 5.00% | 9.5%-3.167%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10  | 5.00% | 19%-9.5%      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 8     | 5.00% | 11.875%       |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5   | 5.00% | 31.67%-19.00% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁: ①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。计价方法:融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内按照公司“各类固定资产的折旧方法”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按公司“各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

借款费用已经发生;

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命：

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依 据        |
|-------|--------|------------|
| 土地使用权 | 40~50年 | 土地使用权证     |
| 非专利技术 | 3~5 年  | 技术转让协议     |
| 软件使用权 | 5 年    | 预计软件更新升级期间 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

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

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

租入固定资产装修费按照租赁期限摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，应当设定提存计划相同的原则进行处理。此外，企业应当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，企业应当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：

服务成本。

其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

无

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

### （1）销售商品收入确认和计量原则

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准货物发出，对方收货验收后确认销售收入。

### （2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （4）按实际完成工作量确认的劳务收入

公司提供的石油技术服务业务、油田管理服务业务、运输服务业务以及不构成建造合同的工程业务收入，属于长期为客

户提供重复的劳务收取的劳务费，其具体确认方法如下：

公司提供的石油技术服务业务、油田管理服务业务、运输服务业务以及不构成建造合同的工程业务收入，由甲方（油田作业区或油田公司，下同）主管人员逐月签认当月本公司该项业务的完成工作量，本公司则以甲方签认的业务完成工作量乘以合同单价来确认当月该项业务的收入金额。

例如：石油技术服务业务中，按照每月完成的井次、工时数，乘以合同所约定的井次单价或工时单价，来确认当月的业务收入；油田管理服务业务中，按照每月完成的工时数、投入生产管理的人数，乘以合同所约定的工时单价、人工单价，来确认当月的业务收入；运输服务业务中，按照当月不同车辆的完成运送公里数，乘以合同约定的公里单价，来确认当月的业务收入；承接的拉运砂石料等不构成建造合同的工程业务中，按照当月所完成的拉运量，乘以合同约定的单价，来确认当月的业务收入。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件中明确规定补助对象为固定资产或无形资产等长期资产。

#### 确认时点

政府补助的确认时点为实际收到补助款时。

#### 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 类型

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件中未明确规定补助对象或者政府文件中明确规定规定补助对象为非长期资产。

#### 确认时点

政府补助的确认时点为实际收到补助款时。

#### 会计处理方法

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                 | 税率      |
|---------|----------------------|---------|
| 增值税     | 销售产品收入及对油气田企业提供的劳务收入 | 17%、11% |
| 消费税     | 无                    |         |
| 营业税     | 住宿、餐饮、租赁收入           | 5%      |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税                | 7%      |

|       |          |     |
|-------|----------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额   | 25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税    | 5%  |
| 增值税   | 交通运输业服务  | 11% |
| 营业税   | 建筑安装工程收入 | 3%  |
| 增值税   | 建筑安装工程收入 | 11% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 准油化工   | 15%   |
| 准油运输   | 15%   |
| 准油天山   | 20%   |
| 准油能源   | 25%   |
| 锦晖公司   | 25%   |
| 大荣发公司  | 25%   |

## 2、税收优惠

根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》及得到税务机关通知认定，公司及控股子公司新疆准油运输服务有限责任公司、新疆准油化工有限公司2015年暂按15%税率计缴企业所得税。

## 3、其他

2016年1-4月根据财政部及国家税务总局文件财税[2009]8号“关于印发《油气田企业增值税管理办法》的通知”，公司按《油气田企业增值税管理办法》计缴增值税。2016年5月1日起，原财政部及国家税务总局文件财税[2009]8号“关于印发《油气田企业增值税管理办法》的通知”已不适用。现公司适用财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》自2016年5月1日起，按此通知执行。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 524,629.91    | 895,127.75     |
| 银行存款          | 43,056,888.97 | 127,678,208.63 |
| 其他货币资金        | 16,855,965.77 | 21,558,868.86  |
| 合计            | 60,437,484.65 | 150,132,205.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 32,089,195.69 | 6,774,044.20   |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金     | 4,437,416.59  | 9,764,391.13  |
| 土地开发履约保证金     |               |               |
| 贸易融资贷款保证金     | 8,421,280.00  | 7,803,600.60  |
| 项目投标保证金       | 3,997,269.18  | 3,990,877.13  |
| 哈萨克斯坦共和国签证保证金 |               |               |
| 合计            | 16,855,965.77 | 21,558,868.86 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 400,000.00   | 3,000,000.00  |
| 商业承兑票据 | 3,906,458.95 | 13,580,649.64 |
| 合计     | 4,306,458.95 | 16,580,649.64 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

| 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 | 5,600,000.00  | 0.00      |
| 商业承兑票据 | 10,243,075.41 | 0.00      |
| 合计     | 15,843,075.41 | 0.00      |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

| 类别                   | 期末余额           |        |               |         |                | 期初余额           |        |               |         |                |
|----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额            | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 16,662,074.72  | 9.86%  | 16,662,074.72 | 100.00% |                | 16,662,074.72  | 10.17% | 16,662,074.72 | 100.00% |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的     | 158,098,118.62 | 90.14% | 12,829,107.85 | 8.23%   | 145,269,010.77 | 147,178,236.20 | 89.83% | 9,242,988.75  | 6.28%   | 137,935,247.45 |

|      |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
|------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 应收账款 |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 合计   | 174,760,193.34 | 100.00% | 29,491,182.57 | 10.40% | 145,269,010.77 | 163,840,310.92 | 100.00% | 25,905,063.47 | 15.81% | 137,935,247.45 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内   | 130,500,445.84 | 6,525,022.29  | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 130,500,445.84 | 6,525,022.29  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 17,385,580.12  | 1,738,558.01  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,518,401.71   | 703,680.34    | 20.00%  |
| 3 年以上   | 6,693,690.95   | 3,861,847.21  | 57.69%  |
| 3 至 4 年 | 5,323,215.18   | 2,661,607.59  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 851,180.77     | 680,944.62    | 80.00%  |
| 5 年以上   | 519,295.00     | 519,295.00    | 100.00% |
| 合计      | 158,098,118.62 | 12,829,107.85 | 8.23%   |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,586,119.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备          |
| 第一名  | 121,620,299.27 | 69.59%         | 8,741,494.60  |
| 第二名  | 15,874,237.92  | 9.08%          | 3,174,847.58  |
| 第三名  | 5,332,532.18   | 3.05%          | 266,626.61    |
| 第四名  | 5,260,000.00   | 3.01%          | 263,000.00    |
| 第五名  | 3,765,607.75   | 2.15%          | 200,646.35    |
| 合 计  | 151,852,677.12 | 86.89%         | 12,646,615.14 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 13,396,216.56 | 93.28% | 2,750,858.80 | 98.91% |
| 1 至 2 年 | 964,366.00    | 6.71%  | 29,915.92    | 1.08%  |
| 2 至 3 年 | 360.02        | 0.01%  | 360.02       | 0.01%  |
| 合计      | 14,360,942.58 | --     | 2,781,134.74 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 一年以上金额重要预付帐款 |            |      |         |
|--------------|------------|------|---------|
| 单位名称         | 金额         | 款项性质 | 未收回原因   |
| 第一名          | 635,500.00 | 装修款  | 合同未履行完毕 |
| 第二名          | 167,700.00 | 工程款  | 合同未履行完毕 |
| 第三名          | 144,000.00 | 设备款  | 合同未履行完毕 |
| 合计           | 947,200.00 |      |         |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|-------------------|
| 第一名  | 3,000,000.00 | 20.89%            |
| 第二名  | 2,614,957.20 | 18.21%            |
| 第三名  | 1,121,000.00 | 7.81%             |
| 第四名  | 932,199.00   | 6.49%             |
| 第五名  | 900,000.00   | 6.27%             |
| 合计   | 8,568,156.20 | 59.66%            |

7、应收利息

无

8、应收股利

无

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |               |         |               | 期初余额          |         |               |         |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 9,870,116.00  | 14.35%  | 9,870,116.00  | 100.00% |               | 9,870,116.00  | 29.45%  | 9,870,116.00  | 100.00% |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 58,890,802.03 | 85.65%  | 5,142,810.56  | 7.48%   | 53,747,991.47 | 23,645,714.61 | 70.55%  | 2,794,009.71  | 11.82%  | 20,851,704.90 |
| 合计                    | 68,760,918.03 | 100.00% | 15,012,926.56 | 21.83%  | 53,747,991.47 | 33,515,830.61 | 100.00% | 12,664,125.71 | 37.79%  | 20,851,704.90 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内   | 49,310,748.15 | 2,465,537.41 | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 49,310,748.15 | 2,465,537.41 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 4,430,707.01  | 443,070.70   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 2,472,431.32  | 494,486.27   | 20.00%  |
| 3 年以上   | 2,676,915.55  | 1,739,716.18 | 64.99%  |
| 3 至 4 年 | 1,874,276.97  | 937,138.49   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 304.50        | 243.61       | 80.00%  |
| 5 年以上   | 802,334.08    | 802,334.08   | 100.00% |
| 合计      | 58,890,802.03 | 5,142,810.56 | 9.51%   |

确定该组合依据的说明：

详见本节五、重要会计政策及会计估计中(11)。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,348,800.85 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 保证金        | 20,670,000.00 | 1,725,628.68  |
| 账龄较长的预付款转入 | 567,334.08    | 11,594,697.47 |
| 暂付款        | 10,165,827.79 | 2,623,467.08  |
| 单位往来款      | 37,357,756.16 | 17,572,037.38 |
| 合计         | 68,760,918.03 | 33,515,830.61 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 保证金   | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 29.09%           | 1,000,000.00 |
| 第二名  | 单位往来  | 10,336,760.00 | 1 年以内 | 15.03%           | 516,838.00   |
| 第三名  | 暂付款   | 3,230,000.00  | 1 年以内 | 4.70%            | 161,500.00   |
| 第四名  | 单位往来  | 2,862,226.17  | 1 年以内 | 4.16%            | 143,111.31   |
| 第五名  | 暂付款   | 2,000,057.51  | 1-2 年 | 2.91%            | 92,734.43    |
|      |       |               |       | 55.89%           |              |
| 合计   | --    | 38,429,043.68 | --    | 78.39%           | 1,914,183.74 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 17,050,843.23 | 798,078.43 | 16,252,764.80 | 16,480,321.05 | 777,408.20 | 15,702,912.85 |
| 库存商品 | 1,117,863.91  |            | 1,117,863.91  | 1,133,894.96  |            | 1,133,894.96  |
| 周转材料 | 11,410.09     |            | 11,410.09     | 8,290.59      |            | 8,290.59      |
| 合计   | 18,180,117.23 | 798,078.43 | 17,382,038.80 | 17,622,506.60 | 777,408.20 | 16,845,098.40 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额    |    | 本期减少金额 |    | 期末余额       |
|-----|------------|-----------|----|--------|----|------------|
|     |            | 计提        | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 原材料 | 777,408.20 | 20,670.23 |    |        |    | 798,078.43 |
| 合计  | 777,408.20 | 20,670.23 |    |        |    | 798,078.43 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 5,000,273.11 | 3,992,778.60 |
| 预缴企业所得税 | 906,110.48   | 1,466,135.43 |
| 合计      | 5,906,383.59 | 5,458,914.03 |

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具： | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 |
| 按成本计量的    | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 |
| 合计        | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |      | 75,000,000.00 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额          |      |      |               | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利       |
|-------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------------|
|       | 期初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |              |
| 沪新小额  | 52,500,000.00 |      |      | 52,500,000.00 |      |      |      |    | 11.63%     | 4,771,580.33 |
| 阿蒙能源  | 22,500,000.00 |      |      | 22,500,000.00 |      |      |      |    | 5.00%      |              |
| 合计    | 75,000,000.00 |      |      | 75,000,000.00 |      |      |      |    | --         | 4,771,580.33 |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位    | 期初余额           | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|----------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|          |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业   |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 二、联营企业   |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 震旦纪能源合作社 | 253,255,252.46 |        |      | -2,300,588.01       |              |            |                     |            |    | 250,954,664.45 |              |
| 小计       | 253,255,252.46 |        |      | -2,300,588.01       |              |            |                     |            |    | 250,954,664.45 |              |
| 合计       | 253,255,252.46 |        |      | -2,300,588.01       |              |            |                     |            |    | 250,954,664.45 |              |

## 18、投资性房地产

无

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物          | 通用设备          | 专用设备           | 运输设备          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |                |               |                |
| 1.期初余额     | 102,590,327.31 | 78,725,472.01 | 373,824,826.99 | 91,418,662.08 | 646,559,288.39 |
| 2.本期增加金额   |                | 667,201.20    | 2,378,339.76   | 286,324.65    | 3,331,865.61   |
| (1) 购置     |                | 667,201.20    | 2,378,339.76   | 286,324.65    | 3,331,865.61   |
| (2) 在建工程转入 |                |               |                |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                |               |                |
|            |                |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额   | 1,065,957.11   |               | 18,907,869.41  | 3,522,721.87  | 23,496,548.39  |
| (1) 处置或报废  |                |               | 18,907,869.41  | 3,522,721.87  | 22,430,591.28  |
| (2) 其他     | 1,065,957.11   |               |                |               | 1,065,957.11   |
| 4.期末余额     | 101,524,370.20 | 79,392,673.21 | 357,295,297.34 | 88,182,264.86 | 626,394,605.61 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |               |                |
| 1.期初余额     | 38,768,609.44  | 60,719,371.62 | 251,335,815.83 | 75,575,827.63 | 426,399,624.52 |
| 2.本期增加金额   | 1,767,522.64   | 7,013,771.23  | 9,935,067.14   | 1,758,252.36  | 20,474,613.37  |
| (1) 计提     | 1,767,522.64   | 7,013,771.23  | 9,935,067.14   | 1,758,252.36  | 20,474,613.37  |
|            |                |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |               | 1,152,067.05   | 3,343,499.59  | 4,495,566.64   |
| (1) 处置或报废  |                |               | 1,152,067.05   | 3,343,499.59  | 4,495,566.64   |
|            |                |               |                |               |                |
| 4.期末余额     | 40,536,132.08  | 67,733,142.85 | 260,118,815.92 | 73,990,580.40 | 442,378,671.25 |
| 三、减值准备     |                |               |                |               |                |
| 1.期初余额     |                |               |                |               |                |
| 2.本期增加金额   |                |               |                |               |                |
| (1) 计提     |                |               |                |               |                |
|            |                |               |                |               |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |                |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |                |               |                |
|            |                |               |                |               |                |
| 4.期末余额     |                |               |                |               |                |
| 四、账面价值     |                |               |                |               |                |
| 1.期末账面价值   | 60,988,238.12  | 11,659,530.36 | 97,176,481.42  | 14,191,684.46 | 184,015,934.36 |

|          |               |               |                |               |                |
|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 63,821,717.87 | 18,006,100.39 | 122,489,010.16 | 15,842,834.45 | 220,159,662.87 |
|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 克拉玛依研发中心建设项目 | 76,949,613.21 |      | 76,949,613.21 | 76,920,292.45 |      | 76,920,292.45 |
| 吉七项目         |               |      |               |               |      |               |
| 野外生活点改造      | 773,483.92    |      | 773,483.92    | 773,483.92    |      | 773,483.92    |
| 其他零星工程       | 247,832.10    |      | 247,832.10    | 302,832.10    |      | 302,832.10    |
| 合计           | 77,970,929.23 |      | 77,970,929.23 | 77,996,608.47 |      | 77,996,608.47 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称         | 预算数           | 期初余额          | 本期增加金额    | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度                                | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------|---------------|---------------|-----------|------------|----------|---------------|-------------|-------------------------------------|-----------|--------------|----------|------|
| 克拉玛依研发中心建设项目 | 60,000,000.00 | 76,920,292.45 | 29,320.76 |            |          | 76,949,613.21 | 128.25%     | 科研中心主体框架完成十层，实验中心主体框架完成五层封顶，生活公寓六层已 | 0.00      | 0.00         | 0.00%    | 其他   |

|        |               |               |           |           |  |               |    |            |      |      |       |    |
|--------|---------------|---------------|-----------|-----------|--|---------------|----|------------|------|------|-------|----|
|        |               |               |           |           |  |               |    | 封顶         |      |      |       |    |
| 其他零星工程 |               | 302,832.10    |           | 55,000.00 |  | 247,832.10    |    | 已完工,部分验收转资 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
|        |               |               |           |           |  |               |    |            |      |      |       | 其他 |
| 合计     | 60,000,000.00 | 77,223,124.55 | 29,320.76 | 55,000.00 |  | 77,197,445.31 | -- | --         | 0.00 | 0.00 | 0.00% | -- |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

### 21、工程物资

无

### 22、固定资产清理

无

### 23、生产性生物资产

无

### 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 25、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权        | 专利权 | 非专利技术        | 软件使用权        | 合计            |
|------------|--------------|-----|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |     |              |              |               |
| 1.期初余额     | 9,484,643.84 |     | 1,963,100.00 | 1,669,548.08 | 13,117,291.92 |
| 2.本期增加金额   |              |     |              | 98,978.56    | 98,978.56     |
| (1) 购置     |              |     |              | 98,978.56    | 98,978.56     |
| (2) 内部研发   |              |     |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |              |     |              |              |               |
| 3.本期减少金额   |              |     |              |              |               |
| (1) 处置     |              |     |              |              |               |
| 4.期末余额     | 9,484,643.84 |     | 1,963,100.00 | 1,768,526.64 | 13,216,270.48 |

|          |              |  |              |              |              |
|----------|--------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 二、累计摊销   |              |  |              |              |              |
| 1.期初余额   | 872,065.50   |  | 1,928,433.41 | 1,499,796.71 | 4,300,295.62 |
| 2.本期增加金额 | 110,499.78   |  | 10,000.02    | 32,638.76    | 153,138.56   |
| (1) 计提   | 110,499.78   |  | 10,000.02    | 32,638.76    | 153,138.56   |
| 3.本期减少金额 |              |  |              |              |              |
| (1) 处置   |              |  |              |              |              |
| 4.期末余额   | 982,565.28   |  | 1,938,433.43 | 1,532,435.47 | 4,453,434.18 |
| 三、减值准备   |              |  |              |              |              |
| 1.期初余额   |              |  |              |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |  |              |              |              |
| (1) 计提   |              |  |              |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |  |              |              |              |
| (1) 处置   |              |  |              |              |              |
| 4.期末余额   |              |  |              |              |              |
| 四、账面价值   |              |  |              |              |              |
| 1.期末账面价值 | 8,502,078.56 |  | 24,666.57    | 236,091.18   | 8,762,836.31 |
| 2.期初账面价值 | 8,612,578.34 |  | 34,666.59    | 169,751.37   | 8,816,996.30 |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

无

## 28、长期待摊费用

单位： 元

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 场地费 | 322,333.33 |        | 64,466.66 |        | 257,866.67 |
| 合计  | 322,333.33 |        | 64,466.66 |        | 257,866.67 |

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额       |             | 期初余额       |           |
|--------|------------|-------------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产     | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 549,157.20 | -295,569.02 | 230,066.73 | 34,510.01 |
| 合计     | 549,157.20 | -295,569.02 | 230,066.73 | 34,510.01 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | -295,569.02           |                      | 34,510.01             |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

无

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 预付工程款 |      | 2,371,705.10 |
| 合计    |      | 2,371,705.10 |

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00  |                |
| 信用借款 | 173,068,392.16 | 192,534,090.44 |
| 合计   | 183,068,392.16 | 192,534,090.44 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 16,511,339.88 | 12,420,939.05 |
| 银行承兑汇票 | 5,206,000.00  | 27,447,852.11 |
| 合计     | 21,717,339.88 | 39,868,791.16 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 5,198,909.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 一年以内（含一年） | 60,697,446.55  | 137,005,150.52 |
| 一年以上      | 84,148,985.21  | 33,121,577.14  |
| 合计        | 144,846,431.76 | 170,126,727.66 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 20,375,577.93 | 尚未结算      |
| 第二名 | 6,844,000.00  | 尚未结算      |
| 第三名 | 4,748,028.12  | 尚未结算      |
| 第四名 | 4,563,239.32  | 尚未结算      |
| 第五名 | 4,552,991.92  | 尚未结算      |
| 合计  | 41,083,837.29 | --        |

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目        | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------|-----------|-----------|
| 一年以内（含一年） | 20,000.00 | 27,962.00 |
| 一年以上      | 3,258.00  | 3,258.00  |
| 合计        | 23,258.00 | 31,220.00 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 13,701,623.67 | 45,286,526.04 | 51,094,670.75 | 7,893,478.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 5,109,845.83  | 4,683,952.71  | 425,893.12   |
| 合计             | 13,701,623.67 | 50,396,371.87 | 55,778,623.46 | 8,319,372.08 |

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,714,003.85 | 39,766,945.57 | 45,070,523.01 | 7,410,426.41 |
| 2、职工福利费       |               | 173,682.00    | 164,498.00    | 9,184.00     |
| 3、社会保险费       |               | 2,474,260.85  | 2,465,382.53  | 8,878.32     |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,135,701.82  | 2,126,823.50  | 8,878.32     |
| 工伤保险费         |               | 213,818.20    | 213,818.20    |              |
| 生育保险费         |               | 124,740.83    | 124,740.83    |              |
| 4、住房公积金       |               | 1,723,734.00  | 1,670,678.92  | 53,055.08    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 987,619.82    | 1,147,903.62  | 1,723,588.29  | 411,935.15   |
| 合计            | 13,701,623.67 | 45,286,526.04 | 51,094,670.75 | 7,893,478.96 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------|------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 |      | 4,466,922.60 | 4,252,517.78 | 214,404.82 |
| 2、失业保险费  |      | 296,333.95   | 296,333.95   |            |
| 3、企业年金缴费 |      | 346,589.28   | 135,100.98   | 211,488.30 |
| 合计       |      | 5,109,845.83 | 4,683,952.71 | 425,893.12 |

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | -2,112,264.80 | 2,228,720.04 |
| 营业税     | 884,833.28    | 1,418,892.77 |
| 企业所得税   | -39,522.73    |              |
| 个人所得税   | 342,004.84    | 687,136.62   |
| 城市维护建设税 | 324,301.63    | 317,140.67   |
| 教育费附加   | 161,284.63    | 156,001.16   |
| 资源税     | 4,261.20      |              |
| 房产税     | -18,058.12    |              |
| 土地增值税   | 959.33        |              |
| 土地使用税   | 7,327.10      |              |
| 矿产资源补偿费 |               |              |
| 印花税     | 243.77        | 13,874.85    |
| 合计      | -444,629.87   | 4,821,766.11 |

### 39、应付利息

无

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 暂收款   | 245,583.79   | 219,308.65   |
| 应付报销款 | 266,624.76   | 809,910.85   |
| 保证金   | 4,159,164.19 | 4,013,580.62 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 1,634,780.91 | 1,540,392.30 |
| 合计 |              |              |
| 合计 | 6,306,153.65 | 6,583,192.42 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因  |
|-----|--------------|------------|
| 客户一 | 2,000,000.00 | 履约保证金，尚未支付 |
| 合计  | 2,000,000.00 | --         |

其他说明

## 42、划分为持有待售的负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

无

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 预结收入 | 15,185,222.79 |      |
| 合计   | 15,185,222.79 |      |

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 129,430,375.00 | 125,001,800.00 |
| 合计   | 129,430,375.00 | 125,001,800.00 |

长期借款分类的说明：

截止至2016年6月30日，公司期末质押并个人担保长期借款余额19,250,000.00美元，秦勇、冯健共同为此笔借款提供个人保证担保；公司以荷兰震旦纪能源合作社35%股权作为质押。

## 46、应付债券

无

## 47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 239,177,378.00 |             |    |       |    |    | 239,177,378.00 |

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 220,586,998.01 |      |      | 220,586,998.01 |
| 合计         | 220,586,998.01 |      |      | 220,586,998.01 |

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | 期末余额 |
|----|------|-------|------|
|----|------|-------|------|

|                    |               | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |               |
|--------------------|---------------|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 31,784,758.79 | 20,920.60         |                            |             | 20,920.60    |                   | 31,805,679.39 |
| 外币财务报表折算差额         | 31,784,758.79 | 20,920.60         |                            |             | 20,920.60    |                   | 31,805,679.39 |
| 其他综合收益合计           | 31,784,758.79 | 20,920.60         |                            |             | 20,920.60    |                   | 31,805,679.39 |

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位： 元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,677,057.39 |      |      | 22,677,057.39 |
| 合计     | 22,677,057.39 |      |      | 22,677,057.39 |

## 60、未分配利润

单位： 元

| 项目                | 本期              | 上期             |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -78,353,380.71  | 108,039,436.52 |
| 调整后期初未分配利润        | -78,353,380.71  | 108,039,436.52 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -46,739,373.23  | -12,595,751.15 |
| 应付普通股股利           |                 | 2,308,628.29   |
| 期末未分配利润           | -124,622,055.43 | 93,135,057.08  |

## 61、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目   | 本期发生额         |                | 上期发生额          |                |
|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 92,275,632.18 | 100,086,445.26 | 132,177,520.23 | 108,880,168.99 |
| 其他业务 | 1,568,870.95  | 369,076.40     | 705,502.56     | 2,377,696.15   |
| 合计   | 93,844,503.13 | 100,455,521.66 | 132,883,022.79 | 111,257,865.14 |

## 62、营业税金及附加

单位： 元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 营业税     | 49,786.31  | 959,146.78 |
| 城市维护建设税 | 651,356.35 | 755,781.44 |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 466,059.33   | 546,696.88   |
| 合计    | 1,167,201.99 | 2,261,625.10 |

### 63、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 销售费用 | 32,287.17 | 36,126.58 |
| 合计   | 32,287.17 | 36,126.58 |

### 4、管理费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 20,907,164.49 | 28,064,038.41 |
| 合计   | 20,907,164.49 | 28,064,038.41 |

### 65、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 12,231,591.21 | 8,508,447.69 |
| 减：利息收入 | 161,369.75    | 365,689.61   |
| 汇兑损失   | 5,052,275.00  | 46,777.04    |
| 减：汇兑收益 | 1,846,585.02  | 2,176,028.57 |
| 其他     | 134,328.45    | 31,525.10    |
| 合计     | 15,410,239.80 | 6,045,031.65 |

### 66、资产减值损失

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失   | 10,955,169.71 | -4,385,498.47 |
| 二、存货跌价损失 | 20,670.23     |               |
| 合计       | 10,975,839.94 | -4,385,498.47 |

### 67、公允价值变动收益

无

### 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额       |
|----------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,300,588.01 | -956,484.77 |

|                    |              |             |
|--------------------|--------------|-------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 5,242,278.84 |             |
| 合计                 | 2,941,690.83 | -956,484.77 |

## 69、营业外收入

单位：元

| 项目                    | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-----------------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计           | 757,717.42 | 51,857.18  | 757,717.42        |
| 其中：固定资产处置利得           | 757,717.42 | 51,857.18  | 757,717.42        |
| 政府补助                  | 15,060.81  | 33,300.00  | 15,060.81         |
| 除上述各项之外的其他营业<br>外收支净额 |            | 58,612.44  |                   |
| 合计                    | 772,778.23 | 143,769.62 | 772,778.23        |

## 70、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|----------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 148,987.02 | 2,232.77 | 148,987.02        |
| 其中：固定资产处置损失 | 148,987.02 | 2,232.77 | 148,987.02        |
| 其他          | 125.87     |          | 125.87            |
| 合计          | 149,112.89 | 2,232.77 | 149,112.89        |

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 510,278.97 | 697,026.93   |
| 递延所得税费用 |            | 687,610.68   |
| 合计      | 510,278.97 | 1,384,637.61 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                                 | 本期发生额          |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额                               | -45,758,395.75 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 147,121.77     |
| 调整以前期间所得税的影响                       | -36,000.00     |
| 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<br>损的影响 | 549,157.20     |
| 所得税费用                              | 510,278.97     |

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 租金收入  | 767,351.54   | 150,000.00    |
| 利息收入  | 157,544.26   | 5,485,506.55  |
| 营业外收入 | 18,962.81    | 91,912.44     |
| 企业间往来 | 1,393,035.18 | 56,794,801.75 |
| 合计    | 2,336,893.79 | 62,522,220.74 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 销售管理费用 | 4,641,692.43 | 10,096,819.24 |
| 手续费    | 552,281.62   | 31,525.10     |
| 营业外支出  | 149,112.89   | 2,232.77      |
| 企业往来款项 |              |               |
| 合计     | 5,343,086.94 | 10,130,577.11 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                 | 本期发生额 | 上期发生额         |
|--------------------|-------|---------------|
| 收到克拉玛依研发中心项目的退回备料款 |       | 11,553,360.00 |
| 合计                 |       | 11,553,360.00 |

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 重组保证金 | 20,000,000.00 |       |
| 合计    | 20,000,000.00 |       |

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --              |
| 净利润                              | -46,268,674.72 | -12,595,751.15  |
| 加：资产减值准备                         | 10,975,839.94  | -4,385,498.47   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 15,979,046.72  | 24,855,266.41   |
| 无形资产摊销                           | 153,138.56     | 126,968.72      |
| 长期待摊费用摊销                         | 64,466.66      |                 |
| 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） | -608,730.40    | -51,857.18      |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              |                | 6,379,196.16    |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                | 956,484.77      |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 15,410,239.80  | 687,610.68      |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -2,941,690.83  |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 330,079.03     |                 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -536,940.40    | -3,389,112.48   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 7,896,048.15   | 66,525,482.54   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -48,975,181.93 | -28,913,255.14  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -48,522,359.42 | 50,195,534.86   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --              |
| 现金的期末余额                          | 60,437,484.65  | 94,181,876.70   |
| 减：现金的期初余额                        | 150,312,317.90 | 301,343,170.75  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -89,874,833.25 | -207,161,294.05 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 60,437,484.65 | 150,312,317.90 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 60,437,484.65 | 150,312,317.90 |

#### 75、所有者权益变动表项目注释

无

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因       |
|------|---------------|------------|
| 货币资金 | 16,855,965.77 | 见本节 1 货币资金 |
| 合计   | 16,855,965.77 | --         |

#### 77、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额           | 折算汇率        | 期末折算人民币余额        |
|-------|------------------|-------------|------------------|
| 货币资金  | --               | --          | 32,089,195.69    |
| 其中：美元 | 4,674,262.29     | 6.63        | 30,990,358.98    |
| 坚戈    | 56,040,672.07    | 0.019607843 | 3,533,354.18     |
| 应收账款  | --               | --          | 7,919,164.71     |
| 坚戈    | 403,877,403.04   | 0.019607843 | 7,919,164.71     |
| 长期借款  | --               | --          | 127,627,500.00   |
| 其中：美元 | 19,250,000.00    | 6.63        | 127,627,500.00   |
| 坚戈    |                  |             |                  |
| 短期借款  |                  |             | 1,320,973,000.00 |
| 其中：美元 |                  |             |                  |
| 欧元    |                  |             |                  |
| 港币    |                  |             |                  |
| 坚戈    | 1,320,973,000.00 |             | 1,320,973,000.00 |
| 其他应收款 |                  |             | 5,364,185.29     |
| 其中：美元 |                  |             |                  |
| 欧元    |                  |             |                  |
| 港币    |                  |             |                  |
| 坚戈    | 273,573,450.00   | 0.019607843 | 5,364,185.29     |
| 其他应付款 |                  |             | 103,194,319.34   |
| 其中：美元 |                  |             |                  |
| 欧元    |                  |             |                  |

|       |               |             |               |
|-------|---------------|-------------|---------------|
| 港币    |               |             |               |
| 坚戈    | 12,182,000.00 | 0.019607843 | 57,845,119.34 |
| 应付账款  |               |             |               |
| 其中：美元 |               |             |               |
| 欧元    |               |             |               |
| 港币    |               |             |               |
| 坚戈    |               |             |               |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

## 78、套期

无

## 79、其他

无

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

全资子公司大荣发于2015年12月2日注册成立，报告期内公司现金出资500万元。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地      | 注册地                             | 业务性质   | 持股比例    |        | 取得方式 |
|-------|------------|---------------------------------|--------|---------|--------|------|
|       |            |                                 |        | 直接      | 间接     |      |
| 准油能源  | 新疆拜城县      | 新疆阿克苏地区拜城县资源大厦12楼               | 能源开发   | 100.00% |        | 设立   |
| 准油化工  | 新疆阜康准东     | 新疆昌吉州阜康市军垦路东(准东七区)              | 化工产品   | 85.45%  | 14.55% | 设立   |
| 准油运输  | 新疆阜康准东     | 新疆克拉玛依市友谊路251号                  | 运输劳务   | 96.88%  | 3.12%  | 设立   |
| 准油天山  | 哈萨克斯坦曼吉斯套州 | 哈萨克斯坦共和国曼吉斯套州阿克套市29小区托尔肯-2居民区9区 | 设备维护   | 100.00% |        | 设立   |
| 锦晖公司  | 新疆库尔勒      | 新疆巴州库尔勒市建设辖区圣果路圣果名苑别墅小区B区B-3号   | 石油技术服务 | 100.00% |        | 设立   |
| 大荣发公司 | 新疆阜康准东     | 新疆克拉玛依市友谊路251号                  | 石油技术服务 | 100.00% |        | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地     | 业务性质                                    | 持股比例   |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法         |
|-------------|-------|---------|-----------------------------------------|--------|-------|-----------------------------|
|             |       |         |                                         | 直接     | 间接    |                             |
| 震旦纪能源       | 荷兰    | 荷兰阿姆斯特丹 | SBI-code: 64923<br>- 参股公司（资产收购，投资，投资管理） | 35.00% | 3.25% | 35%按权益法核算，3.25%按可供出售金融资产核算。 |

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动资产                 | 17,618,750.89  | 15,369,181.71  |
| 其中：现金和现金等价物          | 1,704,018.18   | 5,761,616.69   |
| 非流动资产                | 708,058,797.96 | 708,058,797.96 |
| 资产合计                 | 725,677,548.85 | 723,427,979.67 |
| 流动负债                 | 61,236,399.42  | 56,686,242.23  |
| 非流动负债                | 11,486,951.84  | 11,486,951.84  |
| 负债合计                 | 72,723,351.26  | 68,173,194.07  |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 652,954,197.59 | 655,254,785.60 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 232,699,322.72 | 234,999,910.73 |
| 调整事项                 | 18,255,341.73  | 18,255,341.73  |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 | 18,255,341.73  | 18,255,341.73  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 250,954,664.45 | 253,255,252.46 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 |                |                |
| 财务费用                 | 6,003,739.50   | 3,704,769.51   |
| 所得税费用                | 1,232,500.00   | 1,158,903.58   |
| 净利润                  | -6,014,609.18  | -11,990,683.62 |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               | 52,158,119.22  | 52,158,119.22  |
| 综合收益总额               | 46,143,510.04  | 40,167,435.60  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      | 0.00           | 0.00           |

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计监察部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计监察部经理递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括

汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2016年6月30日，公司短期借款余额为183,068,392.16元，利率风险较小；长期借款金额为129,430,375.00元，浮动利率每3个月一调整，风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目     | 期末余额         |                  |                  | 年初余额          |                  |                  |
|--------|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|        | 美元           | 坚戈               | 合计               | 美元            | 坚戈               | 合计               |
| 货币资金   | 4,674,262.29 | 56,040,672.07    | 60,714,934.36    | 4,850.00      | 354,662,000.00   | 354,666,850.00   |
| 应收账款   |              | 403,877,403.04   | 403,877,403.04   |               | 364,996,100.00   | 364,996,100.00   |
| 预付账款   |              |                  |                  |               | 59,000.00        | 59,000.00        |
| 其他应收款  |              | 273,573,450.00   | 273,573,450.00   |               | 153,181,800.00   | 153,181,800.00   |
| 短期借款   |              | 1,320,973,000.00 | 1,320,973,000.00 |               | 1,320,973,000.00 | 1,320,973,000.00 |
| 长期借款   |              | 19,250,000.00    | 19,250,000.00    | 19,250,000.00 |                  | 19,250,000.00    |
| 应付账款   |              |                  |                  |               | 254,277,070.36   | 254,277,070.36   |
| 其他应付账款 |              | 12,182,000.00    | 12,182,000.00    |               | 12,182,000.00    | 12,182,000.00    |
| 合计     | 4,674,262.29 | 2,085,896,525.11 | 2,090,570,787.40 | 19,254,850.00 | 2,460,330,970.36 | 2,479,585,820.36 |

(3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额           |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|
|       | 1年以内           | 1-5年           | 合计             |
| 短期借款  | 183,068,392.16 | 183,068,392.16 | 183,068,392.16 |
| 应付账款  | 144,846,431.76 | 144,846,431.76 | 144,846,431.76 |
| 其他应付款 | 6,306,153.65   | 6,306,153.65   | 6,306,153.65   |
| 长期借款  | 129430375      | 129430375      | 129430375      |
| 合计    | 463,651,352.57 | 463,651,352.57 | 463,651,352.57 |

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

公司无母公司

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(3)。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本企业关系     |
|------------|-----------------|
| 新疆阿蒙能源有限公司 | 实际控制人担任法定代表人的企业 |
| 创越能源集团有限公司 | 受同一实际控制人控制      |
| 哈密坤铭矿业有限公司 | 公司实际控制人担任该公司董事  |

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入  |
|------------|--------|-----------|------------|
| 创越能源集团有限公司 | 房屋     |           | 142,660.98 |

#### (4) 关联担保情况

单位：元

| 担保方   | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 秦勇、冯健 | 125,001,800.00 | 2015年05月13日 | 2018年05月13日 | 否          |

#### (5) 关联方资金拆借

无

## （6）关联方资产转让、债务重组情况

无

## （7）关键管理人员报酬

无

## （8）其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额          |            | 期初余额          |            |
|-------|------------|---------------|------------|---------------|------------|
|       |            | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款  | 哈密坤铭矿业有限公司 | 720,000.00    | 54,000.00  | 720,000.00    | 54,000.00  |
| 其他应收款 | 新疆阿蒙能源有限公司 | 2,862,226.17  | 143,111.31 | 2,862,226.17  | 143,111.31 |
| 其他应收款 | 创越能源集团有限公司 | 10,479,420.98 | 523,971.05 | 10,479,420.98 | 523,971.05 |

### （2）应付项目

无

## 7、关联方承诺

详见第五节重要事项“九”

## 8、其他

| 关联方        | 关联交易内容    | 本期发生额 | 上期发生额         |
|------------|-----------|-------|---------------|
| 创越能源集团有限公司 | 营业外收入-违约金 | 0     | 10,336,760.00 |

说明：2015年4月11日，公司与创越集团签署《股份认购协议》约定“如果乙方（创越集团）未按照本协议约定交纳股份认购款，应向公司支付相当于本协议项下股份认购款5%的违约金。”2015年12月22日，公司收到创越集团《关于放弃认购非公开发行股票的告知函》，创越集团放弃认购本次非公开发行股份，并同意按照原签署的股份认购协议承担有关义务。按照最总确定的非公开发行股票价格和数量测算，股份认购款应为9.38元/股×2204万股=20,673.52万元，由此计算创越集团应向公司支付违约金1,033.676万。

2016年6月30日，公司收到创越集团发来的《申请》：“创越能源集团有限公司近期因资金紧张，无法按期归还放弃非公开发行股份应承担的违约金¥10,336,760.00元（大写：壹仟零叁拾叁万陆仟柒佰陆拾元整），现请求贵公司给予宽限三个月归还该笔款项的期限，我公司保证在宽限期满前归还该笔违约金并承担该笔违约金利息（计息期限：自2016年1月1日至9月30日，利率：按金融机构同期贷款利率并上浮50%）。创越集团承诺在9月30日前一次性归还该笔违约金及利息”。

2016年7月18日，公司第五届董事会第八次会议审议提通过了该事项。

### 十三、股份支付

无

### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

无

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

无

#### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

2016年4月1日，经公司第五届董事会第三次会议审议通过，公司与南京恒赢股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“南京恒赢”）签署了《关于 Netherlands Sinian Energy Co 鱈eratief U.A. 财产份额及相关权利义务之出售购买协议》（简称“协议”或“本协议”），公司拟将持有的 Netherlands Sinian Energy Co 鱈eratie U.A.（荷兰震旦纪能源合作社，简称“震旦纪能源”）35%的份额以 2.5亿元人民币的价格全部转让给南京恒赢。本次交易不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次出售的资产为公司持有的震旦纪能源 35%的份额，该资产账面价值为 23,919.67 万元。

上述交易已经公司于2016年4月18日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过。

2016年8月8日，公司召开的第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于签署份额转让协议之终止协议的议案》。终止上述交易。该事项尚需提交股东大会审议。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无

#### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

#### 1、公司正在筹划重大资产重组事宜

公司于2015年12月15日接到公司第一大股东创越集团的通知，创越集团正在筹划与公司有关的重大事项，该事项可能构成重大资产重组。公司于2015年12月16日开始申请停牌。2015年12月24日，公司与标的企业的控股股东达成了共识，交易标的为快递物流相关企业。经向深圳证券交易所申请，公司股票自2015年12月28日开市起继续停牌，并披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》（公告编号：2015-088）。此后根据进展情况，公司仍处于停牌过程中。

2016年6月15日，公司在指定媒体披露了《关于<新疆准东石油技术股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要》等重组相关文件；2016年7月1日，按照中国证券监督管理委员会《关于修改<上市公司重大资产重组管理办法>的决定（征求意见稿）》及《关于上市公司发行股份购买资产同时募集配套资金的相关问题与解答》最新政策要求，公司对重组方案部分内容进行了调整，并将更新后的重组文件在指定媒体进行了披露。

2016年7月11日、2016年7月22日，深圳证券交易所分别下发了中小板重组问询函（需行政许可）【2016】第67号、【2016】第73号《关于对新疆准东石油技术股份有限公司的重组问询函》（以下简称“问询函”）。公司与交易各方及中介机构对问询函所涉事项做了认真讨论分析，按照深交所的要求对问询函进行了回复，并对《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要等重组文件进行了修订及补充，并于2016年8月9日在指定信息披露媒体上发布了相关公告。

2016年8月12日，2016年8月12日下午15:00，公司在深圳证券交易所召开了重大资产重组媒体说明会，公司及相关各方在说明会上详细介绍本次重大资产重组方案，并就市场及投资者关注的问题进行解答。

#### 2、大股东和实际控制人股权质押诉讼、司法冻结情况

公司实际控制人秦勇先生及其一致行动人创越集团持有的本公司股份因其自身的经济纠纷被司法冻结及司法轮候冻结，截至审计报告出具日，其股份质押情况如下：

1)、秦勇先生持有本公司股份15,478,278股，占公司总股本的6.47%；累计质押冻结15,478,278股，占公司总股本6.47%，占其持有本公司股份的100%；累计司法冻结15,478,278股，占公司总股本6.47%，占其持有本公司股份100.00%；累计司法轮候冻结88,330,530股。

2)、创越集团持有本公司股份40,260,000股，占公司总股本的16.83%；累计质押冻结40,260,000股，占公司总股本16.83%，占其持有本公司股份的100%；累计司法冻结40,260,000股，占公司总股本16.83%，占其持有本公司股份100.00%；累计司法轮候冻结217,300,000股。

# 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位： 元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 15,874,237.92  | 11.12%  | 15,874,237.92 | 100.00% |                | 15,874,237.92  | 10.46%  | 15,874,237.92 | 100.00% |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 142,603,394.76 | 89.88%  | 12,009,540.49 | 9.58%   | 130,593,854.27 | 135,862,762.35 | 89.54%  | 8,401,371.13  | 6.18%   | 127,461,391.22 |
| 合计                   | 158,477,632.68 | 100.00% | 27,883,778.41 | 9.58%   | 130,593,854.27 | 151,737,000.27 | 100.00% | 24,275,609.05 | 16.00%  | 127,461,391.22 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内   | 115,790,745.51 | 5,789,537.28  | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 115,790,745.51 | 5,789,537.28  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 16,606,756.59  | 1,660,675.66  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 3,518,401.71   | 703,680.34    | 20.00%  |
| 3 年以上   | 6,687,490.95   | 3,855,647.21  | 57.65%  |
| 3 至 4 年 | 5,323,215.18   | 2,661,607.59  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 851,180.77     | 680,944.62    | 80.00%  |
| 5 年以上   | 513,095.00     | 513,095.00    | 100.00% |
| 合计      | 142,603,394.76 | 12,009,540.49 |         |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,608,169.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备          |
| 第一名  | 116,226,652.38 | 73.34%         | 8,471,812.26  |
| 第二名  | 15,874,237.92  | 10.02%         | 3,174,847.58  |
| 第三名  | 5,332,532.18   | 3.36%          | 266,626.61    |
| 第四名  | 5,260,000.00   | 3.32%          | 263,000.00    |
| 第五名  | 3,765,607.75   | 2.38%          | 200,646.35    |
| 合 计  | 146,459,030.23 | 92.42%         | 12,376,932.80 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额          |         |              |       |               |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 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其他应收款 | 167,244,973.77 | 100.00% | 12,720,876.24 | 7.61% | 154,524,097.53 | 96,308,017.97 | 100.00% | 9,170,444.58 | 9.52% | 87,137,573.39 |
| 合计                    | 167,244,973.77 | 100.00% | 12,720,876.24 | 7.61% | 154,524,097.53 | 96,308,017.97 | 100.00% | 9,170,444.58 | 9.52% | 87,137,573.39 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额           |              |       |
|---------|----------------|--------------|-------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内分项 |                |              |       |
| 1 年以内   | 114,411,090.74 | 5,720,554.54 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 114,411,090.74 | 5,720,554.54 | 5.00% |

|      |                |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
| 1至2年 | 47,690,143.66  | 4,769,014.37  | 10.00%  |
| 2至3年 | 2,472,431.32   | 494,486.26    | 20.00%  |
| 3年以上 | 2,671,308.05   | 1,736,821.07  | 65.02%  |
| 3至4年 | 1,868,973.97   | 934,486.99    | 50.00%  |
| 5年以上 | 802,334.08     | 802,334.08    | 100.00% |
| 合计   | 167,244,973.77 | 12,720,876.24 | 7.61%   |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,550,431.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

无

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 与子公司往来     | 120,717,571.07 | 75,864,546.26 |
| 保证金        | 20,670,000.00  | 1,725,628.68  |
| 账龄较长的预付款转入 | 567,334.08     | 1,718,973.97  |
| 暂付款        | 10,096,327.79  | 2,061,199.18  |
| 单位往来       | 15,193,740.83  | 14,937,669.88 |
| 合计         | 167,244,973.77 | 96,308,017.97 |

## （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 单位往来  | 109,774,409.08 | 1-2 年 | 65.64%           | 1,695,493.14 |
| 第二名  | 保证金   | 20,000,000.00  | 1 年以内 | 11.96%           | 1,000,000.00 |
| 第三名  | 单位往来  | 10,943,162.07  | 1 年以内 | 6.54%            | 547,158.10   |
| 第四名  | 单位往来  | 10,336,760.00  | 1 年以内 | 6.18%            | 516,838.00   |
| 第五名  | 单位往来  | 3,230,000.00   | 1 年以内 | 1.93%            | 161,500.00   |
| 合计   | --    | 154,284,331.15 | --    | 92.25%           | 3,920,989.24 |

## （6）涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 158,866,499.00 |      | 158,866,499.00 | 153,866,499.00 |      | 153,866,499.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 250,954,664.45 |      | 250,954,664.45 | 253,255,252.46 |      | 253,255,252.46 |
| 合计         | 409,821,163.45 |      | 409,821,163.45 | 407,121,751.46 |      | 407,121,751.46 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 准油化工  | 7,690,459.00   |              |      | 7,690,459.00   |          |          |
| 准油运输  | 15,500,000.00  |              |      | 15,500,000.00  |          |          |
| 准油能源  | 100,000,000.00 |              |      | 100,000,000.00 |          |          |
| 准油天山  | 30,676,040.00  |              |      | 30,676,040.00  |          |          |
| 大荣发公司 |                | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00   |          |          |
| 合计    | 153,866,499.00 | 5,000,000.00 |      | 158,866,499.00 |          |          |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额           | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|        |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业 |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 震旦纪能源  | 253,255,252.46 |        |      | -2,300,588.01       |              |            |                     |            |    | 250,954,664.45 |              |
| 小计     | 253,255,252.46 |        |      | -2,300,588.01       |              |            |                     |            |    | 250,954,664.45 |              |
| 二、联营企业 |                |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                |              |
| 合计     | 253,255,252.46 |        |      | -2,300,588.01       |              |            |                     |            |    | 250,954,664.45 |              |

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 79,818,356.15 | 84,745,271.41 | 116,361,242.77 | 102,376,951.83 |
| 其他业务 | 1,495,516.50  | 295,721.95    | 396,550.82     | 646,022.16     |
| 合计   | 81,313,872.65 | 85,040,993.36 | 116,757,793.59 | 103,022,973.99 |

5、投资收益

单位： 元

| 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 | 4,193,823.07  | 2,343,003.84 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,300,588.01 | -956,484.77  |
| 合计             | 1,893,235.06  | 1,386,519.07 |

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目                                            | 金额         | 说明 |
|-----------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 608,730.40 |    |
| 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） | 15,060.81  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -125.83    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 93,549.81  |    |
| 合计                                            | 530,115.57 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |
|-------|------------|------|
|-------|------------|------|

|                         |         | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
|-------------------------|---------|-------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -10.79% | -0.19       | -0.19       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -10.92% | -0.2        | -0.2        |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

无

二〇一六年八月十九日