

新疆贝肯能源工程股份有限公司
审计报告
天职业字[2016]13250号



目 录

审 计 报 告	1
2013 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日财务报表	3
2013 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2016]13250 号

新疆贝肯能源工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆贝肯能源工程股份有限公司（以下简称“贝肯能源公司”）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日的资产负债表及合并资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度及2016年1-6月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

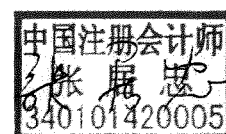
三、审计意见

我们认为，贝肯能源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝肯能源公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日的财务状况及合并财务状况、2013年度、2014年度、2015年度及2016年1-6月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：新疆广汇能源工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产：					
货币资金	93,513,465.30	203,571,096.43	161,716,854.51	70,223,296.88	六、1
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	19,667,217.80	4,747,819.52	4,000,000.00		六、2
应收账款	312,620,227.80	301,062,864.15	232,511,839.25	370,264,917.66	六、3
预付款项	6,224,744.22	9,036,655.80	6,548,681.84	15,613,058.99	六、5
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,010,892.92	10,702,983.86	7,176,641.98	2,149,488.96	六、4
买入返售金融资产					
存货	76,004,523.86	61,319,197.23	94,719,534.67	55,094,640.49	六、6
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		364,116.00	242,034.22	3,439,437.75	六、7
流动资产合计	513,041,071.90	590,804,726.99	506,915,586.47	516,784,840.73	
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	2,387,787.87	2,387,787.87	2,387,787.87	3,006,449.05	六、8
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	296,966,537.24	319,757,138.24	365,283,321.24	319,598,569.86	六、9
在建工程	7,566,880.25	6,875,307.29	515,000.00	18,468,581.88	六、10
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	13,989,838.53	14,170,398.54	14,240,704.77	6,114,744.41	六、11
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,152,313.55	1,401,330.05	324,000.00	715,874.92	六、12
递延所得税资产	6,120,703.60	7,368,815.82	4,779,707.15	5,691,152.90	六、13
其他非流动资产					
非流动资产合计	328,184,061.04	351,960,777.81	387,530,521.03	353,595,373.02	
资产总计	841,225,132.94	942,765,504.80	894,446,107.50	870,380,213.75	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆广汇能源股份有限公司

金额单位：元

项	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	88,000,000.00	135,000,000.04	106,000,000.00	65,119,305.00	六、16
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	51,420,200.61	37,321,125.76	20,529,200.00	80,582,047.50	六、17
应付账款	203,167,834.25	217,842,817.38	268,058,520.36	274,405,802.57	六、18
预收款项	241,544.25	3,252,986.43	12,238,892.44	1,165,066.67	六、19
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	18,509,880.40	35,753,703.19	37,141,825.59	49,823,254.96	六、20
应交税费	11,749,363.10	36,014,959.03	25,248,240.89	24,369,136.10	六、21
应付利息					
应付股利		425,000.00			六、22
其他应付款	461,619.18	1,924,168.04	1,091,409.02	5,358,826.93	六、23
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					
流动负债合计	373,550,441.79	467,534,759.87	470,308,088.30	500,823,439.73	
非流动负债					
长期借款					
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	528,434.96	546,579.14	582,867.50	619,155.86	六、24
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	528,434.96	546,579.14	582,867.50	619,155.86	
负 债 合 计	374,078,876.75	468,081,339.01	470,890,955.80	501,442,595.59	
所有者权益					
股本	87,900,000.00	87,900,000.00	87,900,000.00	87,900,000.00	六、25
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	38,256,228.94	38,256,228.94	38,256,228.94	38,256,228.94	六、26
减：库存股					
其他综合收益	-66,624.89	-51,182.08	-82,405.18	-107,396.67	六、27
专项储备	35,033,746.48	33,770,447.51	26,831,648.54	19,260,047.28	六、28
盈余公积	40,216,942.40	38,863,343.98	33,439,239.23	26,599,901.95	六、29
一般风险准备					
未分配利润	264,598,372.13	274,766,942.57	236,943,110.92	196,753,854.70	六、30
归属于母公司所有者权益合计	465,938,665.06	473,505,780.92	423,287,822.45	368,662,636.20	
少数股东权益	1,207,591.13	1,178,384.87	267,329.25	274,981.96	
所有者权益合计	467,146,256.19	474,684,165.79	423,555,151.70	368,937,618.16	
负债及所有者权益合计	841,225,132.94	942,765,504.80	894,446,107.50	870,380,213.75	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新疆中泰能源工程股份有限公司

金额单位：元

	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	158,504,809.18	729,941,010.00	663,652,130.93	1,052,538,157.51	
其中：营业收入	158,504,809.18	729,941,010.00	663,652,130.93	1,052,538,157.51	六、31
二、营业总成本	147,169,684.20	658,596,307.58	590,191,243.70	937,864,175.77	
其中：营业成本	129,408,176.70	567,970,591.85	512,106,964.17	834,265,012.62	六、31
营业税金及附加	416,974.46	9,398,651.71	4,551,955.59	5,488,434.82	六、32
销售费用	881,102.15	4,863,302.97	5,019,958.22	6,350,248.55	六、33
管理费用	23,994,883.77	66,617,515.18	66,660,536.20	69,999,315.47	六、34
财务费用	468,120.23	4,520,605.46	6,247,234.76	6,714,286.06	六、35
资产减值损失	-7,999,573.11	5,225,640.41	-4,395,405.24	15,046,878.25	六、37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益	190,661.42	188,845.59	644,238.73	-166,197.81	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,525,786.40	71,533,548.01	74,105,125.96	114,507,783.93	
加：营业外收入	4,752,436.72	5,529,387.66	8,906,894.95	10,588,947.29	六、38
其中：非流动资产处置利得	1,470,988.08	3,090,218.30	11,566.51	2,557,693.50	六、38
减：营业外支出	180,154.50	2,049,706.98	765,894.67	2,047,784.34	六、39
其中：非流动资产处置损失	104,125.50	1,650,506.98	756,828.55	1,834,101.11	六、39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,098,068.62	75,013,228.69	82,246,126.24	123,048,946.88	
减：所得税费用	2,918,999.88	8,935,715.81	13,314,793.75	24,084,711.77	六、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,179,068.74	66,077,512.88	68,931,332.49	98,964,235.11	
归属于母公司所有者的净利润	13,160,027.98	65,222,936.40	69,003,593.50	101,723,263.81	
少数股东损益	19,040.76	854,576.48	-72,261.01	-2,759,028.70	
六、其他综合收益的税后净额	-15,466.01	31,270.00	25,029.04	-107,558.01	六、41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,442.81	31,223.10	24,991.49	-107,396.67	六、41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定收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	-15,442.81	31,223.10	24,991.49	-107,396.67	六、41
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					
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	-15,442.81	31,223.10	24,991.49	-107,396.67	六、41
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-23.20	46.90	37.55	-161.34	六、41
七、综合收益总额	13,163,602.73	66,108,782.88	68,956,361.53	98,856,677.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,144,585.17	65,254,159.50	69,028,584.99	101,615,867.14	
归属于少数股东的综合收益总额	19,017.56	854,623.38	-72,223.46	-2,759,190.04	
八、每股收益					
（一）基本每股收益	0.15	0.74	0.79	1.16	十八、1
（二）稀释每股收益	0.15	0.74	0.79	1.16	十八、1

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新疆奥普能源工程股份有限公司

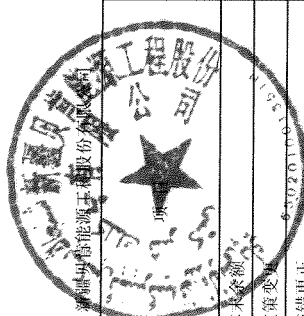
金额单位：元

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
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	115,695,474.25	575,101,372.91	719,816,511.43	1,090,530,706.47	
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	-				
处置交易性金融资产净增加额	-				
收取利息、手续费及佣金的现金	-				
拆入资金净增加额	-				
回购业务资金净增加额	-				
收到的税费返还	6,771,316.78	1,856,506.29	3,798,413.51	4,233,622.84	
收到其他与经营活动有关的现金	10,349,745.65	5,216,362.56	9,760,904.11	11,178,274.70	六、42
经营活动现金流入小计	132,816,536.68	582,174,241.76	733,375,829.05	1,105,942,604.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	57,396,036.57	263,479,963.98	292,810,934.11	712,654,150.91	
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	61,214,037.81	126,823,783.95	152,500,252.29	135,890,876.41	
支付的各项税费	26,266,911.32	68,537,494.22	58,676,400.03	81,921,116.10	
支付其他与经营活动有关的现金	5,566,308.40	31,230,915.14	34,398,764.65	42,800,813.68	六、42
经营活动现金流出小计	150,443,294.10	490,072,157.29	538,386,351.08	973,266,957.10	
经营活动产生的现金流量净额	-17,626,757.42	92,102,084.47	194,989,477.97	132,675,646.91	六、43
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	-	1,105,458.14		730,000.00	
取得投资收益收到的现金	190,661.42	188,845.59	452,899.91	158,184.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,670,940.00	556,945.79	416,000.00	864,893.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,160,000.00	六、43
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	1,861,601.42	1,851,249.52	868,899.91	3,913,078.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,563,334.91	53,831,738.44	112,412,021.25	149,586,965.59	
投资支付的现金	-		3,000,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-				
支付其他与投资活动有关的现金	-			2,798,164.33	六、42
投资活动现金流出小计	22,563,334.91	53,831,738.44	115,412,021.25	152,385,129.92	
投资活动产生的现金流量净额	-20,701,733.49	-51,980,488.92	-114,543,121.34	-148,472,051.03	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	-			763.75	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-			763.75	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	165,000,000.04	153,499,900.00	145,119,305.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	29,532,879.58	35,962,212.56	9,411,044.00	19,822,674.87	六、42
筹资活动现金流入小计	59,532,879.58	200,962,212.60	162,910,944.00	164,942,743.62	
偿还债务支付的现金	77,000,000.04	136,000,000.00	112,619,205.00	122,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,398,201.44	27,931,901.35	27,636,192.94	18,570,966.10	
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	5,955,752.41	62,286,785.50	15,921,414.00	25,648,843.80	六、42
筹资活动现金流出小计	108,353,953.89	226,218,686.85	156,176,811.94	167,119,809.90	
筹资活动产生的现金流量净额	-48,821,074.31	-25,256,474.25	6,734,132.06	-2,177,066.28	
四、汇率变动对现金的影响	1,187,935.18	664,541.68	25,029.04	-379,733.14	
五、现金及现金等价物净增加额	-85,961,630.04	15,529,662.98	87,205,517.73	-18,353,203.54	六、43
加：期初现金及现金等价物余额	167,862,308.66	152,332,645.68	65,127,127.95	83,480,331.49	六、43
六、期末现金及现金等价物余额	81,900,678.62	167,862,308.66	152,332,645.68	65,127,127.95	六、43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：新疆能源工程股份有限公司 2016年1-6月 金额单位：元

2016年1-6月												
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	87,900,000.00			38,256,228.94		-51,182.08	33,770,447.51	38,863,343.98		274,766,942.57	1,178,384.87	474,684,165.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	87,900,000.00			38,256,228.94		-51,182.08	33,770,447.51	38,863,343.98		274,766,942.57	1,178,384.87	474,684,165.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-15,442.81	1,263,298.97	1,353,598.42		-10,168,570.44	29,206.26	-7,537,909.60
（一）综合收益总额						-15,442.81				13,160,027.98	19,017.56	13,163,602.73
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								1,353,598.42		-23,328,598.42		-21,975,000.00
1.提取盈余公积								1,353,598.42		-1,353,598.42		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-21,975,000.00		-21,975,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取							1,263,298.97				10,188.70	1,273,487.67
2.本年使用							2,327,599.32				10,188.70	2,337,788.02
（六）其他							-1,064,300.35					-1,064,300.35
四、本年年末余额	87,900,000.00			38,256,228.94		-66,624.89	35,033,746.48	40,216,942.40		264,598,372.13	1,207,591.13	467,146,256.10

公司法定代表人：陈美琼 主管会计工作负责人：陈美琼 会计机构负责人：陈美琼

合并所有者权益变动表(续)

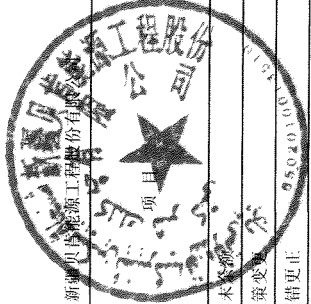
金额单位:元

	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	87,900,000.00			38,256,228.94		-82,405.18	26,831,648.54	33,439,239.23		236,943,110.92
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	87,900,000.00			38,256,228.94		-82,405.18	26,831,648.54	33,439,239.23		236,943,110.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						31,223.10	6,938,798.97	5,424,104.75		37,823,831.65
(一)综合收益总额						31,223.10				65,222,936.40
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配								5,424,104.75		-27,399,104.75
1.提取盈余公积								5,424,104.75		-5,424,104.75
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										-21,975,000.00
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
(五)专项储备提取和使用							6,938,798.97			56,432.24
1.本年提取							9,965,378.40			79,526.96
2.本年使用							-3,026,579.43			-23,094.72
(六)其他										
四、本年年末余额	87,900,000.00			38,256,228.94		-51,182.08	33,770,447.51	38,863,343.98		274,766,942.57

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature and initials.

Handwritten signature and initials.

Handwritten signature and initials.

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2013年度											
项 目	归属上市公司所有者权益										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、上年年末余额	87,900,000.00			39,201,503.81			5,391,269.46	15,449,397.13		119,366,095.71	277,857,100.21
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、本年年年初余额	87,900,000.00			39,201,503.81			5,391,269.46	15,449,397.13		119,366,095.71	277,857,100.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-945,274.87		-107,396.67	13,868,777.82	11,150,504.82		77,387,758.99	91,080,517.95
（一）综合收益总额						-107,396.67				101,723,263.81	98,856,677.10
1.所有者投入和减少资本				-945,274.87							-8,297,978.43
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											-3,399,071.50
4.其他				-945,274.87							
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								11,150,504.82		-24,335,504.82	-13,185,000.00
2.提取一般风险准备								11,150,504.82		-11,150,504.82	
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他										-13,185,000.00	-13,185,000.00
（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取							13,868,777.82				-161,958.54
2.本年使用							15,272,665.31				18,305.02
（六）其他							-1,403,887.49				-180,263.56
四、本年年末余额	87,900,000.00			38,256,228.94		-107,396.67	19,260,047.28	26,599,901.95		196,753,854.70	368,937,618.16

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：新疆贝特能源工程股份有限公司

金额单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	92,628,837.72	202,716,322.41	160,008,112.09	67,259,146.14	
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	18,967,217.80	4,747,819.52	4,000,000.00		
应收账款	307,735,774.62	290,772,802.84	236,670,157.48	367,916,966.77	十七、1
预付款项	6,111,744.86	8,982,756.44	6,493,607.48	15,567,361.21	
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	11,746,623.59	15,681,846.06	7,686,514.08	1,637,345.87	十七、2
买入返售金融资产					
存货	65,222,274.27	49,306,568.88	86,155,852.41	54,748,447.38	
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				3,291,715.45	
流动资产合计	502,412,472.86	572,208,116.15	501,014,243.54	510,420,982.82	
非流动资产					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	2,387,787.87	2,387,787.87	2,387,787.87	3,006,449.05	
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	8,587,287.35	8,587,287.35	8,587,287.35	8,587,287.35	十七、3
投资性房地产					
固定资产	283,508,154.48	306,589,744.48	354,964,165.70	311,995,835.54	
在建工程	7,566,880.25	6,875,307.29	515,000.00	18,468,581.88	
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	13,989,838.53	14,170,398.54	14,240,704.77	6,114,744.41	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,152,313.55	1,320,330.05		103,874.92	
递延所得税资产	4,447,481.31	5,613,193.01	4,917,360.90	5,707,439.40	
其他非流动资产					
非流动资产合计	321,639,743.34	345,544,048.59	385,612,306.59	353,984,212.55	
资产总计	824,052,216.20	917,752,164.74	886,626,550.13	864,405,195.37	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：新疆广汇能源工程股份有限公司

金额单位：元

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	83,000,000.00	130,000,000.04	100,000,000.00	62,819,305.00	
向中央银行借款					
吸收存款及同业存款					
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					
拆入资金					
应付票据	51,420,200.61	37,321,125.76	20,529,200.00	80,582,047.50	
应付账款	200,426,057.23	209,475,277.36	261,105,552.63	264,514,593.73	
预收款项	241,544.25	3,252,986.43	12,238,892.44	1,113,000.00	
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	17,936,505.98	34,551,562.38	36,961,538.41	49,672,684.96	
应交税费	8,708,717.32	33,187,827.12	25,219,623.64	24,348,384.52	
应付利息					
应付股利		425,000.00			
其他应付款	410,889.06	378,486.91	260,619.68	4,631,841.04	
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					
流动负债合计	362,143,914.45	448,592,266.00	456,315,426.80	487,681,856.75	
非流动负债					
长期借款					
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	528,434.96	546,579.14	582,867.50	619,155.86	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	528,434.96	546,579.14	582,867.50	619,155.86	
负 债 合 计	362,672,349.41	449,138,845.14	456,898,294.30	488,301,012.61	
所有者权益					
股本	87,900,000.00	87,900,000.00	87,900,000.00	87,900,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	38,720,210.58	38,720,210.58	38,720,210.58	38,720,210.58	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	34,137,396.29	32,931,833.31	26,312,817.01	19,107,116.69	
盈余公积	40,216,942.40	38,863,343.98	33,439,239.23	26,599,901.95	
一般风险准备					
未分配利润	260,405,317.52	270,197,931.73	243,355,989.01	203,776,953.54	
所有者权益合计	461,379,866.79	468,613,319.60	429,728,255.83	376,104,182.76	
负债及所有者权益合计	824,052,216.20	917,752,164.74	886,626,550.13	864,405,195.37	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

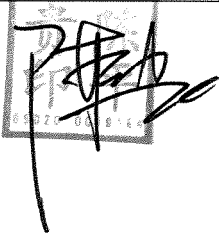
利润表

编制单位：新疆贝特能源工程股份有限公司

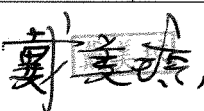
金额单位：元

项	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	155,402,916.06	705,471,702.19	663,724,890.01	1,045,063,038.22	
其中：营业收入	155,402,916.06	705,471,702.19	663,724,890.01	1,045,063,038.22	十七、4
二、营业总成本	143,553,276.13	644,856,194.03	589,413,771.58	916,196,903.77	
其中：营业成本	127,620,944.31	559,961,248.18	517,260,768.59	825,272,763.19	十七、4
营业税金及附加	409,158.42	9,164,299.12	4,333,198.71	5,216,820.71	
销售费用	881,102.15	4,863,302.97	5,019,958.22	5,946,736.16	
管理费用	22,210,447.72	60,620,888.59	61,362,916.47	59,987,097.43	
财务费用	51,785.18	4,968,791.21	5,910,244.25	6,534,794.41	
资产减值损失	-7,620,161.65	5,277,663.96	-4,473,314.66	13,238,691.87	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益	190,661.42	188,845.59	644,238.73	712,656.88	十七、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,040,301.35	60,804,353.75	74,955,357.16	129,578,791.33	
加：营业外收入	4,512,436.72	4,556,307.66	7,436,894.95	7,543,835.55	
其中：非流动资产处置利得	1,470,988.08	3,090,218.30	11,566.51	2,388,367.01	
减：营业外支出	180,154.50	1,957,441.13	720,921.01	1,981,973.47	
其中：非流动资产处置损失	104,125.50	1,561,041.13	711,921.01	1,779,978.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,372,583.57	63,403,220.28	81,671,331.10	135,140,653.41	
减：所得税费用	2,836,599.36	9,162,172.81	13,277,958.35	23,635,605.20	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,535,984.21	54,241,047.47	68,393,372.75	111,505,048.21	
六、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.重新计量设定收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					
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					
七、综合收益总额	13,535,984.21	54,241,047.47	68,393,372.75	111,505,048.21	
八、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：新疆贝肯能源工程股份有限公司

金额单位：元

项	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	附注编号
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	111,116,401.07	540,790,072.82	714,878,322.04	1,071,461,886.00	
收到的税费返还	6,771,316.78	1,856,506.29	3,798,413.51	4,233,622.84	
收到其他与经营活动有关的现金	10,094,297.21	1,976,405.05	7,902,057.08	5,699,701.55	
经营活动现金流入小计	127,982,015.06	544,622,984.16	726,578,792.63	1,081,395,210.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	57,434,957.99	238,198,983.71	291,206,302.38	715,866,499.42	
支付给职工以及为职工支付的现金	59,816,534.41	124,375,404.24	149,058,097.31	131,225,332.06	
支付的各项税费	26,266,911.32	66,145,912.38	56,410,124.08	78,772,356.97	
支付其他与经营活动有关的现金	3,462,835.52	28,371,476.65	32,070,501.16	33,736,627.92	
经营活动现金流出小计	146,981,239.24	457,091,776.98	528,745,024.93	959,600,816.37	
经营活动产生的现金流量净额	-18,999,224.18	87,531,207.18	197,833,767.70	121,794,394.02	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,105,458.14		3,410,661.40	
取得投资收益收到的现金	190,661.42	188,845.59	452,899.91	158,184.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,670,940.00	505,955.50	416,000.00	863,128.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	1,861,601.42	1,800,259.23	868,899.91	4,431,974.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,391,090.58	49,684,289.56	110,454,010.59	142,307,456.44	
投资支付的现金			3,000,000.00	1,521,942.07	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	21,391,090.58	49,684,289.56	113,454,010.59	143,829,398.51	
投资活动产生的现金流量净额	-19,529,489.16	-47,884,030.33	-112,585,110.68	-139,397,423.60	
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	160,000,000.04	147,499,900.00	142,819,305.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	29,532,879.58	35,962,212.56	9,411,044.00	19,822,674.87	
筹资活动现金流入小计	59,532,879.58	195,962,212.60	156,910,944.00	162,641,979.87	
偿还债务支付的现金	77,000,000.04	130,000,000.00	110,319,205.00	120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,243,413.94	27,572,238.25	27,458,055.97	18,417,487.43	
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	5,955,752.41	62,286,785.50	15,921,414.00	24,738,843.80	
筹资活动现金流出小计	108,199,166.39	219,859,023.75	153,698,674.97	163,156,331.23	
筹资活动产生的现金流量净额	-48,666,286.81	-23,896,811.15	3,212,269.03	-514,351.36	
四、汇率变动对现金的影响	1,203,510.55	633,271.68		-272,339.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-85,991,489.60	16,383,637.38	88,460,926.05	-18,389,720.82	
加：期初现金及现金等价物的余额	167,007,540.64	150,623,903.26	62,162,977.21	80,552,698.03	
六、期末现金及现金等价物余额	81,016,051.04	167,007,540.64	150,623,903.26	62,162,977.21	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			32,931,833.31	38,863,343.98		270,197,931.73	468,613,319.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	87,900,000.00				38,720,210.58			32,931,833.31	38,863,343.98		270,197,931.73	468,613,319.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,205,562.98	1,353,598.42		-9,792,614.21	-7,233,452.81
（一）综合收益总额											13,535,984.21	13,535,984.21
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,353,598.42		-23,328,598.42	-21,975,000.00
1.提取盈余公积									1,353,598.42		-1,353,598.42	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-21,975,000.00	-21,975,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								1,205,562.98				1,205,562.98
1.本年提取								2,269,863.33				2,269,863.33
2.本年使用								-1,064,300.35				-1,064,300.35
（六）其他												
四、本年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			34,137,396.29	40,216,942.40		260,405,317.52	461,379,866.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2015年度									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			26,312,817.01	33,439,239.23	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	87,900,000.00				38,720,210.58			26,312,817.01	33,439,239.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,619,016.30	5,424,104.75	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									5,424,104.75	
2.提取一般风险准备									5,424,104.75	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取								6,619,016.30		
2.本年使用								9,514,725.66		
（六）其他								-2,895,709.36		
四、本年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			32,931,833.31	38,863,343.98	
所有者权益合计										429,728,255.83
未分配利润										243,355,989.01
所有者权益合计										429,728,255.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2014年度									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			19,107,116.69	26,599,901.95	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	87,900,000.00				38,720,210.58			19,107,116.69	26,599,901.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,205,700.32	6,839,337.28	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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									6,839,337.28	
2.提取一般风险准备									6,839,337.28	
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动										
5.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本年提取								7,205,700.32		
2.本年使用								9,563,500.19		
（六）其他								-2,357,799.87		
四、本年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			26,312,817.01	33,439,239.23	
所有者权益合计										376,104,182.76
未分配利润										203,776,953.54
所有者权益合计										376,104,182.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

金额单位:元

	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			5,151,342.33	15,449,397.13		116,607,410.15	263,828,360.19
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	87,900,000.00				38,720,210.58			5,151,342.33	15,449,397.13		116,607,410.15	263,828,360.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								13,955,774.36	11,150,504.82		87,169,543.39	112,275,822.57
(一)综合收益总额											111,505,048.21	111,505,048.21
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									11,150,504.82		-24,335,504.82	-13,185,000.00
2.提取一般风险准备									11,150,504.82		-11,150,504.82	
3.对所有者(或股东)的分配											-13,185,000.00	-13,185,000.00
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用								13,955,774.36				13,955,774.36
1.本年提取								15,168,936.87				15,168,936.87
2.本年使用								-1,213,162.51				-1,213,162.51
(六)其他												
四、本年年末余额	87,900,000.00				38,720,210.58			19,107,116.69	26,599,901.95		203,776,953.54	376,104,182.76

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

新疆贝肯能源工程股份有限公司
2013年1月1日-2016年6月30日
财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 基本情况

新疆贝肯能源工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2009年11月26日, 由自然人陈平贵、吴云义、曾建伟、戴美琼、白黎年、陈相侠、张志强等40名股东共同发起设立, 初始注册资本为人民币56, 000, 000. 00元。

注册住所: 新疆克拉玛依市白碱滩区门户路91号

法定代表人: 陈平贵

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本: 8, 790. 00万元, 实收资本8, 790. 00万元。

营业期限: 2009年11月26日至2059年11月25日。

2. 公司经营范围及行业性质

本公司所属行业: 石油和天然气开采服务业。

经营范围: 许可证经营项目: 道路普通货物运输。一般经营项目: 对外承包工程; 与石油和天然气开采有关的服务; 石油钻采专用机械制造与销售、化学原料及化学制品、五金交电、电子产品销售; 货物与技术的进出口业务; 催化剂、钻井用助剂、表面活性剂、油田用化学制剂制造; 机械设备租赁。

主营业务: 油气田钻井工程、油气田钻井技术服务和石油化工产品销售。

3. 历史沿革

本公司初始注册资本为5, 600. 00万元, 分三期出资到位, 2009年11月首次出资1, 680. 00万元; 2010年6月第二期出资1, 704. 00万元; 2011年4月第三期出资2, 216. 00万元。

2011年10月24日, 本公司临时股东大会决议通过申请增加注册资本人民币2, 750. 00万元的增资方案, 按照每股人民币1. 80元作为对价, 变更后的注册资本为人民币8, 350. 00万元。溢价2, 200. 00万元计入公司资本公积。该事项业经天职国际会计师事务所有限公司审验并出具了天职新QJ[2011]100号验资报告。

2012年9月21日，本公司临时股东大会决议通过申请增加注册资本人民币440.00万元的增资方案，按照每股人民币4.80元作为对价，变更后的注册资本为人民币8,790.00万元。溢价1,672.00万元计入公司资本公积。该事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天职陕QJ[2012]T69号验资报告。

4. 公司基本组织架构

本公司依据公司法规定设置股东大会、董事会、监事会、总经理等管理架构，股东大会下设董事会、监事会，负责公司法人结构治理。

本公司设置总经理办公室、财务部、人力资源部、安全生产协调部、市场开发部、计划经营部、业务项目部、证券投资部、战略投资部、企业文化部及审计部等职能管理部门。

先后控制四川贝肯石油工程技术服务有限公司、广州市贝肯能源有限公司、新疆贝肯石油科技开发有限责任公司、BeiKen Energy Kish Co.Ltd等子公司。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会批准对外报出，批准报出日为2016年7月31日。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、《企业会计准则》相关解释的有关规定，以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5. 企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

7. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务核算方法

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9. 金融工具的确认和计量

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项坏账准备的核算

(1) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的具体标准为：

金额在1000万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。对单独测试未发现减值的，与单项非重大应收款项一起并入类似信用风险特征组合中再进行减值测试。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：

除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：账龄分析法。

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	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 计提坏账准备的说明

1) 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备;

2) 本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下, 对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

(5) 公司对坏账准备的确认标准

当债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然无法收回时; 或当债务人逾期未履行其清偿责任, 且具有明显特征表明无法收回时, 在履行了规定的审批程序后, 确认为坏账损失, 冲销原提取的坏账准备; 坏账准备不足冲销的差额, 直接列入当期损益。

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

11. 存货的核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为: 原材料、库存商品、周转材料、包装物、在产品等。

(2) 存货取得的计价方法

本公司外购存货取得时按实际成本计价;

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定入账价值;

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存货通常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存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货, 按被合并方的账面价值确定入账价值; 通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定入账价值。

（3）存货发出的计价方法

存货发出计价采用加权平均法；

周转材料于领用时采用一次摊销的方法。

（4）存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①公司的产品、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。

②公司需要加工的材料存货，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。

③公司在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：本公司于年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据成本与可变现净值孰低原则，按单项存货项目或存货类别对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

12. 划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售资产的会计处理方法

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

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。

13. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的, 应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 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, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14. 投资性房地产的核算办法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

（1）投资性房地产按照成本进行初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（2）后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧及减值准备比照本附注四、15固定资产的折旧和减值准备执行。

(4) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15. 固定资产的核算方法

(1) 固定资产标准、确认条件及分类

① 固定资产标准

固定资产是指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

② 固定资产确认条件

当同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司及该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认为固定资产。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③ 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器机械和其他生产设备、运输设备、电子设备等。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	3-20	5.00	4.75-31.67
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
器具工具(与生产相关)	3-6	5.00	15.83-31.67
运输设备	3-4	5.00	23.75-31.67
电子设备	3-4	5.00	23.75-31.67

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(6) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别及计价方式

本公司在建工程按立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

(3) 在建工程减值准备资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工、所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

18. 无形资产的核算方法

（1）无形资产的的计价方法

按成本进行初始计量：

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

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

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

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

①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(年)	依 据
土地使用权	50	国有建设用地使用权证
软件	3	
商标	10	

公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

②无形资产的摊销

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，但在期末进行减值测试。

（3）无形资产减值准备

公司于年度终了对各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力进行检查，当存在以下情形之一时：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（4）研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准

①研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

②开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益方式，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；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19. 长期待摊费用的核算方法

(1) 长期待摊费用指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。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者孰低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。其他补充退休福利符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付的种类包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存活跃市场的，采用估值技术确定。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据激励对象最近的总体离职率和考核等级信息进行后续估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①权益结算的股份支付

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的

每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日公允价值计算；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，应当按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

②现金结算的股份支付

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，企业应当在授予日按照企业承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，企业继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不应考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，企业将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（非市场条件），企业在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

23. 收入确认核算

（1）劳务收入

本公司提供的石油、煤层气、钾盐技术服务等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，由甲方（油田作业区或油田公司）主管人员根据合同约定签订该项业务的完成工作量，其具体确认方法如下：

本公司提供劳务收入主要是石油、煤层气、钾盐技术服务，检测检修等业务；根据提供劳务工程量能够可靠估计的原则，本公司于每期末与甲方确认工程的完成程度和完工工作量，根据甲方确认的完工工作量和工程劳务收入确认单，确认本公司当期劳务收入。

在提供劳务工程量不能可靠估计的情况下，于期末按已经发生并预计能够补偿的工程成本金额确认当期收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的工程成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

（2）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

24. 政府补助的核算方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

26. 经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，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。

本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。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

①售后租回交易形成融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主(承租人)而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易，出售资产的损益应与资产的金额相联系。因此，无论卖主(承租人)出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应立即确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益——未实现售后租回损益(融资租赁)”科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用。

②售后租回交易形成经营租赁

企业售后租回交易认定为经营租赁的，应当分别情况处理：在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

27. 安全生产费用

（1）提取标准

2011年度，本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企〔2006〕478号），结合公司实际生产情况，公司按从事的钻井工程业务、技术服务业务和石油化学产品销售营业收入总额1%提取安全生产费。

2012年起（含2012年），根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）文的规定，结合公司实际生产情况，公司按2012年从事的钻井工程业务、技术服务业务和石油化学产品销售营业收入总额的1.50%的比例提取安全生产费。

（2）会计处理方法按照财政部《企业会计准则解释第3号》规定处理：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入‘4301专项储备’科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过‘在建工程’科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。‘专项储备’科目期末余额在资产负债表所有者权益项下‘减：库存股’和‘盈余公积’之间增设‘专项储备’项目反映。

28. 所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。当期所得税费用是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税销售收入	3.00%、6.00%、9.00%、11.00%、17.00%	注 1、2、3
营业税	应纳税销售收入	3.00%、5.00%	注 4
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	注 5、6
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	1.00%、5.00%、7.00%	
教育费附加	应纳增值税、营业税	3.00%	
地方教育费附加	应纳增值税、营业税	2.00%	

注1：根据财政部、国家税务总局联合下发的《油气田企业增值税管理办法》（财税[2009]8号文）的规定，本公司为油气田企业提供的生产性劳务应缴纳增值税，增值税率为17.00%。

注2：根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）及《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，本公司提供的交通运输和部分现代服务性劳务应缴纳增值税，增值税率分别为3.00%、6.00%和11.00%。

注3:子公司BeiKen Energy Kish Co.Ltd执行伊朗增值税率为6.00%、9.00%。

注4:根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定,本公司提供的按营业税计税的现代服务性劳务自2016年5月1日起由缴纳营业税改为缴纳增值税。

注5:本公司经新疆克拉玛依市经济贸易委员会克经贸函字[2011]1号“关于申请确认贝肯能源工程股份有限公司主营业务符合国家鼓励类产业政策的函”认定本公司主营业务符合《产业结构调整指导目录(2005年本)》第六款“石油、天然气”第一条“石油、天然气勘探及开采”之规定,符合《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税(2001)202号)、《国家税务总局关于进一步明确西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》(国税函[2006]1231号)以及《财政部国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》(财税(2008)21号)的有关规定减按15%的税率征收企业所得税。经税务部门认可,本公司报告期内按应纳税所得额的15%计提企业所得税。

注6:根据规定,本公司所属子公司所得税执行税率为25.00%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行,鼓励在境外上市的企业提前执行。同时,财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”),要求在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,对可比期间财务报表项目及金额的影响如下:

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日相关财务报表项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额
			增加+/减少-
《企业会计准则第30号—— 财务报表列报(2014年修订)》	按照《企业会计准则第30号—— 财务报表列报(2014年修 订)》及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	+3,006,449.05
		长期股权投资	-3,006,449.05
《企业会计准则第30号——	按照《企业会计准则第30号——	递延收益	+619,155.86

对 2013 年 12 月 31 日相关财务报表项目的

准则名称	会计政策变更的内容及其对 本公司的影响说明	影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
财务报表列报（2014年修订）	—财务报表列报（2014年修 订）及应用指南的相关规定	其他非流动负债	-619,155.86

（2）其他会计政策变更

本公司申报期无其他会计政策变更。

2. 会计估计的变更

本公司申报期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司申报期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

注：如无特殊说明，期末均指2016年6月30日，本期均指2016年1-6月。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			<u>64,969.16</u>			<u>188,371.19</u>
其中：人民币	54,617.86	1.0000	54,617.86	132,779.48	1.0000	132,779.48
美元	1,561.00	6.6312	10,351.30	8,561.00	6.4936	55,591.71
银行存款			<u>81,835,709.46</u>			<u>167,673,937.47</u>
其中：人民币	47,273,796.97	1.0000	47,273,796.97	141,980,212.23	1.0000	141,980,212.23
美元	313,763.22	6.6312	2,080,626.69	160,675.48	6.4936	1,043,362.30
欧元	4,359,488.97	7.3750	32,151,231.17	3,471,521.58	7.0952	24,631,139.92
里亚尔	1,524,852,396.00	0.0002	330,054.63	89,214,056.00	0.0002	19,223.02
其他货币资金			<u>11,612,786.68</u>			<u>35,708,781.77</u>
其中：人民币	11,612,786.68	1.0000	11,612,786.68	35,708,781.77	1.0000	35,708,781.77
合计			<u>93,513,465.30</u>			<u>203,571,090.43</u>

(2) 期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项11,612,786.68元, 主要系汇票保证金、对外劳务合作保证金及保函保证金, 明细如下:

银行名称	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额	性质
中国工商银行	1,746,659.78	2,037,844.00	汇票保证金
昆仑银行	1,594,451.43	16,942,685.76	汇票保证金
中国银行	2,008,790.08		汇票保证金
中国银行	180,000.00	180,000.00	劳务合作保证金
昆仑银行	6,082,885.39	16,548,252.01	保函保证金
合计	<u>11,612,786.68</u>	<u>35,708,781.77</u>	

(3) 货币资金账面余额2016年6月30日较2015年12月31日下降54.06%, 主要系偿还短期借款及支付普通股股利所致; 2014年12月31日较2013年12月31日增长130.29%, 主要系公司应收账款回款及短期借款增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	700,000.00	3,153,368.09
商业承兑汇票	18,967,217.80	1,594,451.43
合计	<u>19,667,217.80</u>	<u>4,747,819.52</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,850,000.00		
合计	<u>5,850,000.00</u>		

(3) 应收票据2016年6月30日较2015年12月31日增长314.24%, 2014年12月31日较2013年12月31日增加4,000,000.00元, 主要系结算收到承兑汇票增加所致。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2016年6月30日余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
应收账款				

类别	2016 年 6 月 30 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	332,372,485.63	99.02	19,863,761.23	5.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,283,715.05	0.98	3,172,211.65	96.60
合计	335,656,200.68	100.00	23,035,972.88	--

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	328,200,309.07	98.92	27,308,948.32	8.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,583,715.05	1.08	3,412,211.65	95.21
合计	331,784,024.12	100.00	30,721,159.97	--

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2016 年 6 月 30 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	302,943,958.42	91.15	15,147,197.91	5.00
1-2 年 (含 2 年)	21,633,624.25	6.51	2,163,362.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,721,252.96	2.02	2,016,375.89	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,073,650.00	0.32	536,825.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	332,372,485.63	100.00	19,863,761.23	--

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	259,545,348.48	79.08	12,977,267.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	38,515,182.34	11.74	3,851,518.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	22,948,632.32	6.99	6,884,589.70	30.00

账龄	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	7,191,145.93	2.19	3,595,572.97	50.00
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	328,200,309.07	100.00	27,308,948.32	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	2016 年 6 月 30 日		坏账金额	计提比例（%）	理由
	账面金额				
深圳市兴富达贸易有限公司	2,403,810.52		2,403,810.52	100.00	预计无法收回
湖北铭日工程有限公司	322,387.53		322,387.53	100.00	预计无法收回
香港亿阳实业有限公司	557,517.00		446,013.60	80.00	收回可能性较小
合计	3,283,715.05		3,172,211.65	--	

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

期间	单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
2015 年度	新疆中核天山铝业股份有限公司	23,124.50	工程款	无法收回	否

(5) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备转回情况

单位名称	转回原因	确定原坏账准备的依据	转回前累计已计提坏账准备金额	转回金额
香港亿阳实业有限公司	款项收回	收回可能性较小	686,013.60	240,000.00
合计			686,013.60	240,000.00

(6) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司 (开发公司)	非关联方	140,780,983.59	1 年以内	41.94
克拉玛依市红山油田有限责任公司	非关联方	27,369,870.95	1 年以内	8.15
新疆正通石油天然气股份有限公司	非关联方	23,117,127.12	1-2 年	6.89
中国石油集团西部钻探工程有限公司 (物资采购中心)	非关联方	18,101,847.57	1 年以内	5.39

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
塔里木石油勘探开发指挥部第三勘探公司	非关联方	16,171,866.93	1-3 年	4.82
合计		225,541,696.16		67.19

(8) 期末应收账款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	主要股东亲属重大影响的企业	123,225.00	0.04
合计		123,225.00	0.04

(9) 应收账款账面余额2014年12月31日较2013年12月31日下降35.34%，主要系公司收回上期应收款项增加所致。

(10) 期末应收账款余额中应收美元金额为2,301,568.52美元，折算汇率为6.6312，折合人民币15,262,161.18元；应收欧元金额为2,025,576.82欧元，折算汇率为7.3750，折合人民币14,938,629.01元。

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2016 年 6 月 30 日账面余额			计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,550,628.03	85.99	539,735.11	9.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款	904,541.86	14.01	904,541.86	100.00
合计	6,455,169.89	100.00	1,444,276.97	--

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,542,489.99	92.73	839,506.13	7.27

类别	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	904,541.86	7.27	904,541.86	100.00
<u>合计</u>	<u>12,447,031.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,744,047.99</u>	--

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2016 年 6 月 30 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,675,032.33	48.19	133,751.62	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,617,442.60	47.16	261,744.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	82,884.04	1.49	24,865.21	30.00
3-4 年 (含 4 年)	69,470.76	1.25	34,735.38	50.00
4-5 年 (含 5 年)	105,798.30	1.91	84,638.64	80.00
5 年以上				
<u>合计</u>	<u>5,550,628.03</u>	<u>100.00</u>	<u>539,735.11</u>	--

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,663,335.85	75.05	433,166.80	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,621,001.04	22.71	262,100.10	10.00
2-3 年 (含 3 年)	82,884.04	0.72	24,865.21	30.00
3-4 年 (含 4 年)	69,470.76	0.60	34,735.38	50.00
4-5 年 (含 5 年)	105,798.30	0.92	84,638.64	80.00
5 年以上				
<u>合计</u>	<u>11,542,489.99</u>	<u>100.00</u>	<u>839,506.13</u>	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的说明

单位名称	2016 年 6 月 30 日账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
江胜宗	904,541.86	904,541.86	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>904,541.86</u>	<u>904,541.86</u>	--	

注：上述款项系应收2012年6月份转让北京加华维尔能源技术有限公司股权款项，已超出合同约定收款期限，因江胜宗资金紧张，未来收回可能性极小，为保持财务报表谨慎，全额计提减值准备。

(4) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
上市中介机构	非关联方	上市服务费	2,741,198.02	1-2 年	42.47
江胜宗	非关联方	股权转让款	904,541.86	3-4 年	14.01
新疆维吾尔自治区煤田地质局一五六煤田地质勘探队	非关联方	质保金	300,000.00	1-2 年	4.65
中国石油物资公司	非关联方	保证金	281,891.00	1 年以内	4.37
安东通奥科技产业股份有限公司	非关联方	押金	200,000.00	1 年以内	3.10
合计			4,427,630.88		68.60

(6) 期末其他应收款中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
新疆瑞雪森环保科技有限公司	参股公司	4,500.00	0.07
合计		4,500.00	0.07

(7) 其他应收账款账面余额2016年6月30日较2015年12月31日下降48.14%，主要系收到出口退税款所致；2015年12月31日较2014年12月31日增长34.48%，主要系应收出口退税款增加所致；2014年12月31日较2013年12月31日增长146.47%，主要系支付投标保证金、上市服务费及应收出口退税款增加所致。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日余额	比例 (%)	2015 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	4,795,337.35	77.04	7,215,157.39	79.84
1-2 年(含 2 年)	1,429,406.87	22.96	1,821,498.41	20.16
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				
合计	6,224,744.22	100.00	9,036,655.80	100.00

(2) 预付款项金额前五名合计

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
前五名金额合计及比例	3,755,424.01	60.33	6,493,556.37	71.86

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质
中石油新疆销售有限公司克拉玛依分公司	非关联方	1,109,472.00	1 年以内	油料款
东营广利石油化工有限公司	非关联方	923,957.18	1 年以内	油料款
山东陆海石油装备有限公司	非关联方	809,677.90	1-2 年	设备款
太原市恒山机电设备有限公司	非关联方	457,400.00	1 年以内	设备款
上海宝钢商贸有限公司	非关联方	454,916.93	1-2 年	材料款
合计		3,755,424.01		

(4) 期末预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 期末预付款项中无预付关联方款项。

(6) 预付款项2016年6月30日较2015年12月31日下降31.23%，主要系上期采购原材料、设备验收投入使用，结转预付款项增加所致；2015年12月31日较2014年12月31日增长37.99%，主要系本期支付设备采购款增加所致；2014年12月31日较2013年12月31日下降58.06%，主要系上期采购原材料、设备验收投入使用，结转预付款项增加所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	26,957,192.17	1,198,237.57	25,758,954.60	31,017,250.81	1,198,237.57	29,819,013.24
在产品	43,296,226.19		43,296,226.19	23,526,829.50		23,526,829.50
库存商品	6,758,231.26		6,758,231.26	7,735,555.12		7,735,555.12
周转材料				32,724.78		32,724.78
包装物	191,111.81		191,111.81	205,074.59		205,074.59
发出商品						
合计	77,202,761.43	1,198,237.57	76,004,523.86	62,517,434.80	1,198,237.57	61,319,197.23

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		合计	2016 年 6 月 30
	余额		转回	转销		日余额
原材料	1,198,237.57					1,198,237.57
合计	<u>1,198,237.57</u>					<u>1,198,237.57</u>

注：本公司存货中部分原材料库龄较长，可使用程度较低，预计无法形成经济利益流入，合计金额1,198,237.57元，为保持本财务报表谨慎性，对该批原材料全额计提了跌价准备。

(3) 存货2015年12月31日较2014年12月31日下降34.82%，主要系上期未完工结算的工程在本期结算所致；2014年12月31日较2013年12月31日增长65.20%，主要系本期未完工结算的工程量增加及购买原材料增加所致。

7. 其他流动资产

(1) 明细金额

项目	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
待抵扣税费		364,116.00
合计		<u>364,116.00</u>

(2) 其他流动资产2016年6月30日较2015年12月31日减少364,116.00元，主要系抵扣上期未抵扣进项税增加所致；2015年12月31日较2014年12月31日增长50.44%，主要系待抵扣进项税增加所致；2014年12月31日较2013年12月31日下降92.96%，主要系抵扣上期未抵扣进项税增加所致。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细金额

项目	2016 年 6 月 30 日余额			2015 年 12 月 31 日余额		
	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						
其中：按成本计量						
1. 昆仑银行股份有限公司	2,387,787.87		2,387,787.87	2,387,787.87		2,387,787.87
合计	<u>2,387,787.87</u>		<u>2,387,787.87</u>	<u>2,387,787.87</u>		<u>2,387,787.87</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	2015 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期 减少	2016 年 6 月 30 日余额	
昆仑银行股份有限公司	2,387,787.87			2,387,787.87	0.03
合计	<u>2,387,787.87</u>			<u>2,387,787.87</u>	

9. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日余额
一、原价合计	<u>496,461,304.08</u>	<u>7,227,663.25</u>	<u>8,622,775.72</u>	<u>495,066,191.61</u>
其中：房屋、建筑物	61,043,517.06			61,043,517.06
机器设备	338,705,309.69	7,154,842.73	4,555,555.55	341,304,596.87
器具工具	63,034,063.29	72,820.52	143,589.75	62,963,294.06
运输工具	29,867,931.34		3,923,630.42	25,944,300.92
电子设备	3,810,482.70			3,810,482.70
二、累计折旧合计	<u>173,960,974.24</u>	<u>25,296,437.46</u>	<u>3,900,948.93</u>	<u>195,356,462.77</u>
其中：房屋、建筑物	7,691,513.47	1,411,940.94		9,103,454.41
机器设备	105,835,746.11	16,002,232.87	468,026.89	121,369,952.09
器具工具	37,723,156.55	4,813,054.33	143,589.75	42,392,621.13
运输工具	20,033,426.92	2,660,896.69	3,289,332.29	19,404,991.32
电子设备	2,677,131.19	408,312.63		3,085,443.82
三、固定资产减值准备累计金额				
合计	<u>2,743,191.60</u>			<u>2,743,191.60</u>
其中：房屋、建筑物	2,743,191.60			2,743,191.6
机器设备				
器具工具				
运输工具				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>319,757,138.24</u>			<u>296,966,537.24</u>
其中：房屋、建筑物	50,608,811.99			49,196,871.05
机器设备	232,869,563.58			219,934,644.78
器具工具	25,310,906.74			20,570,672.93

项目	2015 年	本期增加	本期减少	2016 年
	12 月 31 日余额			6 月 30 日余额
运输工具	9,834,504.42			6,539,309.60
电子设备	1,133,351.51			725,038.88

注：本期折旧额25,296,437.46元。

(2) 截至2016年6月30日，本公司未办妥产权证的房屋共1处，情况如下：

资产名称	净值	未办妥产权证书原因
固井技服项目部厂房	363,796.25	注 1

注1：本公司原固井技服项目部厂区于2012年6月20日取得土地使用权证，截至本报告日，土地附属之上的房屋产权证书尚未办理完毕。

(3) 因政府整体规划要求，本公司化工项目部及石油机械制造项目部计划2016年度搬迁至工业园区，克拉玛依白碱滩区综合执法局函告，上述资产所在土地原系划拨土地，不具备房产权属证明，不属于搬迁过程中搬迁补偿范围。因上述资产未来预计不存在经济利益流入，为保持本财务报表之谨慎，经本公司董事会批准，2012年12月，对上述房产根据账面净值全额计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业园区二期扩建项目	7,566,880.25		7,566,880.25	6,875,307.29		6,875,307.29
合计	<u>7,566,880.25</u>		<u>7,566,880.25</u>	<u>6,875,307.29</u>		<u>6,875,307.29</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额
工业园区二期扩建项目	6,875,307.29	691,572.96		
合计	<u>6,875,307.29</u>	<u>691,572.96</u>		

(续上表)

项目名称	利息资本化 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	2016年6月30 日余额
工业园区二期扩建项目				自筹资金	7,566,880.25
<u>合计</u>					<u>7,566,880.25</u>

(3) 在建工程账面余额2015年12月31日较2014年12月31日增长1,235.01%，主要系新投资工业园区二期扩建项目所致；2014年12月31日较2013年12月31日下降97.21%，主要系工业园区建设项目完工转入固定资产所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2015年 12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年 6月30日余额
一、原价合计	<u>15,431,160.57</u>			<u>15,431,160.57</u>
1. 软件	671,417.97			671,417.97
2. 土地使用权	14,719,392.60			14,719,392.60
3. 商标权	40,350.00			40,350.00
二、累计摊销额合计	<u>1,260,762.03</u>	<u>180,560.01</u>		<u>1,441,322.04</u>
1. 软件	583,392.83	31,348.59		614,741.42
2. 土地使用权	662,237.95	147,193.92		809,431.87
3. 商标权	15,131.25	2,017.50		17,148.75
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
1. 软件				
2. 土地使用权				
3. 商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>14,170,398.54</u>			<u>13,989,838.53</u>
1. 软件	88,025.14			56,676.55
2. 土地使用权	14,057,154.65			13,909,960.73
3. 商标权	25,218.75			23,201.25

注：本期摊销额180,560.01元。

(2) 无形资产2014年12月31日较2013年12月31日增长132.89%，主要系购置土地使用权所致。

12. 长期待摊费用

(1) 按明细列示

项目	2015 年	本期增加额	本期摊销额	2016 年
	12 月 31 日余额			6 月 30 日余额
列车房租赁	81,000.00		81,000.00	
房屋装修费	1,320,330.05		168,016.50	1,152,313.55
合计	<u>1,401,330.05</u>		<u>249,016.50</u>	<u>1,152,313.55</u>

(2) 长期待摊费用2015年12月31日较2014年12月31日增长332.51%，主要系新增房屋装修费用所致；2014年12月31日较2013年12月31日下降54.74%，主要系按受益期间摊销转入成本所致。

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	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	28,421,679.02	4,534,074.02	36,421,252.13	5,764,313.52
固定资产折旧	1,332,511.39	199,876.71	1,462,933.03	219,439.95
递延收益	528,434.96	79,265.24	546,579.14	81,986.87
未弥补的亏损	5,150,041.71	1,287,510.43	5,208,267.79	1,302,066.95
资本性支出	4,039.64	605.95	6,723.54	1,008.53
抵销内部未实现利润	77,485.01	19,371.25		
合计	<u>35,514,191.73</u>	<u>6,120,703.60</u>	<u>43,645,755.63</u>	<u>7,368,815.82</u>

注1：2013年-2014年末确认资产减值准备、未弥补亏损及资本性支出系子公司新疆贝肯石油科技开发有限责任公司各项可抵扣项目。2013年度，公司因经营结构调整发生亏损，预计短期内应纳税所得弥补上述可抵扣金额可能性较小，为保持本财务报表谨慎性，未确认上述可抵扣项目递延所得税资产；2015年公司经营状况改善，开始盈利，预计未来会产生足够的应纳税所得弥补亏损，确认递延所得税资产。

注2：2013年-2014年末子公司BeiKen Energy Kish Co.Ltd未确认未弥补亏损，主要系伊朗国内经济及政治形势动荡，预计短期内应纳税所得弥补上述可抵扣金额可能性较小，为保持本财务报表谨慎性，未确认上述可抵扣项目递延所得税资产；2015年公司经营状况改善，开始盈利，预计未来会产生足够的应纳税所得弥补亏损，确认递延所得税资产。

14. 资产减值准备

项目	2015 年 12 月	本期计提	本期减少		2016 年 6 月
	31 日		转销	合并减少	
坏账准备	32,479,822.96	-7,999,573.11			24,480,249.85

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转销	合并 减少	
存货跌价准备	1,198,237.57				1,198,237.57
固定资产减值准备	2,743,191.60				2,743,191.60
合计	<u>36,421,252.13</u>	<u>-7,999,573.11</u>			<u>28,421,679.02</u>

15. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2015 年 12 月 31 日账面价值	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日账面价值
一、用于担保的资产				
1. 应收账款	11,288,387.49	19,143,969.09	11,288,387.49	19,143,969.09
2. 应收票据		20,561,669.23	1,594,451.43	18,967,217.8
3. 机器设备	60,360,478.14		60,360,478.14	
4. 房屋建筑物	9,554,146.47		302,890.26	9,251,256.21
5. 土地使用权	471,556.80		5,358.60	466,198.20
小计	<u>81,674,568.90</u>	<u>39,705,638.32</u>	<u>73,551,565.92</u>	<u>47,828,641.30</u>
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1. 货币资金	35,708,781.77	5,436,884.49	29,532,879.58	11,612,786.68
小计	<u>35,708,781.77</u>	<u>5,436,884.49</u>	<u>29,532,879.58</u>	<u>11,612,786.68</u>
合计	<u>117,383,350.67</u>	<u>45,142,522.81</u>	<u>103,084,445.50</u>	<u>59,441,427.98</u>

(2) 所有权受到限制的应收账款、应收票据主要系因借款办理的权利或票据质押；货币资金主要系汇票保证金、对外劳务合作保证金及保函保证金。

16. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	2016 年 6 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
信用借款	63,000,000.00	73,000,000.00
抵押借款		47,000,000.04
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>88,000,000.00</u>	<u>135,000,000.04</u>

(2) 本公司2016年1-6月及2015年度保证借款系本公司为子公司提供担保；2014年保证借款系本公司为子公司提供担保，以及关联单位新疆克拉玛依市迪马有限责任公司提供担保的借款；2013年保证借款系非关联单位新疆克拉玛依市采丰实业有限公司提供担保的借款。

(3) 本公司无逾期短期借款。

(4) 短期借款2016年6月30日较2015年12月31日下降34.81%，主要系本公司归还抵押借款所致；2014年12月31日较2013年12月31日增长62.78%，主要系本公司采购原材料及购置固定资产增加，增加银行借款所致。

17. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	51,420,200.61	37,321,125.76
商业承兑汇票		
合计	<u>51,420,200.61</u>	<u>37,321,125.76</u>

(2) 应付票据2016年6月30日较2015年12月31日增长37.78%，2015年12月31日较2014年12月31日增长81.80%，主要系本公司采购原材料使用票据结算较多所致；2014年12月31日较2013年12月31日下降74.52%，主要系本公司2014年经营现金流量增加，减少票据使用所致。

18. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
材料款	136,582,351.34	101,958,767.94
工程设备款	44,181,919.06	79,786,436.43
劳务费	18,780,864.84	26,891,654.93
运费	2,947,657.84	6,414,529.98
租赁费	551,197.50	2,567,578.77
其他	123,843.67	223,849.33
合计	<u>203,167,834.25</u>	<u>217,842,817.38</u>

(2) 期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末账龄超过1年的大额应付账款45,956,220.80元，主要为未结算的原材料及设备采购尾款。

债权单位	账龄超过 1 年的 大额应付账款(元)	款项性质	未偿还或未结 转的原因
宝鸡华油石油钻采设备有限公司	6,124,000.00	材料款	按合同未付
天津立林石油机械有限公司	5,499,818.00	材料款	按合同未付
新疆天德诚贸易有限公司	4,400,000.00	材料款	按合同未付
克拉玛依市宏迈油田服务有限责任公司	3,534,989.29	设备款	按合同未付
德阳隆升石油工程技术服务有限公司	3,429,903.89	服务费	按合同未付

(4) 期末应付账款中应付关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款 总额的比例(%)
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	关键管理人重大影响的企业	24,803.75	0.01
<u>合计</u>		<u>24,803.75</u>	<u>0.01</u>

(5) 期末应付账款余额中应付美元金额为107,098.82美元,折算汇率为6.6312,折合人民币710,193.70元。

19. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
工程劳务款		2,500,000.00
货款	241,544.25	752,986.43
<u>合计</u>	<u>241,544.25</u>	<u>3,252,986.43</u>

(2) 期末无预收持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无账龄超过1年的预收款项。

(4) 预收款项账面余额2016年6月30日较2015年12月31日下降92.57%, 2015年12月31日较2014年12月31日下降73.42%, 主要系部分工程完工结算, 预收工程款项结转收入所致; 2014年12月31日较2013年12月31日增长950.49%, 主要系部分工程尚未完工, 预收工程款项未结转收入所致。

(5) 期末预收款项余额中无预收关联方款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2016 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	35,753,703.19	41,052,827.63	58,318,769.61	18,487,761.21
离职后福利中的设定提存计划负债		3,126,275.02	3,104,155.83	22,119.19
合计	<u>35,753,703.19</u>	<u>44,179,102.65</u>	<u>61,422,925.44</u>	<u>18,509,880.40</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2016 年 6 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,091,875.15	35,904,344.15	53,379,388.28	14,616,831.02
二、职工福利费		577,848.87	560,102.49	17,746.38
三、社会保险费	588.22	1,513,471.60	1,502,629.81	11,430.01
其中：1. 医疗保险费	588.22	1,276,486.92	1,267,155.48	9,919.66
2. 工伤保险费		203,057.07	202,137.54	919.53
3. 生育保险费		33,927.61	33,336.79	590.82
四、住房公积金		2,098,992.64	2,090,034.00	8,958.64
五、工会经费和职工教育经费	3,661,239.82	958,170.37	786,615.03	3,832,795.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>35,753,703.19</u>	<u>41,052,827.63</u>	<u>58,318,769.61</u>	<u>18,487,761.21</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日余额
一、基本养老保险		2,929,947.06	2,909,622.39	20,324.67
二、失业保险		196,327.96	194,533.44	1,794.52
合计		<u>3,126,275.02</u>	<u>3,104,155.83</u>	<u>22,119.19</u>

(4) 应付职工薪酬中应付工资、奖金、津贴和补贴余额14,616,831.02元，主要系公司计提2016年1-6月效益工资。

(5) 应付职工薪酬2016年6月30日较2015年12月31日下降48.23%，主要系本期支付2015年度计提效益工资所致。

21. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
企业所得税	3,240,441.02	7,028,855.86
增值税	6,385,667.70	23,791,824.77
营业税		616,153.55
城市维护建设税	233,626.59	1,265,473.83
教育费附加	192,141.31	927,765.64
代扣代缴个人所得税	1,687,486.48	2,265,213.88
其他		119,671.50
<u>合计</u>	<u>11,749,363.10</u>	<u>36,014,959.03</u>

(2) 应交税费账面余额2016年6月30日较2015年12月31日下降67.38%，主要系本期缴纳上期企业所得税与增值税所致；2015年12月31日较2014年12月31日增长42.64%，主要系本期收入增长，应纳增值税增加所致。

22. 应付股利

(1) 按性质列示

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
普通股股利		425,000.00
<u>合计</u>		<u>425,000.00</u>

(2) 应付股利账面余额2016年6月30日较2015年12月31日减少425,000.00元，主要系本期支付普通股股利所致；2015年12月31日较2014年12月31日增加425,000.00元，主要系应付普通股股利增加所致。

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2016年6月30日余额	2015年12月31日余额
单位往来款	233,105.22	1,714,749.21
职工往来款	186,585.56	46,311.56
保证金	30,000.00	83,000.00
其他	11,928.40	80,107.27
<u>合计</u>	<u>461,619.18</u>	<u>1,924,168.04</u>

(2) 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(4) 其他应付款账面余额2016年6月30日较2015年12月31日下降76.01%，主要系支付单位往来款所致；2015年12月31日较2014年12月31日增长76.30%，主要系单位往来款增加所致；2014年12月31日较2013年12月31日下降79.63%，主要系支付股权转让款所致。

(5) 期末其他应付款余额中无应付关联方款项。

24. 递延收益

(1) 按类别列示

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年6月30日余额
综合办公楼补助	546,579.14		18,144.18	528,434.96
合计	546,579.14		18,144.18	528,434.96

(2) 政府补助情况

项目	2015年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
综合办公楼补助	546,579.14		18,144.18		528,434.96	与资产相关
合计	546,579.14		18,144.18		528,434.96	

(3) 根据《白碱滩区贝肯公司综合办公楼项目开发建设协议书》规定，本公司2011年度取得白碱滩区人民政府给予的综合办公楼配套工程建设补助款700,000.00元，该补助在综合办公楼建成投入使用后按其使用年限进行摊销。

根据自治区下发的《促进新型墙材产业发展应用条例》的要求，本公司2012年取得政策性返还新型墙材专项基金25,766.30元，该补助在综合办公楼剩余使用年限内进行摊销。

25. 股本

投资者名称	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
陈平贵	19,350,000.00	22.01	19,350,000.00	22.01
吴云义	4,900,000.00	5.57	4,900,000.00	5.57
曾建伟	4,900,000.00	5.57	4,900,000.00	5.57
郭庆国	3,350,000.00	3.81	3,350,000.00	3.81
戴美琼	3,150,000.00	3.58	3,150,000.00	3.58
陈相侠	2,950,000.00	3.36	2,950,000.00	3.36
白黎年	2,800,000.00	3.19	2,800,000.00	3.19
张志强	2,450,000.00	2.79	2,450,000.00	2.79
吴伟平	2,100,000.00	2.39	2,100,000.00	2.39

投资者名称	2016年6月30日余额		2015年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
刘昕	1,940,000.00	2.21	1,940,000.00	2.21
柏福庆	1,900,000.00	2.16	1,900,000.00	2.16
孙千才	1,900,000.00	2.16	1,900,000.00	2.16
国联昆吾九鼎（无锡）投资中心（有限合伙）	1,850,000.00	2.10	1,850,000.00	2.10
李青山	1,800,000.00	2.05	1,800,000.00	2.05
赵利军	1,770,000.00	2.01	1,770,000.00	2.01
黄倩	1,770,000.00	2.01	1,770,000.00	2.01
李洪	1,700,000.00	1.93	1,700,000.00	1.93
顾金明	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
史建国	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
裴成民	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
李绪民	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,550,000.00	1.76	1,550,000.00	1.76
陈尚冰	1,500,000.00	1.71	1,500,000.00	1.71
杨伟	1,400,000.00	1.59	1,400,000.00	1.59
肖润国	1,300,000.00	1.48	1,300,000.00	1.48
许秀哲	1,100,000.00	1.25	1,100,000.00	1.25
蒋莉	1,100,000.00	1.25	1,100,000.00	1.25
柳勇	1,100,000.00	1.25	1,100,000.00	1.25
其他自然人	11,870,000.00	13.53	11,870,000.00	13.53
合计	87,900,000.00	100.00	87,900,000.00	100.00

（续上表）

投资者名称	2014年12月31日余额		2013年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
陈平贵	19,350,000.00	22.01	19,350,000.00	22.01
吴云义	4,900,000.00	5.57	4,900,000.00	5.57
曾建伟	4,900,000.00	5.57	4,900,000.00	5.57
郭庆国	3,350,000.00	3.81	3,350,000.00	3.81
戴美琼	3,150,000.00	3.58	3,150,000.00	3.58
陈相侠	2,950,000.00	3.36	2,950,000.00	3.36

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		2013 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
白黎年	2,800,000.00	3.19	2,800,000.00	3.19
张志强	2,450,000.00	2.79	2,450,000.00	2.79
吴伟平	2,100,000.00	2.39	2,100,000.00	2.39
刘昕	1,940,000.00	2.21	1,940,000.00	2.21
柏福庆	1,900,000.00	2.16	1,900,000.00	2.16
孙千才	1,900,000.00	2.16	1,900,000.00	2.16
国联昆吾九鼎（无锡）投资中心（有限合伙）	1,850,000.00	2.10	1,850,000.00	2.10
李青山	1,800,000.00	2.05	1,800,000.00	2.05
赵利军	1,770,000.00	2.01	1,770,000.00	2.01
黄倩	1,770,000.00	2.01	1,770,000.00	2.01
李洪	1,700,000.00	1.93	1,700,000.00	1.93
顾金明	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
史建国	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
裴成民	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
李绪民	1,600,000.00	1.82	1,600,000.00	1.82
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,550,000.00	1.76	1,550,000.00	1.76
陈尚冰	1,500,000.00	1.71	1,500,000.00	1.71
杨伟	1,400,000.00	1.59	1,400,000.00	1.59
肖润国	1,300,000.00	1.48	1,300,000.00	1.48
许秀哲	1,100,000.00	1.25	1,100,000.00	1.25
蒋莉	1,100,000.00	1.25	1,100,000.00	1.25
柳勇	1,100,000.00	1.25	1,100,000.00	1.25
其他自然人	11,870,000.00	13.53	11,870,000.00	13.53
合计	87,900,000.00	100.00	87,900,000.00	100.00

注1：本公司股本变化情况详见一、3. 历史沿革。

26. 资本公积

项目	2016 年	2015 年	2014 年	2013 年
	6 月 30 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额
资本溢价（股本溢价）	38,256,018.36	38,256,018.36	38,256,018.36	38,256,018.36

项目	2016 年	2015 年	2014 年	2013 年
	6 月 30 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额
其他资本公积	210.58	210.58	210.58	210.58
合计	<u>38,256,228.94</u>	<u>38,256,228.94</u>	<u>38,256,228.94</u>	<u>38,256,228.94</u>

注1：2013年度资本溢价减少945,274.87元，是本公司收购子公司新疆贝肯石油科技开发有限公司股权，本公司持股比例由51.00%变为85.00%，支付价款与享有该公司的净资产份额存在差异，合并报表冲减资本公积945,274.87元。

27. 其他综合收益

项目	2015 年 12 月	本期发生金额				2016 年 6 月	
	31 日余额	本期增 加	本期 减少	所得 税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	30 日余额
一、以后将重分类进损益 的其他综合收益	-51,182.08		-15,466.01		-15,442.81	-23.20	-66,624.89
1. 外币财务报表折算差额	-51,182.08		-15,466.01		-15,442.81	-23.20	-66,624.89
合计	-51,182.08		-15,466.01		-15,442.81	-23.20	-66,624.89

28. 专项储备

项目	2016 年	2015 年	2014 年	2013 年
	6 月 30 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额
安全生产费	35,033,746.48	33,770,447.51	26,831,648.54	19,260,047.28
合计	<u>35,033,746.48</u>	<u>33,770,447.51</u>	<u>26,831,648.54</u>	<u>19,260,047.28</u>

注：本公司专项储备逐年增加，主要系营业收入规模扩大及计提比例提高所致。

29. 盈余公积

项目	2016 年	2015 年	2014 年	2013 年
	6 月 30 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额	12 月 31 日余额
法定盈余公积	40,216,942.40	38,863,343.98	33,439,239.23	26,599,901.95
合计	<u>40,216,942.40</u>	<u>38,863,343.98</u>	<u>33,439,239.23</u>	<u>26,599,901.95</u>

注：本公司报告期内盈余公积增加为公司按照净利润10%计提的法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上期期末未分配利润	274,766,942.57	236,943,110.92	196,753,854.70	119,366,095.71

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	274,766,942.57	236,943,110.92	196,753,854.70	119,366,095.71
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	13,160,027.98	65,222,936.40	69,003,593.50	101,723,263.81
减: 提取法定盈余公积	1,353,598.42	5,424,104.75	6,839,337.28	11,150,504.82
应付普通股股利	21,975,000.00	21,975,000.00	21,975,000.00	13,185,000.00
期末未分配利润	264,598,372.13	274,766,942.57	236,943,110.92	196,753,854.70

注1: 根据2013年6月5日召开的2012年度股东大会, 本公司2013年向股东分配2012年度股利13,185,000.00元。

注2: 根据2014年3月9日召开的2013年度股东大会, 本公司2014年向股东分配2013年度股利21,975,000.00元。

注3: 根据2015年2月28日召开的2014年度股东大会, 本公司2015年向股东分配2014年度股利10,987,500.00元。

注4: 根据2015年11月18日召开的2015年第一次临时股东大会, 本公司2015年向股东分配2015年半年度股利10,987,500.00元。

注5: 根据2016年2月16日召开的2015年度股东大会, 本公司2016年向股东分配2015年度股利21,975,000.00元。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业收入	<u>158,504,809.18</u>	<u>729,941,010.00</u>	<u>663,652,130.93</u>	<u>1,052,538,157.51</u>
主营业务收入	158,386,407.78	729,162,329.25	662,119,938.51	1,046,480,821.61
其他业务收入	118,401.40	778,680.75	1,532,192.42	6,057,335.90
营业成本	<u>129,408,176.70</u>	<u>567,970,591.85</u>	<u>512,106,964.17</u>	<u>834,265,012.62</u>
主营业务成本	129,408,176.70	567,564,559.93	511,285,512.91	829,940,321.55
其他业务成本		406,031.92	821,451.26	4,324,691.07

(2) 主营业务(分行业)

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻井工程	139,459,751.47	113,668,585.37	562,233,077.01	438,393,821.52

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务	4,643,869.10	5,138,106.24	65,655,663.87	49,372,334.61
产品销售	12,891,985.43	9,702,458.86	62,409,485.18	47,005,273.88
贸易流通	1,390,801.78	899,026.23	38,864,103.19	32,793,129.92
合计	<u>158,386,407.78</u>	<u>129,408,176.70</u>	<u>729,162,329.25</u>	<u>567,564,559.93</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻井工程	495,450,148.94	388,388,261.32	790,291,468.66	651,728,504.94
技术服务	116,313,031.26	86,953,697.45	142,273,290.74	90,344,987.32
产品销售	49,922,512.52	39,510,295.40	78,464,685.60	59,069,800.67
贸易流通	434,245.79	-3,566,741.26	35,451,376.61	28,797,028.62
合计	<u>662,119,938.51</u>	<u>511,285,512.91</u>	<u>1,046,480,821.61</u>	<u>829,940,321.55</u>

注：2014年度贸易流通业务营业成本金额为-3,566,741.26元，主要系调整前期预估出口业务采购成本，冲减主营业务成本所致。

(3) 其他业务（分行业）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运费收入			415,248.96	227,508.63
材料销售收入			363,431.79	178,523.29
其他收入	118,401.40			
合计	<u>118,401.40</u>		<u>778,680.75</u>	<u>406,031.92</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运费收入	306,623.47	141,046.80	1,339,734.81	573,813.11
材料销售收入	1,142,544.67	635,404.46	4,609,471.61	3,657,214.94
其他收入	83,024.28	45,000.00	108,129.48	93,663.02
合计	<u>1,532,192.42</u>	<u>821,451.26</u>	<u>6,057,335.90</u>	<u>4,324,691.07</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北疆地区	148,570,928.37	117,799,923.62	586,336,761.27	434,343,389.77
南疆地区	1,156,474.32	1,396,030.89	12,817,636.62	13,604,605.77
其他地区	8,659,005.09	10,212,222.19	130,007,931.36	119,616,564.39
合计	<u>158,386,407.78</u>	<u>129,408,176.70</u>	<u>729,162,329.25</u>	<u>567,564,559.93</u>

(续上表)

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北疆地区	586,173,360.40	445,631,143.97	906,072,473.42	709,730,337.23
南疆地区	40,143,996.55	24,913,466.77	48,659,213.19	36,556,878.81
其他地区	35,802,581.56	40,740,902.17	91,749,135.00	83,653,105.51
合计	<u>662,119,938.51</u>	<u>511,285,512.91</u>	<u>1,046,480,821.61</u>	<u>829,940,321.55</u>

(5) 公司前五名客户的主营销售收入情况

2016年1-6月前五名客户的收入情况

客户名称	2016 年 1-6 月销售收入 占全部收入的比例 (%)	
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（开发公司）	130,405,615.86	82.27
中国石油集团西部钻探工程有限公司（物资采购中心）	5,108,897.66	3.22
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（勘探公司）	5,049,517.00	3.19
新疆正通石油天然气股份有限公司	3,948,116.03	2.49
六盘水能源投资开发有限公司	3,288,640.78	2.07
合计	<u>147,800,787.33</u>	<u>93.24</u>

2015年度前五名客户的收入情况

客户名称	2015 年度销售收入	占全部收入的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（开发公司）	367,863,969.36	50.40
克拉玛依市红山油田有限责任公司	72,108,864.06	9.88
锦辉（荆州）精细化工有限公司	42,224,980.00	5.78
新疆维吾尔自治区石油管理局（低效开发项目部）	38,872,974.62	5.33
MAPNA Drilling Noor Kish Co.Ltd	36,432,611.99	4.99
合计	<u>557,503,400.03</u>	<u>76.38</u>

2014年度前五名客户的收入情况

客户名称	2014 年度销售收入	占全部收入的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（开发公司）	242,383,629.49	36.52
新疆维吾尔自治区石油管理局	205,049,512.26	30.90
克拉玛依市红山油田有限责任公司	53,520,058.75	8.06
新疆维吾尔自治区煤田地质局一五六煤田地质勘探队	21,380,674.25	3.22
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	17,109,017.00	2.58
<u>合计</u>	<u>539,442,891.75</u>	<u>81.28</u>

2013年前五名客户的收入情况

客户名称	2013 年度销售收入	占全部收入的比例 (%)
新疆维吾尔自治区石油管理局（低效开发项目部）	359,114,600.34	34.12
克拉玛依市红山油田有限责任公司	194,242,764.28	18.45
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（开发公司）	142,609,055.49	13.55
中国石油集团西部钻探工程有限公司	109,917,858.18	10.44
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	49,125,036.00	4.67
<u>合计</u>	<u>855,009,314.29</u>	<u>81.23</u>

（6）公司营业收入2014年度比2013年度下降36.95%，营业成本2014年度比2013年度下降38.62%，主要系2014年度受公司主要客户固定投资规模下降，中标工程量减少所致。

32. 营业税金及附加

（1）按项目列示

项目	计缴标准	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	3%、5%	5,920.07	1,528,101.41	1,415,876.92	381,727.57
城市维护建设税	1%、5%、7%	238,959.57	4,559,787.47	1,811,574.64	3,064,266.87
教育费附加	2%、3%	172,094.82	3,310,762.83	1,324,504.03	2,042,440.38
<u>合计</u>		<u>416,974.46</u>	<u>9,398,651.71</u>	<u>4,551,955.59</u>	<u>5,488,434.82</u>

（2）营业税金及附加2015年度比2014年度增长106.48%，主要系随着应纳流转税金增加，应纳城市维护建设税、教育费附加同时增加所致。

33. 销售费用

（1）按项目列示

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	612,441.79	2,766,592.13	3,139,527.78	2,943,716.28
运输费用	103,900.44	1,022,492.29	1,004,467.05	1,893,613.66
办公费用	152,485.87	905,911.58	803,014.15	1,357,579.04
折旧费用	8,132.64	15,469.92	11,439.49	16,261.05
其他费用	4,141.41	152,837.05	61,509.75	139,078.52
<u>合计</u>	<u>881,102.15</u>	<u>4,863,302.97</u>	<u>5,019,958.22</u>	<u>6,350,248.55</u>

34. 管理费用

(1) 按项目列示

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	14,045,856.00	32,380,779.23	28,680,265.19	30,987,867.77
办公费用	3,634,118.44	11,334,600.66	11,939,793.55	14,718,177.07
折旧费用	4,783,382.66	12,159,483.78	11,629,792.10	2,604,879.25
租赁费用	399,279.42	2,525,189.73	3,792,800.51	3,184,821.28
运输费用	103,129.03	1,375,445.26	1,429,351.66	1,431,631.28
物料消耗	335,599.13	1,497,250.82	1,613,681.83	646,348.51
车辆费用	432,457.03	1,639,760.06	2,052,487.24	2,380,373.47
周转材料	37,327.75	394,224.52	445,225.56	614,600.57
研发费用	33,965.51	2,274,737.20	4,005,021.01	11,943,016.39
其他费用	189,768.80	1,036,043.92	1,072,117.55	1,487,599.88
<u>合计</u>	<u>23,994,883.77</u>	<u>66,617,515.18</u>	<u>66,660,536.20</u>	<u>69,999,315.47</u>

35. 财务费用

(1) 按项目列示

费用性质	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	-613,681.46	-629,627.01	-509,862.36	-518,447.47
利息支出	2,998,201.44	6,381,901.35	5,661,192.94	5,385,966.10
汇兑损益	-2,030,610.76	-1,762,867.69	547,617.12	993,329.79
手续费	114,211.01	531,198.81	548,287.06	853,437.64
<u>合计</u>	<u>468,120.23</u>	<u>4,520,605.46</u>	<u>6,247,234.76</u>	<u>6,714,286.06</u>

36. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	190,661.42	188,845.59	452,899.91	154,344.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益			191,338.82	3,840.00
处置长期股权投资产生的投资收益				-324,382.77
<u>合计</u>	<u>190,661.42</u>	<u>188,845.59</u>	<u>644,238.73</u>	<u>-166,197.81</u>

注1：2013年度处置长期股权投资产生的投资损失主要是本公司清算广州市贝肯能源有限公司60.00%股权及四川贝肯石油工程技术服务有限公司的51.00%股权。

2013年度处置可供出售金融资产产生的投资收益主要是本公司处置所持有的新疆正通路桥工程有限公司0.10%股权。

注2:2014年度处置可供出售金融资产产生的投资收益主要是本公司处置所持有的北京加华维尔能源技术有限公司9.00%股权。

(2) 可供出售金融资产在持有期间按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司			265,870.14	
昆仑银行股份有限公司	190,661.42	188,845.59	187,029.77	154,344.96
<u>合计</u>	<u>190,661.42</u>	<u>188,845.59</u>	<u>452,899.91</u>	<u>154,344.96</u>

37. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-7,999,573.11	5,225,640.41	-2,625,664.49	14,256,580.83
存货跌价损失			-1,769,740.75	790,297.42
<u>合计</u>	<u>-7,999,573.11</u>	<u>5,225,640.41</u>	<u>-4,395,405.24</u>	<u>15,046,878.25</u>

(2) 资产减值损失2015年度较2014年度增长218.89%，主要系2015年度应收账款增加较大所致；2014年度较2013年度下降129.21%，主要系2013年度应收账款收回增加及存货跌价准备冲回所致。

38. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置利得小计	1,470,988.08	3,090,218.30	11,566.51	2,557,693.50
其中：固定资产处置利得	1,470,988.08	3,090,218.30	11,566.51	2,557,693.50
2. 政府补助	3,241,448.64	2,387,155.36	8,893,328.44	8,003,463.54
3. 盘盈利得				
4. 其他	40,000.00	52,014.00	2,000.00	27,790.25
合计	4,752,436.72	5,529,387.66	8,906,894.95	10,588,947.29

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
新型墙体材料专项基金	644.18	1,288.36	1,288.36	1,288.36	与资产相关
白碱滩区促进地方经济发展优惠补助	17,500.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	与资产相关
FK-1 仿油基钻井液体系的研究与应用				350,000.00	与收益相关
SAGD 超稠油开采化学增效剂的研发与应用			600,000.00	900,000.00	与收益相关
白碱滩区残联奖励款				3,000.00	与收益相关
财政突出贡献奖励	90,000.00	90,000.00	80,000.00	103,516.00	与收益相关
超高温水平井测量和控制技术研究应用				200,000.00	与收益相关
低温 MTC 固井工艺技术研究与应用				200,000.00	与收益相关
地方企业出口奖励资金	779,456.00	59,000.00	451,000.00	50,900.00	与收益相关
管体无损伤下油、套管技术的研究与应用			400,000.00	605,000.00	与收益相关
基层青年科技人才培养项目			50,000.00	50,000.00	与收益相关
外贸企业专项资金	330,800.00	192,750.00	529,700.00		与收益相关
技术进步奖		20,000.00			与收益相关
进口贴息资金			303,754.00	65,300.00	与收益相关
克拉玛依市促进就业和职业培训奖励款	768,990.36	5,787.00	111,250.00	35,000.00	与收益相关
流化床粉煤灰激活方法及应用研究		490,000.00		1,670,000.00	与收益相关
全液控尾悬挂器的推广应用		400,000.00		300,000.00	与收益相关
井下工程及地质参数随钻测量及钻井系统的研制	350,000.00	350,000.00			与收益相关
上市引导专项资金			2,800,000.00	1,000,000.00	与收益相关
少数民族社会保障补助			841,411.08	498,084.18	与收益相关

补助项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
十佳明星企业奖励	20,000.00		20,000.00	20,000.00	与收益相关
酸溶加重体系及配套技术研究与应用			100,000.00	350,000.00	与收益相关
新疆特殊井钻井工艺工程技术研究中心 项目资助资金			300,000.00	300,000.00	与收益相关
油田储层改造项目		300,000.00	300,000.00	300,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金				300,000.00	与收益相关
专利资助金		53,330.00		31,375.00	与收益相关
自治区中小企业国际市场开拓资金			30,000.00	165,000.00	与收益相关
钻井液用高分子强抑制剂 PM1000 研制 应用				200,000.00	与收益相关
钻井液用乳液型降滤失剂的研制			180,000.00	270,000.00	与收益相关
钻井液用多级配承压堵漏剂的研制与 应用	220,000.00	200,000.00	280,000.00		与收益相关
钻井液用无荧光植物油润滑剂的研制与 应用	190,000.00	50,000.00	160,000.00		与收益相关
科技贷款贴息补助			500,000.00		与收益相关
白碱滩区科技申报补助资金			35,925.00		与收益相关
克拉玛依市财政局安全生产标准化达标 企业补助			60,000.00		与收益相关
全液控尾管悬挂器的实施与应用			370,000.00		与收益相关
固井隔热剂的研究与应用	240,000.00	60,000.00	200,000.00		与收益相关
廉政文化宣传经费			10,000.00		与收益相关
境外参展费用补贴		65,000.00	44,000.00		与收益相关
技能大师工作室评定奖励			100,000.00		与收益相关
公共就业管理局奖励款	15,000.00	15,000.00			与收益相关
安全生产先进会员单位奖励	1,000.00				与收益相关
经济下行过渡性保障款	218,058.10				与收益相关
合计	3,241,448.64	2,387,155.36	8,893,328.44	8,003,463.54	

(3) 营业外收入2015年度较2014年度下降37.92%，主要系收到政府补助减少所致。

39. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 非流动资产处置损失小计	104,125.50	1,650,506.98	756,828.55	1,834,101.11
其中：固定资产处置损失	104,125.50	1,650,506.98	756,828.55	1,834,101.11
2. 非常损失				11,688.23
3. 其他	76,029.00	399,200.00	9,066.12	201,995.00
合计	<u>180,154.50</u>	<u>2,049,706.98</u>	<u>765,894.67</u>	<u>2,047,784.34</u>

(2) 营业外支出2015年度较2014年度增长167.62%，主要系固定资产处置损失增加所致；2014年度较2013年度下降62.60%，主要系固定资产处置损失减少所致。

40. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
所得税费用	<u>2,918,999.88</u>	<u>8,935,715.81</u>	<u>13,314,793.75</u>	<u>24,084,711.77</u>
其中：当期所得税	1,670,887.66	11,524,824.48	12,403,348.00	25,585,880.68
递延所得税	1,248,112.22	-2,589,108.67	911,445.75	-1,501,168.91

(2) 所得税费用2015年度较2014年度下降32.89%，主要系本期子公司经营改善确认递延所得税资产所致；2014年度较2013年度下降44.72%，主要系本公司经营利润规模收缩，应交税费减少所致。

(3) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	16,098,068.62	75,013,228.69	82,246,126.24	123,048,946.88
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,414,710.29	11,251,984.30	12,336,918.94	18,457,342.03
某些子公司适用不同税率的影响	-41,593.00	1,077,008.11	-78,195.37	-1,097,585.03
对以前期间当期所得税的调整	45,240.40	-1,700,000.23	-1,794,171.43	-1,159,131.39
归属于合营企业和联营企业的损益				
无须纳税的收入	-28,599.21	-28,326.84	-67,934.99	-23,151.74
不可抵扣的费用	626,455.12	3,127,395.84	2,553,346.26	4,718,419.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
利用以前年度可抵扣亏损	-97,213.72	-1,238,697.01		
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		-3,553,648.36	364,830.34	3,188,818.02

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
按实际税率计算的所得税费用	2,918,999.88	8,935,715.81	13,314,793.75	24,084,711.77

41. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注六、合并财务报表主要项目注释27. 其他综合收益。

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收财政补贴	3,223,304.46	2,350,867.00	8,857,040.08	8,003,463.54
收往来款项	6,512,759.73	2,235,868.55	394,001.67	2,656,363.69
收资金利息	613,681.46	629,627.01	509,862.36	518,447.47
<u>合计</u>	<u>10,349,745.65</u>	<u>5,216,362.56</u>	<u>9,760,904.11</u>	<u>11,178,274.70</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
付现费用	4,415,158.79	26,464,477.77	30,103,401.55	34,107,657.21
付往来款项	1,036,938.60	4,235,238.56	3,747,076.04	7,839,718.83
付金融机构手续费	114,211.01	531,198.81	548,287.06	853,437.64
<u>合计</u>	<u>5,566,308.40</u>	<u>31,230,915.14</u>	<u>34,398,764.65</u>	<u>42,800,813.68</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
处置子公司现金净额减少				2,798,164.33
<u>合计</u>				<u>2,798,164.33</u>

注1：2013年4月，根据股东会决议清算广州市贝肯能源有限公司，失去控制权，不再纳入合并范围。处置日，该公司现金余额2,163,706.78元，记入支付的其他与投资活动有关的现金项目。

注2：2013年10月，根据股东会决议处置持有四川贝肯石油工程技术服务有限公司51.00%股权，失去控制权，不再纳入合并范围。处置日，该公司现金余额634,457.55元，记入支付的其他与投资活动有关的现金项目。

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
外埠存款保证金		2,512,778.81		4,962,114.87
汇票保证金	18,980,529.76	21,039,433.75	9,411,044.00	14,860,560.00
保函保证金	10,552,349.82	12,410,000.00		
合计	<u>29,532,879.58</u>	<u>35,962,212.56</u>	<u>9,411,044.00</u>	<u>19,822,674.87</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
外埠存款保证金		1,489.98	9,914.90	7,463,488.80
汇票保证金	5,349,901.29	38,237,043.51	8,779,169.00	17,275,355.00
收购少数股东股权款				910,000.00
保函保证金	86,983.20	24,048,252.01	4,910,000.00	
上市服务费	518,867.92		2,222,330.10	
合计	<u>5,955,752.41</u>	<u>62,286,785.50</u>	<u>15,921,414.00</u>	<u>25,648,843.80</u>

43. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	13,179,068.74	66,077,512.88	68,931,332.49	98,964,235.11
加：资产减值准备	-7,999,573.11	5,225,640.41	-4,395,405.24	15,046,878.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,296,437.46	54,393,195.50	53,432,353.31	39,086,744.40
无形资产摊销	180,560.01	411,153.24	294,723.40	297,904.38
长期待摊费用摊销	249,016.50	696,333.34	391,874.92	1,373,866.83
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）	-1,366,862.58	-1,439,711.32	745,262.04	-723,592.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	1,794,800.25	5,748,307.31	5,661,192.94	5,658,305.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-190,661.42	-188,845.59	-644,238.73	166,197.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,248,112.22	-2,589,108.67	911,445.75	-1,501,168.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,685,326.63	33,400,337.44	-37,855,153.43	-27,929,029.87

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,046,291.48	-80,758,615.78	111,798,747.47	-129,195,801.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,559,525.05	4,130,654.50	-11,918,828.96	117,724,288.03
其他	1,273,487.67	6,995,231.21	7,636,172.01	13,706,819.28
经营活动产生的现金流量净额	-17,626,757.42	92,102,084.47	194,989,477.97	132,675,646.91

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	81,900,678.62	167,862,308.66	152,332,645.68	65,127,127.95
减：现金的期初余额	167,862,308.66	152,332,645.68	65,127,127.95	83,480,331.49
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-85,961,630.04	15,529,662.98	87,205,517.73	-18,353,203.54

（2）当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：				
1. 处置子公司及其他营业单位的价格				5,084,471.92
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				2,680,661.40
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				520,661.40
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,160,000.00
4. 处置子公司的净资产				10,164,277.16
流动资产				17,707,742.51
非流动资产				3,466,262.16
流动负债				11,009,727.51
非流动负债				

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	81,900,678.62	167,862,308.66	152,332,645.68	65,127,127.95

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其中：1. 库存现金	64,969.16	188,371.19	66,179.66	251,549.87
2. 可随时用于支付的银行存款	81,835,709.46	167,673,937.47	152,266,466.02	64,875,578.08
3. 可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	81,900,678.62	167,862,308.66	152,332,645.68	65,127,127.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物				

七、合并范围的变动

1. 处置子公司

(1) 报告期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
四川贝肯石油 工程技术服务 有限公司	2,160,000.00	51.00	协议转让	2013 年 10 月	实际控制 权转让	-502,212.91

(续上表)

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内新设立纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
BeiKen Energy Kish Co., Ltd	控股子公司	基什岛帕尼兹购物中心 2 楼 16 号房	技术服务	100,000.00 万里亚尔

(续上表)

经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
开展与石油、天然气和地质方面事务相关的活动	99,850.00 万里亚尔		99.85	99.85

(2) 报告期内清算不再纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
广州市贝肯能源有限公司	控股子公司	广州市天河区花城大道路 2 号 4 楼 A308 房	销售	500.00 万元

(续上表)

经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
化工产品；商务信息咨询、化工产品的技术开发；货物进出口、技术进出口			60.00	60.00

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	2015 年 12 月 31 日实际出资额
四川贝肯石油工程技术服务有限公司	其他有限责任公司	德阳市东湖路 172 号花香逸苑 6 幢 1-1-1 号	技术服务	300.00 万元	与石油和天然气开采有关的服务，化学原料及化学制品、五金交电、电子产品销售及进出口业务	
广州市贝肯能源有限公司	其他有限责任公司	广州市天河区花城大道路 2 号 4 楼 A308 房	销售	500.00 万元	化工产品；商务信息咨询、化工产品的技术开发；货物进出口、技术进出口	
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	有限公司	基什岛帕尼兹购物中心 2 楼 16 号房	技术服务	100,000.00 万里亚尔	开展与石油、天然气和地质方面事务相关的活动	99,850.00 万里亚尔

(续上表)

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	报告期是否 合并报表	2016年6月 30日少数股 东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
	51.00	51.00	合并			
	60.00	60.00	合并			
	99.85	99.85	合并	0.65 万元		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额
新疆贝肯石油科 技开发有限责任 公司	有限责任 公司	新疆克拉玛 依市白碱滩 区建南路4号	石油钻采技 术开发服务	1,000.00 万元	石油勘探开发技术服务、油田钻采及设备 技术研发服务、油田技术推广服务、软件 开发服务；油田化工产品研发、加工及销 售；机械设备、五金交电、电子产品加工 及销售；机械设备租赁；货物及技术的进 出口业务	797.53 万元

(续上表)

实质上构成对子公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	报告期是否 合并报表	2016年6月 30日少数股 东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
	85.00	85.00	合并	120.11 万元	29.89 万元	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

本公司的主要金融工具，包括货币资金、短期借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2016年6月30日账面余额

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			93,513,465.30		93,513,465.30
应收票据			19,667,217.80		19,667,217.80
应收账款			312,620,227.80		312,620,227.80
其他应收款			5,010,892.92		5,010,892.92
可供出售金融资产				2,387,787.87	2,387,787.87

(续上表)

2015年12月31日账面余额

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			203,571,090.43		203,571,090.43
应收票据			4,747,819.52		4,747,819.52
应收账款			301,062,864.15		301,062,864.15
其他应收款			10,702,983.86		10,702,983.86
可供出售金融资产				2,387,787.87	2,387,787.87

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2016年6月30日账面余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		88,000,000.00	88,000,000.00
应付票据		51,420,200.61	51,420,200.61
应付账款		203,167,834.25	203,167,834.25
其他应付款		461,619.18	461,619.18

(续上表)

2015 年 12 月 31 日账面余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		135,000,000.04	135,000,000.04
应付票据		37,321,125.76	37,321,125.76
应付账款		217,842,817.38	217,842,817.38
其他应付款		1,924,168.04	1,924,168.04

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、4的披露。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2016 年 6 月 30 日账面余额

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 年以内	1 年以上
应收票据	19,667,217.80	19,667,217.80		
可供出售金融资产	2,387,787.87	2,387,787.87		

(续上表)

2015 年 12 月 31 日账面余额

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 年以内	1 年以上
应收票据	4,747,819.52	4,747,819.52		
可供出售金融资产	2,387,787.87	2,387,787.87		

截止2016年6月30日，尚未逾期但发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

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。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。截至2016年6月30日，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

4. 市场风险

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。

(1) 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。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

(2) 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。因本公司报告期内发生的借款为短期流动资金借款，借款利率为合同固定利率。而且截至2015年12月31日，本公司借款余额1.35亿元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他主要关联方情况

公司名称	与本公司关系	组织机构代码	备注
北京加华维尔能源技术有限公司	参股公司	687601960	2014年10月不再具有重大影响
新疆瑞雪森环保科技有限公司	参股公司		
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	关键管理人重大影响的企业	726950160	
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	关键管理人重大影响的企业	710759345	2016年1月起不再具有重大影响
新疆克拉玛依市荣昌有限责任公司	关键管理人重大影响的企业	710759281	2012年3月起不再具有重大影响
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	主要股东亲属重大影响的企业	731813013	
克拉玛依创业有限公司	主要股东亲属重大影响的企业	710756726	2014年6月起不再具有重大影响
新疆凯瑞特石油工程技术服务有限公司	主要股东亲属直接控制的企业	763768448	2014年5月起不再具有重大影响

公司名称	与本公司关系	组织机构代码	备注
克拉玛依市科比特石油工程技术有限责任公司	关键管理人亲属直接控制的企业	679283405	2013 年 6 月注销
克拉玛依强盛投资有限公司	关键管理人直接控制的企业	792292995	
Beiken Iran Kish Co.,Ltd	关键管理人直接控制的企业		2013 年 4 月注销
香港海纳技术发展有限公司	主要股东亲属直接控制的企业		2015 年 2 月注销
王忠军	监事		2014 年 12 月起不再担任监事

4. 关联方交易（交易金额均含税）

(1) 2016年1-6月购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2016 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	采购	采购商品	市场价	719,495.80	6.34
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	销售	销售商品	市场价	123,225.00	0.82

(2) 2015年度购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2015 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	采购	采购商品	市场价	4,416,138.22	8.03
新疆凯瑞特石油工程技术服务有限公司	采购	采购商品	市场价	5,462,508.60	9.93
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	销售	销售商品	市场价	118,200.00	0.21
克拉玛依创业有限公司	销售	销售商品	市场价	6,206,401.31	8.50
克拉玛依创业有限公司	销售	提供劳务	市场价	933,637.38	1.22

(3) 2014年度购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	采购	接受劳务	市场价	90,075.00	3.61
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	采购	采购商品	市场价	653,669.59	1.41
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	销售	销售商品	市场价	45,900.00	0.08
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	采购	接受劳务	市场价	213,933.24	1.79

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	销售	销售商品	市场价	18,100.00	0.03
新疆凯瑞特石油工程技术有限公司	采购	采购商品	市场价	2,713,824.31	5.87
克拉玛依创业有限公司	销售	销售商品	市场价	4,130,502.59	7.07
克拉玛依创业有限公司	销售	提供劳务	市场价	519,479.57	0.89
克拉玛依创业有限公司	采购	接受劳务	市场价	8,033,015.10	1.77

(4)2013年购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	2013 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆克拉玛依市荣昌有限责任公司	采购	接受劳务	市场价	106,791.75	6.71
新疆克拉玛依市荣昌有限责任公司	采购	接受劳务	市场价	2,031,250.60	5.36
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	采购	采购商品	市场价	1,289,596.19	0.13
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	销售	销售商品	市场价	227,364.99	0.24
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	采购	接受劳务	市场价	222,618.89	1.32
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	销售	销售商品	市场价	598,562.50	0.65
克拉玛依创业有限公司	销售	销售商品	市场价	6,210,520.40	6.77
新疆凯瑞特石油工程技术有限公司	采购	采购商品	市场价	883,984.71	0.09

注1：因本公司部分关联交易占总营业收入及成本比例较低，上表中占同类交易金额的比例，按本公司具体业务分部及相关服务明细类别进行计算。

注2：上述关联交易不包含期末已不构成关联方关系的单位交易额。

5. 关联担保情况

(1) 银行借款担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	新疆贝肯能源工程股份有限公司	20,000,000.00	2014.11.06	2015.06.05	是

(2) 银行承兑票据担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	新疆贝肯能源工程股份有限公司	14,000,000.00	2013.03.26	2013.09.26	是
新疆塔林投资（集团）有限责任公司	新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	9,302,800.00	2013.03.27	2013.09.27	是
新疆塔林投资（集团）有限责任公司	新疆贝肯能源工程股份有限公司	5,000,000.00	2013.10.11	2014.04.11	是
新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	新疆贝肯能源工程股份有限公司	19,147,950.00	2013.12.27	2014.06.27	是

注：2013年3月，新疆克拉玛依迪马有限责任公司、新疆塔林投资（集团）有限责任公司与中国银行股份有限公司克拉玛依市石油分行签订《最高额保证合同》，为本公司开具银行承兑汇票提供最高额担保。其中：新疆克拉玛依迪马有限责任公司提供2000万元担保，担保期间2013年3月18日至2014年3月18日，新疆塔林投资（集团）有限责任公司提供4000万元担保，担保期间2013年3月19日至2014年3月19日。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
应收账款	克拉玛依市华石科苑有限责任公司	123,225.00	118,200.00
其他应收款	新疆瑞雪森环保科技有限公司	4,500.00	
应付账款	新疆克拉玛依市迪马有限责任公司		3,571,002.89
应付账款	克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	24,803.75	24,803.75

(续上表)

项目名称	关联方	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款	克拉玛依市华石科苑有限责任公司		1,041,297.50
应收账款	克拉玛依市创业有限公司		26,681.50

项目名称	关联方	2014年12月31日	2013年12月31日
预付账款	新疆克拉玛依市迪马有限责任公司		43,953.71
应付账款	新疆克拉玛依市迪马有限责任公司	522,508.89	390,629.96
应付账款	新疆凯瑞特石油工程技术服务有限公司		125,152.81
应付账款	克拉玛依市黑豹工程有限责任公司	24,803.75	20,300.00
其他应收款	新疆克拉玛依市迪马有限责任公司		1,000.00

注：上述科目余额不包含期末已不构成关联方关系的单位余额。

7. 关联方资产购置及转让

本公司由于业务需要，向新疆克拉玛依市荣昌有限责任公司采购固定资产，主要为仪器设备

固定资产类型	交易 年份	关联方 定价原则	金额	占同类交易 金额的比例（%）
电器控制房、柴油机等	2013年	市场价	7,867,009.24	3.67

十一、承诺及或有事项

公司无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十三、非货币性资产交换

公司无需要在财务报表附注中说明的非货币资产交换。

十四、债务重组

公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组。

十五、其他重要事项

2016年3月25日，本公司与丰唐投资控股（上海）有限公司签订投资协议，共同出资设立新疆瑞雪森环保科技有限公司，注册资本600.00万元，约定本公司以180.00万元货币资金出资，持股比例30%。截至目前，本公司与丰唐投资控股（上海）有限公司尚未实际出资。

十六、外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
汇兑损益	-2,030,610.76	-1,762,867.69	547,617.12	993,329.79
合计	<u>-2,030,610.76</u>	<u>-1,762,867.69</u>	<u>547,617.12</u>	<u>993,329.79</u>

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

本公司报告期内未发生处置境外经营项目。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2016 年 6 月 30 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	327,582,325.44	99.01	19,958,054.22	6.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,283,715.05	0.99	3,172,211.65	96.60
合计	<u>330,866,040.49</u>	<u>100.00</u>	<u>23,130,265.87</u>	--

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	317,717,246.51	98.88	27,115,947.07	8.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,583,715.05	1.12	3,412,211.65	95.21
合计	<u>321,300,961.56</u>	<u>100.00</u>	<u>30,528,158.72</u>	--

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2016 年 6 月 30 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	288,277,778.29	88.00	14,413,888.91	5.00
1-2 年 (含 2 年)	31,909,644.19	9.74	3,190,964.42	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,721,252.96	2.05	2,016,375.89	30.00
3-4 年 (含 4 年)	673,650.00	0.21	336,825.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	327,582,325.44	100.00	19,958,054.22	--

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	239,059,248.40	75.25	11,952,962.41	5.00
1-2 年 (含 2 年)	48,940,719.86	15.40	4,894,071.99	10.00
2-3 年 (含 3 年)	22,948,632.32	7.22	6,884,589.70	30.00
3-4 年 (含 4 年)	6,768,645.93	2.13	3,384,322.97	50.00
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合计	317,717,246.51	100.00	27,115,947.07	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	2016 年 6 月 30 日		坏账金额	计提比例 (%)	理由
	账面金额				
深圳市兴富达贸易有限公司	2,403,810.52	2,403,810.52	100.00	预计无法收回	
湖北铭日工程有限公司	322,387.53	322,387.53	100.00	预计无法收回	
香港亿阳实业有限公司	557,517.00	446,013.60	80.00	收回可能性较小	
合计	3,283,715.05	3,172,211.65	--		

(4) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备转回情况

单位名称	转回原因	确定原坏账准备的依据	转回前累计已计提坏账准备金额	转回金额
香港亿阳实业有限公司	款项收回	收回可能性较小	686,013.60	240,000.00
合计			686,013.60	240,000.00

(5) 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例（%）
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（开发公司）	非关联方	140,780,983.59	1年以内	42.55
克拉玛依市红山油田有限责任公司	非关联方	27,369,870.95	1年以内	8.27
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	关联方	21,803,822.19	1-2年	6.59
中国石油集团西部钻探工程有限公司（物资采购中心）	非关联方	18,101,847.57	1年以内	5.47
新疆正通石油天然气股份有限公司	非关联方	16,993,635.41	1-2年	5.14
<u>合计</u>		<u>225,050,159.71</u>		<u>68.02</u>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例（%）
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	控股子公司	21,803,822.19	6.59
克拉玛依市华石科苑有限责任公司	主要股东亲属重大影响的企业	123,225.00	0.04
<u>合计</u>		<u>21,927,047.19</u>	<u>6.63</u>

(8) 应收账款账面余额2014年12月31日较2013年12月31日下降33.85%，主要系公司根据协议收回上期应收款项增加所致。

(9) 期末应收账款余额中应收美元金额为1,956,848.52美元，折算汇率为6.6312，折合人民币12,976,253.91元；应收欧元金额为3,012,909.80欧元，折算汇率为7.3750，折合人民币22,220,209.74元。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2016年6月30日账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,753,513.64	93.38	1,006,890.05	7.90

类别	2016 年 6 月 30 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	904,541.86	6.62	904,541.86	100.00
合计	13,658,055.50	100.00	1,911,431.91	--

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,896,389.91	94.92	1,214,543.85	7.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	904,541.86	5.08	904,541.86	100.00
合计	17,800,931.77	100.00	2,119,085.71	--

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2016 年 6 月 30 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,874,810.13	69.59	443,740.51	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,336,274.08	26.16	333,627.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	367,160.37	2.88	110,148.11	30.00
3-4 年 (含 4 年)	69,470.76	0.54	34,735.38	50.00
4-5 年 (含 5 年)	105,798.30	0.83	84,638.64	80.00
5 年以上				
合计	12,753,513.64	100.00	1,006,890.05	--

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,007,486.64	76.98	650,374.34	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,346,473.84	19.81	334,647.38	10.00
2-3 年 (含 3 年)	367,160.37	2.17	110,148.11	30.00
3-4 年 (含 4 年)	69,470.76	0.41	34,735.38	50.00

账龄	2015 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	105,798.30	0.63	84,638.64	80.00
5 年以上				
合计	16,896,389.91	100.00	1,214,543.85	--

(3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的说明

单位名称	2016 年 6 月 30 日	坏账金额	计提比例 (%)	理由
	账面金额			
江胜宗	904,541.86	904,541.86	100.00	收回可能性较低
合计	904,541.86	904,541.86	--	

(4) 期末其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	关联方	单位往来款	5,588,562.57	1-3 年	40.92
上市中介机构	非关联方	上市服务费	2,741,198.02	1-2 年	20.07
新疆贝肯石油科技开发有限 责任公司	关联方	单位往来款	1,620,022.61	1-3 年	11.86
江胜宗	非关联方	股权转让款	904,541.86	3-4 年	6.62
新疆维吾尔自治区煤田地质局 一五六煤田地质勘探队	非关联方	质保金	300,000.00	1-2 年	2.20
合计			11,154,325.06		81.67

(6) 期末其他应收款中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	控股子公司	5,588,562.57	40.92
新疆贝肯石油科技开发有限 责任公司	控股子公司	1,620,022.61	11.86
新疆瑞雪森环保科技有限公司	参股公司	4,500.00	0.03
合计		7,213,085.18	52.81

(7) 其他应收账款账面余额2015年12月31日较2014年12月31日增长81.99%，主要系应收出口退税款增加所致；2014年12月31日较2013年12月31日增长204.13%，主要系支付投标保证金、上市服务费及应收出口退税款增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	2015年12月31日账面金额	本期增加	本期减少	2016年6月30日账面金额
新疆贝肯石油科技开发有限责任公司	成本法	965,345.28	7,975,345.28			7,975,345.28
BeiKen Energy Kish Co.Ltd	成本法	611,942.07	611,942.07			611,942.07
合计		<u>1,577,287.35</u>	<u>8,587,287.35</u>			<u>8,587,287.35</u>

(续上表)

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
85.00	85.00				
99.00	99.00				
合计					

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
营业收入	<u>155,402,916.06</u>	<u>705,471,702.19</u>	<u>663,724,890.01</u>	<u>1,045,063,038.22</u>
主营业务收入	155,284,514.66	705,082,975.75	661,552,034.05	1,039,032,643.56
其他业务收入	118,401.40	388,726.44	2,172,855.96	6,030,394.66
营业成本	<u>127,620,944.31</u>	<u>559,961,248.18</u>	<u>517,260,768.59</u>	<u>825,272,763.19</u>
主营业务成本	127,620,944.31	559,758,940.74	515,955,235.30	820,960,730.03
其他业务成本		202,307.44	1,305,533.29	4,312,033.16

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2016年1-6月		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻井工程	139,459,751.47	113,668,585.37	562,233,077.01	438,393,821.52
技术服务	3,082,507.84	4,204,656.92	44,182,118.09	37,694,497.41
产品销售	11,351,453.57	8,848,675.79	48,098,318.04	39,915,241.22
贸易流通	1,390,801.78	899,026.23	50,569,462.61	43,755,380.59
合计	<u>155,284,514.66</u>	<u>127,620,944.31</u>	<u>705,082,975.75</u>	<u>559,758,940.74</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钻井工程	495,548,849.79	391,676,111.15	791,366,560.66	652,803,596.94
技术服务	112,241,124.38	81,870,933.39	133,403,538.49	79,820,524.78
产品销售	41,628,240.54	34,042,393.52	78,873,003.27	59,550,018.15
贸易流通	12,133,819.34	8,365,797.24	35,389,541.14	28,786,590.16
合计	<u>661,552,034.05</u>	<u>515,955,235.30</u>	<u>1,039,032,643.56</u>	<u>820,960,730.03</u>

(3) 其他业务（分行业）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运费收入			388,726.44	202,307.44
材料销售收入				
其他收入	118,401.40			
合计	<u>118,401.40</u>		<u>388,726.44</u>	<u>202,307.44</u>

(续上表)

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运费收入	298,500.95	141,046.80	1,339,734.81	573,813.11
材料销售收入	1,874,355.01	1,164,486.49	4,686,813.70	3,734,557.03
其他收入			3,846.15	3,663.02
合计	<u>2,172,855.96</u>	<u>1,305,533.29</u>	<u>6,030,394.66</u>	<u>4,312,033.16</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北疆地区	147,030,396.51	116,946,140.55	571,826,631.77	427,213,211.63
南疆地区	1,156,474.32	1,396,030.89	12,817,636.62	13,604,605.77
其他地区	7,097,643.83	9,278,772.87	120,438,707.36	118,941,123.34
合计	<u>155,284,514.66</u>	<u>127,620,944.31</u>	<u>705,082,975.75</u>	<u>559,758,940.74</u>

(续上表)

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北疆地区	575,676,456.77	438,926,308.36	899,358,483.40	700,750,745.71
南疆地区	40,143,996.55	24,913,466.77	48,659,213.19	36,556,878.81
其他地区	45,731,580.73	52,115,460.17	91,014,946.97	83,653,105.51
合计	<u>661,552,034.05</u>	<u>515,955,235.30</u>	<u>1,039,032,643.56</u>	<u>820,960,730.03</u>

(5) 公司前五名客户的主营销售收入情况

2016年1-6月前五名客户的收入情况

客户名称	2016年1-6月销售收入占全部收入的比例(%)	
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(开发公司)	130,405,615.86	83.91
中国石油集团西部钻探工程有限公司(物资采购中心)	5,108,897.66	3.29
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(勘探公司)	5,049,517.00	3.25
新疆正通石油天然气股份有限公司	3,466,348.17	2.23
六盘水能源投资开发有限公司	3,288,640.78	2.12
合计	<u>147,319,019.47</u>	<u>94.80</u>

2015年度前五名客户的收入情况

客户名称	2015 年度销售收入	占全部收入的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(开发公司)	367,863,969.36	52.14
克拉玛依市红山油田有限责任公司	72,108,864.06	10.22
锦辉(荆州)精细化工有限公司	42,224,980.00	5.99
新疆维吾尔自治区石油管理局(低效开发项目部)	38,872,974.62	5.51
MAPNA Drilling Noor Kish Co.Ltd	36,432,611.99	5.16
合计	<u>557,503,400.03</u>	<u>79.02</u>

2014年度前五名客户的收入情况

客户名称	2014 年度销售收入	占全部收入的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司(开发公司)	242,383,629.49	36.52
新疆维吾尔自治区石油管理局	205,049,512.26	30.89
克拉玛依市红山油田有限责任公司	53,520,058.75	8.06
新疆维吾尔自治区煤田地质局一五六煤田地质勘探队	21,380,674.25	3.22

客户名称	2014 年度销售收入	占全部收入的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	17,109,017.00	2.58
合计	539,442,891.75	81.27

2013年前五名客户的收入情况

客户名称	2013 年度销售收入	占全部收入的比例 (%)
新疆维吾尔自治区石油管理局（低效开发项目部）	359,114,600.34	34.36
克拉玛依市红山油田有限责任公司	194,242,764.28	18.59
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司（开发公司）	142,609,055.49	13.65
中国石油集团西部钻探工程有限公司	109,917,858.18	10.52
中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司	49,125,036.00	4.70
合计	855,009,314.29	81.82

（6）公司营业收入2014年度比2013年度下降36.49%，营业成本2014年度比2013年度下降37.32%，主要系2014年度受公司主要客户固定资产投资规模下降，中标工程量减少所致。

5. 投资收益

（1）按项目列示

产生投资收益的来源	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	190,661.42	188,845.59	452,899.91	154,344.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益			191,338.82	3,840.00
处置长期股权投资产生的投资收益				554,471.92
合计	190,661.42	188,845.59	644,238.73	712,656.88

注1：2013年度处置长期股权投资产生的投资收益主要是本公司清算广州市贝肯能源有限公司60.00%股权及四川贝肯石油工程技术服务有限公司的51.00%股权产生的收益554,471.92元。

2013年度处置可供出售金融资产产生的投资收益主要是本公司处置所持有的新疆正通路桥工程有限公司0.10%股权产生的收益3,840.00元。

注2：2014年度处置可供出售金融资产产生的投资收益主要是本公司处置所持有的北京加华维尔能源技术有限公司9.00%股权产生的收益191,338.82元。

（2）可供出售金融资产在持有期间按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
克拉玛依市黑豹工程有限责任公司			265,870.14	
昆仑银行股份有限公司	190,661.42	188,845.59	187,029.77	154,344.96
合计	190,661.42	188,845.59	452,899.91	154,344.96

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期净资产收益率和每股收益计算如下：

（1）申报期净资产收益率和每股收益明细

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.82	14.23	0.15	0.74	0.15	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.89	13.38	0.10	0.70	0.10	0.70

（续上表）

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.11	31.95	0.79	1.16	0.79	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.99	29.69	0.69	1.08	0.69	1.08

计算过程说明

A. 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0 \pm E_k * M_k / M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

B. 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P / S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为年初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

C. 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) * (1 - 所得税率) / (S₀ + S₁ + S_i * M_i / M₀ - S_j * M_j / M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)]

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

(2) 公司申报期内无不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

(3) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,366,862.58	1,439,711.32	-553,923.22	1,727,017.20
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,241,448.64	2,387,155.36	8,893,328.44	8,003,463.54
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	360,862.57	234,402.15	252,004.81	140,317.12

非经常性损益明细	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	240,000.00	1,095,458.14	1,460,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,029.00	-347,186.00	-7,066.12	-191,678.23
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益合计	5,173,144.79	4,809,540.97	10,044,343.91	9,679,119.63
减: 所得税影响金额	799,971.72	809,554.57	1,292,897.64	939,073.67
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,373,173.07	3,999,986.40	8,751,446.27	8,740,045.96
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	4,346,173.07	3,900,847.55	8,537,692.32	7,196,613.85
归属于少数股东的非经常性损益	27,000.00	99,138.85	213,753.95	1,543,432.11

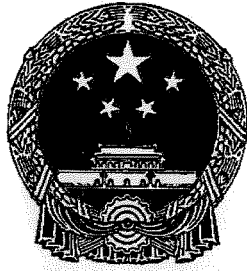
3. 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于母公司所有者的净利润	13,160,027.98	65,222,936.40	69,003,593.50	101,723,263.81

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于母公司所有者的非经常性损益	4,346,173.07	3,900,847.55	8,537,692.32	7,196,613.85
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	<u>8,813,854.91</u>	<u>61,322,088.85</u>	<u>60,465,901.18</u>	<u>94,526,649.96</u>

新疆贝肯能源工程股份有限公司





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

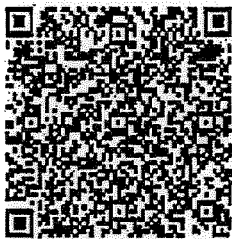
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

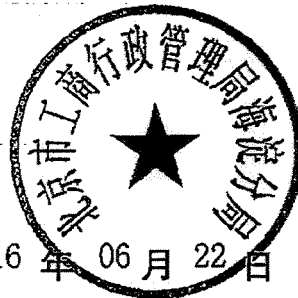
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



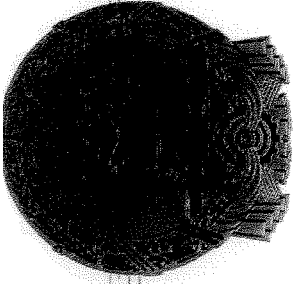
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



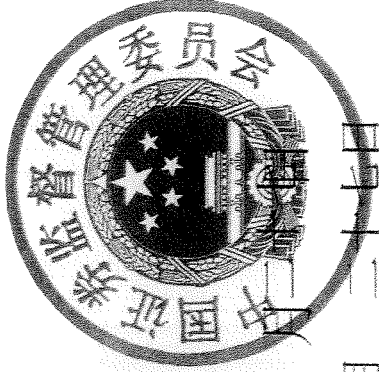
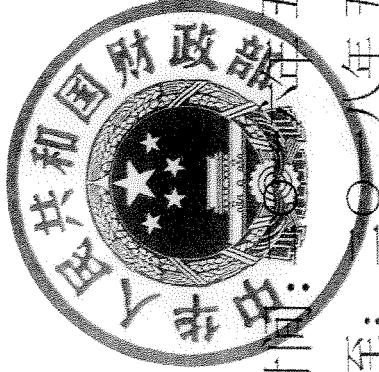
证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
(VII)

首席合伙人: 邱靖之

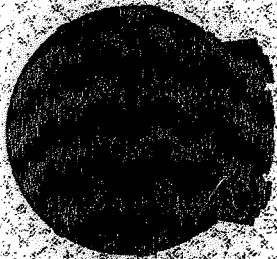


证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二二七日



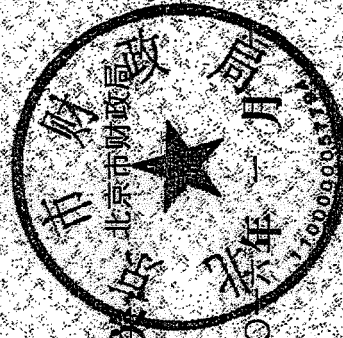
会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 邱靖之
办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号08号楼A座和A-5区域
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010150
注册资本(出资额): 5220万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号
批准设立日期: 2011-11-14

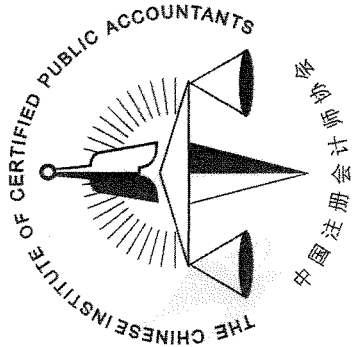
证书序号: NO. 019708

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	姓名	张忠	性别	男	出生日期	1970-10-16	工作单位	天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所	身份证号码	340102701016301
	Full name				Date of birth		Working unit		Identity card No.	
	Sex									

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.



2010年02月29日

年/月/日

年/月/日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

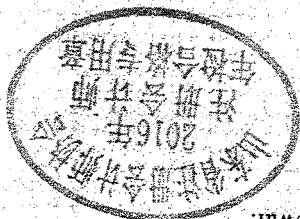
This certificate is valid for another year after

this renewal.

2012年度任职资格检查合格

年 月 日

2016年10月29日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日

2011年度任职资格检查合格

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 韩同新
Sex 男
Date of birth 1980-11-19
Working unit 中佳会计师事务所有限公司山东分所
身份证号码 37091119801119441X

