

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11871 号

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

周琪



中国注册会计师：

李婷



中国·上海

二〇一七年四月六日

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	198,140,093.73	196,608,222.58
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	（二）	168,522,266.65	125,527,216.13
应收账款	（三）	325,538,555.16	470,990,015.31
预付款项	（四）	33,129,232.59	92,034,865.87
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	（五）	33,254,414.16	35,863,255.35
其他应收款	（六）	122,431,799.89	113,979,863.48
买入返售金融资产			
存货	（七）	476,296,785.31	841,967,844.21
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	（八）	211,229,902.65	237,315,265.38
流动资产合计		1,568,543,050.14	2,114,286,548.31
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（九）	9,607,241.12	41,653,564.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	695,180,367.87	693,607,578.37
投资性房地产			
固定资产	（十一）	6,027,503,392.91	6,342,812,642.80
在建工程	（十二）	1,243,776,492.45	1,420,596,543.99
工程物资			
固定资产清理	（十三）	34,236,610.57	145,914,245.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	391,559,395.19	409,771,777.01
开发支出			
商誉	（十五）		
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十六）	2,857,149.19	1,004,841.68
其他非流动资产	（十七）	25,478,243.25	28,388,058.38
非流动资产合计		8,430,198,892.55	9,083,749,252.84
资产总计		9,998,741,942.69	11,198,035,801.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑本建

主管会计工作负责人：

郑峰

会计机构负责人：

袁峰青

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	1,206,000,000.00	1,188,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	35,700,000.00	75,883,276.10
应付账款	（二十）	763,801,803.68	926,734,900.27
预收款项	（二十一）	50,466,207.75	47,052,903.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	30,672,794.19	30,027,607.82
应交税费	（二十三）	11,790,408.53	-357,265.79
应付利息	（二十四）		25,038,904.13
应付股利	（二十五）	23,210,582.03	24,077,533.78
其他应付款	（二十六）	644,223,946.47	400,744,148.52
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	（二十七）	20,800,000.00	51,000,000.00
其他流动负债	（二十八）		800,000,000.00
流动负债合计		2,786,665,742.65	3,568,202,008.68
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	422,715,553.18	95,086,905.15
应付债券	（三十）	2,198,770,465.12	2,194,852,675.32
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十一）	298,034,067.79	282,500,174.01
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（三十二）	53,277,079.04	64,910,300.66
预计负债			
递延收益	（三十三）	108,822,855.93	115,888,717.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,081,620,021.06	2,753,238,772.23
负债合计		5,868,285,763.71	6,321,440,780.91
所有者权益：			
股本	（三十四）	1,378,790,086.00	1,378,790,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	3,201,711,675.37	3,201,711,675.37
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	7,241.12	7,241.12
专项储备	（三十七）	1,712,576.36	1,712,576.36
盈余公积	（三十八）	131,085,302.03	131,085,302.03
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	-716,880,787.58	-141,335,576.95
归属于母公司所有者权益合计		3,996,426,093.30	4,571,971,303.93
少数股东权益		134,030,085.68	304,623,716.31
所有者权益合计		4,130,456,178.98	4,876,595,020.24
负债和所有者权益总计		9,998,741,942.69	11,198,035,801.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑书通

主管会计工作负责人：

郑峰

会计机构负责人：

姜峰青

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

资产负债表

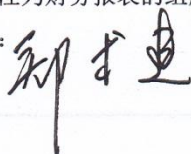
2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

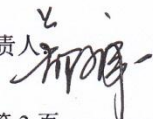
资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		152,255,942.36	137,810,228.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,865,833.34	50,745,452.54
应收账款	(一)	75,537,133.71	141,211,518.96
预付款项		40,818,567.31	3,722,451.63
应收利息			
应收股利		12,604,762.78	17,663,603.97
其他应收款	(二)	2,694,902,009.60	2,758,322,068.70
存货		98,810,990.47	132,893,524.12
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			416,097.16
流动资产合计		3,105,795,239.57	3,242,784,945.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		9,607,241.12	41,653,564.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,781,745,614.57	5,775,000,648.15
投资性房地产			
固定资产		556,589,298.18	629,378,030.43
在建工程		54,809,194.86	89,819,219.64
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		13,960,122.11	16,245,303.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			25,269,201.36
其他非流动资产		2,289,260.61	2,892,907.48
非流动资产合计		6,419,000,731.45	6,580,258,875.83
资产总计		9,524,795,971.02	9,823,043,821.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,066,000,000.00	1,120,000,000.00
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		35,700,000.00	50,000,000.00
应付账款		65,560,217.64	71,086,885.32
预收款项		7,752,897.24	8,813,093.29
应付职工薪酬		3,588,321.40	2,666,191.88
应交税费		2,366,362.49	806,737.46
应付利息			25,038,904.13
应付股利			
其他应付款		1,304,142,738.62	771,746,030.73
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			800,000,000.00
流动负债合计		2,485,110,537.39	2,850,157,842.81
非流动负债：			
长期借款		295,000,000.00	
应付债券		2,198,770,465.12	2,194,852,675.32
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		23,245,879.04	25,519,100.66
预计负债			
递延收益		2,796,908.35	3,059,408.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,519,813,252.51	2,223,431,184.33
负债合计		5,004,923,789.90	5,073,589,027.14
所有者权益：			
股本		1,378,790,086.00	1,378,790,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,186,398,951.01	3,186,398,951.01
减：库存股			
其他综合收益		7,241.12	7,241.12
专项储备		1,493,461.00	1,493,461.00
盈余公积		131,085,302.03	131,085,302.03
未分配利润		-177,902,860.04	51,679,752.99
所有者权益合计		4,519,872,181.12	4,749,454,794.15
负债和所有者权益总计		9,524,795,971.02	9,823,043,821.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑本建

主管会计工作负责人：

郑晖

会计机构负责人：

吴晓青

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

合并利润表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,802,357,428.23	1,754,772,942.04
其中：营业收入	（四十）	1,802,357,428.23	1,754,772,942.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,488,092,434.17	2,733,784,265.85
其中：营业成本	（四十）	1,560,769,142.54	1,898,726,464.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十一）	35,655,536.45	14,267,776.75
销售费用	（四十二）	38,833,223.49	58,485,936.58
管理费用	（四十三）	333,108,534.13	345,447,813.68
财务费用	（四十四）	262,990,482.45	266,508,049.73
资产减值损失	（四十五）	256,735,515.11	150,348,224.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	8,131,199.56	8,386,628.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,363,048.20	8,386,628.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-677,603,806.38	-970,624,695.22
加：营业外收入	（四十七）	102,715,534.85	88,204,582.48
其中：非流动资产处置利得		1,694,912.56	774,165.82
减：营业外支出	（四十八）	149,802,155.33	39,385,061.05
其中：非流动资产处置损失		145,085,274.96	33,106,361.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-724,690,426.86	-921,805,173.79
减：所得税费用	（四十九）	20,234,531.11	9,555,295.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-744,924,957.97	-931,360,469.60
归属于母公司所有者的净利润		-575,545,210.63	-680,798,575.09
少数股东损益		-169,379,747.34	-250,561,894.51
六、其他综合收益的税后净额			433,709.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			433,709.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			433,709.02
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			433,709.02
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-744,924,957.97	-930,926,760.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-575,545,210.63	-680,364,866.07
归属于少数股东的综合收益总额		-169,379,747.34	-250,561,894.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.42	-0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.42	-0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑本建

主管会计工作负责人：

郑明

会计机构负责人：

姜山青

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

利润表

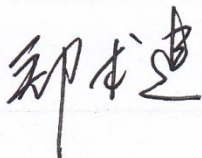
2016 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	362,438,416.95	401,452,448.12
减：营业成本	(四)	260,181,539.20	361,236,285.80
税金及附加		6,191,458.61	5,034,957.24
销售费用		9,889,162.84	21,238,119.34
管理费用		78,541,977.62	92,057,863.10
财务费用		70,095,597.01	84,014,352.91
资产减值损失		169,236,343.12	29,804,768.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	37,959,225.12	44,985,467.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,199,225.12	21,480,467.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-193,738,436.33	-146,948,431.84
加：营业外收入		20,791,241.12	23,179,697.34
其中：非流动资产处置利得		93,308.08	
减：营业外支出		31,366,216.46	16,737,960.74
其中：非流动资产处置损失		30,892,216.46	11,874,533.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-204,313,411.67	-140,506,695.24
减：所得税费用		25,269,201.36	4,151,617.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-229,582,613.03	-144,658,312.38
五、其他综合收益的税后净额			433,709.02
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			433,709.02
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			433,709.02
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-229,582,613.03	-144,224,603.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新疆青松建材化工(集团)股份有限公司

合并现金流量表

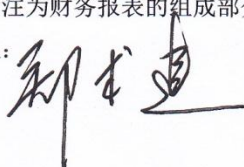
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,858,866,054.81	1,703,004,859.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		87,017,338.71	88,185,707.09
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	299,703,434.75	250,293,168.73
经营活动现金流入小计		2,245,586,828.27	2,041,483,735.09
购买商品、接受劳务支付的现金		831,011,107.59	1,264,196,946.22
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		313,815,059.44	342,692,588.05
支付的各项税费		228,487,434.82	181,908,935.71
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	162,463,767.09	185,645,534.94
经营活动现金流出小计		1,535,777,368.94	1,974,444,004.92
经营活动产生的现金流量净额		709,809,459.33	67,039,730.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,183,099.89	1,183,136.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,007,050.58	271,371,322.14
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		46,190,150.47	272,554,458.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,071,871.47	192,412,420.78
投资支付的现金		2,120,000.00	37,948,430.00
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	(五十)	397,130.29	43,542.15
投资活动现金流出小计		156,589,001.76	230,404,392.93
投资活动产生的现金流量净额		-110,398,851.29	42,150,065.36
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		1,776,000,000.00	1,752,000,000.00
发行债券收到的现金			800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	203,280,000.00	14,226,000.00
筹资活动现金流入小计		1,979,280,000.00	2,566,226,000.00
偿还债务支付的现金		2,293,245,129.55	2,644,970,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,352,740.41	345,091,864.48
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)		2,857,575.35
筹资活动现金流出小计		2,577,597,869.96	2,992,919,839.83
筹资活动产生的现金流量净额		-598,317,869.96	-426,693,839.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		170,327.99	-961,909.47
五、现金及现金等价物净增加额		1,263,066.07	-318,465,953.77
加: 期初现金及现金等价物余额		184,404,278.74	502,870,232.51
六、期末现金及现金等价物余额		185,667,344.81	184,404,278.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

现金流量表

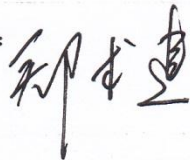
2016 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	506,358,285.19	373,826,681.64
收到的税费返还	19,733,628.50	18,222,060.69
收到其他与经营活动有关的现金	719,265,382.72	498,937,357.60
经营活动现金流入小计	1,245,357,296.41	890,986,099.93
购买商品、接受劳务支付的现金	239,055,384.93	369,837,187.86
支付给职工以及为职工支付的现金	72,359,380.59	63,422,933.23
支付的各项税费	47,763,647.07	46,743,395.03
支付其他与经营活动有关的现金	252,657,085.18	242,755,822.80
经营活动现金流出小计	611,835,497.77	722,759,338.92
经营活动产生的现金流量净额	633,521,798.64	168,226,761.01
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,183,099.89	22,433,136.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	2,183,099.89	22,433,136.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,685,874.07	21,836,006.02
投资支付的现金	2,120,000.00	136,148,430.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,805,874.07	157,984,436.02
投资活动产生的现金流量净额	-5,622,774.18	-135,551,299.87
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,636,000,000.00	1,584,000,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	203,280,000.00	4,310,000.00
筹资活动现金流入小计	1,839,280,000.00	2,388,310,000.00
偿还债务支付的现金	2,195,000,000.00	2,364,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	258,000,832.66	321,301,090.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,453,000,832.66	2,685,301,090.21
筹资活动产生的现金流量净额	-613,720,832.66	-296,991,090.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	14,178,191.80	-264,315,629.07
加：期初现金及现金等价物余额	129,560,369.73	393,875,998.80
六、期末现金及现金等价物余额	143,738,561.53	129,560,369.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,378,790,086.00				3,201,711,675.37		7,241.12	1,712,576.36	131,085,302.03		-141,335,576.95	304,623,716.31	4,876,595,020.24
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	1,378,790,086.00				3,201,711,675.37		7,241.12	1,712,576.36	131,085,302.03		-141,335,576.95	304,623,716.31	4,876,595,020.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-575,545,210.63	-170,593,630.63	-746,138,841.26
（一）综合收益总额											-575,545,210.63	-169,379,747.34	-744,924,957.97
（二）所有者投入和减少资本												-1,213,883.29	-1,213,883.29
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,213,883.29	-1,213,883.29
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,378,790,086.00				3,201,711,675.37		7,241.12	1,712,576.36	131,085,302.03		-716,880,787.58	134,030,085.68	4,130,456,178.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑书通

主管会计工作负责人：

报表 第 9 页

会计机构负责人：

吴晓青

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,378,790,086.00				3,201,711,675.37		-426,467.90	1,712,576.36	131,085,302.03		594,614,601.58	563,638,495.82	5,871,126,269.26
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	1,378,790,086.00				3,201,711,675.37		-426,467.90	1,712,576.36	131,085,302.03		594,614,601.58	563,638,495.82	5,871,126,269.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							433,709.02				-735,950,178.53	-259,014,779.51	-994,531,249.02
（一）综合收益总额							433,709.02				-680,798,575.09	-250,561,894.51	-930,926,760.58
（二）所有者投入和减少资本												-2,539,430.01	-2,539,430.01
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,539,430.01	-2,539,430.01
（三）利润分配											-55,151,603.44	-5,913,454.99	-61,065,058.43
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-55,151,603.44	-5,913,454.99	-61,065,058.43
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,378,790,086.00				3,201,711,675.37		7,241.12	1,712,576.36	131,085,302.03		-141,335,576.95	304,623,716.31	4,876,595,020.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑书建

主管会计工作负责人

报表 第 10 页

会计机构负责人：

吴晓青

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	本期				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,378,790,086.00				3,186,398,951.01		7,241.12	1,493,461.00	131,085,302.03	51,679,752.99	4,749,454,794.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,378,790,086.00				3,186,398,951.01		7,241.12	1,493,461.00	131,085,302.03	51,679,752.99	4,749,454,794.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-229,582,613.03	-229,582,613.03
（一）综合收益总额										-229,582,613.03	-229,582,613.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,378,790,086.00				3,186,398,951.01		7,241.12	1,493,461.00	131,085,302.03	-177,902,860.04	4,519,872,181.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑书通

主管会计工作负责人：

郑书通

会计机构负责人：

吴晓青

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,378,790,086.00				3,186,398,951.01		-426,467.90	1,493,461.00	131,085,302.03	251,489,668.81	4,948,831,000.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,378,790,086.00				3,186,398,951.01		-426,467.90	1,493,461.00	131,085,302.03	251,489,668.81	4,948,831,000.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							433,709.02			-199,809,915.82	-199,376,206.80
（一）综合收益总额							433,709.02			-144,658,312.38	-144,224,603.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-55,151,603.44	-55,151,603.44
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-55,151,603.44	-55,151,603.44
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,378,790,086.00				3,186,398,951.01		7,241.12	1,493,461.00	131,085,302.03	51,679,752.99	4,749,454,794.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

郑书建

主管会计工作负责人：

报表 第 12 页

会计机构负责人：

吴晓清

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2000 年 9 月 22 日经新疆维吾尔自治区人民政府新政函[2000]193 号文《关于同意设立新疆青松建材化工股份有限公司的批复》批准，由新疆阿克苏青松建材化工总厂、新疆塔里木建筑安装工程总公司、新疆阿拉尔水利水电工程总公司、新疆生产建设兵团农一师塔里木热电有限责任公司和自然人刘功大共同发起设立。本公司的母公司为阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司，本公司的实际控制人为新疆生产建设兵团第一师国有资产监督管理委员会。公司的企业法人营业执照注册号：916500002296811666。2003 年 7 月 24 日在上海证券交易所上市。所属行业为水泥制造业。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,378,790,086.00 股，公司注册资本为 1,378,790,086.00 元，经营范围为：许可经营项目：年产 10 万吨硫酸（93%，98%）、年产 12000 吨盐酸的生产销售；货物专用运输（罐式容器）；货车维修（二类）；成品油零售、液化天然气销售（以上内容仅限所属分支机构经营）；道路普通货物运输；磷肥、硫酸钾、复合肥、重晶石粉的生产销售；水泥、水泥熟料、预应力多孔板、加气砼砌块、水泥预制构件、石灰粉、石料、建筑涂料的生产销售；洗车服务；润滑油、汽车零配件、钢材、化工产品、建材、五金交电、机电设备、日用百货的销售；铸造件、通用零部件、机械设备安装；场地租赁；一般货物与技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）主要产品为水泥建材、化工产品。公司注册地及总部办公地均位于新疆阿克苏林园。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 6 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
新疆青松水泥有限责任公司
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司
新疆青松建材有限责任公司
阿拉尔青松化工有限责任公司

子公司名称
阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司
库车青松水泥有限责任公司
和田青松建材有限责任公司
克州青松水泥有限责任公司
巴州青松绿原建材有限责任公司
喀什青松新型建材有限责任公司
阿克苏青松纯净水制造有限责任公司
新疆青建进出口贸易有限公司
新疆青松国际货代物流有限责任公司
新疆青松机械设备制造有限责任公司
乌苏市青松建材有限责任公司
新疆五家渠青松建材有限责任公司
克州青松商品混凝土有限责任公司
新疆青松维纶化工有限责任公司
乌鲁木齐县德正矿业有限责任公司
乌恰县青松矿业有限责任公司
阿克苏三五九建材有限公司
伊犁青松南岗建材有限责任公司
博乐市青松南岗建材有限责任公司
伊犁南岗混凝土制品有限责任公司
霍尔果斯青松南岗商品混凝土有限责任公司
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司
奎屯青松南岗建材有限责任公司
塔城南岗建材有限责任公司
北屯青松南岗建材有限责任公司
克州青松物流有限责任公司
阿拉尔青松环保建材有限责任公司
阿克苏青松物流有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合	账龄分析法
----	-------

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）

组合	按应收款项账龄计提坏账准备
----	---------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6	6
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	20	20
4—5 年	20	20
5 年以上	20	20

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明其已发生减值。

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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、产成品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
固定资产装修	年限平均法	10		10
其他设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.70

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地证上注明的年限
采矿权	10-30 年	采矿权受益期
特许经营权	10 年	经营权受益期
财务管理软件	5-10 年	预计受益期

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司主要产品销售收入的确认标准为：

- a.对零星销售的产品以销售部门返回的由购货方签字的提货单为确认收入的依据，收到提货单即时确认销售收入。
- b.对大额客户销售的产品，依据销售合同按期供货，月底由销售部门与客户对账，以客户签字的提货单为确认收入的依据，月底收到销售部门核对后的提货清单时确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：资产相关的政府补助是指取得的用于购建或其他形式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：收益相关的政府补助是指取得除与资产相关的政府补助之外，用于补偿已发生相关费用的或具有奖励性质的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按取得的资金是否对形成长期资产有补助性来区分，对形成长期资产具有补助性则认定为资产相关的政府补助；对形成长期资产不具有补助性则认定为收益相关的政府补助。

2、 确认时点

（1）按实际收到政府补助的金额计量；

（2）对于按固定的定额标准拨付补助时或期末有确凿证据表明能够符合财政补助政策的规定，能可靠计量在预计时限内收到财政补助资金时，按应收的金额计量。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 17,302,086.89 元，调减管理费用本年金额 17,302,086.89 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 211,229,902.65 元，调增应交税费期末余额 211,229,902.65 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、17
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（母公司）	15
新疆青松水泥有限责任公司	15
阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司	15
库车青松水泥有限责任公司	15
新疆青松建材有限责任公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
和田青松建材有限责任公司	15
克州青松水泥有限责任公司	15
巴州青松绿原建材有限责任公司	15
乌苏市青松建材有限责任公司	15
克州青松商品混凝土有限责任公司	25 减半征收
塔城南岗建材有限责任公司	25 减半征收
乌鲁木齐县德正矿业有限责任公司	10 核定征收

(二) 税收优惠

- 1、 根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 15 号）的相关规定，新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（母公司）、新疆青松建材有限责任公司、库车青松水泥有限责任公司、和田青松建材有限责任公司、克州青松水泥有限责任公司、巴州青松绿原建材有限责任公司、乌苏市青松建材有限责任公司、新疆青松水泥有限责任公司主营业务符合规定的鼓励类产业，经所在地主管税务机关核准备案，享受 15%的所得税税收优惠政策。
- 2、 根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）的相关规定，公司控股子公司阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司主营业务属于规定的产业项目，经主管税务机关阿克苏市国家税务局核准备案按 15%税率计缴企业所得税。
- 3、 根据财税[2011]53 号《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》、财税[2011]60 号《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知》，公司全资子公司阿克苏青松商品混凝土有限责任公司的子公司克州青松商品混凝土有限责任公司符合财税[2011]60 号文第十六项第 2 款商品混凝土、商品砂浆及其施工技术开发要求，经主管税务机关阿图什市国家税务局核准备案，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税。

- 4、 根据财税[2011]53 号文《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》和财税[2011]60 号文《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》规定，经主管税务机关额敏县国家税务局核准备案，公司控股子公司塔城南岗建材有限责任公司符合新疆困难地区新办企业优惠规定，自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止享受企业所得税“两免三减半”政策。
- 5、 根据国税发[2008]30 号文、自治区国税局核定征收办法（2010 年第 2 号公告）的规定，公司下属孙公司乌鲁木齐县德正矿业有限责任公司享受按照当年实际成本费用总额的 10%应税所得率定率征收企业所得税。
- 6、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关核准备案，公司下属水泥分公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。
- 7、 根据财税[2015]73 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《新型墙体材料增值税政策》的通知），公司下属新型建材分公司自 2015 年 7 月起享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 50%进行退税。
- 8、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），产品原料 70%以上来自废塑料，经主管税务机关核准备案，公司下属控股子公司阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 50%进行退税。
- 9、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关奎屯市国家税务局核准，公司控股子公司奎屯青松南岗建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。

- 10、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关库车县国家税务局核准，公司全资子公司库车青松水泥有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。
- 11、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关墨玉县国家税务局核准，公司全资子公司和田青松建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。
- 12、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关阿图什市国家税务局核准备案，公司全资子公司克州青松水泥有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。
- 13、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关库尔勒市国家税务局核准，公司控股子公司巴州青松绿原建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。
- 14、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关乌苏市国家税务局核准备案，公司控股子公司乌苏市青松建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。
- 15、 根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关和布克赛尔蒙古自治县国家税务局核准备案，公司控股子公司和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。

16、根据财税[2015]78 号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5 及以上等级水泥的原料 20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料 40%以上来自废渣，经主管税务机关核准备案，公司控股子公司伊犁青松南岗建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的 70%进行退税。

17、根据乌地税函（2012）3 号《关于乌苏市青松建材有限责任公司免征土地使用税、房产税的复函》，公司控股子公司乌苏市青松建材有限责任公司符合新地税发（2002）103 号转发的《关于西部大开发税收优惠政策有关问题的实施意见》（新政发（2002）29 号）第五条第一款“区外投资企业（区外独资企业以及区外投资者出资额达到 25%以上，经营期十年以上的合资、购并、参股企业，或承包、租赁在五年以上的企业，下同）在我区新办的生产性企业，自生产经营之日起，五年内免征企业所得税、车船使用税和房产税，期满后在 2010 年内，减按 15%的税率征收企业所得税；建设期内免征土地使用税”的规定，经主管税务机关乌苏市地方税务局同意，减免乌苏市青松建材有限责任公司 2011 年 7 月至 2016 年 6 月房产税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	18,065.40	37,749.73
银行存款	173,822,225.34	153,535,905.21
其他货币资金	24,299,802.99	43,034,567.64
合计	198,140,093.73	196,608,222.58

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	11,827,054.07	23,743,968.58
信用证保证金		7,086,655.22
其他	12,472,748.92	12,203,943.84
合计	24,299,802.99	43,034,567.64

截至 2016 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 11,827,054.07 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2015 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 12,472,748.92 元为本公司缴纳的矿山环境恢复治理保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	127,145,313.16	110,169,614.86
商业承兑汇票	41,376,953.49	15,357,601.27
合计	168,522,266.65	125,527,216.13

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	285,076,805.89	
商业承兑汇票	27,240,000.00	
合计	312,316,805.89	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,593,752.52	4.98	19,593,752.52	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,895,102.11	92.64	39,356,546.95	10.79	325,538,555.16	517,907,633.99	99.13	46,917,618.68	9.06	470,990,015.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,389,464.23	2.38	9,389,464.23	100.00		4,550,934.32	0.87	4,550,934.32	100.00	
合计	393,878,318.86	100.00	68,339,763.70		325,538,555.16	522,458,568.31	100.00	51,468,553.00		470,990,015.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆博湖苇业股份有限公司	10,476,587.07	10,476,587.07	100.00	企业已进行破产清算程序
新疆海龙化纤有限公司	9,117,165.45	9,117,165.45	100.00	企业已进行破产清算程序
合计	19,593,752.52	19,593,752.52		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
共 215 家单位货款	9,389,464.23	9,389,464.23	100.00	账龄较长，预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,803,353.62	9,108,201.26	6.00
1 至 2 年	83,817,410.27	8,381,741.03	10.00
2 至 3 年	79,765,260.13	11,964,789.04	15.00
3 至 4 年	41,166,584.65	8,233,316.93	20.00
4 至 5 年	6,004,418.54	1,200,883.71	20.00
5 年以上	2,338,074.90	467,614.98	20.00
合计	364,895,102.11	39,356,546.95	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,983,109.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,000.00 元。

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及合理性	收回方式	转回或收回原因
阿克苏市青松烧碱有限责任公司	10,000.00	对方公司已注销，无法收回	货币	收回货款

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
新疆兵团建工金石商品混凝土有限责任公司	29,162,665.95	7.40	2,384,546.22
伊犁南岗化工有限责任公司	26,057,235.54	6.62	2,584,116.47
新疆博湖苇业股份有限公司	10,476,587.07	2.66	10,476,587.07
新疆海龙化纤有限公司	9,117,165.45	2.31	9,117,165.45
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	7,651,844.73	1.94	517,496.28
合计	82,465,498.74	20.93	25,079,911.49

5、 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,611,127.59	53.16	70,008,651.03	76.07
1 至 2 年	11,694,415.17	35.30	9,750,384.80	10.59
2 至 3 年	220,185.65	0.66	5,279,303.63	5.74
3 年以上	3,603,504.18	10.88	6,996,526.41	7.60
合计	33,129,232.59	100.00	92,034,865.87	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 9,727,107.97 元，主要为预付材料、设计费、咨询费款项，因为未到结算期的原因，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数 的比例(%)
中材装备集团有限公司	7,700,000.00	23.24

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
中国中元国际工程有限公司	7,017,980.20	21.18
阿克苏市宏丰砂石料厂	5,601,745.00	16.91
阿克苏松鹤建筑安装有限责任公司	2,375,362.97	7.17
博乐市中博水泥有限公司	1,950,000.00	5.89
合计	24,645,088.17	74.39

(五) 应收股利

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	12,604,762.78	15,213,603.97
哈密南岗建材有限责任公司	20,649,651.38	20,649,651.38
合计	33,254,414.16	35,863,255.35

2、 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	5,213,603.97	1 年以上	已宣告但尚未发放	否
哈密南岗建材有限责任公司	20,649,651.38	1 年以上	已宣告但尚未发放	否
合计	25,863,255.35			

3、 其他说明：

公司期末应收新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司股利 12,604,762.78 元。其中本期已宣告但尚未发放的股利 7,391,158.81 元，以前年度已宣告但尚未发放的股利 5,213,603.97 元。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	1,124,700.23	0.79	1,124,700.23	100.00		1,124,700.23	0.86	1,124,700.23	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	141,513,856.65	98.87	19,082,056.76	13.48	122,431,799.89	130,479,357.64	99.08	16,499,494.16	12.65	113,979,863.48
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	492,442.83	0.34	492,442.83	100.00		84,956.03	0.06	84,956.03	100.00	
合计	143,130,999.71	100.00	20,699,199.82		122,431,799.89	131,689,013.90	100.00	17,709,150.42		113,979,863.48

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆机械设备进出口有限公司	1,124,700.23	1,124,700.23	100.00	账龄较长，收回可能性极小

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青松工业园	360,603.80	360,603.80	100.00	公司已注销
新疆海龙化纤有限公司	46,883.00	46,883.00	100.00	企业已进行破产清算程序
新型建材厂评估费	30,000.00	30,000.00	100.00	单位注销，无法追回
河南省德力起重设备有限公司米东分区	28,500.00	28,500.00	100.00	无法联系
顾雷	14,000.00	14,000.00	100.00	无法联系
项目设计费	6,907.00	6,907.00	100.00	无法查证
雍大倬	4,549.03	4,549.03	100.00	无法联系
新型建材厂规划设计费	1,000.00	1,000.00	100.00	单位注销，无法追回
合计	492,442.83	492,442.83		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,124,144.74	2,227,448.70	6.00
1 至 2 年	12,069,771.74	1,206,977.18	10.00
2 至 3 年	56,377,143.40	8,459,071.53	15.00
3 至 4 年	11,924,718.22	2,384,943.65	20.00
4 至 5 年	23,048,279.53	4,609,655.90	20.00
5 年以上	969,799.02	193,959.80	20.00
合计	141,513,856.65	19,082,056.76	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,990,049.40 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	14,588,269.87	7,182,247.72
企业间往来款项	122,408,052.04	117,143,029.39
应收政府补助	212,543.61	1,331,979.37
代垫款项	3,134,420.84	1,477,769.29
社保及保险赔偿	92,606.16	165,903.16
其他	2,695,107.19	4,388,084.97
合计	143,130,999.71	131,689,013.90

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
哈密南岗建材有限责任公司	企业间往 来款项	57,620,210.01	3 年以内	40.26	7,051,392.06
乌鲁木齐市卡子湾青松物业管理有限责任公司	企业间往 来款项	35,000,000.00	5 年以内	24.45	6,250,000.00
新源县双新环保新型建材有限公司	企业间往 来款项	3,875,447.81	5 年以内	2.71	695,927.10
阿拉尔盛源热电有限责任公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	2.10	180,000.00
乌鲁木齐市鑫发利矿业有限责任公司	企业间往 来款项	2,943,409.20	3-4 年	2.06	588,681.84
合计		102,439,067.02		71.58	14,766,001.00

6、 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
阿克苏国税局	增值税即征即退	212,543.61	1 年以内	2017 年、212,543.61、 税务资格备案表

7、 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,669,640.75	14,037,195.35	192,632,445.40	358,127,620.18	19,390,139.98	338,737,480.20
周转材料	3,410,603.42		3,410,603.42	5,077,439.46		5,077,439.46
在产品	239,260,830.00	28,312,923.80	210,947,906.20	447,112,784.06	64,504,024.36	382,608,759.70
库存商品	113,171,067.23	43,865,236.94	69,305,830.29	141,368,404.40	25,824,239.55	115,544,164.85
合计	562,512,141.40	86,215,356.09	476,296,785.31	951,686,248.10	109,718,403.89	841,967,844.21

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,390,139.98	-263,846.27		5,089,098.36		14,037,195.35
在产品	64,504,024.36	26,301,286.24		62,492,386.80		28,312,923.80
库存商品	25,824,239.55	28,607,311.57		10,566,314.18		43,865,236.94
合计	109,718,403.89	54,644,751.54		78,147,799.34		86,215,356.09

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费中增值税留抵税额	211,229,902.65	237,315,265.38

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	41,653,564.82	32,046,323.70	9,607,241.12	41,653,564.82		41,653,564.82
其中：按公允价值计 量				41,653,564.82		41,653,564.82
按成本计量	41,653,564.82	32,046,323.70	9,607,241.12			
合计	41,653,564.82	32,046,323.70	9,607,241.12	41,653,564.82		41,653,564.82

其他说明：由于期末上述可供出售金融资产无法获取可靠计量的公允价值，使可供出售金融资产不再适合按照公允价值计量，期末改按成本计量，该成本为重分类日的账面价值。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
石河子开发区青松天业水泥有限公司		32,046,323.70		32,046,323.70		32,046,323.70		32,046,323.70	43.75	
新疆兵团天盈石油化工实业有限公司		9,607,241.12		9,607,241.12					4.00	
合计		41,653,564.82		41,653,564.82		32,046,323.70		32,046,323.70		

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	
本期计提	32,046,323.70
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值余额	32,046,323.70

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
新疆塔里木建筑安装工程(集团)有限责任公司	52,048,154.49			11,316,125.47			-7,391,158.81		55,973,121.15		
库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	36,509,489.04			-2,260,572.04					34,248,917.00		
新疆西建青松建设有限责任公司	108,894,184.23			3,022,052.40					111,916,236.63		
国电青松库车矿业开发有限公司	122,319,692.61	2,120,000.00							124,439,692.61		
国电青松吐鲁番新能源有限公司	89,153,557.40			-43,789.84					89,109,767.56		
喀什西建青松建设有限责任公司	32,334,830.00			-952,959.50					31,381,870.50		
新疆青松塑业有限责任公司	1,419,714.83			-339,394.20					1,080,320.63		
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	119,159,673.84			4,825,383.02			-2,183,099.89		121,801,956.97		
阿克苏青松机械有限责任公司				-1,367,620.19				1,664,000.00	296,379.81		
新疆青松环保科技股份有限公司	181,658.24			-120,115.54					61,542.70		
新源县双新环保新型建材有限责任公司	1,583,080.14			-576,819.74					1,006,260.40		
哈密南岗建材有限公司	23,841,149.58			-6,136,022.27					17,705,127.31		

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
乌鲁木齐青松鹏程塑业有限责任 公司	1,798,692.25			-3,219.37					1,795,472.88		
南岗长投评估增值	104,363,701.72								104,363,701.72		
合计	693,607,578.37	2,120,000.00		7,363,048.20			-9,574,258.70	1,664,000.00	695,180,367.87		

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	3,524,709,386.88	4,545,813,286.97	208,644,639.41	4,039,775.81	39,727,732.83	8,322,934,821.90
（2）本期增加金额	327,851,485.76	906,648,758.36	2,898,519.08		10,808,505.92	1,248,207,269.12
—购置	6,729,281.91	879,650.05	1,127,621.01		217,470.13	8,954,023.10
—在建工程转入	319,472,472.05	867,125,517.12	3,047,333.50		7,926,907.85	1,197,572,230.52
—其他	1,649,731.80	38,643,591.19	-1,276,435.43		2,664,127.94	41,681,015.50
（3）本期减少金额	92,695,244.46	1,382,885,531.20	32,326,215.40		3,626,804.26	1,511,533,795.32
—处置或报废	81,618,144.26	82,665,278.51	29,604,776.73		2,842,211.55	196,730,411.05
—技改转在建工程	4,388,318.96	1,249,669,214.21				1,254,057,533.17
—其他	6,688,781.24	50,551,038.48	2,721,438.67		784,592.71	60,745,851.10
（4）期末余额	3,759,865,628.18	4,069,576,514.13	179,216,943.09	4,039,775.81	46,909,434.49	8,059,608,295.70

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
2. 累计折旧						
（1）年初余额	533,970,111.09	1,268,801,958.88	126,794,192.06	3,423,549.54	24,301,567.36	1,957,291,378.93
（2）本期增加金额	135,565,328.57	361,308,239.72	20,963,777.63	124,725.12	3,989,467.31	521,951,538.35
—计提	135,565,328.57	361,288,079.24	20,963,777.63	124,725.12	3,988,339.79	521,930,250.35
—其他		20,160.48			1,127.52	21,288.00
（3）本期减少金额	25,338,873.48	407,735,750.65	25,752,266.60		3,412,540.27	462,239,431.00
—处置或报废	21,712,582.88	64,015,736.62	24,453,564.73		2,681,685.00	112,863,569.23
—转入在建工程	2,709,256.88	334,415,505.62				337,124,762.50
—其他	917,033.72	9,304,508.41	1,298,701.87		730,855.27	12,251,099.27
（4）期末余额	644,196,566.18	1,222,374,447.95	122,005,703.09	3,548,274.66	24,878,494.40	2,017,003,486.28
3. 减值准备						
（1）年初余额	54,843.00	22,775,957.17				22,830,800.17
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额		7,729,383.66				7,729,383.66
—处置或报废		1,880,986.97				1,880,986.97
—转入在建工程		5,848,396.69				5,848,396.69
（4）期末余额	54,843.00	15,046,573.51				15,101,416.51
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	3,115,614,219.00	2,832,155,492.67	57,211,240.00	491,501.15	22,030,940.09	6,027,503,392.91
（2）年初账面价值	2,990,684,432.79	3,254,235,370.92	81,850,447.35	616,226.27	15,426,165.47	6,342,812,642.80

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	306,272,563.57	30,772,844.91		275,499,718.66

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,059,183,224.27	预转固定资产、尚未决算

4、 其他说明

固定资产原值本期其他增加金额为 41,681,015.50 元，其中 37,000,000.00 元为本期融资租赁售后回租新增固定资产，其余金额为暂估转固本期调整大类金额。

固定资产原值其他减少金额为 60,745,851.10 元，折旧其他减少金额为 12,251,099.27 元，其中本期融资租赁售后回租减少固定资产原值为 45,481,940.11 元，减少折旧金额为 7,294,341.56 元；本期丧失控制权转出固定资产原值为 8,287,563.12 元，转出折旧金额为 3,280,428.54 元。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 万吨/年烧碱及配套项目	983,811,067.37	150,081,281.02	833,729,786.35	967,838,239.32		967,838,239.32
达坂城祁家沟 7500 吨/日产水泥生产线				133,643,249.12		133,643,249.12
阿拉尔化工青松小区	49,735,833.93		49,735,833.93	78,998,991.91		78,998,991.91
青松建化 2013 年保障性住房（青松嘉苑小区） 建设项目	47,475,441.64		47,475,441.64	77,351,522.47		77,351,522.47
乌苏 7.5MW 纯低温余热发电项目				34,623,971.39		34,623,971.39
青松维纶 50kt/a 聚乙烯醇建设工程项目	35,746,311.42		35,746,311.42	34,542,882.62		34,542,882.62
喀什年产 15 万方加气砼生产线扩建项目	39,700,218.77		39,700,218.77	30,136,295.46		30,136,295.46
和布克赛尔预热发电项目	33,820,832.76		33,820,832.76	16,682,712.20		16,682,712.20
德贷余热项目	15,676,600.60		15,676,600.60	8,834,181.76		8,834,181.76
塔城公司水泥粉磨系统改造	11,061,217.13		11,061,217.13	7,844,559.46		7,844,559.46
新型干法水泥生产线脱硝技改项目				7,317,157.51		7,317,157.51
阿拉尔环保建材				6,949,185.10		6,949,185.10
新疆柯坪县柯坪塔格 3 号石灰岩矿	7,333,753.22		7,333,753.22	4,345,800.00		4,345,800.00
五家渠 100 万吨粉磨站项目				3,768,656.13		3,768,656.13
石灰石技改项目				2,089,022.81		2,089,022.81
水泥窑协同处置废物利用电石渣烘干项目				1,836,835.06		1,836,835.06

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库车技术更新改造工程				955,840.42		955,840.42
南岗伊犁水泥厂脱硝项目				897,657.85		897,657.85
零星工程				804,739.66		804,739.66
燃烧器				354,700.85		354,700.85
暖气管网				302,796.60		302,796.60
6000 吨预分解窑系统提高分解率降低热耗进行技改				300,000.00		300,000.00
塔城公司配套更新 7.5MW 余热发电改造	10,130,097.29		10,130,097.29	103,826.29		103,826.29
喀什建材 SCS-80T 电子汽车衡				43,720.00		43,720.00
煤矸石仓改造				30,000.00		30,000.00
窑尾预热器扩容、降阻技术改造	96,755,359.24		96,755,359.24			
节能降耗低碳低氮关键技术集成创新项目	37,745,854.71		37,745,854.71			
窑系统节能减排、装备升级技术改造项目	22,692,817.19		22,692,817.19			
矿山道路工程	2,000,000.00		2,000,000.00			
土建工程 2016	109,261.40		109,261.40			
利用 3000t/d 熟料生产线处理油泥等危险废物技改	63,106.80		63,106.80			
合计	1,393,857,773.47	150,081,281.02	1,243,776,492.45	1,420,596,543.99		1,420,596,543.99

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
新疆柯坪县柯坪塔格 3 号 石灰岩矿	9,000,000.00	4,345,800.00	2,987,953.22			7,333,753.22	81.49	81.49				自筹
新型干法水泥生产线脱硝 技改项目	148,100,760.54	7,317,157.51	14,873,945.76	22,191,103.27			121.17	100.00				自筹
冲砂闸			106,842.96	106,842.96				100.00				自筹
青松建化 2013 年保障性 住房（青松嘉苑小区）建 设项目	80,000,000.00	77,351,522.47	2,988,359.63	32,864,440.46		47,475,441.64	100.42	95.00				自筹
库车技术更新改造工程	665,570,000.00	955,840.42	129,176,522.74	130,132,363.16			81.01	100.00	16,099,638.22			自筹
更新技改	3,000,000.00		68,107,212.61	68,107,212.61			86.91	100.00				自筹
30 万吨/年烧碱及配套项 目	1,623,000,000.00	967,838,239.32	15,972,828.05			983,811,067.37	60.62	98.00	90,041,407.22			自筹、 贷款
阿拉尔化工青松小区	80,000,000.00	78,998,991.91	-8,273,740.75	20,989,417.23		49,735,833.93	88.41	95.00				自筹
6000 吨水泥生产线窑尾预 热器扩容、降阻，适应劣 质原燃料改造	23,900,000.00	300,000.00	302,220,590.74	302,520,590.74			82.62	100.00				自筹
2500 吨生产线特种水泥综			92,393,030.62	92,393,030.62				100.00				自筹

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
合技术改造												
矿山道路工程	政府匡算 1000 万由三家单位协 商缴纳		2,000,000.00			2,000,000.00		20.00				自筹
石灰石堆棚地斜廊建筑工 程			1,118,937.19	1,118,937.19				100.00				自筹
石灰石堆棚地斜廊安装工 程			300,000.00	300,000.00				100.00				自筹
新宿舍楼桥梁建筑工程			67,567.57	67,567.57				100.00				自筹
煤矸石仓改造		30,000.00	362,479.02	392,479.02				100.00				自筹
燃烧器		354,700.85		354,700.85				100.00				自筹
余热发电技改	10,910,000.00		16,416,578.82	16,416,578.82			84.86	100.00				自筹
烧成系统技改项目			70,334,897.11	70,334,897.11				100.00				自筹
循环提升机收尘技改	140,000.00		110,228.90	110,228.90			78.73	100.00				自筹
粉煤灰仓技改			116,129.45	116,129.45				100.00				自筹
地磅基础工程			281,553.40	281,553.40				100.00				自筹
地磅无人值守称重管理系 统			444,444.44	444,444.44				100.00				自筹

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
暖气管网		302,796.60	318,159.60	620,956.20				100.00				自筹
土建工程 2016	300,000.00		294,261.40	185,000.00		109,261.40	98.09	95.00				自筹
更新改造 2016-设备 2016	14,860,000.00		77,451,658.53	77,451,658.53			95.52	100.00				自筹
更新改造 2016-其他 2016	78,071,533.54		4,342,014.29	4,342,014.29			3.94	100.00				自筹
达坂城祁家沟 7500 吨/日 产水泥生产线	2,020,952,000.00	133,643,249.12	15,387,844.49	149,031,093.61			77.27	100.00	2,860,327.98	1,506,503.68	6.31	募投
回转窑、水泥磨技改项目	20,900,000.00		2,474,570.02	2,474,570.02			11.84	100.00				自筹
喀什年产 15 万方加气砼 生产线扩建项目	46,000,000.00	30,136,295.46	9,563,923.31			39,700,218.77	86.30	90.00				自筹
喀什建材 SCS-80T 电子汽 车衡		43,720.00	1,845.00	45,565.00				100.00				自筹
青松维纶 50kt/a 聚乙烯醇 建设工程项目	841,000,000.00	34,542,882.62	1,203,428.80			35,746,311.42	4.25	4.25	183,536.84			自筹
阿拉尔环保建材	48,000,000.00	6,949,185.10	32,865,377.08	39,814,562.18			82.95	100.00	1,893,944.72	1,437,151.47	6.31	自筹
石灰石技改项目	2,108,000.00	2,089,022.81	522,316.39	2,611,339.20			123.88	100.00				自筹
乌苏 7.5MW 纯低温余热 发电项目	55,000,000.00	34,623,971.39	23,116,395.34	57,740,366.73			104.98	100.00	3,452,972.25	1,135,800.00	6.31	自筹
烧成系统技改	3,000,000.00		76,101,492.40	76,101,492.40			54.19	100.00				自筹

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
利用 3000t/d 熟料生产线 处理油泥等危险废物技改	15,066,500.00		63,106.80			63,106.80	0.42	0.42				自筹
五家渠 100 万吨粉磨站项 目	66,774,787.37	3,768,656.13	3,947,745.54	7,716,401.67			101.32	100.00	12,699,793.28			自筹
和布克赛尔预热发电项目	628.6385 万欧元	16,682,712.20	17,138,120.56			33,820,832.76	73.73	73.73	1,654,748.15	1,654,748.15	1.89	贷款
塔城公司水泥粉磨系统改 造	83,241,574.00	7,844,559.46	4,348,338.87	1,131,681.20		11,061,217.13	84.73	98.00				自筹
塔城公司配套更新 7.5MW 余热发电改造	154,643,012.76	103,826.29	10,026,271.00			10,130,097.29	70.85	95.00				自筹
窑尾预热器扩容、降阻技 术改造	7,620,000.00		96,755,359.24			96,755,359.24	9.80	20.00				自筹
德贷余热项目	1,500 万欧元	8,834,181.76	6,842,418.84			15,676,600.60	14.32	14.32				自筹
水泥窑协同处置废物利用 电石渣烘干项目	89,346,198.91	1,836,835.06	5,934,695.65	7,771,530.71			75.45	100.00				自筹
南岗伊犁水泥厂脱硝项目	4,500,000.00	897,657.85	2,923,641.04	3,821,298.89			84.92	100.00				自筹
节能降耗低碳低氮关键技 术集成创新项目	35,470,000.00		37,745,854.71			37,745,854.71	4.03	4.03				自筹

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
窑系统节能减排、装备升 级技术改造项目	13,800,000.00		22,692,817.19			22,692,817.19	35.80	50.00				自筹
直接购入固定资产			5,584,982.09	5,584,982.09				100.00				自筹
零星工程		804,739.66	1,885,200.00	1,885,200.00	804,739.66			100.00				自筹
合计		1,420,596,543.99	1,171,638,199.66	1,197,572,230.52	804,739.66	1,393,857,773.47			128,886,368.66	5,734,203.30		

3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
30 万吨/年烧碱及配套项目	150,081,281.02	所建项目在技术上已相对落后，给企业带来的经济效益具有不确定性

(十三) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
新疆青松水泥有限责任公司房屋、生产线整体拆迁	34,236,610.57	145,914,245.79

其他说明：根据乌鲁木齐市化工污染企业搬迁改造工作指挥部办公室的搬迁通知要求及乌鲁木齐市国土资源局乌国土资函[2015]1395 号：拟将位于米东区乌奇公路原新疆青松水泥有限责任公司一宗国有建设用地使用权以挂牌方式进行出让（挂牌号 2015-C-165）等因素影响，新疆青松水泥有限责任公司厂房、生产线的搬迁工作正在进行中，截止 2016 年 12 月 31 日相关固定资产清理账面值 34,236,610.57 元。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	采矿权	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	378,180,084.75	6,674,046.42	101,454,928.55	486,309,059.72
（2）本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额	68,199.99			68,199.99
—处置	68,199.99			68,199.99
（4）期末余额	378,111,884.76	6,674,046.42	101,454,928.55	486,240,859.73
2. 累计摊销				
（1）年初余额	32,966,530.88	2,325,074.46	41,245,677.37	76,537,282.71
（2）本期增加金额	7,979,481.18	729,978.34	9,439,986.25	18,149,445.77
—计提	7,979,481.18	729,978.34	9,439,986.25	18,149,445.77
（3）本期减少金额	5,263.94			5,263.94
—处置	5,263.94			5,263.94
（4）期末余额	40,940,748.12	3,055,052.80	50,685,663.62	94,681,464.54

项目	土地使用权	电脑软件	采矿权	合计
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	337,171,136.64	3,618,993.62	50,769,264.93	391,559,395.19
（2）年初账面价值	345,213,553.87	4,348,971.96	60,209,251.18	409,771,777.01

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	11,403,000.00	土地出让金尚未缴足，暂无法办理土地权证

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并	11,850,168.95			11,850,168.95

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下企业合并	11,850,168.95			11,850,168.95

商誉的计算过程：公司于 2013 年度支付人民币 251,803,467.18 元合并成本收购了伊犁青松南岗建材有限责任公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的伊犁青松南岗建材有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 11,850,168.95 元，确认为与伊犁青松南岗建材有限责任公司相关的商誉。

商誉的减值测试：将伊犁青松南岗建材有限责任公司整体作为一个资产组组合。伊犁青松南岗建材有限责任公司资产组可收回金额以资产组公允价值减去处置费用后净额的方法确定。经测算，资产组组合的可收回金额小于包含商誉的可辨认净资产账面价值，已全额计提商誉减值准备。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,734,110.83	2,857,149.19	6,698,944.53	1,004,841.68

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程预付款	24,884,662.04	27,486,424.16
未实现售后回租损益	593,581.21	901,634.22
合计	25,478,243.25	28,388,058.38

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	140,000,000.00	68,000,000.00
信用借款	1,066,000,000.00	1,120,000,000.00
合计	1,206,000,000.00	1,188,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,700,000.00	65,450,000.00
信用证		10,433,276.10
合计	35,700,000.00	75,883,276.10

公司本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	353,390,623.43	588,010,767.28
一年以上	410,411,180.25	338,724,132.99
合计	763,801,803.68	926,734,900.27

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国中材国际工程股份有限公司天津分公司	60,851,032.08	工程款尚未结算
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	60,657,460.27	工程款尚未结算
安徽海螺川崎工程有限公司	17,295,662.65	工程款尚未结算
新疆生产建设兵团农五师电力公司	6,968,883.78	未到结算期
阿克苏松鹤建筑安装有限责任公司阿克苏青松建筑分公司	6,196,177.00	工程款尚未结算
合计	151,969,215.78	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	47,408,770.05	36,617,647.51
一年以上	3,057,437.70	10,435,256.34
合计	50,466,207.75	47,052,903.85

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆生产建设兵团第五师八十八团	858,600.00	未到结算期
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	267,267.90	未到结算期
乌鲁木齐市恒瑞达铸件厂	261,500.00	未到结算期
阿拉尔新农化纤有限责任公司	123,273.00	未到结算期
伊犁南喀基建有限责任公司	122,682.60	未到结算期
合计	1,633,323.50	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,851,159.45	297,511,505.07	296,963,607.89	30,399,056.63
离职后福利-设定提存计划	176,448.37	49,315,154.49	49,217,865.30	273,737.56
辞退福利		8,040,404.07	8,040,404.07	
合计	30,027,607.82	354,867,063.63	354,221,877.26	30,672,794.19

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,737,331.70	203,539,637.12	204,521,243.80	21,755,725.02
(2) 职工福利费		37,185,312.81	37,185,312.81	
(3) 社会保险费	89,936.62	25,149,551.52	25,106,187.19	133,300.95
其中：医疗保险费	32,293.80	20,290,932.61	20,212,222.49	111,003.92
工伤保险费	55,336.12	4,153,913.62	4,193,702.50	15,547.24
生育保险费	2,306.70	704,705.29	700,262.20	6,749.79
(4) 住房公积金	1,404,634.90	22,616,927.50	22,010,811.82	2,010,750.58
(5) 工会经费和职工教育经费	5,625,254.23	4,225,075.88	3,351,050.03	6,499,280.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	-5,998.00	4,795,000.24	4,789,002.24	
合计	29,851,159.45	297,511,505.07	296,963,607.89	30,399,056.63

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	92,268.00	46,417,942.03	46,251,051.58	259,158.45
失业保险费	84,180.37	2,846,104.51	2,915,705.77	14,579.11
企业年金缴费		51,107.95	51,107.95	
合计	176,448.37	49,315,154.49	49,217,865.30	273,737.56

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,450,745.09	2,266,146.71
营业税	103,648.51	348,152.72
企业所得税	4,343,183.54	-4,924,524.00
个人所得税	862,125.41	678,814.62
城市维护建设税	226,307.89	167,649.09
房产税	56,949.68	55,849.68
教育费附加	173,004.41	118,481.29
资源税	117,066.22	-80.00
土地使用税		168,000.00

税费项目	期末余额	年初余额
矿产资源补偿费		198,562.89
印花税	441,076.53	421,839.93
其他	16,301.25	143,841.28
合计	11,790,408.53	-357,265.79

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息		25,038,904.13

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
新疆屯河水泥有限责任公司	5,009,296.52	5,009,296.52
伊犁建设工程有限公司	1,955,698.59	2,136,484.76
伊犁宏远建设工程有限公司	1,619,986.08	1,306,151.66
新疆生产建设兵团农十师国有资产经营有限公司	14,336,225.28	14,336,225.28
乌鲁木齐市达兴房地产公司	94,334.74	94,334.74
李文辉	162,534.02	162,534.02
董永林	32,506.80	32,506.80
上官仁舵		1,000,000.00
合计	23,210,582.03	24,077,533.78

其他说明：重要的超过 1 年未支付的应付股利金额为 19,345,521.80 元，因流动资金不足暂未支付。

(二十六) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
一年以内	362,965,883.43	184,320,180.17
一年以上	281,258,063.04	216,423,968.35
合计	644,223,946.47	400,744,148.52

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆生产建设兵团第一师财务局	58,000,000.00	未到结算期
伊犁农四师国有资产投资有限责任公司	36,070,499.97	未到结算期
新疆生产建设兵团农一师交通局	32,000,000.00	未到结算期
新疆生产建设兵团农五师国有资产经营有限责任公司	29,337,702.57	未到结算期
新疆生产建设兵团第九师国有资产投资经营有限责任公司	12,385,493.70	未到结算期
合计	167,793,696.24	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,800,000.00	51,000,000.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		800,000,000.00

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 青松 CP001	800,000,000.00	2015 年 6 月 11 日	365 天	800,000,000.00	800,000,000.00		19,024,657.55		800,000,000.00	

其他说明：

1、2013 年 12 月 30 日经公司第四届董事会第三十二次会议审议通过，并经 2014 年 1 月 16 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准，公司拟发行总额不超过 22 亿元人民币的短期融资券，由中信银行股份有限公司作为主承销商，募集资金主要用于生产经营所需的流动资金及归还银行贷款。2014 年 6 月 27 日，成功发行第一期 10 亿元短期融资券（简称：14 青松 CP001，代码：041459044），票面利率 5.60%，截止债券到期日已偿还。2015 年 6 月 10 日，成功发行第二期 8 亿元短期融资券（简称：15 青松 CP001，代码：041559041），票面利率 5.60%，截止债券到期日已偿还。

2、2014 年 5 月 29 日经第五届董事会第三次会议审议通过，并经 2014 年 6 月 17 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于发行非公开定向债务融资工具的议案》，同意公司由上海浦东发展银行股份有限公司作为主承销商，向中国银行间市场交易商协会申请注册金额不超过 15 亿元人民币（含 15 亿元）的非公开定向债务融资工具额度，筹集的资金主要用于补充公司项目建设资金、生产经营流动资金及偿还银行贷款。2014 年 12 月 1 日，成功发行第一期 4 亿元非公开定向债务融资工具（简称：14 青松建材 PPN001，代码：031491060），票面利率 5.90%，截止债券到期日已偿还。

(二十九) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	55,500,000.00	52,500,000.00
信用借款	367,215,553.18	42,586,905.15
合计	422,715,553.18	95,086,905.15

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
实名制记账式公司债券	2,198,770,465.12	2,194,852,675.32

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行 金额	年初余额	本期 发行	按面值计提利 息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
实名制记账式公司债券	2,200,000,000.00	2012 年 12 月 5 日	7 年		2,210,230,000.12		136,400,000.04		136,400,000.00	2,210,230,000.16
实名制记账式公司债券 -利息调整					-15,377,324.80		3,917,789.76			-11,459,535.04
合计					2,194,852,675.32		140,317,789.80		136,400,000.00	2,198,770,465.12

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
阿克塔什矿开采权		185,000.00
伊犁厂土地租赁费	853,118.00	949,305.50
应付按揭款	943,378.18	2,128,296.90
融资租赁款	287,000,000.00	270,000,000.00
应付农四师财务局北屯建材收购款	9,237,571.61	9,237,571.61
合计	298,034,067.79	282,500,174.01

(三十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资源节约和环境保护资金	200,000.00			200,000.00	注 1
工业发展专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00	注 2
节能循环经济和资源节约	4,580,000.00			4,580,000.00	注 3
科技三项费用（辊压机）专项资金	100,000.00			100,000.00	注 4
保障性住房补贴款	33,660,000.00		13,110,000.00	20,550,000.00	注 5
聚乙烯醇项目	2,550,000.00			2,550,000.00	注 6
排污治理补助	2,400,000.00			2,400,000.00	注 7
公共租赁住房专项补助资金	7,515,200.00			7,515,200.00	注 8
安全措施项目贷款贴息	250,000.00		250,000.00		注 9
师拨污染治理经费	1,410,000.00	200,000.00		1,610,000.00	注 10
师拨“双五千”专项补助资金	10,655,100.66		90,000.00	10,565,100.66	注 11
师拨 2014 年度师市首席专家前期费用	90,000.00		90,000.00		注 12
科研项目专项资金		80,000.00		80,000.00	注 13
棚户改造专项资金		3,000,000.00	1,373,221.62	1,626,778.38	注 14
合计	64,910,300.66	3,280,000.00	14,913,221.62	53,277,079.04	

注 1、该专项应付款为新疆生产建设兵团农四师财务局按照师财预【2015】37 号文规定拨付的资源节约和环境保护资金。

注 2、该专项应付款为新疆生产建设兵团农四师财务局按照财教【2015】35 号文规定拨付的工业发展专项资金。

注 3、该专项应付款为新疆生产建设兵团农四师财务局按照师财建【2015】57 号文规定拨付的节能循环经济和资源节约资金。

注 4、该专项应付款为新疆生产建设兵团农四师财务局按照师财教【2015】12 号文规定拨付的科技三项费用（辊压机）专项资金。

注 5、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师财建发【2013】433 号文规定拨付的 2013 年兵团新建廉租住房项目资金。

注 6、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师市财企发【2009】444 号文规定拨付的安全措施项目贷款贴息。

注 7、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师财建发【2012】326 号文规定拨付的排污治理补助。

注 8、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师财综发【2013】279 号文规定拨付的公共租赁住房专项补助资金。

注 9、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师市财企发【2009】444 号文规定拨付的安全措施项目贷款贴息。

注 10、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师财预发【2014】379 号文规定拨付的 2013 年第二批环境保护专项资金。

注 11、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师财企发【2014】168 号文规定拨付的“双五千”补助。

注 12、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师财预发【2013】403 号文规定拨付的首席专家项目款。

注 13、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师市财企发【2016】334 号文规定拨付的科研项目专项资金。

注 14、该专项应付款为新疆生产建设兵团第一师按照师财综发【2016】304 号文规定拨付的城镇保障性安居工程专项资金。

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	115,888,717.09	1,600,000.00	8,665,861.16	108,822,855.93	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
余热发电专项资金	27,500,000.04		2,499,999.96		25,000,000.08	与资产相关
土地补偿金摊销	19,185,269.00		417,828.00		18,767,441.00	与资产相关
基础设施配套补偿	17,035,200.00		374,400.00		16,660,800.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用项目	8,909,090.84		545,454.60		8,363,636.24	与资产相关

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
日产 3000 吨熟料新型干法水泥生产线项目	7,861,333.49		1,407,999.96		6,453,333.53	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励拨款	6,066,666.57		800,000.04		5,266,666.53	与资产相关
基础设施建设费	4,835,821.23		106,476.84		4,729,344.39	与资产相关
白杨沟矿山道路改造款	3,666,661.33		166,668.00		3,499,993.33	与资产相关
本部水泥磨优化升级辊压机预粉磨系统技术改造项目	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
余热发电节能改造技术项目	2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关
库车青松水泥有限责任公司 1500t/d 新型干法水泥生产线余热发电	1,885,899.80		410,000.04		1,475,899.76	与资产相关
达坂城区东白杨沟采场支线公路拨款	1,583,333.46		99,999.96		1,483,333.50	与资产相关
资源节约和环境保护资金	1,583,333.31		408,333.36		1,174,999.95	与资产相关
新老线脱销技改工程	1,456,250.00		150,000.00		1,306,250.00	与资产相关
收师拨技术创新能力建设资金	1,195,866.53				1,195,866.53	与资产相关
余热发电项目	1,175,833.53		415,000.20		760,833.33	与资产相关
库车青松水泥有限责任公司 5000t/d 熟料新型干法水泥生产线脱销 环保示范工程	1,119,999.93		140,000.04		979,999.89	与资产相关
达坂城东石灰石安全标准化项目	1,034,583.17		65,000.04		969,583.13	与资产相关
环境治理拨款资金	750,000.00		75,000.00		675,000.00	与收益相关
2014 年中央环境保证金	693,750.00		75,000.00		618,750.00	与收益相关
SNCR 脱销系统改造	650,000.00		65,000.00		585,000.00	与资产相关
库车青松水泥有限责任公司石灰岩矿安全生产	597,533.17		21,200.04		576,333.13	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
脱硝技术改造工程	584,999.97		65,000.04		519,999.93	与资产相关
应急救援装备款	374,999.90		50,000.04		324,999.86	与资产相关
白杨沟矿山设备补助经费	345,000.00		180,000.00		165,000.00	与资产相关
3000T/日新型干法水泥生产线	292,500.00		90,000.00		202,500.00	与资产相关
沙依里克石灰岩安全技术建设费	106,666.59		20,000.04		86,666.55	与资产相关
危化品应急救援队建设项目	90,000.00		15,000.00		75,000.00	与资产相关
环保专项支出	8,125.23		2,499.96		5,625.27	与资产相关
科技创新专项款		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
环境专项资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
合计	115,888,717.09	1,600,000.00	8,665,861.16		108,822,855.93	

(三十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,378,790,086.00						1,378,790,086.00

其他说明：上述股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字(2013)第 113503 号”验资报告验证。

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,191,830,895.24			3,191,830,895.24
其他资本公积	9,880,780.13			9,880,780.13
合计	3,201,711,675.37			3,201,711,675.37

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	7,241.12						7,241.12
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	7,241.12						7,241.12
其他综合收益合计	7,241.12						7,241.12

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,712,576.36			1,712,576.36

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,085,302.03			131,085,302.03

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-141,335,576.95	594,614,601.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-141,335,576.95	594,614,601.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-575,545,210.63	-680,798,575.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		55,151,603.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-716,880,787.58	-141,335,576.95

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,782,457,968.42	1,544,367,766.37	1,718,203,445.50	1,857,377,656.07
其他业务	19,899,459.81	16,401,376.17	36,569,496.54	41,348,808.49
合计	1,802,357,428.23	1,560,769,142.54	1,754,772,942.04	1,898,726,464.56

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	41,159.23	1,071,648.71
城市维护建设税	9,919,893.07	6,997,981.42
教育费附加	8,365,253.04	6,059,561.64

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	23,714.69	
车船使用税	365,962.20	
土地使用税	5,889,250.27	
房产税	9,983,574.26	
印花税	1,066,729.69	
其他		138,584.98
合计	35,655,536.45	14,267,776.75

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输包装费等	6,621,517.83	12,350,877.20
工资薪酬类	22,175,300.71	28,503,964.58
日常消耗类	4,792,265.08	11,374,372.09
折旧及摊销	4,158,442.34	4,374,160.26
其他	1,085,697.53	1,882,562.45
合计	38,833,223.49	58,485,936.58

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	137,338,031.69	141,110,468.09
日常办公类	39,476,516.59	50,470,748.31
维修类	1,922,170.39	3,649,130.08
税费类	8,853,529.89	16,641,219.11
折旧与摊销	102,246,258.65	104,875,989.29
存货盘亏	11,147,492.00	16,434,735.00
其他	32,124,534.92	12,265,523.80
合计	333,108,534.13	345,447,813.68

(四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	268,725,957.61	274,199,363.47
减：利息收入	8,077,194.35	11,659,208.83

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-170,327.99	961,909.47
其他	2,512,047.18	3,005,985.62
合计	262,990,482.45	266,508,049.73

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,963,158.85	9,833,290.99
存货跌价损失	54,644,751.54	106,165,071.87
可供出售金融资产减值损失	32,046,323.70	
固定资产减值损失		22,499,692.74
在建工程减值损失	150,081,281.02	
商誉减值损失		11,850,168.95
合计	256,735,515.11	150,348,224.55

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,363,048.20	8,386,628.59
处置长期股权投资产生的投资收益	768,151.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	8,131,199.56	8,386,628.59

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,694,912.56	774,165.82	1,694,912.56

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	1,618,912.56	774,165.82	
无形资产处置利得	76,000.00		
增值税返还	85,807,710.07	66,982,262.12	
政府补助	11,733,726.10	17,987,951.75	11,733,726.10
罚款收入	311,005.00	377,533.50	311,005.00
其他	3,168,181.12	2,082,669.29	3,168,181.12
合计	102,715,534.85	88,204,582.48	16,907,824.78

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	85,807,710.07	66,982,262.12	与收益相关
余热发电专项资金	2,499,999.96	2,499,999.96	与资产相关
新型工业化发展基金	1,407,999.96	1,407,999.96	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励拨款	800,000.04	800,000.04	与资产相关
大学补贴款	730,033.10		与收益相关
矿产资源节约与综合利用项目	545,454.60	545,454.60	与收益相关
退 2009 年-2010 年土地使用税	530,640.00		与收益相关
增值税返还	461,631.51		与收益相关
土地补偿金摊销	417,828.00	417,828.00	与资产相关
和田日产 2000 吨熟料新型干法水泥生产线项目	415,000.20	414,999.96	与资产相关
库车日产 1500 吨熟料新型干法水泥生产线项目	410,000.04	571,200.12	与资产相关
资源节约和环境保护资金	408,333.36	408,333.36	与收益相关
基础设施配套补偿	374,400.00	374,400.00	与资产相关
社保补贴	266,594.00		与收益相关
失业保险补贴	265,399.00		与收益相关
安全措施项目贷款贴息	250,000.00		与收益相关
稳岗补贴	209,861.04		与收益相关
白杨沟矿山设备补助经费	180,000.00	180,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
白杨沟矿山道路改造款	166,668.00	166,668.00	与资产相关
污水处理补贴	151,074.00	417,784.00	与收益相关
新老线脱销技改工程	150,000.00	43,750.00	与资产相关
5000t/d 熟料新型干法水泥生产线脱销环保示范工程	140,000.04		与资产相关
基础设施建设费	106,476.84	106,476.84	与资产相关
达坂城区东白杨沟采场支线公路拨款	99,999.96	99,999.96	与资产相关
日产熟料 300 吨专项拨款	90,000.00	90,000.00	与资产相关
科研项目专项经费	80,000.00		与资产相关
科研经费	80,000.00		与收益相关
脱硝改造	75,000.00		与资产相关
中央环境保护资金	75,000.00	56,250.00	与收益相关
排污补贴	65,000.04	265,000.03	与收益相关
东白杨沟石灰岩矿矿面标准化开采项目拨款	65,000.04	65,000.04	与资产相关
SNCR 脱硝系统改造	65,000.00		与资产相关
应急救援装备款	50,000.04	50,000.04	与资产相关
社保补贴（劳动力安排人员补助）	27,480.00	43,508.39	与收益相关
石灰岩矿安全生产	21,200.04		与收益相关
沙依里克石灰岩安全技术建设费	20,000.04	20,000.04	与资产相关
危险化学品应急救援队建设项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
退还误收多缴税款	14,521.22		与收益相关
环保专项支出	2,499.96	2,499.96	与资产相关
增值税减免	631.07		与收益相关
淘汰产能补贴		3,964,246.93	与资产相关
淘汰产能补贴		1,990,000.00	与资产相关
大学补贴款		980,165.43	与收益相关
退还房产税		827,769.52	与收益相关
淘汰产能补贴		640,000.00	与资产相关
新型干法水泥生产线脱硝专项拨款		266,666.72	与资产相关
利息补贴		150,000.00	与收益相关
契税退税款		59,099.85	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
市场开拓资金		29,400.00	与收益相关
大学补贴款		18,450.00	与收益相关
合计	97,541,436.17	84,970,213.87	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	145,085,274.96	33,106,361.04	145,085,274.96
其中：固定资产处置损失	145,021,858.91	33,106,361.04	
无形资产处置损失	63,416.05		
对外捐赠	45,425.00	4,937,323.00	45,425.00
罚款支出	3,881,340.91	316,339.22	3,881,340.91
其他	790,114.46	1,025,037.79	790,114.46
合计	149,802,155.33	39,385,061.05	149,802,155.33

(四十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,099,140.27	8,135,100.26
递延所得税费用	-1,864,609.16	1,420,195.55
合计	20,234,531.11	9,555,295.81

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款、代垫款	285,079,189.34	229,417,579.92
专项补贴、补助款		6,756,177.19
利息收入	8,077,194.35	11,659,208.83
营业外收入	6,547,051.06	2,460,202.79
合计	299,703,434.75	250,293,168.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	59,085,403.09	95,491,977.11
销售、管理费用支出	96,984,975.91	83,230,195.20
财务费用-手续费支出等其他	2,512,047.18	3,005,985.62
营业外支出	3,881,340.91	3,917,377.01
合计	162,463,767.09	185,645,534.94

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司丧失控制权减少的货币资金	397,130.29	
处置固定资产的净损益		43,542.15
合计	397,130.29	43,542.15

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款本期增加	3,280,000.00	14,226,000.00
企业间短期借款	200,000,000.00	
合计	203,280,000.00	14,226,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还其他筹资所支付的现金		2,857,575.35

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-744,924,957.97	-931,360,469.60
加：资产减值准备	256,735,515.11	150,348,224.55
固定资产等折旧	521,951,538.35	517,952,307.15
无形资产摊销	18,149,445.77	17,443,052.33
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	143,402,946.35	32,332,195.22
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)	268,725,957.61	275,161,272.94
投资损失 (收益以“—”号填列)	-8,131,199.56	-8,386,628.59
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-1,852,307.51	1,703,760.39
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		-283,564.84
存货的减少 (增加以“—”号填列)	344,930,870.62	359,416,008.62
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	252,109,832.86	158,086,028.29
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-341,288,182.30	-505,372,456.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	709,809,459.33	67,039,730.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	185,667,344.81	184,404,278.74
减：现金的期初余额	184,404,278.74	502,870,232.51
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	1,263,066.07	-318,465,953.77

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	185,667,344.81	184,404,278.74
其中：库存现金	18,065.40	37,749.73
可随时用于支付的银行存款	173,822,225.34	153,535,905.21
可随时用于支付的其他货币资金	11,827,054.07	30,830,623.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	185,667,344.81	184,404,278.74
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		

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,299,802.99	银行承兑汇票保证金、矿山环境恢复保证金等

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变更

公司原控制单位阿克苏青松机械有限责任公司本期控制权发生变动。根据阿克苏青松机械有限责任公司 2016 年 1 月 12 日股东会决议表决通过该公司增资 409.6 万元，其中：和田杰力金属有限公司增资 70.144 万元，占此次增资额的 17.125%；石河子龙江机械制造有限公司增资 339.456 万元，占此次增资额的 82.875%。增资后的股权结构为：公司出资 166.4 万元，占注册资本的 25.00%；和田杰力金属有限公司出资 159.744 万元，占注册资本的 24.00%；石河子龙江机械制造有限公司出资 339.456 万元，占注册资本的 51.00%。石河子龙江机械制造有限公司成为第一大股东取得了控制权。导致公司本期丧失了对阿克苏青松机械有限责任公司的控制权，期末不再纳入合并范围。根据阿克苏青松机械有限责任公司股东会决议、出资协议、章程修正案及工商信息变更等相关资料，确定控制权转移时点为 2016 年 2 月 1 日，控制权转移之日持股比例为 25.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆青松水泥有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	88.92		非同一控制下 企业合并
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100.00		设立

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆青松建材有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100.00		设立
阿拉尔青松化工有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	96.59		设立、投资
阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	65.00		设立、投资
库车青松水泥有限责任公司	库车县	库车县	工业	100.00		设立
和田青松建材有限责任公司	和田市	和田市	工业	100.00		设立
克州青松水泥有限责任公司	阿图什市	阿图什市	工业	100.00		设立
巴州青松绿原建材有限责任公司	库尔勒市	库尔勒市	工业	65.00		设立、投资
喀什青松新型建材有限责任公司	喀什市	喀什市	工业	100.00		设立、投资
阿克苏青松纯净水制造有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100.00		设立
新疆青建进出口贸易有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商业		100.00	设立
新疆青松国际货代物流有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	货物运输	51.00		设立、投资
新疆青松机械设备制造有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业		51.00	设立
乌苏市青松建材有限责任公司	乌苏市	乌苏市	工业		60.00	投资
新疆五家渠青松建材有限责任公司	五家渠市	五家渠市	工业		100.00	设立
克州青松商品混凝土有限责任公司	阿图什市	阿图什市	工业		100.00	设立
新疆青松维纶化工有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	70.00		非同一控制下 企业合并
乌鲁木齐县德正矿业有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	矿业		100.00	非同一控制下 企业合并
乌恰县青松矿业有限责任公司	乌恰县	乌恰县	矿业		100.00	设立或投资
阿克苏三五九建材有限公司	阿克苏市	阿克苏市	工业		100.00	同一控制下企 业合并
伊犁青松南岗建材有限责任公司	伊宁县	伊宁县	工业	51.00		非同一控制下 企业合并
博乐市青松南岗建材有限责任公司	博乐市	博乐市	工业		51.00	非同一控制下 企业合并
伊犁南岗混凝土制品有限责任公司	伊宁市	伊宁市	工业		51.91	非同一控制下 企业合并

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯青松南岗商品混凝土有限责任公司	霍尔果斯口岸	霍尔果斯口岸	工业		55.49	非同一控制下企业合并
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	塔城地区	塔城地区	工业		56.52	非同一控制下企业合并
奎屯青松南岗建材有限责任公司	奎屯市	奎屯市	工业		100.00	非同一控制下企业合并
塔城南岗建材有限责任公司	塔城地区	塔城地区	工业		52.00	非同一控制下企业合并
北屯青松南岗建材有限责任公司	北屯市	北屯市	工业		51.00	非同一控制下企业合并
克州青松物流有限责任公司	阿图什市	阿图什市	货物运输		100.00	设立
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	100.00		设立
阿克苏青松物流有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	货物运输	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆青松水泥有限责任公司	11.08	-25,313,405.71		9,728,860.58
阿拉尔青松化工有限责任公司	3.41	-8,820,490.19		496,810.46
阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司	35.00	1,934,564.71	1,750,000.00	5,600,406.01
巴州青松绿原建材有限责任公司	35.00	-5,621,880.15		89,319,482.04
阿克苏青松机械有限责任公司	35.00	-89,296.92		
新疆青松国际货代物流有限责任公司	49.00	288,052.61	490,000.00	6,041,030.93
乌苏市青松建材有限责任公司	40.00	-32,854,184.06		-17,005,994.97
新疆青松维纶化工有限责任公司	30.00			12,000,000.00
伊犁青松南岗建材有限责任公司	49.00	-52,133,491.57		17,032,065.78
伊犁南岗混凝土制品有限责任公司	48.09	418,538.11	941,503.25	10,862,301.88
博乐市青松南岗建材有限责任公司	49.00	-16,125,634.86		-15,495,229.52

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	少数股东持 股比例(%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益 余额
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限 责任公司	43.48	-3,072,748.92		12,294,818.19
霍尔果斯青松南岗商品混凝土有限责 任公司	44.51	-766,976.00		1,604,419.29
塔城南岗建材有限责任公司	48.00	-18,815,792.88		245,244.87
北屯青松南岗建材有限责任公司	49.00	-7,946,704.11		-683,832.47
新疆青松机械设备制造有限责任公司	49.00	-460,297.40		1,989,702.61

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆青松水泥有限责任 公司	184,886,981.33	242,899,098.00	427,786,079.33	50,069,483.32	11,384,576.49	61,454,059.81	166,592,935.64	360,585,794.24	527,178,729.88	20,193,760.71	12,696,244.53	32,890,005.24
阿拉尔青松化工有限责 任公司	201,286,744.78	1,223,702,585.92	1,424,989,330.70	1,233,352,015.82	15,329,344.25	1,248,681,360.07	217,762,136.17	1,420,568,636.63	1,638,330,772.80	1,159,392,552.76	24,860,821.13	1,184,253,373.89
阿克苏市青松龙仁塑化 有限责任公司	15,448,841.31	5,857,542.11	21,306,383.42	5,305,223.40		5,305,223.40	14,074,834.43	6,192,116.72	20,266,951.15	4,793,118.87		4,793,118.87
巴州青松绿原建材有限 责任公司	75,120,909.06	259,317,058.29	334,437,967.35	78,564,447.23	675,000.00	79,239,447.23	105,674,234.09	271,227,078.27	376,901,312.36	104,890,277.53	750,000.00	105,640,277.53
新疆青松国际货代物流 有限责任公司	23,723,036.32	3,386,714.45	27,109,750.77	14,781,116.21		14,781,116.21	52,294,505.89	4,660,935.53	56,955,441.42	44,214,669.32		44,214,669.32
乌苏市青松建材有限责 任公司	50,242,377.91	471,705,193.09	521,947,571.00	557,999,224.86	6,453,333.53	564,452,558.39	119,960,546.27	473,332,263.73	593,292,810.00	545,801,003.74	7,861,333.49	553,662,337.23
新疆青松维纶化工有限 责任公司	3,696,907.10	47,343,318.20	51,040,225.30	8,490,225.30	2,550,000.00	11,040,225.30	4,608,235.00	46,440,905.38	51,049,140.38	8,499,140.38	2,550,000.00	11,049,140.38
伊犁青松南岗建材有限 责任公司	623,634,681.89	791,145,775.60	1,414,780,457.49	1,015,266,209.33	167,124,879.06	1,182,391,088.39	591,145,377.41	830,794,808.72	1,421,940,186.13	1,035,391,219.55	102,631,206.45	1,138,022,426.00
伊犁南岗混凝土制品有 限责任公司	13,270,737.06	24,473,577.82	37,744,314.88	14,213,492.57	943,378.18	15,156,870.75	17,871,794.37	29,481,290.63	47,353,085.00	21,549,872.29	2,128,296.90	23,678,169.19

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博乐市青松南岗建材有 限责任公司	9,073,122.07	181,082,468.51	190,155,590.58	221,778,507.97		221,778,507.97	21,047,926.46	197,319,352.45	218,367,278.91	217,080,737.41		217,080,737.41
和布克赛尔县青松南岗 屯南建材有限责任公司	86,225,399.29	115,075,293.64	201,300,692.93	136,729,962.88	519,999.93	137,249,962.81	83,942,779.17	103,144,942.04	187,087,721.21	123,656,010.69	584,999.97	124,241,010.66
霍尔果斯青松南岗商品 混凝土有限责任公司	6,539,220.91	1,906,452.42	8,445,673.33	4,841,046.75		4,841,046.75	8,519,202.77	3,251,440.60	11,770,643.37	6,442,862.45		6,442,862.45
塔城南岗建材有限责任 公司	18,130,229.13	375,018,348.93	393,148,578.06	318,370,210.24	74,267,441.00	392,637,651.24	48,083,013.81	377,196,453.55	425,279,467.36	313,883,703.03	71,685,269.00	385,568,972.03
北屯青松南岗建材有限 责任公司	5,821,457.38	96,638,012.35	102,459,469.73	103,855,046.20		103,855,046.20	12,057,977.59	104,979,879.38	117,037,856.97	102,215,669.92		102,215,669.92
新疆青松机械设备制造 有限责任公司	2,311,057.59	1,263,878.47	3,574,936.06	1,788,270.23		1,788,270.23	3,091,043.42	1,521,671.73	4,612,715.15	1,886,666.88		1,886,666.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆青松水泥有限责任公司	4,873,991.19	-127,956,705.12	-127,956,705.12	-12,172,080.13	71,853,656.49	-68,310,717.70	-68,310,717.70	10,172,713.52
阿拉尔青松化工有限责任公司	3,701,669.83	-258,665,401.33	-258,665,401.33	4,753,360.13	43,687,245.37	-124,213,946.21	-124,213,946.21	77,415,128.85
阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司	29,874,745.65	5,527,327.74	5,527,327.74	3,776,382.20	24,817,958.05	4,671,923.49	4,671,923.49	2,399,887.69
巴州青松绿原建材有限责任公司	90,333,359.31	-16,062,514.71	-16,062,514.71	3,256,765.65	80,684,580.37	-72,927,163.20	-72,927,163.20	1,508,618.90

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆青松国际货代物流有限责任公司	31,968,650.39	587,862.46	587,862.46	4,438,840.89	86,354,527.08	1,962,584.23	1,962,584.23	-732,366.88
乌苏市青松建材有限责任公司	59,123,295.86	-82,135,460.16	-82,135,460.16	18,540,724.23	41,952,720.92	-105,882,417.38	-105,882,417.38	-1,696,859.00
新疆青松维纶化工有限责任公司								
伊犁青松南岗建材有限责任公司	193,527,832.79	-51,528,391.03	-51,528,391.03	-3,933,457.80	212,492,743.08	-148,295,441.76	-148,295,441.76	45,398,629.47
伊犁南岗混凝土制品有限责任公司	29,481,696.73	870,322.55	870,322.55	-1,043,565.96	40,193,833.88	2,252,821.44	2,252,821.44	-719,502.41
博乐市青松南岗建材有限责任公司	3,595,039.04	-32,909,458.89	-32,909,458.89	-812,633.59	25,810,071.83	-28,966,737.65	-28,966,737.65	21,930,833.45
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	46,898,742.12	1,204,019.57	1,204,019.57	-92,553.79	41,798,233.97	-11,150,217.40	-11,150,217.40	4,362,336.42
霍尔果斯青松南岗商品混凝土有限责任公司	5,176,281.56	-1,723,154.34	-1,723,154.34	-286,703.09	13,683,912.62	815,413.36	815,413.36	1,104,759.75
塔城南岗建材有限责任公司	30,341,859.25	-39,199,568.51	-39,199,568.51	49,062,665.67	49,233,478.42	-47,136,310.65	-47,136,310.65	57,411,189.07
北屯青松南岗建材有限责任公司	837,070.59	-16,217,763.52	-16,217,763.52	-262,217.37	27,819,549.83	-18,981,021.75	-18,981,021.75	3,621,246.68
新疆青松机械设备制造有限责任公司	25,962.40	-939,382.44	-939,382.44	99,895.76	7,009,875.26	-191,827.26	-191,827.26	-1,407,486.50

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	阿克苏	阿克苏	水力发电及相关产品的开发	24.81		用权益法核算
国电青松吐鲁番新能源有限公司	吐鲁番	吐鲁番	能源开发和技术咨询服务	35.00		用权益法核算
新疆塔里木建筑安装工程(集团)有限责任公司	阿拉尔	阿拉尔	建筑安装	28.00		用权益法核算
新疆西建青松建设有限责任公司	库尔勒	库尔勒	混凝土生产销售	35.00		用权益法核算
国电青松库车矿业开发有限公司	库车	库车	向国家允许的矿业投资	49.00		用权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息										
	期末余额/本期发生额					年初余额/上期发生额				
	国电阿克苏河流域 水电开发有限公司	国电青松吐鲁番 新能源有限公司	新疆塔里木建筑安装工 程(集团) 有限责任公司	新疆西建青松 建设有限责任 公司	国电青松库车 矿业开发有限 公司	国电阿克苏河流 域水电开发有限 公司	国电青松吐鲁番 新能源有限公司	新疆塔里木建筑安装工 程(集团) 有限责任公司	新疆西建青松 建设有限责任 公司	国电青松库车 矿业开发有限 公司
流动资产	35,116,179.52	133,799,275.53	1,150,182,251.63	311,332,917.97	1,593,576.01	44,133,019.76	143,611,776.60	1,142,466,065.11	303,489,559.44	3,668,128.05
非流动资产	1,866,753,511.03	919,085,811.60	199,983,712.19	80,775,555.84	601,175,520.73	1,945,927,451.63	985,777,695.75	203,250,603.72	96,056,277.54	571,845,233.07
资产合计	1,901,869,690.55	1,052,885,087.13	1,350,165,963.82	392,108,473.81	602,769,096.74	1,990,060,471.39	1,129,389,472.35	1,345,716,668.83	399,545,836.98	575,513,361.12
流动负债	416,309,714.45	177,760,550.99	1,107,620,815.46	42,488,540.23	153,805,540.39	468,024,153.02	343,559,840.15	1,114,612,034.15	52,029,453.56	323,669,804.77
非流动负债	992,091,127.34	603,884,636.86	39,568,420.65	385,000.00	195,000,000.00	1,039,217,542.68	546,007,352.90	40,096,721.85	445,000.00	
负债合计	1,408,400,841.79	781,645,187.85	1,147,189,236.11	42,873,540.23	348,805,540.39	1,507,241,695.70	889,567,193.05	1,154,708,756.00	52,474,453.56	323,669,804.77
少数股东权益			7,435,942.93	29,474,257.49				9,484,866.10	35,945,142.76	
归属于母公司股东 权益			195,540,784.78	319,760,676.09				181,523,046.73	311,126,240.66	
按持股比例计算的 净资产份额	122,429,621.38	54,751,419.74	54,751,419.74	111,916,236.63	124,439,692.61	119,159,673.84	83,937,797.76	50,826,453.08	108,894,184.23	123,403,342.61
调整事项	-627,664.41	1,221,701.41	1,221,701.41				5,215,759.64	1,221,701.41		-1,083,650.00
—商誉										
—内部交易未实现 利润										
—其他	-627,664.41	1,221,701.41	1,221,701.41				5,215,759.64	1,221,701.41		-1,083,650.00

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额					年初余额/上期发生额				
	国电阿克苏河流域 水电开发有限公司	国电青松吐鲁番 新能源有限公司	新疆塔里木建筑安装工 程(集团) 有限责任公司	新疆西建青松 建设有限责任 公司	国电青松库车 矿业开发有限 公司	国电阿克苏河流 域水电开发有限 公司	国电青松吐鲁番 新能源有限公司	新疆塔里木建筑安装工 程(集团) 有限责任公司	新疆西建青松 建设有限责任 公司	国电青松库车 矿业开发有限 公司
对联营企业权益投 资的账面价值	121,801,956.97	55,973,121.15	55,973,121.15	111,916,236.63	124,439,692.61	119,159,673.84	89,153,557.40	52,048,154.50	108,894,184.23	122,319,692.61
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值										
营业收入	214,386,369.59	99,696,556.05	1,546,931,599.55	195,810,970.11		213,219,461.44	104,624,744.09	1,751,444,138.31	215,619,103.70	
净利润	19,449,347.13	-125,113.82	38,369,583.56	9,106,270.16		9,776,971.18	7,712,396.85	37,545,790.03	25,227,161.37	
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	19,449,347.13	-125,113.82	38,369,583.56	9,106,270.16		9,776,971.18	7,712,396.85	37,545,790.03	25,227,161.37	
本年度收到的来自 联营企业的股利	2,183,099.89					1,183,136.15		8,438,523.13		

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	85,832,832.85	97,668,614.08
下列各项按持股比例计算的合计数	-11,042,141.42	-16,035,333.11
— 净利润	-25,496,874.65	-33,747,716.37
— 其他综合收益		
— 综合收益总额	-25,496,874.65	-33,747,716.37

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

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

本公司除应收账款金额前五名外，无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额：82,465,498.74 元。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司目前主要的金融工具市场风险为利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 26.57%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

（金额单位：人民币万元）

项目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合计
借款	122,680.00	42,271.56	164,951.56
短期融资券/应付债券		219,877.05	219,877.05
应付账款	35,339.06	41,041.12	76,380.18
预收款项	4,740.88	305.74	5,046.62
其他应付款	36,296.59	28,125.81	64,422.40
合计	199,056.53	331,621.28	530,677.81

（金额单位：人民币万元）

项目	年初余额		
	一年以内	一年以上	合计
借款	123,900.00	9,508.69	133,408.69
短期融资券/应付债券	80,000.00	219,485.27	299,485.27
应付账款	58,801.08	33,872.41	92,673.49
预收款项	3,661.76	1,043.53	4,705.29
其他应付款	18,432.02	21,642.40	40,074.42
合计	284,794.86	285,552.30	570,347.16

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

（金额单位：人民币万元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司	阿拉尔市	股权投资管理	152,629.24	26.21	26.21

本公司最终控制方是：新疆生产建设兵团第一师国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	联营企业
新疆西建青松建设有限责任公司	联营企业
库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	联营企业
国电青松库车矿业开发有限公司	联营企业
国电青松吐鲁番新能源有限公司	联营企业
新疆青松塑业有限责任公司	联营企业
喀什西部建设有限责任公司	联营企业
新疆青松环保科技股份有限公司	联营企业
新源县双新环保新型建材有限责任公司	联营企业
国电阿克苏河流域水电开发有限公司	联营企业
乌鲁木齐青松鹏程塑业有限责任公司	联营企业
哈密南岗建材有限公司	联营企业
阿克苏青松机械有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阿克苏塔河矿业有限责任公司	同受一方控制
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	同受一方控制
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	同受一方控制
新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司	同受一方控制
新疆生产建设兵团农一师棉麻公司	同受一方控制
石河子开发区青松天业水泥有限公司	参股公司
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	参股公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	采购商品	31,469,054.07	75,721,217.74
阿克苏塔河矿业有限责任公司	采购商品	1,392,644.84	342,370.23
新疆青松塑业有限责任公司	采购商品	28,204.62	8,680,661.56
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	接受劳务、工程款		10,680,347.14
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	采购商品		2,367,310.58
新疆青松环保科技股份有限公司	采购商品		235,480.40
新源县双新环保新型建材有限责任公司	采购商品	373,464.96	124,337.30
阿克苏青松机械有限责任公司	采购商品、接受劳务	8,297,275.41	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
库车县鑫宇青松混凝土工程有限公司	销售商品		461,866.32
新疆西建青松建设有限责任公司	销售商品	724,278.97	14,182,788.03
喀什西部建设有限责任公司	销售商品		21,172,920.32
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	销售商品	26,219,667.36	17,914,210.48
新疆青松塑业有限责任公司	销售商品		279,021.37
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	销售商品		1,199,809.83
阿克苏塔河矿业有限责任公司	销售商品	65,126.56	563,344.39
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	销售商品	1,038,099.15	948,280.34
新疆青松环保科技股份有限公司	销售商品	23,000.00	1,463,451.11
新源县双新环保新型建材有限责任公司	销售商品	125,641.88	253,295.30
阿克苏青松机械有限责任公司	销售商品	438,315.97	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况：无。

5、 关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	100,000,000.00	2016 年 5 月	2017 年 5 月	企业间短期借款

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬 (金额单位：人民币万元)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	154.04	344.41

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国电阿克苏河流域水电开发有限公司	608,652.58	121,730.52	935,770.83	140,365.62
	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	4,245,606.81	344,703.26	8,058,694.06	1,633,977.05
	库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	242,332.81	24,233.28	467,332.81	25,117.94
	喀什西部建设有限责任公司			2,036,569.90	122,194.19
	新疆青松环保科技股份有限公司	2,980,225.20	372,340.52	3,180,225.20	249,533.01
	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司			26,700.00	1,602.00
	新源县双新环保新型建材有限责任公司	154,176.70	9,537.63	7,175.70	430.54
	新疆西建青松建设有限责任公司			538,721.61	32,323.30

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	新疆塔里木建筑安装工程（集团） 有限责任公司	1,752,320.30		368,152.50	
其他应收款					
	哈密南岗建材有限责任公司	57,620,210.01	7,051,392.07	50,659,440.88	4,906,234.55
	新源县双新环保新型建材有限责 任公司	3,875,447.81	695,927.10	3,614,834.01	645,875.95
	阿克苏青松机械有限责任公司	7,500,000.00	450,000.00		
应收股利					
	哈密南岗建材有限责任公司	20,649,651.38		20,649,651.38	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	163,185.23	16,412,531.17
	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	2,238,742.98	3,360,292.38
	新源县双新环保新型建材有限责任公司	599,185.76	395,961.77
	新疆青松塑业有限责任公司	2,338,284.91	3,775,285.51
	阿克苏塔河矿业有限责任公司	2,613.58	136,368.48
	新疆青松环保科技股份有限公司	1,541.27	145,512.07
	阿克苏青松机械有限责任公司	4,960,811.31	
其他应付款			
	阿克苏塔河矿业有限责任公司	91,258.41	466,469.01
	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司	696,701.22	696,701.22
	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	100,000,000.00	748,669.95
	新疆青松环保科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00
	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	58,348.30	1,237,189.86
	库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	3,397.10	
预收账款			
	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	54,171.04	4,006.40
	新疆青松塑业有限责任公司	2,000.00	
	新疆西建青松建设有限责任公司	73,904.79	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 公司于 2007 年 10 月 26 日与中国国电集团公司、中国水电建设集团十五工程局有限公司、中国水电顾问集团西北勘测设计研究院签订了《国电阿克苏河流域水电开发有限公司股东协议书》，共同出资组建国电阿克苏河流域水电开发有限公司，以该公司为主体，开发库玛拉克河吐木秀克水电站和阿克苏河流域大石峡水电站、小石峡水电站，总装机容量约 750MW，总投资暂定为 50 亿元人民币。投资期限为九年。公司占其股份总数的 24.81%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已累计投资 11,519.87 万元。

(2) 公司于 2008 年 1 月 31 日与国电新疆电力有限公司签订了《国电青松库车矿业开发有限公司(下称：矿业公司)股东协议书》，双方共同出资组建矿业公司，以矿业公司为主体，开发太平滩煤矿。建设分期进行，一期开采能力 90 万吨/年产矿，投资估算为 35,000 万元人民币，注册资本金 12,250 万元，其中公司出资 6,002.50 万元，占注册资本的 49%。原计划投资期限为三年，由于项目未按原计划取得煤矿项目许可，故未按原计划投资到位，之后会陆续投资到位。公司本期对矿业公司增资 212 万元。截止 2016 年 12 月 31 日公司已累计投资 12,482.75 万元。

(3) 公司于 2009 年 4 月 24 日与国电新疆电力有限公司签订了《国电青松吐鲁番新能源有限公司股东协议书》，共同出资建国电青松吐鲁番新能源有限公司，以该公司为主体，一期开发建设风电 5 万千瓦、水电 5 万千瓦、太阳能热发电 1.2 万千瓦，总投资约为 12 亿元；中长期规划达到太阳能热发电 30 万千瓦、水电 5 万千瓦、热电冷联产 66 万千瓦、风电 50 万千瓦、煤炭 2,000 万吨/年。公司首期出资 700 万元，占该公司注册资本的 35%。项目资本金由股东各方根据注册资本金比例分期注入，每一项目最后一期项目资本金必须在该项目工程竣工决算前注入。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已累计出资 8,732.16 万元。

2、 公司无其他重大财务承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司资产负债表日无需披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况

根据 2017 年 4 月 6 日召开的公司第五届董事会第二十二次会议通过的 2016 年度利润分配预案。2016 年度利润分配预案为：本年度不进行利润分配；本年度不进行资本公积转增股本。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正情况。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划

公司制定了企业年金方案，参加企业年金的人员为 2,385.00 名，缴费方式、时间和比例计提为：企业缴费每年按上年度职工工资总额的 5%，个人缴费按员工个人社会保险缴费基数的 5%，个人缴费及企业缴费均按每月缴纳。

上述企业年金方案已经新疆生产建设兵团劳动和社会保障局兵劳社函[2011]85 号予以确认，登记号为 652901911002，托管人为中国农业银行股份有限公司、投资管理人和账户管理人由中国人寿养老保险股份有限公司兼任。

公司（简称甲方）于 2011 年 11 月 23 日与中国人寿养老保险股份有限公司（简称乙方）签订了《企业年金基金受托管理合同》，委托乙方进行企业年金基金的托管管理等服务。

2016 年公司共缴纳年金 9,075,687.72 元，其中：公司承担 4,498,214.70 元，个人承担 4,577,473.02 元。

(五) 终止经营：无。

(六) 分部信息

公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部

具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的业务单一，主要为生产和销售水泥及水泥制品。管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司不需呈报分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

(八) 其他

融资租赁售后回租

出租人	租赁资产的类别	租赁期间	本期支付的租金
众元融资租赁（上海）有限公司	机器设备	2015.11.26-2018.11.26	34,986,736.11

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,117,165.45	9.42	9,117,165.45	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,789,359.89	86.58	8,252,226.18	9.85	75,537,133.71	155,102,198.43	99.57	13,890,679.47	8.96	141,211,518.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,872,022.21	4.00	3,872,022.21	100.00		671,703.12	0.43	671,703.12	100.00	
合计	96,778,547.55	100.00	21,241,413.84		75,537,133.71	155,773,901.55	100.00	14,562,382.59		141,211,518.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆海龙化纤有限公司	9,117,165.45	9,117,165.45	100.00	企业已进行破产清算程序

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
共 66 家单位货款	3,872,022.21	3,872,022.21	100.00	账龄较长，预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,836,011.87	2,870,160.72	6.00
1 至 2 年	12,832,555.96	1,283,255.60	10.00
2 至 3 年	10,506,971.26	1,576,045.70	15.00
3 至 4 年	6,387,689.50	1,277,537.90	20.00
4 至 5 年	1,476,988.50	295,397.70	20.00
5 年以上	4,749,142.80	949,828.56	20.00
合计	83,789,359.89	8,252,226.18	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 6,689,031.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,000.00 元。

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及合理性	收回方式	转回或收回原因
阿克苏市青松烧碱有限责任公司	10,000.00	对方公司已注销，无法收回	货币	收回货款

3、 本期实际核销的应收账款情况：无。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
新疆海龙化纤有限公司	9,117,165.45	9.42	9,117,165.45
中国石油集团渤海钻探工程有限公司	7,651,844.73	7.91	517,496.28
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分 公司	7,199,492.32	7.44	867,637.74
中国石油集团西部钻探工程有限公司	5,941,464.35	6.14	356,487.86
阿克苏浙川混凝土有限公司	4,396,247.00	4.54	659,437.05
合计	34,306,213.85	35.45	11,518,224.38

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,124,700.23	0.04	1,124,700.23	100.00		1,124,700.23	0.04	1,124,700.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,984,406,469.15	99.96	289,504,459.55	9.70	2,694,902,009.60	2,935,320,655.35	99.96	176,998,586.65	6.03	2,758,322,068.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	46,883.00		46,883.00	100.00						
合计	2,985,578,052.38	100.00	290,676,042.78		2,694,902,009.60	2,936,445,355.58	100.00	178,123,286.88		2,758,322,068.70

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
新疆机械设备进出口有限公司	1,124,700.23	1,124,700.23	100.00	账龄较长，收回可能性极小

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
新疆海龙化纤有限公司	46,883.00	46,883.00	100.00	企业已进行破产清算程序

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	233,864,545.89	14,031,872.76	6.00
1 至 2 年	2,746,085,475.97	274,608,547.60	10.00
2 至 3 年	545,005.15	81,750.77	15.00
3 至 4 年	1,653,178.30	330,635.66	20.00
4 至 5 年	1,333,279.53	266,655.90	20.00
5 年以上	924,984.31	184,996.86	20.00
合计	2,984,406,469.15	289,504,459.55	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 112,552,755.90 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	2,536,854.03	716,594.00
企业间往来款项	2,979,018,716.14	2,934,680,728.01
代垫款项	1,886,800.83	937,800.21
其他	2,135,681.38	110,233.36
合计	2,985,578,052.38	2,936,445,355.58

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阿拉尔青松化工有限责任公司	企业间往来款	1,171,158,713.41	2 年以内	39.23	112,042,733.84
伊犁青松南岗建材有限责任公司	企业间往来款	731,494,027.63	2 年以内	24.50	71,181,425.07
乌苏市青松建材有限责任公司	企业间往来款	504,268,322.09	2 年以内	16.89	49,996,578.70
新疆五家渠青松建材有限责任公司	企业间往来款	323,899,280.92	2 年以内	10.85	32,251,958.81
新疆青松建材有限责任公司	企业间往来款	124,434,478.57	2 年以内	4.17	11,848,077.68
合计		2,855,254,822.62		95.64	277,320,774.10

6、 涉及政府补助的应收款项：无。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,211,497,351.71		5,211,497,351.71	5,213,161,351.71		5,213,161,351.71
对联营、合营企业投资	570,248,262.86		570,248,262.86	561,839,296.44		561,839,296.44
合计	5,781,745,614.57		5,781,745,614.57	5,775,000,648.15		5,775,000,648.15

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
伊犁南岗建材（集团）有限责任公司	251,803,467.18			251,803,467.18		
新疆青松水泥有限责任公司	229,648,650.00			229,648,650.00		
库车青松水泥有限责任公司	828,872,053.74			828,872,053.74		
和田青松建材有限责任公司	310,757,275.29			310,757,275.29		
克州青松水泥有限责任公司	1,072,320,000.00			1,072,320,000.00		
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	45,645,459.78			45,645,459.78		
阿克苏市青松龙仁塑化有限责任公司	4,121,952.19			4,121,952.19		
巴州青松绿原建材有限责任公司	235,033,500.00			235,033,500.00		
喀什青松新型建材有限责任公司	11,850,000.00			11,850,000.00		
阿拉尔青松化工有限责任公司	654,778,422.56			654,778,422.56		

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
阿克苏青松纯净水制造 有限责任公司	150,000.00			150,000.00		
新疆青松建材有限责任 公司	1,498,897,900.00			1,498,897,900.00		
新疆青松维纶化工有限 责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
新疆青松国际货代物流 有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
阿克苏青松物流有限责 任公司	24,518,670.97			24,518,670.97		
阿拉尔青松环保建材有 限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阿克苏青松机械有限责 任公司	1,664,000.00		1,664,000.00			
合计	5,213,161,351.71		1,664,000.00	5,211,497,351.71		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
新疆塔里木建筑安装工程(集团) 有限责任公司	52,048,154.49			11,316,125.47			-7,391,158.81		55,973,121.15		
库车县鑫宇青松混凝土工程有限 责任公司	36,509,489.04			-2,260,572.04					34,248,917.00		
新疆西建青松建设有限责任公司	108,894,184.23			3,022,052.40					111,916,236.63		
国电青松库车矿业开发有限公司	122,319,692.61	2,120,000.00							124,439,692.61		
国电青松吐鲁番新能源有限公司	89,153,557.40			-43,789.84					89,109,767.56		
喀什西建青松建设有限责任公司	32,334,830.00			-952,959.50					31,381,870.50		
新疆青松塑业有限责任公司	1,419,714.83			-339,394.20					1,080,320.63		
国电阿克苏河流域水电开发有限 公司	119,159,673.84			4,825,383.02			-2,183,099.89		121,801,956.97		
阿克苏青松机械有限责任公司				-1,367,620.19				1,664,000.00	296,379.81		
合计	561,839,296.44	2,120,000.00		14,199,225.12			-9,574,258.70	1,664,000.00	570,248,262.86		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,757,217.80	233,890,744.83	374,323,431.48	344,887,550.62
其他业务	41,681,199.15	26,290,794.37	27,129,016.64	16,348,735.18
合计	362,438,416.95	260,181,539.20	401,452,448.12	361,236,285.80

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,760,000.00	23,505,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,199,225.12	21,480,467.32
合计	37,959,225.12	44,985,467.32

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-143,390,362.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,422,172.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,733,726.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,237,694.25	
所得税影响额	-70,738.60	
少数股东权益影响额	9,430,829.81	
合计	-122,112,067.09	

对非经常性损益项目的其他说明

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

项目	涉及金额	原因
政府补助-增值税即征即退	85,807,710.07	与公司正常经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.43	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.58	-0.33	-0.33

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

二〇一七年四月六日