

天伟化工有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—42 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕3-514号

天伟化工有限公司全体股东：

我们审计了后附的天伟化工有限公司（以下简称天伟化工公司）财务报表，包括2015年12月31日、2016年5月31日的资产负债表，2015年度、2016年1—5月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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天伟化工公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天伟化工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，公允反映了天伟化工公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的财务状况，以及 2015 年度、2016 年 1—5 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月一日

资产负债表

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 天伟化工有限公司

资产	注释号	2016年5月31日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年5月31日	2015年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	354,915,242.96	1,010,570,285.37	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	112,064,992.70	9,871.08	应付账款	13	897,290,834.98	983,198,224.18
预付款项	3	5,362,313.09	8,138,303.26	预收款项	14	2,523,852.66	1,499,934.31
应收利息				应付职工薪酬	15	12,004,912.15	12,741,661.21
应收股利				应交税费	16	45,360,409.39	25,741,260.18
其他应收款	4	5,782,491.90	6,023,757.82	应付利息			
存货	5	227,607,603.62	333,595,076.36	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	17	2,872,562,627.47	3,479,278,920.86
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	6	1,859,318.38	17,464,223.83	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		707,591,962.65	1,375,801,517.72	其他流动负债			
				流动负债合计		3,829,742,636.65	4,502,460,000.74
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	18	719,433,558.72	715,295,476.00
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款	19	213,756.50	213,756.50
固定资产	7	4,915,878,861.77	4,938,329,002.88	预计负债			
在建工程	8	579,211.07	123,634.44	递延收益			
工程物资	9	5,028,816.72	8,600,253.83	递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		719,647,315.22	715,509,232.50
油气资产				负债合计		4,549,389,951.87	5,217,969,233.24
无形资产	10	335,093,236.85	51,119,878.97	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)	20	800,000,000.00	800,000,000.00
商誉				资本公积			
长期待摊费用	11	5,957,936.45	6,800,465.76	减: 库存股			
递延所得税资产	12	519,778.97	45.79	其他综合收益			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		5,263,057,841.83	5,004,973,281.67	盈余公积	21	36,280,556.62	36,280,556.62
				一般风险准备			
				未分配利润	22	584,979,295.99	326,525,009.53
资产总计		5,970,649,804.48	6,380,774,799.39	所有者权益合计		1,421,259,852.61	1,162,805,566.15
				负债和所有者权益总计		5,970,649,804.48	6,380,774,799.39

法定代表人:

吴树

主管会计工作的负责人:

夏兴

会计机构负责人:

李萌

利润表

会企02表

编制单位：天伟化工有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-5月	2015年度
一、营业收入	1	1,265,347,166.76	2,564,660,292.80
减：营业成本	1	805,901,433.42	2,165,810,637.90
营业税金及附加	2	15,012,284.69	9,165,898.39
销售费用	3	26,459,708.24	67,590,320.85
管理费用	4	28,516,390.87	60,994,801.32
财务费用	5	86,049,495.31	249,668,289.56
资产减值损失	6	3,803,817.77	1,049,108.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,604,036.46	411,371,236.31
加：营业外收入	7	4,538,194.57	3,162,135.75
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	8	15,850.80	251,684.07
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,126,377.23	414,281,687.99
减：所得税费用	9	45,672,090.77	77,266,666.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		258,454,286.46	337,015,021.05
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		258,454,286.46	337,015,021.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

吴树

主管会计工作的负责人：

彭

会计机构负责人：

杨

现金流量表

会企03表

编制单位：天伟化工有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-5月	2015年度
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		1,362,002,723.24	3,463,913,684.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,119,997.28	8,213,264.64
经营活动现金流入小计		1,365,122,720.52	3,472,126,949.27
购买商品、接受劳务支付的现金		648,759,434.69	2,040,525,394.78
支付给职工以及为职工支付的现金		107,628,398.33	257,924,650.30
支付的各项税费		165,265,201.01	174,887,219.32
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,429,636.21	73,875,649.70
经营活动现金流出小计		945,082,670.24	2,547,212,914.10
经营活动产生的现金流量净额		420,040,050.28	924,914,035.17
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			
处置划分为持有待售的资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,339,322.22	560,162,974.86
投资支付的现金			
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		106,339,322.22	560,162,974.86
投资活动产生的现金流量净额		-106,339,322.22	-560,162,974.86
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		490,000,000.00	490,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		490,000,000.00	490,000,000.00
偿还债务支付的现金		984,000,000.00	690,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3	85,355,770.47	233,730,611.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,069,355,770.47	923,730,611.90
筹资活动产生的现金流量净额		-969,355,770.47	-433,730,611.90
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,010,570,285.37	1,079,549,836.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		354,915,242.96	1,010,570,285.37

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：天能化工有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-5月							2015年度										
	实收资本 (或股本)	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	一般风 险 准备	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00					36,280,556.62	336,503,009.53		1,162,805,566.15	800,000,000.00					2,579,054.51		23,211,490.59	826,790,545.10
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	800,000,000.00					36,280,556.62	336,503,009.53		1,162,805,566.15	800,000,000.00					2,579,054.51		23,211,490.59	826,790,545.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							258,454,286.46		258,454,286.46					33,701,502.11		303,313,518.94	337,015,021.05	
(一)综合收益总额							258,454,286.46		258,454,286.46								337,015,021.05	337,015,021.05
(二)所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入资本																		
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他																		
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本年年末余额	800,000,000.00					36,280,556.62	594,957,295.99		1,421,259,852.61	800,000,000.00					36,280,556.62		326,525,009.53	1,162,805,566.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

吴林

吴林

吴林

天伟化工有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2016年5月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天伟化工有限公司(以下简称公司或本公司)系经新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会师国资发(2014)8号文批准,由新疆天业(集团)有限公司出资设立,于2014年3月24日在石河子工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为9165900109550151XB的营业执照,注册资本800,000,000.00元。

公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为:次氯酸钠(3000吨/年)、氢氧化钠(15万吨/年)、盐酸(3万吨/年)、聚氯乙烯(特种树脂)(20万吨/年)、电石(70万吨/年)、高沸物(900吨/年)的生产和销售;自备电力、化工产品、矿产品的销售。产品主要有:特种PVC、乙炔、电石、电、汽和其他化工制品。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

天健会计师事务所
审核之章(深)

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 5 月 31 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务折算

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

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	新疆天业股份有限公司合并范围内关联方不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	15	15
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对国家土地治理项目及政府采购项目，根据债务单位的偿还能力、现金流量等情况，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	5-14	5.00	6.79-19.00
运输工具	6	5.00	15.83
电子设备	5	5.00	15.83
发电设备	25	5.00	3.80

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售特种 PVC、乙炔、电石、电、汽等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款

或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 分公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
房产税	从价计征，折旧过半的，按房产原值一次减除 40%后余值的 1.2%计缴；折旧未过半的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠

本公司符合西部大开发税收优惠政策的规定，按 15%的税率缴纳企业所得税，税收优惠期间为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 5 月 31 日财务报表数，本期数指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 5 月 31 日，上期数指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	46,286.50	48,217.39
其他货币资金	354,868,956.46	1,010,522,067.98
合 计	354,915,242.96	1,010,570,285.37

期初的其他货币资金中除有 50,000,000.00 系理财产品外，其他均系新疆天业(集团)有限公司结算中心存款；期末的其他货币资金均系新疆天业股份有限公司结算中心存款。

(2) 期末无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	115,530,185.84	100.00	3,465,193.14	3.00	112,064,992.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	115,530,185.84	100.00	3,465,193.14	3.00	112,064,992.70

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,176.37	100.00	305.29	3.00	9,871.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,176.37	100.00	305.29	3.00	9,871.08

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,506,437.88	3,465,193.14	3.00

小 计	115,506,437.88	3,465,193.14	3.00
-----	----------------	--------------	------

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,747.96		0.00
小 计	23,747.96		0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,464,887.85 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
石河子开发区天业化工有限责任公司	66,982,511.06	1 年以内	57.98	2,009,475.33
天辰化工有限公司	20,438,785.88	1 年以内	17.69	613,163.58
新疆天智辰业化工有限公司	16,043,231.86	1 年以内	13.89	481,296.96
天伟水泥有限公司	4,658,763.14	1 年以内	4.03	139,762.89
天能化工有限公司	3,991,620.61	1 年以内	3.46	119,748.62
小 计	112,114,912.55		97.05	3,363,447.38

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,311,909.18	99.06		5,311,909.18
1-2 年	50,403.91	0.94		50,403.91
合 计	5,362,313.09	100.00		5,362,313.09

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,681,459.35	94.39		7,681,459.35
1-2 年	456,843.91	5.61		456,843.91
合 计	8,138,303.26	100.00		8,138,303.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
中华联合财产保险股份有限公司石河子分公司	非关联方	2,931,184.37	1 年以内	合同仍在执行

深圳市安可实业有限公司	非关联方	352,872.00	1年以内	工程未竣工决算
南京南瑞继保工程技术有限公司	非关联方	304,000.00	1年以内	工程未竣工决算
乌鲁木齐吉天盛源商贸有限公司	非关联方	147,574.36	1年以内	工程未竣工决算
新疆博盛石油化工物资有限公司	非关联方	118,711.95	1年以内	工程未竣工决算
小计		3,854,342.68		

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,179,270.00	100.00	1,396,778.10	19.46	5,782,491.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,179,270.00	100.00	1,396,778.10	19.46	5,782,491.90

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,081,606.00	100.00	1,057,848.18	14.94	6,023,757.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,081,606.00	100.00	1,057,848.18	14.94	6,023,757.82

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	134,270.00	1.87	4,028.10	130,241.90
1-2年	325,000.00	4.53	48,750.00	276,250.00
2-3年	6,720,000.00	93.60	1,344,000.00	5,376,000.00
合计	7,179,270.00	100.00	1,396,778.10	5,782,491.90

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	36,606.00	0.52	1,098.18	35,507.82
1-2年	7,045,000.00	99.48	1,056,750.00	5,988,250.00
合计	7,081,606.00	100.00	1,057,848.18	6,023,757.82

(2) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
沈阳欧陆科技发展有限公司	往来款	6,720,000.00	2-3年	93.60	1,344,000.00
石河子开发区财政局	押金	295,000.00	1-2年	4.11	44,250.00
张梦新	个人借款	70,000.00	1年以内	0.98	2,100.00
河南第一火电建设公司	押金	50,000.00	1年以内	0.70	1,500.00
严磊	个人借款	20,000.00	1年以内	0.28	600.00
小计		7,155,000.00		99.67	1,392,450.00

5. 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,628,377.33		47,628,377.33
库存商品	179,979,226.29		179,979,226.29
合计	227,607,603.62		227,607,603.62

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,178,276.27		84,178,276.27
库存商品	249,416,800.09		249,416,800.09
合计	333,595,076.36		333,595,076.36

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	457,392.15	17,464,223.83
预缴房产税	898,961.24	0.00
预缴土地使用税	502,964.99	0.00
合计	1,859,318.38	17,464,223.83

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	发电设备	合计
账面原值						
期初数	1,538,415,446.87	1,803,326,649.67	13,350,901.10	2,909,065.48	1,813,258,829.24	5,171,260,892.36
本期增加金额	57,987,288.72	14,221,425.72	1,156,631.26	566,908.08	0.00	73,932,253.78
在建工程转入	-	12,159,646.93	481,417.59	56,675.21	-	12,697,739.73
工程物资转入	57,987,288.72	2,061,778.79	675,213.67	510,232.87	-	61,234,514.05
本期减少金额	-	4,786.66	-	16,367.52	-	21,154.18
处置或报废	-	4,786.66	-	16,367.52	-	21,154.18
期末数	1,596,402,735.59	1,817,543,288.73	14,507,532.36	3,459,606.04	1,813,258,829.24	5,245,171,991.96
累计折旧						
期初数	34,189,797.85	122,333,174.79	3,089,830.43	684,560.63	72,634,525.78	232,931,889.48
本期增加金额	15,197,095.82	51,259,891.60	942,310.12	261,894.25	28,709,931.46	96,371,123.25
计提	15,197,095.82	51,259,891.60	942,310.12	261,894.25	28,709,931.46	96,371,123.25
本期减少金额	-	2,325.64	-	7,556.90	-	9,882.54
处置或报废	-	2,325.64	-	7,556.90	-	9,882.54
期末数	49,386,893.67	173,590,740.75	4,032,140.55	938,897.98	101,344,457.24	329,293,130.19
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	1,547,015,841.92	1,643,952,547.98	10,475,391.81	2,520,708.06	1,711,914,372.00	4,915,878,861.77
期初账面价值	1,504,225,649.02	1,680,993,474.88	10,261,070.67	2,224,504.85	1,740,624,303.46	4,938,329,002.88

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
发电设备	748,124,950.78	40,274,059.86		707,850,890.92
小计	748,124,950.78	40,274,059.86		707,850,890.92

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,547,015,841.92	工程完工但未竣工决算
小计	1,547,015,841.92	

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	579,211.07		579,211.07	123,634.44		123,634.44
合计	579,211.07		579,211.07	123,634.44		123,634.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
零星工程	3,990,100.00	123,634.44	455,576.63			579,211.07
小计	3,990,100.00	123,634.44	455,576.63			579,211.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程	11.42	11.42				自筹
小计	11.42	11.42				

9. 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	2,335,277.58	4,037,756.28
专用设备	2,693,539.14	4,562,497.55
合计	5,028,816.72	8,600,253.83

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
账面原值				
期初数	50,263,766.09	463,207.56	984,188.48	51,711,162.13
本期增加金额	285,482,070.54			285,482,070.54
购置	285,482,070.54			285,482,070.54
本期减少金额				
期末数	335,745,836.63	463,207.56	984,188.48	337,193,232.67
累计摊销				
期初数	335,091.77	100,361.55	155,829.84	591,283.16
本期增加金额	1,448,404.51	19,300.30	41,007.85	1,508,712.66
计提	1,448,404.51	19,300.30	41,007.85	1,508,712.66
本期减少额				
期末数	1,783,496.28	119,661.85	196,837.69	2,099,995.82
减值准备				

账面价值				
期末账面价值	333,962,340.35	343,545.71	787,350.79	335,093,236.85
期初账面价值	49,928,674.32	362,846.01	828,358.64	51,119,878.97

(2) 期末无用于抵押、质押或者担保的无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子交换膜	4,460,805.58		969,740.35		3,491,065.23
戈尔膜	485,585.15		115,615.50		369,969.65
纳滤膜	284,984.47		158,324.65		126,659.82
降膜管	506,638.91	2,086,138.32	622,535.48		1,970,241.75
待抵扣融资租赁进项	1,062,451.65			1,062,451.65	
合计	6,800,465.76	2,086,138.32	1,866,215.98	1,062,451.65	5,957,936.45

12. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,465,193.14	519,778.97	305.29	45.79
合计	3,465,193.14	519,778.97	305.29	45.79

13. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	548,871,422.57	458,954,522.26
1-2年	228,113,929.64	524,243,701.92
2-3年	120,305,482.77	0.00
合计	897,290,834.98	983,198,224.18

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
大连重工机电设备成套有限公司	68,989,738.01	工程完工但未竣工决算
华电重工股份有限公司	13,304,361.32	工程完工但未竣工决算
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	15,800,000.00	工程完工但未竣工决算
济南巨能铁塔制造有限公司	11,542,064.59	工程完工但未竣工决算
江苏大全长江电器股份有限公司	10,219,433.15	工程完工但未竣工决算

乌鲁木齐庆源达控制设备有限公司	11,183,949.01	工程完工但未竣工决算
浙江天蓝环保技术股份有限公司	8,654,951.34	工程完工但未竣工决算
乌鲁木齐思科创机电设备有限公司	9,672,793.70	工程完工但未竣工决算
小 计	149,367,291.12	

14. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内	2,474,809.46	1,499,934.31
1-2年	49,043.20	
合 计	2,523,852.66	1,499,934.31

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,157,921.21	91,252,700.33	92,021,561.39	11,389,060.15
离职后福利—设定提存计划	583,740.00	15,638,948.94	15,606,836.94	615,852.00
合 计	12,741,661.21	106,891,649.27	107,628,398.33	12,004,912.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,613,317.49	73,735,301.78	74,493,516.55	1,855,102.72
职工福利费		1,465,125.43	1,465,125.43	
社会保险费		7,149,881.73	7,149,881.73	
其中：医疗保险费		5,931,058.45	5,931,058.45	
工伤保险费		914,104.17	914,104.17	
生育保险费		304,719.11	304,719.11	
住房公积金	1,404,173.00	6,676,560.00	5,480,273.00	2,600,460.00
工会经费和职工教育经费	8,140,430.72	2,225,831.39	3,432,764.68	6,933,497.43
小 计	12,157,921.21	91,252,700.33	92,021,561.39	11,389,060.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		12,119,265.89	12,119,265.89	
失业保险费		413,983.05	413,983.05	
企业年金缴费	583,740.00	3,105,700.00	3,073,588.00	615,852.00
小 计	583,740.00	15,638,948.94	15,606,836.94	615,852.00

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	42,200,462.18	22,623,693.74
城建税	1,694,032.35	1,583,658.56
土地使用税		173,809.88
印花税	68,890.20	83,566.70
个人所得税	187,001.55	145,346.62
教育费附加	726,013.87	678,710.81
地方教育附加	484,009.24	452,473.87
合 计	45,360,409.39	25,741,260.18

17. 其他应付款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,045,682,903.76	498,430,636.42
1-2 年	826,445,207.71	2,980,848,284.44
2-3 年	1,000,434,516.00	
合 计	2,872,562,627.47	3,479,278,920.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
新疆天业(集团)有限公司结算中心借款	1,816,000,000.00	1-3 年	借款期限未满足
河南第一火电建设公司	3,291,464.00	1-2 年	履约保证金,项目未验收
中国能源建设集团新疆电力建设公司	3,151,534.00	1-2 年	履约保证金,项目未验收
小 计	1,822,442,998.00		

18. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁	719,433,558.72	715,295,476.00
合 计	719,433,558.72	715,295,476.00

(2) 其他说明

企业的长期应付款系向上海电汽租赁有限公司融资租入发电设备形成的。

19. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
专项资金	213,756.50			213,756.50	电石炉除尘灰与炉渣制水泥原料新工艺技术的研究与应用专项资金
合计	213,756.50			213,756.50	

20. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新疆天业(集团)有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	
新疆天业股份有限公司	300,000,000.00	500,000,000.00		800,000,000.00
合计	800,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	800,000,000.00

注：2016年3月22日，新疆天业(集团)有限公司与新疆天业股份有限公司签订《新疆天业股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产之资产交割日期确认书》，约定将所持有的本公司62.5%的股权转让给新疆天业股份有限公司。资产交割已完成，本公司于2016年3月29日对上述股权转让事宜完成了工商变更登记。

21. 盈余公积

项目	2016.5.31	2015.12.31
法定盈余公积	36,280,556.62	36,280,556.62
合计	36,280,556.62	36,280,556.62

22. 未分配利润

项目	期末数	期初数
期初未分配利润	326,525,009.53	23,211,490.59
加：本期净利润	258,454,286.46	337,015,021.05
减：提取法定盈余公积		33,701,502.11
期末未分配利润	584,979,295.99	326,525,009.53

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016年1-5月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,213,479,124.57	774,117,557.41	2,776,698,095.01	1,982,115,778.08
其他业务	51,868,042.19	31,783,876.01	187,962,197.79	183,694,859.82
合 计	1,265,347,166.76	805,901,433.42	2,964,660,292.80	2,165,810,637.90

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	2016年1-5月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
特种PVC	460,378,529.92	337,995,958.69	895,138,429.04	767,524,123.50
乙炔	203,952,719.71	141,795,361.67	443,522,825.56	321,234,322.59
电石	184,178,547.01	119,997,923.18	638,684,679.58	464,535,317.59
电、汽	271,882,069.32	118,787,447.67	618,769,669.59	298,520,429.71
其他化工制品	93,087,258.61	55,540,866.20	180,582,491.24	130,301,584.69
小 计	1,213,479,124.57	774,117,557.41	2,776,698,095.01	1,982,115,778.08

(3) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2016年1-5月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆天业(集团)有限公司	373,874,524.27	29.55
新疆天智辰业化工有限公司	271,139,269.40	21.43
石河子开发区天业化工有限责任公司	233,959,963.21	18.49
新疆天业股份有限公司	182,879,424.47	14.45
天辰化工有限公司	111,704,844.72	8.83
小 计	1,173,558,026.07	92.75

2) 2015年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新疆天业(集团)有限公司	1,074,356,567.29	36.24
新疆天智辰业化工有限公司	610,938,177.05	20.61
石河子开发区天业化工有限责任公司	539,146,055.23	18.19
天能化工有限公司	362,972,523.61	12.24
天辰化工有限公司	165,032,679.17	5.57
小 计	2,752,446,002.35	92.85

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,757,166.07	5,346,774.06

教育费附加	3,753,071.18	2,291,474.60
地方教育附加	2,502,047.44	1,527,649.73
合 计	15,012,284.69	9,165,898.39

3. 销售费用

项 目	2016年1-5月	2015年度
增容费	14,254,862.74	36,302,030.41
运输费	4,876,309.68	12,151,726.50
折旧费	4,397,388.91	10,236,392.99
工资福利	2,760,473.92	7,865,675.60
差旅费	136,840.40	602,065.00
其他	33,832.59	432,430.35
合 计	26,459,708.24	67,590,320.85

4. 管理费用

项 目	2016年1-5月	2015年度
工资福利费	7,563,172.39	18,530,400.07
技术开发费	7,716,218.26	9,895,558.90
税费	6,892,743.73	12,265,074.56
排污绿化费	2,493,671.39	9,172,719.71
折旧摊销费	2,257,750.30	2,496,952.43
中介机构服务费	143,038.47	1,123,303.89
物料消耗	33,446.04	948,851.81
小车费用	165,891.94	432,043.92
其他	1,250,458.35	5,139,896.03
合 计	28,516,390.87	60,004,801.32

5. 财务费用

项 目	2016年1-5月	2015年度
利息支出	75,791,377.77	224,519,027.81
减：利息收入	785,596.36	3,419,739.84
手续费	1,174.00	3,438.64
融资租赁未确认融资费用摊销	11,042,539.90	28,565,562.95
合 计	86,049,495.31	249,668,289.56

6. 资产减值损失

项 目	2016年1-5月	2015年度
坏账损失	3,803,817.77	1,049,108.47
合 计	3,803,817.77	1,049,108.47

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016年1-5月	2015年度
政府补助	1,004,250.00	2,160,330.00
罚没收入	3,278,182.86	152,225.00
赔偿款	255,758.71	849,580.75
合 计	4,538,191.57	3,162,135.75

注：本期的罚没收入中，有3,161,809.19元是由于EPVC专用设备的供应商延迟交货而按合同约定对其进行的罚款，罚款金额较大主要是因为合同涉及的标的金额巨大以及供应商延期天数较长。

(2) 政府补助明细

补助项目	2016年1-5月	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
天业120万吨/年聚氯乙烯联合 化工三期工程40万吨/年聚氯 乙烯及综合配套建设项目	1,000,000.00		与收益相关
2015年师市第二批专利申请资 助资金	4,250.00		与收益相关
聚录乙烯特种树脂原料质量与 后加工性能的研究及应用		200,000.00	与收益相关
石河子市科技局2015年师市第 一批专利申请资助金		5,610.00	与收益相关
2015年自治区战略性新兴产业 专项资金		910,000.00	与收益相关
外国专家引智项目		190,000.00	与收益相关
新疆电网第二批自备电厂火电 机组参与系统调峰补偿款		654,720.00	与收益相关
脱硝设施运行管理环保专项奖 励		200,000.00	与收益相关
小 计	1,004,250.00	2,160,330.00	

8. 营业外支出

项 目	2016年1-5月	2015年度
罚款支出		200,000.00

滞纳金	14,549.00	45,791.57
其他	1,301.80	5,892.50
合 计	15,850.80	251,684.07

9. 所得税费用

项 目	2016年1-5月	2015年度
当期所得税费用	46,191,823.95	77,266,712.73
递延所得税费用	-519,733.18	-45.79
合 计	45,672,090.77	77,266,666.94

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-5月	2015年度
利息收入	785,596.36	3,419,739.84
政府补助收入	1,004,250.00	2,110,330.00
罚款收入及其他	316,832.38	1,801,225.75
往来款	1,013,318.54	881,969.05
合 计	3,119,997.28	8,213,264.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-5月	2015年度
付现管理费用	4,113,572.08	18,382,705.23
付现销售费用	19,300,341.13	49,488,252.26
支付往来款		5,755,462.00
其他	15,723.00	249,230.21
合 计	23,429,636.21	73,875,649.70

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	258,454,286.46	337,015,021.05
加: 资产减值准备	3,803,817.77	1,049,108.47

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,371,123.25	231,464,306.32
无形资产摊销	2,100,001.82	591,283.16
长期待摊费用摊销	1,866,215.98	5,011,389.00
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)		
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)	86,049,495.31	249,668,289.56
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-519,733.18	-45.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	105,987,472.74	56,308,269.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,770,749.14	-7,971,651.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,301,880.73	51,778,065.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	420,040,050.28	924,914,035.17
(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		748,124,950.78
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	354,915,242.96	1,010,570,285.37
减: 现金的期初余额	1,010,570,285.37	1,079,549,836.96
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	-655,655,042.41	-68,979,551.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	354,915,242.96	1,010,570,285.37
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,286.50	48,217.39
可随时用于支付的其他货币资金	354,868,956.46	1,010,522,067.98
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	354,915,242.96	1,010,570,285.37

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
新疆天业股份有限公司	石河子	制造业	53,867.9624	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆天业(集团)有限公司	最终控股公司
新疆天业股份有限公司	母公司
精河县晶羿矿业有限公司	最终控股公司之子公司
精河县新石石灰开发有限公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区青松天业水泥有限公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区天业化工有限责任公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区天业矿业有限责任公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区天业热电有限责任公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区西部资源物流有限责任公司	最终控股公司之子公司
石河子南山石灰有限责任公司	最终控股公司之子公司
石河子南山水泥厂	最终控股公司之子公司
石河子市泰安建筑工程有限公司	同一母公司
石河子天业蕃茄制品有限公司	同一母公司
石河子鑫源公路运输有限公司	同一母公司
天博辰业矿业有限公司	最终控股公司之子公司
天辰化工有限公司	最终控股公司之子公司
天辰水泥有限责任公司	最终控股公司之子公司
天能化工有限公司	最终控股公司之子公司
天能水泥有限公司	最终控股公司之子公司
天伟水泥有限公司	最终控股公司之子公司
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	最终控股公司之子公司
托克逊县天业矿产开发有限公司	最终控股公司之子公司
新疆兵天绿诚塑料制品检测有限公司	最终控股公司之子公司

石河子市长运生化有限责任公司	最终控股公司之子公司
新疆石河子市中发化工有限责任公司	最终控股公司之子公司
新疆天业集团对外贸易有限公司	最终控股公司之子公司
新疆天业集团矿业有限公司	最终控股公司之子公司
新疆天业节水灌溉股份有限公司	同一母公司
新疆天业农业高新技术有限公司	最终控股公司之子公司
新疆天业仲华矿业有限公司	最终控股公司之子公司
新疆天智辰业化工有限公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区天业热电有限责任公司	最终控股公司之子公司
石河子市鑫泽汽车维修服务有限公司	母公司之孙公司
石河子市天业物业服务有限公司	最终控股公司之子公司
石河子开发区西部资源物流有限责任公司	最终控股公司之子公司

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-5月	2015年度
石河子开发区天业热电有限责任公司	购买电、材料	95,681.43	1,310,237.81
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	接受工程安装服务、维修服务、购买设备	9,525,047.80	22,818,647.22
石河子开发区青松天业水泥有限公司	购买钢焊条、轴承等		60,994.44
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	购买工业盐	4,007,053.15	6,152,652.81
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	接受修理服务	89,441.95	475,270.95
新疆天智辰业化工有限公司	购买乙二醇、氢气、电缆材料等	784,485.71	4,444,157.43
新疆天业农业高新技术有限公司	支付绿化费	72,842.00	243,070.00
天伟水泥有限公司	购买材料等		334,774.08
石河子开发区天业化工有限责任公司	购买材料	29,857.85	1,813,775.54
新疆天业(集团)有限公司	购买触媒、硫酸、生产材料、支付乘车费、就餐费等	25,666,996.34	31,887,229.43
天辰化工有限公司	购买电、电石、盐酸、次纳、材料等	54,364.90	117,425,600.11
石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	购买材料、设备	216,443.75	9,679,292.47
天能化工有限公司	购买电石、炉气、电、蒸汽材料等	3,946,652.68	275,989,695.02

石河子市长运生化有限责任公司	购买自卸车、材料等		27,645.20
新疆石河子市中发化工有限责任公司	购买钙及水化合物		299,282.15
新疆天业股份有限公司	购买大棚膜、硫酸、材料、保温工程、编织袋	8,199,383.72	31,276,413.77
石河子市泰安建筑工程有限公司	接受工程施工服务	163,658,778.44	198,210,782.20
新疆天业节水灌溉股份有限公司	购买生产材料等	100,566.00	231,676.99
石河子天业蕃茄制品有限公司	购买材料	22,307.45	3,787.29
石河子鑫源公路运输有限公司	接受运输服务	3,034,134.92	7,215,335.45
石河子市鑫泽汽车维修服务有限公司	接受维修服务	134,057.35	
精河县晶羿矿业有限公司	购买石灰、装载机	14,690,366.30	47,602,536.24
托克逊县天业矿产开发有限公司	购买石灰等原料	31,450,727.80	66,192,798.56
精河县新石石灰开发有限公司	购买石灰等	13,887,638.52	39,733,330.84
天博辰业矿业有限公司	购买石灰等	54,478,355.00	136,252,723.00
天能水泥有限公司	购买材料		5,882.76
新疆天业仲华矿业有限公司	购买煤		5,224,788.66
石河子南山水泥厂	购买设备		622,708.12
石河子市天业物业服务服务有限公司	接受物业管理		15,102.71
天辰水泥有限责任公司	购买生产材料		6,640.16
小计		334,145,183.06	1,005,556,831.41

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-5月	2015年度
精河县晶羿矿业有限公司	销售材料		18,864.56
天博辰业矿业有限公司	销售材料	9,124.79	
新疆天业(集团)有限公司	销售特种树脂、片碱、电、汽等	373,874,524.27	1,074,356,567.29
新疆天智辰业化工有限公司	销售电、材料、仓储收入	271,139,269.40	610,938,177.05
石河子开发区天业化工有限责任公司	销售电、汽、电石	233,959,963.21	539,146,055.23
天能化工有限公司	销售电、汽、电石、材料	33,839,323.57	362,972,523.61
天辰化工有限公司	销售电、汽、电石、材料	111,704,844.72	165,032,679.17
新疆天业股份有限公司	销售电、材料、特种树脂	182,879,424.47	56,377,779.16
天伟水泥有限公司	销售电、材料	18,348,032.02	47,021,078.11
石河子开发区天业热电有限责任公司	销售电、汽、材料	3,075,764.70	9,265,833.61
新疆石河子市中发化工有限责任公司	销售电、电石		4,999,640.05

天辰水泥有限责任公司	销售电、材料	2,932,124.12	5,711,623.38
石河子开发区青松天业水泥有限公司	销售电、汽	1,151,597.91	3,149,123.39
天能水泥有限公司	销售电、材料	1,518,236.75	4,881,574.69
石河子天业蕃茄制品有限公司	销售电	10,767.22	969,103.43
石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	销售汽、材料	1,905,165.95	603,518.37
石河子市长运生化有限责任公司	销售电	225,102.97	220,527.27
石河子市泰安建筑工程有限公司	销售汽、材料	63,612.80	59,370.25
新疆天业节水灌溉股份有限公司	销售电、材料	7,938.03	4,803.21
石河子开发区汇业信息技术有限公司	销售电	1,083.18	3,130.85
石河子鑫源公路运输有限公司	销售汽、材料	97,683.81	624,914.56
石河子开发区西部资源物流有限责任公司	销售材料		13,320.00
小计		1,236,743,583.89	2,886,370,207.24

2. 关联方资金拆借

1) 关联借款本金变动情况

2016年1-5月

关联方	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
新疆天业(集团)有限公司结算中心	3,460,000,000.00	100,000,000.00	984,000,000.00	2,576,000,000.00
合计	3,460,000,000.00	100,000,000.00	984,000,000.00	2,576,000,000.00

2015年度

关联方	期初余额	拆入金额	偿还金额	期末余额
新疆天业(集团)有限公司结算中心	3,660,000,000.00	490,000,000.00	690,000,000.00	3,460,000,000.00
合计	3,660,000,000.00	490,000,000.00	690,000,000.00	3,460,000,000.00

2) 关联借款利息变动情况

2016年1-5月

关联方	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
新疆天业(集团)有限公司结算中心	6,004,472.22	75,791,377.77	77,277,555.54	4,518,294.45
合计	6,004,472.22	75,791,377.77	77,277,555.54	4,518,294.45

2015年度

关联方	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
新疆天业(集团)有限公司结算中心		224,519,027.81	218,514,555.59	6,004,472.22
合计		224,519,027.81	218,514,555.59	6,004,472.22

注：本公司的借款利率采用天业集团内部统一的拆借利率，借款一般采用按月付息，到期还本的方式，且内部利率由于借款期限等不同而有所不同，报告期内，企业各笔借款的利率介于 5.6%到 6.9%之间。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目	关联方名称	期末数	期初数
应收账款	石河子开发区天业化工有限责任公司	66,982,511.06	
	天辰化工有限公司	20,438,785.88	
	新疆天智辰业化工有限公司	16,043,231.86	
	天伟水泥有限公司	4,658,763.14	
	石河子开发区天业热电有限责任公司	2,856,688.35	
	天能化工有限公司	3,991,620.61	
	石河子开发区青松天业水泥有限公司	230,550.20	
	天能水泥有限公司	213,036.19	
	新疆天业(集团)有限公司	50,454.77	
	新疆天业股份有限公司	23,747.96	
小计		115,489,390.02	

2. 应付关联方款项

项目	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	石河子市泰安建筑工程有限公司	179,416,082.55	156,195,485.86
	石河子开发区汇能工业设备安装有限公司	7,797,731.57	15,615,190.59
	天博辰业矿业有限公司	15,845,150.10	14,780,341.90
	托克逊县天业矿产开发有限公司	5,224,181.70	6,290,162.80
	精河县晶羿矿业有限公司	1,226,050.50	4,266,725.30
	精河县新石石灰开发有限公司	719,354.00	3,383,679.60
	新疆天业股份有限公司	4,338,252.47	5,327,105.73
	新疆天业(集团)有限公司	6,348,424.60	627,206.31
	石河子开发区汇业信息技术有限责任公司	600,291.57	600,291.57
	石河子鑫源公路运输有限公司	287,558.60	503,099.07
	吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	698,383.80	413,964.00
	新疆天业中华矿业有限公司		88,455.90
	新疆天智辰业化工有限公司	56,862.00	43,902.00
	天伟水泥有限公司	1,795.00	1,795.00

	石河子市长运生化有限责任公司	18,575.20	242.40
	天能化工有限公司	871,425.60	
小 计		223,450,119.26	208,137,648.03
其他应付款	新疆天业(集团)有限公司	2,580,518,294.45	3,466,004,472.22
	新疆天业股份有限公司	275,860,706.00	
小 计		2,856,379,000.45	3,466,004,472.22

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年5月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的97.05%(2015年12月31日时,本公司的应收账款余额仅为10,176.37,基本不存在信用风险)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期

账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	23,747.96				23,747.96
小 计	23,747.96				23,747.96

注: 期初的应收款项中, 无未逾期且未减值以及虽已逾期但未减值的款项。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险, 是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险, 本公司主要通过向新疆天业(集团)有限公司结算中心以及新疆天业股份有限公司结算中心借款以及通过融资租赁大型设备等方式满足营运资金需要和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
其他应付款	2,872,562,627.47	2,872,562,627.47	2,872,562,627.47		
应付账款	897,290,834.98	897,290,834.98	897,290,834.98		
长期应付款	719,433,558.72	803,705,966.21	126,809,666.89	278,555,701.54	398,340,597.78
小 计	4,489,287,021.17	4,573,559,428.66	3,896,663,129.34	278,555,701.54	398,340,597.78

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
其他应付款	3,479,278,920.86	3,479,278,920.86	3,479,278,920.86		
应付账款	983,198,224.18	983,198,224.18	983,198,224.18		

长期应付款	715,295,476.00	811,784,181.14	96,557,864.69	300,175,034.30	415,051,282.15
小计	5,177,772,621.04	5,274,261,326.18	4,559,035,009.73	300,175,034.30	415,051,282.15

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的融资租赁借款有关。

截至2016年5月31日,本公司以浮动利率计息的长期应付款人民币719,433,558.72元(2015年12月31日:人民币715,295,476.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降50个基准点,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币6,103,870.13元(2015年12月31日:减少/增加人民币3,055,070.93元),净利润减少/增加人民币3,048,799.20元(2015年:减少/增加人民币3,055,070.93元)。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债项目说明。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至2016年5月31日,本公司无需披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至2016年5月31日,本公司无需披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报告出具日,本公司无重大资产负债表日后事项。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2016年1-5月	2015年度	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,004,250.00	2,160,330.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,518,090.77	750,121.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	4,522,340.77	2,910,451.68	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	678,351.12	436,567.75	
非经常性损益净额	3,843,989.65	2,473,883.93	

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2016年1-5月	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.00	33.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.71	33.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016年1-5月	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	258,454,286.46	337,015,021.05
非经常性损益	B	3,843,989.65	2,473,883.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	254,610,296.81	334,541,137.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,162,805,566.15	825,790,545.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	5.00	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G}{K} \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,292,032,709.38	994,298,055.63
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.00%	33.89%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	19.71%	33.65%



证书序号: NO. 023309

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

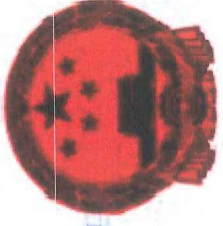
注册资本(出资额): 人民币7400万元

批准设立文号: 浙财会(2011)25号

批准设立日期: 2011年6月28日



仅为天伟化工有限公司重组交割审计报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资格, 不得向第三方发送或披露。不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方发送或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44 发证时间: 二〇一七年十一月九日
有效期至: 二〇一七年十一月九日



仅为天健化工(集团)有限公司重组交割审计报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



2016年03月02日

应当于每年1月1日至3月31日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://www.zj.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为天伟化工有限公司重组交割审计报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



姓名 朱中伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-03-11
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 342324197603114100
 Identity card No.



仅为天伟化工有限公司重组交割审计报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明朱中伟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓 名 许治平
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1977-10-07
Date of birth
工作单位 广东大华德律会计师事务所
Working unit
身份证号码 4290047710070000
Identity card No.



证书编号: 440300080378
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 03 日
Date of Issuance

仅为天伟化工有限公司重组交割审计报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致）
（特殊普通合伙）
许治平是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

