

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]005438 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止）

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-89

审计报告

大华审字[2016]005438号

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称雪峰科技公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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雪峰科技公司管理层的责任，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，雪峰科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪峰科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、（六）所述，雪峰科技公司于 2015 年 12 月 18 日接到中国证券监督管理委员会调查通知书（编号：新调查通字[2015]16 号），因雪峰科技公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对雪峰科技公司进行立案调查，截至审计报告日，中国证券监督管理委员会尚未出具最终结论；本段内容不影响已发表的审计意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十四日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	804,053,561.09	186,624,207.93
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	注释2	37,467,200.00	71,567,540.14
应收账款	注释3	215,878,611.20	101,928,933.59
预付款项	注释4	44,136,553.54	32,138,766.15
应收利息			
应收股利	注释5		1,119,959.18
其他应收款	注释6	135,976,280.85	68,421,916.26
存货	注释7	78,729,025.86	97,687,764.18
划分为持有待售的资产	注释8	52,813,630.30	
一年内到期的非流动资产	注释9	96,131.48	
其他流动资产	注释10	125,164,347.53	5,693,654.07
流动资产合计		1,494,315,341.85	565,182,741.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释11	6,300,055.40	1,800,055.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释12	19,388,460.80	23,941,582.91
投资性房地产			
固定资产	注释13	931,170,444.71	391,358,078.60
在建工程	注释14	31,932,623.70	393,230,362.51
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	注释15	259,644,090.87	192,089,943.88
开发支出	注释16	4,634,002.24	10,198,948.20
商誉	注释17	16,177,049.20	17,217,371.76
长期待摊费用	注释18	4,029,044.19	5,608,418.03
递延所得税资产	注释19	41,349,665.49	11,238,205.57
其他非流动资产	注释20	11,517,310.21	117,992,690.24
非流动资产合计		1,326,142,746.81	1,164,675,657.10
资产总计		2,820,458,088.66	1,729,858,398.60

（后附财务报表附注为合并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：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释21	490,000,000.00	270,000,000.00
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			
应付账款	注释22	238,418,316.94	64,395,354.53
预收款项	注释23	3,020,960.35	6,463,686.88
应付职工薪酬	注释24	8,891,017.79	8,125,384.17
应交税费	注释25	73,880,734.33	32,092,300.39
应付利息			
应付股利	注释26	17,852,858.24	1,943,032.40
其他应付款	注释27	26,471,004.69	32,285,000.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	注释28	31,382,000.00	1,393,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		889,916,892.34	416,697,759.14
非流动负债：			
长期借款	注释29	200,000,000.00	230,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释30	17,182,000.00	15,804,000.00
专项应付款	注释31	130,906,332.15	
预计负债			
递延收益	注释32	124,271,970.88	13,970,551.93
递延所得税负债	注释19	827,428.55	903,970.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		473,187,731.58	260,678,522.27
负债合计		1,363,104,623.92	677,376,281.41
股东权益：			
股本	注释33	329,350,000.00	247,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释34	656,372,924.15	369,012,299.94
减：库存股			
其他综合收益	注释35	-469,862.00	397,052.88
专项储备	注释36	20,802,597.46	21,463,958.24
盈余公积	注释37	39,897,764.84	28,100,289.40
未分配利润	注释38	168,811,710.55	152,570,680.20
归属于母公司股东权益合计		1,214,765,135.00	818,544,280.66
少数股东权益		242,588,329.74	233,937,836.53
股东权益合计		1,457,353,464.74	1,052,482,117.19
负债和股东权益总计		2,820,458,088.66	1,729,858,398.60

（后附财务报表附注为合并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：

合并利润表

2015年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释39	859,076,596.62	909,317,655.92
减：营业成本	注释39	600,964,192.29	574,894,974.42
营业税金及附加	注释40	22,338,266.14	20,220,634.12
销售费用	注释41	22,198,044.41	25,281,942.34
管理费用	注释42	122,629,304.66	125,161,789.07
财务费用	注释43	17,807,172.55	14,325,067.52
资产减值损失	注释44	727,080.51	13,585,107.95
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释45	1,541,610.84	4,541,458.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		335,429.40	4,184,427.96
二、营业利润		73,954,146.90	140,389,598.73
加：营业外收入	注释46	102,667,884.91	25,396,478.89
其中：非流动资产处置利得	注释46	95,994,428.28	4,450,613.32
减：营业外支出	注释47	7,857,941.23	3,177,535.57
其中：非流动资产处置损失	注释47	3,164,911.40	855,701.95
三、利润总额		168,764,090.58	162,608,542.05
减：所得税费用	注释48	44,514,291.08	32,839,950.14
四、净利润		124,249,799.50	129,768,591.91
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		94,728,505.79	86,772,412.59
少数股东损益		29,521,293.71	42,996,179.32
五、其他综合收益的税后净额	注释35	-918,500.00	-968,959.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释35	-866,914.88	-907,644.49
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	注释35	-866,914.88	-907,644.49
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	注释35	-866,914.88	-907,644.49
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）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,585.12	-61,314.51
六、综合收益总额		123,331,299.50	128,799,632.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,861,590.91	85,864,768.10
归属于少数股东的综合收益总额		29,469,708.59	42,934,864.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.321	0.351
（二）稀释每股收益		0.321	0.351

（后附财务报表附注为合并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：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额	上期金额
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		872,684,587.76	981,620,671.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释49	36,129,127.11	23,461,216.71
经营活动现金流入小计		908,813,714.87	1,005,081,888.25
购买商品、接受劳务支付的现金		390,524,254.81	397,529,096.27
支付给职工以及为职工支付的现金		256,803,069.22	291,294,450.28
支付的各项税费		116,921,481.13	124,147,158.53
支付其他与经营活动有关的现金	注释49	75,314,575.06	84,788,810.69
经营活动现金流出小计		839,563,380.22	897,759,515.77
经营活动产生的现金流量净额		69,250,334.65	107,322,372.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		290,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,214,692.13	418,666.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,125,168.84	34,546,721.67
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		456,339,860.97	35,965,387.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,389,946.22	417,556,983.40
投资支付的现金		419,500,000.00	1,470,906.01
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		635,889,946.22	419,027,889.41
投资活动产生的现金流量净额		-179,550,085.25	-383,062,501.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		395,061,563.00	35,552,465.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,514,228.00	35,552,465.00
取得借款收到的现金		970,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释49	266,801,327.36	
筹资活动现金流入小计		1,631,862,890.36	535,552,465.00
偿还债务支付的现金		750,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,090,690.36	107,746,496.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,195,413.43	26,844,319.79
支付其他与筹资活动有关的现金	注释49	30,482,073.49	
筹资活动现金流出小计		902,572,763.85	382,746,496.00
筹资活动产生的现金流量净额		729,290,126.51	152,805,969.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17.01	10,248.11
五、现金及现金等价物净增加额	注释50	618,990,392.92	-122,923,912.15
加：年初现金及现金等价物余额	注释50	185,063,168.17	307,987,080.32
六、期末现金及现金等价物余额	注释50	804,053,561.09	185,063,168.17

（后附财务报表附注为合并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：

合并股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

项目	本期金额						
	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、上年年末余额	247,000,000.00		369,012,299.94		397,052.88	21,463,958.24	28,100,288.40
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	247,000,000.00		369,012,299.94		397,052.88	21,463,958.24	28,100,288.40
三、本年增减变动金额	82,350,000.00		287,360,624.21		-866,914.88	-661,360.78	11,797,475.44
(一) 综合收益总额					-866,914.88		
(二) 股东投入和减少资本	82,350,000.00		287,360,624.21				
1. 股东投入的普通股	82,350,000.00		287,360,624.21				
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							11,797,475.44
2. 对股东的分配							11,797,475.44
3. 其他							-66,690,000.00
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取						-661,360.78	
2. 本期使用						12,923,117.75	
(六) 其他						-13,584,478.53	
四、本年年末余额	329,350,000.00		656,372,924.15		-469,862.00	20,802,597.46	39,897,764.84

(后附财务报表附注为合并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:

合并股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 新疆雪峰科技(集团)股份有限公司

项 目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益	少数股东权益
一、上年年末余额	217,000,000.00		369,012,299.94	1,304,697.37	21,161,064.52	188,078,211.32
加: 会计政策变更					20,636,750.22	
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年初余额	217,000,000.00		369,012,299.94	1,304,697.37	21,161,064.52	188,078,211.32
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额				-907,644.49	302,893.72	45,859,625.21
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						42,934,864.81
2. 其他权益工具持有者投入资本						35,564,513.00
3. 股份支付计入股东权益的金额						35,564,513.00
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					7,463,539.18	-35,015,767.49
2. 对股东的分配					7,463,539.18	-35,015,767.49
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取					302,893.72	2,376,014.89
2. 本期使用					12,550,005.73	5,099,110.90
(六) 其他					-12,247,112.01	-2,723,096.01
四、本年末余额	217,000,000.00		369,012,299.94	397,052.88	21,463,958.24	233,937,836.53

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		725,843,108.78	117,874,905.84
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		8,250,000.00	13,691,228.17
应收账款	注释1	16,264,899.65	2,662,467.53
预付款项		9,346,225.28	20,827,250.12
应收利息		530,922.23	526,467.00
应收股利		62,193,633.28	27,287,017.25
其他应收款	注释2	171,435,145.97	86,503,440.43
存货		45,448,972.01	50,369,068.72
划分为持有待售的资产		52,813,630.30	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,079,079.04	5,476,058.11
流动资产合计		1,217,205,616.54	325,217,903.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,800,055.40	1,800,055.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	360,144,785.28	358,407,716.51
投资性房地产			
固定资产		602,199,061.69	78,700,520.14
在建工程		15,714,835.22	361,554,753.58
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		149,881,187.90	135,260,070.72
开发支出		4,634,002.24	10,198,948.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,416,170.63	5,396,005.67
其他非流动资产		10,178,630.21	80,360,468.00
非流动资产合计		1,178,968,728.57	1,031,678,538.22
资产总计		2,396,174,345.11	1,356,896,441.39

（后附财务报表附注为合并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：

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		490,000,000.00	270,000,000.00
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			
应付账款		156,737,959.63	32,774,733.21
预收款项			145,000.06
应付职工薪酬		1,650,737.23	2,193,400.59
应交税费		45,830,135.75	7,811,306.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,469,116.55	20,576,594.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		31,194,000.00	1,230,000.00
其他流动负债		94,020,808.36	88,337,860.03
流动负债合计		830,902,757.52	423,068,894.46
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	230,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		13,023,000.00	12,156,000.00
专项应付款		130,906,332.15	
预计负债			
递延收益		121,976,363.40	11,216,237.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		465,905,695.55	253,372,237.80
负债合计		1,296,808,453.07	676,441,132.26
股东权益：			
股本		329,350,000.00	247,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		656,935,669.49	370,058,040.21
减：库存股			
其他综合收益		-330,850.00	334,000.00
专项储备		2,981,412.54	3,918,363.26
盈余公积		39,897,764.84	28,100,289.40
未分配利润		70,531,895.17	31,044,616.26
股东权益合计		1,099,365,892.04	680,455,309.13
负债和股东权益总计		2,396,174,345.11	1,356,896,441.39

（后附财务报表附注为合并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：

母公司利润表

2015年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	146,520,068.32	243,502,880.99
减：营业成本	注释4	114,116,673.47	167,321,554.07
营业税金及附加		1,834,269.74	2,796,075.84
销售费用		4,736,695.32	4,270,130.16
管理费用		49,289,982.25	49,550,050.38
财务费用		16,387,994.24	12,246,474.07
资产减值损失		-10,498,814.15	11,307,268.17
加：公允价值变动收益			
投资收益	注释5	70,200,380.32	74,389,248.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		175,620.28	1,148,888.69
二、营业利润		40,853,647.77	70,400,576.43
加：营业外收入		96,051,390.79	7,349,225.63
其中：非流动资产处置利得		91,547,530.19	3,832,152.67
减：营业外支出		3,596,415.50	1,604,522.50
其中：非流动资产处置损失		861,120.72	30,871.50
三、利润总额		133,308,623.06	76,145,279.56
减：所得税费用		15,333,868.71	1,509,887.77
四、净利润		117,974,754.35	74,635,391.79
五、其他综合收益的税后净额		-664,850.00	-718,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-664,850.00	-718,000.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-664,850.00	-718,000.00
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）以后能重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		117,309,904.35	73,917,391.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并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：

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
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		167,662,746.99	295,780,078.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,123,177.89	59,871,002.65
经营活动现金流入小计		209,785,924.88	355,651,081.16
购买商品、接受劳务支付的现金		64,843,433.46	115,957,627.52
支付给职工以及为职工支付的现金		69,528,644.42	103,136,653.42
支付的各项税费		24,759,133.61	26,710,825.38
支付其他与经营活动有关的现金		90,679,174.40	98,791,040.27
经营活动现金流出小计		249,810,385.89	344,596,146.59
经营活动产生的现金流量净额		-40,024,461.01	11,054,934.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		290,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,106,695.52	77,134,210.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,200,854.70	31,348,222.74
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		480,307,550.22	108,482,433.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,218,377.13	321,342,317.50
投资支付的现金		417,550,000.00	27,000,000.00
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		565,768,377.13	348,342,317.50
投资活动产生的现金流量净额		-85,460,826.91	-239,859,884.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		387,547,335.00	
取得借款收到的现金		970,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		266,801,327.36	
筹资活动现金流入小计		1,624,348,662.36	500,000,000.00
偿还债务支付的现金		750,000,000.00	275,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,852,075.26	80,813,976.21
支付其他与筹资活动有关的现金		30,482,073.49	
筹资活动现金流出小计		889,334,148.75	355,813,976.21
筹资活动产生的现金流量净额		735,014,513.61	144,186,023.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17.01	10,248.11
五、现金及现金等价物净增加额		609,529,242.70	-84,608,677.78
加：年初现金及现金等价物余额		116,313,866.08	200,922,543.86
六、期末现金及现金等价物余额		725,843,108.78	116,313,866.08

（后附财务报表附注为合并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：

母公司股东权益变动表

编制单位：新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2015年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注十六					本期金额			股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	247,000,000.00		370,058,040.21		334,000.00	3,918,363.26	28,100,289.40	31,044,616.26	680,455,309.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	247,000,000.00		370,058,040.21		334,000.00	3,918,363.26	28,100,289.40	31,044,616.26	680,455,309.13
三、本年增减变动金额	82,350,000.00		286,877,629.28		-664,850.00	-936,950.72	11,797,475.44	39,487,278.91	118,910,582.91
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	82,350,000.00		286,877,629.28						117,306,904.35
1. 股东投入的普通股									369,227,629.28
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									369,227,629.28
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							11,797,475.44	-78,487,475.44	-66,690,000.00
2. 对股东的分配							11,797,475.44	-11,797,475.44	
3. 其他								-66,690,000.00	-66,690,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取						-936,950.72			-936,950.72
2. 本期使用						2,873,486.88			2,873,486.88
(六) 其他						-3,810,437.60			-3,810,437.60
四、本年年末余额	329,350,000.00		656,935,669.49		-330,850.00	2,981,412.54	39,897,764.84	70,531,895.17	1,099,365,892.01

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	上期金额
一、上年年末余额	247,000,000.00		370,058,040.21		1,052,000.00	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	247,000,000.00		370,058,040.21		1,052,000.00	
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动						
5. 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	247,000,000.00		370,058,040.21		334,000.00	

(后附财务报表附注为合并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：

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 2001 年 10 月 25 日新疆维吾尔自治区经济贸易委员会依据新经贸企函（2001）223 号文《关于新疆煤矿化工厂改制方案的批复》，批准同意新疆煤化工厂改制为国有独资公司，改制后的公司名称为“新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司”（以下简称“雪峰民爆”）。新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司以新疆煤化工厂 2001 年 8 月 31 日净资产投入雪峰民爆，注册资本 2,500.00 万元。上述出资业经新疆华信有限责任会计师事务所出具的华信会验（2002）023 号验资报告验证。

2005 年 12 月 27 日，新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“区国资委”）新国资产权[2005]334 号文《关于划转新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司产权的通知》，要求将新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司持有的雪峰民爆 2,500.00 万元的产权划转给区国资委直接持有。

2007 年 3 月 22 日雪峰民爆与哈密三岭化工有限责任公司签订合并协议，于 2007 年 4 月 5 日增加注册资本 15,280.00 万元，变更后注册资本为 17,780.00 万元，本次增资业经新疆宏昌有限责任会计师事务所出具的宏昌验字（2007）8-032 号验资报告验证。

2011 年 12 月，雪峰民爆由区国资委、安徽江南化工股份有限公司等 22 位雪峰民爆原股东作为发起人，以发起设立方式，将新疆雪峰民用爆破器材有限责任公司整体变更为新疆雪峰科技（集团）股份有限公司，并于 2011 年 12 月 30 日完成工商变更登记，股份有限公司注册资本 23,700.00 万元。全体股东以其持有的公司截至 2011 年 11 月 30 日净资产额出资。公司 2011 年 11 月 30 日经审计后的净资产扣除折合股本金额及专项储备基金 7,790,268.61 元后的余额作为股本溢价计入资本公积。本次公司变更业经大华会计师事务所有限公司出具的大华验字[2011]345 号验资报告验证。

2015 年 4 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准新疆雪峰科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]722），并经上海证券交易所同意。本公司由主承销商东方花旗证券有限公司于 2015 年 5 月 6 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 8,235 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 4.98 元。本次发行后，公司股本 32,935 万股，其中，有限售条件股份 24,700 万股，无限售条件流通股份 8,235 万股。首次公开发行股票共募集资金 410,103,000.00 元，扣除发行费用 40,875,370.72 元，募集资金净额

369,227,629.28 元。其中，计入股本金额 82,350,000.00 元，计入资本公积金额 286,877,629.28 元。本次募集资金情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2015]000278 号”验资报告验证确认。

公司法定代表人：康健，统一社会信用代码：916500002286626765。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 8,235 万股，注册资本为 32,935 万元，注册地址：新疆乌鲁木齐县板房沟乡。公司最终实际控制人为新疆维吾尔自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属民爆产品制造行业，主要产品或服务为：膨化硝铵炸药、乳化硝铵炸药、工业雷管、工业导爆索等民用爆破器材等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 37 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
新疆安顺达矿业技术工程有限责任公司	控股子公司	2	39.00	39.00
托克逊县安顺达矿山技术有限责任公司	全资子公司	3	100.00	100.00
哈密雪峰三岭民用爆破器材有限责任公司	控股子公司	2	77.00	77.00
哈密三岭保安服务有限责任公司	全资子公司	3	100.00	100.00
尼勒克县雪峰民用爆破器材有限责任公司	控股子公司	2	66.00	66.00
新疆雪峰爆破工程有限公司	控股子公司	2	86.2944	86.2944
伊犁雪峰爆破工程有限公司	控股子公司	3	97.00	97.00
哈密雪峰爆破工程有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
阿勒泰雪峰爆破工程有限公司	控股子公司	3	70.00	70.00
昌吉雪峰爆破工程有限公司	控股子公司	3	62.50	62.50
于田县雪峰爆破工程有限公司	控股子公司	3	51.00	51.00
博尔塔拉蒙古自治州雪峰爆破工程有限公司	控股子公司	3	100.00	100.00
克州雪峰爆破工程有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
托克逊县雪峰矿山工程有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
吐鲁番地区祥瑞物资有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
青河县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
青河县雪峰危险品运输有限公司	控股子公司	3	100.00	100.00
伊犁雪峰环疆民用爆炸物品经营有限公司	控股子公司	2	71.00	71.00
伊犁雪峰危险品运输有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
阿勒泰地区雪峰民用爆炸物品经营有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
阜康市雪峰民用爆炸物品经营有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
呼图壁县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
博尔塔拉蒙古自治州雪峰民用爆破物品经营有限责任公司	控股子公司	2	51.00	51.00
和布克赛尔蒙古自治县雪峰民用爆炸物品经营有限公司	控股子公司	2	50.00	50.00
新疆金太阳民爆器材有限责任公司	全资子公司	2	100.00	100.00
乌鲁木齐金太阳运输有限责任公司	全资子公司	3	100.00	100.00
新疆塔城鑫兴民用爆破器材专卖有限责任公司	控股子公司	3	68.00	68.00
乌苏市恒利民爆器材有限责任公司	控股子公司	3	51.00	51.00
沙湾县民用爆破器材专卖有限公司	控股子公司	3	53.03	53.03
新疆恒基武装守护押运股份有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	控股子公司	3	51.00	51.00
塔城恒基武装守护押运有限责任公司	控股子公司	3	51.00	51.00
新疆安能爆破工程有限公司	控股子公司	2	55.00	55.00
巴州万安矿山工程有限公司	控股子公司	3	51.00	51.00
阿勒泰地区安能矿山工程有限公司	控股子公司	3	80.00	80.00
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	控股子公司	2	51.00	51.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 0 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
克州雪峰爆破工程有限公司	新设
巴州万安矿山工程有限公司	新设
阿勒泰地区安能矿山工程有限公司	新设
新疆雪峰双兴商贸有限责任公司	收购

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》

和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

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

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)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，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、应收票据、预付账款等，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。

（2）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：年末余额大于或等于 100 万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、发出商品、低值易耗品、产成品（库存商品）、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，

在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.321	0.321
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.083	0.083

（三）境内外会计准则下会计数据差异

本公司报告期不存在境内外会计准则下会计数据差异。

新疆雪峰科技（集团）股份有限公司
（公章）

二〇一六年四月二十四日