

公司代码：600091

公司简称：ST 明科

包头明天科技股份有限公司

2016 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人李国春、主管会计工作负责人高大林及会计机构负责人（会计主管人员）刘建林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2016 年度共实现净利润为 1,501.83 万元，加上年初未分配利润-129,788.23 万元，本年度可供股东分配利润为-128,286.40 万元。鉴于公司可供股东分配利润为负值，公司董事会决定：2016 年度不进行利润分配和不进行资本公积金转增股本。此预案需提交 2016 年度股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

☒ 适用 ☐ 不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节	公司治理.....	41
第十节	公司债券相关情况.....	46
第十一节	财务报告.....	47
第十二节	备查文件目录.....	132

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、明天科技	指	包头明天科技股份有限公司
明天控股	指	明天控股有限公司
正元投资	指	正元投资有限公司
荣联、荣联公司	指	内蒙古荣联投资发展有限责任公司
泰能、泰能公司、泰山能源	指	山东泰山能源有限责任公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	包头明天科技股份有限公司
公司的中文简称	明天科技
公司的外文名称	BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGYCO., LTD
公司的外文名称缩写	BTTT
公司的法定代表人	李国春

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	关明	徐彦锋
联系地址	包头明天科技股份有限公司证券部	包头明天科技股份有限公司证券部
电话	0472-2207068	0472-2207058
传真	0472-2207059	0472-2207059
电子信箱	guanming@tomotech.com	600091@sina.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	包头稀土高新技术产业开发区曙光路22号
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	包头稀土高新技术产业开发区曙光路22号
公司办公地址的邮政编码	014030
公司网址	http://www.tomotech.com
电子信箱	600091@sina.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	包头明天科技股份有限公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST明科	600091	明天科技

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	孙莉、刘建丽
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国盛证券有限责任公司
	办公地址	南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦
	签字的保荐代表人姓名	颜永军、余哲
	持续督导的期间	2015 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	新时代证券股份有限公司
	办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层
	签字的保荐代表人姓名	过震、徐鹏
	持续督导的期间	2015 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	华英证券有限责任公司
	办公地址	无锡市新区高浪东路 19 号 15 层
	签字的财务顾问主办人姓名	郑璠、宋效庆
	持续督导的期间	2015 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	国盛证券有限责任公司
	办公地址	南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦
	签字的财务顾问主办人姓名	余哲、陈贯军
	持续督导的期间	2016 年 7 月 25 日至 2017 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	28,235,510.75	22,023,413.79	28.21	21,340,114.45
归属于上市公司股东的净利润	15,018,326.23	33,842,128.27	-55.62	-161,459,176.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-97,373,546.58	-231,068,359.01		-180,760,900.73
经营活动产生的现金流量净额	-89,260,642.57	3,936,732.94	-2,367.38	-59,679,020.12
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	889,358,716.97	874,341,141.49	1.72	287,112,361.18
总资产	1,262,411,032.10	1,265,180,460.69	-0.22	1,215,294,138.89

(二)主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期 增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.03	0.10	-70.00	-0.48
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.10	-70.00	-0.48
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.22	-0.69		-0.54
加权平均净资产收益率(%)	1.70	11.13	减少 9.43 个百分点	-43.89
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-11.04	-76.00	增加 64.96 个百分点	-49.14

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比减少 55.62%，主要原因是本期股权转让收益、确认联营企业亏损、财务费用较上年同期减少影响所致。

2、报告期内，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加 57.86%，主要原因是本期财务费用大幅减少及联营公司亏损减少影响所致。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,367.38%，主要原因是上年同期收到代垫款影响所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	4,581,637.11	5,144,766.37	5,073,240.01	13,435,867.26
归属于上市公司股东的 净利润	-19,052,691.80	-15,358,411.82	85,486,007.47	-36,056,577.62
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 后的净利润	-21,323,611.95	-24,746,376.64	-19,515,216.73	-31,788,341.26
经营活动产生的现金 流量净额	-23,248,459.36	-22,658,483.64	-19,031,061.73	-24,322,637.84

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	95,645,173.58	处置联营公司、固定资产和无形资产的损益	264,940,487.28	2,310,039.73
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,816,900.00	政府补助		8,380,000.00
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,355,000.00	理财收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	401,694.14			
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	-10,826,894.91		-30,000.00	8,611,684.7
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额				
合计	112,391,872.81		264,910,487.28	19,301,724.43

十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司处于战略转型期。目前，公司已经完成剥离和处置化工资产、并逐年安置员工，同时积极盘活现有存量资产，优化公司资源配置和产业结构，充分利用现有资源，开展化工产品购销业务和租赁业务等，提高公司盈利能力，为公司实现战略化产业转型奠定了一定基础。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	年初数	年初数占年初总资产的比例 (%)	本期期末金额较年初数变动比例 (%)	变动原因
货币资金	8,661,426.20	0.69	283,390,118.12	22.40	-96.94	报告期末较期初减少的主要原因是本期购买理财产品影响所致。
其他流动资产	791,588,517.88	62.70				报告期末较期初增加的主要原因是本期购买理财产品影响所致。
其他应收款	53,416,155.37	4.23	288,922,240.15	22.84	-81.51	报告期末较期初减少的主要原因是本期收回转让股权尾款影响所致。
长期股权投资	275,593,992.70	21.83	555,226,024.70	43.89	-50.36	报告期末较期初减少的主要原因是本期处置联营公司股权影响所致。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司目前拥有的原生产厂区工业土地使用权，已规划为商住、商业和休闲娱乐康体用地，土地使用权产权证书完备，可为公司实现可持续发展储备必要的资源，提高公司未来投资收益。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司自上市以来，主营业务为烧碱、苯酚等化工产品的开发、生产与销售。近年来，随着城市规模不断发展，公司原生产厂区已进入城市主城区，原主业与城市整体规划和环保要求不符，为贯彻落实包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的精神，公司淘汰落后产能，剥离化工产业，进行产业结构调整，实施产业转型。

1、在进入战略转型期之后，公司积极为产业转型做准备。经过前期努力和大量工作，目前公司已经通过剥离和处置化工资产、逐步安置员工以及完善现有资产配置等方式，为公司产业转型奠定了一定基础。

2、盘活现有存量资产，优化公司的资源配置和产业结构，充分利用现有资源，积极开展化工产品购销业务和租赁业务等，提高公司盈利能力。同时公司拥有的原生产厂区工业土地使用权，已被包头市政府规划为商住、商业和休闲娱乐康体用地，公司将根据政府规划及相关规定，制定开发利用方案，进行合理安排。

2017 年公司将加快推进产业转型调整，本着为投资者高度负责的态度，积极寻找合适的投资项目，从符合公司发展需求、满足股东利益最大化原则的角度出发，适时地选择并实施重大资产重组或收购资产等计划，提升持续盈利能力，实现公司可持续发展，维护投资者利益。

二、报告期内主要经营情况

本报告期，公司实现营业收入 2,823.55 万元，比 2015 年同期增加 28.21%，净利润 1,501.83 万元，比 2015 年同期减少 55.62%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	28,235,510.75	22,023,413.79	28.21
营业成本	27,638,476.25	21,554,873.34	28.22
销售费用	132,651.70	87,434.50	51.72
管理费用	59,327,526.73	69,248,670.90	-14.33
财务费用	16,158,820.73	67,355,217.93	-76.01
税金及附加	9,175,309.46	49,722.44	18,353.06
资产减值损失	-11,375,677.15	19,706,468.31	-157.73
投资收益	46,723,718.75	184,799,658.54	-74.72
营业外收入	52,196,547.77	5,051,443.36	933.30
营业外支出	11,080,343.32	30,000.00	36,834.48
经营活动产生的现金流量净额	-89,260,642.57	3,936,732.94	-2,367.38
投资活动产生的现金流量净额	-169,908,490.35	305,759,819.82	-155.57
筹资活动产生的现金流量净额	-15,559,559.00	-30,619,356.80	49.18
研发支出			

变动比例说明:

财务费用： 报告期较上年同期减少的主要原因是本期未发生短期借款相应利息费用减少影响所致。

税金及附加： 报告期较上年同期增加的主要原因是本期按营改增相关规定调整影响所致。

资产减值损失： 报告期较上年同期减少的主要原因是本期转回应收款项相关坏账准备影响所致。

投资收益： 报告期较上年同期减少的主要原因是本期股权转让收益较上年同期减少影响所致。

营业外收入： 报告期较上年同期增加的主要原因是本期收到征地补偿款影响所致。

营业外支出： 报告期较上年同期增加的主要原因是本期计提欠税滞纳金影响所致。

现金流量净额： 详见本节（一）主营业务分析 4、现金流。

1、收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内, 公司主营业务收入较上年同期增加 31.68%, 主营业务成本较上年同期增加 31.28%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
化工原料及化学制品	27,508,231.65	27,149,888.26	1.30	31.68	31.28	增加 0.30 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
树脂	2,688,034.19	2,683,760.70	0.16	-6.57	-5.79	减少 0.82 个百分点
烧碱	12,613,435.91	12,459,965.87	1.22	46.79	46.89	减少 0.06 个百分点
电石	11,619,026.51	11,421,033.49	1.70	167.18	164.84	增加 0.86 个百分点
苯酚				-100	-100	减少 0.67 个百分点
其他	587,735.04	585,128.20	0.44			增加 0.44 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
东北	556,196.58	553,105.23	0.56			增加 0.56 个百分点
华北	24,067,646.17	23,789,262.74	1.16	30.78	30.63	增加 0.11 个百分点
华东	2,884,388.9	2,807,520.29	2.66			增加 2.66 个百分点
西北				-100	-100	减少 0.62 个百分点
西南				-100	-100	减少 0.70 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司本期主要是商品采购和销售业务, 根据市场环境实时对产品品种及地区进行调整。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
树脂		500 吨			-24.24	
烧碱		8,978 吨			39.41	
电石		4,943.27 吨			135.00	
苯酚					-100.00	
其他		18 吨			100.00	

产销量情况说明

本公司未发生生产业务，只有商品采购和销售业务，并且根据市场环境实时对产品品种进行调整。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
化工原料及化学制品	采购成本	27,149,888.26	98.23	20,681,160.71	95.95	31.28	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
树脂	采购成本	2,683,760.70	9.71	2,848,717.83	13.22	-5.79	
烧碱	采购成本	12,459,965.87	45.08	8,482,734.97	39.35	46.89	
电石	采购成本	11,421,033.49	41.32	4,312,432.5	20.01	164.84	
其他	采购成本	585,128.20	2.12				
苯酚	采购成本			5,037,275.41	23.37	-100.00	

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 2,712.04 万元，占年度销售总额 96.06%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 2,462.00 万元，占年度采购总额 89.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

1、费用

√适用 □不适用

报告期内，财务费用减少 76.01%，主要是本期未发生短期借款相应利息费用减少影响；销售费用增加 51.72%，主要是拓展贸易业务的业务、差旅费用增加影响。

2、研发投入

研发投入情况表

□适用 √不适用

情况说明

□适用 √不适用

3、现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数	增减+、-%	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-89,260,642.57	3,936,732.94	-2,367.38	报告期较上年同期减少的主要原因是上年同期收到代垫款项及本期支付前期工资影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-169,908,490.35	305,759,819.82	-155.57	报告期较上年同期减少的主要原因是本期购买理财产品影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,559,559.00	-30,619,356.80	49.18	报告期较上年同期增加的主要原因是上年同期偿还短期借款影响所致。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司出售所持有的山东泰山能源有限责任公司 34%股权，交易金额为 30,600.00 万元，公司实现投资收益 5,051.90 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，转让股权款全部收到，股权过户及工商变更登记相关手续已完成；政府道路修建征收公司土地实现补偿收入 4,485.97 万元；公司利用闲置资金购买信托理财产品实现投资收益 2,035.50 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	8,661,426.20	0.69	283,390,118.12	22.40	-96.94	报告期末较期初减少的主要原因是本期购买理财产品影响所致。
应收票据	3,691,000.00	0.29				报告期末较期初增加的主要原因是本期收到客户货款影响所致。
预付账款	2,796,833.48	0.22	348,774.67	0.03	701.90	报告期末较期初增加的主要原因是本期预付货款增加影响所致。
其他应收款	53,416,155.37	4.23	288,922,240.15	22.84	-81.51	报告期末较期初减少的主要原因是本期收到转让股权尾款影响所致。
其他流动资产	791,588,517.88	62.70				报告期末较期初增加的主要原因是本期购买理财产品影响所致。
长期股权投资	275,593,992.70	21.83	555,226,024.70	43.89	-50.36	报告期末较期初减少的主要原因是本期处置联营公司股权影响所致。
预收账款	2,000.00		1,494,728.13	0.12	-99.87	报告期末较期初减少的主要原因是本期重分类列报前期预收项目影响所致。
应付职工薪酬	15,971,214.23	1.27	23,338,504.00	1.84	-31.57	报告期末较期初减少的主要原因是本期支付前期工资影响所致。
应交税费	29,307,960.83	2.32	17,957,950.74	1.42	63.20	报告期末较期初增加的主要原因是本期计提土地使用税影响所致。
应付利息			3,594,141.00	0.28	-100.00	报告期末较期初减少的主要原因是本期偿还长期借款利息影响所致。
其他应付款	39,099,811.14	3.10	29,215,395.6	2.31	33.83	报告期末较期初增加的主要原因是本期计提欠税滞纳金影响所致。
长期借款	14,316,032.37	1.13	23,297,096.59	1.84	-38.55	报告期末较期初减少的主要原因是本期偿还长期借款影响所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变动

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自 1997 年上市以来，主营业务为烧碱、苯酚等化工产品的开发、生产与销售。2011 年，包头市人民政府正式下发《关于印发包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的通知》，对于主城区“三片两线”区域内的企业进行环境综合治理，按照产业政策和节能减排及全市规划布局的要求，通过关闭淘汰、异地改造和就地自立等方式，优化工业布局，实现环保达标，妥善安置职工，维护社会稳定。公司原生产厂区所处区域已不允许进行工业生产，原主业与城市整体规划和环保要求不符，为贯彻落实包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的精神，公司决定停止生产，淘汰落后产能，剥离化工产业，并合理处置存量资产，进行产业结构调整，实施产业转型。

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

☐ 适用 ☒ 不适用

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

☒ 适用 ☐ 不适用

目前主要利用现有土地、厂房、人员、铁路专用线、交通设备等和原有的客户资源、销售渠道，积极开展化工产品购销业务和租赁业务等。

报告期内调整经营模式的主要情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 主要产品情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 研发创新

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 生产工艺与流程

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 产能与开工情况

☐ 适用 ☒ 不适用

生产能力的增减情况

☐ 适用 ☒ 不适用

产品线及产能结构优化的调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非正常停产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2011 年，根据包头市政府《关于印发包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的通知》文件要求，公司原生产厂区所处区域已不允许进行工业生产，原主业与城市整体规划和环保要求不符，为贯彻落实包头市主城区“三片两线”环境综合整治工作方案的精神，公司决定停止生产，淘汰落后产能，剥离化工产业，并合理处置存量资产，进行产业结构调整，实施产业转型。

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用阶段性储备等其他方式的基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4 产品销售情况

(1). 销售模式

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

定价策略及主要产品的价格变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

会计政策说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 报告期内公司环保投入基本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内发生重大环保违规事件基本情况

☐适用 ☒不适用

(3). 其他情况说明

☐适用 ☒不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

2016 年，公司进行重大资产重组事项，出售公司所持有的参股公司山东泰山能源有限责任公司 34%的股权。2016 年 7 月 25 日，完成泰山能源股权过户事宜及相关工商变更登记手续。截至本报告期末，按照《股权转让协议》的约定，交易对方已支付全部股权转让价款 30,600.00 万元，本次转让泰山能源股权产生投资收益 5,051.90 万元。

本次转让泰山能源股权，公司将亏损参股公司置出，有利于减少公司亏损，进一步改善公司财务状况。同时，本次交易完成后公司资金实力将更加充足，为公司后续业务转型、结构调整夯实基础。

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 山东泰山能源有限责任公司：报告期内，本公司将持有山东泰山能源有限责任公司 34%的股权出售，转让股权款全部收到，股权过户及工商变更登记相关手续已完成。

(2) 内蒙古荣联投资发展有限责任公司：截止报告期末，本公司持有内蒙古荣联投资发展有限责任公司 31.80%股权，该公司注册资本为 10,000 万元。经营范围：对能源产业的投资；钢材、木材、建材、机电产品销售；矿产资源的勘查。2016 年底，该公司总资产 102,213.05 万元，实现净利润-213.36 万元，为公司实现投资收益-67.85 万元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☐适用 ☒不适用

(二) 公司发展战略

☒适用 ☐不适用

1、加快推进产业转型调整，从实现公司发展目标和股东利益最大化原则的角度出发，筛选符合公司长远发展目标的投资项目，完成业务转型项目建设，提升持续盈利能力，实现公司可持续发展，维护投资者利益。

2、积极盘活公司现有的存量资产，优化公司的资源配置和资本结构，引入战略合作伙伴，开发新项目，拓展公司新的利润增长点，配合公司产业转型调整，提高公司未来盈利能力。同时，公司储备了可持续发展所需要的土地资源，公司将根据政府规划及相关规定，积极寻求外部投资机会，进行合理规划和开发。

(三) 经营计划

☐适用 ☒不适用

(四) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

目前公司正处在战略转型期，未来经营的方向具有一定的不确定性。在执行转型战略时，公司将审慎考量，从契合公司现状以及发展目标的角度，以保障公司利益、维护股东权益为目的，慎重选择未来发展方向，但仍将受到产业政策、行业监管要求以及宏观经济波动的影响，公司业务转型存在不确定性。

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0	0	0	0	15,018,326.23	0
2015 年	0	0	0	0	33,842,128.27	0
2014 年	0	0	0	0	-161,459,176.30	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	明天控股	为避免与上市公司之间未来可能出现的同业竞争，承诺：“本次协议转让完成后，本公司将不再投资其他与上市公司从事相同或相似业务的企业，或经营其他与上市公司相同或相似的业务，不进行其他与上市公司具有利益冲突或竞争性的行为，以保障上市公司及其股东的利益。”	承诺日期：2012-6-18 承诺期限：长期有效	否	是		
	解决关联交易	明天控股	为了将来尽量规范和减少关联交易，承诺：“本次股权转让完成后，本公司及其关联方与上市公司及其控股子公司之间将尽可能避免发生关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场公正、公开、公平的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、上市规则及上市公司章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害上市	承诺日期：2012-6-18 承诺期限：长期有效	否	是		

			公司及其股东的合法权益。					
	解决同业竞争	正元投资	1、目前，正元投资与明天科技间不存在同业竞争；2、正元投资作为明天科技的控股股东期间，不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与明天科技构成竞争的任何业务或活动；3、正元投资作为明天科技的控股股东期间，不会利用对明天科技的控制地位损害明天科技及其他股东、特别是中小股东的合法权益；4、正元投资保证上述承诺在作为明天科技控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，正元投资将立即停止与明天科技构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时对违反上述声明和承诺导致明天科技之一切损失和后果承担赔偿责任。如违反上述承诺，正元投资承诺采取如下约束措施：若正元投资违反避免同业竞争承诺，则正元投资利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归明天科技所有，并赔偿明天科技和其他股东因此受到的损失。	承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效	否	是		
	解决关联交易	正元投资	1、本公司将尽可能避免与明天科技及其子公司发生关联交易，对于无法避免或者具有合理原因的必要关联交易，本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》、公司相关制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法履行关联交易的内部审议程序并与明天科技及其子公司订立书面协议或合同，保证关联交易的公允性，并及时履行信息披露义务。2、本公司保证不以显失公平的条件与明天科技进行交易，亦不利用该等关联交易从事任何损害明天科技及其股东合法权益的行为。3、本公司上述承诺适用于本公司直接或间接持股或控制的其他企业等重要关联方。4、若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给明天科技及其股东造成的相应损失。	承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效	否	是		

与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	明天科技	明天科技将继续采取以下措施，以规范和减少关联交易：严格执行《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及《包头明天科技股份有限公司章程》关于关联交易的相关规定；在实际工作中充分发挥独立董事的作用，确保关联交易价格的公允性、批准程序的合规性，从而保护公司股东利益。	承诺日期：2015-12-7 承诺期限：长期有效	否	是		
	解决关联交易	明天科技	明天科技将继续采取以下措施，以规范和减少关联交易：（1）严格执行《公司法》、《股票上市规则》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求以及明天科技《公司章程》关于关联交易的相关规定；（2）在实际工作中充分发挥独立董事的作用，确保关联交易价格的公允性、批准程序的合规性，从而保护其他股东利益。	承诺日期：2016-6-30 承诺期限：长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	正元投资	1、本公司目前没有从事任何与明天科技及其子公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后亦不会以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本公司自身、本公司直接或间接控制的其他企业参与或进行与明天科技及其子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。2、如果未来本公司直接或间接控制的其他企业所从事的业务与明天科技及其子公司构成同业竞争，明天科技有权按照自身情况和意愿（本公司应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：（1）收购本公司直接或间接控制的具有同业竞争关系的其他企业股权、资产；（2）要求本公司直接或间接控制的其他企业在限定时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；（3）如果本公司直接或间接控制的其他企业在现有的资产范围外获得了新的与明天科技及其下属企业的主营业务存在竞争关系的资产、股权或业务机会，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将授予明天科技及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权或对该等业务机会的优先参与权，明天科技及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使前述优先权。3、	承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效	否	是		

			本公司直接或间接控制的其他企业不会向与明天科技及其下属企业所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术（包括专利及非专利技术）、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本公司保证不利用本公司所持有的明天科技股份，从事或参与从事任何有损于明天科技或明天科技股东合法权益的行为。5、本公司、本公司直接或间接控制的其他企业如出现违反上述承诺而导致明天科技及其子公司的合法权益受到损害，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将根据本承诺函第2项的措施解决同业竞争情形，并赔偿明天科技及其子公司所受到的损失。”					
	解决同业竞争	明天控股	1、本公司经营范围虽然包含房地产；销售化工产品、化工轻工材料等事项，但本公司未实际从事相关业务。本公司确认目前没有从事任何与明天科技及其子公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后亦不会以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本公司自身、本公司直接或间接控制的其他企业参与或进行与明天科技及其子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。2、如果未来本公司直接或间接控制的其他企业所从事的业务与明天科技及其子公司构成同业竞争，明天科技有权按照自身情况和意愿（本公司应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：（1）收购本公司直接或间接控制的具有同业竞争关系的其他企业股权、资产；（2）要求本公司直接或间接控制的其他企业在限定时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；（3）如果本公司直接或间接控制的其他企业在现有的资产范围外获得了新的与明天科技及其下属企业的主营业务存在竞争关系的资产、股权或业务机会，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将授予明天科技及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权或对该等业务机会的优先参与权，明天科技及其下属企业有权随	承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效	否	是		

			时根据业务经营发展的需要行使前述优先权。3、本公司直接或间接控制的其他企业不会向与明天科技及其下属企业所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术（包括专利及非专利技术）、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本公司保证不利用本公司所持有的明天科技股份，从事或参与从事任何有损于明天科技或明天科技股东合法权益的行为。5、本公司、本公司直接或间接控制的其他企业如出现违反上述承诺而导致明天科技及其子公司的合法权益受到损害，本公司、本公司直接或间接控制的其他企业将根据本承诺函第2项的措施解决同业竞争情形，并赔偿明天科技及其子公司所受到的损失。					
	解决同业竞争	肖卫华	1、本人目前没有从事任何与明天科技及其子公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后亦不会以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）通过本公司自身、本公司直接或间接控制的其他企业参与或进行与明天科技及其子公司所从事的业务存在实质性竞争的业务活动。2、如果未来本人直接或间接控制的其他企业所从事的业务与明天科技及其子公司构成同业竞争，明天科技有权按照自身情况和意愿（本人应无条件服从），采取必要的措施解决同业竞争情形，该等措施包括但不限于：（1）收购本人直接或间接控制的具有同业竞争关系的其他企业股权、资产；（2）要求本人直接或间接控制的其他企业在限定时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；（3）如果本人直接或间接控制的其他企业在现有的资产范围外获得了新的与明天科技及其下属企业的主营业务存在竞争关系的资产、股权或业务机会，本人、本人直接或间接控制的其他企业将授予明天科技及其下属企业对该等资产、股权的优先购买权或对该等业务机会的优先参与权，明天科技及其下属企业有权随时根据业务经营发展的需要行使前述优先权。3、本人直接或间	承诺日期：2015-2-5 承诺期限：长期有效	否	是		

			接控制的其他企业不会向与明天科技及其下属企业所从事的业务构成同业竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术(包括专利及非专利技术)、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4、本人保证不利用本人所持有的明天科技股份,从事或参与从事任何有损于明天科技或明天科技股东合法权益的行为。5、本人、本人直接或间接控制的其他企业如出现违反上述承诺而导致明天科技及其子公司的合法权益受到损害,本人、本人直接或间接控制的其他企业将根据本承诺函第2项的措施解决同业竞争情形,并赔偿明天科技及其子公司所受到的损失。					
解决关联交易	正元投资、明天控股	1、本公司将尽可能避免与明天科技及其子公司发生关联交易,对于无法避免或者具有合理原因的必要关联交易,本公司及本公司控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》、公司相关制度的规定,遵循等价、有偿、公平交易的原则,依法履行关联交易的内部审议程序并与明天科技及其子公司订立书面协议或合同,保证关联交易的公允性,并及时履行信息披露义务。2、本公司保证不以显失公平的条件与明天科技进行交易,亦不利用该等关联交易从事任何损害明天科技及其股东合法权益的行为。3、本公司上述承诺适用于本公司直接或间接持股或控制的其他企业等重要关联方。4、若违反上述承诺,本公司将承担相应的法律责任,包括但不限于补偿由此给明天科技及其股东造成的相应损失。	承诺日期:2015-2-5 承诺期限:长期有效	否	是			
解决关联交易	肖卫华	1、本人将尽可能避免与明天科技及其子公司发生关联交易,对于无法避免或者具有合理原因的必要关联交易,本人及本人控制的企业将严格遵守有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》、公司相关制度的规定,遵循等价、有偿、公平交易的原则,依法履行关联交易的内部审议程序并与明天科技及其子公司订立书面协议或合同,保证关联交易的公允性,并及时履行信息披露义务。2、本人保证不以显失公平的条件与明天科技进	承诺日期:2015-2-5 承诺期限:长期有效	否	是			

			行交易，亦不利用该等关联交易从事任何损害明天科技及其股东合法权益的行为。3、本人上述承诺适用于本人直接或间接持股或控制的其他企业等重要关联方。4、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于补偿由此给明天科技及其股东造成的相应损失。					
	股份限售	正元投资	正元投资认购的股票应在本次非公开发行结束之日起 36 个月内予以锁定，不得转让和上市流通。	承诺日期：2015-12-25 期限：36 个月	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2016 年年度财务报告经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具带强调事项段的无保留意见的审计报告（瑞华审字【2017】02320001 号），针对审计意见中的强调事项，本公司董事会特作如下说明：

1、目前公司已经通过剥离和处置化工资产、逐步安置员工以及完善现有资产配置等方式，为公司产业转型奠定了一定的基础。

2、盘活公司现有存量资产，优化公司的资源配置和资本结构，配合公司的产业转型调整，为未来实现盈利打下基础。公司拥有的原生产厂区工业土地使用权，已规划为商住、商业和娱乐康体用地，随着包头市土地价格的持续增长，可为公司实现可持续发展储备必要的资源，提高公司未来投资收益。届时公司将根据政府规划及相关规定对现有土地进行合理安排。

3、公司将加快推进产业转型、结构调整。本着为投资者负责的态度，积极寻找合适的投资项目，从符合公司发展需求、满足股东利益最大化原则的角度出发，适时地选择并实施重大资产重组或收购资产等计划，提升持续盈利能力，实现公司可持续发展，维护投资者利益。

综上所述，随着公司产业转型调整完成后，以及上述储备资源项目开发利用，公司资产质量更加优良，从而实现产业结构优化和升级，整体盈利能力大幅提升，大大加强公司未来发展的综合竞争实力，也必将保障公司健康、稳定、持续地发展。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐适用 ☒不适用

（四） 其他说明

☐适用 ☒不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	20
财务顾问	华英证券有限责任公司	200
财务顾问	国盛证券有限责任公司	200
保荐人	国盛证券有限责任公司	300
保荐人	新时代证券股份有限公司	1,090

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

☐适用 ☒不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

八、面临终止上市的情况和原因

☐适用 ☒不适用

九、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

☐ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
包头黄河高新塑材股份有限公司	其他关联人	2,250,000.00		2,250,000.00			
包头市西水水泥有限责任公司	其他关联人	35,000.00	-35,000.00				
合计		2,285,000.00	-35,000.00	2,250,000.00			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司的影响							

(五) 其他

☒适用 ☐不适用

关于包头明天科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2017】02320001 号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了包头明天科技股份有限公司（以下简称“明天科技”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是明天科技管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计明天科技 2016 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解明天科技 2016 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供包头明天科技股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙 莉

中国·北京

中国注册会计师：刘建丽

二〇一七年三月九日

上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：包头明天科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	包头市西水水泥有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款	3.50			3.50	-	土地使用权租赁费及通勤费	经营性往来
										经营性往来
小 计	—	—	—	3.50	-	-	3.50	-	—	—
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业	包头黄河高新塑材股份有限公司	参股公司	其他应收款	225.00				225.00	资金拆借	非经营性往来
										非经营性往来
小 计	—	—	—	225.00	-	-	-	225.00	—	—
总 计	—	—	—	228.50	-	-	3.50	225.00	—	—

法定代表人：李国春

主管会计工作的负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	26,000.00	2016-1-27	2016-4-25	合同约定	26,000.00	383.50	是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	23,600.00	2016-3-11	2016-6-8	合同约定	23,600.00	348.10	是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	25,000.00	2016-4-26	2016-7-25	合同约定	25,000.00	368.75	是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	22,600.00	2016-6-12	2016-9-9	合同约定	22,600.00	333.35	是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	24,000.00	2016-7-26	2016-10-24	合同约定	24,000.00	354.00	是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	16,800.00	2016-7-20	2016-10-18	合同约定	16,800.00	247.80	是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	26,000.00	2016-9-12	2017-3-11	合同约定			是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托•恒新67号单一财产信托	16,800.00	2016-10-19	2017-3-18	合同约定			是		否	否	

公司	财产信托											
新时代信托股份有限公司	新时代信托·恒新67号单一财产信托	35,000.00	2016-10-25	2017-3-24	合同约定			是		否	否	
新时代信托股份有限公司	新时代信托·恒新67号单一财产信托	1,000.00	2016-10-25	2017-1-22	合同约定			是		否	否	
合计	/	216,800.00	/	/	/	138,000.00	2,035.50	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												
委托理财的情况说明						公司2016年第一次临时股东大会、2016年第二次临时股东大会审议通过《关于使用自有资金进行投资理财的议案》，使用暂时闲置自有资金合计不超过人民币8亿元购买理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。授权公司经营管理层在上述额度范围内行使该项投资决策权并签署相关合同文件。相关公告披露见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（http://www.sse.com.cn）。						

2、委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

（一）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

经公司第七届董事会第六次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过《包头明天科技股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》及相关议案；2016年7月25日，完成泰山能源股权相关工商变更登记手续；2016年7月28日，披露《包头明天科技股份有限公司重大资产出售实施情况报告书》，实施完成本次重大资产重组。（具体详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上交所网站已发布的本次重大资产重组相关公告及附件。）

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）社会责任工作情况

☒适用 ☐不适用

目前公司正处于产业结构调整、战略转型阶段。公司始终坚持多渠道履行社会责任，努力解决职工关心的问题，为职工积极争取相关政策，稳定职工队伍，维护社会安定。

1、加大关心职工力度，调研职工生活情况，积极为职工着想，对职工关心的问题和部分合理诉求，及时进行研究，公司相关部门密切配合，做到上下联动，统筹解决。同时与政府相关部门进行积极沟通，取得理解和支持。通过上述措施，消除职工疑虑，使公司内部更加稳定。

2、为公司困难职工发放帮扶、救助资金，解决实际困难，精准扶贫。针对日常生活困难或家庭成员发生重大疾病的家庭，发放“日常救助”、“大病补助”、“两节救助”等；针对困难职工家庭子女上学，发放“金秋助学”救助资金。本年度，公司发放各类救助资金共计 66.80 万元。

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期转债变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期转债累计转股情况

☐适用 ☒不适用

(四) 转股价格历次调整情况

☐适用 ☒不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

☐适用 ☒不适用

(六) 转债其他情况说明

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
正元投资有限公司	100,886,524	0	0	100,886,524	认购公司非公开发行股份 36 个月限售期内	2018-12-25
合计	100,886,524	0	0	100,886,524	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,423
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22,208
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
正元投资有限公司	0	151,365,424	34.60	100,886,524	无		境内非国 有法人
包头北大明天资源科技 有限公司	0	15,016,686	3.43		无		国有法人
浙江恒际实业发展有限 公司	0	14,259,597	3.26		无		境内非国 有法人
付永生		6,646,536	1.52		未知		境内自然 人
深圳市前海天阳金融服 务股份公司一天阳新价 值私募证券投资基金		4,055,768	0.93		未知		其他
谢淑靖	136,772	3,442,052	0.79		未知		境内自然 人
唐紫薇	-15,100	2,232,600	0.51		未知		境内自然 人
陈尚军	63,200	2,059,200	0.47		未知		境内自然 人
上海齐熙投资管理有限 公司一好森新兴动力私 募证券投资基金	-72,158	1,943,242	0.44		未知		其他
钟慧娟	210,800	1,897,200	0.43		未知		境内自然 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
正元投资有限公司		50,478,900	人民币普通股	50,478,900			
包头北大明天资源科技有限公司		15,016,686	人民币普通股	15,016,686			
浙江恒际实业发展有限公司		14,259,597	人民币普通股	14,259,597			
付永生		6,646,536	人民币普通股	6,646,536			
深圳市前海天阳金融服务股份公司一天阳新 价值私募证券投资基金		4,055,768	人民币普通股	4,055,768			
谢淑靖		3,442,052	人民币普通股	3,442,052			
唐紫薇		2,232,600	人民币普通股	2,232,600			
陈尚军		2,059,200	人民币普通股	2,059,200			
上海齐熙投资管理有限公司一好森新兴动力 私募证券投资基金		1,943,242	人民币普通股	1,943,242			
钟慧娟		1,897,200	人民币普通股	1,897,200			
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司法人股股东之间、公司法人股股东与前 10 名社会公众 股股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变 动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前 10 名社 会公众股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公 司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	正元投资有限公司	100,886,524	2018-12-25	100,886,524	因非公开发行认购的公司新增股份36个月内不得转让。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	正元投资有限公司
单位负责人或法定代表人	肖卫华
成立日期	2008-03-28
主要经营业务	许可经营项目：无；一般经营项目：企业资金管理、企业收购策划、运作，引进资金投资开发项目，房地产投资。（国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营）（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	正元投资现持有内蒙古西水创业股份有限公司(600291)10.45%的权益。
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

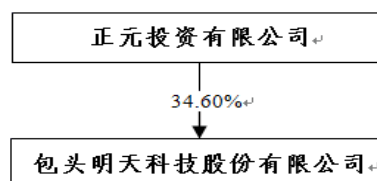
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	肖卫华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	2007 年 3 月至今任包头市实创经济技术开发区、包头市北普实业有限公司、北京新天地互动多媒体技术有限公司执行董事、总经理；2014 年 7 月至今任上海宜利实业发展有限公司执行董事、总经理；2010 年 1 月至 2015 年 2 月担任明天控股有限公司董事长、总经理，2015 年 2 月至今任明天控股执行董事、总经理；2015 年 2 月至今担任正元投资有限公司执行董事、总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	现通过正元投资、北京新天地互动多媒体技术有限公司以及上海德莱科技有限公司间接持有内蒙古西水创业股份有限公司（600291）18.65%的权益；通过包头草原糖业（集团）有限责任公司、包头市实创经济技术开发区和包头市北普实业有限公司间接持有包头华资实业股份有限公司（600191）54.32%的权益。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

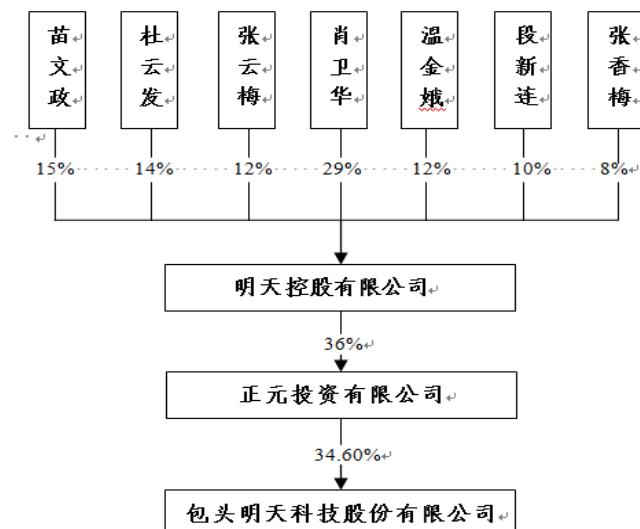
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

六、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李国春	董事长、总裁	男	54	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	9.4	否
李靖波	副董事长	女	51	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	9.4	否
关 明	董事、董事会秘书、副总裁	男	59	2016-01-26	2019-01-25	6,200	6,200	0	无	9.2	否
高大林	董事、财务总监	男	46	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	9.2	否
吴振清	董事	女	41	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	3	是
刘金平	原董事	男	29	2012-08-12	2016-01-26	0	0	0	无	0	是
苗文政	董事	男	54	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	3	否
张 驰	原独立董事	男	59	2012-08-12	2016-01-26	0	0	0	无	0	否
周序中	独立董事	男	61	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	5	否
王道仁	独立董事	男	46	2016-01-26	2017-05-19	0	0	0	无	5	否
孙立武	独立董事	男	38	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	5	否
崔蒙生	监事会主席、工会主席	男	60	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	7.6	否
刘金红	监事	女	49	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	2	是
兰俊玲	监事	女	46	2016-01-26	2019-01-25	0	0	0	无	2	是
王京玉	副总裁	男	54	2016-01-27	2019-01-26	0	0	0	无	5.6	否
合计	/	/	/	/	/	6,200	6,200	0	/	75.4	/

姓名	主要工作经历
李国春	曾任包头市第四化工厂车间主任、副厂长，包头市化工设计研究所所长，包头明天科技股份有限公司总裁助理、副总裁，内蒙古西水创业股份有限公司董事、常务副总经理、总经理，包头明天科技股份有限公司董事、总裁。现任包头明天科技股份有限公司董事长、总裁。
李靖波	曾任包头市第一化工厂科技开发处副处长、处长，包头市化工集团总公司副董事长、副总经理。现任包头北大明天资源科技有限公司董事长、包头明天科技股份有限公司党委书记、副董事长。
关 明	曾任包头明天科技股份有限公司总裁办主任、证券部部长、总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司董事、董事会秘书、副总裁。
高大林	曾在内蒙一机集团动能处财务科工作；内蒙古赛立特尔纺织（集团）有限公司财务总监。现任包头明天科技股份有限公司董事、财务总监。
吴振清	曾在北京大北软件有限公司、时代胜恒科技有限公司工作。现在正元投资有限公司工作；现任包头明天科技股份有限公司董事。
刘金平	现在明天控股有限责任公司任审计专员；曾任包头明天科技股份有限公司董事。
苗文政	2012 年 9 月至今，在潍坊创科实业有限公司任监事；2013 年 7 月至今，在包头市北普实业有限公司任监事。现任包头明天科技股份有限公司董事。
张 驰	现为华东政法大学民商法教授、民商法博士生导师，民法研究中心副主任，中国法学会民法研究会理事，上海市法学会民法学会理事；上海市中信正义律师事务所兼职律师。曾任包头明天科技股份有限公司独立董事。
周序中	1977 年 12 月至 1980 年 8 月，在北京市皮件厂工作；1984 年 7 月至今，在首都经济贸易大学副教授、硕士生导师。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。
王道仁	曾在奥迪特会计师事务所任高级项目经理；天狮生物工程有限公司墨西哥分公司财务经理；天狮生物工程有限公司北京分公司财务经理；北京中永信会计师事务所合伙人。现为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。
孙立武	曾在天津长实律师事务所实习律师；现在天津长实律师事务所执业律师、合伙人；现任包头明天科技股份有限公司独立董事。
崔蒙生	曾任包头树脂厂团委书记，包头市第二化工厂工会主席、包头市第四化工厂工会主席，包头黄河化工股份有限公司二分公司党委书记，云杉化工厂党委书记、厂长，包头双环化工集团股份有限公司党委书记、厂长。现任包头明天科技股份有限公司监事会主席、工会主席。
刘金红	曾在兵器工业第五二研究所、包头明天科技股份有限公司任职。现在正元投资有限公司工作，现任包头明天科技股份有限公司监事。
兰俊玲	曾在赤峰市平庄鸿波实业总公司、包头明天科技股份有限公司任职。现在正元投资有限公司工作，包头明天科技股份有限公司监事。
王京玉	曾任包头市第一化工厂苯酚车间技术员、车间副主任、氟化氢车间主任，包头市第一化工厂厂长助理，包头山泉有限责任公司副总经理，包头明天科技股份有限公司山泉化工厂副厂长、厂长，包头明天科技股份有限公司总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司副总裁。

其它情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李靖波	包头北白天资源科技有限公司	董事长	2006-07-30	
吴振清	正元投资有限公司	职员	2008-02-28	
刘金红	正元投资有限公司	办公室主任	2012-06-30	
兰俊玲	正元投资有限公司	会计	2008-10-30	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高大林	山东泰山能源有限责任公司	监事	2012-03-10	
吴振清	新时代证券有限责任公司	监事	2013-11	
苗文政	潍坊创科实业有限公司	监事	2012-09	
苗文政	包头市北普实业有限公司	监事	2013-07	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

☒ 适用 ☐ 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬和津贴的发放标准由董事会薪酬委员会提出，董事、监事、独立董事的津贴标准由公司股东大会批准，高级管理人员的薪酬标准由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬标准参照同地区上市公司水平以及公司实际情况确定，高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定，与岗位和绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	75.4 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘金平	董事	离任	任期届满
张 驰	独立董事	离任	任期届满
苗文政	董事	选举	换届选举
周序中	独立董事	选举	换届选举

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□ 适用 √ 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,633
主要子公司在职员工的数量	
在职员工的数量合计	1,633
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	779
销售人员	50
技术人员	280
财务人员	11
行政人员	61
合计	1,181
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	70
大专及以下	1,111
合计	1,181

(二) 薪酬政策

☒ 适用 ☐ 不适用

员工薪酬分配按照公司《岗点绩效工资实施细则》执行。薪酬依据员工工龄、岗位、绩效确定。

(三) 培训计划

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，并结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，严格依法规范公司运作和履行信息披露义务，维护全体股东利益。公司法人治理实际情况符合中国证监会相关法律法规的要求。公司治理情况具体如下：

1、股东与股东大会

公司建立了确保所有股东充分行使法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利的公司治理结构。股东按其所持有的股份享有平等的权利，并承担相应义务。公司确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，对法律、行政法规和《公司章程》规定的重大事项均享有知情权和参与权。公司严格按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定召开股东大会，会议的召集、召开和议事程序均严格遵守有关规定执行，历次股东大会均经律师现场见证，并出具法律意见书。

2、控股股东与上市公司

控股股东严格按照上海证券交易所发布的《上市公司控股股东、实际控制人行为指引》的要求，依法行使股东权利、承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员等方面严格分开；公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立做出和实施。

3、董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举并产生董事。董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 人。公司本届董事会经 2016 年 1 月 26 日召开的 2016 年第一次临时股东大会选举产生。董事的选聘程序公开、公平、公正，董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作。董事会下设的四个专门委员会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，能充分发挥专业优势，在重大事项方面提出科学合理建议，对董事会的科学决策发挥了重要的作用。

4、监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举并产生监事会，监事会的人数和人员构成符合法律法规要求，公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，通过列席董事会会议、定期检查公司财务等方式，对公司经营管理、财务状况及公司董事、高级管理人员等履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司和全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

5、高级管理人员

公司经理层在董事会领导下，遵循诚信原则，审慎、勤勉地在其权责范围内行使职权。报告期内，公司高级管理人员均严格按照国家和公司相关法规、制度，忠实勤勉地履行了个人职责。公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。

6、信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《信息披露事务管理制度》的规定，依法履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露公司相关信息，并做好信息披露

前的保密工作，确保所有股东平等获得信息；同时公司根据相关规定，制订了《内幕信息知情人登记备案制度》、《外部信息使用人管理制度》，确保公司信息披露的公平性、公正性，维护股东尤其是中小股东的合法权益。

7、内幕信息知情人登记管理

报告期内，公司严格按照《对外信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》的相关规定，对内幕信息知情人进行登记备案，做好内幕信息保密工作。在确保内幕信息知情人登记信息的真实、准确、完整的同时，进一步强化内幕信息在发生、上报及传递等过程中的安全保密管理，保证其他股东和内幕信息知情人在信息获取方面的公平性。报告期内，公司严格执行各项制度，符合内幕信息知情人登记的规范要求。

报告期内，公司严格遵照各项法律法规及监管要求，内部治理结构更加规范、完整，不存在新增问题，规范运作水平持续提高。今后，公司将继续按照监管要求，结合自身情况深化法人治理建设，进一步推进完善相关管理制度，积极探索符合自身发展特点的公司治理方式，不断提高公司规范运作意识和治理水平，构筑保障公司持续健康发展的长效机制。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 01 月 26 日	www.sse.com.cn	2016 年 01 月 27 日
2015 年度股东大会	2016 年 04 月 12 日	www.sse.com.cn	2016 年 04 月 13 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 07 月 18 日	www.sse.com.cn	2016 年 07 月 19 日

股东大会情况说明

☒适用 ☐不适用

1、2016 年 1 月 26 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于使用自有资金进行投资理财的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。

2、2016 年 4 月 12 日，公司召开 2015 年度股东大会，会议审议通过《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配议案》、《关于聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2016 年度财务和内控审计机构的议案》、《独立董事 2015 年度述职报告》。

3、2016 年 7 月 18 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于包头明天科技股份有限公司重大资产出售符合相关法律、法规规定的议案》、《关于包头明天科技股份有限公司重大资产出售具体方案的议案》、《关于本次重大资产出售不构成关联交易的议案》、《关于本次重大资产出售符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案》、《关于签订附条件生效的〈股权转让协议〉的议案》、《关于〈包头明天科技股份有限公司重大资产出售报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于批准本次重大资产出售相关审计报告、备考财务报表审阅报告、资产评估报告的议案》、《关于本次重大资产出售的评估机构独立性、评估假设前提合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价公允性的议案》、《关于本次重大资产出售定价的依据及公平合理性的议案》、《关于本次重大资产出售履行法定程序完备性、合规性及提交法律文件有效性的议案》、《关于〈包头明天科技股份有限公司关于重大资产出售摊薄即期回报的相关防范措施〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产出售相关具体事宜的议案》、《关于使用自有资金进行投资理财的议案》。

三、董事履行职责情况

（一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
李国春	否	9	9	7	0	0	否	2
李靖波	否	9	9	7	0	0	否	3
高大林	否	9	9	7	0	0	否	2
关 明	否	9	9	7	0	0	否	2
吴振清	否	9	9	7	0	0	否	0
刘金平	否	1	1	1	0	0	否	0
苗文政	否	8	8	6	0	0	否	1
张 驰	是	1	1	1	0	0	否	0
周序中	是	8	8	6	0	0	否	0
王道仁	是	9	9	7	0	0	否	0
孙立武	是	9	9	7	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

报告期内，公司独立董事本着勤勉尽责的态度，充分发挥各自专业作用，参加了公司董事会及董事会下属各专门委员会召开的会议，对公司重要事项进行审议，并根据独立董事相关规定发表有关书面意见。同时，公司为独立董事履职提供充分条件，并与独立董事保持良好的沟通，确保独立董事职能有效发挥。

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☐适用 ☒不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。具体情况如下：

1、业务方面：本公司业务独立于控股股东单位，具有独立完整的业务及自主经营能力拥有完整的产、供、销、研究开发体系，有独立的产品营销网络、人员和客户，公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系，不存在从事相同或相近业务的情况。

2、人员方面：本公司人员方面独立于控股股东单位。公司按照《公司章程》的规定，提名和选举董事会成员，控股股东通过合法程序推荐董事和监事人选，股东大会作出的人事任免决定不受其干预。公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理相关制度，设立了完整独立的职能部门和业务机构，在劳动、人事及工资等管理方面完全独立于控股股东。公司的劳动人事关系、社会保险体系均独立运行。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员全部专职于本公司，不担任股东公司董事以外的职务，并在本公司领取薪酬。

3、资产方面：本公司资产方面完全独立于控股股东单位，公司拥有独立的生产系统和辅助设施，拥有独立的工业产权、商标的无形资产，公司与控股股东之间产权关系清晰。公司对其所有资产有完全的控制支配权，不存在控股股东违规占用本公司资金、资产和其它资源的情况。

4、机构方面：公司拥有健全、独立的经营管理机制和“三会”等组织机构体系，拥有独立完善的法人治理结构，与控股股东及其职能部门完全分开，各自独立运作。不存在与大股东及其他单

位混合经营、合署办公情况。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有制约或控制关系，控股股东也不以任何形式影响本公司经营管理的独立性。

5、财务方面：本公司财务方面完全独立于控股股东单位，独立核算、自负盈亏，拥有独立的财务会计部门、会计核算体系和财务管理制度，执行《企业会计制度》有关规定，能够独立作出财务决策，并在银行独立开户，依法独立纳税。控股股东没有干预本公司的财务、会计活动。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

不存在同业竞争情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

根据公司董事会《关于董事、监事、高级管理人员薪酬的有关事项规定》，公司高级管理人员实行年薪制，由年度基础工资和年度奖励工资两部分组成，薪酬与公司的经营业绩直接挂钩。公司建立了目标责任绩效评价与激励约束机制，在每个经营年度末，对任职人员进行业绩考核评估。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员经济责任指标、质量与安全指标、重点工作的完成情况等指标进行考评。

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒适用 ☐不适用

公司第七届董事会第十次会议审议通过了《内部控制自我评价报告》，内容详见 2017 年 3 月 11 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上交所网站的公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒适用 ☐不适用

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对 2016 年度内部控制进行了审计，出具了内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

☐适用 ☒不适用

第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

瑞华审字【2017】02320001 号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的包头明天科技股份有限公司（以下简称“明天科技公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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明天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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了包头明天科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的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，如财务报表附注十二所述，本年度明天科技公司全部化工装置继续停产，截止 2016 年 12 月 31 日，相关资产处置工作以及职工安置工作均取得了良好的进展，但明天科技尚未明确未来的发展方向，其持续经营能力仍存在一定的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙 莉

中国·北京

中国注册会计师：刘建丽

二〇一七年三月九日

关于包头明天科技股份有限公司 2016 年度财务报告非标审计意见的专项说明

瑞华专函字【2017】02320001 号

上海证券交易所：

我们接受委托，对包头明天科技股份有限公司（以下简称“明天科技”）2016 年度财务报表进行了审计，并于 2017 年 3 月 9 日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（报告编号：瑞华审字【2017】02320001 号）。根据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 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、非标准无保留审计意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，本年度明天科技全部化工装置继续停产，截止 2016 年 12 月 31 日，相关资产处置工作以及职工安置工作均取得了良好的进展，但明天科技尚未明确未来的发展方向，使得其持续经营能力还存在一定的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具非标准无保留审计意见的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第十八条“如果财务报表已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加强调事项段，强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实，并提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十七条所述事项的披露”的规定。以及根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第三章：目标中第六条规定“注册会计师的目标是，在对财务报表形成审计意见后，如果根据职业判断认为有必要在审计报告中增加强调事项段或其他事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注下列事项：

（一）尽管已在财务报表中恰当列报或披露，但对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项；（二）未在财务报表中列报或披露，但与财务报表使用者理解审计工作、

注册会计师的责任或审计报告相关的其他事项。”还有第七条规定“如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。”

由于明天科技在2016年12月31日存在如财务报表附注十二所述的不确定事项，以及由此造成的其持续经营能力存在一定的不确定性，我们在审计报告的强调事项段中进行说明，提醒财务报表使用者关注。

三、非标准无保留审计意见涉及事项对报告期内明天科技财务状况和经营成果的具体影响

强调事项段中涉及的事项对报告期内明天科技财务状况和经营成果无影响。

四、非标准无保留审计意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

强调事项段中涉及事项无明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范性的规定。

上述专项说明仅限于上海证券交易所和中国证监会内部使用，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙 莉

中国·北京

中国注册会计师：刘建丽

二〇一七年三月九日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,661,426.20	283,390,118.12
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		3,691,000.00	
应收账款		4,803,371.05	6,142,111.15
预付款项		2,796,833.48	348,774.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		53,416,155.37	288,922,240.15
买入返售金融资产			
存货			
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		791,588,517.88	
流动资产合计		864,957,303.98	578,803,244.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		275,593,992.70	555,226,024.70
投资性房地产			
固定资产		11,691,991.61	12,150,555.55
在建工程			
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		110,167,743.81	119,000,636.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,453,728.12	686,377,216.60
资产总计		1,262,411,032.10	1,265,180,460.69
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		15,734,196.15	19,467,057.34
预收款项		2,000.00	1,494,728.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,971,214.23	23,338,504.00
应交税费		29,307,960.83	17,957,950.74
应付利息			3,594,141.00
应付股利			
其他应付款		39,099,811.14	29,215,395.60
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		1,431,603.34	
其他流动负债			
流动负债合计		101,546,785.69	95,067,776.81
非流动负债：			
长期借款		14,316,032.37	23,297,096.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		257,189,497.07	272,474,445.80
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,505,529.44	295,771,542.39
负债合计		373,052,315.13	390,839,319.20
所有者权益			
股本		437,412,524.00	437,412,524.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,670,379,323.05	1,670,379,323.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			750.75
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
一般风险准备			
未分配利润		-1,282,863,960.95	-1,297,882,287.18
归属于母公司所有者权益合计		889,358,716.97	874,341,141.49
少数股东权益			
所有者权益合计		889,358,716.97	874,341,141.49
负债和所有者权益总计		1,262,411,032.10	1,265,180,460.69

法定代表人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		8,661,426.20	283,390,118.12
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		3,691,000.00	
应收账款		4,803,371.05	6,142,111.15
预付款项		2,796,833.48	348,774.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款		53,416,155.37	288,922,240.15
存货			
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		791,588,517.88	
流动资产合计		864,957,303.98	578,803,244.09
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		275,593,992.70	555,226,024.70
投资性房地产			
固定资产		11,691,991.61	12,150,555.55
在建工程			
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		110,167,743.81	119,000,636.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,453,728.12	686,377,216.60
资产总计		1,262,411,032.10	1,265,180,460.69
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,734,196.15	19,467,057.34
预收款项		2,000.00	1,494,728.13
应付职工薪酬		15,971,214.23	23,338,504.00
应交税费		29,307,960.83	17,957,950.74
应付利息			3,594,141.00
应付股利			
其他应付款		39,099,811.14	29,215,395.60
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,431,603.34	
其他流动负债			
流动负债合计		101,546,785.69	95,067,776.81
非流动负债：			
长期借款		14,316,032.37	23,297,096.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		257,189,497.07	272,474,445.80
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,505,529.44	295,771,542.39
负债合计		373,052,315.13	390,839,319.20
所有者权益：			
股本		437,412,524.00	437,412,524.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,670,379,323.05	1,670,379,323.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			750.75
盈余公积		64,430,830.87	64,430,830.87
未分配利润		-1,282,863,960.95	-1,297,882,287.18
所有者权益合计		889,358,716.97	874,341,141.49
负债和所有者权益总计		1,262,411,032.10	1,265,180,460.69

法定代表人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

合并利润表

2016 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		28,235,510.75	22,023,413.79
其中:营业收入		28,235,510.75	22,023,413.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,057,107.72	178,002,387.42
其中:营业成本		27,638,476.25	21,554,873.34
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		9,175,309.46	49,722.44
销售费用		132,651.70	87,434.50
管理费用		59,327,526.73	69,248,670.90
财务费用		16,158,820.73	67,355,217.93
资产减值损失		-11,375,677.15	19,706,468.31
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)		46,723,718.75	184,799,658.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-24,150,255.47	-75,089,385.38
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-26,097,878.22	28,820,684.91
加:营业外收入		52,196,547.77	5,051,443.36
其中:非流动资产处置利得		45,135,492.97	5,051,443.36
减:营业外支出		11,080,343.32	30,000.00
其中:非流动资产处置损失		9,293.61	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		15,018,326.23	33,842,128.27

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,018,326.23	33,842,128.27
归属于母公司所有者的净利润		15,018,326.23	33,842,128.27
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		15,018,326.23	33,842,128.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,018,326.23	33,842,128.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

法定代表人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

母公司利润表
2016 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		28,235,510.75	22,023,413.79
减:营业成本		27,638,476.25	21,554,873.34
税金及附加		9,175,309.46	49,722.44
销售费用		132,651.70	87,434.50
管理费用		59,327,526.73	60,886,162.35
财务费用		16,158,820.73	67,440,186.50
资产减值损失		-11,375,677.15	19,695,396.08
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)		46,723,718.75	179,910,614.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-24,150,255.47	-75,089,385.38
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-26,097,878.22	32,220,253.20
加:营业外收入		52,196,547.77	5,051,443.36
其中:非流动资产处置利得		45,135,492.97	5,051,443.36
减:营业外支出		11,080,343.32	30,000.00
其中:非流动资产处置损失		9,293.61	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		15,018,326.23	37,241,696.56
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		15,018,326.23	37,241,696.56
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		15,018,326.23	37,241,696.56
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.03	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		0.03	0.11

法定代表人:李国春

主管会计工作负责人:高大林

会计机构负责人:刘建林

合并现金流量表

2016 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		18,011,592.12	25,721,097.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金		14,880,476.66	73,296,619.07
经营活动现金流入小计		32,892,068.78	99,017,716.80
购买商品、接受劳务支付的现金		29,567,320.97	29,561,254.71
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		69,408,561.98	49,850,601.57
支付的各项税费		664,002.61	2,253,688.34
支付其他与经营活动有关的现金		22,512,825.79	13,415,439.24
经营活动现金流出小计		122,152,711.35	95,080,983.86
经营活动产生的现金流量净额		-89,260,642.57	3,936,732.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,935,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		20,355,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,495,794.94	6,720,308.47

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			299,945,736.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,001,600,794.94	306,666,044.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,509,285.29	906,224.86
投资支付的现金		2,168,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,171,509,285.29	906,224.86
投资活动产生的现金流量净额		-169,908,490.35	305,759,819.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			553,385,901.29
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			515,600,000.00
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			1,068,985,901.29
偿还债务支付的现金		11,562,224.00	1,036,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,997,335.00	63,205,258.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,559,559.00	1,099,605,258.09
筹资活动产生的现金流量净额		-15,559,559.00	-30,619,356.80
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		-274,728,691.92	279,077,195.96
加：期初现金及现金等价物余额		283,390,118.12	4,312,922.16
六、期末现金及现金等价物余额		8,661,426.20	283,390,118.12

法定代表人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		18,011,592.12	25,721,097.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,880,476.66	97,281,922.03
经营活动现金流入小计		32,892,068.78	123,003,019.76
购买商品、接受劳务支付的现金		29,567,320.97	28,649,254.71
支付给职工以及为职工支付的现金		69,408,561.98	48,352,787.09
支付的各项税费		664,002.61	2,251,138.75
支付其他与经营活动有关的现金		22,512,825.79	43,206,470.81
经营活动现金流出小计		122,152,711.35	122,459,651.36
经营活动产生的现金流量净额		-89,260,642.57	543,368.40
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,935,750,000.00	303,372,500.00
取得投资收益收到的现金		20,355,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,495,794.94	6,720,308.47
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		2,001,600,794.94	310,092,808.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,509,285.29	906,224.86
投资支付的现金		2,168,000,000.00	
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		2,171,509,285.29	906,224.86
投资活动产生的现金流量净额		-169,908,490.35	309,186,583.61
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			553,385,901.29
取得借款收到的现金			515,600,000.00
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			1,068,985,901.29
偿还债务支付的现金		11,562,224.00	1,036,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,997,335.00	63,205,258.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,559,559.00	1,099,605,258.09
筹资活动产生的现金流量净额		-15,559,559.00	-30,619,356.80
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		-274,728,691.92	279,110,595.21
加:期初现金及现金等价物余额		283,390,118.12	4,279,522.91
六、期末现金及现金等价物余额		8,661,426.20	283,390,118.12

法定代表人:李国春

主管会计工作负责人:高大林

会计机构负责人:刘建林

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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、上年期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			750.75	64,430,830.87		-1,297,882,287.18		874,341,141.49	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			750.75	64,430,830.87		-1,297,882,287.18		874,341,141.49	
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								-750.75			15,018,326.23		15,017,575.48	
（一）综合收益总额											15,018,326.23		15,018,326.23	
（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. 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								-750.75					-750.75
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87		-1,282,863,960.95		889,358,716.97

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
一、上年期末余额	336,526,000.00				1,217,879,945.76				64,430,830.87		-1,331,724,415.45	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	336,526,000.00				1,217,879,945.76				64,430,830.87		-1,331,724,415.45	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	100,886,524.00				452,499,377.29			750.75			33,842,128.27	
(一) 综合收益总额											33,842,128.27	
(二) 所有者投入和减少资本	100,886,524.00				452,499,377.29							
1. 股东投入的普通股	100,886,524.00				452,499,377.29							
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. 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							750.75						750.75
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05		750.75	64,430,830.87		-1,297,882,287.18			874,341,141.49

法定代表人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—12 月

编制单位:包头明天科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			750.75	64,430,830.87	-1,297,882,287.18	874,341,141.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			750.75	64,430,830.87	-1,297,882,287.18	874,341,141.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-750.75		15,018,326.23	15,017,575.48
（一）综合收益总额										15,018,326.23	15,018,326.23
（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								-750.75			-750.75
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05				64,430,830.87	-1,282,863,960.95	889,358,716.97

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	336,526,000.00				1,217,879,945.76				64,430,830.87	-1,335,123,983.74	283,712,792.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	336,526,000.00				1,217,879,945.76				64,430,830.87	-1,335,123,983.74	283,712,792.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	100,886,524.00				452,499,377.29			750.75		37,241,696.56	590,628,348.60
（一）综合收益总额										37,241,696.56	37,241,696.56
（二）所有者投入和减少资本	100,886,524.00				452,499,377.29						553,385,901.29
1. 股东投入的普通股	100,886,524.00				452,499,377.29						553,385,901.29
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								750.75			750.75
四、本期期末余额	437,412,524.00				1,670,379,323.05			750.75	64,430,830.87	-1,297,882,287.18	874,341,141.49

法定代表人：李国春

主管会计工作负责人：高大林

会计机构负责人：刘建林

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1)、历史沿革

包头明天科技股份有限公司的前身为原包头黄河化工股份有限公司，包头黄河化工股份有限公司于一九九七年经内蒙古自治区人民政府“内政股批字（1997）18号文件”批准，由包头化工集团总公司下属第一化工厂、第四化工厂在资产重组的基础上，以其经营性资产和其持有的包头双环化工集团股份有限公司84.77%的权益性资产，采用社会募集方式设立而成，并于1997年7月在上海证券交易所上市。包头黄河化工股份有限公司于1999年9月更名为包头明天科技股份有限公司（以下简称“本公司”）。本公司现股本总额437,412,524股，公司统一社会信用代码：91150000114124810J，公司位于内蒙古自治区包头稀土高新区曙光路22号，法定代表人为李国春。

本公司的母公司为正元投资有限公司，本公司的最终控制方为自然人肖卫华先生。

(2)、所处行业

本公司所属行业为化工原料及化学制品行业。

(3)、经营范围

本公司的经营范围：销售烧碱、聚氯乙烯树脂、盐酸、苯酚、电石；化工包装，室内装饰、装潢（凭资质经营）；化工产品的研制、开发（需前置审批许可的项目除外）；化工机械加工；出口本企业自产的机电产品、轻工纺织；网络工程及远程教育服务；环保设备生产及销售；计算机软硬件及外围设备的生产、销售；销售电子原件、通讯器材（除专营）、办公设备；咨询服务、仓储（需前置审批许可的项目除外）；租赁；货物运输代理服务；煤炭销售。（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）。

近年来，本公司未发生生产业务，只有少量的商品采购和销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月9日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2016年度纳入合并范围的子公司增加1户，详见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、11 “长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、11 “长期股权投资”或本附注五、8 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看

是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、11、（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款及 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。其中，合并范围内的关联方、押金、保证金不计提坏账；其他关联方及非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3 年以上	20.00	20.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	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、全额计提。

10. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、开发成本、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销

11. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、8 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发

行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-30	3.00	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	7-10	3.00	13.86-9.70
专用设备	年限平均法	7-14	3.00	13.86-6.93
运输设备	年限平均法	6-10	3.00	16.17-9.70
其他设备	年限平均法	5-14	3.00	19.40-6.93

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4)、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

14. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒ 适用 ☐ 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16 “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16. 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

具体销售收入确认时点：客户收到货物验收合格后，通知本公司开发票时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

21. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已

明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

政府资本性投入不属于政府补助。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2)、重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

26. 重大会计判断和估计

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入按应税收入 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；租赁收入按简易办法征收，按应税收入的 5% 计缴增值税。	17% 和 5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%

本公司从事租赁业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2016 年第 16 号）等相关规定，本公司从事

租赁业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，公司采用简易征收办法计缴增值税，税率为 5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,003.54	64,776.84
银行存款	8,652,422.66	283,325,341.28
其他货币资金		
合计	8,661,426.20	283,390,118.12
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,691,000.00	
商业承兑票据		
合计	3,691,000.00	

(2). 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,154,000.00	
商业承兑票据		
合计	8,154,000.00	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,091,179.25	33.25	287,808.20	5.65	4,803,371.05	6,605,361.17	40.67	463,250.02	7.01	6,142,111.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,220,961.38	66.75	10,220,961.38	100.00		9,637,116.08	59.33	9,637,116.08	100.00	
合计	15,312,140.63	/	10,508,769.58	/	4,803,371.05	16,242,477.25	/	10,100,366.10	/	6,142,111.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,457,986.94	222,899.35	5
1 年以内小计	4,457,986.94	222,899.35	5
1 至 2 年	608,177.39	60,817.74	10
2 至 3 年	18,237.45	2,735.62	15
3 年以上	6,777.47	1,355.49	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,091,179.25	287,808.20	5.65

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。确定以账龄为信用风险组合。

(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 408,403.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,808,152.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 37.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,743,348.35 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,796,833.48	100.00	348,774.67	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,796,833.48	100.00	348,774.67	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,651,710.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.81%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,883,186.17	69.44	16,855,855.88	28.15	43,027,330.29	61,891,656.85	18.56	17,257,550.02	27.88	44,634,106.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,644,851.14	13.51	1,256,026.06	10.79	10,388,825.08	258,212,810.98	77.42	13,924,677.66	5.39	244,288,133.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,705,788.26	17.05	14,705,788.26	100.00		13,419,523.15	4.02	13,419,523.15	100.00	
合计	86,233,825.57	/	32,817,670.20	/	53,416,155.37	333,523,990.98	/	44,601,750.83	/	288,922,240.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
包头双环化工(集团)股份有限公司	53,784,162.86	10,756,832.57	20.00	有土地使用权抵押
包头市云杉塑料制品厂	6,099,023.31	6,099,023.31	100.00	预计难以收回
合计	59,883,186.17	16,855,855.88	/	/

注：2017年1月和2月已累计全额收回包头双环化工(集团)股份有限公司的款项

53,784,162.86 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,522,388.75	326,119.44	5
1 年以内小计	6,522,388.75	326,119.44	5
1 至 2 年	945,858.52	94,585.85	10
2 至 3 年			
3 年以上	4,176,603.87	835,320.77	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,644,851.14	1,256,026.06	10.79

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。确定以账龄为信用风险组合。

(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-11,382,386.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 401,694.14 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		249,750,000.00
往来款	70,514,211.92	67,259,116.60
个人借款	1,725,681.27	1,559,469.86
三年以上预付货款	13,775,317.34	14,736,697.50
其他	218,615.04	218,707.02
合计	86,233,825.57	333,523,990.98

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
包头双环化工(集团)股份有限公司	往来款	53,784,162.86	3 年以上	62.37	10,756,832.57
包头市云杉塑料制品厂	预付货款	6,099,023.31	3 年以上	7.07	6,099,023.31
包头市昆区昆河东路地上房屋征收与补偿办公室	拆迁补偿款	5,703,566.00	1 年以内	6.61	285,178.30
包头富勤炭素有限公司	往来款	4,006,025.22	3 年以上	4.65	4,006,025.22
包头明天炭素有限公司	往来款	2,750,457.84	3 年以上	3.19	2,750,457.84
合计	/	72,343,235.23	/	83.89	23,897,517.24

6、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	788,000,000.00	
以前年度预缴企业所得税	190,840.39	
增值税留抵税额及待认证进项税额	3,397,677.49	
合计	791,588,517.88	

其他说明

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会、2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于使用自有资金进行投资理财的议案》，本公司使用暂时闲置自有资金合计不超过人民币 8 亿元购买理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。根据 2016 年 1 月 27 日公司与新时代信托股份有限公司签署的《新时代信托·恒新 67 号单一财产信托合同》，公司与新时代信托股份有限公司于 2016 年 9 月 12 日签署《追加交付初始信托财产确认书》，以自有资金 2.60 亿元追加购买“新时代信托·恒新 67 号单一财产信托”理财产品，理财期限 180 天，年化预期收益率 6.0%。2016 年 10 月 19 日签署《追加交付初始信托财产确认书》，以自有资金 1.68 亿元追加购买“新时代信托·

恒新 67 号单一财产信托”理财产品，理财期限 150 天，年化预期收益率 6.0%。2016 年 10 月 25 日签署《追加交付初始信托财产确认书》，分别以自有资金 3.50 亿元、1,000 万元追加购买“新时代信托·恒新 67 号单一财产信托”理财产品，其中 3.50 亿元的理财期限为 150 天，年化预期收益率为 6.0%；1,000 万元的理财期限 90 天，年化预期收益率为 5.9%。

7、 长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东泰山能源有限公司	278,953,545.95		-257,354,473.92	-23,471,769.42		1,872,697.39					
内蒙古荣联投资发展有限公司	276,272,478.75			-678,486.05						275,593,992.70	
包头黄河高新塑材股份有限公司											
小计	555,226,024.70		-257,354,473.92	-24,150,255.47		1,872,697.39				275,593,992.70	
合计	555,226,024.70		-257,354,473.92	-24,150,255.47		1,872,697.39				275,593,992.70	

其他说明

2016 年 6 月 30 日，经公司第七届董事会第六次会议，审议并通过了《包头明天科技股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》及相关议案。同日，签署《股权转让协议》，转让公司持有山东泰山能源有限公司 34%股权，转让价格为 3.06 亿元。2016 年 7 月 18 日，公司 2016 年第二次临时股东大会决议，审议通过本次重大资产出售相关事宜。2016 年 7 月 25 日，办理了工商变更手续，完成资产交割。

8、 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	18,945,803.48	425,356.25	433,098.00	11,610,326.41	343,388.14	31,757,972.28
2. 本期增加金额				909,299.15	92,374.22	1,001,673.37
(1) 购置				909,299.15	92,374.22	1,001,673.37
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				2,141,371.15		2,141,371.15
(1) 处置或报废				2,141,371.15		2,141,371.15
4. 期末余额	18,945,803.48	425,356.25	433,098.00	10,378,254.41	435,762.36	30,618,274.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,659,902.97	124,688.90	221,541.50	8,104,740.15	70,983.48	18,181,857.00
2. 本期增加金额	523,812.48	19,705.08	14,883.24	604,466.17	23,159.21	1,186,026.18
(1) 计提	523,812.48	19,705.08	14,883.24	604,466.17	23,159.21	1,186,026.18
3. 本期减少金额				1,867,160.02		1,867,160.02
(1) 处置或报废				1,867,160.02		1,867,160.02
4. 期末余额	10,183,715.45	144,393.98	236,424.74	6,842,046.30	94,142.69	17,500,723.16
三、减值准备						
1. 期初余额	1,130,552.07	106,560.90	87,533.80		100,912.96	1,425,559.73
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,130,552.07	106,560.90	87,533.80		100,912.96	1,425,559.73
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,631,535.96	174,401.37	109,139.46	3,536,208.11	240,706.71	11,691,991.61
2. 期初账面价值	8,155,348.44	194,106.45	124,022.70	3,505,586.26	171,491.70	12,150,555.55

9、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权		合计
一、账面原值			
1. 期初余额	127,545,607.17		127,545,607.17
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	6,837,182.89		6,837,182.89
(1) 处置	6,837,182.89		6,837,182.89
4. 期末余额	120,708,424.28		120,708,424.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,544,970.82		8,544,970.82
2. 本期增加金额	2,488,875.24		2,488,875.24
(1) 计提	2,488,875.24		2,488,875.24
3. 本期减少金额	493,165.59		493,165.59
(1) 处置	493,165.59		493,165.59
4. 期末余额	10,540,680.47		10,540,680.47
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	110,167,743.81		110,167,743.81
2. 期初账面价值	119,000,636.35		119,000,636.35

注：公司的土地使用权均已办理产权证书。

10、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经营货款	15,734,196.15	19,467,057.34
合计	15,734,196.15	19,467,057.34

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴米尔克电解设备有限公司	548,470.00	还未与对方结算
合计	548,470.00	/

11、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,000.00	1,494,728.13
合计	2,000.00	1,494,728.13

12、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,120,116.88	25,066,235.05	38,215,137.70	15,971,214.23
二、离职后福利-设定提存计划	-5,781,612.88	9,689,133.85	3,907,520.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,338,504.00	34,755,368.90	42,122,658.67	15,971,214.23

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,336,794.58	19,882,869.60	34,848,856.29	15,370,807.89
二、职工福利费		369,679.00	369,679.00	
三、社会保险费	-1,817,084.04	4,778,497.45	2,961,413.41	
其中: 医疗保险费	-1,817,084.04	4,470,003.22	2,652,919.18	
工伤保险费		150,505.43	150,505.43	
生育保险费		157,988.80	157,988.80	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	600,406.34	35,189.00	35,189.00	600,406.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,120,116.88	25,066,235.05	38,215,137.70	15,971,214.23

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-5,115,357.22	9,217,399.83	4,102,042.61	
2、失业保险费	-666,255.66	471,734.02	-194,521.64	
3、企业年金缴费				
合计	-5,781,612.88	9,689,133.85	3,907,520.97	

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按包头市最低工资标准的 20%、1.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,728.56	-2,620,121.34
消费税		
营业税		3,155.00
企业所得税		-190,840.39
个人所得税		755.43
城市维护建设税	331.00	220.85
教育费附加	141.86	94.65
地方教育费附加	94.57	63.10
土地使用税	29,297,039.54	20,747,776.49
其他	5,625.30	16,846.95
合计	29,307,960.83	17,957,950.74

14、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,594,141.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		3,594,141.00

15、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付职工区供暖、供水改造款	17,975,793.60	17,975,793.60
应付工程款	6,039,555.97	4,612,643.88
应付代垫款项	77,453.41	2,805,841.80
应付咨询服务费	512,979.00	1,612,979.00
应付滞纳金	11,021,049.71	
其他	3,472,979.45	2,208,137.32
合计	39,099,811.14	29,215,395.60

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
包头市金达立能源开发有限责任公司	8,184,800.00	暂未结算
包头市热力总公司	6,640,993.60	暂未结算
合计	14,825,793.60	/

16、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,431,603.34	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	1,431,603.34	

其他说明：

参见附注七、17 长期借款

17、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	15,747,635.71	23,297,096.59
减：一年内到期的长期借款	-1,431,603.34	
合计	14,316,032.37	23,297,096.59

长期借款分类的说明：

长期借款为日本政府援助中国环境治理日元专项贷款，年利率 2.1%，到期日为 2027 年 8 月 10 日，偿还期为 2007 年 7 月-2027 年 8 月。

18、长期应付职工薪酬

□适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	257,189,497.07	272,474,445.80
三、其他长期福利		
合计	257,189,497.07	272,474,445.80

19、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	437,412,524.00						437,412,524.00

20、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,667,829,323.05			1,667,829,323.05
其他资本公积	2,550,000.00			2,550,000.00
合计	1,670,379,323.05			1,670,379,323.05

21、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	750.75	1,872,697.39	1,873,448.14	
合计	750.75	1,872,697.39	1,873,448.14	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增加金额为联营企业山东泰山能源有限公司本期安全生产费用变动本公司按权益法核算应享有的份额，本年减少金额为转让联营公司对应转出专项储备。

22、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,430,830.87			64,430,830.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	64,430,830.87			64,430,830.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,297,882,287.18	-1,331,724,415.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,297,882,287.18	-1,331,724,415.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,018,326.23	33,842,128.27
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,282,863,960.95	-1,297,882,287.18

24、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,508,231.65	27,149,888.26	20,889,915.19	20,681,160.71
其他业务	727,279.10	488,587.99	1,133,498.60	873,712.63
合计	28,235,510.75	27,638,476.25	22,023,413.79	21,554,873.34

25、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		44,395.00
城市维护建设税	2,038.25	3,107.67
教育费附加	873.54	1,331.87
地方教育费附加	582.34	887.90
资源税		
房产税	123,893.44	
土地使用税	8,549,263.05	
车船使用税	25,990.00	
印花税	444,433.35	
水利基金	28,235.49	
合计	9,175,309.46	49,722.44

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

26、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	124,444.80	87,434.50
业务招待费	8,206.90	
合计	132,651.70	87,434.50

27、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	363,679.00	157,118.75
社会保险费	14,467,631.30	16,025,804.44
工资	5,719,274.65	6,368,600.77
税费		12,505,721.26
物料消耗	248,428.94	271,923.82
业务招待费	2,226,587.05	2,240,278.57
折旧	1,154,773.26	1,325,679.10
水、电、汽	73,862.60	140,363.36
修理费	2,084,611.33	678,600.06
咨询及服务费	5,263,692.87	3,614,364.77
差旅费	1,482,833.05	1,650,508.73
劳务费	346,818.50	317,629.25
无形资产摊销	2,488,875.24	2,580,160.68
低值易耗品	183,700.00	5,286.70
办公费	639,905.46	355,844.57
租赁及物业费		178,650.00
证券费	804,524.52	431,970.40
交通汽车费	661,729.30	630,311.37
会议费	201,635.00	1,807,831.00
保险费	130,455.07	146,361.34
邮电通讯费	164,447.04	163,067.06
其他	20,620,062.55	17,652,594.90
合计	59,327,526.73	69,248,670.90

28、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	403,194.00	53,109,286.29
减：利息收入	-568,726.13	-114,073.10
汇兑损益	4,012,763.12	1,082,801.48
手续费	9,176.53	6,421.77
其他	12,302,413.21	13,270,781.49
合计	16,158,820.73	67,355,217.93

29、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-11,375,677.15	19,706,468.31
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-11,375,677.15	19,706,468.31

30、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-24,150,255.47	-75,089,385.38
处置长期股权投资产生的投资收益	50,518,974.22	259,889,043.92
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
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		
其他（理财产品）	20,355,000.00	
合计	46,723,718.75	184,799,658.54

31、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,135,492.97	5,051,443.36	45,135,492.97
其中：固定资产处置利得	275,787.87	160,652.45	275,787.87
无形资产处置利得	44,859,705.10	4,890,790.91	44,859,705.10
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,816,900.00		6,816,900.00
其他	244,154.80		244,154.80
合计	52,196,547.77	5,051,443.36	52,196,547.77

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
援企稳岗社补贴	5,816,900.00		与收益相关
非公发行融资奖励	1,000,000.00		与收益相关
合计	6,816,900.00		/

32、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,293.61		9,293.61
其中：固定资产处置损失	9,293.61		9,293.61
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	11,071,049.71	30,000.00	11,071,049.71
合计	11,080,343.32	30,000.00	11,080,343.32

注：其他主要为公司需缴纳的土地使用税的滞纳金。

33、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	568,726.13	114,073.10
政府补助	6,816,900.00	
收回子公司(已转让)欠款		62,076,193.03
其他往来收到现金	7,494,850.53	11,106,352.94
合计	14,880,476.66	73,296,619.07

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	639,905.46	355,844.57
差旅费	1,607,277.85	1,737,943.23
业务招待费	2,234,793.95	2,240,278.57
修理费	2,084,611.33	678,600.06
咨询服务费	5,263,692.87	2,414,364.77
水电汽	73,862.60	140,363.36
保险费	130,455.07	146,361.34
其他及往来	10,478,226.66	5,701,683.34
合计	22,512,825.79	13,415,439.24

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	15,018,326.23	33,842,128.27
加: 资产减值准备	-11,375,677.15	19,706,468.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,186,026.18	1,401,390.34
无形资产摊销	2,488,875.24	2,580,160.68
长期待摊费用摊销		7,969.00
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)	-45,126,199.36	-5,051,443.36
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）	16,718,370.33	67,462,869.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,723,718.75	-184,799,658.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		-912,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,973,719.40	62,174,248.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,472,925.89	7,524,600.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,260,642.57	3,936,732.94
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	8,661,426.20	283,390,118.12
减：现金的期初余额	283,390,118.12	4,312,922.16
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	-274,728,691.92	279,077,195.96

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,661,426.20	283,390,118.12
其中：库存现金	9,003.54	64,776.84
可随时用于支付的银行存款	8,652,422.66	283,325,341.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,661,426.20	283,390,118.12
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		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☐不适用

(1)、本期发生的非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
包头市恒盛达资产投资管理有限公司	2016-5-19		100	新设立				

其他说明：

2016 年度，本公司新设立一家全资子公司，具体情况如下：

2016 年 4 月 25 日，公司第七届董事会第三次会议审议并通过《关于投资设立全资子公司的议案》。2016 年 5 月 19 日，全资子公司完成工商注册登记，并取得工商局核发的营业执照，子公司名称：包头市恒盛达资产投资管理有限公司，统一社会信用代码：91150291MAOMXUFUXT，子公司住所：内蒙古自治区包头稀土高新区曙光路 22 号，法定代表人：李国春，注册资本：人民币贰仟万元，子公司经营范围：投资管理，投资咨询，资产管理，股权投资（金融、证券、期货除外）；企业管理（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）。因此本期合并范围增加该全资子公司，本公司未实际缴付投资款，该子公司未开展生产经营活动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)、企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

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	
包头市恒盛达资产投资管理有限公司	包头市	包头市	投资管理、投资咨询、资产管理、股权投资、企业管理	100		新设立

其他说明：

截止 2016 年 12 月 31 日本公司未实际缴付投资款。

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
山东泰山能源有限公司	泰安	泰安市	煤炭生产	34.00		权益法
内蒙古荣联投资发展有限公司	杭锦旗	杭锦旗	能源产业投资、矿产资源勘查	31.80		权益法
包头黄河高新塑材股份有限公司	包头	包头市	化工原料	25.00		权益法

注: 本公司本年度已将持有山东泰山能源有限公司 34%股权转让。

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	泰山能源	荣联投资	黄河高新	泰山能源	荣联投资	黄河高新
流动资产		5,134.10	452.31	63,691.80	5,335.10	479.33
非流动资产		97,078.95	697.56	192,522.42	97,086.99	743.63
资产合计		102,213.05	1,149.87	256,214.22	102,422.09	1,222.96
流动负债		15,548.27	5,892.80	130,647.83	15,543.95	5,594.76
非流动负债			621.65	1,043.45		818.88
负债合计		15,548.27	6,514.45	131,691.28	15,543.95	6,413.64
少数股东权益				42,477.78		
归属于母公司股东权益		86,664.78	-5,364.58	82,045.16	86,878.14	-5,190.68
按持股比例计算的净资产份额		27,559.40		27,895.35	27,627.25	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值		27,559.40		27,895.35	27,627.25	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入				127,430.07		
净利润		-213.36	-173.90	-23,313.26	-379.97	-171.16
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额		-213.36	-173.90	-23,313.26	-379.97	-171.16
本年度收到的来自联营企业的股利						

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
包头黄河高新塑材股份有限公司	-13,067,349.76	-434,737.58	-13,502,087.34

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
正元投资有限公司	包头	投资	134,000.00	34.60	34.60

本企业最终控制方是自然人肖卫华先生

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中权益

√适用 □不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在联营企业中的权益

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
包头黄河高新塑材股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
包头北大明天资源科技有限公司	其他
内蒙古西水创业股份有限公司	其他
包头市西水水泥有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	496,280.00	308,000.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监，以及行使类似政策职能的人员。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	包头黄河高新塑材股份有限公司	2,250,000.00	450,000.00	2,250,000.00	450,000.00
其他应收款	包头市西水水泥有限责任公司			35,000.00	5,250.00
合计		2,250,000.00	450,000.00	2,285,000.00	455,250.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

(1)、本公司截止 2016 年 12 月 31 日其他应收款应收包头双环化工（集团）股份有限公司 53,784,162.86 元，2017 年 1 月和 2 月已累计全额收回该项应收款。

(2)、根据本公司第七届董事会第九次会议以及 2017 年第一次临时股东大会审议批准，公司增加经营范围并修改《公司章程》，增加的经营范围为：销售：工业盐、塑料制品、塑料原材料（聚乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯、ABS、EVA 树脂、PET、色母、聚碳酸酯）、钢材、金属、木材、建筑

材料及制品、焦炭、重油、蜡油、燃料油销售（危化品除外）、石脑油、甲苯、二甲苯、甲醇、乙醇、硫磺、异丁醇、丁二烯、辛醇、顺酐。公司于 2017 年 2 月 10 日已取得变更营业范围后的营业执照。

（3）、根据本公司第七届董事会第九次会议以及 2017 年第一次临时股东大会审议批准，本公司可利用暂时闲置自有资金不超过人民币 5.5 亿元购买理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。购买的理财产品为安全性高、流动性好、低风险、短期（不超过 1 年）的理财产品。购买理财产品的授权期限为股东大会审议通过之日起一年内有效。

十三、 其他重要事项

1、 分部信息

（1）、 其他说明：

√适用 □不适用

本公司无跨地区、跨行业经营，并且近几年主业持续停产，因此未划分经营分部。

2、 其他

√适用 □不适用

随着包头城市的不断扩容，本公司的生产场地已经十分接近居民区，存在安全隐患，根据内蒙古自治区安全生产监督管理局及包头市安全生产监督管理局相关文件要求，本公司全部化工装置已经全面停产，并对现有全部化工类资产进行处置，同时对全部员工进行必要的安置处理。针对上述事项，本公司已经计提了相应的减值准备和辞退福利。截至 2016 年 12 月 31 日相关资产处置工作以及职工安置工作已经取得了良好的进展，但公司尚未明确未来的发展方向。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,091,179.25	33.25	287,808.20	5.65	4,803,371.05	6,605,361.17	40.67	463,250.02	7.01	6,142,111.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,220,961.38	66.75	10,220,961.38	100.00		9,637,116.08	59.33	9,637,116.08	100.00	
合计	15,312,140.63	/	10,508,769.58	/	4,803,371.05	16,242,477.25	/	10,100,366.10	/	6,142,111.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,457,986.94	222,899.35	5
1 年以内小计	4,457,986.94	222,899.35	5
1 至 2 年	608,177.39	60,817.74	10
2 至 3 年	18,237.45	2,735.62	15
3 年以上	6,777.47	1,355.49	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,091,179.25	287,808.20	5.65

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。确定以账龄为信用风险组合。

(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 408,403.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,808,152.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 37.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,743,348.35 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项 金额 重大 并单 独计 提坏 账准 备的 其他 应收 款	59,883,186.17	69.44	16,855,855.88	28.15	43,027,330.29	61,891,656.85	18.56	17,257,550.02	27.88	44,634,106.83
按信 用风 险特 征组 合计 提坏 账准 备的 其他 应收 款	11,644,851.14	13.51	1,256,026.06	10.79	10,388,825.08	258,212,810.98	77.42	13,924,677.66	5.39	244,288,133.32
单项 金额 不重 大但 单独 计提 坏账 准备 的其 他应 收款	14,705,788.26	17.05	14,705,788.26	100.00		13,419,523.15	4.02	13,419,523.15	100.00	
合计	86,233,825.57	/	32,817,670.20	/	53,416,155.37	333,523,990.98	/	44,601,750.83	/	288,922,240.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
包头双环化工（集团）股份有限公司	53,784,162.86	10,756,832.57	20.00	有土地使用权抵押
包头市云杉塑料制品厂	6,099,023.31	6,099,023.31	100.00	预计难以收回
合计	59,883,186.17	16,855,855.88	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,522,388.75	326,119.44	5
1 年以内小计	6,522,388.75	326,119.44	5
1 至 2 年	945,858.52	94,585.85	10
2 至 3 年			
3 年以上	4,176,603.87	835,320.77	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	11,644,851.14	1,256,026.06	10.79

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。确定以账龄为信用风险组合。

(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-11,382,386.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 401,694.14 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		249,750,000.00
往来款	70,514,211.92	67,259,116.60
个人借款	1,725,681.27	1,559,469.86
三年以上预付货款	13,775,317.34	14,736,697.50
其他	218,615.04	218,707.02
合计	86,233,825.57	333,523,990.98

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
包头双环化工（集团）股份有限公司	往来款	53,784,162.86	3 年以上	62.37	10,756,832.57
包头市云杉塑料制品厂	预付货款	6,099,023.31	3 年以上	7.07	6,099,023.31
包头市昆区昆河东路地上房屋征收与补偿办公室	拆迁补偿款	5,703,566.00	1 年以内	6.61	285,178.30
包头富勤炭素有限公司	往来款	4,006,025.22	3 年以上	4.65	4,006,025.22
包头明天炭素有限公司	往来款	2,750,457.84	3 年以上	3.19	2,750,457.84
合计	/	72,343,235.23	/	83.89	23,897,517.24

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	275,593,992.70		275,593,992.70	555,226,024.70		555,226,024.70
合计	275,593,992.70		275,593,992.70	555,226,024.70		555,226,024.70

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
包头市恒盛达资产投资管理有限公司						
合计						

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东泰山能源有限公司	278,953,545.95		-257,354,473.92	-23,471,769.42		1,872,697.39					
内蒙古荣联投资发展有限公司	276,272,478.75			-678,486.05						275,593,992.70	
包头黄河高新塑材股份有限公司											
小计	555,226,024.70		-257,354,473.92	-24,150,255.47		1,872,697.39				275,593,992.70	
合计	555,226,024.70		-257,354,473.92	-24,150,255.47		1,872,697.39				275,593,992.70	

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,508,231.65	27,149,888.26	20,889,915.19	20,681,160.71
其他业务	727,279.10	488,587.99	1,133,498.60	873,712.63
合计	28,235,510.75	27,638,476.25	22,023,413.79	21,554,873.34

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-24,150,255.47	-75,089,385.38
处置长期股权投资产生的投资收益	50,518,974.22	255,000,000.00
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		
其他（理财产品）	20,355,000.00	
合计	46,723,718.75	179,910,614.62

十五、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	95,645,173.58	处置联营公司、固定资产和无形资产的损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	6,816,900.00	政府补助
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,355,000.00	理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	401,694.14	
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	-10,826,894.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	112,391,872.81	

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	1.70	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.04	-0.22	-0.22

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有负责人签名的2016年年度报告文本。
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	公司章程文本。
备查文件目录	其他有关资料。

包头明天科技股份有限公司

董事长：李国春

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 9 日