

北京恒通创新赛木科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 202059 号

## 目录

|               |      |
|---------------|------|
| 审计报告          |      |
| 合并及母公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及母公司利润表     | 3    |
| 合并及母公司现金流量表   | 4    |
| 合并及母公司股东权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注        | 9-82 |

## 审计报告

中兴财光华审会字(2017)第202059号

北京恒通创新赛木科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京恒通创新赛木科技股份有限公司（以下简称恒通科技）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，北京恒通创新赛木科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京恒通创新赛木科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中兴会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月十七日

# 资产负债表

编制单位：北京恒通创新资本科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注       | 2016年12月31日      |                | 2015年12月31日      |                |
|------------------------|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                        |          | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司            |
| 流动资产：                  |          |                  |                |                  |                |
| 货币资金                   | 五、1      | 164,876,542.33   | 74,457,244.27  | 199,010,410.14   | 95,248,734.36  |
| 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                   | 五、2      | 1,051,111.00     |                | 16,387,350.50    |                |
| 应收账款                   | 五、3、十三、1 | 396,922,707.99   | 116,145,139.59 | 392,657,118.69   | 84,203,029.24  |
| 预付款项                   | 五、4      | 7,554,948.07     | 2,008,018.39   | 1,345,945.47     | 994,880.19     |
| 应收利息                   |          |                  | 1,395,599.99   |                  | 497,916.67     |
| 应收股利                   |          |                  |                |                  | 2,850,000.00   |
| 其他应收款                  | 五、5、十三、2 | 14,158,441.67    | 148,705,406.68 | 3,103,087.72     | 120,288,817.75 |
| 存货                     | 五、6      | 123,353,251.53   | 34,206,872.92  | 76,030,822.80    | 31,314,251.19  |
| 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                 | 五、7      | 10,517,520.36    | 5,185,284.01   | 2,486,069.69     | 1,282,098.75   |
| 流动资产合计                 |          | 718,434,522.95   | 382,103,565.85 | 691,020,805.01   | 336,679,728.15 |
| 非流动资产：                 |          |                  |                |                  |                |
| 可供出售金融资产               | 五、8      | 1,738,021.69     | 1,738,021.69   | 2,500,000.00     | 2,500,000.00   |
| 持有至到期投资                |          |                  |                |                  |                |
| 长期应收款                  |          |                  |                |                  |                |
| 长期股权投资                 | 十三、3     |                  | 194,020,000.00 |                  | 72,200,000.00  |
| 投资性房地产                 |          |                  |                |                  |                |
| 固定资产                   | 五、9      | 273,765,760.48   | 169,288,357.16 | 278,227,692.85   | 205,629,242.29 |
| 在建工程                   |          | 215,508,270.51   | 117,590,645.80 | 72,112,834.10    | 39,327,576.82  |
| 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                   | 五、11     | 86,131,552.48    | 54,689,090.36  | 88,129,637.37    | 55,946,032.06  |
| 开发支出                   | 五、12     | 1,110,206.06     | 1,110,206.06   |                  |                |
| 商誉                     |          |                  |                |                  |                |
| 长期待摊费用                 |          |                  |                |                  |                |
| 递延所得税资产                | 五、13     | 6,788,898.10     | 751,915.14     | 8,760,384.99     | 303,375.36     |
| 其他非流动资产                |          |                  |                |                  |                |
| 非流动资产合计                |          | 585,042,709.32   | 539,188,236.21 | 449,730,549.31   | 375,906,226.53 |
| 资产总计                   |          | 1,303,477,232.27 | 921,291,802.06 | 1,140,751,354.32 | 712,585,954.68 |

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

# 资产负债表（续）

编制单位：北京恒通创新赛木科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2016年12月31日      |                | 2015年12月31日      |                |
|------------------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                        |      | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司            |
| 流动负债：                  |      |                  |                |                  |                |
| 短期借款                   | 五、14 | 195,000,000.00   | 50,000,000.00  | 158,000,000.00   | 30,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                |                  |                |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                |                  |                |
| 应付票据                   | 五、15 | 5,509,100.00     | 851,100.00     | -                | -              |
| 应付账款                   | 五、16 | 134,972,412.39   | 22,419,448.85  | 112,230,796.16   | 16,593,950.92  |
| 预收款项                   | 五、17 | 10,540,348.49    | 2,596,942.95   | 2,723,765.62     | 1,633,964.70   |
| 应付职工薪酬                 | 五、18 | 1,749,889.84     | 169,018.63     | 2,426,349.31     | 547,050.55     |
| 应交税费                   | 五、19 | 12,170,146.97    | 582,607.75     | 13,863,566.40    | -13,806.92     |
| 应付利息                   | 五、20 | 462,364.24       | 258,669.45     | 306,778.47       | 53,762.50      |
| 应付股利                   | 五、21 | 583,450.00       |                |                  |                |
| 其他应付款                  | 五、22 | 40,244,432.50    | 272,792,283.92 | 1,996,542.38     | 88,977,083.58  |
| 划分为持有待售的负债             |      |                  |                |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                |                  |                |
| 其他流动负债                 |      |                  |                |                  |                |
| 流动负债合计                 |      | 401,232,144.43   | 349,670,071.55 | 291,547,798.34   | 137,792,005.33 |
| 非流动负债：                 |      |                  |                |                  |                |
| 长期借款                   |      |                  |                |                  |                |
| 应付债券                   |      |                  |                |                  |                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                |                  |                |
| 永续债                    |      |                  |                |                  |                |
| 长期应付款                  |      |                  |                |                  |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                |                  |                |
| 专项应付款                  |      |                  |                |                  |                |
| 预计负债                   |      |                  |                |                  |                |
| 递延收益                   | 五、23 | 66,116,490.25    | 32,876,490.25  | 72,020,813.23    | 38,780,813.23  |
| 递延所得税负债                |      |                  |                |                  |                |
| 其他非流动负债                |      |                  |                |                  |                |
| 非流动负债合计                |      | 66,116,490.25    | 32,876,490.25  | 72,020,813.23    | 38,780,813.23  |
| 负债合计                   |      | 467,348,634.68   | 382,546,561.80 | 363,568,611.57   | 176,572,818.56 |
| 股东权益：                  |      |                  |                |                  |                |
| 股本                     | 五、24 | 194,680,000.00   | 194,680,000.00 | 194,680,000.00   | 194,680,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |                  |                |                  |                |
| 资本公积                   | 五、25 | 257,483,172.84   | 259,798,983.66 | 259,798,983.66   | 259,798,983.66 |
| 减：库存股                  |      |                  |                |                  |                |
| 其他综合收益                 |      |                  |                |                  |                |
| 专项储备                   | 五、26 | 2,517,365.26     |                | 2,111,238.64     |                |
| 盈余公积                   | 五、27 | 9,397,154.53     | 9,397,154.53   | 8,637,272.32     | 8,637,272.32   |
| 未分配利润                  | 五、28 | 341,700,056.81   | 74,869,102.07  | 297,108,005.48   | 72,896,880.14  |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 805,777,749.44   | 538,745,240.26 | 762,335,500.10   | 536,013,136.12 |
| 少数股东权益                 |      | 30,350,848.15    |                | 14,847,242.65    |                |
| 股东权益合计                 |      | 836,128,597.59   | 538,745,240.26 | 777,182,742.75   | 536,013,136.12 |
| 负债和股东权益总计              |      | 1,303,477,232.27 | 921,291,802.06 | 1,140,751,354.32 | 712,585,954.68 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：北京恒通创新赛木科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注        | 2016年度         |               | 2015年度         |                |
|------------------------------------|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                    |           | 合并             | 母公司           | 合并             | 母公司            |
| 一、营业收入                             | 五、29、十三、4 | 829,676,426.85 | 94,480,028.63 | 450,660,218.07 | 106,181,305.49 |
| 减：营业成本                             | 五、29      | 718,970,258.41 | 70,923,481.68 | 312,192,757.10 | 84,794,192.34  |
| 税金及附加                              | 五、30      | 4,794,176.64   | 1,565,412.37  | 9,686,870.46   | 349,588.53     |
| 销售费用                               | 五、31      | 6,124,593.73   | 2,702,183.84  | 6,764,349.40   | 3,968,310.47   |
| 管理费用                               | 五、32      | 41,722,873.41  | 19,798,310.35 | 50,496,263.54  | 25,074,324.15  |
| 财务费用                               | 五、33      | 9,320,656.69   | 50,298.07     | 9,476,081.47   | 916,001.58     |
| 资产减值损失                             | 五、34      | -8,483,441.10  | 2,990,265.15  | 14,581,173.19  | 1,827,955.48   |
| 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)                    | 十三、5      |                | 2,916,550.00  |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |           |                |               |                |                |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列)                  |           | 57,227,309.07  | -633,372.83   | 47,462,722.91  | -10,749,067.06 |
| 加：营业外收入                            | 五、35      | 9,143,884.81   | 8,770,601.02  | 14,202,781.61  | 9,893,426.79   |
| 其中：非流动资产处置利得                       |           | 68,661.16      |               | 160,996.59     |                |
| 减：营业外支出                            | 五、36      | 364,574.62     | 138,766.19    | 538,176.91     | 1,146,465.25   |
| 其中：非流动资产处置损失                       |           | 335,586.18     | 136,700.59    | 20,790.51      |                |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列)                  |           | 66,006,619.26  | 7,998,462.00  | 61,127,327.61  | -2,002,105.52  |
| 减：所得税费用                            | 五、37      | 15,396,723.07  | 399,639.89    | 17,991,667.91  | -83,734.69     |
| 四、净利润(损失以“-”号填列)                   |           | 50,609,896.19  | 7,598,822.11  | 43,135,659.70  | -1,918,370.83  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |           | 50,218,651.51  |               | 43,482,891.13  |                |
| 少数股东损益                             |           | 391,244.68     |               | -347,231.43    |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |           | -              | -             | -              | -              |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |           | -              | -             | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |           |                |               |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |           |                |               |                |                |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |           | -              | -             | -              | -              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |           |                |               |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |           |                |               |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |           |                |               |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |           |                |               |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |           |                |               |                |                |
| 六、综合收益总额                           |           | 50,609,896.19  | 7,598,822.11  | 43,135,659.70  | -1,918,370.83  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |           | 50,218,651.51  |               | 43,482,891.13  |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |           | 391,244.68     |               | -347,231.43    |                |
| 七、每股收益：                            |           |                |               |                |                |
| (一)基本每股收益                          | 十四、2      | 0.26           |               | 0.23           |                |
| (二)稀释每股收益                          | 十四、2      | 0.26           |               | 0.23           |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位: 北京恒通创新赛木科技股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2016年度          |                 | 2015年度          |                 |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                           |      | 合并              | 母公司             | 合并              | 母公司             |
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                 |                 |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 908,926,601.13  | 92,920,400.37   | 288,769,291.86  | 152,398,629.38  |
| 收到的税费返还                   |      | 3,374,080.84    | 1,312,433.40    | 573,195.85      |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、38 | 7,086,613.81    | 2,000,800.56    | 2,395,588.32    | 1,309,443.98    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 919,387,295.78  | 96,233,634.33   | 291,738,076.03  | 153,708,073.36  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 789,961,614.26  | 68,748,848.02   | 250,381,405.79  | 72,925,433.40   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 37,847,336.06   | 13,370,315.25   | 31,961,464.87   | 12,426,034.19   |
| 支付的各项税费                   |      | 30,861,818.69   | 5,082,972.19    | 44,898,091.22   | 5,197,124.80    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、38 | 24,640,045.51   | 14,240,116.11   | 25,080,707.12   | 13,518,363.50   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 883,310,814.52  | 101,442,251.57  | 352,321,669.00  | 104,066,955.89  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 五、39 | 36,076,481.26   | -5,208,617.24   | -60,583,592.97  | 49,641,117.47   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                 |                 |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      |                 | 5,766,550.00    |                 |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                 |                 |                 |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                 |                 |                 |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                 |                 |                 |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                 |                 |                 |                 |
| 投资活动现金流入小计                |      | -               | 5,766,550.00    | -               | -               |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 129,794,306.39  | 49,866,748.92   | 121,448,897.03  | 98,852,498.91   |
| 投资支付的现金                   |      | -               | 121,820,000.00  | 2,500,000.00    | 7,600,000.00    |
| 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            | 五、38 | 9,000,000.00    | 9,000,000.00    |                 | 29,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 138,794,306.39  | 180,686,748.92  | 123,948,897.03  | 135,452,498.91  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -138,794,306.39 | -174,920,198.92 | -123,948,897.03 | -135,452,498.91 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |                 |                 |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 24,500,000.00   |                 | 323,981,400.00  | 321,531,400.00  |
| 其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金   |      | 24,500,000.00   |                 | 2,450,000.00    |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 195,000,000.00  | 50,000,000.00   | 158,000,000.00  | 30,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                 |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、38 | 121,642,012.93  | 383,602,228.79  | 12,351,784.22   | 903,514.44      |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 341,142,012.93  | 433,602,228.79  | 494,333,184.22  | 352,434,914.44  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 158,000,000.00  | 30,000,000.00   | 215,000,000.00  | 30,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 15,655,735.39   | 10,708,796.10   | 14,068,958.02   | 4,773,051.67    |
| 其中: 子公司支付给少数股东的现金股利       |      |                 |                 |                 |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、38 | 101,798,407.61  | 233,982,155.56  | 48,053,700.00   | 145,737,102.51  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 275,454,143.00  | 274,690,951.66  | 277,122,658.02  | 180,510,154.18  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 65,687,869.93   | 158,911,277.13  | 217,210,526.20  | 171,924,760.26  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 141,087.37      | 98.04           | 119,583.03      | 117.27          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 五、39 | -36,888,867.83  | -21,217,440.99  | 32,797,619.23   | 86,113,496.09   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 五、39 | 198,863,028.48  | 95,117,440.07   | 166,065,409.25  | 9,003,943.98    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、39 | 161,974,160.65  | 73,899,999.08   | 198,863,028.48  | 95,117,440.07   |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2016年度         |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|----|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
|                       | 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         | 未分配利润          | 其他 | 小计             |
| 一、上年年末余额              | 194,680,000.00 |        | 259,798,983.66 |       |        | 2,111,236.64 | 6,637,272.32 | 297,108,005.48 |    | 762,335,500.10 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 其他                    |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 二、本年年末余额              | 194,680,000.00 |        | 259,798,983.66 |       |        | 2,111,236.64 | 6,637,272.32 | 297,108,005.48 |    | 762,335,500.10 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 4. 其他                 |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| （二）利润分配               |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 3. 其他                 |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| （三）股东权益内部结转           |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 4. 其他                 |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| （四）专项储备               |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 1. 本期提取               |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 2. 本期使用               |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| （五）其他                 |                |        |                |       |        |              |              |                |    |                |
| 四、本年年末余额              | 194,680,000.00 |        | 257,483,172.84 |       |        | 2,517,385.26 | 9,397,154.53 | 341,700,556.81 |    | 836,128,597.59 |

主管会计工作的公司负责人：王心莲

公司会计机构负责人：王心莲

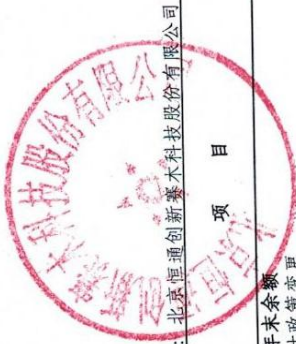
合并股东权益变动表

| 2015年度           |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
|------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|--------------|--------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 项                | 归属于母公司所有者权益    |        |     |                |       |        | 少数股东权益       | 股东权益合计       |                |      |                |               |                |
|                  | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 |              |              | 专项储备           | 盈余公积 | 未分配利润          | 其他            | 小计             |
|                  |                | 优先股    | 永续债 |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 一、上年年末余额         | 73,000,000.00  |        |     | 108,001,283.66 |       |        | 1,352,875.24 | 8,637,272.32 | 256,545,314.35 |      | 447,536,745.57 | 10,294,474.08 | 457,831,219.65 |
| 加：前期差错更正         |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 二、本年年初余额         | 73,000,000.00  |        |     | 108,001,283.66 |       |        | 1,352,875.24 | 8,637,272.32 | 256,545,314.35 |      | 447,536,745.57 | 10,294,474.08 | 457,831,219.65 |
| 三、本年年末余额         | 121,680,000.00 |        |     | 151,797,700.00 |       |        | 758,363.40   |              | 40,562,891.13  |      | 314,796,754.53 | 4,552,768.57  | 319,351,523.10 |
| （一）综合收益总额        |                |        |     |                |       |        |              |              | 43,482,891.13  |      | 43,482,891.13  | -347,231.43   | 43,135,659.70  |
| （二）股东投入和减少资本     | 24,340,000.00  |        |     | 249,137,700.00 |       |        |              |              |                |      | 273,477,700.00 | 4,900,000.00  | 278,377,700.00 |
| 1. 股本投入的普通股      | 24,340,000.00  |        |     | 297,191,400.00 |       |        |              |              |                |      | 321,531,400.00 | 4,900,000.00  | 326,431,400.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 4. 其他            |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| （三）利润分配          |                |        |     | 48,053,700.00  |       |        |              |              | -2,920,200.00  |      | -48,053,700.00 |               | -48,053,700.00 |
| 1. 提取盈余公积        |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 2. 对股东的分配        |                |        |     |                |       |        |              |              | -2,920,200.00  |      | -2,920,200.00  |               | -2,920,200.00  |
| 3. 其他            |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转      | 97,340,000.00  |        |     | -97,340,000.00 |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本      | 97,340,000.00  |        |     | -97,340,000.00 |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本      |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 4. 其他            |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| （五）专项储备          |                |        |     |                |       |        | 758,363.40   |              |                |      | 758,363.40     |               | 758,363.40     |
| 1. 本期提取          |                |        |     |                |       |        | 8,366,608.69 |              |                |      | 8,366,608.69   |               | 8,366,608.69   |
| 2. 本期使用          |                |        |     |                |       |        | 7,608,245.29 |              |                |      | 7,608,245.29   |               | 7,608,245.29   |
| （六）其他            |                |        |     |                |       |        |              |              |                |      |                |               |                |
| 四、本年年末余额         | 194,680,000.00 |        |     | 259,798,983.66 |       |        | 2,111,238.64 | 8,637,272.32 | 297,108,005.48 |      | 762,335,500.10 | 14,847,242.65 | 777,182,742.75 |

主管会计工作的公司负责人:

王元楚

公司会计机构负责人:



股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2016年度         |        |     |                |           |            |      |              |               |  | 未分配利润 | 其他             | 股东权益<br>合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-----------|------------|------|--------------|---------------|--|-------|----------------|------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 其他            |  |       |                |            |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 一、上年年末余额              | 194,680,000.00 |        |     | 259,798,983.66 |           |            |      | 8,637,272.32 | 72,896,880.14 |  |       | 536,013,136.12 |            |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 其他                    |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 二、本年年初余额              | 194,680,000.00 |        |     | 259,798,983.66 |           |            |      | 8,637,272.32 | 72,896,880.14 |  |       | 536,013,136.12 |            |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |                |           |            |      | 759,882.21   | 1,972,221.93  |  |       | 2,732,104.14   |            |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |           |            |      |              | 7,598,822.11  |  |       | 7,598,822.11   |            |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |           |            |      | 759,882.21   | -5,626,600.18 |  |       | -4,866,717.97  |            |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |           |            |      | 759,882.21   | -759,882.21   |  |       |                |            |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |                |           |            |      |              | -4,866,717.97 |  |       | -4,866,717.97  |            |
| 3. 其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
| （六）其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |  |       |                |            |
|                       | 194,680,000.00 |        |     | 259,798,983.66 |           |            |      | 9,397,154.53 | 74,869,102.07 |  |       | 538,745,240.26 |            |

公司法定代表人：

王承基

主管会计工作的公司负责人：

王承基

公司会计机构负责人：

王承基



股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 2015年度         |        |     |                |           |            |      |              |               |    | 股东权益<br>合计     |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-----------|------------|------|--------------|---------------|----|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 其他 |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |           |            |      |              |               |    |                |
| 一、上年年末余额              | 73,000,000.00  |        |     | 108,001,283.66 |           |            |      | 8,637,272.32 | 77,735,450.97 |    | 267,374,006.95 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 其他                    |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 二、本年初余额               | 73,000,000.00  | -      | -   | 108,001,283.66 | -         | -          | -    | 8,637,272.32 | 77,735,450.97 | -  | 267,374,006.95 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 121,680,000.00 | -      | -   | 151,797,700.00 | -         | -          | -    | -            | -4,838,570.83 | -  | 268,639,129.17 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |           |            |      |              | -1,918,370.83 |    | -1,918,370.83  |
| （二）股东投入和减少资本          | 24,340,000.00  | -      | -   | 249,137,700.00 | -         |            |      | -            |               |    | 273,477,700.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 24,340,000.00  | -      | -   | 297,191,400.00 | -         |            |      | -            |               |    | 321,531,400.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| （三）利润分配               |                |        |     | -48,053,700.00 | -         |            |      | -            | -2,920,200.00 | -  | -48,053,700.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -2,920,200.00  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |                |           |            |      |              | -2,920,200.00 |    | -2,920,200.00  |
| 3. 其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| （四）股东权益内部结转           | 97,340,000.00  | -      | -   | -97,340,000.00 | -         |            |      | -            |               |    | -              |
| 1. 资本公积转增股本           | 97,340,000.00  | -      | -   | -97,340,000.00 | -         |            |      |              |               |    | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| （六）其他                 |                |        |     |                |           |            |      |              |               |    | -              |
| 四、本年年末余额              | 194,680,000.00 | -      | -   | 259,798,983.66 | -         |            |      | 8,637,272.32 | 72,896,880.14 | -  | 536,013,136.12 |

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

王 芳

王 芳

## 北京恒通创新赛木科技股份有限公司

### 2016年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、 公司基本情况

北京恒通创新赛木科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 8 月 31 日在北京注册成立，现总部位于北京市房山区长阳万兴路 86-5 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 17 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加两户。

本公司及各子公司主要从事以无机集料阻燃木塑复合墙板为核心产品的、可循环再利用新型建筑材料的研发、生产、销售及组装，以及可循环再利用物资贸易业务。

#### 二、 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。

##### 2、 持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表，本公司自报告期末起 12 个月不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

#### 三、 公司主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事以无机集料阻燃木塑复合墙板为核心产品的、可循环再利用新型建筑材料的研发、生产、销售及组装。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、35 “重大会计判断和估计”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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

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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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三、14“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

### （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，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。

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”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”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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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，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。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。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                  |                                       |
|------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款。 |
|------------------|---------------------------------------|

|                      |                                                                                                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再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。 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

| 项目          | 确定组合的依据    |
|-------------|------------|
| 组合 1：账龄组合   | 应收款项账龄     |
| 组合 2：个别认定组合 | 合并范围内关联方款项 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目          | 计提方法                       |
|-------------|----------------------------|
| 组合 1：账龄组合   | 不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a |
| 组合 2：个别认定组合 | 个别认定，详见说明 b                |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄                | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内（含 6 个月，下同） | 1           | 1            |
| 6 个月至 1 年         | 5           | 5            |
| 1 至 2 年           | 10          | 10           |

| 账龄      | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 2 至 3 年 | 20          | 20           |
| 3 至 4 年 | 30          | 30           |
| 4 至 5 年 | 50          | 50           |
| 5 年以上   | 100         | 100          |

b. 组合中，采用个别认定计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并范围内关联方之间的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、在产品、周转材料、库存商品、工程施工等

(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) 存货跌价准备计提方法

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）存货可变现净值的确认方法

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。

#### （5）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

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。

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/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

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。

#### 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。

#### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

#### 16、固定资产

##### （1）固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司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）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月起开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|-------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-40   | 5    | 2.375-4.75 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5    | 9.50       |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5    | 19.00      |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5    | 19.00      |

对已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

公司至少于每年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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）与固定资产有关的后续支出

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 18、借款费用

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；构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。

#### 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

#### 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期间按直线法摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 22、长期资产减值

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。

#### 23、职工薪酬

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。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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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）。

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。

#### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

##### （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。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认可行权权益工具的公允价值变动。

## 27、安全生产费

根据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16 号），本公司按照建筑安装工程造价的 2% 提取安全生产费，在成本费用中列支，专门用于完善和改进公司安全生产条件的资金。

## 28、收入的确认原则

### （1）销售商品

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。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

### （3）组装房屋收入

①公司对合同金额超过 1 亿元且组装周期超过 12 个月的集成房屋项目，在提供的交易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收入实现；其他合同金额低于 1 亿元集成房屋项目均在房屋组装完成并经建设方验收合格后，确认合同收入实现。

②如果合同预计总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

### （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。

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的

金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

#### （1）与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

#### （2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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。

### 30、递延所得税资产/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。

资产负债表日，对于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。

### 31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### 32、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计估计变更

公司于 2016 年 12 月 30 日召开了第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，具体如下：

#### ① 变更原因

随着公司业务的发展，业务范围、业务模式的变化，应收款项的信用风险特征也随之不断变化，为了更加公允地反映公司财务状况及经营成果，有效防范经营风险，公司结合应收款项的构成、近年来应收款项的回款情况、实际坏账发生情况，对公司的坏账准备计提进行了充分评估，进一步细化了信用风险特征组合类别，对公司应收款项“组合中，采用账龄分析法计提坏账准备”的会计估计进行变更。

#### ② 变更前后的会计估计内容

（1）变更前的采用账龄分析法应收款项坏账准备的计提方法为：

| 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，下同） | 5           | 5            |
| 1 至 2 年         | 10          | 10           |
| 2 至 3 年         | 20          | 20           |
| 3 至 4 年         | 50          | 50           |
| 4 年以上           | 100         | 100          |

(2) 变更后的采用账龄分析法应收款项坏账准备的计提方法为：

| 账龄                  | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------------|--------------|---------------|
| 6 个月以内 (含 6 个月, 下同) | 1            | 1             |
| 6 个月至 1 年           | 5            | 5             |
| 1 至 2 年             | 10           | 10            |
| 2 至 3 年             | 20           | 20            |
| 3 至 4 年             | 30           | 30            |
| 4 至 5 年             | 50           | 50            |
| 5 年以上               | 100          | 100           |

(2) 当期和各个列报前期财务报表中受影响的报表项目名称和影响金额

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以前各会计年度财务状况和经营成果产生影响。

对当期财务报表的影响：

| 项目     | 变更会计估计后        | 变更会计估计前        | 增加 (+) 或减少 (-) |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款   | 396,922,707.99 | 388,060,489.42 | 8,862,218.57   |
| 其他应收款  | 14,158,441.67  | 13,576,277.04  | 582,164.63     |
| 资产减值损失 | -9,245,419.41  | 198,963.79     | -9,444,383.2   |
| 净利润    | 50,609,896.19  | 43,427,173.37  | 7,182,722.82   |

对未来期间财务报表的影响数据尚不能确定。

### 35、重大会计判断和估计

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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）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。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）非金融非流动资产减值准备

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。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （9）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。

#### （10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （11）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。

#### （12）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。

#### （13）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。

#### （14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （15）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

### 四、 税项

#### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|       |           |               |
|-------|-----------|---------------|
| 增值税   | 按应税收入计算   | 17%、11%、6%、3% |
| 营业税   | 按应税收入计算   | 3%            |
| 城建税   | 按应缴流转税额计算 | 7%、5%         |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算 | 25%、15%       |

注：

（1）本公司及子公司销售商品收入的增值税税率为 17%，技术服务收入的增值税税率为 6%。根据财税[2016]36 号自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的子公司建筑安装收入由营业税改征增值税，2016 年 5 月 1 日后的建筑安装收入增值税税率为 11%、3%，2016 年 5 月 1 日前的建筑安装收入营业税税率为 3%。

（2）本公司企业所得税税率为 15%。

（3）子公司新疆恒通创新赛木科技有限公司、北京恒通创新整体房屋组装有限公司、北京恒通远景进出口销售有限公司、北京恒通赛木木塑制品有限公司、吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司、大连恒通远大再生资源有限公司、北京恒通通信远贸易有限公司企业所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠及批文

### （1）增值税

#### ①本公司

2015 年 6 月 12 日，财政部、国家税务总局下发《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税[2015]78 号）、《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号），对资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策进行整合和调整，按照新的政策，本公司享受的优惠政策由免征增值税改为按比例即征即退。公司于 2015 年 7 月 30 日取得了北京市房山区国家税务局的《税务资格备案表》，自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退 50%的政策。

#### ②新疆恒通创新赛木科技有限公司

2015 年 11 月 13 日，乌苏市国家税务局下发了《税务资格备案表》：新疆恒通创新赛木科技有限公司自 2015 年 11 月 1 日起享受增值税即征即退 50%的政策。

### （2）企业所得税

2015 年 11 月 24 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：

GF201511001546；依据《企业所得税法》规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

### 1、 货币资金

| 项目     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 511,361.12     | 255,470.45     |
| 银行存款   | 161,462,799.53 | 198,607,558.03 |
| 其他货币资金 | 2,902,381.68   | 147,381.66     |
| 合计     | 164,876,542.33 | 199,010,410.14 |

注：其他货币资金年末余额为银行承兑汇票保证金 2,886,245.19 元、保函保证金 16,136.49 元，使用受到限制。

### 2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 项目     | 年末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,051,111.00 | 16,387,350.50 |

(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：

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 85,459,570.00 |           |

注：本公司本年末不存在质押的应收票据。

### 3、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

| 类别                   | 年末余额           |           |               |             | 账面价值           |
|----------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                      | 账面余额           |           | 坏账准备          |             |                |
|                      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | --             | --        | --            | --          | --             |
| 按信用风险特征组合合计          | 420,537,113.42 | 100.00    | 23,614,405.43 | 5.62        | 396,922,707.99 |

|                               |                |        |               |      |                |
|-------------------------------|----------------|--------|---------------|------|----------------|
| 提坏账准备的应收款项                    |                |        |               |      |                |
| 其中：账龄组合                       | 420,537,113.42 | 100.00 | 23,614,405.43 | 5.62 | 396,922,707.99 |
| 单项金额不重大但单独<br>计提坏账准备的应收款<br>项 | --             | --     | --            | --   | --             |
| 合计                            | 420,537,113.42 | 100.00 | 23,614,405.43 | 5.62 | 396,922,707.99 |

(续)

| 类别                            | 年初余额           |           |               |              | 账面价值           |
|-------------------------------|----------------|-----------|---------------|--------------|----------------|
|                               | 账面余额           |           | 坏账准备          |              |                |
|                               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计<br>提坏账准备的应收款项      | --             | --        | --            | --           | --             |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收款项      | 425,700,795.53 | 100.00    | 33,043,676.84 | 7.76         | 392,657,118.69 |
| 其中：账龄组合                       | 425,700,795.53 | 100.00    | 33,043,676.84 | 7.76         | 392,657,118.69 |
| 单项金额不重大但单独<br>计提坏账准备的应收款<br>项 | --             | --        | --            | --           | --             |
| 合计                            | 425,700,795.53 | 100.00    | 33,043,676.84 | 7.76         | 392,657,118.69 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 年末余额           |        |               |          |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|
|           | 金 额            | 比例 (%) | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 194,033,562.05 | 46.14  | 1,940,335.62  | 1.00     |
| 6 个月至 1 年 | 59,866,842.37  | 14.24  | 2,993,342.12  | 5.00     |
| 1 至 2 年   | 152,798,452.80 | 36.33  | 15,279,845.28 | 10.00    |
| 2 至 3 年   | 8,328,913.90   | 1.98   | 1,665,782.78  | 20.00    |
| 3 至 4 年   | 5,346,733.17   | 1.27   | 1,604,019.95  | 30.00    |
| 4 至 5 年   | 63,058.90      | 0.01   | 31,529.45     | 50.00    |
| 5 年以上     | 99,550.23      | 0.02   | 99,550.23     | 100.00   |
| 合 计       | 420,537,113.42 | 100.00 | 23,614,405.43 | 5.62     |

(续)

| 账龄 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 金 额            | 比例（%）  | 坏账准备          | 计提比例（%） |
|---------|----------------|--------|---------------|---------|
| 1 年以内   | 237,835,530.71 | 55.87  | 11,891,776.54 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 166,786,488.34 | 39.18  | 16,678,648.84 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 20,386,372.99  | 4.79   | 4,077,274.60  | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 592,853.26     | 0.14   | 296,426.63    | 50.00   |
| 4 年以上   | 99,550.23      | 0.02   | 99,550.23     | 100.00  |
| 合 计     | 425,700,795.53 | 100.00 | 33,043,676.84 | 7.76    |

(2) 坏账准备

| 项目       | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 |    | 年末余额          |
|----------|---------------|---------------|------|----|---------------|
|          |               |               | 转回   | 转销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 33,043,676.84 | -9,429,271.41 | --   | -- | 23,614,405.43 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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 210,260,897.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,228,994.68 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 7,331,777.27 | 97.05  | 927,758.83   | 68.93  |
| 1 至 2 年 | 60,043.79    | 0.79   | 320,566.66   | 23.82  |
| 2 至 3 年 | 71,579.92    | 0.95   | 96,959.40    | 7.20   |
| 3 至 4 年 | 91,547.09    | 1.21   | 660.58       | 0.05   |
| 合 计     | 7,554,948.07 | 100.00 | 1,345,945.47 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 3,892,950.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 51.53%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别                    | 年末余额          |        |            |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | --            | --     | --         | --      | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 14,638,806.31 | 100.00 | 480,364.64 | 3.28    | 14,158,441.67 |
| 其中：账龄组合               | 14,638,806.31 | 100.00 | 480,364.64 | 3.28    | 14,158,441.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | --            | --     | --         | --      | --            |
| 合计                    | 14,638,806.31 | 100.00 | 480,364.64 | 3.28    | 14,158,441.67 |

| 类别                    | 年初余额         |        |            |         | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                       | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 3,399,600.36 | 100.00 | 296,512.64 | 8.72    | 3,103,087.72 |
| 其中：账龄组合               | 3,399,600.36 | 100.00 | 296,512.64 | 8.72    | 3,103,087.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | --           | --     | --         | --      | --           |
| 合计                    | 3,399,600.36 | 100.00 | 296,512.64 | 8.72    | 3,103,087.72 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 年末余额          |        |            |          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 11,426,158.51 | 78.05  | 114,261.59 | 1.00     |
| 6 个月至 1 年 | 1,657,402.54  | 11.32  | 82,870.13  | 5.00     |
| 1 至 2 年   | 979,671.00    | 6.69   | 97,967.10  | 10.00    |
| 2 至 3 年   | 137,737.68    | 0.94   | 27,547.54  | 20.00    |
| 3 至 4 年   | 310,000.00    | 2.12   | 93,000.00  | 30.00    |
| 4 至 5 年   | 126,236.58    | 0.86   | 63,118.29  | 50.00    |
| 5 年以上     | 1,600.00      | 0.01   | 1,600.00   | 100.00   |
| 合 计       | 14,638,806.31 | 100.00 | 480,364.64 | 3.28     |

（续）

| 账龄      | 年初余额         |        |            |         |
|---------|--------------|--------|------------|---------|
|         | 金 额          | 比例（%）  | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 2,792,240.58 | 82.13  | 139,612.03 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 154,823.20   | 4.55   | 15,482.32  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 310,000.00   | 9.12   | 62,000.00  | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 126,236.58   | 3.71   | 63,118.29  | 50.00   |
| 4 年以上   | 16,300.00    | 0.48   | 16,300.00  | 100.00  |
| 合 计     | 3,399,600.36 | 100.00 | 296,512.64 | 8.72%   |

（2）坏账准备

| 项目        | 年初余额       | 本期增加       | 本期减少 |    | 年末余额       |
|-----------|------------|------------|------|----|------------|
|           |            |            | 转回   | 转销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 296,512.64 | 183,852.00 | --   | -- | 480,364.64 |

（3）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质    | 年末余额          | 年初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 收购定金    | 9,000,000.00  |              |
| 押金、保证金  | 2,737,541.64  | 1,566,372.38 |
| 备用金     | 611,001.97    | 641,092.70   |
| 应收出口退税款 | 585,234.86    |              |
| 代付款     | 84,735.80     | 96,132.79    |
| 公司往来    | 1,619,813.22  | 966,647.20   |
| 其他      | 478.82        | 129,355.29   |
| 合计      | 14,638,806.31 | 3,399,600.36 |

（4）其他应收款年末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额         | 账龄     | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额  |
|------|--------|------|--------------|--------|---------------------|-----------|
| 初亚军  | 否      | 收购定金 | 9,000,000.00 | 6 个月以内 | 61.48               | 90,000.00 |

| 单位名称             | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额          | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额   |
|------------------|--------|------|---------------|-----------|---------------------|------------|
| 北京市财政局           | 否      | 保证金  | 505,269.94    | 6 个月至 1 年 | 3.45                | 25,263.50  |
| 北京市房山区财政局        | 否      | 保证金  | 339,116.70    | 1-2 年     | 2.32                | 33,911.67  |
| 湘潭伟达机电制造有限公司     | 否      | 押金   | 300,000.00    | 1-2 年     | 2.05                | 30,000.00  |
| 上海通路快建网络服务外包有限公司 | 否      | 保证金  | 300,000.00    | 6 个月至 1 年 | 2.05                | 15,000.00  |
| 合计               | —      |      | 10,444,386.64 | —         | 71.35               | 194,175.17 |

#### 6、 存货

##### （1） 存货的分类

| 项目   | 2016 年 12 月 31 日 |      |                |
|------|------------------|------|----------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 23,686,984.32    |      | 23,686,984.32  |
| 在产品  | 7,460,486.58     |      | 7,460,486.58   |
| 库存商品 | 50,899,741.87    |      | 50,899,741.87  |
| 周转材料 | 5,499,412.51     |      | 5,499,412.51   |
| 工程施工 | 35,806,626.25    |      | 35,806,626.25  |
| 合计   | 123,353,251.53   |      | 123,353,251.53 |

##### （续）

| 项目   | 2015 年 12 月 31 日 |      |               |
|------|------------------|------|---------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 25,287,625.93    |      | 25,287,625.93 |
| 在产品  | 6,132,190.53     |      | 6,132,190.53  |
| 库存商品 | 20,606,389.27    |      | 20,606,389.27 |
| 周转材料 | 1,931,657.93     |      | 1,931,657.93  |
| 工程施工 | 17,228,445.55    |      | 17,228,445.55 |
| 发出商品 | 4,844,513.59     |      | 4,844,513.59  |
| 合计   | 76,030,822.80    |      | 76,030,822.80 |

注：截至 2016 年 12 月 31 日，无用于担保的存货。

#### 7、 其他流动资产

| 项 目          | 年末余额          | 年初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 待抵扣的应交增值税进项税 | 10,487,075.34 | 2,486,069.69 |
| 预缴所得税        | 30,445.02     |              |
| 合 计          | 10,517,520.36 | 2,486,069.69 |

#### 8、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目          | 年末余额         |            |              | 年初余额         |      |              |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具    |              |            |              |              |      |              |
| 可供出售权益工具    | 2,500,000.00 | 761,978.31 | 1,738,021.69 | 2,500,000.00 |      | 2,500,000.00 |
| 其中：按公允价值计量的 |              |            |              |              |      |              |
| 按成本计量的      | 2,500,000.00 | 761,978.31 | 1,738,021.69 | 2,500,000.00 |      | 2,500,000.00 |
| 其他          |              |            |              |              |      |              |
| 合计          | 2,500,000.00 | 761,978.31 | 1,738,021.69 | 2,500,000.00 |      | 2,500,000.00 |

##### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位        | 账面余额         |      |      |              | 减值准备 |            |      |            | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|------|------------|------|------------|---------------|--------|
|              | 年初           | 本年增加 | 本年减少 | 年末           | 年初   | 本年增加       | 本年减少 | 年末         |               |        |
| 新疆绿色建筑股份有限公司 | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |      | 761,978.31 |      | 761,978.31 | 10.00         |        |

#### 9、固定资产

##### (1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计             |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   | --             | --             | --           | --           | --             |
| 1、年初余额   | 227,049,489.73 | 103,648,804.68 | 9,135,076.32 | 4,887,347.30 | 344,720,718.03 |
| 2、本年增加金额 | 41,898,243.85  | 1,231,763.60   | 458,784.53   | 445,527.86   | 44,034,319.84  |

北京恒通创新赛木科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|               |                |               |              |              |                |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (1) 购置        |                | 1,231,763.60  | 458,784.53   | 445,527.86   | 2,136,075.99   |
| (2) 在建工程转入    | 41,898,243.85  |               |              |              | 41,898,243.85  |
| (3) 其它        |                |               |              |              |                |
| 3、本年减少金额      | 9,263,296.48   | 38,617,914.09 | 106,921.00   | 308,327.24   | 48,296,458.81  |
| (1) 处置或报废     | 9,263,296.48   | 38,617,914.09 | 106,921.00   | 308,327.24   | 48,296,458.81  |
| (2) 处置子公司导致减少 |                |               |              |              |                |
| 4、年末余额        | 259,684,437.10 | 66,262,654.19 | 9,486,939.85 | 5,024,547.92 | 340,458,579.06 |
| 二、累计折旧        |                |               |              |              |                |
| 1、年初余额        | 19,445,200.15  | 37,687,301.26 | 6,053,103.45 | 3,307,420.32 | 66,493,025.18  |
| 2、本年增加金额      | 7,563,468.26   | 8,921,013.91  | 909,173.49   | 744,945.00   | 18,138,600.66  |
| (1) 计提        | 7,563,468.26   | 8,921,013.91  | 909,173.49   | 744,945.00   | 18,138,600.66  |
| 3、本年减少金额      | 1,988,097.12   | 15,322,467.74 | 332,760.30   | 295,482.10   | 17,938,807.26  |
| (1) 处置或报废     | 1,988,097.12   | 15,322,467.74 | 332,760.30   | 295,482.10   | 17,938,807.26  |
| (2) 处置子公司导致减少 |                |               |              |              |                |
| 4、年末余额        | 25,020,571.29  | 31,285,847.43 | 6,629,516.64 | 3,756,883.22 | 66,692,818.58  |
| 三、减值准备        |                |               |              |              |                |
| 1、年初余额        |                |               |              |              |                |
| 2、本年增加金额      |                |               |              |              |                |
| 3、本年减少金额      |                |               |              |              |                |
| 4、年末余额        |                |               |              |              |                |
| 四、账面价值        |                |               |              |              |                |
| 1、年末余额        | 234,663,865.81 | 34,976,806.76 | 2,857,423.21 | 1,267,664.70 | 273,765,760.48 |
| 2、年初余额        | 207,604,289.58 | 65,961,503.42 | 3,081,972.87 | 1,579,926.98 | 278,227,692.85 |

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司所有权或使用权受到限制的固定资产情况见附注五、40。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 141,447,324.62 | 正在办理       |

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目                     | 年末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|-------------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 3 万平方米赛木集成房屋部品部件生产线建设项目 |                |      |                | 31,505,798.37 |      | 31,505,798.37 |
| 乌苏赛木厂区室外工程              | 2,827,244.14   |      | 2,827,244.14   |               |      |               |
| 赛店厂区工程                  | 56,755,186.92  |      | 56,755,186.92  | 4,703,711.55  |      | 4,703,711.55  |
| 三维物联一体化墙板设备集成项目         | 102,577,720.53 |      | 102,577,720.53 | 35,728,842.18 |      | 35,728,842.18 |
| 木塑研发楼建设项目               | 26,855,134.32  |      | 26,855,134.32  | 174,482.00    |      | 174,482.00    |
| 吐鲁番二期扩建工程               | 26,492,984.60  |      | 26,492,984.60  |               |      |               |
| 合计                      | 215,508,270.51 |      | 215,508,270.51 | 72,112,834.10 |      | 72,112,834.10 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称                    | 预算数<br>(万元) | 年初余额          | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额    | 本年其他减少金额 | 年末余额           |
|-------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 3 万平方米赛木集成房屋部品部件生产线建设项目 | 4,978.57    | 31,505,798.37 | 10,392,445.48  | 41,898,243.85 |          |                |
| 乌苏赛木厂区室外工程              | 500.00      |               | 2,827,244.14   |               |          | 2,827,244.14   |
| 赛店厂区工程                  | 15,000.00   | 4,703,711.55  | 52,051,475.37  |               |          | 56,755,186.92  |
| 三维物联一体化墙板设备集成项目         | 12,500.00   | 35,728,842.18 | 66,848,878.35  |               |          | 102,577,720.53 |
| 木塑研发楼建设项目               | 15,000.00   | 174,482.00    | 26,680,652.32  |               |          | 26,855,134.32  |
| 吐鲁番二期扩建工程               | 3,128.57    |               | 26,492,984.60  |               |          | 26,492,984.60  |
| 合计                      | 51,107.14   | 72,112,834.10 | 185,293,680.26 | 41,898,243.85 |          | 215,508,270.51 |

(续)

北京恒通创新赛木科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 工程名称                    | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源    |
|-------------------------|-----------------|----------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 3 万平方米赛木集成房屋部品部件生产线建设项目 | 100.00          | 100.00   |           |              |              | 自有与募投资金 |
| 乌苏赛木厂区室外工程              | 56.54           | 56.54    |           |              |              | 自有资金    |
| 赛店厂区工程                  | 95.83           | 95.83    |           |              |              | 自有资金    |
| 三维物联一体化墙板设备集成项目         | 82.06           | 82.06    |           |              |              | 自有与募投资金 |
| 木塑研发楼建设项目               | 17.90           | 17.90    |           |              |              | 自有资金    |
| 吐鲁番赛木二期工程               | 84.68           | 84.68    |           |              |              | 自有资金    |

#### 11、 无形资产

##### (1) 无形资产情况：

| 项目       | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   | --            | --         | --            |
| 1、年初余额   | 94,833,285.49 | 405,084.75 | 95,238,370.24 |
| 2、本年增加金额 | --            | 13,931.62  | 13,931.62     |
| (1) 购入   | --            | 13,931.62  | 13,931.62     |
| 3、本年减少金额 | --            | --         | --            |
| 4、年末余额   | 94,833,285.49 | 419,016.37 | 95,252,301.86 |
| 二、累计摊销   | --            | --         | --            |
| 1、年初余额   | 6,930,373.49  | 178,359.38 | 7,108,732.87  |
| 2、本年增加金额 | 1,946,553.71  | 65,462.80  | 2,012,016.51  |
| (1) 计提   | 1,946,553.71  | 65,462.80  | 2,012,016.51  |
| 3、本年减少金额 | --            | --         | --            |
| (1) 处置   | --            | --         | --            |
| 4、年末余额   | 8,876,927.20  | 243,822.18 | 9,120,749.38  |
| 三、减值准备   | --            | --         | --            |
| 1、年初余额   | --            | --         | --            |
| 2、本年增加金额 | --            | --         | --            |
| 3、本年减少金额 | --            | --         | --            |

|          |               |            |               |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 4、年末余额   | --            | --         | --            |
| 四、账面价值   | --            | --         | --            |
| 1、年末账面价值 | 85,956,358.29 | 175,194.19 | 86,131,552.48 |
| 2、年初账面价值 | 87,902,912.00 | 226,725.37 | 88,129,637.37 |

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司所有权或使用权受到限制的无形资产情况见附注五、40。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因   |
|-------|---------------|--------------|
| 土地使用权 | 23,017,550.05 | 与当地相关部门协商办理中 |

12、 开发支出

| 项目           | 年初余额 | 本年增加         |    | 本年减少    |        | 年末余额         |
|--------------|------|--------------|----|---------|--------|--------------|
|              |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |              |
| 纤维水泥挤出墙板研发项目 |      | 1,110,206.06 |    |         |        | 1,110,206.06 |
| 合计           |      | 1,110,206.06 |    |         |        | 1,110,206.06 |

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

| 项目                | 年末余额         |                | 年初余额         |                |
|-------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                   | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 一、资产账面价值小于计税基础的项目 | 5,712,910.35 | 24,856,748.38  | 8,107,872.03 | 33,240,489.13  |
| 资产减值准备            | 5,712,910.35 | 24,856,748.38  | 8,107,872.03 | 33,240,489.13  |
| 二、抵销内部未实现利润       | 1,075,987.75 | 7,173,251.67   | 652,512.96   | 5,306,233.92   |
| 合计                | 6,788,898.10 | 32,030,000.05  | 8,760,384.99 | 38,546,723.05  |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 |              | 24,925.09    |
| 可抵扣亏损    | 1,425,876.59 | 3,386,734.86 |
| 合计       | 1,425,876.59 | 3,411,659.95 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

|        |              |              |  |
|--------|--------------|--------------|--|
| 2019 年 | 18,198.04    | 841,773.13   |  |
| 2020 年 | 199,170.69   | 2,544,961.73 |  |
| 2021 年 | 1,208,507.86 |              |  |
| 合计     | 1,425,876.59 | 3,386,734.86 |  |

#### 14、 短期借款

##### （1） 短期借款的分类：

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 175,000,000.00 | 158,000,000.00 |
| 保证借款 | 20,000,000.00  |                |
| 合计   | 195,000,000.00 | 158,000,000.00 |

##### （2） 短期借款明细情况

| 贷款银行/公司              | 借款单位             | 借款年末余额        | 抵押、担保情况                                                                                                                                                                       |
|----------------------|------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宁波银行股份有限公司北京分行       | 北京恒通创新赛木科技股份有限公司 | 20,000,000.00 | 由孙志强个人提供担保，担保最高债权额为 5000 万元，合同编号：07701KB20168007                                                                                                                              |
| 中国工商银行股份有限公司房山政通路分理处 | 北京恒通创新赛木科技股份有限公司 | 30,000,000.00 | 本公司以房产作为抵押，抵押的房产为北京市房山区良工开发区厂房及研发楼（原值为 72,498,587.14 元，净值为 60,941,586.41 元）。抵押的土地为北京市房山区良工开发区京房国用（2011 出）第 00110 号土地使用权（账面原值为 9,423,408.20 元，账面价值为 7,490,839.91 元），孙志强个人提供担保。 |
| 中国工商银行股份有限公司房山政通路分理处 | 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 90,000,000.00 | 本公司以房产作为抵押，抵押的房产为北京市房山区良工开发区厂房及研发楼（原值为 72,498,587.14 元，净值为 60,941,586.41 元）。抵押的土地为北京市房山区良工开发区京房国用（2011 出）第 00110 号土地使用权（账面原值为 9,423,408.20 元，账面价值为 7,490,839.91 元），孙志强个人提供担保。 |
| 中国民生银行股份有限公司北京西二环支行  | 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 55,000,000.00 | 由北京市翔远装饰有限公司提供房产抵押，本公司提供连带担保责任，孙志强和王淑杏提供连带责任保证。                                                                                                                               |

| 贷款银行/公司 | 借款单位 | 借款年末余额         | 抵押、担保情况 |
|---------|------|----------------|---------|
| 合计      |      | 195,000,000.00 |         |

15、 应付票据

| 项目     | 年末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 5,509,100.00 |      |

16、 应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

| 项目  | 年末余额           | 年初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 66,063,995.04  | 57,747,118.91  |
| 劳务费 | 1,591,433.17   | 3,040,473.94   |
| 工程款 | 57,103,732.71  | 44,586,752.79  |
| 设备款 | 7,137,771.96   | 5,630,262.55   |
| 其他  | 3,075,479.51   | 1,226,187.97   |
| 合计  | 134,972,412.39 | 112,230,796.16 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目    | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 供应商 1 | 4,580,554.99  | 尚未办理款项结算  |
| 供应商 2 | 3,577,724.32  | 尚未办理款项结算  |
| 供应商 3 | 3,386,811.07  | 尚未办理款项结算  |
| 供应商 4 | 1,503,715.38  | 尚未办理款项结算  |
| 供应商 5 | 1,407,777.78  | 尚未办理款项结算  |
| 供应商 6 | 1,288,703.14  | 尚未办理款项结算  |
| 供应商 7 | 1,192,430.00  | 尚未办理款项结算  |
| 合计    | 16,937,716.68 | --        |

17、 预收款项

(1) 按款项性质列示

| 项目  | 年末余额          | 年初余额         |
|-----|---------------|--------------|
| 工程款 | 7,762,074.04  | 1,044,243.56 |
| 货款  | 2,778,274.45  | 1,679,522.06 |
| 合计  | 10,540,348.49 | 2,723,765.62 |

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

# 18、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

| 项目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,425,274.31 | 32,022,554.15 | 32,699,801.47 | 1,748,026.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,075.00     | 5,148,322.44  | 5,147,534.59  | 1,862.85     |
| 三、辞退福利         |              |               |               | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               | -            |
| 合计             | 2,426,349.31 | 37,170,876.59 | 37,847,336.06 | 1,749,889.84 |

## (2) 短期薪酬列示：

| 类别            | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,123,102.97 | 25,572,940.10 | 26,298,939.32 | 1,397,103.75 |
| 二、职工福利费       |              | 733,551.81    | 733,551.81    |              |
| 三、社会保险费       | 401.00       | 3,723,792.27  | 3,723,245.06  | 948.21       |
| 1. 医疗保险费      | 316.00       | 3,262,395.62  | 3,261,882.38  | 829.24       |
| 2. 工伤保险费      | 50.00        | 244,450.84    | 244,450.84    | 50.00        |
| 3. 生育保险费      | 35.00        | 216,945.81    | 216,911.84    | 68.97        |
| 四、住房公积金       | -2,314.00    | 1,574,112.00  | 1,554,270.00  | 17,528.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 304,084.34   | 418,157.97    | 389,795.28    | 332,447.03   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 八、其他短期薪酬      |              |               |               |              |
| 合计            | 2,425,274.31 | 32,022,554.15 | 32,699,801.47 | 1,748,026.99 |

## (3) 设定提存计划列示：

| 项目      | 年初余额     | 本期增加         | 本期减少         | 年末余额     |
|---------|----------|--------------|--------------|----------|
| 基本养老保险费 | 1,000.00 | 4,964,184.31 | 4,963,419.13 | 1,765.18 |
| 失业保险费   | 75.00    | 184,138.13   | 184,115.46   | 97.67    |
| 企业年金缴费  |          |              |              |          |
| 合计      | 1,075.00 | 5,148,322.44 | 5,147,534.59 | 1,862.85 |

# 19、 应交税费

| 税种    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税   | 869,020.61   |              |
| 营业税   | 2,041,551.04 | 3,782,096.03 |
| 企业所得税 | 8,648,971.51 | 9,494,786.79 |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税   | 277,748.03           | 273,254.47           |
| 教育费附加     | 135,733.92           | 133,145.55           |
| 地方教育费附加   | 91,210.89            | 89,713.11            |
| 个人所得税     | 60,735.29            | 62,703.35            |
| 其他        | 45,175.68            | 27,867.10            |
| <b>合计</b> | <b>12,170,146.97</b> | <b>13,863,566.40</b> |

20、 应付利息

| 类别         | 年末余额              | 年初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 应付银行利息     | 230,278.13        | 306,778.47        |
| 应付其他企业利息   | 232,086.11        |                   |
| <b>合计:</b> | <b>462,364.24</b> | <b>306,778.47</b> |

21、 应付股利

| 类别            | 年末余额       | 年初余额 |
|---------------|------------|------|
| 新疆汇通天成投资管理总公司 | 583,450.00 |      |

22、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 借款        | 36,000,000.00        | --                  |
| 保证金、押金    | 591,688.69           | --                  |
| 公司往来      | 3,064,923.25         | 1,056,724.00        |
| 备用金       |                      | 268,282.97          |
| 其他费用      | 587,820.56           | 671,535.41          |
| <b>合计</b> | <b>40,244,432.50</b> | <b>1,996,542.38</b> |

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、 递延收益

| 项目         | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少      | 年末余额          | 形成原因 |
|------------|---------------|------|-----------|---------------|------|
| 政府补助       |               |      |           |               |      |
| 新型工业化发展基金  | 24,240,000.00 |      |           | 24,240,000.00 | 项目扶持 |
| 企业资源综合利用基金 | 9,000,000.00  |      |           | 9,000,000.00  | 项目扶持 |
| 混杂废弃高聚     | 297,000.00    |      | 49,500.00 | 247,500.00    | 项目扶持 |

| 项目                    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因   |
|-----------------------|---------------|------|--------------|---------------|--------|
| 物混容增强绿色建材技术开发经费       |               |      |              |               |        |
| 住宅产业化项目专项资金           | 2,500,000.08  |      | 99,999.96    | 2,400,000.12  | 项目扶持   |
| 中小企业技术改造项目经费          | 1,249,999.92  |      | 50,000.04    | 1,199,999.88  | 项目扶持   |
| 关闭煤矿发展替代产业专项资金        | 3,333,333.38  |      | 133,333.32   | 3,200,000.06  | 项目扶持   |
| 木塑模板及型材加工项目专项资金       | 4,000,000.08  |      | 159,999.96   | 3,840,000.12  | 项目扶持   |
| 木塑复合型材应用技术开发与示范经费     | 1,056,000.08  |      | 351,999.96   | 704,000.12    | 项目扶持   |
| 建筑工程绿色建筑关键技术研究与示范经费   | 880,000.00    |      | 823,486.42   | 56,513.58     | 项目扶持   |
| 拆迁补偿                  | 23,760,639.69 |      | 3,960,106.68 | 19,800,533.01 | 补偿拆迁损失 |
| 混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费 | 150,000.00    |      |              | 150,000.00    | 项目扶持   |
| 赛木节能低碳整体房屋关键技术研究与应用   | 393,840.00    |      | 49,230.00    | 344,610.00    | 项目扶持   |
| 2014 年北京市高新技术成果转化项目   | 1,000,000.00  |      | 66,666.64    | 933,333.36    | 项目扶持   |
| 房山区科技创新与科技创业领军人才项目    | 100,000.00    |      | 100,000.00   |               | 项目扶持   |
| 专利研发及专题专利数据库的建设和完善    | 60,000.00     |      | 60,000.00    |               | 项目扶持   |
| 合计                    | 72,020,813.23 |      | 5,904,322.98 | 66,116,490.25 |        |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目                    | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额  | 其他变动 | 年末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-------------|
| 新型工业化发展基金             | 24,240,000.00 |          |              |      | 24,240,000.00 | 与资产相关       |
| 企业资源综合利用基金            | 9,000,000.00  |          |              |      | 9,000,000.00  | 与资产相关       |
| 混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费 | 297,000.00    |          | 49,500.00    |      | 247,500.00    | 与资产相关       |
| 住宅产业化项目专项资金           | 2,500,000.08  |          | 99,999.96    |      | 2,400,000.12  | 与资产相关       |
| 中小企业技术改造项目经费          | 1,249,999.92  |          | 50,000.04    |      | 1,199,999.88  | 与资产相关       |
| 关闭煤矿发展替代产业专项资金        | 3,333,333.38  |          | 133,333.32   |      | 3,200,000.06  | 与资产相关       |
| 木塑模板及型材加工项目专项资金       | 4,000,000.08  |          | 159,999.96   |      | 3,840,000.12  | 与资产相关       |
| 木塑复合型材应用技术开发与示范经费     | 1,056,000.08  |          | 351,999.96   |      | 704,000.12    | 与资产相关       |
| 建筑工程绿色建筑关键技术研究示范经费    | 880,000.00    |          | 823,486.42   |      | 56,513.58     | 与资产相关       |
| 拆迁补偿                  | 23,760,639.69 |          | 3,960,106.68 |      | 19,800,533.01 | 与资产相关       |
| 混杂废弃高聚物混溶增强绿色建材技术开发经费 | 150,000.00    |          |              |      | 150,000.00    | 与资产相关       |
| 赛木节能低碳整体房屋关键技术研究与应用   | 393,840.00    |          | 49,230.00    |      | 344,610.00    | 与资产相关       |
| 2014 年北京市高新技术成果转化项目   | 1,000,000.00  |          | 66,666.64    |      | 933,333.36    | 与资产相关       |
| 房山区科技创新与科技创业领军人才项目    | 100,000.00    |          | 100,000.00   |      | 0.00          | 与收益相关       |
| 专利研发及专题专利数据库的建设和完善    | 60,000.00     |          | 60,000.00    |      | 0.00          | 与资产相关       |
| 合计                    | 72,020,813.23 |          | 5,904,322.98 |      | 66,116,490.25 |             |

#### 24、 股本

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动 |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|--------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股   | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 194,680,000.00 |        |    |       |    |    | 194,680,000.00 |

#### 25、 资本公积

| 项目          | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额           |
|-------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价        | 254,426,487.55 |      | 2,315,810.82 | 252,110,676.73 |
| 其中：投资者投入的资本 | 254,426,487.55 |      | 2,315,810.82 | 252,110,676.73 |
| 其他综合收益      |                |      |              |                |
| 其他资本公积      | 5,372,496.11   |      |              | 5,372,496.11   |
| 合计          | 259,798,983.66 |      | 2,315,810.82 | 257,483,172.84 |

注：本年增加、本年减少原因如下：

| 项目   | 明细         | 金额           |
|------|------------|--------------|
| 本年减少 | 购买少数股东股权抵减 | 2,315,810.82 |
|      | 小计         | 2,315,810.82 |

#### 26、 专项储备

| 类别    | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 年末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,111,238.64 | 5,772,142.75 | 5,366,016.13 | 2,517,365.26 |
| 合计    | 2,111,238.64 | 5,772,142.75 | 5,366,016.13 | 2,517,365.26 |

#### 27、 盈余公积

| 类别     | 年初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,637,272.32 | 759,882.21 |      | 9,397,154.53 |
| 合计     | 8,637,272.32 | 759,882.21 |      | 9,397,154.53 |

#### 28、 未分配利润

| 项目                      | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前 上年末未分配利润            | 297,108,005.48 | 256,545,314.35 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）  | --             | --             |
| 调整后 年初未分配利润             | 297,108,005.48 | 256,545,314.35 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 50,218,651.51  | 43,482,891.13  |
| 减：提取法定盈余公积              | 759,882.21     | --             |
| 提取储备基金、企业发展基金、职工福利及奖励基金 | --             | --             |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 提取一般风险准备 | --             | --             |
| 应付普通股股利  | 4,866,717.97   | 2,920,200.00   |
| 转作股本的股利  | --             | --             |
| 其他       | --             | --             |
| 年末未分配利润  | 341,700,056.81 | 297,108,005.48 |

## 29、营业收入、营业成本

### （1）营业收入与营业成本

| 项目   | 2016 年度        |                | 2015 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 827,807,325.21 | 717,578,104.65 | 430,965,390.27 | 295,213,811.98 |
| 其他业务 | 1,869,101.64   | 1,392,153.76   | 19,694,827.80  | 16,978,945.12  |
| 合计   | 829,676,426.85 | 718,970,258.41 | 450,660,218.07 | 312,192,757.10 |

### （2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项目               | 2016 年度        |                | 2015 年度        |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 墙体材料（集成房屋部品部件）   | 17,785,111.53  | 15,201,975.73  | 13,473,583.82  | 10,889,694.66  |
| 建筑结构材料（集成房屋部品部件） | 20,741,210.39  | 13,663,926.09  | 10,607,464.65  | 9,490,981.15   |
| 建筑功能材料（集成房屋部品部件） | 44,128,334.03  | 30,884,446.75  | 9,975,907.64   | 9,140,802.02   |
| 集成房屋             | 243,873,354.40 | 159,638,279.43 | 396,908,434.16 | 265,692,334.15 |
| 再生资源             | 482,032,083.65 | 479,047,320.92 |                |                |
| 其他               | 19,247,231.21  | 19,142,155.73  |                |                |
| 合计               | 827,807,325.21 | 717,578,104.65 | 430,965,390.27 | 295,213,811.98 |

### （3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 项目 | 2016 年度        |                | 2015 年度        |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 北京 | 104,605,267.06 | 67,257,853.03  | 292,364,322.04 | 189,053,408.96 |
| 新疆 | 204,730,692.52 | 140,265,676.96 | 107,433,882.57 | 79,089,852.08  |
| 辽宁 | 323,619,437.08 | 313,343,151.54 |                |                |
| 其他 | 194,851,928.55 | 196,711,423.12 | 31,167,185.66  | 27,070,550.94  |
| 合计 | 827,807,325.21 | 717,578,104.65 | 430,965,390.27 | 295,213,811.98 |

## 30、税金及附加

| 项目 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 营业税       | 109,524.20          | 8,440,611.40        |
| 城建税       | 680,586.17          | 644,163.58          |
| 教育费附加     | 333,297.52          | 530,063.52          |
| 地方教育费附加   | 211,789.99          | 72,031.96           |
| 土地使用税     | 1,397,464.62        |                     |
| 车船税       | 11,936.16           |                     |
| 房产税       | 1,635,309.99        |                     |
| 印花税       | 414,267.99          |                     |
| <b>合计</b> | <b>4,794,176.64</b> | <b>9,686,870.46</b> |

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

### 31、 销售费用

| 项目        | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 交通运输费     | 1,966,685.80        | 1,095,313.28        |
| 包装费       | 243,263.49          |                     |
| 业务招待费     | 78,420.33           |                     |
| 办公费       |                     | 186,279.72          |
| 折旧费       | 114,952.84          |                     |
| 广告宣传费     | 952,943.20          | 2,853,246.14        |
| 工资薪酬      | 686,897.74          | 876,500.03          |
| 差旅费       | 300,813.07          | 322,784.93          |
| 售后服务费     | 1,529,509.97        | 943,331.06          |
| 其他        | 251,107.29          | 486,894.24          |
| <b>合计</b> | <b>6,124,593.73</b> | <b>6,764,349.40</b> |

### 32、 管理费用

| 项目   | 2016 年度       | 2015 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 14,204,973.90 | 17,172,509.29 |
| 折旧费  | 7,853,805.20  | 7,046,765.82  |
| 研发费  | 3,185,967.86  | 5,156,187.04  |
| 办公费  | 6,190,296.54  | 5,521,065.39  |
| 差旅费  | 2,609,664.10  | 2,226,816.55  |
| 税费   | 728,174.34    | 2,973,676.79  |

北京恒通创新赛木科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 业务招待费     | 809,582.32           | 2,538,904.92         |
| 劳务、咨询     | 2,366,234.15         | 5,485,855.51         |
| 无形资产摊销费用  | 2,012,016.51         | 2,038,323.09         |
| 其他费用      | 1,762,158.49         | 336,159.14           |
| <b>合计</b> | <b>41,722,873.41</b> | <b>50,496,263.54</b> |

33、 财务费用

| 项目        | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出      | 10,969,676.06       | 11,148,758.02       |
| 减：利息收入    | 319,038.34          | 1,498,838.71        |
| 汇兑损益      | -1,445,645.63       | -327,756.73         |
| 其他        | 115,664.60          | 153,918.89          |
| <b>合计</b> | <b>9,320,656.69</b> | <b>9,476,081.47</b> |

34、 资产减值损失

| 项目           | 2016 年度              | 2015 年度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失         | -9,245,419.41        | 14,581,173.19        |
| 可供出售金融资产减值准备 | 761,978.31           |                      |
| <b>合计</b>    | <b>-8,483,441.10</b> | <b>14,581,173.19</b> |

35、 营业外收入

| 项目         | 2016 年度             | 2015 年度              | 计入当期非经常性损益的金额       |                      |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |                     |                      | 2016 年度             | 2015 年度              |
| 政府补助       | 7,849,231.93        | 10,408,617.70        | 6,274,972.04        | 10,143,787.42        |
| 金融资产转让利得   |                     | 3,632,214.00         |                     | 3,632,214.00         |
| 固定资产处置利得   | 68,661.16           | 160,996.59           | 68,661.16           | 160,996.59           |
| 其他         | 1,225,991.72        | 953.32               | 1,225,991.72        | 953.32               |
| <b>合 计</b> | <b>9,143,884.81</b> | <b>14,202,781.61</b> | <b>7,569,624.92</b> | <b>13,937,951.33</b> |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                   | 本年发生额        | 上年发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 拆迁补偿款                  | 3,960,106.68 | 3,960,106.68  | 与资产相关       |
| 混杂废弃高聚物增强绿色建材技术开发经费    | 49,500.00    | 49,500.00     | 与资产相关       |
| 住宅产业化项目专项资金            | 99,999.96    | 99,999.96     | 与资产相关       |
| 中小企业技术改造项目经费           | 50,000.04    | 50,000.04     | 与资产相关       |
| 关闭煤矿发展替代产业专项资金         | 133,333.32   | 133,333.32    | 与资产相关       |
| 木塑模板及型材加工项目专项资金        | 159,999.96   | 159,999.96    | 与资产相关       |
| 木塑复合型材应用技术开发与示范经费      | 351,999.96   | 351,999.96    | 与资产相关       |
| 建筑工程绿色建筑关键技术研究示范项目补助   | 823,486.42   |               | 与收益相关       |
| 房山区科技创新与科技创业领军人才项目补助   | 100,000.00   |               | 与收益相关       |
| 房山区科技创新专项资金            | 323,500.00   |               | 与收益相关       |
| 国家知识产权局专利资助金           | 4,600.00     | 1,500.00      | 与收益相关       |
| 科委自主能力培养补助             |              | 50,000.00     | 与收益相关       |
| 房山残联会补助金               | 15,000.00    | 5,000.00      | 与收益相关       |
| 赛木节能低碳整体房屋关键技术研究与应用    | 49,230.00    | 2,606,160.00  | 与资产相关       |
| 房山财政上市补助金              |              | 2,000,000.00  | 与收益相关       |
| 中小企业发展资金               |              | 650,000.00    | 与收益相关       |
| 新疆籍员工社保补助              | 27,549.06    | 9,000.00      | 与收益相关       |
| 吐鲁番地区大中专毕业生社保补助        |              | 17,187.50     | 与收益相关       |
| 增值税退税                  | 1,574,259.89 | 264,830.28    | 与收益相关       |
| 2014 年北京市高新技术成果转化项目补助  | 66,666.64    |               | 与资产相关       |
| 专利研发及专题专利数据库的建设和完善项目补助 | 60,000.00    |               | 与资产相关       |
| 合计                     | 7,849,231.93 | 10,408,617.70 |             |

36、 营业外支出

| 项 目         | 2016 年度    | 2015 年度    | 计入当期非经常性损益 |            |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
|             |            |            | 2016 年度    | 2015 年度    |
| 非流动资产处置损失合计 | 335,586.18 | 20,790.51  | 335,586.18 | 20,790.51  |
| 其中：固定资产处置损失 | 335,586.18 | 20,790.51  | 335,586.18 | 20,790.51  |
| 资产报废、毁损损失   |            |            |            |            |
| 罚款支出        |            | 8,208.29   |            | 8,208.29   |
| 捐赠支出        |            | 503,940.00 |            | 503,940.00 |
| 其他          | 28,988.44  | 5,238.11   | 28,988.44  | 5,238.11   |
| 合计          | 364,574.62 | 538,176.91 | 364,574.62 | 538,176.91 |

### 37、 所得税费用

#### （1）所得税费用表

| 项目               | 2016 年度       | 2015 年度       |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 13,425,236.18 | 18,923,876.71 |
| 递延所得税            | 1,971,486.89  | -932,208.80   |
| 合 计              | 15,396,723.07 | 17,991,667.91 |

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2016 年度       | 2015 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 66,006,619.26 | 61,127,327.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 9,900,992.89  | 9,169,099.14  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 5,919,790.39  | 6,880,984.45  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -378,259.98   | 191,452.25    |
| 非应税收入的影响                       |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 679,493.24    | 1,280,856.98  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -679,785.49   |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 178,462.00    | 469,275.09    |
| 额外可扣除费用的影响                     | -223,969.98   |               |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |               |               |
| 所得税费用                          | 15,396,723.07 | 17,991,667.91 |

### 38、 现金流量表项目注释

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2016 年度    | 2015 年度      |
|------|------------|--------------|
| 利息收入 | 319,038.34 | 1,498,838.71 |
| 补贴收入 | 370,649.06 | 347,517.78   |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 其他往来 | 6,396,926.41 | 549,231.83   |
| 合计   | 7,086,613.81 | 2,395,588.32 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2016 年度       | 2015 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 23,503,588.31 | 22,020,689.71 |
| 其他往来 | 1,136,457.20  | 3,060,017.41  |
| 合计   | 24,640,045.51 | 25,080,707.12 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 2016 年度      | 2015 年度 |
|------|--------------|---------|
| 并购定金 | 9,000,000.00 |         |
| 合计   | 9,000,000.00 |         |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2016 年度        | 2015 年度       |
|-------------|----------------|---------------|
| 资金拆借        | 120,000,000.00 |               |
| 收回银行承兑汇票保证金 |                | 4,351,784.22  |
| 质押的定期存单解除质押 |                | 8,000,000.00  |
| 其他往来        | 1,642,012.93   |               |
| 合计          | 121,642,012.93 | 12,351,784.22 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 上市费用     |               | 48,053,700.00 |
| 收购少数股东股权 | 11,120,000.00 |               |

|      |                |               |
|------|----------------|---------------|
| 资金拆借 | 88,480,652.78  |               |
| 其他往来 | 2,197,754.83   |               |
| 合计   | 101,798,407.61 | 48,053,700.00 |

39、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                 | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    | --            | --            |
| 净利润                  | 50,609,896.19 | 43,135,659.70 |
| 加：资产减值准备             | -8,483,441.10 | 14,581,173.19 |
| 固定资产折旧               | 18,143,466.22 | 16,322,301.95 |
| 油气资产折耗               | --            | --            |
| 生产性生物资产折旧            | --            | --            |
| 无形资产摊销               | 2,012,016.51  | 2,021,656.49  |
| 长期待摊费用摊销             |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | 266,925.02    | -140,206.08   |
| 固定资产报废损失             | --            | --            |
| 公允价值变动损失             | --            | --            |
| 财务费用                 | 10,969,676.06 | 11,148,758.02 |
| 投资损失                 |               | 0             |
| 递延所得税资产减少            | 1,971,486.89  | -932,208.80   |
| 递延所得税负债增加            | --            | --            |

北京恒通创新赛木科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                      |                       |                       |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货的减少                | -47,322,428.73        | 45,381,433.61         |
| 经营性应收项目的减少           | 11,784,788.04         | -127,116,234.18       |
| 经营性应付项目的增加           | -3,875,903.84         | -65,744,290.27        |
| 其他                   | --                    | 758,363.40            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>36,076,481.26</b>  | <b>-60,583,592.97</b> |
| 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：     | --                    | --                    |
| <b>现金的年末余额</b>       | <b>161,974,160.65</b> | <b>198,863,028.48</b> |
| 减：现金的年初余额            | 198,863,028.48        | 166,065,409.25        |
| 加：现金等价物的年末余额         | --                    | --                    |
| 减：现金等价物的年初余额         | --                    | --                    |
| 现金及现金等价物净增加额         | -36,888,867.83        | 32,797,619.23         |

(2) 现金和现金等价物

| 项目   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 161,974,160.65 | 198,863,028.48 |

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金                  | 511,361.12     | 255,470.45     |
| 可随时用于支付的银行存款             | 161,462,799.53 | 198,607,558.03 |
| 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           | --             | --             |
| 年末现金及现金等价物余额             | 161,974,160.65 | 198,863,028.48 |
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

40、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末账面价值        | 受限原因            |
|------|---------------|-----------------|
| 货币资金 | 2,902,381.68  | 银行承兑汇票保证金、保函保证金 |
| 固定资产 | 60,941,586.41 | 银行借款抵押          |
| 无形资产 | 7,490,839.91  | 银行借款抵押          |
| 合计   | 71,334,808.00 |                 |

41、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额       | 折算汇率   | 年末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 320,070.27   | 6.9370 | 2,220,327.46  |
| 欧元    | 5.72         | 7.3068 | 41.79         |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 2,872,421.33 | 6.9370 | 19,925,986.77 |

六、 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司于2016年9月20日新设子公司大连恒通远大再生资源有限公司，认缴注册资本2550万元，实缴出资2550万元，持股比例为51%。

公司于2016年3月09日新设子公司北京恒通信远贸易有限公司，认缴注册资本300万元，实缴出资20万元，持股比例为100%。

七、 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

| 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 |      |
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 北京    | 北京  | 服务       | 100.00  |    | 设立   |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司   | 新疆    | 新疆  | 制造       | 83.33   |    | 设立   |
| 北京恒通远景进出口销售有限公司  | 北京    | 北京  | 贸易       | 100.00  |    | 设立   |
| 北京恒通赛木木塑制品有限公司   | 北京    | 北京  | 制造       | 100.00  |    | 设立   |
| 吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司  | 新疆    | 新疆  | 制造       | 100.00  |    | 设立   |
| 大连恒通远大再生资源有限公司   | 大连    | 大连  | 废弃资源综合利用 | 51.00   |    | 设立   |
| 北京恒通信远贸易有限公司     | 北京    | 北京  | 贸易       | 100.00  |    | 设立   |

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例（%） | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司 | 16.67        | -145,152.30  |              | 5,086,862.03  |
| 大连恒通远大再生资源有限公司 | 49.00        | 763,986.12   |              | 25,263,986.12 |

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 年末余额          |                |                |                |               |                |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司 | 77,899,531.35 | 112,342,724.88 | 190,242,256.23 | 126,487,870.95 | 33,240,000.00 | 159,727,870.95 |
| 大连恒通远大再生资源有限公司 | 55,477,873.33 | 60,904.77      | 55,538,778.10  | 3,979,622.76   | -             | 3,979,622.76   |

（续）

| 子公司名称          | 年初余额          |               |                |                |               |                |
|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司 | 81,951,657.56 | 95,751,419.94 | 177,703,077.50 | 109,577,952.56 | 33,240,000.00 | 142,817,952.56 |
| 大连恒通远大         |               |               |                |                |               |                |

| 子公司名称     | 年初余额 |       |      |      |       |      |
|-----------|------|-------|------|------|-------|------|
|           | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 大再生资源有限公司 |      |       |      |      |       |      |

(续)

| 子公司名称          | 本年发生额          |              |              |                |
|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|                | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量       |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司 | 22,503,319.64  | -870,739.66  | -870,739.66  | 7,029,599.40   |
| 大连恒通远大再生资源有限公司 | 482,032,083.65 | 1,559,155.34 | 1,559,155.34 | -28,085,350.19 |

(续)

| 子公司名称          | 上年发生额         |            |            |              |
|----------------|---------------|------------|------------|--------------|
|                | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量     |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司 | 22,702,030.62 | 190,584.58 | 190,584.58 | 2,475,061.93 |
| 大连恒通远大再生资源有限公司 |               |            |            |              |

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016 年 5 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司收购吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司 9%股权的议案》，同意公司以自有资金现金方式收购吐鲁番赛木 9%的股权，本次股权收购总价款为人民币 216 万元。截至 2015 年 12 月 31 日经审计确认的吐鲁番恒通赛木账面净资产为 1843.22 万元，经双方友好协商并综合考虑无形资产增值及未来盈利能力等因素，确定本次 9%股权转让价格为 216 万元整。

2016 年 8 月 31 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司收购吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司 40%股权的议案》，同意公司以自有资金现金方式收购吐鲁番赛木 40%的股权，本次股权收购总价款为人民币 896 万元。截至 2015 年 12 月 31 日经审计确认的吐鲁番赛木账面净资产为 1843.22 万元，经双方友好协商并综合考虑无形资产增值及未来盈利能力等因素，确定本次 40%股权转让价格为 896 万元整。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司 |
|----|-----------------|
|----|-----------------|

| 项目                    | 吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司 |
|-----------------------|-----------------|
| <b>购买成本对价</b>         |                 |
| — 现金                  | 11,120,000.00   |
| — 非现金资产的公允价值          |                 |
| 购买成本合计                | 11,120,000.00   |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 8,804,189.18    |
| <b>差额</b>             | 2,315,810.82    |
| 其中：调整资本公积             | 2,315,810.82    |
| 调整盈余公积                |                 |
| 调整未分配利润               |                 |

#### 八、 关联方及关联交易

##### 1、 本公司的实际控制人

| 自然人姓名 | 关联关系  | 控制人对本公司的控股比例（%） | 控制人对本公司的表决权比例（%） |
|-------|-------|-----------------|------------------|
| 孙志强   | 实际控制人 | 39.67           | 39.67            |

##### 2、 公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

##### 3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系          |
|--------------------|----------------------|
| 王淑杏                | 实际控制人配偶              |
| 北京晨光景泰投资管理有限公司     | 公司高管设立、持股比例超过 5% 的股东 |
| 北京市中科燕山创业投资有限公司    | 持股比例 5% 以上的股东        |
| 北京金恒通达投资集团有限公司     | 同一控制人                |
| 北京博大远翔咨询服务有限公司     | 同一控制人                |
| 北京金恒通房地产开发有限公司     | 同一控制人                |
| 北京市翔远装饰有限公司        | 同一控制人                |
| 北京欣福良苑假日酒店有限公司     | 同一控制人                |
| 北京展鸿设备租赁有限公司       | 同一控制人                |
| 张家口泰斗通房地产开发有限公司    | 实际控制人能够实施重大影响的企业     |
| 北京市房山区中加王子岛英语幼儿园   | 同一控制人                |
| 北京太证恒通股权投资中心（有限合伙） | 实际控制人能够实施重大影响的企业     |

#### 4、关联方交易情况

##### （1）关联销售情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额         |
|----------------|--------|-------|---------------|
| 北京金恒通达投资集团有限公司 | 组装房屋   |       | 22,494,364.66 |

##### （2）关联租赁情况

本公司作为承租人：

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------|--------|------------|------------|
| 北京金恒通达投资集团有限公司 | 厂房     | 350,000.00 | 349,233.40 |

##### （3）关联担保情况

| 担保方                 | 被担保方             | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 孙志强                 | 北京恒通创新赛木科技股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2016.9.26 | 2017.9.26 | 否          |
| 孙志强                 | 北京恒通创新赛木科技股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2016.6.27 | 2017.6.27 | 否          |
| 孙志强                 | 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 90,000,000.00 | 2016.6.27 | 2017.6.27 | 否          |
| 孙志强、王淑杏、北京市翔远装饰有限公司 | 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 55,000,000.00 | 2016.6.8  | 2017.6.8  | 否          |

##### （4）关联方资金拆借

| 关联方            | 年初余额 | 本年增加           | 本年减少          | 年末余额          | 说明                                          |
|----------------|------|----------------|---------------|---------------|---------------------------------------------|
| 拆入：            |      |                |               |               |                                             |
| 北京晨光景泰投资管理有限公司 |      | 120,000,000.00 | 84,000,000.00 | 36,000,000.00 | 本年应支付利息 4,712,738.89 元，已支付利息 4,480,652.78 元 |

##### （5）关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

北京恒通创新赛木科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,427,005.60 | 2,354,470.30 |

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 年末余额       |            | 年初余额          |            |
|------|----------------|------------|------------|---------------|------------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收账款 | 北京金恒通达投资集团有限公司 | 494,364.66 | 49,436.466 | 17,494,364.66 | 874,718.23 |

##### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方名称          | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|----------------|---------------|------|
|       |                | 账面余额          | 账面余额 |
| 应付账款  | 北京金恒通达投资集团有限公司 | 19,020.24     |      |
| 应付利息  | 北京晨光景泰投资管理有限公司 | 232,086.11    |      |
| 其他应付款 | 北京晨光景泰投资管理有限公司 | 36,000,000.00 |      |

#### 九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

#### 十、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 17 日，本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了 2016 年度利润分配方案，拟以公司总股本 194,680,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元人民币（含税），共计派发现金股利 5,840,400.00 元（含税）。

#### 十二、其他重要事项

##### 1、设立子公司

为了进一步落实公司发展战略，扩大业务范围，促进公司可持续发展，公司拟使用自有资金出资设立全资子公司江苏赛木科技有限公司（以下简称“江苏赛木”）、喀什恒通赛木新型建材有限公司（以下简称“喀什赛木”）。其中江苏赛木现已完成了相应的工商设立登记手续，并取得了宿迁市工商行政管理局核准发放的营业执照。

江苏赛木注册资本 10,000.00 万元人民币，本公司持股比例为 100.00%。法定代表人王秋艳，住所位于宿迁市宿城区运河宿迁港产业园，经营范围包括：墙体材料技术开发、技术转让、技术咨询（中介除外）、技术服务；墙体材料的生产与销售；机械设备、模具、活动房屋销售；房屋建筑工程施工总承包；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

喀什赛木注册资本 1,000.00 万元人民币，公司使用自有资金认缴出资 1,000.00 万元人民币，持股比例为 100.00%。经营范围包括：生产、销售新型建筑材料等。（以工商行政管理机关核定的为准。）

## 2、公司股东向公司提供财务资助暨关联交易

公司股东北京晨光景泰投资管理有限公司（以下简称“晨光景泰”）本年向公司提供财务资助，借款总额为人民币 1.20 亿元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 3,600.00 万元人民币，借款利率与晨光景泰对外融资的借款利率一致。

晨光景泰持有公司 30,835,200.00 股，占公司总股本的 15.84%，为公司的第二大股东，且为公司高级管理人员王秋艳、王玉莲、申海军、李德、谭黎明直接控制的公司；按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》中关联法人的认定标准，本次交易构成了公司的关联交易。

## 3、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求，本公司未划分经营分部，无需要披露分部信息。

## 十三、 母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按风险分类：

| 类别                   | 年末余额           |           |              |             | 账面价值           |
|----------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                      | 账面余额           |           | 坏账准备         |             |                |
|                      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | --             | --        | --           | --          | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 120,185,097.90 | 100.00    | 4,039,958.31 | 3.36        | 116,145,139.59 |
| 其中：账龄组合              | 58,964,235.48  | 49.06     | 4,039,958.31 | 6.85        | 54,924,277.17  |

|                       |                |        |              |      |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 个别认定组合                | 61,220,862.42  | 50.94  |              |      | 61,220,862.42  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | --             | --     | --           | --   | --             |
| 合计                    | 120,185,097.90 | 100.00 | 4,039,958.31 | 3.36 | 116,145,139.59 |

(续)

| 类别                    | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | --            | --     | --           | --       | --            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 86,176,473.23 | 100.00 | 1,973,443.99 | 2.29     | 84,203,029.24 |
| 其中：账龄组合               | 38,977,465.39 | 45.23  | 1,973,443.99 | 5.06     | 37,004,021.40 |
| 个别认定组合                | 47,199,007.84 | 54.77  | --           | --       | 47,199,007.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | --            | --     | --           | --       | --            |
| 合计                    | 86,176,473.23 | 100.00 | 1,973,443.99 | 2.29     | 84,203,029.24 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 年末余额          |        |              |          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 15,525,573.59 | 26.33  | 155,255.74   | 1.00     |
| 6 个月至 1 年 | 9,183,272.38  | 15.57  | 459,163.62   | 5.00     |
| 1 至 2 年   | 34,255,389.51 | 58.10  | 3,425,538.95 | 10.00    |
| 合 计       | 58,964,235.48 | 100.00 | 4,039,958.31 | 6.85     |

(续)

| 账龄 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 金 额           | 比例（%）  | 坏账准备         | 计提比例（%） |
|---------|---------------|--------|--------------|---------|
| 1 年以内   | 38,669,568.90 | 99.21  | 1,933,478.45 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 284,956.77    | 0.73   | 28,495.68    | 10.00   |
| 2 至 3 年 |               |        |              |         |
| 3 至 4 年 | 22,939.72     | 0.06   | 11,469.86    | 50.00   |
| 合 计     | 38,977,465.39 | 100.00 | 1,973,443.99 | 5.06    |

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称                    | 年末余额          |      |         |               |
|-------------------------|---------------|------|---------|---------------|
|                         | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由          |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司          | 17,548,498.12 |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司         | 5,791,316.64  |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通赛木木塑制品有限公司          | 43,772.37     |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司        | 8,165,266.53  |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司一分公司    | 94,316.00     |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司乌苏直属分公司 | 9,122,926.95  |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司吐鲁番分公司  | 454,365.55    |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通远景进出口销售有限公司         | 20,000,400.26 |      |         | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 合 计                     | 61,220,862.42 |      |         |               |

(2) 坏账准备

| 项目       | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少 |    | 年末余额         |
|----------|--------------|--------------|------|----|--------------|
|          |              |              | 转回   | 转销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 1,973,443.99 | 2,066,514.32 | --   | -- | 4,039,958.31 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

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 101,573,591.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 84.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,913,673.22 元。

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款按风险分类

| 类别                    | 年末余额           |        |            |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | --             | --     | --         | --       | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 148,916,237.62 | 100.00 | 210,830.94 | 0.14     | 148,705,406.68 |
| 其中：账龄组合               | 10,704,123.86  | 7.19   | 210,830.94 | 1.97     | 10,493,292.92  |
| 个别认定组合                | 138,212,113.76 | 92.81  | --         | --       | 138,212,113.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | --             | --     | --         | --       | --             |
| 合计                    | 148,916,237.62 | 100.00 | 210,830.94 | 0.14     | 148,705,406.68 |

（续）

| 类别                    | 年初余额           |        |           |         |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | --             | --     | --        | --      | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 120,337,876.17 | 100.00 | 49,058.42 | 0.04    | 120,288,817.75 |
| 其中：账龄组合               | 906,168.38     | 0.75   | 49,058.42 | 5.41    | 857,109.96     |
| 个别认定组合                | 119,431,707.79 | 99.25  | --        | --      | 119,431,707.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | --             | --     | --        | --      | --             |
| 合计                    | 120,337,876.17 | 100.00 | 49,058.42 | 0.04    | 120,288,817.75 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 年末余额          |        |            |          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|
|           | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内    | 9,208,282.22  | 86.03  | 92,082.82  | 1        |
| 6 个月至 1 年 | 716,720.84    | 6.70   | 35,836.04  | 5        |
| 1 至 2 年   | 754,120.80    | 7.05   | 75,412.08  | 10       |
| 2 至 3 年   | -             |        |            |          |
| 3 至 4 年   | 25,000.00     | 0.23   | 7,500.00   | 30       |
| 合 计       | 10,704,123.86 | 100.00 | 210,830.94 | 1.97     |

(续)

| 账龄      | 年初余额       |        |           |          |
|---------|------------|--------|-----------|----------|
|         | 金 额        | 比例 (%) | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 881,168.38 | 97.24  | 44,058.42 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |            |        |           |          |
| 2 至 3 年 | 25,000.00  | 2.76   | 5,000.00  | 20.00    |
| 合 计     | 906,168.38 | 100.00 | 49,058.42 | 5.41     |

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称             | 年末余额           |      |          |               |
|------------------|----------------|------|----------|---------------|
|                  | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司   | 94,774,503.98  |      |          | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司  | 11,610,393.97  |      |          | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通赛木木塑制品有限公司   | 2,044,014.46   |      |          | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 19,829,352.96  |      |          | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 大连恒通远大再生资源有限公司   | 3,124.22       |      |          | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 北京恒通远景进出口销售有限公司  | 9,950,724.17   |      |          | 单独进行减值测试未发现减值 |
| 合 计              | 138,212,113.76 |      |          |               |

(2) 坏账准备

| 项目        | 年初余额      | 本期增加       | 本期减少 |    | 年末余额       |
|-----------|-----------|------------|------|----|------------|
|           |           |            | 转回   | 转销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 49,058.42 | 161,772.53 | --   | -- | 210,830.94 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质   | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 收购定金   | 9,000,000.00   |                |
| 押金、保证金 | 1,491,841.64   |                |
| 备用金    | 212,282.22     | 116,874.58     |
| 代付款    |                | 25,000.00      |
| 公司往来   | 138,212,113.76 | 119,431,707.79 |
| 其他     |                | 764,293.80     |
| 合计     | 148,916,237.62 | 120,337,876.17 |

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

| 单位名称             | 是否为关联方   | 款项性质 | 年末余额           | 账龄     | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|------------------|----------|------|----------------|--------|----------------------|-----------|
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司   | 合并范围内关联方 | 往来款  | 94,774,503.98  | 见注     | 63.64                |           |
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 合并范围内关联方 | 往来款  | 19,829,352.96  | 见注     | 13.32                |           |
| 吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司  | 合并范围内关联方 | 往来款  | 11,610,393.97  | 见注     | 7.80                 |           |
| 北京恒通远景进出口销售有限公司  | 合并范围内关联方 | 往来款  | 9,950,724.17   | 6 个月以内 | 6.68                 |           |
| 初亚军              | 否        | 并购定金 | 9,000,000.00   | 6 个月以内 | 6.04                 | 90,000.00 |
| 合计               | —        |      | 145,164,975.08 | —      | 97.48                | 90,000.00 |

注：新疆恒通创新赛木科技有限公司，年末余额账龄包括 6 个月以内 7,026,122.36 元，6 个月至 1 年 1,054,071.83 元，1 至 2 年 35,098,598.68 元，2 至 3 年 1,697,293.56 元，3 至 4 年 244,338.62 元，4 至 5 年 27,498,119.68 元，5 年以上 22,155,959.25 元；北京恒通创新整体房屋组装有限公司，年末余额账龄包括 6 个月以内 184,355.17 元，6 个月至 1 年 32,432.87 元，1 至 2 年 7,978,670.23 元，2 至 3 年 2,331,970.34 元，4 至 5 年 8,802,735.33 元，5 年以上 2 499,189.02 元；吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司，年末余额账龄包括 6 个月以内 3,592,589.26 元，6 个月至 1 年 30,394.86 元，1 至 2 年 7,987,409.85 元；

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 194,020,000.00 |      | 194,020,000.00 | 72,200,000.00 |      | 72,200,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------|---------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 北京恒通创新整体房屋组装有限公司 | 35,000,000.00 | 85,000,000.00  |      | 120,000,000.00 |          |          |
| 新疆恒通创新赛木科技有限公司   | 25,000,000.00 |                |      | 25,000,000.00  |          |          |
| 北京恒通赛木木塑制品有限公司   | 1,000,000.00  |                |      | 1,000,000.00   |          |          |
| 北京恒通远景进出口销售有限公司  | 1,000,000.00  |                |      | 1,000,000.00   |          |          |
| 吐鲁番恒通赛木新型建材有限公司  | 10,200,000.00 | 11,120,000.00  |      | 21,320,000.00  |          |          |
| 北京恒通信远贸易有限公司     |               | 200,000.00     |      | 200,000.00     |          |          |
| 大连恒通远大再生资源有限公司   |               | 25,500,000.00  |      | 25,500,000.00  |          |          |
| 合计               | 72,200,000.00 | 121,820,000.00 |      | 194,020,000.00 |          |          |

4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 94,480,028.63 | 70,923,481.68 | 80,173,916.78  | 61,613,784.56 |
| 其他业务 |               |               | 26,007,388.71  | 23,180,407.78 |
| 合计   | 94,480,028.63 | 70,923,481.68 | 106,181,305.49 | 84,794,192.34 |

5、投资收益

| 项目                   | 本年发生额        | 上年发生额 |
|----------------------|--------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益-子公司分红 | 2,916,550.00 |       |

十四、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额           | 说明        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益                                                                              | -266,925.02  |           |
| 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）                                          | 6,274,972.04 | 详见营业外收入附注 |
| 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年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 |              |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |              |           |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |              |           |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |              |           |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |              |           |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |              |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,197,003.28 |           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |           |
| 小计                                                                                      | 7,205,050.30 |           |
| 减：所得税影响额                                                                                | 1,055,854.96 |           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 9,158.63     |           |
| 合计                                                                                      | 6,140,036.71 |           |

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益（元/股）  |            |
|--------------------------|-------------------|------------|------------|
|                          |                   | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 6.40              | 0.26       | 0.26       |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的<br>净利润 | 5.61              | 0.23       | 0.23       |

北京恒通创新赛木科技股份有限公司

2017 年 03 月 17 日