



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 模拟审计报告

## AUDIT REPORT

天津市建筑材料集团（控股）有限公司  
2014年度、2015年度、2016年度、  
2017年1-3月  
模拟财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA



# 天津市建筑材料集团（控股）

## 模拟审计报告

中审亚太审字【2017】010440C-2号

### 目 录

- 一、 审计报告
- 二、 已审模拟财务报表
  - 1、 模拟资产负债表
  - 2、 模拟利润表
  - 3、 模拟现金流量表
  - 4、 模拟财务报表附注



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层  
邮政编码：100086  
电 话：010-6216 6525  
传 真：010-6216 6525  
网 址：www.zsytcpa.com.cn

## 模拟审计报告

中审亚太审字【2017】010440C-2 号

天津市建筑材料集团（控股）有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津市建筑材料集团（控股）有限公司（以下简称“建材集团公司”）模拟财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的模拟资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的模拟利润表和模拟现金流量表以及模拟财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是建材集团公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定和模拟财务报表附注二所披露的编制基础编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟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。

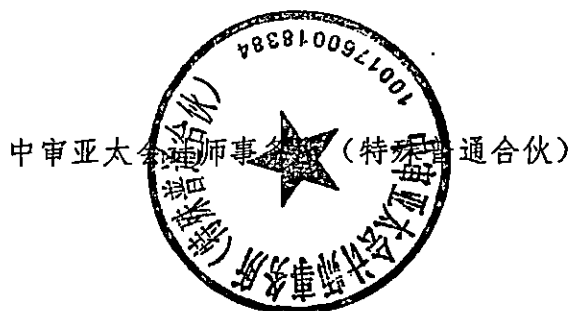
### 三、审计意见

我们认为，建材集团公司模拟财务报表已经按照模拟财务报表附注二披露的编制基

基础编制，公允反映了建材集团公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的模拟财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-3 月的模拟经营成果和模拟现金流量情况。

#### 四、报告用途

本审计报告仅供建材集团公司向天津市人民政府国有资产监督管理委员会报送混改材料使用，不能转作他用。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

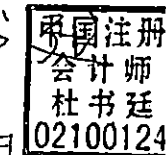


中国·北京市

中国注册会计师：李敏



中国注册会计师：杜书廷



二〇一七年十二月三日

# 模拟资产负债表

编制单位：天津市建筑材料集团（控股）有限公司

项 目	注 释	2017-3-31	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>流动资产：</b>					
货币资金		556,284,849.20	322,314,557.30	1,053,194,025.51	957,410,799.73
△结算备付金					
△拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		1,000,000.00			
应收账款					
预付款项			1,857,680.00	2,316,731.00	2,224,731.00
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保准备金					
应收利息		356,513,394.14		37,888,735.85	28,549,113.21
应收股利					
其他应收款		3,289,975,472.17	3,104,936,136.62	2,744,000,859.95	2,386,994,597.87
△买入返售金融资产					
存货					
其中：原材料					
库存商品(产成品)					
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					
<b>流动资产合计</b>		<b>4,203,773,715.51</b>	<b>3,429,108,373.92</b>	<b>3,837,400,352.31</b>	<b>3,375,179,241.81</b>
<b>非流动资产：</b>					
△发放贷款及垫款					
可供出售金融资产		851,255,295.90	1,178,715,408.32	1,305,041,569.47	1,212,294,268.53
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		6,481,695,826.41	3,068,800,638.76	3,034,709,313.84	3,024,591,065.69
投资性房地产		484,522,519.00	299,750,000.00	299,620,000.00	299,470,000.00
固定资产原价		12,254,519.81	12,254,519.81	11,596,039.81	11,516,999.81
减：累计折旧		6,214,499.14	5,966,156.92	5,064,731.09	4,198,852.55
固定资产净值		6,040,020.67	6,288,362.89	6,531,308.72	7,318,147.26
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		6,040,020.67	6,288,362.89	6,531,308.72	7,318,147.26
在建工程		1,857,680.00			
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		84,802,618.00			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		34,687,194.91	33,958,066.39	42,897,838.20	42,053,920.01
其他非流动资产					
其中：特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,944,861,154.89</b>	<b>4,587,512,476.36</b>	<b>4,688,800,030.23</b>	<b>4,585,727,401.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,148,634,870.40</b>	<b>8,016,620,850.28</b>	<b>8,526,200,382.54</b>	<b>7,960,906,643.30</b>

已审会计报表  
 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟资产负债表（续）

编制单位：天津市建筑材料集团（控股）有限公司

项 目	注释	2017-3-31	2016-12-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：		—	—	—	—
短期借款		2,243,990,000.00	2,012,640,000.00	1,071,400,000.00	752,400,000.00
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存放					
△拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项			926,451.43		
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬		1,160,031.83	1,036,267.90	865,247.88	715,124.38
其中：应付工资					
应付福利费					
其中：职工奖励及福利基金					
应交税费		245,691,417.77	56,284,279.97	47,069,277.03	327,935.90
其中：应交税金		208,204,899.47	21,263,184.40	46,696,327.77	313,042.39
应付利息		11,755,535.50	63,487,979.35	95,525,098.95	78,754,444.46
应付股利					
其他应付款		554,506,458.61	811,584,161.02	690,743,834.04	626,265,303.35
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债				1,000,000,000.00	
其他流动负债				800,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		3,057,103,443.71	2,945,959,139.67	3,705,603,457.90	1,858,462,808.09
非流动负债：		—	—	—	—
长期借款		1,602,809,962.81	617,124,970.45	467,200,000.00	597,000,000.00
应付债券			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债		39,050,310.77	37,006,013.85	31,672,870.77	27,885,979.09
递延收益					
递延所得税负债		161,667,656.40	198,320,470.20	221,845,709.52	306,678,331.86
其他非流动负债					
其中：特准储备基金					
非流动负债合计		1,803,527,929.98	1,852,451,454.50	1,720,718,580.29	2,931,564,310.95
负债合计		4,860,631,373.69	4,798,410,594.17	5,426,322,038.19	4,790,027,119.04
所有者权益（或股东权益）：		—	—	—	—
实收资本（或股本）		3,082,222,467.76	2,010,168,995.76	2,010,168,995.76	2,010,168,995.76
国有资本		3,082,222,467.76	2,010,168,995.76	2,010,168,995.76	2,010,168,995.76
其中：国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
其中：个人资本					
外商资本					
#减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		3,082,222,467.76	2,010,168,995.76	2,010,168,995.76	2,010,168,995.76
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		3,027,409,707.09	480,018,871.09	480,018,871.09	467,398,463.91
减：库存股					
其他综合收益		484,792,969.17	594,751,410.57	665,424,628.54	920,034,995.57
其中：外币报表折算差额					
专项储备					
盈余公积		81,456,385.13	17,027,699.25		
其中：法定公积金					
任意公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
△一般风险准备					
未分配利润		612,121,967.56	116,243,279.44	-55,734,151.04	-226,722,930.98
归属于母公司所有者权益合计		7,288,003,496.71	3,218,210,256.11	3,099,878,344.35	3,170,879,524.26
*少数股东权益					
所有者权益（或股东权益）合计		7,288,003,496.71	3,218,210,256.11	3,099,878,344.35	3,170,879,524.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,148,634,870.40	8,016,620,850.28	8,526,200,382.54	7,960,906,643.30

已审会计报表  
 天津中企会计师事务所（普通合伙）

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 模拟利润表

编制单位：天津市建筑材料集团（控股）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		365,741,663.38	19,753,553.39	11,906,000.00	14,551,100.00
其中：营业收入		365,741,663.38	19,753,553.39	11,906,000.00	14,551,100.00
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		78,027,561.87	259,980,620.30	215,580,372.61	178,585,729.64
其中：营业成本					
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加		3,118,602.47	608,560.05	7,490,695.41	814,861.60
销售费用					
管理费用		11,350,442.69	40,351,952.45	27,721,632.11	28,027,050.54
其中：研究与开发费					
财务费用		62,142,002.64	242,079,195.03	176,992,372.32	148,118,732.80
其中：利息支出		65,535,578.05	269,821,378.02	263,683,091.70	251,818,590.66
利息收入		3,459,212.33	34,709,014.20	102,235,830.00	107,308,965.19
汇兑净损失					
资产减值损失		1,416,514.07	-23,059,087.23	3,375,672.77	1,625,084.70
其他					
加：公允价值变动收益		71,314,105.40	130,000.00	150,000.00	
投资收益		212,119,201.98	78,444,172.52	414,372,258.87	30,197,642.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-482,820.48	14,752,938.69
△汇兑收益					
三、营业利润		571,147,408.89	-161,652,894.39	210,847,886.26	-133,836,987.57
加：营业外收入		156,213,787.02	417,711,876.72		150,812,122.13
其中：非流动资产处置利得					
非货币性资产交换利得					
政府补助					
债务重组利得					
减：营业外支出		3,374,633.40	2,274,428.33	662,382.29	983,339.48
其中：非流动资产处置损失					
非货币性资产交换损失					
债务重组损失					
四、利润总额		723,986,562.51	253,784,554.00	210,185,503.97	15,991,795.08
减：所得税费用		163,679,188.51	64,779,424.27	39,196,724.03	-406,271.17
五、净利润		560,307,374.00	189,005,129.73	170,988,779.94	16,398,066.25
归属于母公司所有者的净利润					
*少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额		-109,958,441.40	-70,673,217.97	-254,610,367.03	293,890,387.56
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：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		-109,958,441.40	-70,673,217.97	-254,610,367.03	293,890,387.56
其中：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		-109,958,441.40	-70,673,217.97	-254,610,367.03	293,890,387.56
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					
七、综合收益总额		450,348,932.60	118,331,911.76	-83,621,587.09	310,288,453.81
归属于母公司所有者的综合收益总额					
*归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

**已审会计报表**  
 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 模拟现金流量表

编制单位：天津市建筑材料集团（控股）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
<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		748,000.00	16,992,092.00	12,841,000.00	14,131,100.00
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,501,704,484.99	4,284,687,910.35	2,979,126,097.85	3,386,051,121.53
经营活动现金流入小计		1,502,452,484.99	4,301,680,002.35	2,991,967,097.85	3,400,182,221.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,597,028.34			
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		6,239,720.45	17,633,223.23	16,388,715.27	16,867,473.05
支付的各项税费		2,211,188.03	51,804,561.46	2,266,384.25	7,959,015.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,759,578,816.63	4,048,514,548.93	3,660,754,002.13	3,329,373,149.49
经营活动现金流出小计		1,770,626,753.45	4,117,952,333.62	3,679,409,101.65	3,354,199,637.63
经营活动产生的现金流量净额		-268,174,268.46	183,727,668.73	-687,442,003.80	45,982,583.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		394,094,857.88	69,468,720.59	471,059,126.49	
取得投资收益收到的现金		9,281,578.13	31,036,481.41	6,745,646.96	16,472,789.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		403,376,436.01	100,505,202.00	477,804,773.45	16,472,789.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			133,129.00	0.00	1,003,840.00
投资支付的现金			23,844,542.22	33,332,153.17	109,912,812.30
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				19,825,953.49	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		0.00	23,977,671.22	53,158,106.66	110,916,652.30
投资活动产生的现金流量净额		403,376,436.01	76,527,530.78	424,646,666.79	-94,443,862.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,441,350,000.00	2,192,640,000.00	3,488,600,000.00	2,152,400,000.00
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			315,000,000.00	979,370,010.27	30,700,000.00
筹资活动现金流入小计		1,441,350,000.00	2,507,640,000.00	4,467,970,010.27	2,183,100,000.00
偿还债务所支付的现金		1,224,315,007.64	2,901,475,029.55	2,899,400,000.00	1,646,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,212,918.01	282,299,638.17	230,621,437.21	215,762,429.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		33,053,950.00	33,000,000.00	693,270,010.27	213,403,317.50
筹资活动现金流出小计		1,375,581,875.65	3,216,774,667.72	3,823,291,447.48	2,075,565,747.04
筹资活动产生的现金流量净额		65,768,124.35	-709,134,667.72	644,678,562.79	107,534,252.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额		200,970,291.90	-448,879,468.21	381,883,225.78	59,072,974.19
加：期初现金及现金等价物余额		54,314,557.30	503,194,025.51	121,310,799.73	62,237,825.54
六、期末现金及现金等价物余额		255,284,849.20	54,314,557.30	503,194,025.51	121,310,799.73

已审会计报表  
 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 天津市建筑材料集团（控股）有限公司

## 模拟财务报表附注

2014-2016 年度及 2017 年 1-3 月

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址。

天津市建筑材料集团（控股）有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 1994 年 12 月，取得天津市工商行政管理局颁发的注册号为 120000000010478 的《营业执照》。公司注册地址：天津市和平区贵州路 4 号，法定代表人：胡景山，注册资本：201,017.00 万元人民币，股东出资及出资比例如下：

股东名称	出资金额（人民币万元）	出资比例（%）
天津市国资委	201,017.00	100.00

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司为企业总部管理行业，主要的经营范围为对市政府授权范围内的国有资产实施监督管理和资本经营；建筑材料、装饰材料生产、销售；举办境内对外经济技术展览；自有房屋租赁；市场开发服务；进出口业务。

### 二、财务报表的编制基础

1、本公司以持续经营为基础编制模拟财务报表。

2、本模拟财务报表系基于《天津市建筑材料集团（控股）有限公司混合所有者改革实施方案（草案）》已经经本公司职工代表大会审议通过，尚未经本公司董事会、天津市人民政府批准。

3、天津市国有资产监督管理委员会以国有土地政府作价出资方式对本公司增资，涉及原国有划拨 27 宗土地经天津市正源土地价格评估有限公司和天津市中盛勃然房地产土地评估有限公司进行评估，土地估价报告经天津市国土资源和房屋管理局以《市国土房管局关于天津市建筑材料集团（控股）有限公司改制土地估价报告备案和批准土地资产处置方案的函》（津国土房用函字（2017）1586 号）批准。增资事项经天津市人民政府国有资产监督管理委员会以《市国资委关于以国有土地政府作价出资方式对天津市建筑材料集团（控股）有限公司的通知》（津国资企改（2017）35 号）批准，本公司尚未办理工商登记手续。

4、剥离9家子企业【天津市大理石厂、天津天材农房建筑材料销售有限责任公司、天津市新型建材建筑设计研究院、天津市建筑材料集团(控股)有限公司休养所、天津新型建筑材料公司研究所、天津市龙泓复合材料有限公司、天津市建材职工交流服务中心、天津市建材机械厂和天津市保温材料厂】股权已经和天津津诚国有资本投资运营有限公司签署《无偿划转协议》，天津津诚国有资本投资运营有限公司同意接收剥离资产，承担相关义务。

5、剥离6家投资企业【天津市建筑五金厂、天津市建材轧钢厂、天津市陶瓷厂、天津申农药业有限公司、兰奇(天津)塑胶有限公司和天津市碳素厂】股权已经和天津津诚国有资本投资运营有限公司签署《无偿划转协议》，天津津诚国有资本投资运营有限公司同意接收剥离资产，承担相关义务。

6、剥离2家事业单位【中国共产党天津市建筑材料集团(控股)有限公司委员会党校和天津求实科工贸成人中等专业学校】已经和国资委党校达成初步协议，国资委党校同意接收2家事业单位，并承担相应拨款义务。

7、拖欠离退休人员工资、医疗费和公积金等费用(不包括已记账尚未发放部分)共39,050,310.77元，已经经离退休人员所在单位职工代表大会审议并认定，并经离退休人员所在单位管理层、本公司董事会审议认定，本公司同意以上费用由本公司列支，实际支付时由本公司划拨至相应单位，由其代付。

8、模拟报表为2017年3月31日财务报表的补充，2017年3月31日财务报表已经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具中审亚太审字【2017】010440A-2号审计报告。

9、截至2017年12月3日，本公司混合所有者改革实施方案尚未经职工代表大会、董事会及天津市人民政府批准通过。

10、截至2017年12月3日，本公司尚未取得税务机关关于国有土地政府作价出资事项及所属子企业无偿划转划拨土地事项有关免税文件或税务解释。

11、本次模拟事项均未考虑相关税金的影响。

### 三、遵循《企业会计准则》及其相关规定的声明

本公司编制的财务报表符合财政部2006年颁布的《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本公司以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

## (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (三) 记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

## (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

## (五) 外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2) 利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

(4) 现金流量表按照交易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示。

### 2、外币报表折算

以外币为记账本位币的子公司, 本年编制折合人民币财务报表时所有资产、负债类项目按照合并财务报表日的市场汇价折算为母公司的记账本位币。

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外, 均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。

损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。

对现金流量表中的有关收入、费用各项目, 按照合并财务报表会计期间平均汇率折算为母公司记账本位币。

有关长期负债、长期投资、固定资产、递延资产、无形资产的增减项目, 按合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。有关资产的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币, 由于汇率不同产生的折算差额, 在外币报表折算差额项目反映。

## (六) 金融工具

### 1、金融工具的确认与终止确认

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认: 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2、金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量, 划分为以下四类:

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产, 以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产, 但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、发生减值或摊销产生

的利得和损失,均计入当期损益。

### (3) 贷款和应收款项

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。此类金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失,均计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被分类为上述三类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入;其公允价值变动计入资本公积,在该投资终止确认或被认定发生减值时,将原直接计入所有者权益的对应部分转出,计入当期损益。

## 3、金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量,划分为以下两类:

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。此类金融负债按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

## 4、交易费用

对于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,相关交易费用直接计入当期损益;其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入其初始确认金额。

## 5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用活跃市场中的报价确定其公允价值;金融工具不存在活跃市场的,本公司采用合理的估值技术确定其公允价值,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(包括提前还款权,看涨期权,类似期权等)的基础上预计未来现金流量来确认折现率,但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

#### 7、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

##### (3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 8、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (七) 应收款项

#### 1、坏帐的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东会或董事会批准列作坏帐的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

#### 2、坏帐损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### 3、坏帐准备的计提方法及计提比例

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提

##### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准

金额在 100 万元（含）的应收款项（包括应收账款、预付账款和其他应收款等应收款项）均作为单项金额重大，金额在 100 万元（不含）的应收款项均作为单项金额不重大。

##### ② 单项金额重大的应收款项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，如有客观证据表明发生减值的，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。

##### (2) 关联方的计提方法

集团内关联方往来、押金、备用金不计提坏账。

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项，客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

集团内关联方往来、押金、备用金不计提坏账。

(4) 按组合计提坏账准备的应收款项

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的, 对于上述1和2中单项测试未发生减值的应收款项, 本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合里在进行减值测试。

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失, 即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现实情况确定类似信用风险特征的应收款项组合及坏账准备计提比例, 计提坏账准备
根据信用风险特征组合的确定的计提方法	按照账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备

组合中, 收款项采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	计提比例%
1年(含)以内	0
1至2年(含)	3
2至3年(含)	5
3至4年(含)	10
4至5年(含)	20
5年以上	50

注: 除单项金额重大、不重大的应收款项及关联方、押金、备用金外, 组合按账龄计提坏账。

4、应收款项出售、质押、贴现等会计处理方法

按照财政部《关于企业与银行等金融机构之间从事应收债权融资等有关业务会计处理的暂行规定》(财会[2003]14号)的规定会计处理。

(八) 存货

1、存货分类: 本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商



品、产成品、在产品(在研品)、委托加工材料、外购半成品、低值易耗品和包装物等。

2、取得和发出的计价方法:本公司原材料、委托加工材料、在产品(在研品)、产成品等按实际成本计价,发出原材料、在产品、产成品等按加权平均法计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法:低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次转销法摊销,领用包装物按一次摊销法摊销。

4、存货的盘存制度:

本公司存货数量的盘存方法是永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则,原则上按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额来确定。

当存在以下情况之一时,计提存货跌价准备:

- (1) 市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望;
- (2) 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格;
- (3) 因产品更新换代,原有库存材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本;
- (4) 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌;
- (5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时,将存货的账面价值全部转入当期损益,一次性予以核销:

- (1) 已经霉烂变质的存货;
- (2) 已经过期且无转让价值的存货;
- (3) 生产中不再需要,并且已无使用价值和转让价值的存货;
- (4) 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

## (九) 长期股权投资

### 1、长期股权投资初始成本的计价

(1) 以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为初始投资成本,包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为其初

始投资成本;

(3) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资, 其初始投资成本按《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》的规定计价;

(4) 以债务重组取得的投资, 其初始投资成本按《企业会计准则第12号-债务重组》的规定计价;

(5) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资, 按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价;

(6) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认;

(7) 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

## 2、长期股权投资核算及收益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算; 对子公司的长期股权投资, 编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位, 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时, 确认当期投资收益。

采用权益法时, 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, 不调整初始投资成本; 长期股权投资的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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 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分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对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, 调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益。

本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 3、共同控制、重大影响的判断

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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的，认定为重大影响。

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

本公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

#### （十）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。并且能够单独计量和出售，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。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，应进行减值测试并按单项计提投资性房地产减值准备。

#### （十一）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认

##### 1、固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则-非货币性资产交换》、《企业会计准则-债务重组》、《企业会计准则-企业合并》和《企业会计准则-租赁》确定。

##### 2、固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	年折旧率（%）
--------	--------	---------

土地资产		
房屋及建筑物	35-50	1.90-2.71
机器设备	5-20	4.75-19.00
运输设备	5-10	9.50-19.00
电子设备	5-10	9.50-19.00
办公设备	5-10	9.50-19.00
其他	5-10	9.50-19.00

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本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,必要时进行调整。

### 3、固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出,仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,否则发生时计入当期损益。

### 4、固定资产减值准备

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按相关资产(资产组)的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括:

- (1) 市价持续下跌;
- (2) 技术陈旧;
- (3) 损坏;
- (4) 长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值;
- (5) 产生大量不合格品。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时,按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价;交付使用后,其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程减值准备

资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按相关资产(资产组)的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括:

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- (2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (十三) 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1、借款费用资本化与费用化的原则

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

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化: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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时,借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

#### 2、资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用,减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定;占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十四) 无形资产

#### 1、无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准:

- (1) 拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产;

(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业;

(3) 该资产的成本能够可靠计量;

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

## 2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产, 其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销, 计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计:

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-60	土地使用权证记载寿命
软件	10	会计政策
非专利技术	10	会计政策

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, 必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

## 3、无形资产减值准备

资产负债表日, 有迹象表明无形资产发生减值的, 按相关资产(资产组)的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括: 已被其他新技术等所替代; 市价在当期大幅下降, 预期不会恢复; 已超过法律保护期限; 其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## 4、研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

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

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。

本公司除购置和建造固定资产外，在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；如果账面某项长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述以外的其他职工薪酬，计入当期损益。

职工福利费在实际发生时按实际发生额按短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。非货币性职工福利费按照公允价值计量。

为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，按职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例，按照短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。

累积带薪缺勤在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时确认，以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。非累积带薪缺勤在职工实际发生缺勤的会计期间确认。

设定提存计划在职工提供服务的会计期间按应缴存金额，按照短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划根据预期累积福利单位确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，按照短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利按照下列两者孰早日确认：

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

辞退福利预期在确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，按短期薪酬的相关规定

处理。预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用于其他长期职工福利的有关规定。

## (十七) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件,确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间,按该区间的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额区间,预计负债只涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;预计负债涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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。

## (十八) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收



入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

### 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## (十九) 政府补助

### 1、政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 本公司能够收到政府补助。

### 2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别情况处理:用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,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。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益

中确认的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### (二十一) 租赁

本公司将满足以下一条或数条标准的租赁,认定为融资租赁:

- 1、在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- 2、承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购价预计低于行使选择权时租赁资产的公允价值的5%(含5%);
- 3、租赁期占租赁资产尚可使用年限的大部分。对于不满足上述条件的租赁,认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则第21号-租赁》的规定进行处理。

#### (二十二) 持有待售

本公司将主要通过出售而非持续使用的非流动资产和处置组中的资产划分为持有待售的非流动资产和持有待售的非流动负债,其中持有待售的非流动资产归类为流动资产、持有待售的非流动负债归类为流动负债。

#### (二十三) 公允价值计量

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征判断初始确认时的公允价值是否与交易价格相等。交易价格是取得该项资产所支付或者承担该项负债所收到的价格。公允价值是出售该项资产所能收到或转移该项负债所需支付的价格。以公允价值对相关资产或负债进行初始计量时,如果交易价格与公允价值不相等的,将相关利得或损失计入当期损益,相关会计准则另有规定的除外。

本公司以公允价值计量相关资产或负债时,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。其中第一层次输入值是指在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值指除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### (一) 会计政策变更

无。

#### (二) 会计估计变更

无。

(三) 重要前期差错更正

无。

六、税项

(一) 本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下:

税项	税率
增值税	17%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
所得税	25%

(二) 本公司税收优惠情况如下:

无。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日
库存现金	8,032.95	5,629.56
银行存款	556,276,816.25	322,308,927.74
其他货币资金		
合 计	556,284,849.20	322,314,557.30
其中: 存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
用于质押的定期存单	301,000,000.00	268,000,000.00
合 计	301,000,000.00	268,000,000.00

## (二) 应收票据

## 1. 应收票据的分类

种 类	2017年3月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

## (三) 预付款项

## 预付款项按账龄列示

账 龄	2017年3月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计			

续表:

账 龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	459,051.00	24.71	
1至2年	92,000.00	4.95	
2至3年	1,057,680.00	56.94	
3至4年	248,949.00	13.40	
4至5年			
5年以上			
合 计	1,857,680.00	100.00	

## (四) 应收利息

## 应收利息分类

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日

定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	356,513,394.14	
合计	356,513,394.14	

(五) 其他应收款

种类	2017年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,388,427,573.05	99.63	107,079,239.68	97.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,796,305.58	0.3	2,241,890.88	2.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,675,651.20	0.07	602,927.10	0.55
合计	3,399,899,529.83	100	109,924,057.66	100

续表

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,195,624,866.09	99.45	101,585,451.05	93.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,953,685.82	0.50	6,922,092.54	6.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,865,128.30	0.06		0.00
合计	3,213,443,680.21	100.00	108,507,543.59	100.00

1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2017年3月31日	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	2,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	48,490,000.00	0.00	2-3年	0.00	关联方
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	30,000,000.00	0.00	3-4年	0.00	关联方
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	14,920,000.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津横通工贸发展有限公司	2,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津横通工贸发展有限公司	24,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津建润钢铁贸易有限公司	90,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方

天津建润钢铁贸易有限公司	370,600,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津建润钢铁贸易有限公司	297,770,000.00	0.00	2-3年	0.00	关联方
天津建宇能源发展有限公司	10,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津建筑材料进出口公司	4,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津开泰建筑材料销售有限公司	11,800,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津开泰建筑材料销售有限公司	44,530,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津龙升建筑材料有限公司	30,000,000.00	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津龙升建筑材料有限公司	13,508,500.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津盛象塑料管业有限公司	800,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津盛象塑料管业有限公司	129,300,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津市北方龙丰置业有限责任公司	130,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津市北方龙丰置业有限责任公司	439,370,000.00	0.00	2-3年	0.00	关联方
天津新鑫钢窗有限公司	1,000,000.00	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津市汉沽水泥厂	450,000.00	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津市汉沽水泥厂	2,200,000.00	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津市建材建设房地产开发公司	21,531,532.94	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津市建材职工交流服务中心	54,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津市建材职工交流服务中心	201,380.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津市建材职工交流服务中心	333,060.00	0.00	2-3年	0.00	关联方
天津市建材职工交流服务中心	399,378.99	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津市建材职工交流服务中心	306,126.88	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津市建瓴置业有限公司	130,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津市天材昊业贸易有限公司	70,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津市天材昊业贸易有限公司	132,700,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	2,660,000.00	0.00	2-3年	0.00	关联方
天津市建筑材料科学研究院有限公司	1,000,000.00	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津市建筑材料科学研究院有限公司	22,501,650.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津市建筑材料科学研究院有限公司	91,544,945.04	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津市龙泓复合材料有限公司	16,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津市龙泓复合材料有限公司	25,200,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	30,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	120,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	120,000.00	0.00	2-3年	0.00	关联方

天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	220,000.00	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	60,000.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	520,000.00	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津市石矿有限公司	18,780,776.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津市水泥石矿有限公司	5,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津天材兴辰建材有限公司	2,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津天材兴辰建材有限公司	2,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津天材兴辰建材有限公司	48,000,000.00	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津天材兴辰建材有限公司	9,200,000.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津天材兴辰建材有限公司	151,089,287.61	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津市天厦门窗有限责任公司	10,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津市天厦门窗有限责任公司	6,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津市新材房地产开发有限公司	31,700,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津市新型建筑材料设计研究院	1,700,000.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津市新型建筑材料设计研究院	7,102,430.00	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津天材建业投资有限公司	28,500,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津天材建业投资有限公司	20,000,000.00	0.00	2-3年	0.00	关联方
天津天材建业投资有限公司	16,000,000.00	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津天材建业投资有限公司	20,000,000.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津天材建业投资有限公司	99,946,981.48	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津天材新业资产管理有限公司	1,350,000.00	0.00	1年以内	0.00	关联方
天津天材新业资产管理有限公司	9,447,437.66	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津天材新业资产管理有限公司	11,190,000.00	0.00	2-3年	0.00	关联方
天津天材新业资产管理有限公司	5,858,941.01	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津天材新业资产管理有限公司	87,649,232.81	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津天涂豪邦涂料有限公司	6,540,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津兴明泰塑料制品有限公司	70,000.00	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津兴明泰塑料制品有限公司	21,939,121.14	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津远洋宏达浮法玻璃有限公司	4,861,067.30	0.00	3-4年	0.00	关联方
天津远洋龙达玻璃制品有限公司	228,000.00	0.00	4-5年	0.00	关联方
天津远洋龙达玻璃制品有限公司	169,813,853.55	0.00	5年以上	0.00	关联方
天津建材集团休养所	61,608,559.66	0.00	1-2年	0.00	可收回
远东国际租赁有限公司	30,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	可收回

天津滨海新区建恒晟商贸有限公司	30,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	可收回
天津滨海新区建恒晟商贸有限公司	120,000,000.00	0.00	2-3年	0.00	可收回
天津滨海新区建恒晟商贸有限公司	12,000,728.00	0.00	3-4年	0.00	可收回
土地补偿金	141,152,600.00	0.00	1-2年	0.00	可收回
龙通大厦租金	2,918,322.00	0.00	1-2年	0.00	可收回
龙通大厦租金	2,957,232.96	0.00	1年以内	0.00	可收回
天津市摩天房地产开发有限公司	2,373,188.34	2,373,188.34	4-5年	0.00	可收回
天津市摩天房地产开发有限公司	263,687.59	263,687.59	4-5年	100.00	收回风险高
天津舒布洛克水泥砌块有限公司	2,175,880.01	2,175,880.01	5年以上	100.00	收回风险高
兰奇(天津)塑料有限公司	22,541,141.50	22,541,141.50	4-5年	100.00	收回风险高
兰奇(天津)塑料有限公司	79,044,309.55	79,044,309.55	5年以上	100.00	收回风险高
天津嘉年华远洋科技有限公司	3,054,221.03	3,054,221.03	5年以上	100.00	收回风险高
合计	3,388,427,573.05	107,079,239.68	—	—	—

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,332,583.83	54.43	0.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	4,463,721.75	45.57	2,241,890.88
合计	9,796,305.58	100.00	2,241,890.88

续表:

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			
1至2年			
2至3年			
3至4年	2,636,875.93	16.53	263,687.59



4至5年			
5年以上	13,316,809.89	83.47	6,658,404.95
合计	15,953,685.82	100.00	6,922,092.54

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
求实中专	241,801.80	0.00	1-2年	0.00	关联方
天津市新材房地产开发 有限公司	535,033.30	0.00	1年内	0.00	关联方
办公室	8,000.00	0.00	1-2年	0.00	内部
办公室	8,000.00	0.00	5年以上	0.00	内部
结算中心-农行 8953	10.00	0.00	1-2年	0.00	可收回
建材党校	279,879.00	0.00	1-2年	0.00	可收回
天津市顺鸿碱渣地产开 发有限公司	120,000.00	120,000.00	5年以上	100.00	收回风险高
无偿划入-5000吨项目费	482,927.10	482,927.10	5年以上	100.00	收回风险高
合计	1,675,651.20	602,927.10	--	--	--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2017年3月31日	账龄	占其他应收款 合计的比例(%)	坏账准备
天津建润钢铁贸易有限公司	往来款	90,000,000.00	1年以内	2.86	0.00
天津建润钢铁贸易有限公司	往来款	370,600,000.00	1-2年	11.79	0.00
天津建润钢铁贸易有限公司	往来款	297,770,000.00	2-3年	9.47	0.00
天津市北方龙丰置业有限 责任公司	往来款	130,000.00	1-2年	0.00	0.00
天津市北方龙丰置业有限 责任公司	往来款	439,370,000.00	2-3年	13.97	0.00
天津天材兴辰建材有限公司	往来款	2,000,000.00	1年内	0.06	0.00
天津天材兴辰建材有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2年	0.06	0.00
天津天材兴辰建材有限公司	往来款	48,000,000.00	3-4年	1.53	0.00
天津天材兴辰建材有限公司	往来款	9,200,000.00	4-5年	0.29	0.00
天津天材兴辰建材有限公司	往来款	151,089,287.61	5年以上	4.80	0.00
天津市天材昊业贸易有限公司	往来款	70,000,000.00	1年内	2.23	0.00
天津市天材昊业贸易有限公司	往来款	132,700,000.00	1-2年	4.22	0.00
天津天材建业投资有限公司	往来款	28,500,000.00	1-2年	0.91	0.00
天津天材建业投资有限公司	往来款	20,000,000.00	2-3年	0.64	0.00
天津天材建业投资有限公司	往来款	16,000,000.00	3-4年	0.51	0.00

天津天材建业投资有限公司	往来款	20,000,000.00	4-5年	0.64	0.00
天津天材建业投资有限公司	往来款	99,946,981.48	5年以上	3.18	0.00
合计	--	1,797,306,269.09	--	57.15	0.00

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2017年3月31日		
	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	851,255,295.90		851,255,295.90
按公允价值计量的	820,878,185.22		820,878,185.22
按成本计量的	30,377,110.68		30,377,110.68
其他			
合计	851,255,295.90		851,255,295.90

续表:

项目	2016年12月31日		
	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	1,178,715,408.32		1,178,715,408.32
按公允价值计量的	1,148,428,297.64		1,148,428,297.64
按成本计量的	30,287,110.68		30,287,110.68
其他			
合计	1,178,715,408.32		1,178,715,408.32

2、2017年3月末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	391,062,139.74			
公允价值	820,878,185.22			
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	429,816,045.48			
已计提减值金额				

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
对子公司投资	2,691,758,026.75	3,421,183,276.40	3,364,223.36	6,109,577,079.79
对合营企业投资				0
对联营企业投资	377,042,612.01		4,923,865.39	372,118,746.62
小 计	3,068,800,638.76	3,421,183,276.40	8,288,088.75	6,481,695,826.41
减: 长期股权投资减值准备				
合 计	3,068,800,638.76	3,421,183,276.40	8,288,088.75	6,481,695,826.41

注:建材集团2017年3月31日长期股权投资增加3,401,282,233.26, 原因为划拨土地增资3,425,473,200.90元, 后剥离剥离5户事业单位、2户企业股权【天津市大理石厂、天津天材农房建筑材料销售有限责任公司、天津市新型建材建筑设计研究院、天津市建筑材料集团(控股)有限公司休养所和天津新型建筑材料公司研究所、中国共产党天津市建筑材料集团(控股)有限公司委员会党校和天津求实科工贸成人中等专业学校】, 金额为24,190,967.64元。

2016年末长期股权投资减少19,901,043.14, 原因为剥离剥离5户事业单位、2户企业股权。

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2016年12月31日	本期增减变动							2017年3月31日	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	243,782,423.07	377,042,612.01			-4,923,865.39						372,118,746.62	
一、合营企业												
二、联营企业												
天津振兴水泥有限公司	139,572,550.62	167,113,816.59			-3,920,612.20						163,193,204.39	
天津市兴业龙祥建设工程有限公司	20,075,922.45	35,082,738.58			-3,842,061.30						31,240,677.28	
天津耀皮玻璃有限公司	84,133,950.00	174,846,056.84			2,838,808.11						177,684,864.95	

## 3、重要联营企业的主要财务信息

项目	2017年3月31日			2016年12月31日		
	天津振兴水泥有限公司	天津市兴业龙祥建设工程有限公司	天津耀皮玻璃有限公司	天津振兴水泥有限公司	天津市兴业龙祥建设工程有限公司	天津耀皮玻璃有限公司
流动资产	507,993,834.41	453,147,591.49	409,740,051.17	505,487,425.48	461,770,973.98	436,222,949.67
非流动资产	549,872,564.47	26,662,795.19	1,021,758,113.01	550,802,390.87	27,261,286.75	1,036,719,149.86
资产合计	1,057,866,398.88	479,810,386.68	1,431,498,164.18	1,056,289,816.35	489,032,260.73	1,472,942,099.53

流动负债	361,428,841.24	375,674,795.76	144,310,488.99	345,058,640.70	378,678,561.75	196,659,626.53
非流动负债	18,946,666.66		576,448,215.38	17,463,999.99		576,898,245.62
负债合计	380,375,507.90	375,674,795.76	720,758,704.37	362,522,640.69	378,678,561.75	773,557,872.15
净资产	677,490,890.98	104,135,590.92	710,739,459.81	693,767,175.66	110,353,698.98	699,384,227.38
按持股比例计算的净资产 份额	163,193,204.39	31,240,677.28	177,684,864.95	167,113,816.59	35,082,738.58	174,846,056.85
调整事项						
对联营企业权益投资的 账面价值	163,193,204.39	31,240,677.28	177,684,864.95	167,113,816.59	35,082,738.58	174,846,056.85
存在公开报价的权益投 资的公允价值						
营业收入	75,299,796.30	122,300,276.52	124,177,064.23	385,115,856.73	393,395,951.54	582,195,262.39
净利润	-16,276,284.68	781,891.94	11,988,752.80	242,287.16	10,012,300.00	54,728,629.80
其他综合收益						
综合收益总额	-16,276,284.68	781,891.94	11,988,752.80	242,287.16	10,012,300.00	54,728,629.80
企业本期收到的来自联 营企业的股利					3,540,000.00	

## (八) 投资性房地产

## 1、以公允价值计量

项目	2016年12月31日公允价值	本期增加			本期减少		2017年3月31日公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计				--			
其中：房屋、建筑物				--			
土地使用权				--			
二、公允价值变动合计							
其中：房屋、建筑物							
土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	299,750,000.00			184,772,519.00			484,522,519.00
其中：房屋、建筑物	299,750,000.00			184,772,519.00			484,522,519.00
土地使用权							

## (九) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、账面原值合计：	12,254,519.81			12,254,519.81
其中：土地资产				
房屋及建筑物	6,103,761.50			6,103,761.50
机器设备				
运输工具	2,194,106.31			2,194,106.31
电子设备				
办公设备	1,236,480.00			1,236,480.00
其他	2,720,172.00			2,720,172.00
二、累计折旧合计：	5,966,156.92	248,342.22		6,214,499.14
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,560,937.66	72,482.16		2,633,419.82
机器设备				

运输工具	1,522,099.27	36,372.09		1,558,471.36
电子设备				
办公设备	426,690.16	58,732.86		485,423.02
其他	1,456,429.83	80,755.11		1,537,184.94
三、固定资产账面净值合计	6,288,362.89	--	--	6,040,020.67
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物	3,542,823.84	--	--	3,470,341.68
机器设备		--	--	
运输工具	672,007.04	--	--	635,634.95
电子设备		--	--	
办公设备	809,789.84	--	--	751,056.98
其他	1,263,742.17	--	--	1,182,987.06
四、减值准备合计				
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	6,288,362.89	--	--	6,040,020.67
其中：土地资产		--	--	
房屋及建筑物	3,542,823.84	--	--	3,470,341.68
机器设备		--	--	
运输工具	672,007.04	--	--	635,634.95
电子设备		--	--	
办公设备	809,789.84	--	--	751,056.98
其他	1,263,742.17	--	--	1,182,987.06

注：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 968,941.33 元。

#### (十) 在建工程

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
----	------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友软件	1,857,680.00		1,857,680.00			
合计	1,857,680.00		1,857,680.00			

## (十一) 无形资产

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、原价合计	0.00	84,802,618.00	0.00	84,802,618.00
其中：软件				
土地使用权	0.00	84,802,618.00	0.00	84,802,618.00
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
二、累计摊销额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：软件				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	0.00	--	--	84,802,618.00
其中：软件		--	--	
土地使用权	0.00	--	--	84,802,618.00



专利权		--	--	
非专利技术		--	--	
商标权		--	--	
著作权		--	--	
特许权		--	--	

注:2017年1-3月无形资产增加84,802,618.00元,为依据本公司天津市建筑材料集团(控股)有限公司相关文件将划拨土地作为增资扩股增加无形资产,同时增加实收资本。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2017年3月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	34,687,194.91	138,748,779.64	33,958,066.39	135,832,265.56
资产减值准备	34,687,194.91	138,748,779.64	33,958,066.39	135,832,265.56
开办费				
可抵扣亏损				
时间性差异				
二、递延所得税负债	161,667,656.40	646,670,625.60	198,320,470.20	793,281,880.80
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	107,329,357.46	429,317,429.84	143,982,171.26	575,928,685.04
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	54,338,298.94	217,353,195.76	54,338,298.94	217,353,195.76

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
质押借款	158,990,000.00	97,640,000.00
抵押借款	1,205,000,000.00	1,085,000,000.00
保证借款	880,000,000.00	830,000,000.00
信用借款		
合计	2,243,990,000.00	2,012,640,000.00

## (十四) 预收款项

账龄	2017年3月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)		926,451.43
1年以上		
合计		926,451.43

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、短期薪酬	1,036,267.90	5,699,622.26	5,575,858.33	1,160,031.83
二、离职后福利-设定提存计划		491,889.40	491,889.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,036,267.90	6,191,511.66	6,067,747.73	1,160,031.83

## 2、短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,859,930.51	4,859,930.51	
二、职工福利费		76,390.00	76,390.00	
三、社会保险费		287,755.18	287,755.18	
其中：医疗保险费		270,539.17	270,539.17	
工伤保险费		4,918.46	4,918.46	
生育保险费		12,297.55	12,297.55	
其他				
四、住房公积金		305,449.00	305,449.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,036,267.90	170,097.57	46,333.64	1,160,031.83
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	1,036,267.90	5,699,622.26	5,575,858.33	1,160,031.83

## 3、设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、基本养老保险		467,294.93	467,294.93	

二、失业保险费		24,594.47	24,594.47	
三、企业年金缴费				
合计		491,889.40	491,889.40	

## (十六) 应交税费

项目	2016年12月31日	本期应交	本期已交	2017年3月31日
增值税	393,462.57	25,636,870.83	3,490,750.65	22,539,582.75
消费税				
营业税				
资源税				
企业所得税	55,807,152.46	164,408,317.02		220,215,469.48
城市维护建设税	17,814.64	1,677,107.10	136,557.83	1,558,363.91
房产税				
土地使用税				
个人所得税	47,801.20	410,053.54	415,593.59	42,261.15
教育费附加	12,724.75	1,197,933.64	97,541.32	1,113,117.07
其他税费	5,324.35	243,561.73	26,262.67	222,623.41
合计	56,284,279.97	193,573,843.86	4,166,706.06	245,691,417.77

## (十七) 应付利息

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	4,933,897.75	1,824,090.46
企业债券利息		61,663,888.89
短期借款应付利息	3,213,304.42	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	3,608,333.33	
合计	11,755,535.50	63,487,979.35

## (十八) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
应付建材集团系统内企业往来款	440,175,041.18	547,319,384.38
应付建材集团系统外企业往来款	114,331,417.43	264,264,776.64
其中：应付赔款及罚金		

应付租入固定资产和包装物押金		
存入保证金		
三年(含)未发生变动的款项	11,210,498.28	41,552,603.25
其他	103,120,919.15	222,712,173.39
合计	554,506,458.61	811,584,161.02

## 2、账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	2017年3月31日	未偿还原因
天津市石矿有限公司	586,055.00	关联方
天津市水泥石矿有限公司	61,608,559.66	关联方
天津市建筑材料产品检测中心	40,000,000.00	关联方
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	158,320,009.54	关联方
天津天涂豪邦涂料有限公司	10,000,000.00	关联方
天津恒生建筑材料有限责任公司	6,118,251.07	关联方
天津建筑材料进出口公司	20,000,000.00	关联方
天津市龙泓复合材料有限公司	35,000,000.00	关联方
天津市新型建材建筑设计研究院	2,500,000.00	关联方
天津建润钢铁贸易有限公司	166,001.55	关联方
天津汇丰投资担保有限公司	102,000,000.00	关联方
天津市堡泰消防工程有限公司	29,889.40	关联方
天津市和平区国有资产监督管理委员会	2,600,000.00	控股方
北京银叶金宏投资合伙企业	100,000,000.00	关联方
办公室	655,916.14	公司内部
经济运行部	49,970.56	公司内部
资产运作部	5,063.00	公司内部
纪检监察部	39,024.49	公司内部
其他	104,735.00	公司内部
离休干部医疗经费	188,789.60	公司内部
工程-水泥厂	4,075,464.76	关联方
工程-供应公司	516,000.00	关联方
工程-人民	89,054.00	正常往来款
工程-西斯尔	558,779.00	正常往来款
工程-建材建	1,822,150.86	关联方
871户-统建办	1,622,077.81	公司内部

离休干部一次性住房补贴-建厦	2,340,357.00	公司内部
挂职干部补贴	10,500.00	公司内部
司机班	4,144.60	公司内部
合计	551,010,793.04	--

## (十九) 长期借款

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	期末利率区间
质押借款	465,200,000.00	465,200,000.00	4.45-5.225%
抵押借款	1,000,000,000.00		
保证借款			
信用借款	137,609,962.81	151,924,970.45	4.16%
合计	1,602,809,962.81	617,124,970.45	--

## (二十) 预计负债

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	39,050,310.77	37,006,013.85
合计	39,050,310.77	37,006,013.85

## (二十一) 应付债券

项目	2017年3月31日	2016年12月31日
非公开定向融资工具		1,000,000,000.00
合计		1,000,000,000.00

## (二十二) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
天津市国资委	2,010,168,995.76	100.00	1,072,053,472.00		3,082,222,467.76	100.00
合计	2,010,168,995.76	100.00	1,072,053,472.00		3,082,222,467.76	100.00

续表:

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
天津市国资委	2,010,168,995.76	100.00			2,010,168,995.76	100.00
合计	2,010,168,995.76	100.00			2,010,168,995.76	100.00

续表

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
天津市国资委	2,010,168,995.76	100.00			2,010,168,995.76	100.00
合计	2,010,168,995.76	100.00			2,010,168,995.76	100.00

注：2017年1-3月实收资本变动情况见附注七（十一）。

## （二十三）资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	480,018,871.09	2,547,390,836.00		3,027,409,707.09
合计	480,018,871.09	2,547,390,836.00		3,027,409,707.09
其中：国有独享资本公积				

续表：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	480,018,871.09			480,018,871.09
合计	480,018,871.09			480,018,871.09
其中：国有独享资本公积				

续表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	467,398,463.91	12,620,407.18		480,018,871.09
合计	467,398,463.91	12,620,407.18		480,018,871.09
其中：国有独享资本公积				

注：2014年12月31日至2015年12月31日资本公积增加12,620,407.18元，其中天津振兴水泥有信公司其他权益变动调增2,087,430.88元，天津兴明泰塑料制品有限公司无偿划转调增2,900,002.47元，柯梅令（天津）高分子型材有限公司无偿划转调增7,632,973.83元。

## (二十四) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年3月31日
法定盈余公积金	17,027,699.25	64,428,685.88		81,456,385.13
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,027,699.25	64,428,685.88		81,456,385.13

续表:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积金		17,027,699.25		17,027,699.25
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计		17,027,699.25		17,027,699.25

续表:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积金				
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计				

## (二十五) 未分配利润

项目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
本期年初余额	116,243,279.44	-55,734,151.04	-226,722,930.98	-243,120,997.23
本期增加额	560,307,374.00	189,005,129.73	-170,988,779.94	16,398,066.25
其中: 本期净利润转入	560,307,374.00	189,005,129.73	170,988,779.94	16,398,066.25
其他调整因素				
本期减少额	64,428,685.88	17,027,699.25		
其中: 本期提取盈余公积数	64,428,685.88	17,027,699.25		

本期提取一般风险准备				
本期分配现金股利数				
转增资本				
其他减少				
本期期末余额	612,121,967.56	116,243,279.44	-55,734,151.04	-226,722,930.98

## (二十六) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	2017年1-3月	2016年度
主营业务收入	5,971,165.67	15,128,053.39
其他业务收入	359,770,497.71	4,625,500.00
营业收入合计	365,741,663.38	19,753,553.39
主营业务成本		
其他业务成本		
营业成本合计		

续表:

项目	2015年度	2014年度
主营业务收入	11,906,000.00	14,551,100.00
其他业务收入		
营业收入合计	11,906,000.00	14,551,100.00
主营业务成本		
其他业务成本		
营业成本合计		

### 2、主营业务

行业	2017年1-3月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁	3,742,863.78		14,184,657.16	
咨询服务费	2,228,301.89		943,396.23	
合计	5,971,165.67		15,128,053.39	

续表:

行业	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



租赁	11,906,000.00		14,551,100.00	
合 计	11,906,000.00		14,551,100.00	

## (二十七) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1、管理费用

项目	2017年1-3月	2016年年度
工资	4,975,730.51	12,736,328.31
职工福利费	76,390.00	655,826.50
社会保险费	779,644.58	2,942,796.23
住房公积金	305,449.00	1,250,005.00
工会经费	97,198.61	254,726.57
职工教育经费	72,898.96	191,044.92
折旧	248,342.22	901,425.83
办公费	78,460.65	561,374.75
差旅费	50.00	38,661.98
业务招待费	2,654.20	33,547.00
水电费	307,473.42	296,671.84
采暖费	340,869.11	6,405.00
维修费	4,360.10	3,552.93
中介费	326,226.40	1,907,010.94
宣传费	3,698.00	34,251.40
会务费		308,800.00
车辆使用费	30,986.79	247,999.81
技术服务费		3,990.00
税费		1,982,906.44
财产保险费	26,433.02	50,830.57
绿化费	65,106.80	269,067.97
咨询服务费		377,358.49
退休费	2,057,682.92	5,383,373.78
劳务服务费		2,649,725.36
交通费		5,579.63
残疾人保障金		162,148.66

托管中心费用	1,550,787.40	3,926,315.95
其他		3,170,226.59
合计	11,350,442.69	40,351,952.45

续表:

项目	2015年度	2014年度
工资	10,809,910.68	11,282,829.21
职工福利费	1,117,869.32	873,579.07
社会保险费	2,828,762.89	2,503,828.99
住房公积金	1,298,347.00	1,141,425.00
工会经费	216,198.21	225,656.59
职工教育经费	165,508.65	161,283.78
折旧	865,878.54	938,789.74
办公费	827,433.60	1,229,628.66
差旅费	458,242.00	489,881.60
业务招待费	44,086.00	98,955.68
水电费	288,234.09	317,755.29
采暖费	440,985.30	462,904.04
中介费	1,240,000.00	1,493,200.00
宣传费	85,155.80	99,999.50
会务费	50,600.00	570,974.00
车辆使用费	475,835.97	640,825.09
税费	1,603,828.88	2,226,082.87
人事招聘费		1,028.00
财产保险费		30,030.00
绿化费	307,550.00	302,720.00
劳动保护费		1,227.10
退休费	3,834,109.28	2,173,170.11
劳务服务费	676,917.36	676,917.36
交通费	8,235.70	
其他	30,659.84	84,358.86
合计	27,721,632.11	28,027,050.54

## 2、财务费用

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
一、利息	62,076,365.72	235,112,363.82	161,447,261.70	144,509,625.47
利息支出	65,535,578.05	269,821,378.02	263,683,091.70	251,818,590.66
减:利息收入	3,459,212.33	34,709,014.20	102,235,830.00	107,308,965.19
二、汇兑损益				
汇兑损失				
减:汇兑收益				
三、手续费	65,636.92	6,966,831.21	15,545,110.62	3,609,107.33
四、其他				
合计	62,142,002.64	242,079,195.03	176,992,372.32	148,118,732.80

## (二十八) 资产减值损失

项目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
一、坏账损失	1,416,514.07	-23,059,087.23	3,375,672.77	1,625,084.70
二、存货跌价损失				
三、可供出售金融资产减值损失				
四、持有至到期投资减值损失				
五、长期股权投资减值损失				
六、投资性房地产减值损失				
七、固定资产减值损失				
八、工程物资减值损失				
九、在建工程减值损失				
十、生产性生物资产减值损失				
十一、油气资产减值损失				
十二、无形资产减值损失				
十三、商誉减值损失				
十四、其他减值损失				
合计	1,416,514.07	-23,059,087.23	3,375,672.77	1,625,084.70

## (二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益				

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				
按公允价值计量的投资性房地产	71,314,105.40	130,000.00	150,000.00	
其他				
合计	71,314,105.40	130,000.00	150,000.00	

## (三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-3 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,923,865.39	16,744,217.97	-925,138.69	32,197,642.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-52,645.23	-984,571.30		-2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益				
持有至到期投资在持有期间的投资收益				
处置持有至到期投资取得的投资收益				
可供出售金融资产等取得的投资收益	360,000.00	3,721,391.01	4,349,515.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	208,125,712.60	35,188,044.44	409,321,750.60	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
其他	8,610,000.00	23,775,090.40	1,626,131.96	
合计	212,119,201.98	78,444,172.52	414,372,258.87	30,197,642.07

## (三十一) 营业外收入

项目	2017 年 1-3 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助				
债务重组利得				
接受捐赠				

其他	156,213,787.02	156,213,787.02	417,711,876.72	417,711,876.72
合计	156,213,787.02	156,213,787.02	417,711,876.72	417,711,876.72

续表:

项目	2015年度	计入当期非经常性损益的金额	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				
其中: 固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助				
债务重组利得				
接受捐赠				
其他			150,812,122.13	150,812,122.13
合计			150,812,122.13	150,812,122.13

## (三十二) 营业外支出

项目	2017年1-3月	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中: 固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
非货币性资产交换损失				
债务重组损失				
对外捐赠				
罚款滞纳金	3.55	3.55	40,960.14	40,960.14
其他	3,374,629.85	3,374,629.85	2,233,468.19	2,233,468.19
合计	3,374,633.40	3,374,633.40	2,274,428.33	2,274,428.33

续表:

项目	2015年度	计入当期非经常性损益的金额	2014年度	计入当期非经常性损益的金额
----	--------	---------------	--------	---------------

非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
非货币性资产交换损失				
债务重组损失				
对外捐赠				
罚款滞纳金	662,382.29	662,382.29	49,174.56	49,174.56
其他			934,164.92	934,164.92
合 计	662,382.29	662,382.29	983,339.48	983,339.48

## (三十三) 所得税费用

## 1、所得税费用

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
当期所得税费用	163,679,188.51	20,940,294.30	51,254,481.84	
递延所得税调整		8,972,271.81	-12,057,757.81	-406,271.17
其他				
合 计	163,679,188.51	64,779,424.27	39,196,724.03	-406,271.17

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
利润总额	723,986,562.51	253,784,554.00	210,185,503.97	15,991,795.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	180,996,640.63	63,446,138.50	52,546,375.99	3,997,948.77
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响				
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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				
其他	-17,317,452.12	1,333,285.77	-13,349,651.96	-4,404,219.94
所得税费用	163,679,188.51	64,779,424.27	39,196,724.03	-406,271.17

## (三十三) 其他综合收益

## 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	2017年1-3月			2016年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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	-146,611,255.20	-36,652,813.80	-109,958,441.40	-94,230,957.29	-23,557,739.32	-70,673,217.97
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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	35,320,823.40	8,830,205.85	26,490,617.55	-57,635,449.43	-14,408,862.36	-43,226,587.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	181,932,078.60	45,483,019.65	136,449,058.95	36,595,507.87	9,148,876.97	27,446,630.90
小 计	-146,611,255.20	-36,652,813.80	-109,958,441.40	-94,230,957.29	-23,557,739.32	-70,673,217.97
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						

减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5.外币财务报表折算差额						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	-146,611,255.20	-36,652,813.80	-109,958,441.40	-94,230,957.29	-23,557,739.32	-70,673,217.97

续表:

项目	2015年度			2014年度		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	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	-339,480,489.37	-84,870,122.34	-254,610,367.03	391,853,850.08	97,963,462.52	293,890,387.56
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						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-7,413,826.08	-1,853,456.52	-5,560,369.56	391,853,850.08	97,963,462.52	293,890,387.56
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	332,066,663.29	83,016,665.82	249,049,997.47			
小 计	-339,480,489.37	-84,870,122.34	-254,610,367.03	391,853,850.08	97,963,462.52	293,890,387.56
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4.现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5.外币财务报表折算差额						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-339,480,489.37	-84,870,122.34	-254,610,367.03	391,853,850.08	97,963,462.52	293,890,387.56

## 2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量 设定受益 计划净负 债或净资 产的变动	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	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	可供出售金融 资产公允价值 变动损益	持有至到期 投资重分类 为可供出售 金融资产损 益	现金流 量套期 损益的 有效部 分	外币财 务报表 折算差 额	其他	小计
一、2014 年初余额				463,339,711.20				162,519,896.81	625,859,608.01
二、2014 年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				293,890,387.56				285,000.00	294,175,387.56
三、2015 年年初余额				757,230,098.76				162,804,896.81	920,034,995.57
四、2015 年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-254,610,367.03					-254,610,367.03
五、2016 年初余额				502,619,731.73				162,804,896.81	665,424,628.54
六、2016 年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-70,673,217.97					-70,673,217.97
七、2017 年初余额				431,946,513.76				162,804,896.81	594,751,410.57
八、2017 年 1-3 月份增减 变动金额(减少以“-”号填 列)				-109,958,441.40					-109,958,441.40
九、2017 年年 3 月末余额				321,988,072.36				162,804,896.81	484,792,969.17

## (三十四) 租赁

## 1、经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下

经营租赁租出资产类别	2017年3月31日账面价值	2016年末账面价值
1. 机器设备		
2. 运输工具		
3. 房屋建筑	299,750,000.00	299,750,000.00
合计	299,750,000.00	299,750,000.00

## 2、对于重大的经营租赁，经营租赁承租人应当披露下列信息

剩余租赁期	经营租赁额
1年以内(含1年)	
1年以上2年以内(含2年)	
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	60,748,259.55
合计	60,748,259.55

## (三十五) 现金流量表

## 1、企业采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2017年1-3月	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	488,993,268.60	189,005,129.73
加: 资产减值准备	1,416,514.07	-23,059,087.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,342.22	901,425.83
无形资产摊销		
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的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-130,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-212,119,201.98	-78,444,172.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-729,128.52	8,939,771.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-36,652,813.80	-23,525,239.32

存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-183,181,655.55	-360,476,225.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-326,149,593.50	470,516,066.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-268,174,268.46	183,727,668.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	255,284,849.20	54,314,557.30
减:现金的年初余额	54,314,557.30	503,194,025.51
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	200,970,291.90	-448,879,468.21

续表:

补充资料	2015年度	2014年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	170,988,779.94	16,398,066.25
加:资产减值准备	3,375,672.77	1,625,084.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	865,878.54	938,789.74
无形资产摊销		
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的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-150,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-414,372,258.87	-30,197,642.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-843,918.19	-406,271.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-84,832,622.34	98,058,462.52
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-357,098,262.08	46,390,308.96

经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,375,273.57	-86,824,215.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-687,442,003.80	45,982,583.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	503,194,025.51	121,310,799.73
减:现金的年初余额	121,310,799.73	62,237,825.54
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	381,883,225.78	59,072,974.19

## 2、取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	2017年1-3月	2016年度	2015年度	2014年度
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			2,000,000.00	
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物				
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额			2,000,000.00	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,311,578.13	1,015,428.70		
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
加:以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额	3,311,578.13	1,015,428.70		

## 3、现金和现金等价物的构成。

项 目	2017年3月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	255,284,849.20	54,314,557.30	503,194,025.51	121,310,799.73
其中:库存现金	8,032.95	5,629.56	36,513.22	20,454.63
可随时用于支付的银行存款	255,276,816.25	54,308,927.74	503,157,512.29	121,290,345.10
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				

存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	255,284,849.20	54,314,557.30	503,194,025.51	121,310,799.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物				

注：本公司2014年银行存款中有836,100,000.00元用于质押的定期存单，2015年银行存款中有550,000,000.00元用于质押的定期存单，2016年银行存款中有268,000,000.00元用于质押的定期存单，2017年银行存款中有301,000,000.00元用于质押的定期存单。

#### 八、或有事项

1、截至2017年3月末，本公司为集团内企业和集团外企业提供连带责任保证44笔，金额190,790.00万元，具体明细情况如下：

单位：人民币元

序号	被担保单位名称	债权人名称	担保项目名称及主要责任	担保金额	担保有效期限
1	天津市龙泓复合材料有限公司	兴业银行	流动资金贷款	15,000,000.00	1年
2	天津市龙泓复合材料有限公司	天津银行	流动资金贷款	15,000,000.00	1年
3	天津市龙泓复合材料有限公司	天津银行	流动资金贷款	35,000,000.00	1年
4	天津天盈新型建材有限公司	天津银行	流动资金贷款	15,000,000.00	1年
5	天津天材建业投资有限公司	天津银行	流动资金贷款	20,000,000.00	1年
6	天津建宇能源发展有限公司	大连银行	流动资金贷款	10,000,000.00	1年
7	天津建宇能源发展有限公司	天津农商银行	流动资金贷款	65,000,000.00	1年
8	天津建宇能源发展有限公司	天津银行	银行承兑汇票	50,000,000.00	1年
9	天津建宇能源发展有限公司	天津滨海农村商业银行	银行承兑汇票	50,000,000.00	1年
10	天津建宇能源发展有限公司	哈尔滨银行	银行承兑汇票	20,000,000.00	1年
11	天津建宇能源发展有限公司	兴业银行	银行承兑汇票	8,000,000.00	1年
12	天津科垣新型建材有限公司	天津银行	流动资金贷款	10,000,000.00	1年
13	天津天材恒业建筑材料有限责任公司	天津银行	流动资金贷款	50,000,000.00	1年
14	天津市横通工贸有限公司	大连银行	流动资金贷款	10,000,000.00	1年
15	天津建润钢铁贸易有限公司	兴业银行	流动资金贷款	30,600,000.00	1年
16	天津建润钢铁贸易有限公司	盛京银行	流动资金贷款	20,000,000.00	1年

17	天津建润钢铁贸易有限公司	广发银行	银行承兑汇票	40,000,000.00	1年
18	天津市水泥石矿有限公司	农商银行	流动资金贷款	14,800,000.00	1年
19	天津市水泥石矿有限公司	光大银行	流动资金贷款	15,000,000.00	1年
20	天津市水泥石矿有限公司	村镇银行	流动资金贷款	30,000,000.00	1年
21	天津市建筑材料产品质量监督检测中心	天津银行	流动资金贷款	15,000,000.00	1年
22	天津市建筑材料进出口公司	哈尔滨银行	流动资金贷款	30,000,000.00	1年
23	天津市建筑材料进出口公司	天津银行	流动资金贷款	40,000,000.00	1年
24	天津市建筑材料进出口公司	天津银行	流动资金贷款	10,000,000.00	1年
25	天津市天材昊业贸易有限公司	天津银行	流动资金贷款	50,000,000.00	1年
26	天津市天材昊业贸易有限公司	天津银行	流动资金贷款	150,000,000.00	1年
27	天津市天材昊业贸易有限公司	北京银行	流动资金贷款	100,000,000.00	1年
28	天津市天材昊业贸易有限公司	天津市滨海农商银行	流动资金贷款	50,000,000.00	1年
29	天津市天材昊业贸易有限公司	威海银行	银行承兑汇票	30,000,000.00	1年
30	天津市天材昊业贸易有限公司	哈尔滨银行	银行承兑汇票	40,000,000.00	1年
31	天津市鑫丰泰建材贸易有限公司	天津银行	信用证	30,000,000.00	1年
32	天津市天厦门窗有限责任公司	哈尔滨银行	流动资金贷款	10,000,000.00	1年
33	天津市天厦门窗有限责任公司	农商银行	流动资金贷款	10,000,000.00	1年
34	天津市天厦门窗有限责任公司	天津银行	流动资金贷款	8,000,000.00	1年
35	天津天涂豪邦涂料有限公司	天津银行	流动资金贷款	30,000,000.00	1年
36	天津盛象塑料管业有限公司	光大银行	流动资金贷款	40,000,000.00	1年
37	天津盛象塑料管业有限公司	盛京银行	流动资金贷款	10,000,000.00	1年
38	天津盛象塑料管业有限公司	盛京银行	银行承兑汇票	30,000,000.00	1年
39	天津天材伟业建筑材料有限公司	天津银行	流动资金贷款	50,000,000.00	1年
40	天津天材伟业建筑材料有限公司	哈尔滨银行	银行承兑汇票	35,000,000.00	1年
41	天津一商集团	农业银行	流动资金贷款	350,000,000.00	1年
42	天津一商集团	中国银行	流动资金贷款	50,000,000.00	1年
43	天津一商集团	天津银行	流动资金贷款	140,000,000.00	1年
44	大同煤矿集团有限责任公司	渤海国际信托股份有限公司	流动资金贷款	76,500,000.00	2年
45	大同煤矿集团有限责任公司	华融晋商资产管理股份有限公司	流动资金贷款	700,000,000.00	3年
46	大同煤矿集团有限责任公司	华融晋商资产管理股份有限公司	流动资金贷款	800,000,000.00	3年

合计			3,407,900,000.00
----	--	--	------------------

2、截至2017年3月末,本公司以本公司资产为本公司借款提供抵(质)押共8笔,金额78,219.00万元,具体明细情况如下:

单位:人民币元

序号	债权人名称	担保形式、抵押物名称	担保项目名称及主要责任	担保金额	担保有效期限
1	交行天津分行	抵押(龙通大厦6-18层)	流动资金贷款	120,000,000.00	1年
2	兴业银行	抵押(龙通大厦3-5层)	流动资金贷款	38,000,000.00	1年
3	恒丰银行北京分行	质押(股票)	流动资金贷款	234,000,000.00	3年
4	恒丰银行北京分行	质押(股票)	流动资金贷款	65,000,000.00	1年
5	恒丰银行北京分行	质押(定期存单)	流动资金贷款	231,200,000.00	3年
6	恒丰银行北京分行	质押(定期存单)	流动资金贷款	32,640,000.00	1年
7	光大银行	质押(定期存单)	流动资金贷款	31,350,000.00	1年
8	平安银行	质押(定期存单)	流动资金贷款	30,000,000.00	3个月
	合计			782,190,000.00	

#### 九、资产负债表日后事项

无。

#### 十、关联方关系及其交易

(一)本企业的母公司有关信息披露格式如下:

本公司为天津市人民政府国有资产监督管理委员会所属国有企业。

(二)本企业的子企业有关信息披露如下

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
天津兴明泰塑料制品有限公司	天津	制造	43,500,037.07	100.00%	100.00%
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	天津	租赁	5,710,000.00	100.00%	100.00%
天津龙升建筑材料有限公司	天津	制造业	15,760,000.00	100.00%	100.00%
天津盛象塑料管业有限公司	天津	塑料管材制造	50,000,000.00	15.00%	45.00%
天津市新材房地产开发有限公司	天津	房地产开发	266,335,000.00	100.00%	100.00%
天津天材建业投资有限公司	天津	投资	39,757,000.00	100.00%	100.00%
天津天涂涂料有限公司	天津	制造	4,318,000.00	100.00%	100.00%
天津新鑫钢窗有限公司	天津	制造	1,935,000.00	100.00%	100.00%
天津红光建筑材料有限公司	天津	加工、劳务	2,873,000.00	100.00%	100.00%



天津市天材伟业建筑材料有限公司	天津	制造	262,750,296.26	100.00%	100.00%
天津市石矿有限公司	天津	矿产开采	10,360,000.00	100.00%	100.00%
天津市水泥石矿有限公司	天津	石灰岩开采	55,390,000.00	100.00%	100.00%
天津市建厦房屋租赁有限公司	天津	房屋置换、租赁	500,000.00	100.00%	100.00%
天津市建材建设房地产开发公司	天津	房地产开发	32,790,000.00	100.00%	100.00%
天津市建筑材料进出口公司	天津	贸易	32,000,000.00	100.00%	100.00%
天津远洋玻璃工业有限公司	天津	制造业	38,691,778.00	100.00%	100.00%
天津天材新业资产管理有限公司	天津	贸易	30,614,000.00	100.00%	100.00%
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	天津	租赁	73,507,000.00	100.00%	100.00%
天津市科垣新型建材有限公司	天津	制造业	2,000,000.00	50.00%	90.00%
天津天盈新型建材有限公司	天津	制造	12,500,000.00	51.00%	100.00%
天津天涂豪邦涂料有限公司	天津	涂料制造	43,286,800.00	4.21%	100.00%
天津市汉沽水泥厂	天津	制造业	6,240,000.00	100.00%	100.00%
天津市津亚市场管理有限公司	天津	水泥制造、租赁	5,990,000.00	100.00%	100.00%
天津市建筑材料科学研究院有限公司	天津	咨询、检测	5,623,000.00	100.00%	100.00%
天津市天材辰润建筑材料有限公司	天津	贸易	6,954,000.00	100.00%	100.00%
环渤海金岸(天津)集团股份有限公司	天津	贸易	196,344,000.00	51.66%	51.66%
天津开泰建筑材料销售有限公司	天津	贸易	184,818,306.37	100.00%	100.00%
天津市天厦门窗有限责任公司	天津	制造	21,078,000.00	51.00%	100.00%
天津远洋龙达玻璃制品有限公司	天津	制造业	82,587,300.00	68.00%	100.00%
天津天材兴辰建材有限公司	天津	制造业	427,983,000.00	100.00%	100.00%
天津建宇能源发展有限公司	天津	贸易	70,000,000.00	51.00%	51.00%
天津横通工贸发展有限公司	天津	贸易	52,314,800.00	49.25%	92.04%
天津滨海新区建恒晟商贸有限公司	天津	租赁、贸易	3,500,000.00	100.00%	100.00%
天津恒生建筑材料有限责任公司	天津	贸易	3,860,000.00	100.00%	100.00%
天津建润钢铁贸易有限公司	天津	贸易	118,000,000.00	51.00%	51.00%
天津市北方龙丰置业有限责任公司	天津	房地产开发	49,000,000.00	100.00%	100.00%
天津汇丰投资担保有限公司	天津	担保	102,000,000.00	100.00%	100.00%
天津市天材昊业贸易有限公司	天津	钢材销售	50,010,000.00	100.00%	100.00%

### (三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息。

#### 1、企业名称、业务性质、注册地、注册资本及本企业的持股比例

序号	企业名称	注册地址	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
----	------	------	------	------	------	-------

1	天津振兴水泥有限公司	北辰区引河桥北辰经济开发区	水泥生产销售	579,439,700.00	24.09%	24.09%
2	天津市兴业龙祥建设工程有限公司	西青区泰和都市工业园大明道(管委会院内)	工程建设	100,000,000.00	30.00%	30.00%
3	天津耀皮玻璃有限公司	天津市滨海新区大港北围堤路(西)1168号	玻璃制造销售	40,500,000.00	25.00%	25.00%

## 2、企业期末的资产、负债、权益总额和本年度的营业收入及净利润(单位:万元)

序号	企业名称	2017年3月末资产总额	2017年3月末负债总额	2017年3月末权益总额	2017年1-3月营业收入	2017年1-3月净利润
1	天津振兴水泥有限公司	105,786.64	38,037.55	67,749.09	7,529.98	-1,627.63
2	天津市兴业龙祥建设工程有限公司	47,981.04	37,567.48	10,413.56	12,230.03	78.19
3	天津耀皮玻璃有限公司	143,149.82	72,075.87	71,073.95	12,417.71	1,198.88

续表:

序号	企业名称	2016年度营业收入	2016年度净利润	2015年度营业收入	2015年度净利润	2014年度营业收入	2014年度净利润
1	天津振兴水泥有限公司	38,511.59	24.23	46,259.28	-5,058.03	62,445.84	478.22
2	天津市兴业龙祥建设工程有限公司	39,339.60	1,001.23	39,339.60	601.22	82,022.08	600.26
3	天津耀皮玻璃有限公司	58,219.53	5,409.51	51,695.47	3,958.82	52,764.36	5,216.68

(四) 本企业与关联方发生交易的, 分别说明各关联方关系的性质、交易类型及交易要素。

## 1、定价政策

按市场价格定价, 无市场价格的按合同或协议金额。

## 2、不存在控制关系的关联方

无。

## 3、发生的主要关联方交易

交易类型及交易对象	交易内容	2017年3月末金额		2016年末金额	
		金额	比例	金额	比例

一、关联方销售					
(一) 销售产品					
(二) 提供劳务	咨询服务	2,160,377.36		5,568,896.23	
(三) 销售其他资产					
二、关联方采购					
(一) 购买产品					
(二) 接受劳务	物业费	2,110,000.00		3,244,996.30	
(三) 购买其他资产					
三、其它关联方交易					
(一) 代理业务					
(二) 租赁					
(三) 提供或接受资金					
(四) 提供或接受担保和抵押					
(五) 管理方面的合同					
(六) 研究与开发项目的转移					
(七) 许可协议					
(八) 关键管理人员报酬					
(九) 其他					

续表:

交易类型及交易对象	交易内容	2015年末金额		2014年末金额	
		金额	比例	金额	比例
一、关联方销售					
(一) 销售产品					
(二) 提供劳务	咨询服务	891,000.00		3,124,500.00	
(三) 销售其他资产					
二、关联方采购					
(一) 购买产品					
(二) 接受劳务	物业费	965,151.45			
(三) 购买其他资产					
三、其它关联方交易					
(一) 代理业务					
(二) 租赁					

(三) 提供或接受资金					
(四) 提供或接受担保和抵押					
(五) 管理方面的合同					
(六) 研究与开发项目的转移					
(七) 许可协议					
(八) 关键管理人员报酬					
(九) 其他					

## (五) 关联方应收应付款项的余额

关联方名称	款项余额性质	2017年3月末金额	2016年末金额
天津市石矿有限公司	其他应收款	18,780,776.00	18,780,776.00
天津市水泥石矿有限公司	其他应收款	5,000,000.00	5,000,000.00
天津兴明泰塑料制品有限公司	其他应收款	22,009,121.14	23,171,468.68
天津盛象塑料管业有限公司	其他应收款	130,100,000.00	129,300,000.00
天津新型建筑材料公司建材销售分公司	其他应收款	450,781.75	450,781.75
天津市建材建设房地产开发公司	其他应收款	21,531,532.94	21,531,532.94
天津天材建业投资有限公司	其他应收款	184,446,981.48	184,446,981.48
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	其他应收款	95,410,000.00	97,410,000.00
天津天材兴辰建材有限公司	其他应收款	212,289,287.61	210,289,287.61
环渤海金岸(天津)集团股份有限公司	其他应收款	0.00	400,000.00
天津远洋宏达浮法玻璃有限公司	其他应收款	4,861,067.30	4,861,067.30
天津市天材昊业贸易有限公司	其他应收款	202,700,000.00	166,700,000.00
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	其他应收款	2,660,000.00	2,660,000.00
天津龙升建筑材料有限公司	其他应收款	43,508,500.00	43,508,500.00
天津天涂豪邦涂料有限公司	其他应收款	6,540,000.00	6,540,000.00
天津市天厦门窗有限责任公司	其他应收款	16,000,000.00	32,000,000.00
天津远洋龙达玻璃制品有限公司	其他应收款	170,041,853.55	170,041,853.55
天津市新材房地产开发有限公司	其他应收款	31,700,000.00	128,500,000.00
天津市建瓴置业有限公司	其他应收款	130,000,000.00	

天津建宇能源发展有限公司	其他应收款	10,000,000.00	
天津开泰建筑材料销售有限公司	其他应收款	56,330,000.00	44,530,000.00
天津建筑材料进出口公司	其他应收款	4,000,000.00	4,000,000.00
天津横通工贸发展有限公司	其他应收款	26,000,000.00	24,000,000.00
天津市北方龙丰置业有限责任公司	其他应收款	439,500,000.00	439,630,000.00
天津市汉沽水泥厂	其他应收款	2,650,000.00	2,650,000.00
天津建润钢铁贸易有限公司	其他应收款	758,370,000.00	668,370,000.00
天津新鑫钢窗有限公司	其他应收款	1,000,000.00	1,000,000.00
天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	其他应收款	1,070,000.00	1,040,000.00
天津滨海新区建恒晟商贸有限公司	其他应收款	162,000,728.00	162,000,728.00
天津天材新业资产管理有限公司	其他应收款	115,495,611.48	114,145,611.48
天津市建筑材料科学研究院有限公司(项目专款)	其他应收款	115,046,595.04	115,046,595.04
天津市石矿有限公司	其他应付款	586,055.00	586,055.00
天津市水泥石矿有限公司	其他应付款	61,608,559.66	61,608,559.66
天津市建筑材料产品质量监督检测中心	其他应付款	40,000,000.00	40,000,000.00
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	其他应付款	158,320,009.54	158,320,009.54
天津天涂豪邦涂料有限公司	其他应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
天津恒生建筑材料有限责任公司	其他应付款	6,118,251.07	6,118,251.07
天津市新材房地产开发有限公司	其他应付款	-535,033.30	-535,033.30
天津建筑材料进出口公司	其他应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
天津建润钢铁贸易有限公司	其他应付款	166,001.55	166,001.55
天津远洋玻璃工业有限公司	其他应付款	100,101,278.08	100,101,278.08
天津汇丰投资担保有限公司	其他应付款	102,000,000.00	102,000,000.00
天津天材建业投资有限公司	其他应付款	307,473.42	2,110,000.00

续表:

关联方名称	款项余额性质	2015年末金额	2014年末金额
-------	--------	----------	----------

天津市石矿有限公司	其他应收款	18,780,776.00	18,780,776.00
天津市水泥石矿有限公司	其他应收款	5,000,000.00	5,000,000.00
天津兴明泰塑料制品有限公司	其他应收款	23,101,468.68	23,101,468.68
天津盛象塑料管业有限公司	其他应收款	39,000,000.00	58,000,000.00
天津新型建筑材料公司建材销售分公司	其他应收款	450,781.75	450,781.75
天津市建材建设房地产开发公司	其他应收款	21,531,532.94	21,531,532.94
天津天材建业投资有限公司	其他应收款	185,946,981.48	214,446,981.48
天材宏业(天津)建筑材料有限公司	其他应收款	99,410,000.00	50,920,000.00
天津天材兴辰建材有限公司	其他应收款	208,289,287.61	208,289,287.61
环渤海金岸(天津)集团股份有限公司	其他应收款	900,000.00	
天津远洋宏达浮法玻璃有限公司	其他应收款	4,861,067.30	
环渤海金岸(天津)集团股份有限公司	其他应收款		900,000.00
天津远洋宏达浮法玻璃	其他应收款		4,861,067.30
天津市天材昊业贸易有限公司	其他应收款	90,000,000.00	30,000,000.00
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	其他应收款	2,660,000.00	2,660,000.00
天津龙升建筑材料有限公司	其他应收款	43,508,500.00	43,508,500.00
天津天涂豪邦涂料有限公司	其他应收款	6,540,000.00	9,540,000.00
天津市天厦门窗有限责任公司	其他应收款	14,000,000.00	14,000,000.00
天津恒生建筑材料有限责任公司	其他应收款	15,943,490.78	-
天津远洋龙达玻璃制品有限公司	其他应收款	170,041,853.55	170,041,853.55
天津市新材房地产开发有限公司	其他应收款	338,500,000.00	58,500,000.00
天津建筑材料进出口公司	其他应收款	4,000,000.00	4,000,000.00
天津横通工贸发展有限公司	其他应收款	14,000,000.00	4,000,000.00
天津市北方龙丰置业有限责任公司	其他应收款	459,500,000.00	304,000,000.00
天津市汉沽水泥厂	其他应收款	2,650,000.00	2,810,000.00
天津市财源建材经贸公司	其他应收款	24,692,126.35	31,520,996.17

天津市天材伟业建筑材料有限公司	其他应收款		3,000,000.00
天津建润钢铁贸易有限公司	其他应收款	417,770,000.00	281,370,000.00
天津新鑫钢窗有限公司	其他应收款	1,000,000.00	1,000,000.00
天津天材农房建筑材料销售有限责任公司	其他应收款	920,000.00	800,000.00
兰奇(天津)塑料有限公司	其他应收款		115,585,451.05
天津滨海新区建恒晟商贸有限公司	其他应收款	175,000,728.00	476,000,728.00
天津天材新业资产管理有限公司	其他应收款	104,878,173.82	93,688,173.82
天津市建筑材料科学研究院有限公司(项目专款)	其他应收款	118,736,595.04	120,499,479.40
天津市石矿有限公司	其他应付款	586,055.00	586,055.00
天津市建筑材料产品质量监督检测中心	其他应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
天津天材恒业建筑材料有限责任公司	其他应付款	108,370,009.54	107,510,009.54
天津市南开区建筑材料供应公司	其他应付款	203,077,400.00	203,077,400.00
天津天涂豪邦涂料有限公司	其他应付款	28,500,000.00	
天津市新材房地产开发有限公司	其他应付款	-535,033.30	-535,033.30
天津开泰建筑材料销售有限公司	其他应付款	12,710,000.00	84,000,000.00
天津恒生建筑材料有限责任公司	其他应付款		19,400,000.00
天津建筑材料进出口公司	其他应付款	9,800,000.00	
天津建润钢铁贸易有限公司	其他应付款	166,001.55	166,001.55
天津远洋玻璃工业有限公司	其他应付款	100,101,278.08	100,101,278.08

十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本模拟财务报表已经本公司批准。

天津市建筑材料集团(控股)有限公司

2017年12月3日



编号: 0 03171368

# 营业执照

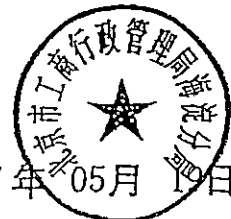
统一社会信用代码 91110108061301173Y

名 称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层
执行事务合伙人	郝树平
成 立 日 期	2013年01月18日
合 伙 期 限	2013年01月18日至 长期
经 营 范 围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

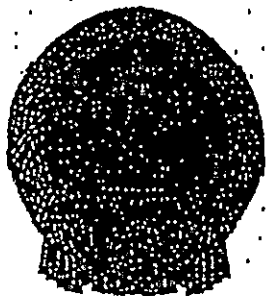
登记机关



2017年 05月 19日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





# 会计师事务所 执业证书

名称： 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 郝树平

办公场所： 北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11040170

注册资本(出资额)： 1.250万元

批准设立文号： 京财会许可[2012]0084号

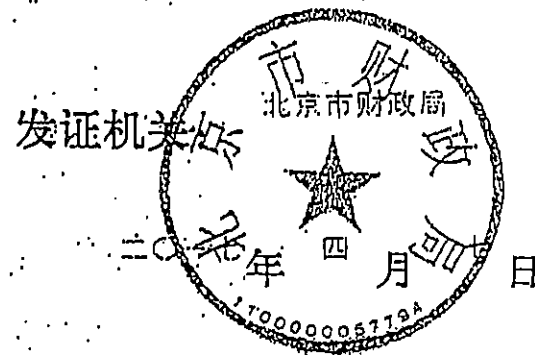
批准设立日期： 2012-09-28



证书序号： NO. 019882

## 说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号：000110

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

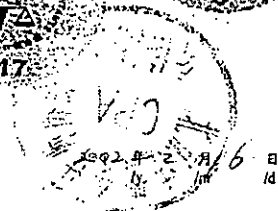
首席合伙人：郝树平

证书号：22

发证时间

证书有效期至：二〇一九年一月十九日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.



姓名: 李敏  
Sex: 男  
出生日期: 1963年8月10日  
Date of birth: 1963年8月10日  
工作单位: 中兴会计师事务所  
Working unit: 中兴会计师事务所  
身份证号码: 110108530810377  
Identity card No.: 110108530810377



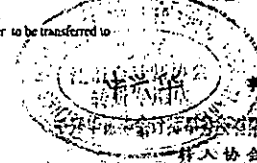
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
03年12月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
03年12月15日



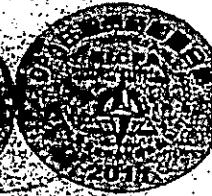
注意事项  
一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
二、本证书年检合格后方可继续使用，应将本证书交回原注册地。  
三、本证书年检不合格者，应按规定参加继续教育。  
四、本证书年检合格者，由注册会计师协会报告财政部、国家税务总局、国家外汇管理局。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs after conducting statutory business.
4. In case of loss, the holder shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 100000951165  
No. of Certificate: 100000951165

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会

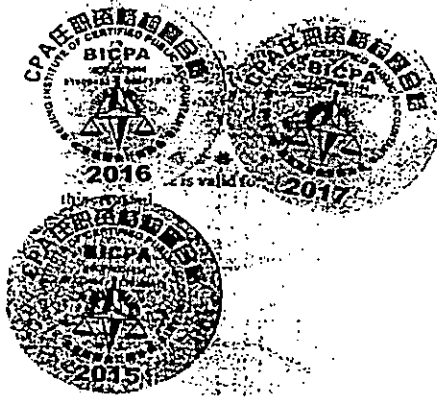
发证日期: 1999年9月28日  
Date of Issuance: 1999年9月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



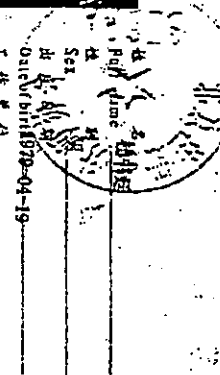
年 月 日  
by mo da



年 月 日  
by mo da



Working unit: 中审亚太会计师事务所有限公司  
身份证号码: 330306197904198911  
Identity card No.: 330306197904198911



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



2013年12月30日  
by mo da

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2013年12月30日  
by mo da

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



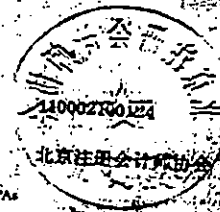
2013年12月30日  
by mo da

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

2013年12月30日  
by mo da

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance



2013年12月30日  
by mo da