

北京韩建河山管业股份有限公司  
二〇一五年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-59

## 审计报告

致同审字（2016）第 110ZA4462 号

北京韩建河山管业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京韩建河山管业股份有限公司（以下简称韩建河山）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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韩建河山管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，韩建河山财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了韩建河山 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年四月二十七日

# 合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	148,501,953.77	146,696,256.54	124,781,550.45	124,093,960.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	1,327,880.50	600,000.00	10,300,000.00	10,300,000.00
应收账款	五、3	674,661,496.97	658,495,280.65	566,414,234.81	546,831,741.24
预付款项	五、4	35,507,438.33	32,625,737.65	14,049,463.16	12,248,627.79
应收利息					
应收股利	五、5	538,467.01	538,467.01		
其他应收款	五、6	16,656,057.25	128,721,790.91	7,437,317.22	102,459,187.15
存货	五、7	96,395,547.98	86,450,876.72	194,617,150.75	178,496,588.83
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、8	297,935.55			
<b>流动资产合计</b>		<b>973,886,777.36</b>	<b>1,054,128,409.48</b>	<b>917,599,716.39</b>	<b>974,430,105.60</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	9,002,082.82	60,578,979.82	4,164,773.73	55,164,773.73
投资性房地产					
固定资产	五、10	352,568,912.68	283,047,040.09	430,776,280.97	353,450,663.67
在建工程	五、11	47,434,646.47	44,488,894.13	1,643,504.39	256,502.26
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、12	83,967,522.19	74,611,403.85	49,827,971.36	40,273,254.62
开发支出	五、13				
商誉					
长期待摊费用	五、14	3,336,376.02	3,179,209.35	173,566.67	
递延所得税资产	五、15	16,810,821.43	6,354,492.14	13,318,836.08	7,365,454.09
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>513,120,361.61</b>	<b>472,260,019.38</b>	<b>499,904,933.20</b>	<b>456,510,648.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,487,007,138.97</b>	<b>1,526,388,428.86</b>	<b>1,417,504,649.59</b>	<b>1,430,940,753.97</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

项 目	附注	2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	220,200,000.00	220,200,000.00	292,800,000.00	282,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、17	68,000,000.00	68,000,000.00	101,805,700.00	101,800,700.00
应付账款	五、18	226,773,231.07	220,378,796.71	369,237,304.80	352,277,475.04
预收款项	五、19	28,879,492.80	28,879,492.80	21,118,970.00	21,038,970.00
应付职工薪酬	五、20	8,724,611.16	7,416,465.95	13,998,517.03	10,927,044.42
应交税费	五、21	22,465,237.52	22,184,604.25	30,406,644.90	31,214,368.49
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、22	1,082,386.64	8,204,777.59	1,711,365.69	18,409,752.37
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、23			60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债	五、24	66,999,908.00	66,999,908.00		
<b>流动负债合计</b>		<b>643,124,867.19</b>	<b>642,264,045.30</b>	<b>891,078,502.42</b>	<b>878,168,310.32</b>
非流动负债：					
长期借款	五、25			60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、26	722,400.00	722,400.00	704,200.00	704,200.00
预计负债	五、27	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益	五、28	3,785,882.63		2,860,704.78	
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、29			3,000,000.00	3,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,508,282.63</b>	<b>2,722,400.00</b>	<b>68,564,904.78</b>	<b>65,704,200.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>649,633,149.82</b>	<b>644,986,445.30</b>	<b>959,643,407.20</b>	<b>943,872,510.32</b>
股本	五、30	146,680,000.00	146,680,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
资本公积	五、31	402,953,980.37	402,953,980.37	81,024,480.37	81,024,480.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	33,176,800.32	33,176,800.32	29,604,376.33	29,604,376.33
未分配利润	五、33	254,563,208.46	298,591,202.87	237,232,385.69	266,439,386.95
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>837,373,989.15</b>	<b>881,401,983.56</b>	<b>457,861,242.39</b>	<b>487,068,243.65</b>
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>837,373,989.15</b>	<b>881,401,983.56</b>	<b>457,861,242.39</b>	<b>487,068,243.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,487,007,138.97</b>	<b>1,526,388,428.86</b>	<b>1,417,504,649.59</b>	<b>1,430,940,753.97</b>

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：

## 合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、34	607,229,533.98	599,305,167.43	1,240,844,150.83	1,229,993,601.50
减：营业成本	五、34	445,695,307.50	441,146,687.84	906,333,723.96	899,566,064.27
营业税金及附加	五、35	5,191,721.70	5,085,861.82	5,966,139.01	5,966,139.01
销售费用	五、36	42,044,952.76	37,574,078.66	91,597,314.03	83,652,537.68
管理费用	五、37	74,099,303.42	58,215,346.87	101,027,439.20	87,240,344.81
财务费用	五、38	25,015,751.11	24,125,422.35	26,769,758.51	25,925,914.97
资产减值损失	五、39	-5,356,499.88	-6,739,746.33	16,667,448.27	15,984,400.27
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)	五、40	3,125,776.10	3,125,776.10	664,773.73	664,773.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,125,776.10	3,125,776.10	664,773.73	664,773.73
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>23,664,773.47</b>	<b>43,023,292.32</b>	<b>93,147,101.58</b>	<b>112,322,974.22</b>
加：营业外收入	五、41	3,752,639.06	3,627,636.91	1,487,099.18	1,308,952.51
其中：非流动资产处置利得		17,008.55	17,008.55	288,091.72	288,091.72
减：营业外支出	五、42	4,135,740.94	4,133,490.94	2,430,604.77	2,386,302.77
其中：非流动资产处置损失		2,209.31	2,209.31	2,337,392.77	2,337,392.77
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>23,281,671.59</b>	<b>42,517,438.29</b>	<b>92,203,595.99</b>	<b>111,245,623.96</b>
减：所得税费用	五、43	2,378,424.83	6,793,198.38	12,095,455.09	14,073,298.47
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>20,903,246.76</b>	<b>35,724,239.91</b>	<b>80,108,140.90</b>	<b>97,172,325.49</b>
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		20,903,246.76		80,108,140.90	
少数股东损益					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>20,903,246.76</b>	<b>35,724,239.91</b>	<b>80,108,140.90</b>	<b>97,172,325.49</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		20,903,246.76	35,724,239.91	80,108,140.90	97,172,325.49
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>七、每股收益</b>					
(一)基本每股收益		0.1629		0.7283	
(二)稀释每股收益					

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：

## 合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度		2014年度	
		合并	公司	合并	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		569,283,785.09	546,655,749.79	1,038,461,086.61	1,013,846,219.10
收到的税费返还		96,407.82			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	49,069,935.94	61,174,896.98	54,465,840.91	68,012,804.47
经营活动现金流入小计		618,450,128.85	607,830,646.77	1,092,926,927.52	1,081,859,023.57
购买商品、接受劳务支付的现金		469,422,736.66	447,174,929.89	754,521,717.21	721,808,810.17
支付给职工以及为职工支付的现金		90,036,388.26	79,081,781.48	126,370,435.83	114,793,309.44
支付的各项税费		73,605,322.83	72,645,788.68	95,933,501.10	95,505,143.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	66,913,661.25	102,366,917.24	99,897,398.38	137,190,126.87
经营活动现金流出小计		699,978,109.00	701,269,417.29	1,076,723,052.52	1,069,297,390.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,527,980.15</b>	<b>-93,438,770.52</b>	<b>16,203,875.00</b>	<b>12,561,633.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
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		35,000.00	35,000.00	52,000.00	52,000.00
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		35,000.00	35,000.00	52,000.00	52,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,392,446.23	75,108,806.23	144,076,935.61	137,986,117.59
投资支付的现金		1,250,000.00	1,826,897.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		76,642,446.23	76,935,703.23	144,076,935.61	137,986,117.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,607,446.23</b>	<b>-76,900,703.23</b>	<b>-144,024,935.61</b>	<b>-137,934,117.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		372,318,000.00	372,318,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		383,200,000.00	375,200,000.00	451,700,000.00	437,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	66,999,908.00	66,999,908.00		
筹资活动现金流入小计		822,517,908.00	814,517,908.00	451,700,000.00	437,000,000.00
偿还债务支付的现金		575,800,000.00	557,500,000.00	337,846,225.00	326,446,225.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,887,960.05	25,102,020.05	37,451,740.99	36,611,786.50
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	10,653,529.00	10,653,529.00		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		612,341,489.05	593,255,549.05	375,297,965.99	363,058,011.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>210,176,418.95</b>	<b>221,262,358.95</b>	<b>76,402,034.01</b>	<b>73,941,988.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		86,950,270.45	86,262,680.59	138,369,297.05	137,693,176.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		138,991,263.02	137,185,565.79	86,950,270.45	86,262,680.59

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

2015年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	110,000,000.00	81,024,480.37				29,604,376.33	237,232,385.69		457,861,242.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	110,000,000.00	81,024,480.37				29,604,376.33	237,232,385.69		457,861,242.39
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	36,680,000.00	321,929,500.00				3,572,423.99	17,330,822.77		379,512,746.76
（一）综合收益总额							20,903,246.76		20,903,246.76
（二）股东投入和减少资本	36,680,000.00	321,929,500.00							358,609,500.00
1. 股东投入资本	36,680,000.00	321,929,500.00							358,609,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,572,423.99	-3,572,423.99		
1. 提取盈余公积						3,572,423.99	-3,572,423.99		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	146,680,000.00	402,953,980.37				33,176,800.32	254,563,208.46		837,373,989.15

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

2015年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	110,000,000.00	81,024,480.37				19,887,143.78	166,841,477.34		377,753,101.49
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	110,000,000.00	81,024,480.37				19,887,143.78	166,841,477.34		377,753,101.49
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						9,717,232.55	70,390,908.35		80,108,140.90
（一）综合收益总额							80,108,140.90		80,108,140.90
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						9,717,232.55	-9,717,232.55		
1. 提取盈余公积						9,717,232.55	-9,717,232.55		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	110,000,000.00	81,024,480.37				29,604,376.33	237,232,385.69		457,861,242.39

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：

## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	110,000,000.00	81,024,480.37				29,604,376.33	266,439,386.95	487,068,243.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	110,000,000.00	81,024,480.37				29,604,376.33	266,439,386.95	487,068,243.65
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	36,680,000.00	321,929,500.00				3,572,423.99	32,151,815.92	394,333,739.91
（一）综合收益总额							35,724,239.91	35,724,239.91
（二）股东投入和减少资本	36,680,000.00	321,929,500.00						358,609,500.00
1. 股东投入资本	36,680,000.00	321,929,500.00						358,609,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,572,423.99	-3,572,423.99	
1. 提取盈余公积						3,572,423.99	-3,572,423.99	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	146,680,000.00	402,953,980.37				33,176,800.32	298,591,202.87	881,401,983.56

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：

## 公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	110,000,000.00	81,024,480.37				19,887,143.78	178,984,294.01	389,895,918.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	110,000,000.00	81,024,480.37				19,887,143.78	178,984,294.01	389,895,918.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						9,717,232.55	87,455,092.94	97,172,325.49
（一）综合收益总额							97,172,325.49	97,172,325.49
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						9,717,232.55	-9,717,232.55	
1. 提取盈余公积						9,717,232.55	-9,717,232.55	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	110,000,000.00	81,024,480.37				29,604,376.33	266,439,386.95	487,068,243.65

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：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京韩建河山管业股份有限公司（以下简称 本公司）于 2010 年 10 月 8 日由北京韩建集团有限公司及田玉波等 48 个自然人共同发起成立，并经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号为 110111007294741，总部位于北京市房山区韩村河镇韩村河村韩西路 2 号。

经中国证券监督管理委员会（以下简称 中国证监会）证监许可[2015]952 号文核准，本公司于 2015 年 6 月 8 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）36,680,000.00 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 146,680,000.00 元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZA0242 号验资报告予以验证。

本公司于 2015 年 7 月 14 日进行了相应的工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前下设证券事务部、安全生产部、人力资源部、办公室、物资管理部、市场部、合同预算部、技术质量部、投资规划部、资产管理部、计划财务部、审计部等职能部门，以及朔州分公司、叶县分公司、辽宁分公司 3 家分公司及安徽建淮管业工程有限公司、北京河山鸿运物流有限公司、广东汇达管业工程有限公司和河南泽中管业工程有限公司 4 家子公司。

本公司经营范围：制造预应力钢筒混凝土管、压力钢岔管、压力钢管、钢结构产品；生产排水管、商品混凝土；普通货物运输；专用货物运输（罐式）；技术咨询（中介除外）；防腐技术服务；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；劳务派遣。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第二十次会议于 2016 年 4 月 27 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

合并财务报表范围包括本公司及 4 家子公司，即安徽建淮管业工程有限公司、北京河山鸿运物流有限公司、广东汇达管业工程有限公司和河南泽中管业工程有限公司，子公司情况详见附注七、1。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12、附注三、15、附注三、16 和附注三、22。

#### 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、合并财务报表编制方法

##### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

##### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 7、金融工具

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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

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：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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融资产，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

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或损失，均计入当期损益。

#### ③应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售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摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。B、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。C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的

金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### （6）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，本公司于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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：A、发行方或债务人发生严重财务困难。B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。D、债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组。E、因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易。F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况。G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### 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。

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。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对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金融资产在转回日的摊余成本。

## ②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，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已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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## ③以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，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。

## （7）金融资产转移

金融资产转移，是指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（转入方）。

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。

## （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。

## 8、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	关联关系	合并范围内的应收款项，不计提
备用金、押金组合	款项性质	款项回收不存在风险，个别认定后不计提

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	3	3
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

②对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	合并范围内的应收款项，不计提
备用金、押金组合	款项回收不存在风险，个别认定后不计提

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资计提资产减值方法见附注三、17。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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时开始计提折旧，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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备及其他	5 年	5	19.00

其中，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。

### （3）固定资产计提资产减值方法见附注三、17。

（4）每年年度终了，本公司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。

（5）大修理费用。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。



### 13、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

### 14、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；② 借款费用已经发生；③ 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。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司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状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

### 15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	10 年	直线法
软件	5 年	直线法

本公司于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司将具有创新性的研发项目是否取得总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得研发项目总结报告前发生的研究费用于当期费用化（管理费用）；将取得研发项目总结报告后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用于当期计入开发支出——资本化支出，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

## 17、资产减值

本公司对除存货、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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、离职后福利等。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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 20、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：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本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

### 21、股份支付及权益工具

#### (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。

## （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。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

## （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。

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件中的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 22、收入

### （1）一般原则

#### 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购货方，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本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）收入确认的具体方法

对于依据销售合同为客户定制的管材产品，收入确认需同时满足以下条件：①本公司已按销售合同规定的质量标准完成产品的生产并检验合格；②产品已经运至客户指定或销售合同规定的地点，客户聘请的工程监理现场验收合格，客户招标的施工方已经完成产品的现场接收；③客户内部工程管理部门和合同管理部门对已现场验收或接收的产品进行确认。

## 23、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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。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。

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。

#### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

## 25、经营租赁与融资租赁

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。

### （1）本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

本公司（不含子公司）系高新技术企业，经北京市房山区国家税务局备案登记，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，有效期自 2010 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。



## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	183,069.01	128,288.23
银行存款	138,808,194.01	86,821,982.22
其他货币资金	9,510,690.75	37,831,280.00
<b>合计</b>	<b>148,501,953.77</b>	<b>124,781,550.45</b>

说明：其他货币资金为银行汇票保证金存款及其他保证金存款。期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	1,327,880.50	300,000.00
商业承兑汇票	--	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,327,880.50</b>	<b>10,300,000.00</b>

期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,565,000.00	--

说明：本公司终止确认的票据均为银行承兑汇票，不存在票据被追索时的支付风险。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	719,275,599.65	100.00	44,614,102.68	6.20	674,661,496.97
其中：账龄组合	719,275,599.65	100.00	44,614,102.68	6.20	674,661,496.97

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	616,766,551.23	100.00	50,352,316.42	8.16	566,414,234.81
其中：账龄组合	616,766,551.23	100.00	50,352,316.42	8.16	566,414,234.81

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
1 年以内	534,901,253.14	74.37	16,047,037.59	3.00	518,854,215.55
1 至 2 年	143,700,604.21	19.98	14,370,060.42	10.00	129,330,543.79
2 至 3 年	31,280,780.31	4.35	9,384,234.10	30.00	21,896,546.21
3 至 4 年	9,005,330.12	1.25	4,502,665.07	50.00	4,502,665.05
4 至 5 年	387,631.87	0.05	310,105.50	80.00	77,526.37
<b>合计</b>	<b>719,275,599.65</b>	<b>100.00</b>	<b>44,614,102.68</b>		<b>674,661,496.97</b>

续

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	440,888,985.77	71.48	13,226,669.57	3.00	427,662,316.20
1 至 2 年	97,300,344.59	15.78	9,730,034.46	10.00	87,570,310.13
2 至 3 年	59,464,990.28	9.64	17,839,497.09	30.00	41,625,493.19
3 至 4 年	19,112,230.59	3.10	9,556,115.30	50.00	9,556,115.29
<b>合计</b>	<b>616,766,551.23</b>	<b>100.00</b>	<b>50,352,316.42</b>		<b>566,414,234.81</b>

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,738,213.74 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
辽宁某有限责任公司	142,127,831.06	19.76	4,777,468.76
北京北排管网技术开发有限公司	59,950,520.50	8.33	1,798,515.62
北京韩建集团有限公司	50,409,615.22	7.01	1,730,449.53
北京市南水北调工程建设管理中心	36,879,812.50	5.13	2,300,596.24
山西省万家寨引黄工程总公司	28,181,696.19	3.92	845,450.89
<b>合计</b>	<b>317,549,475.47</b>	<b>44.15</b>	<b>11,452,481.04</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认 相关损失
漯河市南水北调配套工程建设管理局	无追索权保理	18,944,289.36	937,426.59
许昌市南水北调配套工程管理局	无追索权保理	15,000,000.00	742,250.00

## 北京韩建河山管业股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津市水利工程建设管理中心	无追索权保理	10,291,388.80	509,252.23
廊涿干渠廊坊市工程建设处	无追索权保理	7,515,080.49	371,871.23
葫芦岛市青山水库工程建设管理局	无追索权保理	7,343,901.22	363,400.71
平顶山市南水北调建设管理局	无追索权保理	6,214,224.35	307,500.53
忻州市城乡建设开发有限公司	无追索权保理	4,988,865.27	246,865.68
朔州市神头泉水置换水厂	无追索权保理	3,728,929.10	184,519.84
怀仁县黄河供水有限责任公司	无追索权保理	3,247,388.41	160,691.60
大同市黄河供水有限责任公司	无追索权保理	2,725,933.00	134,888.25
<b>合计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>3,958,666.66</b>

说明：本公司向深圳多赢商业保理有限公司办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额 80,000,000.00 元，终止确认应收账款账面余额 80,000,000.00 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	34,314,872.82	96.64	13,765,779.48	97.98
1 至 2 年	1,192,565.51	3.36	102,854.18	0.73
2 至 3 年	--	--	180,829.50	1.29
<b>合计</b>	<b>35,507,438.33</b>	<b>100.00</b>	<b>14,049,463.16</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京北方红顶科技有限公司	16,969,535.95	47.79
北京乾源汇物流有限公司	5,123,778.37	14.43
北京天合顺达运输有限公司	4,044,987.29	11.39
北京百尚家和商贸有限公司	1,166,799.39	3.29
北京万通达国际物流有限公司	1,110,000.00	3.13
<b>合计</b>	<b>28,415,101.00</b>	<b>80.03</b>

## 5、应收股利

被投资单位	2015.12.31	2014.12.31
北京北排管网技术开发有限公司	538,467.01	--

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,227,162.81	100.00	571,105.56	3.32	16,656,057.25
其中：账龄组合	16,032,351.94	93.06	571,105.56	3.56	15,461,246.38
备用金、押金组合	1,194,810.87	6.94	--	--	1,194,810.87

其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,626,708.92	100.00	189,391.70	2.48	7,437,317.22
其中：账龄组合	5,751,890.05	75.42	189,391.70	3.29	5,562,498.35
备用金、押金组合	1,874,818.87	24.58	--	--	1,874,818.87

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	15,431,851.94	96.25	462,955.56	3.00	14,968,896.38
1 至 2 年	360,000.00	2.25	36,000.00	10.00	324,000.00
2 至 3 年	240,500.00	1.50	72,150.00	30.00	168,350.00
合计	16,032,351.94	100.00	571,105.56		15,461,246.38

续

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,511,390.05	95.82	165,341.70	3.00	5,346,048.35
1 至 2 年	240,500.00	4.18	24,050.00	10.00	216,450.00
合计	5,751,890.05	100.00	189,391.70		5,562,498.35

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
备用金、押金组合	1,194,810.87	--	--

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 381,713.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.12.31	2014.12.31
代垫款项	994,477.74	3,266,344.00
保证金	15,009,068.20	2,230,500.00
备用金	1,179,005.27	1,856,920.37
暂付款	28,806.00	182,455.05
质保金	--	72,591.00
押金	15,805.60	17,898.50
<b>合计</b>	<b>17,227,162.81</b>	<b>7,626,708.92</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
郑州发展投资集团有限公司	保证金	3,431,168.20	1 年以内	19.92	102,935.05
深圳市土地房产交易中心	保证金	2,900,000.00	1 年以内	16.83	87,000.00
德汇工程管理（北京）有限公司	保证金	2,900,000.00	1 年以内	16.83	87,000.00
河南兴河水电工程有限公司	保证金	2,511,000.00	1 年以内	14.58	75,330.00
湖北省公共资源交易中心	保证金	2,400,000.00	1 年以内	13.93	72,000.00
<b>合计</b>		<b>14,142,168.20</b>		<b>82.09</b>	<b>424,265.05</b>

7、存货

存货种类	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,685,391.53	--	32,685,391.53	32,253,599.36	--	32,253,599.36
在产品	5,861,534.28	--	5,861,534.28	5,098,696.95	--	5,098,696.95
库存商品	57,848,622.17	--	57,848,622.17	157,264,854.44	--	157,264,854.44
<b>合计</b>	<b>96,395,547.98</b>	<b>--</b>	<b>96,395,547.98</b>	<b>194,617,150.75</b>	<b>--</b>	<b>194,617,150.75</b>

8、其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣进项税	297,935.55	--

北京韩建河山管业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2015.01.01	本期增减变动								2015.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认投资损益	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		
北京北排管网技 术开发有限公司	4,164,773.73	--	--	1,522,129.66	--	--	538,467.01	--	--	5,148,436.38	--
湖北源水六局华 浙韩建管业有限 公司	--	2,250,000.00	--	1,603,646.44	--	--	--	--	--	3,853,646.44	--
<b>合计</b>	<b>4,164,773.73</b>	<b>2,250,000.00</b>	<b>--</b>	<b>3,125,776.10</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>538,467.01</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>9,002,082.82</b>	<b>--</b>

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2015.01.01	118,816,178.80	341,966,625.05	56,844,140.53	94,805,067.45	612,432,011.83
2.本期增加金额	3,000,000.00	14,124,675.57	1,315,457.88	4,998,733.49	23,438,866.94
(1) 购置	3,000,000.00	1,528,563.65	1,315,457.88	4,998,733.49	10,842,755.02
(2) 在建工程转入	--	12,596,111.92	--	--	12,596,111.92
3.本期减少金额	--	59,405,041.21	483,304.73	7,744,222.23	67,632,568.17
(1) 处置或报废	--	--	258,119.64	18,119.66	276,239.30
(2) 其他减少	--	59,405,041.21	225,185.09	7,726,102.57	67,356,328.87
4.2015.12.31	121,816,178.80	296,686,259.41	57,676,293.68	92,059,578.71	568,238,310.60
二、累计折旧					
1.2015.01.01	12,219,110.74	110,921,769.87	27,875,150.45	30,639,699.80	181,655,730.86
2.本期增加金额	5,510,596.08	33,964,317.17	6,276,885.81	13,580,869.47	59,332,668.53
(1) 计提	5,510,596.08	33,964,317.17	6,276,885.81	13,580,869.47	59,332,668.53
3.本期减少金额	--	22,048,668.96	253,874.62	3,016,457.89	25,319,001.47
(1) 处置或报废	--	--	245,213.66	17,213.68	262,427.34
(2) 其他减少	--	22,048,668.96	8,660.96	2,999,244.21	25,056,574.13
4. 2015.12.31	17,729,706.82	122,837,418.08	33,898,161.64	41,204,111.38	215,669,397.92
三、减值准备					
1. 2015.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2015.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 2015.12.31 账面价值	104,086,471.98	173,848,841.33	23,778,132.04	50,855,467.33	352,568,912.68
2. 2015.01.01 账面价值	106,597,068.06	231,044,855.18	28,968,990.08	64,165,367.65	430,776,280.97

说明：固定资产原值中其他减少为转入在建工程。

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,258,536.83
机器设备	9,209,119.44
合计	10,467,656.27

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物—排水管车间（朔州）	8,093,281.98	租赁场地，无法办理产权证
房屋及建筑物—排水管车间（北京）	25,521,830.05	正在办理之中
房屋及建筑物—砂石料仓（建淮）	1,623,591.14	正在办理之中

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安徽产品储存区建设项目	2,945,752.34	--	2,945,752.34	1,387,002.13	--	1,387,002.13
河南RCP生产线建设项目	--	--	--	256,502.26	--	256,502.26
辽宁生产设备升级改造 项目	44,488,894.13	--	44,488,894.13	--	--	--
合计	47,434,646.47	--	47,434,646.47	1,643,504.39	--	1,643,504.39

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	2015.01.01	本期增加	转入固定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2015.12.31
安徽产品储存 区建设项目	1,387,002.13	1,558,750.21	--	--	--	--	--	2,945,752.34
河南RCP生产 线建设项目	256,502.26	2,667,145.35	2,923,647.61	--	--	--	--	--
辽宁生产设 备升级改 造项目	--	54,161,358.44	9,672,464.31	--	--	--	--	44,488,894.13
合计	1,643,504.39	58,387,254.00	12,596,111.92	--	--	--	--	47,434,646.47

在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例	工程进度	资金来源
安徽产品储存区建设项目	3,000,000.00	98.19%	98.19%	自筹



北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南RCP生产线建设项目	5,532,000.00	118.44%	100.00%	自筹
辽宁生产设备升级改造	56,000,000.00	96.72%	96.72%	自筹
<b>合计</b>	<b>64,532,000.00</b>			

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2015.01.01	52,396,486.23	--	568,213.25	52,964,699.48
2.本期增加金额	25,645,581.00	10,378,376.23	341,553.00	36,365,510.23
(1) 购置	25,645,581.00	--	341,553.00	25,987,134.00
(2) 内部研发	--	10,378,376.23	--	10,378,376.23
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2015.12.31	78,042,067.23	10,378,376.23	909,766.25	89,330,209.71
二、累计摊销				
1.2015.01.01	2,912,558.28	--	224,169.84	3,136,728.12
2.本期增加金额	1,577,125.74	518,918.82	129,914.84	2,225,959.40
(1) 计提	1,577,125.74	518,918.82	129,914.84	2,225,959.40
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2015.12.31	4,489,684.02	518,918.82	354,084.68	5,362,687.52
三、减值准备				
1.2015.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2015.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1. 2015.12.31 账面价值	73,552,383.21	9,859,457.41	555,681.57	83,967,522.19
2. 2015.01.01 账面价值	49,483,927.95	--	344,043.41	49,827,971.36

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产原值余额的比例为 11.62%。

13、开发支出

项目	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
设备工艺改进升级项目	---	17,786,677.00	--	10,378,376.23	7,408,300.77	--

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
设备工艺改进升级项目	2015年1月	项目总结报告	100.00%

14、长期待摊费用

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			本期摊销	其他减少	
土地租赁费	173,566.67	--	16,400.00	--	157,166.67
临时设施	--	3,337,402.20	158,192.85	--	3,179,209.35
合计	173,566.67	3,337,402.20	174,592.85	--	3,336,376.02

15、递延所得税资产

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,185,208.24	7,059,973.96	50,541,708.12	7,725,124.30
可抵扣亏损	35,217,507.23	8,804,376.81	19,514,142.33	4,878,535.58
递延收益	3,785,882.63	946,470.66	2,860,704.78	715,176.20
合计	84,188,598.10	16,810,821.43	72,916,555.23	13,318,836.08

16、短期借款

项目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	--	10,300,000.00
保证借款	220,200,000.00	282,500,000.00
合计	220,200,000.00	292,800,000.00

说明：本公司之母公司北京韩建集团有限公司为本公司借款余额 220,200,000.00 元提供连带责任保证。

17、应付票据

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	28,000,000.00	97,745,700.00
商业承兑汇票	40,000,000.00	4,060,000.00
合计	68,000,000.00	101,805,700.00

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、应付账款

项目	2015.12.31	2014.12.31
货款	177,578,495.73	275,688,680.46
工程款	3,066,844.02	7,962,152.77
设备款	13,576,326.51	52,632,865.11
运费及其他	32,551,564.81	32,953,606.46
<b>小计</b>	<b>226,773,231.07</b>	<b>369,237,304.80</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2015.12.31	未偿还或未结转的原因
辽宁本钢钢铁商贸有限责任公司	25,422,194.41	未完成结算
亚泰集团铁岭水泥有限公司	10,009,899.52	未完成结算
河北通力金属制品有限公司	3,658,272.17	未完成结算
河南长兴建设集团有限公司	3,158,145.59	未完成结算
天津银龙预应力材料股份有限公司	2,418,852.82	未完成结算
河南五建第三建筑安装有限公司	2,661,036.42	未完成结算
开鲁县开鲁镇鸿达新型环保建材城	2,371,219.95	未完成结算
纽科伦（新乡）起重机有限公司	2,316,597.33	未完成结算
河南省大方重型机器有限公司	2,000,000.00	未完成结算
辽宁科隆精细化工股份有限公司	1,689,124.00	未完成结算
开原市靠山镇大隆石灰石矿	1,515,613.69	未完成结算
衡水天河工程橡塑有限公司	1,430,089.20	未完成结算
北京首航国力商贸有限公司	1,032,138.70	未完成结算
<b>合计</b>	<b>59,683,183.80</b>	

19、预收款项

项目	2015.12.31	2014.12.31
货款	28,879,492.80	21,118,970.00

20、应付职工薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	13,329,389.48	72,658,187.81	77,525,643.18	8,461,934.11
离职后福利-设定提存计划	669,127.55	12,104,294.58	12,510,745.08	262,677.05
<b>合计</b>	<b>13,998,517.03</b>	<b>84,762,482.39</b>	<b>90,036,388.26</b>	<b>8,724,611.16</b>

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	12,720,039.76	57,572,035.87	62,296,628.18	7,995,447.45
职工福利费	--	4,949,324.30	4,949,324.30	--
社会保险费	500,847.32	6,101,291.93	6,218,706.93	383,432.32
其中：1. 医疗保险费	430,085.15	5,188,456.07	5,291,249.60	327,291.62
2. 工伤保险费	43,616.42	539,474.12	547,728.85	35,361.69
3. 生育保险费	27,145.75	373,361.74	379,728.48	20,779.01
住房公积金	108,502.40	3,885,778.54	3,911,226.60	83,054.34
工会经费和职工教育经费	--	149,757.17	149,757.17	--
<b>合计</b>	<b>13,329,389.48</b>	<b>72,658,187.81</b>	<b>77,525,643.18</b>	<b>8,461,934.11</b>

(2) 设定提存计划

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利	669,127.55	12,104,294.58	12,510,745.08	262,677.05
其中：1. 基本养老保险费	637,459.54	11,597,582.75	11,991,136.76	243,905.53
2. 失业保险费	31,668.01	506,711.83	519,608.32	18,771.52
<b>合计</b>	<b>669,127.55</b>	<b>12,104,294.58</b>	<b>12,510,745.08</b>	<b>262,677.05</b>

21、应交税费

税项	2015.12.31	2014.12.31
增值税	15,383,929.01	16,697,213.99
营业税	215,270.86	--
企业所得税	5,237,073.41	13,515,747.32
个人所得税	56,993.35	78,074.82
城市维护建设税	96,867.08	70,420.02
教育税附加	40,861.07	30,098.73
房产税	542,820.71	--
土地使用税	876,271.06	--
其他	15,150.97	15,090.02
<b>合计</b>	<b>22,465,237.52</b>	<b>30,406,644.90</b>

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
押金及其他	1,082,386.64	1,711,365.69

23、一年内到期的非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	--	60,000,000.00

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款		
委托借款	--	60,000,000.00

24、其他流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付黄金租赁款	66,999,908.00	--

说明：本公司向兴业银行北京首体支行办理了黄金租赁融资业务，期限自 2015 年 7 月 20 日至 2016 年 7 月 19 日止，实收本金 66,999,908.00 元。

25、长期借款

项目	2015.12.31	利率区间	2014.12.31	利率区间
委托借款	--	--	120,000,000.00	6.15%-7.38%
减：一年内到期的长期借款	-	--	60,000,000.00	6.15%-7.38%
合计	--		60,000,000.00	

26、专项应付款

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
PCCP 加固科研经费	704,200.00	--	--	704,200.00	课题任务
能源计量基础能力建设项目	--	18,200.00	--	18,200.00	改造工程
合计	704,200.00	18,200.00	--	722,400.00	

说明：①北京科学技术委员会按照《北京市科技计划课题任务书》(编号 Z141100006014058) 拨付科研项目经费 704,200.00 元。②北京市发展和改革委员会按照《北京市发展和改革委员会关于预拨付本市能源计量基础能力建设项目(第二批)部分财政奖励资金的通知》 拨付项目建设资金 18,200.00 元。

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、预计负债

项目	2015.12.31	2014.12.31	形成原因
土地复垦费用	2,000,000.00	2,000,000.00	协议产生

说明：按照辽宁某供水工程协议，本公司预计土地复垦费用 2,000,000.00 元。

28、递延收益

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	2,860,704.78	1,000,000.00	74,822.15	3,785,882.63	招商引资补助

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2015.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
招商引资补助-土地价格补贴	2,860,704.78	1,000,000.00	74,822.15	--	3,785,882.63	与资产相关

29、其他非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
财政局上市补贴	--	3,000,000.00

说明：2011 年，北京市房山区人民政府按照《中共北京市委、北京市人民政府关于促进首都金融业发展的意见》（京发[2008]8 号）和《北京市人民政府关于金融促进首都经济发展的意见》（京政发[2009]7 号）规定拨付上市专用资金。本公司于 2015 年 6 月 8 日上市成功，上述资金转为政府补助。

30、股本

项目	2015.01.01 万股	本期增减（+、-）				小计	2015.12.31 万股
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	11,000.00	3,668.00	--	--	--	3,668.00	14,668.00

说明：经中国证监会证监许可[2015]952 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）36,680,000.00 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 146,680,000.00 元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZA0242 号验资报告予以验证。

31、资本公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	80,703,280.37	379,638,000.00	57,708,500.00	402,632,780.37
其他资本公积	321,200.00	--	--	321,200.00
合计	81,024,480.37	379,638,000.00	57,708,500.00	402,953,980.37

说明：本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)，募集资金增加股本溢价 379,638,000.00 元，支付公开发行费用减少股本溢价 57,708,500.00 元。

## 32、盈余公积

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	29,604,376.33	3,572,423.99	--	33,176,800.32

## 33、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	237,232,385.69	166,841,477.34	
调整后期初未分配利润	237,232,385.69	166,841,477.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,903,246.76	80,108,140.90	
减：提取法定盈余公积	3,572,423.99	9,717,232.55	10%
期末未分配利润	254,563,208.46	237,232,385.69	

## 34、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	595,854,513.87	439,769,651.03	1,239,430,192.24	905,242,729.18
其他业务	11,375,020.11	5,925,656.47	1,413,958.59	1,090,994.78

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCCP	282,899,488.51	195,571,871.19	963,180,759.05	685,438,667.94
RCP	79,489,033.15	60,075,180.56	95,671,989.04	75,289,227.43
混凝土	233,465,992.21	184,122,599.28	180,577,444.15	144,514,833.81
合计	595,854,513.87	439,769,651.03	1,239,430,192.24	905,242,729.18

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	358,314,374.82	273,537,323.34	575,699,928.86	430,152,528.13
中南地区	21,157,953.24	15,739,533.97	93,114,502.10	59,283,210.23
东北地区	115,205,303.25	78,754,048.12	501,556,718.47	374,934,289.06
西北地区	80,932,283.14	54,986,816.15	53,856,811.16	27,099,036.88

其他地区	20,244,599.42	16,751,929.45	15,202,231.65	13,773,664.88
<b>合计</b>	<b>595,854,513.87</b>	<b>439,769,651.03</b>	<b>1,239,430,192.24</b>	<b>905,242,729.18</b>

## 35、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	215,270.86	3,192.00
城市维护建设税	2,543,185.58	2,989,473.55
教育费附加	2,431,244.35	2,925,473.26
其他	2,020.91	48,000.20
<b>合计</b>	<b>5,191,721.70</b>	<b>5,966,139.01</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 36、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
运费	33,034,725.15	81,849,132.62
职工薪酬	2,012,239.82	1,897,058.79
广告宣传费	1,296,212.24	823,200.00
折旧费	44,480.21	112,653.63
投标代理费	244,054.00	396,199.94
车辆租赁费	2,756,632.18	3,608,082.96
其他	2,656,609.16	2,910,986.09
<b>合计</b>	<b>42,044,952.76</b>	<b>91,597,314.03</b>

## 37、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	24,944,195.64	24,152,831.35
研究与开发费	7,408,300.77	37,535,452.99
折旧费	9,507,079.58	10,046,018.08
办公费	6,125,150.93	4,137,305.19
中介费	578,314.09	2,398,381.49
差旅费	3,872,028.52	2,663,308.44
税费	2,927,419.85	1,507,577.44
租赁费	893,784.52	1,496,935.33
车辆费用	5,939,495.01	6,495,297.81
无形资产摊销	2,225,959.40	1,020,297.42



北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	9,677,575.11	9,574,033.66
<b>合计</b>	<b>74,099,303.42</b>	<b>101,027,439.20</b>

38、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	25,887,960.05	28,361,620.90
减：利息收入	1,187,792.07	2,129,664.44
手续费及其他	315,583.13	537,802.05
<b>合计</b>	<b>25,015,751.11</b>	<b>26,769,758.51</b>

39、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-5,356,499.88	16,667,448.27

40、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,125,776.10	664,773.73

41、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	17,008.55	288,091.72	17,008.55
其中：固定资产处置利得	17,008.55	288,091.72	17,008.55
政府补助	3,074,822.15	655,461.22	3,074,822.15
其他	660,808.36	543,546.24	660,808.36
<b>合计</b>	<b>3,752,639.06</b>	<b>1,487,099.18</b>	<b>3,752,639.06</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
财政局上市补贴	3,000,000.00	--	与收益相关
招商引资补助-土地价格补贴	74,822.15	55,461.22	与资产相关
企业发展资金	--	600,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,074,822.15</b>	<b>655,461.22</b>	

42、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	2,209.31	2,337,392.77	2,209.31

其中：固定资产处置损失	2,209.31	2,337,392.77	2,209.31
无追索权保理	3,958,666.66	--	3,958,666.66
其他	174,864.97	93,212.00	174,864.97
<b>合计</b>	<b>4,135,740.94</b>	<b>2,430,604.77</b>	<b>4,135,740.94</b>

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,870,410.18	16,515,598.21
递延所得税费用	-3,491,985.35	-4,420,143.12
<b>合计</b>	<b>2,378,424.83</b>	<b>12,095,455.09</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	23,281,671.59	92,203,595.99
按适用税率计算的所得税费用	3,492,250.74	13,830,539.40
某些子公司适用不同税率的影响	-1,923,576.67	-1,977,843.38
权益法核算的联营企业损益	-468,866.42	-99,716.06
不可抵扣的成本、费用和损失	1,873,158.65	3,157,634.11
研究开发费加成扣除纳税影响（以“-”填列）	-594,541.47	-2,815,158.98
所得税费用	2,378,424.83	12,095,455.09

## 44、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
投标保证金	6,772,844.00	29,168,391.10
政府补助	1,000,000.00	1,200,000.00
银行存款利息	1,187,792.07	2,129,664.44
其他往来款	11,188,410.61	5,090,183.12
票据保证金	28,320,589.25	16,510,329.36
其他	600,300.01	367,272.89
<b>合计</b>	<b>49,069,935.94</b>	<b>54,465,840.91</b>

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用、销售费用	33,372,430.57	70,160,275.90
投标保证金	24,196,286.55	23,036,744.31
银行手续费	315,583.13	537,802.05
其他往来款	8,294,784.00	3,278,503.43
其他	734,577.00	2,884,072.69
<b>合计</b>	<b>66,913,661.25</b>	<b>99,897,398.38</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
黄金租赁	66,999,908.00	--

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
发行费用	10,653,529.00	--

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,903,246.76	80,108,140.90
加：资产减值准备	-5,356,499.88	16,667,448.27
固定资产折旧	59,332,668.53	61,603,235.57
无形资产摊销	2,225,959.40	1,020,297.42
长期待摊费用摊销	174,592.85	6,833.33
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）	-14,799.24	2,049,301.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	25,887,960.05	28,361,620.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,125,776.10	-664,773.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,491,985.35	-4,420,143.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	98,221,602.77	72,703,973.24

## 北京韩建河山管业股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,356,499.87	-200,529,511.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-281,641,449.81	-40,702,547.36
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-81,527,980.15	16,203,875.00

**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	138,991,263.02	86,950,270.45
减：现金的期初余额	86,950,270.45	138,369,297.05
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	52,040,992.57	-51,419,026.60

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	138,991,263.02	86,950,270.45
其中：库存现金	183,069.01	128,288.23
可随时用于支付的银行存款	138,808,194.01	86,821,982.22
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	138,991,263.02	86,950,270.45

**46、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,510,690.75	银行汇票保证金存款及其他保证金存款

**六、合并范围的变动**

本公司新成立子公司河南泽中管业工程有限公司，注册资本人民币 2000 万元，于 2015 年 9 月 8 日在河南叶县工商行政管理局登记。

本公司新成立子公司广东汇达管业工程有限公司，注册资本人民币 4000 万元，于 2015 年 11 月 3 日在深圳特别合作区市场监督管理局登记。

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
安徽建淮管业工程有限公司	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00	--	投资设立
北京河山鸿运物流有限公司	北京房山	北京房山	运输业	100.00	--	投资设立
河南泽中管业工程有限公司	河南叶县	河南叶县	制造业	100.00	--	投资设立
广东汇达管业工程有限公司	广东汕尾	广东汕尾	制造业	100.00	--	投资设立

2、在联营企业中的权益

联营企业的主要财务信息：

项目	北京北排管网技术开发 有限公司		湖北源水六局华浙韩建管业 有限公司	
	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产	72,469,119.61	27,057,700.54	47,774,905.22	--
非流动资产	145,157.46	100,854.07	86,219,045.59	--
<b>资产合计</b>	<b>72,614,277.07</b>	<b>27,158,554.61</b>	<b>133,993,950.81</b>	--
流动负债	57,897,011.34	15,248,271.98	116,866,633.29	--
非流动负债	7,447.50	10,929.12	--	--
<b>负债合计</b>	<b>57,904,458.84</b>	<b>15,259,201.10</b>	<b>116,866,633.29</b>	--
净资产	14,709,818.23	11,899,353.51	17,127,317.52	--
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有制权益	14,709,818.23	11,899,353.51	17,127,317.52	--
按持股比例计算的净资产份额	5,148,436.38	4,164,773.73	3,853,646.44	--
调整事项	--	--	--	--
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>5,148,436.38</b>	<b>4,164,773.73</b>	<b>3,853,646.44</b>	--

续：

项目	北京北排管网技术开发 有限公司		湖北源水六局华浙韩建管业 有限公司	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	52,053,726.54	20,098,899.13	158,777,730.23	--
净利润	4,348,940.88	1,899,353.51	7,127,317.53	--
其他综合收益	--	--	--	--

综合收益总额	4,348,940.88	1,899,353.51	7,127,317.53	--
企业本期收到的来自联营企业股利	--	--	--	--

## 八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.15%（2014 年：36.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 82.09%（2014 年：66.18%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 23,250.00 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 25,720.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负债项目	2015.12.31				合计
	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	22,020.00	--	--	--	22,020.00
应付票据	6,800.00	--	--	--	6,800.00
应付账款	12,918.50	7,781.55	1,658.28	319.00	22,677.32
应付利息	--	--	--	--	--
其他应付款	82.44	25.80	--	--	108.24
一年内到期的非流动负债	--	--	--	--	--
长期借款	--	--	--	--	--
其他流动负债	6,699.99	--	--	--	6,699.99
<b>负债合计</b>	<b>48,520.93</b>	<b>7,807.35</b>	<b>1,658.28</b>	<b>319.00</b>	<b>58,305.55</b>

期初，本公司持有的金融负债按到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负债项目	2014.12.31				合计
	一年以内	一到两年	两到三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	29,280.00	--	--	--	29,280.00
应付票据	10,180.57	--	--	--	10,180.57
应付账款	29,837.51	5,837.67	734.38	514.17	36,923.73
应付利息	--	--	--	--	--
其他应付款	167.79	3.35	--	--	171.14
一年内到期的非流动负债	6,000.00	--	--	--	6,000.00
长期借款	--	6,000.00	--	--	6,000.00
<b>负债合计</b>	<b>75,465.87</b>	<b>11,841.02</b>	<b>734.38</b>	<b>514.17</b>	<b>88,555.44</b>

### （3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 43.69%（2014 年 12 月 31 日：67.70%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
北京韩建集团有限公司	北京	施工总承包 房地产开发	42,000.00	47.72	47.72

本公司最终控制方是北京市房山韩村河镇韩村河村经济合作社。

报告期内，母公司注册资本无变化。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京市房山韩村河实业总公司	控股股东母公司
北京韩建房地产开发有限公司	同一母公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员



5、关联交易情况

(1) 关联销售情况

出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
北京韩建集团有限公司	销售混凝土	8,983.43	3,052.55
北京韩建房地产开发有限公司	销售混凝土	57.30	447.84
北京北排管网技术开发有限公司	销售排水管	4,486.12	1,510.13
北京韩建集团有限公司	销售排水管	8.68	23.47
北京韩建集团有限公司	施工劳务	717.57	--
<b>合计</b>		<b>14,253.10</b>	<b>5,033.99</b>

说明：关联交易严格执行关联交易的价格公允原则。

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁 收益(万元)	上期确认租赁 收益(万元)
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	机器设备	210.00	--

说明：关联交易严格执行关联交易的价格公允原则。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

2014 年 9 月 28 日，本公司向全资子公司安徽建淮管业工程有限公司的中国邮政储蓄银行《小企业授信额度合同》提供担保，担保金额 1030 万元。安徽建淮管业工程有限公司在授信额度合同下贷款 1030 万元，已于 2015 年 7 月 7 日偿还。

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
北京韩建集团有限公司	17,500,000.00	2015/2/9	2016/2/8	否
北京韩建集团有限公司	32,500,000.00	2015/9/24	2016/9/23	否
北京韩建集团有限公司	50,000,000.00	2015/5/22	2016/5/22	否
北京韩建集团有限公司	20,000,000.00	2015/2/11	2016/2/11	否
北京韩建集团有限公司	2,600,000.00	2015/4/17	2016/4/16	否
北京韩建集团有限公司	25,000,000.00	2015/6/2	2016/6/2	否
北京韩建集团有限公司	25,000,000.00	2015/5/21	2016/5/20	否

## 北京韩建河山管业股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京韩建集团有限公司	47,600,000.00	2015/5/13	2016/5/12	否
北京韩建集团有限公司	67,395,000.00	2015/7/20	2016/7/19	否
<b>合计</b>	<b>287,595,000.00</b>			

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，支付薪酬 297.50 万元；上期关键管理人员 9 人，支付薪酬 296.40 万元。

## 6、关联方应收款项

项目名称	关联方名称	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北排管网技术开发有限公司	59,950,520.50	1,798,515.62	11,487,260.40	344,617.81
应收账款	湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	2,100,000.00	63,000.00	--	--
应收账款	北京韩建集团有限公司	50,409,615.22	1,730,449.53	9,062,524.36	531,092.96
应收账款	北京韩建房地产开发有限公司	809,919.00	80,991.90	2,922,861.50	87,685.85

## 十、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	收购湖北源水六局华浙韩建管业有限公司中其他股东的股权	无法估计	收购国有资产还未经过招拍挂程序无法定价

## 2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	6,270,974.03
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,270,974.03
拟每 10 股转增数（股）	10.00
经审议批准宣告每 10 股转增数（股）	10.00

## 3、其他资产负债表日后事项

2016 年 4 月 22 日，2016 年第一次临时股东大会审议通过了拟以 23.27 元的价格向特定对象（北京韩建集团有限公司在内的不超过十名特定投资者）非公开发行不超过 1,333.30 万股人民币普通股（A 股）。

## 十二、其他重要事项

### 黄金租赁业务

2015 年 7 月 15 日，本公司向兴业银行股份有限公司北京支行租借黄金 300 千克，租期 1 年，每季缴纳租金 683,576.56 元。2015 年 7 月 21 日，本公司将 300 千克黄金卖给上海证券交易所，收到资金 66,999,908.00 元。本公司同兴业银行股份有限公司北京首体支行约定在 2016 年 7 月 18 日以 67,395,000.00 元的价格回购 300 千克黄金，用于归还租借的黄金。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计支付黄金租赁业务相关费用 1,138,670.00 元。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	2015.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	700,317,456.04	100.00	41,822,175.39	5.97	658,495,280.65
其中：账龄组合	700,317,456.04	100.00	41,822,175.39	5.97	658,495,280.65

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	2014.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	595,754,376.82	100.00	48,922,635.58	8.21	546,831,741.24
其中：账龄组合	595,746,056.82	100.00	48,922,635.58	8.21	546,823,421.24
关联方组合	8,320.00	0.00	--	--	8,320.00

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	2015.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	528,486,462.43	75.46	15,854,593.87	3.00	512,631,868.56
1 到 2 年	137,882,992.71	19.69	13,788,299.27	10.00	124,094,693.44
2 到 3 年	24,555,038.91	3.51	7,366,511.68	30.00	17,188,527.23
3 到 4 年	9,005,330.12	1.29	4,502,665.07	50.00	4,502,665.05
4 到 5 年	387,631.87	0.05	310,105.50	80.00	77,526.37
合计	700,317,456.04	100.00	41,822,175.39		658,495,280.65

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续

账龄	2014.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	431,283,720.06	72.39	12,938,511.60	3.00	418,345,208.46
1 至 2 年	85,885,115.89	14.42	8,588,511.59	10.00	77,296,604.30
2 至 3 年	59,464,990.28	9.98	17,839,497.09	30.00	41,625,493.19
3 到 4 年	19,112,230.59	3.21	9,556,115.30	50.00	9,556,115.29
<b>合计</b>	<b>595,746,056.82</b>	<b>100.00</b>	<b>48,922,635.58</b>		<b>546,823,421.24</b>

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,100,460.19 元

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
辽宁某有限责任公司	142,127,831.06	20.29	4,777,468.76
北京北排管网技术开发有限公司	59,950,520.50	8.56	1,798,515.62
北京韩建集团有限公司	50,409,615.22	7.20	1,730,449.53
北京市南水北调工程建设管理中心	36,879,812.50	5.27	2,300,596.24
山西省万家寨引黄工程总公司	28,181,696.19	4.02	845,450.89
<b>合计</b>	<b>317,549,475.47</b>	<b>45.34</b>	<b>11,452,481.04</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认 相关损失
漯河市南水北调配套工程建设管理局	无追索权保理	18,944,289.36	937,426.59
许昌市南水北调配套工程管理局	无追索权保理	15,000,000.00	742,250.00
天津市水利工程建设管理中心	无追索权保理	10,291,388.80	509,252.23
廊涿干渠廊坊市工程建设处	无追索权保理	7,515,080.49	371,871.23
葫芦岛市青山水库工程建设管理局	无追索权保理	7,343,901.22	363,400.71
平顶山市南水北调建设管理局	无追索权保理	6,214,224.35	307,500.53
忻州市城乡建设开发有限公司	无追索权保理	4,988,865.27	246,865.68
朔州市神头泉水置换水厂	无追索权保理	3,728,929.10	184,519.84
怀仁县黄河供水有限责任公司	无追索权保理	3,247,388.41	160,691.60
大同市黄河供水有限责任公司	无追索权保理	2,725,933.00	134,888.25
<b>合计</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>3,958,666.66</b>

说明：本公司向深圳多赢商业保理有限公司办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额 80,000,000.00 元，终止确认应收账款账面余额 80,000,000.00 元。

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	129,262,896.47	100.00	541,105.56	0.42	128,721,790.91
其中：账龄组合	15,732,351.94	12.17	541,105.56	3.44	15,191,246.38
关联方组合	112,558,565.87	87.08	--	--	112,558,565.87
备用金、押金组合	971,978.66	0.75	--	--	971,978.66

### 其他应收款按种类披露（续）

种类	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款	102,639,578.85	100	180,391.70	0.18	102,459,187.15
其中：账龄组合	5,451,890.05	5.31	180,391.70	3.31	5,271,498.35
关联方组合	95,632,708.21	93.18	--	--	95,632,708.21
备用金、押金组合	1,554,980.59	1.51	--	--	1,554,980.59

### ①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	15,431,851.94	98.09	462,955.56	3.00	14,968,896.38
1 至 2 年	60,000.00	0.38	6,000.00	10.00	54,000.00
2 至 3 年	240,500.00	1.53	72,150.00	30.00	168,350.00
合计	15,732,351.94	100.00	541,105.56		15,191,246.38

续

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,211,390.05	95.59	156,341.70	3.00	5,055,048.35
1 至 2 年	240,500.00	4.41	24,050.00	10.00	216,450.00
合计	5,451,890.05	100.00	180,391.70		5,271,498.35

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	112,558,565.87	--	--
备用金、押金组合	971,978.66	--	--
<b>合计</b>	<b>113,530,544.53</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 360,713.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.12.31	2014.12.31
关联方往来	112,558,565.87	95,632,708.21
代垫款项	694,477.74	3,266,344.00
保证金	15,009,068.20	1,930,500.00
备用金	956,173.06	1,537,082.09
暂付款	28,806.00	182,455.05
质保金	--	72,591.00
押金	15,805.60	17,898.50
<b>合计</b>	<b>129,262,896.47</b>	<b>102,639,578.85</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
安徽建淮管业工程有限公司	往来款	111,292,651.16	1 年以内	86.10	--
郑州发展投资集团有限公司	保证金	3,431,168.20	1 年以内	2.65	102,935.05
深圳市土地房产交易中心	保证金	2,900,000.00	1 年以内	2.24	87,000.00
德汇工程管理（北京）有限公司	保证金	2,900,000.00	1 年以内	2.24	87,000.00
河南兴河水电工程有限公司	保证金	2,511,000.00	1 年以内	1.94	75,330.00
<b>合计</b>		<b>123,034,819.36</b>		<b>95.17</b>	<b>352,265.05</b>

### 3、长期股权投资

项目	2015.12.31			2014.12.31		
	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	51,576,897.00	--	51,576,897.00	51,000,000.00	--	51,000,000.00
对联营企业投资	9,002,082.82	--	9,002,082.82	4,164,773.73	--	4,164,773.73
<b>合计</b>	<b>60,578,979.82</b>	<b>--</b>	<b>60,578,979.82</b>	<b>55,164,773.73</b>	<b>--</b>	<b>55,164,773.73</b>

北京韩建河山管业股份有限公司  
 财务报表附注  
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽建淮管业工程 有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
北京河山鸿运物流 有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
广东汇达管业工程 有限公司	--	576,897.00	--	576,897.00	--	--
<b>合计</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>576,897.00</b>	<b>--</b>	<b>51,576,897.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

北京韩建河山管业股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2015.01.01	本期增减变动								2015.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认投资损益	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		
北京北排管网技 术开发有限公司	4,164,773.73	--	--	1,522,129.66	--	--	538,467.01	--	--	5,148,436.38	--
湖北源水六局华 浙韩建管业有限 公司	--	2,250,000.00	--	1,603,646.44	--	--	--	--	--	3,853,646.44	--
合计	4,164,773.73	2,250,000.00	--	3,125,776.10	--	--	538,467.01	--	--	9,002,082.82	--



4、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,930,147.32	435,221,031.37	1,228,579,642.91	898,574,519.49
其他业务	11,375,020.11	5,925,656.47	1,413,958.59	991,544.78

5、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,125,776.10	664,773.73

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益	14,799.24	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,074,822.15	上市补贴和招商引资补助
应收账款的转让损益	-3,958,666.66	无追索权保理
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	485,943.39	罚款等
非经常性损益总额	-383,101.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	-45,190.07	
非经常性损益净额	-337,911.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-337,911.81	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.2277	0.1629	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.2799	0.1655	

北京韩建河山管业股份有限公司

2016 年 4 月 27 日



姓名 天黎明  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1964-06-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 110105640615114  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



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

110600150186

证书编号: 北京注册会计师协会  
 No. of Certificate: Authorized Institution of CPAs

批准注册协会:

发证日期: 一九五 年 月 日  
 Date of issuance: 2010 年 5 月 4 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

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.



2012 年 3 月 1 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

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

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

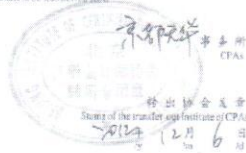
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 叶承尧  
 Full name 叶  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1975 07 25  
 Date of birth  
 工作单位 上海浦东  
 Working unit 会信即事务所有限责任公司  
 身份证号码  
 Identity card No. 310105197507250011



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100150286  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 3 月 20 日  
 Date of Issue

2009 年 3 月 20 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年 3月 1日

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年 3月 1日

年 月 日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

李彦新  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

李彦新  
CPA

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



证书序号: 000443

致同会计师事务所(特殊普通合伙) 复印于业务

# 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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

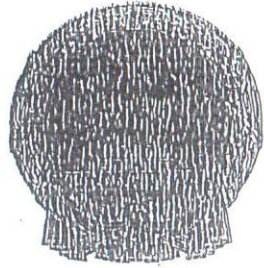
证书号： 11

发证时间： 二〇一八年四月 十五日

证书有效期至： 二〇一八年四月 十五日



证书序号: NO.006727



此件仅用于业务报告专用。复印无效

### 说明

## 会计师事务所 执业证书

- 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》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关: 北京市财政局  
二〇一三年五月廿六日  
中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用。复印无效



# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 01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。