

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

河北合众建材有限公司

2016. 1. 1-2017. 3. 31 审计报告

REPORT



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 河北合众建材有限公司2016.1.1-2017.3.31审计报告
报告文号: 天健审(2017)4-63号
客户名称: 北京韩建河山管业股份有限公司
报告时间: 2017-04-27
签字注册会计师: 管金明 (CPA: 330000011808)
张楹 (CPA: 110001630294)



05712017050000039343
报告文号: 天健审(2017)4-63号

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 0531-66699229
传真:
通讯地址:
电子邮件: maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址: <http://www.sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—33 页

审计报告

天健审〔2017〕4-63号

河北合众建材有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北合众建材有限公司（以下简称合众建材公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年3月31日的资产负债表，2016年度、2017年1-3月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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合众建材公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，合众建材公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合众建材公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 3 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度、2017 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十七日



资产负债表

编制单位：河北合众建材有限公司

会企01表

单位：人民币元

资产	注释	2017年3月31日	2016年12月31日	负债和所有者权益	注释	2017年3月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,428,894.68	3,176,599.78	短期借款	11	5,900,000.00	7,300,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	3,000,000.00		应付票据			
应收账款	3	50,091,618.01	71,447,663.09	应付账款	12	30,309,782.80	48,970,077.97
预付款项	4	1,320,286.79	973,070.00	预收款项	13	301,176.63	295,916.63
应收利息				应付职工薪酬	14	49,894.84	34,954.84
应收股利				应交税费	15	3,220,513.62	2,486,931.44
其他应收款	5	96,503.17		应付利息			
存货	6	4,640,457.10	1,696,033.80	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	16	16,899,247.49	25,899,247.49
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		61,577,759.15	77,293,366.67	其他流动负债			
				流动负债合计		56,680,615.28	84,987,128.37
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	7	10,984,517.89	11,215,773.04	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	8	2,222,820.00	2,235,169.00	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		56,680,615.28	84,987,128.37
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	9	528,747.30	545,989.05	实收资本(或股本)	17	14,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税资产	10	518,874.54	885,666.14	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		14,254,959.73	14,882,597.23	永续债			
资产总计		75,832,718.88	92,175,963.90	资本公积	18	11,996.32	11,996.32
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	19	117,683.92	117,683.92
				未分配利润	20	5,022,423.36	1,059,155.29
				所有者权益合计		19,152,103.60	7,188,835.53
				负债和所有者权益总计		75,832,718.88	92,175,963.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

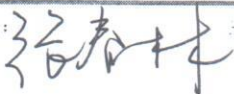
编制单位：河北合众建材有限公司

会企02表

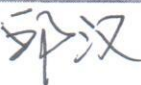
单位：人民币元

项 目	注释号	2017年1-3月	2016年度
一、营业收入	1	14,762,409.53	69,993,411.17
减：营业成本	1	9,350,523.01	59,674,435.25
税金及附加	2	115,884.52	162,636.33
销售费用	3	345,263.60	973,209.47
管理费用	4	854,338.67	2,439,094.34
财务费用	5	138,149.49	418,416.37
资产减值损失	6	-1,467,166.38	72,272.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,425,416.62	6,253,346.93
加：营业外收入	7	20,000.00	100,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	8	70,897.27	
其中：非流动资产处置损失		70,897.27	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,374,519.35	6,353,346.93
减：所得税费用	9	1,411,251.28	1,620,221.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,963,268.07	4,733,125.75
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,963,268.07	4,733,125.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

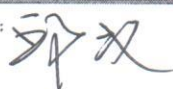
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

企企03表

单位：人民币元

编制单位：河北台众建材有限公司

项目	注释号	2017年1-3月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,587,050.70	30,051,984.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	96,023.66	225,141.72
经营活动现金流入小计		18,683,074.36	30,277,126.01
购买商品、接受劳务支付的现金		14,412,121.45	54,995,977.25
支付给职工以及为职工支付的现金		524,561.99	995,181.15
支付的各项税费		1,099,717.06	1,427,008.98
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,857,097.48	1,767,903.89
经营活动现金流出小计		17,893,497.98	59,186,071.27
经营活动产生的现金流量净额		789,576.38	-28,908,945.26
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
处置了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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,645.00	476,385.66
投资支付的现金			
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		61,645.00	476,385.66
投资活动产生的现金流量净额		-61,645.00	-476,385.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,900,000.00	7,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	300,000.00	27,893,977.50
筹资活动现金流入小计		6,200,000.00	35,193,977.50
偿还债务支付的现金		7,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,637.08	340,332.10
支付其他与筹资活动有关的现金	4	300,000.00	6,199,000.00
筹资活动现金流出小计		7,675,637.08	6,539,332.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,475,637.08	28,654,645.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-747,705.70	-730,685.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,176,599.78	3,907,285.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,428,894.08	3,176,599.78

法定代表人：

张春林

主管会计工作的负责人：

邱汉

会计机构负责人：

邱汉

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2017年1-3月										2016年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
一、上年年末余额	6,000,000.00			11,996.32			117,683.92	1,059,155.29	7,186,835.53	6,000,000.00						-5,556,286.54	2,443,713.46			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	6,000,000.00			11,996.32			117,683.92	1,059,155.29	7,186,835.53	6,000,000.00						-5,556,286.54	2,443,713.46			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00							3,953,268.07	11,993,268.07							4,615,441.83	4,745,122.17			
（一）综合收益总额								3,953,268.07	3,953,268.07							4,733,125.75	4,733,125.75			
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00								8,000,000.00								11,996.32			
1.所有者投入资本	8,000,000.00								8,000,000.00								11,996.32			
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者（或股本）的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本年期末余额	14,000,000.00			11,996.32			117,683.92	5,022,423.36	19,152,103.60	6,000,000.00						1,059,155.29	7,188,835.53			

法定代表人：张春林

主管会计工作的负责人：邵汉

会计机构负责人：邵汉

河北合众建材有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北合众建材有限公司（以下简称公司或本公司）系原由自然人白绍辉、蔡宁宁、孙成栋、王久叶共同出资组建，于 2010 年 2 月 2 日在廊坊市安次区工商行政管理局登记注册，经历次股权转让和增资后，公司现持有统一社会信用代码为 91131002550437610A 的营业执照。公司注册资本 2,100 万元，现有股东为自然人张春林、邱汉，持股比例分别为 66%、34%。

本公司属化学原料和化学制品制造业，主要经营范围：混凝土外加剂制造、销售、技术咨询服务，主要产品：混凝土外加剂、防冻剂、母液。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2016年1月1日起至2017年3月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
保证金、备用金、代垫职工款项	单独进行减值测试，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。
--	---------------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方往来、备用金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 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,能证明其有用性;(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。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要销售混凝土外加剂、防冻剂、母液等产品。销售收入确认具体方法：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经购货方验收，且产品销售收入金额已经确认，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的

政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.20%或 12%
土地使用税	土地面积	8 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
水利行政事业性收费	销售收入	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2017 年 1-3 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,228.56	369,459.14
银行存款	2,425,665.52	2,807,140.64
合 计	2,428,894.08	3,176,599.78

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	3,000,000.00		3,000,000.00			

合 计	3,000,000.00		3,000,000.00		
-----	--------------	--	--------------	--	--

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,330,000.00	
商业承兑汇票	12,500,000.00	
小 计	15,830,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票均系公司的客户在与本公司的经济业务中转来的票据，承兑人均系国有企业，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,167,116.19	100.00	2,075,498.18	3.98	50,091,618.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,167,116.19	100.00	2,075,498.18	3.98	50,091,618.01

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,990,327.65	100.00	3,542,664.56	4.72	71,447,663.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	74,990,327.65	100.00	3,542,664.56	4.72	71,447,663.09

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,630,089.23	1,428,902.68	3.00
1-2年	3,736,108.96	373,610.90	10.00
2-3年	637,372.00	191,211.60	30.00
3-4年	163,546.00	81,773.00	50.00
小计	52,167,116.19	2,075,498.18	

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,816,283.00	1,914,488.49	3.00
1-2年	8,790,482.66	879,048.27	10.00
2-3年	2,213,265.99	663,979.80	30.00
3-4年	170,296.00	85,148.00	50.00
小计	74,990,327.65	3,542,664.56	

(2) 本期计提坏账准备金额-1,467,166.38元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	1,320,286.79	100.00		1,320,286.79	973,070.00	100.00		973,070.00
合 计	1,320,286.79	100.00		1,320,286.79	973,070.00	100.00		973,070.00

5. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,503.17	100.00			96,503.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	96,503.17	100.00			96,503.17

(2) 组合中，采用保证金、备用金、代垫职工款项组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	55,000.00		
备用金	30,697.05		
代垫职工款项	10,806.12		
小 计	96,503.17		

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	3,933,505.98		3,933,505.98	1,696,033.80		1,696,033.80
库存商品	706,951.12		706,951.12			
合 计	4,640,457.10		4,640,457.10	1,696,033.80		1,696,033.80

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	10,720,329.68	2,400,771.61	331,196.58	513,540.98	13,965,838.85
本期增加金额		21,196.58		39,745.23	60,941.81
1) 购置		21,196.58		39,745.23	60,941.81
本期减少金额		102,564.10			102,564.10
1) 处置或报废		102,564.10			102,564.10
期末数	10,720,329.68	2,319,404.09	331,196.58	553,286.21	13,924,216.56
累计折旧					
期初数	1,654,950.89	748,374.67	46,755.68	299,984.57	2,750,065.81
本期增加金额	127,303.91	56,949.99	15,731.85	21,313.94	221,299.69
1) 计提	127,303.91	56,949.99	15,731.85	21,313.94	221,299.69
本期减少金额		31,666.83			31,666.83
1) 处置或报废		31,666.83			31,666.83
期末数	1,782,254.80	773,657.83	62,487.53	321,298.51	2,939,698.67
账面价值					
期末账面价值	8,938,074.88	1,545,746.26	268,709.05	231,987.70	10,984,517.89
期初账面价值	9,065,378.79	1,652,396.94	284,440.90	213,556.41	11,215,773.04

8. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,469,800.00	2,469,800.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,469,800.00	2,469,800.00
累计摊销		
期初数	234,631.00	234,631.00
本期增加金额	12,349.00	12,349.00

项 目	土地使用权	合 计
本期减少金额		
期末数	246,980.00	246,980.00
账面价值		
期末账面价值	2,222,820.00	2,222,820.00
期初账面价值	2,235,169.00	2,235,169.00

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	545,989.05		17,241.75		528,747.30
合 计	545,989.05		17,241.75		528,747.30

10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,075,498.18	518,874.54	3,542,664.56	885,666.14
合 计	2,075,498.18	518,874.54	3,542,664.56	885,666.14

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,900,000.00	7,300,000.00
合 计	5,900,000.00	7,300,000.00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	30,012,941.28	48,772,396.45
运费	296,841.52	197,681.52
合 计	30,309,782.80	48,970,077.97

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
辽宁科隆精细化工股份有限公司	3,594,000.00	按约定暂未支付
中国建筑材料科学研究总院	729,889.74	按约定暂未支付
北京中研益工程技术开发中心有限公司	505,500.00	按约定暂未支付
北京东方华冠科贸有限公司	369,340.00	按约定暂未支付
北京申威华晨科技有限公司	114,421.00	按约定暂未支付
北京兴建永祥化工有限责任公司	109,580.00	按约定暂未支付
小 计	5,422,730.74	

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	301,176.63	295,916.63
合 计	301,176.63	295,916.63

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,954.84	527,829.83	512,889.83	49,894.84
离职后福利—设定提存计划		68,918.07	68,918.07	
合 计	34,954.84	596,747.90	581,807.90	49,894.84

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		440,600.00	440,600.00	
社会保险费		72,289.83	72,289.83	
其中：医疗保险费		71,052.75	71,052.75	
工伤保险费		1,237.08	1,237.08	
工会经费和职工教育经费	34,954.84	14,940.00		49,894.84
小 计	34,954.84	527,829.83	512,889.83	49,894.84

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		48,478.56	48,478.56	
失业保险费		20,439.51	20,439.51	
小 计		68,918.07	68,918.07	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,041,001.80	1,035,781.25
企业所得税	2,175,990.84	1,450,845.19
代扣代缴个人所得税	3,520.88	305.00
合 计	3,220,513.52	2,486,931.44

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
借款	16,899,247.49	24,899,247.49
单位往来款		1,000,000.00
合 计	16,899,247.49	25,899,247.49

17. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	期末数	期初数
张春林	9,240,000.00	2,310,000.00
邱汉	4,760,000.00	2,040,000.00
孙成栋		1,650,000.00
合 计	14,000,000.00	6,000,000.00

(2) 其他说明

2016年12月29日，公司召开股东会议，同意股东孙成栋将其名下全部股权转让给张春林，同日张春林和孙成栋签订《股权转让协议书》，公司于2017年1月3日办理了工商

登记变更；2017年3月20日，公司召开股东会议，同意将股东张春林、邱汉对公司的部分债权转为对公司的股权，张春林、邱汉不再享有债权人对应的该笔权益，金额分别为528万元、272万元，同日公司与张春林、邱汉分别签订《债转股协议书》，约定股东张春林、邱汉以债转股资产向公司出资，实际占有公司的股权比例不变，公司实收资本增加800万元。

18. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	11,996.32			11,996.32
合计	11,996.32			11,996.32

19. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	117,683.92			117,683.92
合计	117,683.92			117,683.92

20. 未分配利润

项目	期末数	期初数
期初未分配利润	1,059,155.29	-3,556,286.54
加：本期实现的净利润	3,963,268.07	4,733,125.75
减：提取法定盈余公积		117,683.92
期末未分配利润	5,022,423.36	1,059,155.29

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	2017年1-3月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,748,720.64	9,341,243.01	69,880,717.15	59,642,097.25
其他业务收入	13,688.89	9,280.00	112,694.02	32,338.00

项 目	2017 年 1-3 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	14,762,409.53	9,350,523.01	69,993,411.17	59,674,435.25

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京榆构有限公司	3,292,135.57	22.30
北京建工新型建材有限责任公司	2,151,401.66	14.57
北京中建北瑞混凝土有限责任公司	1,874,976.72	12.70
北京市第三建筑工程有限公司	1,299,936.35	8.81
北京韩建河山管业股份有限公司	1,216,825.81	8.24
小 计	9,835,276.11	66.62

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京建工新型建材有限责任公司	15,095,493.94	21.57
北京榆构有限公司	9,733,399.77	13.91
北京中建北瑞混凝土有限责任公司	9,487,179.99	13.55
北京市第三建筑工程有限公司	9,172,910.31	13.11
北京韩建河山管业股份有限公司	6,410,256.75	9.16
小 计	49,899,240.76	71.30

2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
城市维护建设税	6,171.38	8,200.17
教育费附加	18,514.13	24,600.53
地方教育附加	12,342.75	16,400.37
房产税[注]	53,108.58	53,108.58
土地使用税[注]	14,174.00	42,522.00

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
印花税[注]	11,573.68	17,804.68
合 计	115,884.52	162,636.33

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5月之后房产税、土地使用税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
运费	235,322.00	671,448.98
工资	65,500.00	82,700.00
招待费	44,441.60	80,926.82
差旅费		127,158.20
服务费		10,975.47
合 计	345,263.60	973,209.47

4. 管理费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
职工薪酬	352,492.75	469,895.99
办公费	107,356.91	323,732.93
差旅费	79,765.96	322,579.66
招待费	148,762.50	239,437.67
折旧费	120,148.81	452,098.89
劳保费	3,557.80	197,353.41
税费[注]		76,756.29
土地摊销	12,349.00	49,396.00
装修费	17,241.75	68,967.03
其他	12,663.19	238,876.47
合 计	854,338.67	2,439,094.34

注：详见本财务报表附注五(二)税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2017年1-3月	2016年度
利息支出	75,637.08	340,332.10
减：利息收入	3,023.66	5,376.34
手续费	65,536.07	83,460.61
合 计	138,149.49	418,416.37

6. 资产减值损失

项 目	2017年1-3月	2016年度
坏账损失	-1,467,166.38	72,272.48
合 计	-1,467,166.38	72,272.48

7. 营业外收入

项 目	2017年1-3月	2016年度
政府补助	20,000.00	100,000.00
合 计	20,000.00	100,000.00

8. 营业外支出

项 目	2017年1-3月	2016年度
非流动资产处置损失合计	70,897.27	
其中：固定资产处置损失	70,897.27	
合 计	70,897.27	

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017年1-3月	2016年度
当期所得税费用	1,044,459.68	1,638,289.30

项 目	2017年1-3月	2016年度
递延所得税费用	366,791.60	-18,068.12
合 计	1,411,251.28	1,620,221.18

(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
利润总额	5,374,519.35	6,353,346.93
按法定税率计算的所得税费用	1,343,629.84	1,588,336.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,621.44	31,884.45
所得税费用	1,411,251.28	1,620,221.18

(三) 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	2017年1-3月	2016年度
利息收入	3,023.66	5,376.34
其他	93,000.00	219,765.38
合 计	96,023.66	225,141.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度
支付外单位往来款	1,044,740.00	
经营付现支出	684,357.48	1,717,903.89
投标保证金	55,000.00	
其他	73,000.00	50,000.00
合 计	1,857,097.48	1,767,903.89

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度
收高建娣借款		10,233,977.50
收邱汉借款		9,160,000.00

项 目	2017年1-3月	2016年度
收张春林借款	300,000.00	8,500,000.00
合 计	300,000.00	27,893,977.50

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-3月	2016年度
归还高建娣借款		6,199,000.00
归还北京经丰经纬商贸中心借款	300,000.00	
合 计	300,000.00	6,199,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	3,963,268.07	4,733,125.75
加: 资产减值准备	-1,467,166.38	72,272.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,299.69	856,131.88
无形资产摊销	12,349.00	49,396.00
长期待摊费用摊销	17,241.75	68,967.03
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)	70,897.27	
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)	75,637.08	340,332.10
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	366,791.60	-18,068.12
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)	-2,944,423.30	-462,024.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,912,325.12	-17,680,352.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,438,643.52	-16,868,725.14

补充资料	2017年1-3月	2016年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	789,576.38	-28,908,945.26
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		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	2,428,894.08	3,176,599.78
减: 现金等价物的期初余额	3,176,599.78	3,907,285.30
现金及现金等价物净增加额	-747,705.70	-730,685.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-3月	2016年度
1) 现金	2,428,894.08	3,176,599.78
其中: 库存现金	3,228.56	369,459.14
可随时用于支付的银行存款	2,425,665.52	2,807,140.64
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,938,074.87	银行债权担保
无形资产	2,222,820.00	银行债权担保

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计		

(2) 其他说明

2016年1月6日，本公司与中国建设银行股份有限公司廊坊金光道支行签订最高额抵押合同(金光2015(最)字017号)，抵押物名称：房屋(廊坊市房权证廊字第201514168号、房产建筑面积4417.77平方米)，土地(廊安国用(2015)第00026号、土地面积7087平方米)，合同约定抵押自2016年1月6日至2019年1月5日止，双方约定该抵押为主合同(《人民币流动资金借款合同》金光2017(成)字001号)项下的一系列债务提供最高额抵押担保。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
张春林	公司股东，持股比例为66%
邱汉	公司股东兼总经理，持股比例为34%
高建娣	公司监事

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	期初拆入	本期拆入	本期归还	期末余额
张春林	9,544,924.99	300,000.00	5,280,000.00	4,564,924.99
邱汉	9,650,000.00		2,720,000.00	6,930,000.00
高建娣	5,104,322.50			5,104,322.50

(三) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	张春林	4,564,924.99	9,544,924.99
	邱汉	6,930,000.00	9,650,000.00
	高建娣	5,104,322.50	5,104,322.50
小 计		16,599,247.49	24,299,247.49

七、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

河北合众建材有限公司
二〇一七年四月二十七日

证书序号: NO. 025940

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》。



发证机关

2016年11月16日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

胡少先

主任会计师:

杭州市西溪路128号9楼

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

33000001

会计师事务所编号:

人民币7990万元

注册资本(出资额):

浙财会〔2011〕25号

批准设立文号:

2011年6月28日

批准设立日期:



仅为河北合众建材有限公司 2016.11.16-2016.12.31 财务报表
 审计之目的而提供文件的(特殊普通合伙)天健会计师事务所
 事务所(特殊普通合伙)具有执业资格, 未经本所书面同意,
 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000171

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



本会计师事务所 2016.1.1-2017.3.31 财务报表审计之
提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普
通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此
文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年 08月 29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://www.zj.gov.cn/jaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为河北合众建材有限公司2016.1.1-2017.3.31财务报表审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



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.



姓名 管金明
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-09-24
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司山东分所
Working unit
身份证号码 370102198109242539
Identity card No.

330000011806

山东省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年六月十七日

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.



2015年 3月 2日

年 月 日



年 月 日

仅为河北合众建材有限公司 2016.1.1-2017.3.31 财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明管金明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 张楹
 Full name: 张楹
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-10-15
 Date of birth: 1973-10-15
 工作单位: 中审国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 中审国际会计师事务所有限公司
 身份证号码: 511122197310150204
 Identity card No: 511122197310150204

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的有效性为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的有效性为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

中审山东分所 事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2016年12月19日
 2016年 12月 19日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2016年12月29日
 2016年 12月 29日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的有效性为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



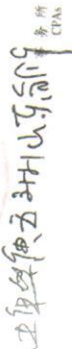
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

中审国际华鲁分所 事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer out Institute of CPAs
 2015年11月1日
 2015年 11月 1日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer in Institute of CPAs
 2014年1月1日
 2014年 1月 1日



仅为河北合众建材有限公司 2016.1.1-2017.3.31 财务报表审计之目的而提供文件的复印件。张楹是中国注册会计师，未经本人同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方复制或披露。



PAN-CHINA

诚信 公正 务实 专业

地址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦

Add: Xihu Commercial Tower, 128 Xixi Rd., Hangzhou, China

电话 (Tel) : 0571-88216888 传真 (Fax) : 0571-88216999

