



博盛新材

NEEQ : 833911

河北中振博盛新材料股份有限公司

Hebei ZhongZhenBoSheng Advanced Materials Co.,Ltd



年度报告

2015

公司年度大事记



2015年10月30日，河北中振博盛新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。博盛新材成功登陆新三板，进军资本市场，开启发展的新航程。



2015年4月，全国首届节能保温材料（无机类）创新设计大赛暨中国国际新型墙体材料发展论坛在北京国际展览中心召开。威海博盛新材料有限公司在创新设计大赛中荣获岩棉组二等奖。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	30
第七节 融资及分配情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节 公司治理及内部控制	37
第十节 财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
博盛公司、公司、博盛股份、博盛新材	指	河北中振博盛新材料股份有限公司
博盛有限、有限公司	指	秦皇岛中振博盛新型墙体材料有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	河北中振博盛新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河北中振博盛新材料股份有限公司董事会
监事会	指	河北中振博盛新材料股份有限公司监事会
威海博盛、子公司	指	威海博盛新材料有限公司
公司章程	指	河北中振博盛新材料股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年度
武山物流	指	秦皇岛武山物流有限公司
武山集团	指	秦皇岛武山实业开发集团有限公司
华晶硅业	指	文登市华晶硅业光伏制品有限公司

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司所处行业受宏观经济波动影响的风险	<p>岩棉制品主要应用于于各类建筑、工业管道、运输工具的保温节能、防火隔离、装修装饰等领域。因此，受房地产业和基础设施建设的影响较大。2015年，受国家宏观调控和经济运行周期影响，房地产业及工业投资规模增速呈下行趋势。如果国家对房地产行业调控力度进一步加大，将对建筑保温材料的市场产生不利的影响。从长远来看，随着未来中国经济的增长，房地产业仍将持续发展。但若未来几年房地产业因各种原因发展缓慢，将减少公司建筑用保温材料的市场份额，将对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>为应对上述风险，公司2016年计划增大出口份额；调整产品结构加大高利润率产品的营销力度；为应对房地产新的发展形式及保温行业的发展趋势，公司2016年将加大新产品的研发力度，提高利润率。</p>
2、受行业监管政策变化影响较大的风险	<p>岩棉作为建筑外保温行业主要的A级不燃材料，其市场需求及市场价格受国家政策变化的影响较大。因此，公司所在行业存在受监管政策变化影响较大的风险。</p> <p>GB50016-2014《建筑设计防火规范》在2015年落地实施，将利于岩棉产品的销售。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>公司主营产品为岩棉制品，生产过程使用的原材料主要是玄武岩、焦炭、白云石等矿产品以及树脂等化工产品，其中玄武岩、焦炭和树脂的价格对公司产品的生产成本影响较大，受经济波动的影响，焦炭、树脂等原材料价格会有一定幅度的波动，对公司产品的毛利率水平产生一定影响，因此公司存在原材料价格波动风险。</p> <p>随着公司秦皇岛岩棉生产基地一期工程顺利投产，公司原材料的采购数量将大幅增加，公司针对主要原材料的采购将实行集中采购政策，以减少地区差异和价格波动风险。</p>
4、资产负债率较高的风险	<p>公司2015年末、2014年末资产负债率为72.30%、77.50%。公司资产负债率较高主要是因为厂房构建、设备购置投入的资金量逐渐加大，而企业自有资金较少，无法满足资金需求，只能通过外部融资筹集资金。银行借款到期后如若不能再次获得银行借款或从其他渠道获取资金，则公司面临一定的偿债风险。</p> <p>针对资产负债率较高的风险，公司一方面调整产品结构，拓展高附加值产品的销售渠道，寻找新的盈利增长点，提升公司自身盈利能力；另一方面公司将加大直接融资方式的比重，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金。</p>
5、报告期内持续亏损可能产生的经营性风险	<p>公司报告期内净利润为-4,525,208.84元，报告期内持续亏损。亏损的主要原因为：（1）公司成立时间较短，母公司报告期内处于建设期、试生产阶段，开办费支出较大；而子公司威海博盛于2013年8月份正式投产，公司运营正常，但受宏观经</p>

	<p>济的影响，市场不景气，产品售价下降等因素，加之固定成本较高，公司仍处于亏损状态；（2）公司报告期内由于生产线建设、试生产等，加上岩棉制品行业政策的巨大变化导致下游市场需求的低迷，公司生产产能未完全释放；（3）公司品牌建设时间较短，市场开拓工作尚未完全铺开，加上山东市场岩棉行业竞争激烈，公司销售规模较小。</p> <p>针对持续亏损的经营性风险，首先公司加大科研力度，开发新产品，提高产品利润率；其次公司已于2016年3月份引入质量管理体系以提升产品质量，提高市场占有率，增强自身盈利能力；再次公司计划加大股权融资方式的比重，充分利用股转系统平台，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金，以减少债务融资成本，以扭转亏损局面。</p>
6、实际控制人不当控制及公司治理风险	<p>截止报告期末，赵振增和赵美合计持有本公司100%的股权，二人为父女关系，为公司的实际控制人，且公司董事、总经理周鹏举为赵美的配偶，监事会主席赵洋为赵美的堂弟。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。</p> <p>针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并计划积极引入新的投资者以增加公司股权分散程度。</p>
7、市场竞争加剧风险	<p>岩棉因其具有耐火、保温、隔音、防潮、可弯曲等多项优点，广泛应用于建筑保温、工业保温和船舶制造等行业，而随着国家主管部门对建筑保温防火标准的提高，岩棉的市场需求会越来越大。尽管2012年国家工信部发布了《岩棉行业准入条件》，对岩棉行业设置了较高的准入门槛，但是诸多规模较大、资金雄厚的上市公司也加大了对岩棉细分领域的投资，如山东鲁阳股份有限公司、北新集团建材股份有限公司、北京金隅股份有限公司、上海棱光实业股份有限公司等。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、延长收款期等手段抢占市场，再加上原有小岩棉生产企业低价竞争扰乱市场，将对公司的发展产生不利影响。</p> <p>针对市场竞争加剧风险，公司将在充分利用自身优势的基础上，加大产品销售力度，提高产品质量，以提高公司产品的知名度及市场份额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河北中振博盛新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei ZhongZhenBoSheng Advanced Materials Co.,Ltd; Bsrockwool
证券简称	博盛新材
证券代码	833911
法定代表人	赵美
注册地址	卢龙县城龙城路东侧 A 区 11#
办公地址	卢龙县城龙城路东侧 A 区 11#
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王明 马龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪金荣
电话	0335-7138400-8868
传真	0335-7138402
电子邮箱	bsrockwool@163.com
公司网址	www.bsrockwool.com
联系地址及邮政编码	卢龙县城龙城路东侧 A 区 11#
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

单位 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
行业（证监会规定的行业大类）	非金属矿物制品业（C30）
主要产品与服务项目	岩棉制品加工生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	38,000,000
控股股东	赵振增
实际控制人	赵振增、赵美

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	130324000006122	否

税务登记证号码	130324596845388	否
组织机构代码	59684538-8	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,852,525.57	37,768,059.44	-10.37%
毛利率	10.40%	8.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,525,208.84	-3,687,308.43	-22.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,601,366.22	-793,041.76	-606.31%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-11.82%	-9.06%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.98%	-4.08%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,599,824.91	137,628,416.56	4.34%
负债总计	107,678,837.66	88,776,076.44	21.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,920,987.25	48,852,340.12	-26.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.63	-41.72%
资产负债率	72.30%	77.50%	-
流动比率	0.42	1.06	-
利息保障倍数			-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,317,674.39	-42,090,257.39	-
应收账款周转率	11.40	29.09	-
存货周转率	4.78	7.79	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.34%	79.87%	-
营业收入增长率	-10.37%	490.52%	-
净利润增长率	-22.72%	44.76%	-

五、股本情况**单位：股**

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	38,000,000	30,000,000	26.67%
计入权益的优先股数量			-
计入负债的优先股数量			-
带有转股条款的债券			-
期权数量			-

六、非经常性损益**单位：元**

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,477,615.92
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-1,418,994.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,535.61
非经常性损益合计	1,076,157.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,076,157.38

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于岩棉制品制造行业，以岩棉制品研发、生产加工及销售推广为主要业务。公司生产的岩棉制品按照使用功能的不同，可划分为外墙保温岩棉板、外墙防火隔离带岩棉条、屋面保温专用高强度岩棉板、复合板岩棉芯材、多功能岩棉板、岩棉毡、防火黑岩棉、船舶用岩棉、管道保温专用岩棉管等。

公司通过直销模式，依托公司本部及子公司组建的营销渠道，立足于山东省、河北省并辐射京津、东北、韩国等地区，面向建筑、船舶、工业、农业、化工等领域，通过为其提供岩棉类隔热隔音、防火保温岩棉制品，实现收入并赚取利润。公司产品销售领域的多样性能够保证公司收入来源及未来业务开拓发展的空间。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

2015 年上半年公司秦皇岛岩棉生产基地一期建设工程基本完工，下半年主要为安装调试设备及试生产工作，截止本年报披露之日，试运行结束，设备运转良好。子公司在 2015 年上半年受下游建筑行业不景气等因素影响，销售有所下降，下半年通过完善运营架构、加大营销团队建设、推行 6S 管理、加强成本控制等措施，使全年销售业绩基本持平于上年，但由于北方地区市场竞争激烈及下游需求疲软，公司产品价格始终处于低位，子公司仍处于亏损状态。随着秦皇岛岩棉生产基地一期工程的顺利投产，母子公司间将发挥地域上的协同效应，产品销售范围拓展至东北及华北区域。

公司财务状况：

报告期内，公司 2015 年末资产总额为 143,599,824.91 元，上年资产总额为 137,628,416.56 元，比上年增加了 4.34%；2015 年末负债总额 107,678,837.66 元，上年负债 88,776,076.44 元，比上年增加了 21.29%；净资产总额 35,920,987.25 元，上年净资产 48,852,340.12 元，比上年减少了 26.47%。

公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 33,852,525.57 元，较上年同期的 37,768,059.44 元减少了 3,915,533.87 元，利润总额减少 837,900.41 元。主要原因为下游建筑行业需求放缓，行业竞争较为激烈，子公司与上年同期相比业绩基本持平，但由于母公司报告期内处于建设期、试生产期，前期发生的开办费金额较大，对当期损益影响较大。

现金流量情况：

报告期内，2015 年经营活动产生现金净流量为-1,317,674.39 元，较上年同期-42,090,257.39 元增加 40,772,583.00 元，主要原因为 2014 年度公司及子公司归还关联方借款影响经营活动现金支出 37,568,096.28 元；报告期 2015 年度收到关联方拆入资金影响经营活动现金流入 2,731,295.00 元。

2015 年 10 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，成为公众公司，为公司进一步提高企业知名度、招揽高端人才、拓展融资渠道、扩大企业规模等带来了新的发展机遇。

2015 年 4 月，子公司威海博盛新材料有限公司凭借自身的技术优势和品质优势，在全国首届节能保温材料（无机类）创新设计大赛暨中国国际新型墙体材料发展论坛大会上，获创新设计大赛岩棉组二等奖。

报告期内，公司产品未发生重大变化，管理层及核心技术人员保持稳定。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	33,852,525.57	-10.37%	-	37,768,059.44	490.52%	-
营业成本	30,331,432.18	-12.39%	89.60%	34,619,932.09	265.39%	91.66%
毛利率	10.40%	-	-	8.34%	-	-
管理费用	8,139,842.67	96.16%	24.05%	4,149,593.81	17.45%	10.99%
销售费用	1,670,213.03	-7.72%	4.93%	1,809,994.41	457.84%	4.79%
财务费用	395,395.74	-51.07%	1.17%	808,146.81	3,823.29%	2.14%
营业利润	-7,020,360.37	-93.95%	-20.74%	-3,619,607.68	45.63%	-9.58%

营业外收入	2,505,204.22	22,780.14%	7.40%	10,949.25	46.15%	0.03%
营业外支出	10,052.69	-87.22%	0.03%	78,650.00	387.81%	0.21%
净利润	-4,525,208.84	-22.72%	-13.37%	-3,687,308.43	44.76%	-9.76%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内营业收入较上年同期减少 3,915,533.87 元，主要原因是受下游建筑行业需求疲软影响，订单下降，报告期内销量较上年同期减少 10.34%所致；

2、管理费用

报告期内管理费用较上年同期增加 3,990,248.86 元，主要是秦皇岛生产基地处于建设期、试产期，开办费金额较大以及公司新三板挂牌所产生的中介机构费用所致；

3、财务费用

报告期内财务费用较上年同期减少 412,751.07 元，主要原因为子公司报告期较上年同期减少流动资金贷款 500 万元，对应的贷款利息支出减少所致；

4、营业利润

报告期内营业利润较上年同期减少 3,400,752.69 元，主要是因为为在收入未出现增长的情况下，管理费用增加所致。

5、营业外收入

报告期内营业外收入较上年同期增加 2,494,254.97 元，主要原因是（1）报告期内公司取得新三板挂牌补贴 2,100,000.00 元；（2）与资产相关的政府补助在报告期内确认收入 366,666.67 元；

6、营业外支出

报告期内营业外支出较上年同期的 78,650.00 元减少了 68,597.31 元，主要原因是：（1）上年同期博盛有限因建设施工未办理招投标手续被罚款 42,850.00 元；（2）威海博盛因提前归还贷款被银行收取违约金 15,000.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	33,852,525.57	30,331,432.18	37,768,059.44	34,619,932.09
合计	33,852,525.57	30,331,432.18	37,768,059.44	34,619,932.09

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
岩棉制品收入	33,852,525.57	100.00%	37,768,059.44	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入全部为岩棉制品收入，与上年一致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,317,674.39	-42,090,257.39
投资活动产生的现金流量净额	-14,340,112.24	-28,581,936.13
筹资活动产生的现金流量净额	12,311,876.97	76,057,259.01

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动现金流量净额较上年同期增加 40,772,583.00 元，主要是因为 2014 年度公司及子公司归还关联方借款影响经营活动现金支出 37,568,096.28 元；报告期 2015 年度收到关联方拆入资金影响经营活动现金流入 2,731,295.00 元；

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动现金流量净额较上年同期增加 14,241,823.89 元，主要原因为公司 2014 年秦皇岛岩棉生产线项目基建工程支出较大且支出了较大金额的设备预付款，2015 年主要为设备安装调试试生产，资本性支出减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动现金流量净额较上年同期减少 63,745,382.04 元，其主要原因为 2014 年公司取得固

定资产长期借款 6120 万元所致；

4、经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差异

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-1,317,674.39 元，净利润为-4,525,208.84 元，两者差异较大，主要原因是 2015 年公司向关联方拆入资金影响经营活动现金流量净额 2,731,295.00 元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	青岛国兴节能科技有限公司	3,349,015.35	9.89%	否
2	烟台开发区万事达工贸有限公司	2,700,219.69	7.98%	否
3	山东基舜建设工程有限公司	2,396,416.47	7.08%	否
4	烟台卓达钢制品有限公司	2,319,398.54	6.85%	否
5	青岛富润居装饰材料有限公司	1,331,089.32	3.93%	否
合计		12,096,139.37	35.73%	-

报告期内，因公司秦皇岛岩棉生产线处于试生产阶段，母公司销售收入只占合并收入的 3.65%；受经济运输半径的限制，子公司威海博盛业务主要集中在山东省，销售区域较为集中。

2015 年前五名客户合计销售金额为 12,096,139.37 元，公司向前五名客户销售金额合计占当期营业收入总额的比例分别为 35.73%。报告期内客户分布较为分散，不存在对单一或少数客户严重依赖的情况。

随着公司秦皇岛岩棉生产线的顺利投产，公司产能将大幅提高。公司将在巩固山东市场份额的基础上，大力拓展京津冀地区、东北地区等市场。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	太尔化工南京有限公司	4,815,440.00	19.27%	否
2	天津鑫添烯煤炭进出口有限公司	3,636,871.11	14.56%	否
3	国网山东威海市文登区供电公司	3,289,486.35	13.17%	否
4	北京燃气集团山东有限公司文登分公司	1,905,164.54	7.63%	否
5	唐山市群晟泰燃料有限公司	1,241,923.93	4.97%	否
合计		14,888,885.93	59.60%	-

报告期内，公司采购内容主要为原材料采购和燃料采购，主要包括玄武岩、白云石、树脂等原料以及焦炭、电力、天然气等燃料。其中树脂和焦炭的采购量最大，其次就是电力和天然气，目前市场上能提供公司所需原材料的企业数目较多，相互替代性高，且公司与各主要供应商均保持长期稳定的合作关系，因此，从数量、质量及供货及时性等各方面，不会存在原材料的供应依赖性问题。

报告期内公司前五大供应商的采购金额分别为 14,888,885.93 元，占采购总额的比例为 59.60%，集中度相对较高。除公司采购的电力、天然气由指定单位供应外，虽然其余原料和燃料供应商较多，但公司为了降低采购成本、保证原料质量，采取了较为集中、稳定的采购策略，公司不存在对单一供应商过度依赖的情况。

(6) 研发支出

报告期内，公司的研发工作全部是由公司技术人员完成，对产品和工艺的研发与生产、建设同步进行，因此没有研发支出。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,517,247.61	-57.07%	1.75%	5,863,157.27	1,226.37%	4.26%	-2.51%
应收账款	5,064,557.77	479.46%	3.53%	874,015.82	-49.26%	0.64%	2.88%
存货	7,578,545.81	48.00%	5.28%	5,120,810.95	36.11%	3.72%	1.55%
长期股权投资	-	-100.00%	-	7,049,575.60	0.00%	5.12%	-5.12%
固定资产	99,395,897.67	132.11%	69.22%	42,823,411.47	-6.62%	31.12%	37.95%
在建工程	3,479,000.46	-91.39%	2.42%	40,402,057.75	1,478.89%	29.36%	-26.94%
短期借款	14,000,000.00	-	9.75%	-	-	0.00%	9.73%
长期借款	56,000,000.00	-0.36%	39.00%	56,200,000.00	-	40.83%	-1.92%
资产总计	143,599,824.91	4.34%	100.00%	137,628,416.56	79.87%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2015 年末货币资金余额较上年末余额减少 57.07%，主要是因为上一年度取得大额固定资产贷款，在年底时资金结余较多，而本年度母公司发生大额资本性支出，年底资金余额较少。

2、应收账款

2015 年末应收账款较上年末增加 479.46%，主要是因为子公司威海博盛为在竞争日益激烈的山东市场开拓客户，在 2015 年度改变了对客户的销售政策，放宽对客户的信用期，导致 2015 年末应收账款余额较大。

3、存货

2015 年末存货较上年末增加 48.00%，主要是因为公司秦皇岛岩棉生产线四季度试生产后，增加了原燃辅助材料及成品的合理库存所致。

4、长期股权投资

2015 年末较上年减少了 7,049,575.60 元，主要原因是子公司威海博盛将其持有的华晶硅业的股权转让给武山集团。

5、固定资产

2015 年末固定资产较上年末增加 132.11%，主要是因为公司投资建设的秦皇岛岩棉生产线已于 2015 年底竣工转固，增加固定资产 5,657 万元。

6、在建工程

2015 年末在建工程较上年末减少 91.39%，主要是因为公司投资建设的秦皇岛岩棉生产线已于 2015 年底竣工转固所致。

7、短期借款

2015 年末短期借款较上年末增加 1,400 万元，主要是因为公司 2015 年度从银行取得的流动资金借款 1,400 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司有一家全资子公司，无参股公司，情况如下：

威海博盛新材料有限公司，成立于 2012 年 4 月 12 日，注册资本 3,000 万元，博盛有限于 2015 年 3 月 25 日与武山集团、赵美签订《股权转让协议》，收购威海博盛 100% 股权，自此威海博盛成为博盛有

限全资子公司。2015年威海博盛营业收入为32,618,382.94元，净利润为-2,302,537.72元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

（1）宏观环境及行业政策

我国是目前世界上每年新建建筑量最大的国家，平均每年要建约20亿平方米左右的新建筑，相当于全世界每年新建建筑的40%。这是因为我国正处在快速城市化的过程中，需要建造大量的建筑，我国所有的新建建筑都必须严格按照节能50%或65%或者更高的标准进行设计建造。新建建筑节能标准执行率在设计阶段从2005年的53%增长到2009年的99%，在施工阶段从21%上升到90%。随着这项工作的逐年推进，目前在建筑设计和施工阶段基本上已经全部严格执行节能50%以上的标准。由此可见这是一个潜力巨大的节能领域。

实现建筑节能，最有效的措施之一就是在建筑物墙体和屋面中采用高效保温隔热材料，以提高建筑物的保温性能。发达国家在建筑保温领域广泛使用的绝热材料主要有两大类，一类是有机类绝热材料，主要是各类泡沫塑料；另一类是矿物纤维类绝热材料，主要是岩（矿）棉和玻璃棉。我国建筑用绝热材料在现阶段主要是有机类材料，矿物纤维类应用相对较少。

泡沫塑料特别是聚苯乙烯泡沫塑料价格较低，保温性能好，吸水率低，质量轻、施工方便，是较理想的建筑用绝热材料。但其防火性较差，用于高层建筑存在安全隐患，在国外泡沫塑料禁止用于高层建筑的保温隔热，我国的法规、标准等正在向国际先进水平靠拢，此类法规和标准也逐步向国际标准靠近。

岩（矿）棉、玻璃棉及其制品，保温性能好，防火等级高，也是理想的建筑用绝热材料，欧美发达国家在建筑上大量使用，欧洲用岩（矿）棉及其制品较多，美国用玻璃棉及其制品较多。从火灾安全考虑，今后的建筑围护结构的保温隔热应采用不燃材料，其中岩棉耐火性能更好，性价比高，体系的使用经验相对丰富，国内产业基础相对成熟，更具竞争能力。

随着我国经济的快速发展，国家对节约能源、保护环境意识的日益强化，我国电力、石油、化工等传统工业对降低生产能耗、减少碳排放的重视程度大为提高，工业保温设计普遍增加了保温层的厚度，以减少热损失，工业用保温材料的市场会稳步增长。另外，造船产业对品质高、环保、安全、防火绝热材料的市场需求不断增加，对产品质量的要求逐步提高。

根据国外 www.researchandmarkets.com 网站登载的名为《矿物棉市场-2019年前全球走势和预测》的市场研究报告显示，预计未来5年，亚太地区是矿物棉（岩棉）销量增长最快的市场。现时预测为：预计在未来5年，矿物棉（岩棉）市场价值的复合年均增长率为7.00%，到2019年将达到120亿美元。

受前几年国家对房地产市场的调控以及固定资产投资增速的放缓等因素影响，建筑保温材料下游需求明显放缓，2015年上半年行业环境未有较大改善。

国家住建部发布的GB50016-2014《建筑设计防火规范》于2015年5月1日开始执行，该规范补充了对建筑外保温系统的防火要求，规定人员密集场所的建筑以及建筑高度达到一定程度的外墙保温系统使用的保温材料的燃烧性能必须达到A级，而岩棉属于燃烧性能等级A级的建筑材料及制品。该规范的推出对2015年下半年岩棉行业产生了较大的影响，在该政策的积极影响下，公司下半年销量提升明显。良好的国家产业政策将引导岩棉制品行业步入快速发展的轨道。

（2）新型城镇化及旧房节能改造的推进提振市场需求

我国新型城镇化推进会带来城镇人口增加，从而推动城镇新增住房的需求。联合国《城市的繁荣2012/2013》中预测到2030年我国城镇人口数量将达9.1亿，较2013年7.3亿的城镇人口增加了1.8亿，城镇化率将达61.90%。按目前全国人均住房建筑面积31.30平方米计算，到2030年，1.9亿新增城镇人口将带来59.47亿平方米的城镇新增住房需求，平均每年3.50亿平方米。由于建筑能耗占社会总能耗的比例较高且正呈现逐年上升之势，建筑物节能迫在眉睫。新增住房的建筑节能需求及旧房节能改造需求将拉动节能保温、隔热隔音材料行业的发展。

（3）行业竞争格局

虽然我国岩棉制品行业取得了明显的进步，但与发达国家相比，我国岩棉制品行业无论在产品质量方面，还是在技术装备、产品消耗、环境保护等方面，仍存在较大的差异。从岩棉制品的生产技术和装备来看，丹麦、芬兰、荷兰、瑞典、法国、德国、澳大利亚、意大利的技术较为先进，都采用了高级摆锤法生产技术。各国岩棉制品生产企业在配料、熔制、成纤、集棉、摆锤、打褶、固化、后加工等关键技术上各有特点，各有差别。

世界第一大岩棉生产商Rockwool International（洛克威公司），其主要占据了欧洲70%的保温市场。2010年12月Rockwool International收购了西斯尔有限公司在亚洲的保温隔热业务。通过对洛科威国际的全资子公司Roxul亚洲和西斯尔亚洲的整合，新的合体“Rockwool（洛科威）亚洲”成为亚洲最大的岩棉产品生产商。在亚洲共有四家岩棉工厂，分布在中国、马来西亚和泰国；在中国拥有一家夹芯

板生产厂；在北京、上海、广州、香港、菲律宾、越南、台湾和新加坡等地均设立了分公司或办事处。

我国的岩（矿）棉制品产业分布较广，除西藏、海南外，全国各地都有生产、加工岩（矿）棉制品的企业，大小岩（矿）棉制品生产厂数量超过百家，但在一些地区相对集中，大中型岩（矿）棉制品生产厂家主要集中在经济发达地区，如华北（北京、河北）、华东（山东、江苏、浙江、上海）、华南（广东）地区。我国岩（矿）棉产业的地区格局已初步形成。

我国岩（矿）棉生产企业按生产规模、技术装备、产品质量、产品消耗水平、环保水平大致可分三个层次：

第一层次为大型岩矿棉生产企业，以洛科威防火保温材料（广州）有限公司、上海新型建材岩棉有限公司、北新集团建材股份有限公司、山东鲁阳股份有限公司等几家老牌企业和最近两三年新建的 20 余家新企业为代表。这些企业技术比较先进、生产规模较大，都采用了摆锤法生产技术，产品质量相对较好。

第二层次为中型岩矿棉生产企业，这些企业采用了部分摆锤法生产技术，但设备投资少、技术的应用还不到位，产品质量明显低于第一层次的企业。

第三层次为小型岩矿棉生产企业，这类企业数量较多，生产设备简陋，无任何环保设施，产品质量差。

（四）竞争优势分析

公司及其子公司在建设初期就加大项目投资力度，积极引进国内外先进的技术工艺和生产设备，并在生产过程中严格把控质量。公司实行中端与高端产品并举，建筑用岩棉与工业用岩棉、船舶用岩棉统筹开发的产品策略，积极培育不同层次的客户群。受岩棉制品经济运输半径的限制，与公司构成直接竞争的主要为生产工厂设在山东、河北、东北等地区的岩棉生产企业，由于公司生产产品质量较高，公司产品在胶东半岛、京津冀、东北等地区具有一定的竞争力。

1、采用国内外领先的技术工艺和生产设备

公司项目建设引进了国内外领先的技术工艺，购置了国内外领先的生产设备，并自行研发工艺配方，不仅能够提高生产经营的效率，而且能够保证生产产品质量的稳定性，有利于公司品牌建设和市场开拓。

2、地理位置优势

公司位于秦皇岛市卢龙县，子公司威海博盛位于胶东半岛，因此从地理位置上，公司可近攻京津冀、胶东半岛，远攻东北地区、韩国日本等。东北地区目前岩棉生产线很少，公司位于卢龙的岩棉生产线投产后，有望占得“连接京津、控制东北”的市场先机。威海出口韩国的水运距离很短，具有不可超越的运输优势。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司持续经营能力良好。

（六）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

无。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司所处行业受宏观经济波动影响的风险

岩棉制品主要应用于各类建筑、工业管道、运输工具的保温节能、防火隔离、装修装饰等领域。因此，受房地产业和基础设施建设的影响较大。2015年，受国家宏观调控和经济运行周期影响，房地产业及工业投资规模增速呈下行趋势。如果国家对房地产行业调控力度进一步加大，将对建筑保温材料的市场产生不利的影响。从长远来看，随着未来中国经济的增长，房地产业仍将持续发展。但若未来几年房地产业因各种原因发展缓慢，将减少公司建筑用保温材料的市场份额，将对公司盈利能力产生不利影响。

为应对上述风险，公司2016年计划增大出口份额；调整产品结构加大高利润率产品的营销力度；为应对房地产新的发展形式及保温行业的发展趋势，公司2016年将加大新产品的研发力度，提高利润率。

2、受行业监管政策变化影响较大的风险

岩棉作为建筑外保温行业主要的 A 级不燃材料，其市场需求及市场价格受国家政策变化的影响较大。因此，公司所在行业存在受监管政策变化影响较大的风险。

GB50016-2014《建筑设计防火规范》在 2015 年落地实施，将利于岩棉产品的销售。

3、原材料价格波动风险

公司主营产品为岩棉制品，生产过程使用的原材料主要是玄武岩、焦炭、白云石等矿产品以及树脂等化工产品，其中玄武岩、焦炭和树脂的价格对公司产品的生产成本影响较大，受经济波动的影响，焦炭、树脂等原材料价格会有一定幅度的波动，对公司产品的毛利率水平产生一定影响，因此公司存在原材料价格波动风险。

随着公司秦皇岛岩棉生产基地一期工程顺利投产，公司原材料的采购数量将大幅增加，公司针对主要原材料的采购将实行集中采购政策，以减少地区差异和价格波动风险。

4、资产负债率较高的风险

公司 2015 年末、2014 年末资产负债率为 72.30%、77.50%。公司资产负债率较高主要是因为厂房构建、设备购置投入的资金量逐渐加大，而企业自有资金较少，无法满足资金需求，只能通过外部融资筹集资金。银行借款到期后如若不能再次获得银行借款或从其他渠道获取资金，则公司面临一定的偿债风险。

针对资产负债率较高的风险，公司一方面调整产品结构，拓展高附加值产品的销售渠道，寻找新的盈利增长点，提升公司自身盈利能力；另一方面公司将加大直接融资方式的比重，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金。

5、报告期内亏损可能产生的经营性风险

公司报告期内净利润为-4,525,208.84 元，报告期内持续亏损。亏损的主要原因为：（1）公司成立时间较短，母公司报告期内处于建设期、试生产阶段，开办费支出较大；而子公司威海博盛于 2013 年 8 月份正式投产，公司运营正常，但受宏观经济的影响，市场不景气，产品售价下降等因素，加之固定成本较高，公司仍处于亏损状态；（2）公司报告期内由于生产线建设、试生产等，加上岩棉制品行业政策的巨大变化导致下游市场需求的低迷，公司生产产能未完全释放；（3）公司品牌建立时间较短，市场开拓工作尚未完全铺开，加上山东市场岩棉行业竞争激烈，公司销售规模较小。

针对持续亏损的经营性风险，首先公司加大科研力度，开发新产品，提高产品利润率；其次公司已于

2016年3月份引入质量管理体系以提升产品质量，提高市场占有率，增强自身盈利能力；再次公司计划加大股权融资方式的比重，充分利用股转系统平台，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金，以减少债务融资成本，以扭转亏损局面。

6、实际控制人控制不当的风险

截止报告期末，赵振增和赵美合计持有本公司100%的股权，二人为父女关系，为公司的实际控制人，且公司董事、总经理周鹏举为赵美的配偶，监事会主席赵洋为赵美的堂弟。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。

针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并计划积极引入新的投资者以增加公司股权分散程度。

7、市场竞争加剧风险

岩棉因其具有耐火、保温、隔音、防潮、可弯曲等多项优点，广泛应用于建筑保温、工业保温和船舶制造等行业，而随着国家主管部门对建筑保温防火标准的提高，岩棉的市场需求会越来越大。尽管2012年国家工信部发布了《岩棉行业准入条件》，对岩棉行业设置了较高的准入门槛，但是诸多规模较大、资金雄厚的上市公司也加大了对岩棉细分领域的投资，如山东鲁阳股份有限公司、北新集团建材股份有限公司、北京金隅股份有限公司、上海棱光实业股份有限公司等。一旦同行业实力雄厚的企业采取降低价格、延长收款期等手段抢占市场，再加上原有小岩棉生产企业低价竞争扰乱市场，将对公司的发展产生不利影响。

针对市场竞争加剧风险，公司将在充分利用自身优势的基础上，加大产品销售力度，提高产品质量，以提高公司产品的知名度及市场份额。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二（三）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二（五）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（六）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	二（七）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（十）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	是	二（十一）
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项：

无

（二）公司发生的对外担保事项：

无

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	（资金、资产、资源）	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
武山物流	资金	15,974,490.54		是	是
合计	-	15,974,490.54	-	-	-

备注：公司于2015年10月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌，期初武山物流占用公司资金发生在公司挂牌之前，关联方占款已于2015年3月31日之前清理完毕。挂牌后

不存在股东及其关联方占用公司资金行为。

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	106,900.34	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	2,731,295.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	2,838,195.34	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
武山集团、赵振增、赵美、周鹏举	关联方为公司担保	77,000,000.00	否
武山集团、赵美	收购关联方的资产	19,000,000.00	是
武山集团	向关联方处置资产	6,750,000.00	是
总计	-	102,750,000.00	-

备注：

（1）购买原材料、燃料、动力：子公司威海博盛向关联方武山物流采购原材料-酚醛树脂。威海博盛在 2015 年 3 月份之前一直由武山集团控制，因此执行武山集团的集中采购政策，2015 年 3 月份以后，威海博盛所有的原材料采购全部由自身独立完成，以后也不会存在由关联方代为采购的情形。该笔交易在有限公司阶段发生，公司无针对关联交易的单独决策程序。

（2）挂牌公司接受的财务资助：公司报告期处于筹建期，资金需求较大，向关联方武山集团、赵振增、赵美无偿拆借资金。

（3）关联方为公司担保：因公司银行贷款需要，关联方武山集团、赵振增、赵美、周鹏举向公司提供无偿担保，该笔交易在有限公司阶段发生，公司无针对关联交易的单独决策程序。

（4）收购关联方资产：见本年报“第五节 二、（五）收购、出售资产事项”。

（5）向关联方处置资产：见本年报“第五节 二、（五）收购、出售资产事项”。

（五）收购、出售资产事项

1、2015年3月，公司与武山集团及赵美签订股权转让协议，收购其持有的威海博盛100%股权，参照威海博盛2月底的账面净资产数，收购价款定为1,900万元，由于武山集团为实际控制人赵振增控制的公司，赵美和赵振增为一致行动人，在收购前，威海博盛与博盛有限均受赵振增和赵美控制，因此本次收购为同一控制下收购，并构成关联交易。

2、2015年3月，威海博盛将其持有的文登市华晶硅业光伏制品有限公司45%股权按初始投资成本（人民币675万元）转让给关联方武山集团。

（六）对外投资事项

见“本节二、（五）收购、出售资产事项”。

（七）企业合并事项

见“本节二、（五）收购、出售资产事项”。

（八）股权激励事项

无。

（九）承诺事项的履行情况

1、董事赵振增及董事长赵美出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》。

2、公司董事赵振增及董事长赵美出具《承诺函》，确认威海博盛取得三宗土地的国有土地使用证书（证号为：文国用（2013）第110015号、文国用（2013）第110016号、文国用（2013）第110017号）合法有效，不存在权属争议或者潜在纠纷。

3、公司董事赵振增及董事长赵美出具《承诺函》，威海博盛投资建设的年产6.5万吨玄武岩纤维建筑保温板生产线项目一期工程（建设项目名称为2#餐厅、3#宿舍、16#原料库、18#车间及8#联合车间）已经取得《国有土地使用权证》及《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》等建设审批手续，于2013年8月完工并投入试运行，威海博盛目前正在积极办理工程竣工验收、备案的相关事宜，待完成竣工验收、备案后将依法申请办理相关房屋产权证书。办理工作积极进行中。

4、公司实际控制人赵振增、赵美出具《承诺函》，确认博盛新材已经按照有关法律、法规的规定为其员工缴纳社会保险；若有权部门要求或决定，博盛新材需要为其没有缴纳或者没有足额缴纳社会保险费及住房公积金的员工补交社会保险费及住房公积金，其将按主管部门核定的金额补缴相应的社会保险费及住房公积金，并承担因补缴社会保险费用、住房公积金而使博盛新材遭受的任何处罚或损失。

报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
1号配电室	抵押	510,283.93	0.36%	银行贷款抵押
2号联合车间	抵押	10,941,548.02	7.62%	银行贷款抵押
3号原料库	抵押	3,268,896.68	2.28%	银行贷款抵押
4号溶制楼	抵押	4,092,838.26	2.85%	银行贷款抵押
5号集棉股过滤室	抵押	713,635.43	0.50%	银行贷款抵押
6号固化炉过滤室	抵押	351,420.82	0.24%	银行贷款抵押
7号警卫室	抵押	72,605.00	0.05%	银行贷款抵押
卢国用(2013)第124号土地使用权	抵押	7,250,420.60	5.05%	银行贷款抵押
文国用(2013)第110015、110016、110017号土地使用权	抵押	5,985,203.48	4.17%	银行贷款抵押
18号车间	抵押	332,831.86	0.23%	银行贷款抵押
2号餐厅	抵押	1,729,001.72	1.20%	银行贷款抵押
3号宿舍	抵押	3,910,350.14	2.72%	银行贷款抵押
8号联合车间	抵押	7,887,506.65	5.49%	银行贷款抵押
16号原料库	抵押	3,747,895.52	2.61%	银行贷款抵押
累计值	-	50,794,438.11	35.37%	-

注：权利受限类型为抵押。

(十一) 调查处罚事项

无

（十二）重大资产重组事项

见“本节二、（五）收购、出售资产事项”。

（十三）媒体普遍质疑事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	8,000,000	38,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	25.00%	30,500,000	38,000,000	100.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	8,000,000	38,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵振增	-	20,900,000	20,900,000	55.00%	20,900,000	0
2	赵美	7,500,000	9,600,000	17,100,000	45.00%	17,100,000	0
3	武山集团	22,500,000	-22,500,000				
合计		30,000,000	8,000,000	38,000,000	100.00%	38,000,000	0
前十名股东间相互关系：赵振增和赵美是父女关系							

二、优先股股本基本情况

无。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

赵振增先生，1957 年出生，现任公司董事，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1980 年至 1987 年任职于秦皇岛市武山水泥厂，担任职员；1988 年至 1991 年于天津大学攻读管理工程专业；1992 年任职秦皇岛市武山水泥厂，担任供应科长；1993 年至 1995 年任职于秦皇岛武山水泥总公司，担任总经理助理兼任供销经理；1996 年至 1998 年任职秦皇岛武山水泥总公司，担任总经理兼党委书记；1998 年 2000 年任职秦皇岛中财武山水泥有限公司，担任总经理兼党委书记；2001 年 2004 年任职秦皇岛中财武山水泥有限公司，担任董事长兼党委书记；2005 年至 2008 年任职河北武山水泥有限公司，担任董事长兼党委书记；2008 年至今任职秦皇岛武山实业开发集团有限公司，担任董事长兼党委书记。2015 年 5 月起任股份公司董事，任期三年至 2018 年 5 月。

（二）实际控制人情况

本公司实际控制人为赵振增和赵美。

赵振增情况见本年报第六节、三、（一）控股股东情况；

赵美女士，1980 年出生，现任公司董事长，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006 年任职中自控（北京）技术工程发展有限公司，担任项目经理；2007 年至 2008 年任职中国重型机械总公司，担任项目经理；2008 年至 2013 年任职秦皇岛武山实业开发集团有限公司，担任副总经理；2013 年至 2015 年 5 月任职秦皇岛中振博盛新型墙体材料有限公司，担任董事长。2015 年 5 月起任股份公司董事长，任期三年至 2018 年 5 月。

四、股份代持情况

无

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	工商银行秦皇岛卢龙支行	14,000,000.00	4.73%	2015.11.26-2016.9.16	否
银行贷款	工商银行秦皇岛卢龙支行	6,800,000.00	5.67%	2014.09.17-2020.09.18	否
银行贷款	工商银行秦皇岛北戴河新区支行	56,200,000.00	5.67%	2015.09.17-2020.09.18	否
合计	-	77,000,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
赵美	董事长	女	35	硕士	2015年5月至2018年5月	是
赵振增	董事	男	58	本科	2015年5月至2018年5月	否
周鹏举	董事、总经理	男	34	硕士	2015年5月至2018年5月	是
崔志民	董事	男	48	本科	2015年5月至2018年5月	否
汪金荣	董事、董事会秘书、财务总监	女	43	大专	2015年5月至2018年5月	是
赵洋	监事会主席	男	33	硕士	2015年5月至2018年5月	否
张学军	监事	男	44	中专	2015年5月至2018年5月	否
严义	监事	男	45	大专	2015年10月至2018年5月	是
张磊	副总经理	男	42	大专	2015年5月至2018年5月	是
郑国华	副总经理	男	43	大专	2015年5月至2018年5月	是
王志刚	副总经理	男	33	大专	2015年5月至2018年5月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间关系：

董事赵振增是董事长赵美的父亲，董事兼总经理周鹏举是董事长赵美的配偶，监事会主席赵洋是董事长赵美的堂弟。

除上述亲属关系外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵美	董事长	7,500,000	9,600,000	17,100,000	45.00%	0
赵振增	董事	0	20,900,000	20,900,000	55.00%	0
周鹏举	董事、总经理	0	0	0		0
崔志民	董事	0	0	0		0

汪金荣	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0		0
赵洋	监事会主席	0	0	0		0
张学军	监事	0	0	0		0
严义	监事	0	0	0		0
张磊	副总经理	0	0	0		0
郑国华	副总经理	0	0	0		0
王志刚	副总经理	0	0	0		0
合计	-	7,500,000	30,500,000	38,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
严义		新任	监事	职工监事郭志辉离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

严义先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2008年至2015年7月任职于秦皇岛武山实业开发集团有限公司，担任工艺工程师；2015年8月至今任职博盛有限，担任技术总工；

2015年11月17日公司召开2015年第二次职工代表大会，审议并通过了《选举严义为第一届职工代表监事的议案》，选举严义为公司第一届职工代表监事，任职期限自职工代表大会选举之日起到第一届监事会任期届满为止。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	8	18
生产人员	101	165
销售人员	4	9
技术人员	1	3
财务人员	2	3
员工总计	116	198

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	5	8
专科	15	20
专科以下	94	168
员工总计	116	198

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 198 人，较报告期初增加 82 人，主要为秦皇岛岩棉生产线投产，公司人员增加。公司十分重视人才的引进，通过猎头推荐、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、人才网站平台等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金、岗位薪金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险；另外，为了更好的给予员工保障和发展，公司为员工提供健康体检、外出考察、在职学习、团队活动、节日慰问等福利政策。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	1	1	_____	_____

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

张磊先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理工程师。1998 年 2 月至 2003 年 2 月，任职于河北武山水泥有限公司一分厂机电科，担任技术员；2003 年 3 月至 2010 年 8 月，任职于

河北武山水泥有限公司一线旋窑分厂，先后任职中控主操作员、自动化工程师、副主任、主任、副厂长、厂长；2010年8月至2015年2月，任职于河北武山水泥有限公司，担任经理助理兼二线旋窑分厂厂长；2015年3月至5月，任职于博盛有限，担任项目部副经理。2015年5月起任股份公司副总经理，任期三年至2018年5月。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。为了严格执行法律法规、公司章程和各项规章制度，增设了董事会秘书一职，以促进公司治理水平的提高。

股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》等。

公司制定的上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》等规定，没有出现损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司已建立了规范、完善的现代治理机制，公司重要决策及各机构均能够按照《公司章程》及相关内控管理制度的规定有效运行，公司现有治理机制的建立和执行能控制公司的经营风险和财务风险，同时为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照相关法律法规及《公司章程》规定履行了相关审批程序并及时予以披露。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司由有限公司改制为股份公司重新制定了《公司章程》对三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、股份转让限制、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项进行了具体约定，未发生这些方面的修改。公司于报告期内完成增资 800 万元，由此对原公司章程做出了章程修正案，第一章第四条由“公司注册资本为人民币 3000 万元”修改为“公司注册资本为人民币 3800 万元整”，同时对第三章第一节第十四条、第十五条也做了相应的修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	选举董事长、总经理、董事会秘书等高管人员，通过《总经理议事细则》；挂牌相关事宜及增资事项的决议
监事会	1	选举监事会主席
股东大会	2	通过《公司章程》，制定了三会议事规则、公开选举第一届董事会、第一届监事会，挂牌公开转让等相关事宜、股东增资方案等重大事项；申请在股转公司挂牌并公开转让

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。《公司章程》中明确规定

了股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权，规定了重大事项的审批权限，同时明确制定了防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的条款，规范了关联交易、关联担保等行为；在制度设立方面确保了中小股东与大股东享有平等权利。而且，《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，依法通过诉讼方式解决；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；公司制定的《三会议事规则》对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了详细规定，公司三会的运行严格依据《三会议事规则》的规定有效运行。

（四）投资者关系管理情况

公司将通过相应的信息披露平台披露公司信息，加强与投资者的沟通，维护投资者关系。进一步完善信息披露管理制度，及时做好定期报告和临时报告的编制及披露工作，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立性

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了部分资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰。

公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

（三）人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务部门，配置有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务管理制度及相关内部控制制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。

公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立性

公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。相关机构和人员能够依法履行职责。

公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，其履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的各职能部门之间

不存在上下级隶属关系。

公司的生产经营和办公场所独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括人力资源管理规定、财务管理制度、货币资金管理制度、采购管理制度、销售管理制度、内部控制制度等，基本覆盖了公司法人治理结构的各个层面以及人、财、物管理和供产销及研发等生产经营的各个层面，公司的各项管理规章是依据国家有关法律、法规，并结合本公司实际情况制定的，具有较强的针对性和可操作性；这些内控制度的建立和执行保证了公司各项管理工作的正常运行，对经营风险和财务风险可以起到有效的控制作用。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2016]16010223 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2016 年 4 月 5 日
注册会计师姓名	王明 马龙
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

审计报告

瑞华审字[2016]16010223 号

河北中振博盛新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北中振博盛新材料股份有限公司（以下简称“中振博盛”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中振博盛管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中振博盛 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王明

中国·北京

中国注册会计师：马龙

二〇一六年四月五日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,517,247.61	5,863,157.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据	六、2	560,000.00	1,510,000.00
应收账款	六、3	5,064,557.77	874,015.82
预付款项	六、4	1,620,662.94	3,207,258.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,139,605.86	17,259,906.72
存货		7,578,545.81	5,120,810.95
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	六、7	1,718,055.77	
流动资产合计		20,198,675.76	33,835,149.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8		7,049,575.60
投资性房地产			
固定资产	六、9	99,395,897.67	42,823,411.47
在建工程	六、10	3,479,000.46	40,402,057.75
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	六、11	20,526,251.02	13,518,222.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		123,401,149.15	103,793,267.19
资产总计		143,599,824.91	137,628,416.56

流动负债：			
短期借款	六、12	14,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	20,955,247.57	14,736,530.65
预收款项	六、14	907,927.74	102,363.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	623,633.00	420,774.00
应交税费	六、16	490,571.27	-2,006,551.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	3,310,930.04	13,793,745.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	7,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	六、18	238,930.21	
流动负债合计		47,527,239.83	32,046,862.69
非流动负债：			
长期借款	六、20	56,000,000.00	56,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、21	4,151,597.83	529,213.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,151,597.83	56,729,213.75
负债合计		107,678,837.66	88,776,076.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	38,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	12,387,461.36	30,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-14,466,474.11	-11,147,659.88
归属于母公司所有者权益合计		35,920,987.25	48,852,340.12
少数股东权益			
所有者权益总计		35,920,987.25	48,852,340.12
负债和所有者权益总计		143,599,824.91	137,628,416.56

法定代表人：赵美

主管会计工作负责人：汪金荣

会计机构负责人：汪金荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,329,963.55	4,704,802.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据		200,000.00	1,000,000.00
应收账款	十三、1	379,273.87	
预付款项		591,375.75	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	34,879,188.32	79,949,872.50
存货		1,775,988.99	
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		2,021,611.76	
流动资产合计		42,177,402.24	85,654,674.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	18,407,281.27	
投资性房地产			
固定资产		57,736,208.91	4,456.97
在建工程			35,954,936.28

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		14,541,047.54	7,403,598.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,684,537.72	43,362,991.75
资产总计		132,861,939.96	129,017,666.58
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,647,088.09	4,131,785.25
预收款项		74,009.81	
应付职工薪酬		179,888.00	
应交税费		34,600.20	-120,659.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,731,295.00	34,251,262.00
划分为持有待售的负债		7,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的非流动负债		238,930.21	
其他流动负债			
流动负债合计		35,905,811.31	43,262,388.13
非流动负债：			
长期借款		56,000,000.00	56,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,151,597.83	529,213.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,151,597.83	56,729,213.75
负债合计		96,057,409.14	99,991,601.88

所有者权益：			
股本		38,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		794,742.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,990,211.81	-973,935.30
所有者权益合计		36,804,530.82	29,026,064.70
负债和所有者权益总计		132,861,939.96	129,017,666.58

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		33,852,525.57	37,768,059.44
其中：营业收入	六、25	33,852,525.57	37,768,059.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,573,310.34	41,387,667.12
其中：营业成本	六、25	30,331,432.18	34,619,932.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、26	36,426.72	
销售费用	六、27	1,670,213.03	1,809,994.41
管理费用	六、28	8,139,842.67	4,149,593.81
财务费用	六、29	395,395.74	808,146.81
资产减值损失			
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）	六、30	-299,575.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“兑收号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,020,360.37	-3,619,607.68

加：营业外收入	六、31	2,505,204.22	10,949.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、32	10,052.69	78,650.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,525,208.84	-3,687,308.43
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,525,208.84	-3,687,308.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-4,525,208.84	-3,687,308.43
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,525,208.84	-3,687,308.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,525,208.84	-3,687,308.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.13	-0.13

法定代表人：赵美

主管会计工作负责人：汪金荣

会计机构负责人：汪金荣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	1,234,142.63	

减：营业成本	十三、4	1,520,326.56	
营业税金及附加			
销售费用		82,288.94	
管理费用		3,942,209.84	265,644.51
财务费用		387,904.33	527,397.25
资产减值损失			
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）		-4,698,587.04	-793,041.76
加：营业外收入		2,477,615.92	10,949.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,700.00	42,850.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,222,671.12	-824,942.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,222,671.12	-824,942.51
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		-2,222,671.12	-824,942.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,939,920.39	37,358,686.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	57,433,548.08	34,700,000.00
经营活动现金流入小计		94,373,468.47	72,058,686.82
购买商品、接受劳务支付的现金		34,519,185.10	29,396,521.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,534,956.54	5,901,880.88
支付的各项税费		170,040.24	
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	53,466,960.98	78,850,542.02
经营活动现金流出小计		95,691,142.86	114,148,944.21
经营活动产生的现金流量净额	六、34	-1,317,674.39	-42,090,257.39
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,340,112.24	28,581,936.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,340,112.24	28,581,936.13
投资活动产生的现金流量净额		-14,340,112.24	-28,581,936.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,800,000.00	75,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,800,000.00	85,200,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,488,123.03	4,142,740.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,488,123.03	9,142,740.99
筹资活动产生的现金流量净额		12,311,876.97	76,057,259.01
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	六、34	-3,345,909.66	5,385,065.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	5,863,157.27	478,091.79
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	2,517,247.61	5,863,157.27

法定代表人：赵美

主管会计工作负责人：汪金荣

会计机构负责人：汪金荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,938,852.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,776,602.20	31,600,000.00
经营活动现金流入小计		53,715,454.20	31,600,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,393,523.20	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,252,915.00	
支付的各项税费		38,565.23	
支付其他与经营活动有关的现金		47,818,902.72	75,821,789.67
经营活动现金流出小计		55,503,906.15	75,821,789.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,788,451.95	-44,221,789.67
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,374,550.00	27,626,928.13
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		12,374,550.00	27,626,928.13
投资活动产生的现金流量净额		-12,374,550.00	-27,626,928.13

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		20,800,000.00	70,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,800,000.00	80,200,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,011,836.83	3,867,332.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,011,836.83	3,867,332.18
筹资活动产生的现金流量净额		11,788,163.17	76,332,667.82
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		-2,374,838.78	4,483,950.02
加：期初现金及现金等价物余额		4,704,802.33	220,852.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,329,963.55	4,704,802.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	30,000,000.00							-973,935.30		29,026,064.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并		30,000,000.00						-10,173,724.58		19,826,275.42
其他										
二、本年期初余额	30,000,000.00	30,000,000.00						-11,147,659.88		48,852,340.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00	-17,612,538.64						-3,318,814.23		-12,931,352.87
（一）综合收益总额								-4,525,208.84		-4,525,208.84
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-16,406,144.03								-8,406,144.03
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00									8,000,000.00
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		-16,406,144.03								-16,406,144.03
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转		-1,206,394.61						1,206,394.61		

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		-1,206,394.61						1,206,394.61	
（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	38,000,000.00	12,387,461.36						-14,466,474.11	35,920,987.25

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	20,000,000.00							-148,992.79		19,851,007.21	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并		30,000,000.00						-7,311,358.66		22,688,641.34	
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00	30,000,000.00						-7,460,351.45		42,539,648.55	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00							-3,687,308.43		6,312,691.57	
（一）综合收益总额								-3,687,308.43		-3,687,308.43	
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00									10,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	30,000,000.00	30,000,000.00						-11,147,659.88		48,852,340.12

法定代表人：赵美

主管会计工作负责人：汪金荣

会计机构负责人：汪金荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00						-973,935.30	29,026,064.70
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00						-973,935.30	29,026,064.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	8,000,000.00	794,742.63					-1,016,276.51	7,778,466.12
(一) 综合收益总额							-2,222,671.12	-2,222,671.12
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	2,001,137.24						10,001,137.24
1. 股东投入的普通股								8,000,000.00
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		2,001,137.24						2,001,137.24
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转		-1,206,394.61					1,206,394.61	
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		-1,206,394.61					1,206,394.61	
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	38,000,000.00	794,742.63					-1,990,211.81	36,804,530.82

项目	上期							
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00						-148,992.79	19,851,007.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	20,000,000.00						-148,992.79	19,851,007.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00						-824,942.51	9,175,057.49
（一）综合收益总额							-824,942.51	-824,942.51
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	30,000,000.00						-973,935.30	29,026,064.70

财务报表附注

河北中振博盛新材料股份有限公司 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北中振博盛新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 前身为错误!未找到引用源。(以下简称“博盛有限”), 系由秦皇岛武山实业开发集团有限公司(以下简称“武山集团”)、北京中振汇元投资管理有限公司(以下简称“中振汇元”)于 2012 年 6 月 6 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 2,000 万元, 公司于 2012 年 6 月 6 日领取了卢龙县工商行政管理局核发的工商登记注册号为 130324000006122 的企业法人营业执照。

2012 年 6 月 4 日, 秦皇岛弘嘉联合会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(秦弘会设字(2012) 30151 号), 截至 2012 年 6 月 4 日, 公司(筹)已经收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 2,000 万元整, 各股东以货币出资。

2014 年 1 月 18 日, 中振汇元与武山集团签订《股权转让协议》, 约定中振汇元将其持有的博盛有限 19%股权以人民币 380 万元价格转让给武山集团。

2014 年 1 月 28 日, 秦皇岛弘嘉联合会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(秦弘会变字(2014) 第 30007 号), 截至 2014 年 1 月 28 日, 公司已经收到武山集团和赵美缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 1,000 万元整, 各股东以货币出资。截至 2014 年 1 月 28 日, 公司变更后的累计注册资本为人民币 3,000 万元, 实收资本为 3,000 万元。

2014 年 2 月 24 日, 中振汇元与武山集团签订《股权转让协议》, 约定中振汇元将其持有的博盛有限 20%股权以人民币 600 万元价格转让给武山集团, 变更后为武山集团出资 2,250 万元、占注册资本的 75%, 赵美出资 750 万元、占注册资本的 25%;

2015 年 3 月 26 日, 武山集团与赵振增、赵美签订《股权转让协议》, 约定武山集团将其持有的博盛有限 55%股权以人民币 1,650 万元的价格转让给赵振增, 约定武山集团将其持有的博盛有限 20%股权以人民币 600 万元的价格转让给赵美。变更后为赵振增出资 1,650 万元、占注册资本的 55%, 赵美出资 1,350 万元、占注册资本的 45%。

根据有限公司 2015 年 4 月 30 日股东会决议, 有限公司整体变更为股份有限

公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产 3,079.474263 万元，折股 3,000 万元，股份总额为 3,000 万股，每股面值 1 元，缴纳注册资本人民币 3,000 万元。此次出资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字（2015）000366 号《验资报告》。

根据本公司 2015 年 6 月 24 日股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本 800 万元，其中：赵振增认缴人民币 440 万元，赵美认缴人民币 360 万元，出资方式均为货币资金。变更后的注册资本为 3,800 万元。此次出资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为大华验字[2015]000568 号《验资报告》审验。

本公司于 2015 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司企业法人营业执照注册号为：130324000006122。

公司注册地址：卢龙县城龙城路东侧 A 区 11#；

法定代表人：赵美；

注册资本：人民币 3,800 万元；

经营范围：岩棉制品的生产、销售；硅酸铝制品、玻璃棉制品、橡胶制品、塑料制品的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，为威海博盛新材料有限公司。详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 5 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公

司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事岩棉制品的生产经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 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。

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
押金备用金组合	根据以往经验不计提坏账准备
关联方组合	根据以往经验不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

本公司根据账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款的计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	20.00	20.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。如：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：说明导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

7、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、自制半成品、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物和其他周转材料采用一次转销法。

8、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

9、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	4.00	5.00	23.75
运输工具	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、14 长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括【工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用】等。本公司的在建工程以项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括设备调试费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、14 长期资产减值”。

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

16、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司销售商品收入确认条件的具体应用形式：在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待验收合格后确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

18、递延所得税资产

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

20、会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能

发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠及批文

— 无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2015 年 1 月 1 日，“年末”指 2015 年 12 月 31 日，“本年”指 2015 年度，“上年”指 2014 年度。

1、货币资金

种类	年末余额	年初余额
库存现金	179,107.83	498,053.56
银行存款	2,338,139.78	5,365,103.71
合计	2,517,247.61	5,863,157.27

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	310,000.00	1,510,000.00
商业承兑汇票	250,000.00	
合计	560,000.00	1,510,000.00

(2) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,698,861.20	
商业承兑汇票		
合计	6,698,861.20	

3、应收账款

(1) 应收账款披露分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,064,557.77	100.00			5,064,557.77
单项金额不重大但单独计					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	5,064,557.77	100.00			5,064,557.77

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	874,015.82	100.00			874,015.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	874,015.82	100.00			874,015.82

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,064,557.77		
合计	5,064,557.77		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

应收账款	按欠款方归集的年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛国兴节能科技有限公司	1,019,412.57	20.13	
南京恒翔保温材料制造有限公司	755,687.44	14.92	
山东基舜建设工程有限公司	352,367.66	6.96	
青岛银联达建材有限公司	281,056.31	5.55	
沈阳东工安普建筑材料有限公司	270,556.88	5.34	
合计	2,679,080.86	52.90	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,459,096.73	90.03		3,207,258.61	100.00	
1-2年(含2年)	161,566.21	9.97				
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	1,620,662.94	100.00		3,207,258.61	100.00	

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

预付账款	按预付对象归集的年未余额	占预付账款年未余额合计数的比例(%)
林琳杰	455,690.94	28.12
承德致诚玄武岩石材有限公司	180,000.00	11.11
国网冀北电力有限公司卢龙县供电分公司	163,801.55	10.11
卢龙昆仑天然气有限公司	122,738.60	7.57
唐山鑫隆洗煤有限公司	100,000.00	6.17
合计	1,022,231.09	63.07

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,139,605.86	100.00			1,139,605.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,139,605.86	100.00			1,139,605.86

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,259,906.72	100.00			17,259,906.72
单项金额不重大但单独计提					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	17,259,906.72	100.00			17,259,906.72

(2) 其他应收款按

款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	339,680.00	754,600.00
备用金	500,942.59	333,461.18
往来款	298,983.27	16,171,845.54
合计	1,139,605.86	17,259,906.72

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	298,983.27		
合计	298,983.27		

(4) 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金备用金组合	840,622.59		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
卢龙县建筑工程安全监督站	押金	168,000.00	1-2 年	14.74	
卢龙县城乡建设局	押金	170,000.00	1-2 年	14.92	
叶中	备用金	241,921.00	1 年以内	21.23	
中国石化销售有限公司山东威海石油分公司	往来款	48,500.00	1 年	4.26	
郑国华	备用金	72,610.00	1-3 年	6.37	
合计		701,031.00		61.52	

6、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,760,945.29		1,760,945.29

自制半成品及在产品	1,451,454.63		1,451,454.63
库存商品（产成品）	4,258,460.30		4,258,460.30
周转材料(包装物、低值易耗品等)	107,685.59		107,685.59
合 计	7,578,545.81		7,578,545.81

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,542,619.88		1,542,619.88
自制半成品及在产品	1,420,155.85		1,420,155.85
库存商品（产成品）	2,070,432.18		2,070,432.18
周转材料(包装物、低值易耗品等)	87,603.04		87,603.04
合 计	5,120,810.95		5,120,810.95

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,718,055.77	
合 计	1,718,055.77	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
文登市华晶硅业光伏制品有限公司	7,049,575.60		6,750,000.00	-299,575.60		
合 计	7,049,575.60		6,750,000.00	-299,575.60		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
文登市华晶硅业光伏制品有限公司					
合 计					

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	22,660,680.84	24,757,582.06	1,140,375.59	114,680.49	65,282.45	48,738,601.43
2、本年增加金额	27,671,923.37	32,172,679.29	210,085.48	134,821.76	125,080.54	60,314,590.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
其中：购置	55,000.00	303,082.23	210,085.48	88,176.03	71,718.06	728,061.80
在建工程转入	27,616,923.37	31,869,597.06	-	46,645.73	53,362.48	59,586,528.64
其他转入						
3、本年减少金额						
4、年末余额	50,332,604.21	56,930,261.35	1,350,461.07	249,502.25	190,362.99	109,053,191.87
二、累计折旧						
1、年初余额	1,702,338.06	3,791,588.27	351,732.96	45,683.19	23,847.48	5,915,189.96
2、本年增加金额	1,088,514.74	2,359,789.71	231,956.47	36,303.64	25,539.68	3,742,104.24
其中：计提	1,088,514.74	2,359,789.71	231,956.47	36,303.64	25,539.68	3,742,104.24
3、本年减少金额						
4、年末余额	2,790,852.80	6,151,377.98	583,689.43	81,986.83	49,387.16	9,657,294.20
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	47,541,751.41	50,778,883.37	766,771.64	167,515.42	140,975.83	99,395,897.67
2、年初账面价值	20,958,342.78	20,965,993.79	788,642.63	68,997.30	41,434.97	42,823,411.47

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	2015年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	29,606,549.84	公司正在办理中
合计	29,606,549.84	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秦皇岛岩棉项目				35,954,936.28		35,954,936.28
威海一号车间	3,479,000.46		3,479,000.46	4,447,121.47		4,447,121.47
合计	3,479,000.46		3,479,000.46	40,402,057.75		40,402,057.75

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
秦皇岛岩棉项目	4,800.00	35,954,936.28	21,423,562.76	57,378,499.04		0.00
威海一号车间	700.00	4,447,121.47	1,239,908.59	2,208,029.60		3,479,000.46
合计	5,500.00	40,402,057.75	22,662,471.35	59,586,528.64		3,479,000.46

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
秦皇岛岩棉项目	119.54	100.00	8,480,209.05	4,745,299.07	8.27	金融机构贷款
威海一号车间	81.00	80.00				自筹
合计			8,480,209.05	4,745,299.07		

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	14,000,493.90		14,000,493.90
2、本年增加金额	7,362,389.00	28,803.42	7,391,192.42
其中：购置	7,362,389.00	28,803.42	7,391,192.42
其他转入			
3、本年减少金额			
4、年末余额	21,362,882.90	28,803.42	21,391,686.32
二、累计摊销			
1、年初余额	482,271.53		482,271.53
2、本年增加金额	380,763.48	2,400.29	383,163.77
其中：计提	380,763.48	2,400.29	383,163.77
3、本年减少金额			
4、年末余额	863,035.01	2,400.29	865,435.30
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	20,499,847.89	26,403.13	20,526,251.02
2、年初账面价值	13,518,222.37		13,518,222.37

12、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额详见注释六、20。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	6,956,397.63	3,022,941.19

项 目	年末余额	年初余额
应付工程及设备款	13,998,849.94	11,713,589.46
合 计	20,955,247.57	14,736,530.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中材科技股份有限公司	1,890,000.00	未结算
威海中林网架钢构工程有限公司	664,259.40	未结算
合 计	2,554,259.40	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	907,927.74	102,363.79
合 计	907,927.74	102,363.79

(2) 期末预收账款较大金额列示

单位名称	年末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
王树洪	96,089.76	1 年以内	10.58
烟台华美节能建材有限公司	95,219.05	1 年以内	10.49
威海光洋贸易有限公司	57,593.84	1 年以内	6.34
威海金象实业有限公司	57,335.30	1 年以内	6.31
德州亚太集团有限公司	56,250.19	1 年以内	6.20
合 计	306,237.95		33.73

(3) 账龄超过一年的大额预收账款：无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	420,774.00	7,938,413.55	7,735,554.55	623,633.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	420,774.00	7,938,413.55	7,735,554.55	623,633.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	420,774.00	6,640,561.61	6,438,720.61	622,615.00
2、职工福利费		232,907.96	231,889.96	1,018.00
3、社会保险费		988,872.00	988,872.00	
4、工会经费和职工教育经费		76,071.98	76,071.98	
合计	420,774.00	7,938,413.55	7,735,554.55	623,633.00

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		-2,011,233.33
城市维护建设税	21,247.42	-1.50
教育费附加	15,176.30	-1.50
个人所得税	5,134.01	4,685.18
土地使用税	258,280.50	
房产税	190,602.22	
其他税费	130.82	
合计	490,571.27	-2,006,551.15

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
借款		9,000,000.00
关联方借款	2,731,295.00	
往来款	579,635.04	4,793,745.40
合计	3,310,930.04	13,793,745.40

(2) 期末其他应付款较大金额列示

单位名称	年末余额	账龄。	未偿还的原因
赵振增	2,120,000.00	1年以内	公司资金紧张，向大股东拆入资金。
合计	2,120,000.00		

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提电费	78,270.01	
预提天然气	160,299.13	
预提水费	361.07	
合计	238,930.21	

19、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、20）	7,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,000,000.00	5,000,000.00

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	63,000,000.00	6,120,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	7,000,000.00	5,000,000.00
合 计	56,000,000.00	56,200,000.00

(2) 抵押借款的抵押资产类别以及金额

抵押物名称	所在地	抵押合同编号	抵押金额
1号配电室、2号联合车间、3号原料库、4号溶制楼、5号集棉股过滤室、6号固化炉过滤室、7号警卫室	秦皇岛市卢龙县河北中振博盛厂区内	040400153-2014年南支（抵）字0024号	14,100,000.00
威海博盛土地使用权，面积54490 m ² ；18号车间。	威海市文登区威海博盛厂区内	040400153-2014年南支（抵）字0025号	15,100,000.00
威海博盛土地使用权，面积82173 m ² ；2号餐厅、3号宿舍。	威海市文登区威海博盛厂区内	040400153-2014年南支（抵）字0026号	23,500,000.00
威海博盛土地使用权，面积63302 m ² ；8号联合车间、16号原料库。	威海市文登区威海博盛厂区内	040400153-2014年南支（抵）字0027号	30,100,000.00
河北中振博盛土地使用权，面积33333 m ² 。	秦皇岛市卢龙县河北中振博盛厂区内	040400153-2014年南支（抵）字0028号	7,200,000.00

注：抵押合同共五份，抵押金额共9,000万元（包括短期借款），为最高额抵押。

21、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
契税及耕地占用税返还	529,213.75		10,949.25	518,264.50	
年产6.5万吨玄武岩纤维（建筑）保温板生产线项目补助		4,000,000.00	366,666.67	3,633,333.33	
合 计	529,213.75	4,000,000.00	377,615.92	4,151,597.83	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
契税及耕地占用税返还	529,213.75		10,949.25		518,264.50	与资产相关
秦皇岛年产 6.5 万吨玄武岩纤维（建筑）保温板生产线项目补助		4,000,000.00	366,666.67		3,633,333.33	与资产相关
合计	529,213.75	4,000,000.00	377,615.92		4,151,597.83	

注：本期新增 400 万元为本公司年产 6.5 万吨玄武岩纤维（建筑）保温板生产线项目补助。

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00				8,000,000.00	8,000,000.00	38,000,000.00

注：根据有限公司 2015 年 4 月 30 日股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 3 月 31 日经审计的净资产 3,079.474263 万元，折股 3,000 万元，股份总额为 3,000 万股，每股面值 1 元，余额 794,742.63 元计入资本公积。此次出资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字（2015）000366 号《验资报告》。

根据本公司 2015 年 6 月 24 日股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本 800 万元，其中：赵振增认缴人民币 440 万元，赵美认缴人民币 360 万元，出资方式均为货币资金。变更后的注册资本为 3,800 万元。此次出资经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为大华验字[2015]000568 号《验资报告》审验。

23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	30,000,000.00		19,000,000.00	11,000,000.00
其他资本公积		2,593,855.97	1,206,394.61	1,387,461.36
合计	30,000,000.00	2,593,855.97	20,206,394.61	12,387,461.36

注：年初资本公积余额为同一控制下合并威海博盛形成；年末资本公积余额由以下两部分组成：（1）实际控制人控制的企业豁免公司债务 2,593,855.97 元；（2）同一控制下合并还原合并日之前的留存收益 11,000,000.00 元；（3）公司以 2015 年 3 月 31 日账面净资产折股变更股份公司减少资本公积 1,206,394.61 元。

24、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年未分配利润	-11,147,659.88	-7,460,351.45
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		

项 目	本年数	上年数
调整后年初未分配利润	-4,525,208.84	-7,460,351.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,525,208.84	-3,687,308.43
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	-	
转增股本	1,206,394.61	
年末未分配利润	-14,466,474.11	-11,147,659.88

25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,852,525.57	30,331,432.18	37,768,059.44	34,619,932.09
合 计	33,852,525.57	30,331,432.18	37,768,059.44	34,619,932.09

26、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,248.92	
教育费附加	9,106.68	
地方教育费附加	6,071.12	
合 计	36,426.72	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
邮寄费	28,101.75	26,387.00
差旅费	74,737.30	134,188.30
招待费	44,551.00	21,025.21
工资	241,815.00	341,725.00
汽车费	36,219.50	35,326.70
宣传费	227,745.41	256,387.44
运费	1,011,148.07	993,843.10
其他	5,895.00	1,111.66
合 计	1,670,213.03	1,809,994.41

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工工资	1,496,537.00	746,063.00
职工福利费	343,491.63	216,824.31
社会保险费	1,391,276.35	814,447.90
固定资产折旧	751,467.92	701,186.52
无形资产摊销	383,163.77	280,009.88
低值易耗品摊销	13,153.57	16,775.00
中介机构费用	821,892.65	180,350.39

项 目	本年发生额	上年发生额
税金	539,805.93	12,523.70
办公费	128,010.23	35,981.53
业务招待费	112,310.31	110,829.14
差旅费	159,890.66	122,384.20
汽车费	243,555.22	263,101.72
水电费	160,159.73	107,604.45
检验费	182,435.63	370,243.01
邮电费	25,556.26	19,765.32
财务顾问费	900,000.00	
其他	487,135.81	151,503.74
合计	8,139,842.67	4,149,593.81

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	394,853.77	802,806.06
减：利息收入	10,921.94	1,729.36
汇兑损益		
银行手续费	11,463.91	7,070.11
合 计	395,395.74	808,146.81

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资收益	-299,575.60	
合 计	-299,575.60	

注：处置长期投资产生的损失为子公司在合并日之前取得的

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	27,588.30		27,588.30
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）	2,477,615.92	10,949.25	2,477,615.92
合 计	2,505,204.22	10,949.25	2,505,204.22

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额
财政专项资金（递延收益摊销）	377,615.92	10,949.25
挂牌奖励资金	2,100,000.00	

补助项目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,477,615.92	10,949.25

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	5,000.00	15,000.00	5,000.00
罚款支出	5,052.69	48,650.00	5,052.69
违约金		15,000.00	
合 计	10,052.69	78,650.00	10,052.69

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补贴	2,100,000.00	
利息收入	2,155.46	
往来款项及其他款项	55,331,392.62	34,700,000.00
合 计	57,433,548.08	34,700,000.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理、运营等费用	5,580,805.05	1,217,542.02
往来款项及其他	47,886,155.93	77,633,000.00
合 计	53,466,960.98	78,850,542.02

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,525,208.84	-3,687,308.43
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,742,104.21	3,708,166.25
无形资产摊销	383,163.77	280,009.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	394,853.77	802,806.06
投资损失（收益以“-”号填列）	299,575.60	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,457,734.86	-1,358,413.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	38,532,715.52	-20,974,566.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,687,143.56	-20,860,950.78
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,317,674.39	-42,090,257.39
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：		-
现金的年末余额	2,517,247.61	5,863,157.27
减：现金的年初余额	5,863,157.27	478,091.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,345,909.66	5,385,065.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金	2,517,247.61	5,863,157.27
其中：库存现金	179,107.83	498,053.56
可随时用于支付的银行存款	2,338,139.78	5,365,103.71
②现金等价物		
③年末现金及现金等价物余额	2,517,247.61	5,863,157.27

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
固定资产	37,225,982.17	银行贷款抵押
无形资产	13,235,624.08	银行贷款抵押
在建工程	332,831.86	银行贷款抵押
合计	50,794,438.11	

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
威海博盛新材料有限公司	100	同一控制人	2015.3.31	交易完成日，取得控制权日期。

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
威海博盛新材料有限公司	3,053,084.62	-1,418,994.15	37,768,059.44	-2,862,365.92

(2) 合并成本

合并成本	威海博盛新材料有限公司
— 现金	
— 非现金资产的账面价值	19,000,000.00
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	威海博盛新材料有限公司	
	合并日	上年年末
货币资金	489,771.09	1,158,354.94
应收款项	448,616.63	874,015.82
存货	6,676,315.18	5,120,810.95
固定资产	41,880,566.65	42,818,954.50
无形资产	6,080,329.35	6,114,623.87
资产总计	62,634,556.91	79,871,802.82
减：借款	-	-
应付账款	8,745,933.61	10,604,745.40
负债合计	44,227,275.64	60,045,527.40
净资产	18,404,694.74	19,824,206.20

项 目	威海博盛新材料有限公司	
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	18,407,281.27	19,826,275.42

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
威海博盛新材料有限公司	山东威海文登	山东威海文登	生产制造	100		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、借款、应收账款、应付账款等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为赵振增和赵美，持本公司股份比例为 100%。

2、本公司的子公司情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周鹏举	董事、总经理、公司实际控制人赵美的配偶
崔志民	董事
汪金荣	董事、董事会秘书、财务总监
赵洋	监事会主席、公司实际控制人赵美的堂弟
张学军	监事、公司实际控制人赵振增的表弟
严义	监事
张磊	副总经理
郑国华	副总经理
王志刚	副总经理
秦皇岛武山实业开发集团有限公司	公司实际控制人赵振增持股 90%、董事崔志民持股 10%的企业
秦皇岛武山物流有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
河北武山水泥有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
秦皇岛武山矿业有限责任公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
卢龙县武山发达建材有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
秦皇岛市武山新型建材有限公司	公司实际控制人赵振增控制的企业
秦皇岛得高钙业有限公司	公司实际控制人赵美持股 60%的企业

4、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
秦皇岛武山物流有限公司	购买原材料	106,900.34	16,422,950.35

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北武山水泥有限公司	销售产品		363,308.39

(3) 关联担保情况

2014年9月18日，博盛有限与中国工商银行股份有限公司秦皇岛北戴河新区支行签订编号为040400153-2014年（南支）字0023号《固定资产借款合同》，借款金额为6,800万元，借款期限为6年。

2015年11月25日，博盛有限与中国工商银行股份有限公司秦皇岛分行签订编号为04040405-2015年（卢龙）字0026号《流动资金借款合同》，借款金额为1,400万元，借款期限为1年。

上述两项贷款由武山集团、赵振增、赵美、周鹏举为公司提供保证担保。

(4) 其他关联交易

①2015年3月，本公司与武山集团及赵美签订股权转让协议，收购其持有的威海博盛100%股权，参照威海博盛2月底的账面净资产数，收购价款定为1,900万元，由于武山集团为实际控制人赵振增控制的公司，赵美和赵振增为一致行动人，在收购前，威海博盛与博盛有限均受赵振增和赵美控制，因此本次收购为同一控制下收购，并构成关联交易。

②2015年3月，威海博盛将其持有的文登市华晶硅业光伏制品有限公司45%股权按初始投资成本（人民币675万元）转让给关联方武山集团。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
秦皇岛武山物流有限公司			15,974,490.54	
王志刚	51,264.59		127,300.68	
郑国华	72,610.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张磊	15,080.00			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款:				
秦皇岛武山实业开发集团有限公司	531,295.00			
赵振增	2,120,000.00			
赵美	80,000.00			

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款披露分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	379,273.87	100.00			379,273.87

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	379,273.87	100.00			379,273.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	379,273.87		
合计	379,273.87		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

应收账款	按欠款方归集的年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
唐山市全泰建筑安装工程 有限公司	94,069.00	24.80	
山东天元装饰工程有限公司	91,392.64	24.10	
北京首建恒通技术服务有 限公司	87,367.32	23.04	
锦州达丰建材有限公司	40,684.31	10.73	
万腾彩钢有限公司	50,959.41	13.44	
合计	364,472.68	96.10	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,879,188.32	100.00			34,879,188.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,879,188.32	100.00			34,879,188.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,949,872.50	100.00			79,949,872.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,949,872.50	100.00			79,949,872.50

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	338,000.00	238,000.00
代垫款及备用金	327,964.00	500,000.00
往来款	34,213,224.32	79,211,872.50
合计	34,879,188.32	79,949,872.50

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,000.00		
合计	13,000.00		

(4) 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	年末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	34,200,224.32		
押金备用金组合	665,964.00		
合计	34,866,188.32		

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
威海博盛新材料有限公司	往来款	34,200,224.32	1年以内	98.05	
卢龙县建筑工程安全监督站	押金	168,000.00	1-2年	0.48	
卢龙县城乡建设局	押金	170,000.00	1-2年	0.49	
叶中	备用金	241,921.00	1年以内	0.69	
王达	备用金	16,700.00	1年以内	0.05	
合计		34,796,845.32		99.76	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,407,281.27		18,407,281.27			
合计	18,407,281.27		18,407,281.27			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
威海博盛新材料有限公司		18,407,281.27		18,407,281.27		
合计		18,407,281.27		18,407,281.27		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,234,142.63	1,520,326.56		
合计	1,234,142.63	1,520,326.56		

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	本年数	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,477,615.92	详见六、32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	27,588.30	债权方自愿放弃贷款
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-1,418,994.15	详见七、1
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,052.69	详见六、33
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,076,157.38	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,076,157.38	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-11.82	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.98	-0.16	-0.16

(1) 加权平均净资产收益率=

$$P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址：

公司办公室

河北中振博盛新材料股份有限公司

2016年4月7日