



通化耐博

NEEQ :833126

通化耐博新材料股份有限公司

Tonghua NAIBO New Materials Co.,Ltd.



年度报告

2016

# 公司年度大事记

公司于 2016 年 3 月 9 日成功召开 2015 年年度股东大会。会议由董事长主持，公司董事、监事、高管列席了会议。各项议案经出席会议的股东认真审议，均以占出席大会股东所持表决权股份总数的 100%通过。

公司于 2016 年 6 月 28 日成功召开第二届董事会第六次会议。会议由董事长主持，公司董事、监事、高管列席了会议。《关于珲春华亿水电开发有限公司股权转让的议案》经出席会议的董事认真审议，均以占出席大会董事投票 100%通过。

---

公司于 2016 年 8 月 17 日成功召开第二届董事会第七次会议。会议由董事长主持，公司董事、监事、高管列席了会议。《关于收购通化仁生源生物科技有限公司议案》经出席会议的董事认真审议，均以占出席大会董事投票 100%通过。

## 目 录

- 第一节 声明与提示
- 第二节 公司概况
- 第三节 主要会计数据和关键指标
- 第四节 管理层讨论与分析
- 第五节 重要事项
- 第六节 股本、股东情况
- 第七节 融资情况
- 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况
- 第九节 公司治理及内部控制
- 第十节 财务报告

## 释 义

释义项目		释义
公司、本公司、通化耐博	指	通化耐博新材料股份有限公司
有限公司	指	通化耐博耐火材料有限责任公司，公司前身
主办券商	指	长城证券股份有限公司
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
华艺水电	指	珲春华亿水电开发有限公司
仁生源	指	通化仁生源生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
ISO9001	指	国际标准化组织 9000 族质量管理体系标准
通化钢铁	指	通化钢铁股份有限公司

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

期初	指	2015 年 12 月 31 日
期末	指	2016 年 12 月 31 日

## 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。

会计师事务所对公司出具了审计报告，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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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异议事项或无法保证其真实、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、重大客户依赖的风险	公司的主要客户为以通化钢铁股份有限公司（以下简称“通化钢铁”）为首钢总公司控制的企业（以下简称“首钢系企业”），公司向首钢系企业的销售收入占当期销售总额的比例为 90%以上，存在单一重大客户依赖的情况。
2、下游行业依赖风险	公司主营业务为耐火材料和耐磨产品的生产、销售及售后服务，大部分产品应用于钢铁行业，营业收入的增长高度依赖于钢铁行业，尤其是国内钢铁行业的发展。
3、应收账款回收风险	耐火材料企业与下游钢铁企业的交易结算一般是在耐火材料产品发至钢铁企业使用结束后，根据合同条款进行结算。因此，结算周期较长是耐火材料行业的普遍特点，导致耐火材料企业应收账款余额较大，占用大量运营资金。
4、市场竞争风险	通化耐博主要生产炼铁系统不定型耐火材料，当前在吉林当地占据一定市场份额，若区域内出现一定规模的同行业企业，公司将面临比较激烈的市场竞争。
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	通化耐博新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Tonghua NAIBO New Materials Co., Ltd.
证券简称	通化耐博
证券代码	833126
法定代表人	邵建秋
注册地址	通化市二道江区二道江乡二道江村（大龙山）
办公地址	通化市二道江区二道江乡二道江村（大龙山）
主办券商	长城证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 层
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	【欧阳卓、吴平权】
会计师事务所办公地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 1402

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李文舒
电话	0435-3700060
传真	0435-3700060
电子邮箱	2538448174@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	通化市二道江区；134003
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc/">http://www.neeq.cc/</a>
公司年度报告备置地	行政部

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	节能减排不定型耐火材料、冶金系统添加剂、高炉工程用料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,000,000
做市商数量	0
控股股东	邵建秋
实际控制人	邵建秋

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91220501791119613H	否
税务登记证号码	91220501791119613H	否
组织机构代码	91220501791119613H	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	44,103,292.13	58,184,983.34	-24.20%
毛利率%	41.99%	30.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,725,654.47	5,867,262.17	-19.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,113,970.15	4,629,733.32	-32.74%
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）	4.25%	6.41%	-
加权平均净资产收益率%（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）	2.80%	5.23%	-
基本每股收益	0.11	0.13	-15.38%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	208,156,457.92	181,497,638.00	14.69%
负债总计	84,421,492.37	73,154,339.02	17.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,068,953.45	108,343,298.98	3.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.41	3.29%
资产负债率%（母公司）	38.50%	40.31%	-
资产负债率%（合并）	40.56%	40.31%	-
流动比率	208.00%	194.00%	-
利息保障倍数	3.57	5.22	-

### 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	44,401,340.21	30,801,075.62	-
应收账款周转率	0.67	0.64	-
存货周转率	2.17	3.19	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.69%	8.34%	-
营业收入增长率%	-24.20%	-31.02%	-
净利润增长率%	-22.19%	-46.98%	-

### 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	45,000,000	45,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,896,099.20
所得税影响数	284,414.88
少数股东权益影响额（税后）	-160,410.47
非经常性损益净额	3,113,970.15

## 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

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	-	-	181,600.97	1,090,368.39	-	-
盈余公积	-	-	6,326,462.99	6,235,876.74	-	-
未分配利润	-	-	56,631,014.24	55,812,833.07	-	-
所得税费用	-	-	869,222.03	1,777,786.31	-	-
管理费用	-	-	9,920,068.14	9,920,093.74	-	-
营业外支出	-	-	74.12	251.66	-	-

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、经营分析

### （一）商业模式

1、公司是耐火材料的专业生产企业，通过炮泥、浇注料等耐火材料的销售实现盈利。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。公司拥有独立完整的研发、销售、生产、采购等体系，主要向钢铁行业企业销售耐火材料制品。

公司的销售模式为以产定销，直接销售。公司与客户签订购销合同、技术服务协议或战略合作框架协议约定交易条款；公司采购原材料生产耐火材料并于现场安装后，完成对客户销售过程。

2、报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

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

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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

总体回顾:

1、本年度受钢铁形势影响，通钢 2#高炉处于全年停产状态；另外上年度新开发宁夏永利涛钢铁市场，由于钢铁形势低靡，2016 年也处于全年停产状态；以上原因导致公司产品无水炮泥、主沟浇注料等产品全年销售额下降，导致 2016 年度收入、利润等各方面指标较上年度变化较大。预计 2017 年上半年，通钢将全面恢复生产。

2、由于钢铁行业不景气，我公司正在积极开发新的项目并尽快实现转型。

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	44,103,292.13	-24.20%	-	58,184,983.34	-31.02%	-
营业成本	25,583,403.18	-37.00%	62.18%	40,608,808.54	-22.37%	69.79%
毛利率	41.99%	-	-	30.21%	-	-
管理费用	9,142,025.98	-7.84%	20.73%	9,920,093.74	-14.53%	17.05%
销售费用	368,681.63	-40.44%	0.84%	618,995.40	-2.07%	1.06%
财务费用	2,114,375.49	16.79%	4.79%	1,810,364.73	91.70%	3.11%
营业利润	3,738,528.02	-39.49%	8.48%	6,178,795.61	-51.66%	10.62%
营业外收入	1,896,099.20	29.29%	4.30%	1,466,504.53	113.66%	2.52%
营业外支出	198,880.74	78,927.55%	0.45%	251.66	0.00%	0.00%
净利润	4,565,244.00	-22.19%	10.35%	5,867,262.17	-38.77%	11.65%

项目重大变动原因:

1、本年度由于通钢 2 号高炉处于全年停产状态，导致我公司 2016 年度收入、成本、利润较上年度变化较大。

2、本年初大棕原材料采购降格统一降价，大部分均降 5%-10%，导致营业成本较上年度变化较大。

3、本年宁夏永利涛钢铁市场停产，导致销售费用较上年下降。

4、本年度营业外收入为滞纳金。

(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	41,143,887.39	22,653,719.86	54,830,290.44	37,228,716.65
其他业务收入	2,959,404.74	2,929,683.32	3,354,692.90	3,380,091.89
合计	44,103,292.13	25,583,403.18	58,184,983.34	40,608,808.54

按产品或区域分类分析:

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%
通化地区	44,103,292.13	100.00%	55,805,327.96	95.91%
北京地区	-	-	350,178.46	0.60%

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

宁夏地区	-	-	2,029,476.92	3.49%
------	---	---	--------------	-------

**收入构成变动的原因:**

本年度由于钢铁市场不景气,通钢 2 号高炉全年处于停产状态;另外宁夏永利涛实业有限公司受钢铁市场影响也处于停产状态。

**(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	44,401,340.21	30,801,075.62
投资活动产生的现金流量净额	-15,997,841.74	-22,897,298.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,890,584.88	13,311,693.99

**现金流量分析:**

本年度通化钢铁回款情况较好,另外还收回部分以前年度陈欠,导致经营活动产生的现金净额较上年度增加。

**(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	通化钢铁股份有限公司	41,143,887.39	93.29%	否
2	通化金山化工有限公司	2,959,404.74	6.71%	否
合计		44,103,292.13	100.00%	-

**(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	巩义市天禹耐材有限公司	6,207,186.00	17.35%	否
2	郑州中岳磨料磨具有限公司	5,675,060.00	15.86%	否
3	天祝玉通石门河碳化硅有限公司	2,999,100.00	8.38%	否
4	阳泉市下千耐火材料厂	2,299,918.00	6.43%	否
5	开封市高达炉料有限公司	1,945,600.00	5.44%	否
合计		19,126,864.00	53.46%	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出:**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,360,840.79	2,784,247.50
研发投入占营业收入的比例	5.35%	4.79%

**专利情况:**

项目	数量
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的发明专利数量	7

**研发情况:**

本年度研发项目共计 2 项,分别是用回收废料制备的主沟浇注料研发项目和利用添加废旧砖料制备的渣铁沟浇注料研发项目。回收废料制备的主沟浇注料研发项目预计于 2017 年 5 月规模化生产,利用添加废旧砖料制备的渣铁沟浇注料研发项目正处于小规模试验阶段,预计 2018 年规模化生产。该两项研发项目均是利用废旧资源进行添加来替代现有原料,既为社会解决了环保问题,又为公司节约了生产

成本。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	60,241,243.09	103.33%	28.94%	29,626,604.48	143.87%	16.32%	77.33%
应收账款	52,033,788.14	-34.85%	25.00%	79,872,470.28	-20.96%	44.01%	-43.19%
存货	13,368,338.06	31.60%	6.42%	10,158,046.97	-33.75%	5.60%	14.64%
长期股权投资	0.00	-100.00%	0.00%	22,500,000.00	100.00%	12.40%	-100.00%
固定资产	13,422,568.69	-11.12%	6.45%	15,102,689.39	-10.18%	8.32%	-22.48%
在建工程	27,955,085.25	502.85%	15.83%	4,637,172.75	0.11%	2.55%	520.78%
短期借款	28,400,000.00	-22.59%	13.64%	36,690,000.00	104.98%	20.22%	-32.54%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	208,156,457.92	14.69%	-	181,497,638.00	8.34%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年度应收通化钢铁公司货款清回部分以前年度陈欠及当期回款较好，导致货币资金和应收账款较变动较大。
- 2、通钢停产的 2 号高炉计划于 2017 年春季恢复生产，公司增加库存储备，导致存货增加。
- 3、在建工程主要增加为珲春华亿水电建设投资。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、公司于 2015 年年底之前，投资人民币 2250 万元控股珲春华亿水电开发有限公司（以下简称“华亿水电”），共同建设图鲁水电站，投资款中人民币 750 万元计入华亿水电注册资本，剩余人民币 1,500 万元计入华亿水电资本公积金，占华亿水电股权 60%。

华亿水电于 2016 年 1 月 20 日完成了工商变更备案手续。

目前，该电站已完成环评批复等工作，下步完成立项等批复后，即可全面开工建设，计划于 2016 年年底完成竣工验收。正式发电后，年可实现销售收入 400 多万元，为公司带来稳定的收益。

2、公司于 2016 年，以人民币 310 万元控股通化仁生源生物科技有限公司（以下简称“仁生源”），并与 2017 年 1 月 24 日召开第二届董事会第八次会议，同意增资仁生源。

仁生源于 2017 年 1 月 26 日完成了工商变更备案手续。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### (三) 外部环境的分析

#### 1、上游行业对公司所处行业的影响

耐火材料的上游行业主要是耐火原料加工制造业。耐火原料分天然原料与合成原料两大类。天然原料主要包括铝矾土、菱镁矿、石墨、粘土、白云石、石英等矿物原料以及利用这些矿物原料经烧结、电熔、加工而成的原料（如高铝料、刚玉、镁砂等）；合成原料主要包括莫来石、尖晶石等，是利用一种或多种天然原料或提纯原料经过一定的合成工艺加工处理而在性能上得到优化的原料。我国耐火原料储量非常丰富，菱镁矿储量居世界第一位，铝矾土和石墨储量也极其丰富，为我国耐火材料企业提供了充足的原料资源，有利于耐火材料行业的持续发展。

#### 2、下游行业对公司所处行业的影响

耐火材料是钢铁、建材、有色、石化、电力等高温工业的基础材料，是高温工业热工装备的重

要支撑材料。耐火材料行业与其下游行业是一种互为依存、相互促进的关系。

高温工业技术的发展，推动着耐火材料行业技术的进步与变革，同时，耐火材料的性能和品质对高温工业的发展也发挥着关键作用。钢铁等高温工业持续发展，一方面由于产量不断扩大，耐火材料需求量也随之增大，有利于耐火材料行业的持续发展；另一方面由于不断推动技术进步以降低各方面消耗，会导致单位产品耐火材料消耗下降。技术含量较高的耐火材料产品将会替代落后产品，推动耐火材料行业实现产品升级和结构调整，有利于以高技术含量、高附加值产品为主的高新技术企业发展壮大。

耐火材料行业主要下游行业钢铁、电解铝、水泥和平板玻璃等行业产能过剩情况尤为突出。2013 年底，钢铁、电解铝、水泥和平板玻璃产能利用率均仅为 75%左右。下游行业经营状况不好对耐火材料行业的影响主要有两个方面，一是压低采购价格，二是拖欠货款。两个方面的共同作用，导致耐火材料企业间竞相杀价，无序竞争，企业利润空间大幅度缩小，应收货款直线攀升，企业亏损面持续扩大，有的中小企业已处于停产或半停产状态。据中国耐火材料行业协会对 60 家重点耐材生产企业进行的调研显示，2016 年，根据中国耐火材料行业协会的统计，全国耐火材料产量为 2391.24 万吨，同比降低 8.56%。其中，致密定形耐火制品为 1358.52 万吨，同比降低 11.08%；保温隔热耐火制品为 46.72 万吨，同比降低 1.32%；不定形耐火制品为 985.99 万吨，同比降低 5.19%。（数据来源：中国耐火材料行业协会《2016 年耐火材料工业生产运行情况简要分析》）

#### （四）竞争优势分析

1、产品优势：通化耐博的产品具有流铁量高、质量稳定、驻厂操作人员熟悉通化钢铁的各项技术指标和操作方式的优势，通化钢铁通过多年的市场对比，最终选择通化耐博作为炼铁体系的不定型耐火材料主要供应商。

2、地域优势：耐火材料厂商与各客户之间的运输距离不同，成本也会产生较大的差异。因此，钢铁企业会倾向于选择地域空间上与自身最为接近的不定型耐火材料供应商以降低成本，如首钢集团的不定型耐火材料供应商为首钢集团下属耐火材料公司，鞍本钢铁集团则选择辽宁省大石桥当地的不定型耐火材料公司。通化耐博与通化钢铁同处于通化市二道江区，且通化耐博是吉林省最大的炼铁用不定型耐火材料制造公司，产品运输成本较低，具有地域优势。

3、服务优势：通化耐博采用工程总承包的方式，提供技术人员进驻通化钢铁现场服务，在炼铁时进行技术指导以提高流铁量。通化耐博日常安排 7-8 人驻厂进行施工、浇注不定型耐火材料等服务，每年通化钢铁大修时安排 20-30 人驻厂检修、调试，人员安排比较灵活，具有服务优势。

综上，通化耐博与通化钢铁实际上形成一定的战略合作关系，通化耐博的产品有助于通化钢铁进行产品质量控制、改善工艺流程、压缩生产成本等。虽然通化耐博的销售收入来源对通化钢铁存在重大的依赖性，但通化钢铁实力雄厚，持续经营能力良好，且通化耐博与通化钢铁签订了截至 2019 年的战略合作框架协议，双方合作意愿强烈，能为公司带来持续的销售收入和现金来源。

#### （五）持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有独立经营所需的资源，公司与通化钢铁签订了截至 2019 年的战略合作框架协议，根据签订的框架协议，在同等条件下，通化钢铁优先与我公司进行合作。

公司投资人民币 2250 万元控股珲春华亿水电开发有限公司，共同建设图鲁水电站。正式发电后，年可实现销售收入 400 多万元，为公司带来稳定的收益。

公司于 2016 年，以人民币 310 万元控股通化仁生源生物科技有限公司（以下简称“仁生源”），并于 2017 年 1 月 24 日召开第二届董事会第八次会议，同意增资仁生源。并以吉林大学等科研院校合作建设长白山天然药用植物系列消毒和抑菌产品的项目。

公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，发展前景良好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### （六）扶贫与社会责任

无

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、重大客户依赖的风险

2014 年度、2015 年度和 2016 年度，公司的主要客户为以通化钢铁股份有限公司（以下简称“通化钢铁”）为首钢总公司控制的企业（以下简称“首钢系企业”），公司向首钢系企业的销售收入占当期销售总额的比例为 90%以上，存在单一重大客户依赖的情况。虽然首钢系企业实力雄厚，持续经营能力良好，并和公司有着多年的良好合作关系，双方合作意愿强烈，实际上双方已形成共同发展的战略合作关系，但是公司对单一大客户的高依赖程度可能导致公司的议价能力减弱，无法顺利转移原材料成本升高的压力，通化钢铁经营情况的波动可能对公司的生产经营造成不利的影响。

#### 二、下游行业依赖风险

公司主营业务为耐火材料和耐磨产品的生产、销售及售后服务，大部分产品应用于钢铁行业，营业收入的增长高度依赖于钢铁行业，尤其是国内钢铁行业的发展。近年来，国家对钢铁行业实施宏观调控，要求关停和淘汰落后的钢铁产能；同时，受房地产行业需求放缓及受国家宏观政策的影响，市场对钢铁的总体需求出现下降。虽然公司订立了严格的客户选择制度，一直进行市场和客户的优化工作，并不断尝试开拓新市场以规避政策性风险，但由于国家宏观调控政策的变化和经济形势的发展可能对钢铁行业的整体发展带来不利影响，公司业绩水平可能因此受到影响。

#### 三、应收账款回收风险

耐火材料企业与下游钢铁企业的交易结算一般是在耐火材料产品发至钢铁企业使用结束后，根据合同条款进行结算。因此，结算周期较长是耐火材料行业的普遍特点，导致耐火材料企业应收账款余额较大，占用大量运营资金。

虽然公司应收账款债务方主要为大型钢铁企业，资信良好，实力雄厚，且公司高度重视应收账款的回收和风险控制，但是由于下游钢铁行业的不景气，导致公司应收账款回款难度加大，报告期内应收账款大幅增长。截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为 5203.3788 万元，期末应收账款余额依然较大，比 2015 年期末有所好转。目前，我国的宏观经济形势不太乐观，政府对经济增长下滑的容忍度进一步提高，公司的主要下游行业钢铁行业受国家宏观调控和淘汰落后产能的影响，行业整体经营情况并不乐观。如果下游钢铁行业持续低迷，尤其是公司重要客户的未来生产经营不能实现较好的增长，公司应收账款的回收风险将增大。

#### 四、市场竞争风险

国内耐火材料制造业是一个完全竞争的市场，行业呈现明显的区域化特征，耐火材料工业主要集中在河南、辽宁、山东等省市。行业内企业规模较小，缺少具有较强技术实力和自主品牌优势的企业。通化耐博主要生产炼铁系统不定型耐火材料，当前在吉林当地占据一定市场份额，若区域内出现一定规模的同行业企业，公司将面临比较激烈的市场竞争。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期间内暂无新增风险。

## 三、董事会对审计报告的说明

### (一) 非标准审计意见说明：

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：-	

### (二) 关键事项审计说明：

-

## 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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五、二（一）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2016 年 6 月 28 日召开第二届董事会第六次会议，珲春华亿水电开发有限公司（以下简称“华亿”）为公司的控股子公司，公司持有华亿 60% 股权。鉴于公司为进一步优化资源配置，拟向珲春市水生态投资开发有限公司转让华亿 60% 股权。

公司于 2016 年 8 月 17 日召开第二届董事会第七次会议，以人民币 310 万元收购通化仁生源生物科技有限公司（以下简称“仁生源”）100% 的股权。本次收购仁生源将增强公司可持续发展能力，提高公司的赢利能力，加快推进公司向医药健康产业转型发展。

#### （二）承诺事项的履行情况

公司股东（持股 5% 以上）、董事、高级管理人员和核心技术人员在申请挂牌时曾做出避免同业竞争承诺。

公司实际控制人邵建秋承诺，如有关部门就公司相关建设项目未取得土地使用权证或相关建设所需证照事项等原因需公司缴纳罚款或土地出让金的滞纳金，本人将承担对公司因此产生相应的损失。

公司股东及相关人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 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

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

无限售条件股份	无限售股份总数	25,050,000	55.67%	0	25,050,000	55.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,750,000	12.78%	0	5,750,000	12.78%
	董事、监事、高管	900,000	2.00%	0	900,000	2.00%
	核心员工	5,750,000	12.78%	0	5,750,000	12.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,950,000	44.33%	0	19,950,000	44.33%
	其中：控股股东、实际控制人	17,250,000	38.33%	0	17,250,000	38.33%
	董事、监事、高管	2,700,000	6.00%	0	2,700,000	6.00%
	核心员工	17,250,000	38.33%	0	17,250,000	38.33%
<b>总股本</b>		<b>45,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>45,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>15</b>				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邵建秋	23,000,000	0	23,000,000	51.11%	17,250,000	5,750,000
2	牟方善	2,380,000	0	2,380,000	5.29%	0	2,380,000
3	邹古秀	2,330,000	0	2,330,000	5.18%	0	2,330,000
4	蒋秀丽	2,180,000	0	2,180,000	4.84%	1,635,000	545,000
5	曲洪涛	2,140,000	0	2,140,000	4.76%	0	2,140,000
6	王魁达	2,000,000	0	2,000,000	4.44%	0	2,000,000
7	马淑娟	2,000,000	0	2,000,000	4.44%	0	2,000,000
8	王伟	1,670,000	0	1,670,000	3.71%	0	1,670,000
9	郝文正	1,420,000	0	1,420,000	3.16%	1,065,000	355,000
10	郑艳	1,180,000	0	1,180,000	2.62%	0	1,180,000
<b>合计</b>		<b>40,300,000</b>	<b>0</b>	<b>40,300,000</b>	<b>89.55%</b>	<b>19,950,000</b>	<b>20,350,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

股东蒋秀丽是公司控股股东、实际控制人邵建秋的嫂子，持有公司 4.84%的股权。股东郝文正是公司控股股东、实际控制人邵建秋的姐夫，持有公司 3.16%的股权。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
<b>优先股总股本</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为邵建秋。截至 2016 年 12 月 31 日，邵建秋持有公司 51.11%的股权，并担任公司的董事长，为公司的控股股东、实际控制人。

邵建秋，女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号码为 2205031964\*\*\*\*1527。1984 年至 1994 年，在通钢二轧厂当工人；1994 年至 2002 年，在通钢公司任职；

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

2002 年至 2006 年 8 月，在通化中远高温材料有限责任公司任董事长；2006 年 8 月至 2011 年 2 月，在有限公司任执行董事；2011 年 3 月至今任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人并未发生变化。

**（二）实际控制人情况**

公司控股股东和实际控制人为邵建秋。截至 2016 年 12 月 31 日，邵建秋持有公司 51.11%的股权，并担任公司的董事长，为公司的控股股东、实际控制人。

邵建秋，女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号码为 2205031964\*\*\*\*1527。1984 年至 1994 年，在通钢二轧厂当工人；1994 年至 2002 年，在通钢公司任职；2002 年至 2006 年 8 月，在通化中远高温材料有限责任公司任董事长；2006 年 8 月至 2011 年 2 月，在有限公司任执行董事；2011 年 3 月至今任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人并未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、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
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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	是否在公司领取薪酬
邵建秋	董事长	女	52	本科	2014年3月-2017年2月	是
宋泽秋	董事	男	38	专科	2014年3月-2017年2月	否
洪益成	董事	男	66	本科	2014年3月-2017年2月	否
蒋秀丽	董事	女	54	-	2014年3月-2017年2月	否
魏宇珩	董事、总经理	男	40	本科	2014年3月-2017年2月	是
高义	监事长	男	62	本科	2014年3月-2017年2月	否
郝文正	监事	男	64	-	2014年3月-2017年2月	否
王德平	监事	男	60	-	2014年3月-2017年2月	是
蒋洪斌	副总经理	男	48	本科	2014年3月-2017年2月	是
杨丽娜	财务负责人	女	37	专科	2014年3月-2017年2月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事蒋秀丽是公司控股股东、实际控制人、董事长邵建秋的嫂子。公司董事、总经理魏宇珩是公司控股股东、实际控制人、董事长邵建秋的侄子。公司监事郝文正是公司控股股东、实际控制人、董事长邵建秋的姐夫。除此之外，公司其他董事、监事、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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邵建秋	董事长	23,000,000	0	23,000,000	51.11%	23,000,000
宋泽秋	董事	0	0	0	0.00%	0
洪益成	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋秀丽	董事	2,180,000	0	2,180,000	4.84%	2,180,000
魏宇珩	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
高义	监事长	0	0	0	0.00%	0

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

郝文正	监事	1,420,000	0	1,420,000	3.16%	1,420,000
王德平	监事	0	0	0	0.00%	0
蒋洪斌	副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨丽娜	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计		26,600,000	0	26,600,000	59.11%	26,600,000

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-
---

## 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
生产人员	91	88
行政管理人员	9	8
研发人员	24	16
销售人员	4	2
财务人员	3	3
员工总计	131	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	8	9
专科	31	21
专科以下	91	87
员工总计	131	117

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:

人员变动

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）未发生变动。

培训计划

公司非常注重员工的培训工作，把员工培训列入每年的工作内容之一，建立了制度性的培训体系，落实机构和专人负责员工培训工作，通过内训与外训相结合的方式，对新入职、在职的员工提供生产安全、产品生产工艺流程等各层面及各专业类型的培训内容，从而切实加强和提高各类人员的专业水平，打造适应企业发展需要的员工队伍，培养复合型人才、专业技能人才以及后备骨干队伍，为企业发展提供坚强保证。

招聘计划

为符合公司的企业发展战略，本着发扬企业文化，提高企业员工素质的目的，以获取企业发展所需人才，为企业发展提供强大的人力支持为宗旨。要求人力资源部既要避免冗员，又要有人才储备意识，形成合理的人才梯队。选拔人员从个人品格、素质、经验、潜能和学历等方面进行全方位的综合考察，按照先德后才、德才兼备的标准选拔适合公司发展的高效人才。

员工薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。同时，公司依据相关法律法规，参与政府机构推行的社会保险，公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

会保险。

需要公司承担费用的离退休职工人数等情况：无

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	23,000,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司核心技术人员的的基本情况

邵建秋，女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年至 1994 年，在通钢二轧厂当工人；1994 年至 2002 年，在通钢公司任职；2002 年至 2006 年 8 月，在通化中远高温材料有限责任公司任董事长；2006 年 8 月至 2011 年 2 月，在有限公司任执行董事；2011 年 3 月至今任公司董事长。

魏宇珩：男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年至 2007 年担任通钢金属资源公司管理人员，2007 年至 2011 年 2 月任耐博有限公司副总经理，2011 年 3 月至 2014 年 3 月任耐博股份公司副总经理，2014 年 4 月至今任耐博股份公司董事、总经理。

## 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
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	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并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

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### (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	4	《2015 年年度报告的议案》；《2015 年董事会工作报告的议案》；《2015 年财务决算报告的议案》；《2016 年经营方针的议案》；《2016 年财务预算报告的议案》；《2015 年年度股东大会的议案》；《关于珲春华亿水电开发有限公司股权转让的议案》；《关于收购通化仁生源生物科技有限公司议案》；《2016 年半年度报告》。
监事会	2	《2015 年年度报告的议案》；《2015 年监事会工作报告的议案》；《2015 年财务决算报告的议

		案》;《2016 年经营方针的议案》;《2016 年财务预算报告的议案》;《2016 年半年度报告》。
股东大会	1	《2015 年年度报告的议案》;《2015 年董事会工作报告的议案》;《2015 年监事会工作报告的议案》;《2015 年财务决算报告的议案》;《2016 年经营方针的议案》;《2016 年财务预算报告的议案》。

## 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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内,公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况,以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期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) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系,建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构,能够独立开展业务,在业务上独立获取收入和利润,具有直接面向市场的独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### (二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更而来,具有独立完整的资产结构,具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司设立后,已依法办理完成相关资产的变更登记手续,独立拥有商标、专利等知识产权。

报告期内,公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保,也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方,公司对所有资产有完全的控制支配权,不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### (三) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职,不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均是公司专职人员,且在本公司领薪,均未在控股股东、实际控制人控制的其他关联公司担任除董事、监事之外的职务,也未在控股股东、实际控制人控制的其他关联公司领取报酬。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度,公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### (四) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门,配备了专门的财务人员,建立了独立的会计核算体系,并制订了相应的财务管理制度。公司在银行单独开立账户,拥有独立的银行账号。公司作为独立的纳税人,依法独立纳税。公司独立做出财务决策,独立对外签订合同,不受股东或其他单位干预或控制。

#### (五) 机构独立情况

公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

#### **1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **（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，公司尚未建立《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	亚会 B 审字（2017）0259 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 1402
审计报告日期	2017-04-05
注册会计师姓名	【欧阳卓、吴平权】
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

亚会 B 审字（2017）0259 号

### 审 计 报 告

通化耐博新材料股份有限公司：

我们审计了后附的通化耐博新材料股份有限公司（以下简称“通化耐博”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表，以及合并财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通化耐博管理层的责任。这种责任包括：（1）在所有重大方面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，通化耐博财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映通化耐博 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

二〇一七年四月五日

### 二、财务报表

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、（一）	60,241,243.09	29,626,604.48
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、（二）	450,000.00	300,000.00
应收账款	六、（三）	52,033,788.14	79,872,470.28
预付款项	六、（五）	15,269,694.98	2,812,278.63
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、（四）	3,774,884.73	88,005.35
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（六）	13,368,338.06	10,158,046.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>145,137,949.00</b>	<b>122,857,405.71</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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、（七）	0.00	22,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（八）	13,422,568.69	15,102,689.39
在建工程	六、（九）	27,955,085.25	4,637,172.75
工程物资	六、（十）	415,314.13	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、（十一）	13,222,409.97	15,152,611.60
开发支出	-	-	-
商誉	六、（十二）	6,260,366.15	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十三)	1,742,764.73	1,247,758.55
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>63,018,508.92</b>	<b>58,640,232.29</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>208,156,457.92</b>	<b>181,497,638.00</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六、(十五)	28,400,000.00	36,690,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、(十六)	11,248,348.53	7,415,800.00
应付账款	六、(十七)	12,215,860.31	16,002,007.38
预收款项	六、(十八)	495,873.74	214,022.97
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十九)	1,269,754.87	942,829.09
应交税费	六、(二十)	423,645.85	1,090,368.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(二十一)	15,659,148.27	994,351.19
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>69,712,631.57</b>	<b>63,349,379.02</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	0.00	0.00
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

其他非流动负债	六、(二十二)	14,708,860.80	9,804,960.00
<b>非流动负债合计</b>	-	14,708,860.80	9,804,960.00
<b>负债合计</b>	-	84,421,492.37	73,154,339.02
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-		
股本	六、(二十三)	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十四)	1,294,589.17	1,294,589.17
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十五)	6,732,503.76	6,235,876.74
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十六)	60,041,860.52	55,812,833.07
归属于母公司所有者权益合计	-	113,068,953.45	108,343,298.98
少数股东权益	-	10,666,012.10	-
<b>所有者权益合计</b>	-	123,734,965.55	108,343,298.98
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	208,156,457.92	181,497,638.00

法定代表人: 邵建秋 主管会计工作负责人: 杨丽娜 会计机构负责人: 杨丽娜

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>	-		
货币资金	-	60,201,661.43	29,626,604.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	450,000.00	300,000.00
应收账款	-	52,033,788.14	79,872,470.28
预付款项	-	2,582,550.15	2,812,278.63
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	51,444.45	88,005.35
存货	-	13,368,338.06	10,158,046.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	128,687,782.23	122,857,405.71
<b>非流动资产:</b>	-		

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	22,500,000.00	22,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	13,422,568.69	15,102,689.39
在建工程	-	4,771,506.71	4,637,172.75
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	-	13,222,409.97	15,152,611.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,639,946.95	1,247,758.55
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>55,556,432.32</b>	<b>58,640,232.29</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>184,244,214.55</b>	<b>181,497,638.00</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	28,400,000.00	36,690,000.00
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	-	11,248,348.53	7,415,800.00
应付账款	-	11,662,511.18	16,002,007.38
预收款项	-	495,873.74	214,022.97
应付职工薪酬	-	1,269,754.87	942,829.09
应交税费	-	423,500.85	1,090,368.39
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,725,795.42	994,351.19
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>56,225,784.59</b>	<b>63,349,379.02</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	14,708,860.80	9,804,960.00
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>14,708,860.80</b>	<b>9,804,960.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>70,934,645.39</b>	<b>73,154,339.02</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,294,589.17	1,294,589.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,732,503.76	6,235,876.74
未分配利润	-	60,282,476.23	55,812,833.07
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>113,309,569.16</b>	<b>108,343,298.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>184,244,214.55</b>	<b>181,497,638.00</b>

法定代表人：邵建秋 主管会计工作负责人：杨丽娜 会计机构负责人：杨丽娜

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	44,103,292.13	58,184,983.34
其中：营业收入	六、（二十七）	44,103,292.13	58,184,983.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	40,364,764.11	52,080,208.94
其中：营业成本	六、（二十七）	25,583,403.18	40,608,808.54
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、（二十八）	334,952.91	533,094.68
销售费用	-	368,681.63	618,995.40
管理费用	-	9,142,025.98	9,920,093.74
财务费用	六、（二十九）	2,114,375.49	1,810,364.73
资产减值损失	六、（三十）	2,821,324.92	-1,411,148.15
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、（三十一）	-	74,021.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,738,528.02	6,178,795.61
加：营业外收入	六、（三十二）	1,896,099.20	1,466,504.53
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、（三十三）	198,880.74	251.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,435,746.48	7,645,048.48
减：所得税费用	六、（三十四）	870,502.48	1,777,786.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,565,244.00	5,867,262.17

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	4,725,654.47	5,867,262.17
少数股东损益	-	-160,410.47	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	4,565,244.00	5,867,262.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,725,654.47	5,867,262.17
归属于少数股东的综合收益总额	-	-160,410.47	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.11	0.13
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.13

法定代表人：邵建秋 主管会计工作负责人：杨丽娜 会计机构负责人：杨丽娜

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	44,103,292.13	58,184,983.34
减：营业成本	-	25,583,403.18	40,608,808.54
营业税金及附加	-	334,952.91	533,094.68
销售费用	-	368,681.63	618,995.40
管理费用	-	8,894,057.68	9,920,093.74
财务费用	-	2,116,369.29	1,810,364.73
资产减值损失	-	2,614,589.35	-1,411,148.15
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）	-	-	74,021.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,191,238.09	6,178,795.61
加：营业外收入	-	1,896,099.20	1,466,504.53

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	198,880.74	251.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,888,456.55	7,645,048.48
减：所得税费用	-	922,186.37	1,777,786.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	4,966,270.18	5,867,262.17
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	4,966,270.18	5,867,262.17
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.11	0.13
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.13

法定代表人：邵建秋 主管会计工作负责人：杨丽娜 会计机构负责人：杨丽娜

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,476,798.89	65,789,439.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	107,882.17	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)、1	23,112,645.99	1,921,585.88
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>96,697,327.05</b>	<b>67,711,024.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,342,161.82	19,260,340.20
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,181,271.93	7,058,693.44
支付的各项税费	-	6,099,748.10	7,890,234.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,672,804.99	2,700,680.72
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>52,295,986.84</b>	<b>36,909,949.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>44,401,340.21</b>	<b>30,801,075.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	74,021.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,550,000.00	49,793.72
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,550,000.00</b>	<b>5,123,814.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,547,841.74	521,113.00
投资支付的现金	-	-	27,500,000.00
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	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	17,547,841.74	28,021,113.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,997,841.74	-22,897,298.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	66,710,000.00	77,790,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	66,710,000.00	77,790,000.00
偿还债务支付的现金	-	66,470,000.00	62,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,130,584.88	2,078,306.01
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	68,600,584.88	64,478,306.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,890,584.88	13,311,693.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	26,512,913.59	21,215,471.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,210,804.48	995,332.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	48,992,894.56	22,210,804.48

法定代表人：邵建秋 主管会计工作负责人：杨丽娜 会计机构负责人：杨丽娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,476,798.89	65,789,439.00
收到的税费返还	-	107,882.17	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,121,087.65	1,921,585.88
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	82,705,768.71	67,711,024.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,541,965.39	19,260,340.20
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,038,418.93	7,058,693.44
支付的各项税费	-	6,099,748.10	7,890,234.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,291,042.99	2,700,680.72
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	46,971,175.41	36,909,949.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	35,734,593.30	30,801,075.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	74,021.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,550,000.00	49,793.72

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,550,000.00	5,123,814.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	121,500.00	521,113.00
投资支付的现金	-	-	27,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	121,500.00	28,021,113.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,428,500.00	-22,897,298.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	57,600,000.00	77,790,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	57,600,000.00	77,790,000.00
偿还债务支付的现金	-	65,890,000.00	62,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,130,584.88	2,078,306.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	68,020,584.88	64,478,306.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,420,584.88	13,311,693.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	26,742,508.42	21,215,471.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,210,804.48	995,332.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	48,953,312.90	22,210,804.48

法定代表人：邵建秋 主管会计工作负责人：杨丽娜 会计机构负责人：杨丽娜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,235,876.74	-	55,812,833.07	-	108,343,298.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,235,876.74	-	55,812,833.07	-	108,343,298.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	496,627.02	-	4,229,027.45	10,666,012.10	15,391,666.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,725,654.47	-160,410.47	4,565,244.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	496,627.02	-	-496,627.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	496,627.02	-	-496,627.02	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,826,422.57	10,826,422.57
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,732,503.76	-	60,041,860.52	10,666,012.10	123,734,965.55

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股东
	所有者		

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益	权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	5,648,860.03	-	50,532,587.61	-	102,476,036.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	5,648,860.03	-	50,532,587.61	-	102,476,036.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	587,016.71	-	5,280,245.46	-	5,867,262.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,867,262.17	-	5,867,262.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	587,016.71	-	-587,016.71	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	587,016.71	-	-587,016.71	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	45,000,000.	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,235,876.74	-	55,812,833.07	-	108,343,298.98

法定代表人：邵建秋 主管会计工作负责人：杨丽娜 会计机构负责人：杨丽娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,235,876.74	55,812,833.07	108,343,298.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,235,876.74	55,812,833.07	108,343,298.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	496,627.02	4,469,643.16	4,966,270.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,966,270.18	4,966,270.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	496,627.02	-496,627.02	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	496,627.02	-496,627.02	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,732,503.76	60,282,476.23	113,309,569.16

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	5,648,860.03	50,532,587.61	102,476,036.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	5,648,860.03	50,532,587.61	102,476,036.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	587,016.71	5,280,245.46	5,867,262.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,867,262.17	5,867,262.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	587,016.71	-587,016.71	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	587,016.71	-587,016.71	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	45,000,000.00	-	-	-	1,294,589.17	-	-	-	6,235,876.74	55,812,833.07	108,343,298.98

法定代表人: 邵建秋 主管会计工作负责人: 杨丽娜 会计机构负责人: 杨丽娜

## 通化耐博新材料股份有限公司

二〇一六年度

财务报表附注

除特别说明外，金额以人民

币元表述

---

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

通化耐博新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系通化耐博耐火材料有限责任公司。2011年3月18日经批准改制为股份有限公司。所属行业为耐火材料加工制造业。

#### 2、历史沿革

本公司于2006年8月24日由姜淑英、邵建秋共同组建成立，成立时注册资本为人民币50万元，其中姜淑英出资额人民币49万元，占98%；邵建秋出资人民币1万元，占2%。相关出资已于2006年8月21日经通化天威会计师事务所有限公司审验，并出具了“通威会验字[2006]52号”验资报告。

2008年8月28日，姜淑英将所持有的49万元人民币出资转让给马晓姣。同日，马晓姣增资人民币1500万元。相关出资已于2008年8月28日经通化通达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了“通会师验字[2008]188号”验资报告。

2010年12月，根据本公司股东会决议和修改后的章程及股权转让协议等相关文件规定，公司股东马晓娇将其持有的1549万元股权转让给股东邵建秋持有，同时公司吸收自然人股东牟方善、邹古秀等出资2200万元，增加注册资本为人民币14,826,746.24元，增加资本公积7,173,253.76元。相关出资已于2010年12月31日经中准会计师事务所有限公司审验，并出具了“中准验字[2010]2071号”验资报告。

根据2011年2月21日中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2011]006号验资报告，本公司由有限责任公司变更为股份有限公司。以净资产46,294,589.17元为基准折合成股份，折合股份45,000,000.00元，超出部份

通化耐博新材料股份有限公司

2016 年度报告

1,294,589.17 元计入资本公积。

截止到 2013 年 12 月 31 日，股本总数为 45,000,000.00 股，其中：有限售条件股份为 45,000,000.00 股，占股份总数的 100 %，无限售条件股份为 0 股，占股份总数的 0%。

公司注册资本为 4500 万元。

经营范围为：耐火材料和耐磨产品的制造及售后服务；耐火材料工程总承包；耐火材料的砌筑施工及对应的钢结构制造和土建、安装施工；新型耐火材料的技术研发和咨询服务；化工产品（危险品除外）的生产； 编制袋加工；普通机械设备制造、维修；钢材销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展生产经营活动）。

主要产品为炮泥、铁沟料、撇渣器料、高炉喷吹剂等，提供主要劳务内容为技术服务、耐火材料的砌筑、土建、安装工程施工。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

### （二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果以及现金流量等有关住

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**

##### **(一)、会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **(二) 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及现金等价物的期间。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。

##### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

##### **(四) 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**

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

###### **2、非同一控制下企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（五）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

### （八）金融工具

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费

用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### （3）应收款项和贷款

应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

贷款主要是金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。公允价值的确定方法：直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

（采用估值技术的，应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设，包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率等。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （3）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

## 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

### （2）持有至到期投资和贷款的减值准备：

对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

## （九）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预付账款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏账准备；在合同对方未按期交货且超过订立合同时间一年以上时，按照应收款项的风险特征计提坏账准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏账准备。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	80%

#### （十）存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。

##### 2、存货的计价

存货以成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

### **(十一) 长期股权投资**

#### 1、初始投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作

为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 3、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

(2) 其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与同类固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按

与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行建造固定资产的成本，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。

(3) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(6) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### 3、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间（2-5 年）内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	5%
机器设备	6-10 年	5%	10%-16%
运输设备	3-4 年	5%	24%-32%
电子设备	3 年	5%	32%
其他设备	5 年	5%	19%

## (十四) 在建工程

### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、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。

### （十五）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：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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。

#### 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。

#### 3、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。

## （十六）无形资产核算方法

### 1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（4）以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

### 2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- 2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### （十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

（1）有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（2）企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后的福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社保保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，任职满三年的员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计为当期损益。

### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的

会计期间，将应缴存金额确认负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

### 1、确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

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

### 2、计量方法：

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。本公司主要销售商品为炮泥、泥

套浇注料、工程送料按吨结算，无水泡泥、主沟浇注料、铁沟料、鱼雷罐等按吨铁结算，中间包方坯、板坯按套结算。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）本公司主要劳务收入内容为技术服务、耐火材料的砌筑、土建、安装工程施工。

## 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

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

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。与收益相关的政府补贴，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 政府补助**

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

2、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自该长期资产可供使用时平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿企业已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债**

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

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，确认由

可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

#### **（二十四）租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### **1、本公司作为出租人**

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

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

##### **2、本公司作为承租人**

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### **（二十五）重要会计政策、会计估计的变更**

2016 年没有发生主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及影响的情形。

## **五、税项**

### (一) 公司主要税种和税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%、3%	产品销售收入
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额
城建税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%	应缴流转税额
地方教育费附加	2%	应缴流转税额

\*子公司所得税率为 25%，增值税税率为 3%。

### (二) 税收优惠及批文

根据吉林省科技厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联名文件（吉科办字[2012]38 号文，通化耐博新材料股份有限公司被认定为吉林省 2011 年第二批高新技术企业），时间为 2011 年至 2013 年，证书编号为 GR201122000042。2014 年 6 月 27 日换发高新技术企业证书，证书编号：GF201422000021。

母公司根据企业所得税优惠项目备案报告书，经通化市二道江国家税务局批准 2011 年高新技术企业低税率优惠备案。

母公司根据通二国税通（2013）062 号文，经通化市二道江国家税务局批准 2012 年高新技术企业低税率优惠备案。

母公司根据公司所得税优惠项目备案表，经通化市二道江国家税务局批准 2013 年高新技术企业低税率优惠备案。

母公司根据公司所得税优惠项目备案表，经通化市二道江国家税务局批准 2014 年高新技术企业低税率优惠备案。

母公司根据公司所得税优惠项目备案表，经通化市二道江国家税务局批准 2015 年高新技术企业低税率优惠备案。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（期末数指 2016 年 12 月 31 日，期初数指 2015 年 12 月 31 日，本期发生额指 2016 年度，上期发生额指 2015 年度）

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币	--	--	35,691.86	--	--	34,192.34
小 计	--	--	35,691.86	--	--	34,192.34
银行存款						
人民币	--	--	48,957,202.70	--	--	22,176,612.14
小 计	--	--	48,957,202.70	--	--	22,176,612.14
其他货币资金						
人民币	--	--	11,248,348.53	--	--	7,415,800.00
小 计	--	--	11,248,348.53	--	--	7,415,800.00
合 计	--	--	60,241,243.09	--	--	29,626,604.48

(1) 货币资金期末数比期初数增加 30,614,638.61 元,变动比例为 103.33%,变动原因为: 主要银行存款增加。

(2) 期末其他货币资金 11,248,348.53 元,其中: 银行承兑汇票保证金 11,248,348.53 元。

(二) 应收票据

1、明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	450,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	--	--
合 计	450,000.00	300,000.00

2、期末無已经背书转让给他方但尚未到期的票据金额前五名情况如下:

3、期末无质押的应收票据情况:

4、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况:

5、期末无已贴现或质押的商业承兑票据情况:

6、期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

7、应收票据期末数比期初数增加 150,000.00 元，变动比例为 50%，变动原因为：主要银行承兑汇票增加。。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合	62,879,923.33	100%	10,846,135.19	17.25%	88,108,374.01	100%	8,235,903.73	9.35%

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	62,879,923.33	100%	10,846,135.19	17.25%	88,108,374.01	100%	8,235,903.73	9.35%

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	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	40,944,321.29	65.12%	2,047,216.06	68,413,992.42	77.65%	3,420,699.62
1至2年	3,318,019.34	5.28%	331,801.93	13,930,696.83	15.81%	1,393,069.68
2至3年	12,853,897.94	20.44%	3,856,169.38	2,377,626.77	2.70%	713,288.03
3至4年	2,377,626.77	3.78%	1,902,101.42	3,386,057.99	3.84%	2,708,846.39
4至5年	3,386,057.99	5.38%	2,708,846.39	--	--	--
合计	62,879,923.33	100.00%	10,846,135.19	88,108,374.01	100%	8,235,903.73

3、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款；

4、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收
------	--------	----	----	-----

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

				账款总 额的比例
通化钢铁股份有限公司	销货方及供货方	54,599,062.21	3 年以内	86.83%
企业公司挺硕耐火材料厂	销货方	3,386,057.99	5 年以内	5.38%
通化濮耐高温材料有限公司	销货方	2,579,246.40	2 年以内	4.10%
通钢集团大栗子矿业公司	销货方	1,341,068.73	2 年以内	2.13%
宁夏勇利涛实业有限公司	销货方	974,488.00	3 年以内	1.55%
合计		62,879,923.33	--	100.00%

5、应收账款期末数比期初数减少 27,838,682.14 元，变动比例为-34.85%，变动原因为：主要是通化钢铁股份有限公司应收账款回款增加。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,134,711.42	96.76%	411,271.14	9.62%	--	--	--	--
其他不重大其他应收款	138,288.95	3.24%	86,844.50	2.03%	170,491.96	100%	82,486.61	53.71%
合计	4,273,000.37	100%	498,115.64	11.66%	170,491.96	100%	82,486.61	53.71%

2、单项金额不重大其他应收款账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	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	46,508.73	1.09%	2,325.44	22,511.74	13.20%	1,125.59
1 至 2 年	4,098,511.42*	95.92%	409,851.14	52,890.22	31.02%	5,289.02
2 至 3 年	32,890.22	0.77%	9,867.07	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	33,930.00	19.90%	27,144.00
4 至 5 年	33,930.00	0.79%	27,144.00	5,370.00	3.15%	4,296.00
5 年以上	61,160.00	1.43%	48,928.00	55,790.00	32.73%	44,632.00
合计	4,273,000.37	100.00%	498,115.65	170,491.96	100%	82,486.61

\*期末数 1 至 2 年账面余额 4,098,511.42 与上年期初数 1 年以内数据差异大,是因为期末数合并了子公司珲春华亿水电开发有限公司期末数影响,年初数未纳入合并。

3、本报告期其他应收款中有否持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
珲春新秀维度电子商务有限公司	供货方	1,500,000.00	2 年以内	35.10%
陈永学	施工方	1,400,711.42	2 年以内	32.78%
林丛	施工方	880,000.00	2 年以内	20.59%
王宝录	施工方	280,000.00	2 年以内	6.55%
通化钢铁股份公司	销售方	99,709.90	5 年以内	2.33%
合计	--	4,160,421.32	--	97.37%

5、其他应收款期末数比期初数增加 3,686,879.38 元,变动比例为 4189.38%,

变动原因为：合并珲春华亿水电开发有限公司其他应收款数据影响，年初数未纳入合并。

## （五）预付账款

### 1、账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	7,234,446.48	47.38%	2,121,607.33	75.44%
1-2 年	*7,380,915.00	48.33%	100,080.30	3.56%
2-3 年	63,742.50	0.42%	590,591.00	21.00%
3 年以上	590,591.00	3.87%	--	--
合 计	15,269,694.98	100%	2,812,278.63	100%

\*期末数 1 至 2 年账面余额 12,457,416.35 与上年期初数 1 年以内数据差异大，是因为期末数合并了子公司珲春华亿水电开发有限公司期末数影响，年初数未纳入合并。

### 2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
广西桂东	供货方	6,659,000.00	2015 年	合同履行中
赵艳玲	施工方	5,000,000.00	2016 年	合同履行中
天祝玉石门河碳化硅有限公司	供货方	927,700.00	2016 年	合同履行中
武汉华工	供货方	600,000.00	2015 年	合同履行中
通化钢铁股份有限公司	供货方	514,412.89	2016 年	合同履行中
合计	--	13,701,112.89	--	--

3、本报告期期末预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、预付账款期末数比期初数增加 12,457,416.35 元，变动比例为 442.97%，变动原因为：主要为合并珲春华亿水电开发有限公司预付工程款、设备款数据影响，年初数未纳入合并。

## (六) 存货及存货跌价准备

### 1、存货分类

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	12,600,515.40	--	10,045,453.73	--
库存商品	767,822.66	--	112,593.24	--
合 计	13,368,338.06	--	10,158,046.97	--

2、存货期末数比期初数增加 3,210,291.09 元，变动比例为 31.60%，变动原因为：库存增加。

## (七) 长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	期末数	期初数
珲春华亿水电开发有限公司	60%	--	22,500,000.00
合计	60%	--	22,500,000.00

注：2016 年期末数纳入合并，抵销长期股权投资，故合并附注中无数据，因非同一控制期初数未纳入合并故列示在报表中。

## (八) 固定资产原价及累计折旧

### 1、固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,407,639.67	--	--	16,407,639.67
机器设备	2,527,420.02	--	--	2,527,420.02
运输设备	6,433,721.10	--	--	6,433,721.10
电子设备	587,949.41	--	--	587,949.41
其他	272,433.51	--	--	272,433.51
合 计	26,229,163.71	--	--	26,229,163.71

说明：(1) 本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 本期出售固定资产原价为 0 元。

(3) 期末抵押或担保的固定资产原价 0 元。

## 2、累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,156,784.57	785,309.64	--	4942094.21
机器设备	1,230,203.21	187,827.36	--	1,418,030.57
运输设备	4,920,537.42	698,013.47	--	5,618,550.89
电子设备	562,977.54	2,006.58	--	564,984.12
其他	255,971.58	6,963.65	--	262,935.23
合计	11,126,474.32	1,680,120.70	--	12,806,595.02

## 3、固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
运输设备	--	--	--	--
电子设备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

## 5、固定资产账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	12,250,855.10	-785,309.64	--	11,465,545.46
机器设备	1,297,216.81	-187,827.36	--	1,109,389.45
运输设备	1,513,183.68	-698,013.47	--	815,170.21
电子设备	24,971.87	-2,006.58	--	22,965.29
其他	16,461.93	-6,963.65	--	9,498.28
合计	15,102,689.39	-1,680,120.70	--	13,422,568.69

## 5、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	--	--	--
机器设备	516,205.20	490,634.94	25,570.26

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

运输设备	4,025,775.93	3,824,487.14	201,288.79
电子设备	570,351.41	547,386.12	22,965.29
其他	235,872.99	227,015.99	8,857.00
合 计	5,348,205.53	5,089,524.19	258,681.34

6、暂时闲置的固定资产 0 元。

7、持有待售的固定资产 0 元。

8、未办妥产权证书的固定资产 0 元。

9、用于担保的固定资产 0 元。

10、固定资产原值期末数比期初数无增减变动。累计折旧期末数比期初数增加 1,680,120.70 元，变动比例为 15.10%，变动原因为：折旧计提数增加。

(九) 在建工程

工程名称	预算数	期初数	本年增加	本年减少		期末数	资金来源
				转入固定资产	其他减少		
六中新厂房	10,000,000.00	2,472,622.26	134,333.96	--	--	2,606,956.22	自有
大龙山二期	6,000,000.00	1,973,687.00	--	--	--	1,973,687.00	自有
锅炉安装工程	190,863.49	190,863.49	--	--	--	190,863.49	自有
琿春市图鲁水电站项目	34,888,900.00	--	23,183,578.54	--	--	23,183,578.54	投资、借款
合 计		4,637,172.75	23,317,912.50	--	--	27,955,085.25	--

在建工程期末数比期初数增加 23,317,912.50 元，变动比例为 502.85%，变动原因为：六中新厂房、琿春市图鲁水电站工程项目增加投资。

(十) 工程物资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

工器具	6,270.00	--	--	--
设备	409,044.13	--	--	--
合 计	415,314.13	--	--	--

工程物资期末数比期初数增加 415,314.13 元，变动比例为 100%，变动原因为：珲春市图鲁水电站工程项目工程物资增加。

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权（耐博前院）	1,604,414.50	--	--	1,604,414.50
土地使用权（鸭园镇西热村）	12,675,118.26	--	1,550,000.00	11,125,118.26
专利权	2,230,320.96	--	--	2,230,320.96
财务软件	89,970.00	--	--	89,970.00
合 计	16,599,823.72	--	1,550,000.00	15,049,823.72

其中：（1）期末用于抵押或担保的无形资产原价为 0 元。

（2）无土地使用权出租情况。

#### 2、累计摊销

项 目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
土地使用权（耐博前院）	288,794.56	32,088.24	--	320,882.80
土地使用权（鸭园镇西热村）	636,982.56	236,597.39	--	873,579.95
专利权	431,465.00	111,516.00	--	542,981.00
财务软件	89,970.00	--	--	89,970.00
合 计	1,447,212.12	380,201.63	--	1,827,413.75

#### 3、无形资产账面价值

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权（耐博前院）	1,315,619.94	-32,088.24	--	1,283,531.70

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

土地使用权(鸭园镇西热村)	12,038,135.70	-236,597.39	1,550,000.00	10,251,538.31
专利权	1,798,855.96	-111,516.00	--	1,687,339.96
财务软件	--	--	--	--
合计	15,152,611.60	-380,201.63	1,550,000.00	13,222,409.97

4、年末公司对无形资产进行了减值测试，认为上述无形资产的可收回金额不低于其账面价值，无需计提资产减值准备。

5、无形资产期末数比期初数减少 1,930,201.63 元，变动比例为-12.74%，变动原因为：摊销及鸭园镇西热村收到征地补偿款 1,550,000.00 元冲减原值。

(十二) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
股权收购形成商誉	--	6,260,366.15	--	6,260,366.15	--
合计	--	6,260,366.15	--	6,260,366.15	--

(十三) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资产减值准备	1,247,758.55	495,006.18	--	1,742,764.73
开办费	--	--	--	--
可抵扣亏损	--	--	--	--
小计	1,247,758.55	495,006.18	--	1,742,764.73

(十四) 资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	其他减少	
一、坏账准备					
其中：应收账款	8,235,903.73	2,610,231.46	--	--	10,846,135.19
其他应收款	82,486.61	415,629.03	--	--	498,115.64

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

预付账款	--	--	--	--	--
二、存货跌价准备	--	--	--	--	--
三、固定资产减值准备	--	--	--	--	--
合 计	8,318,390.34	3,025,860.49	--	--	11,344,250.83

(十五) 短期借款

1、短期借款种类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	--	--
抵押借款	28,400,000.00	36,690,000.00
质押借款	--	--
保证借款	--	--
合 计	28,400,000.00	36,690,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款为 0 元。

3、短期借款期末数比期初数减少 8,290,000.00 元，变动比例为-22.59%，变动原因为：保理借款减少。

4、短期借款明细

贷款银行	本金	利率	借款期限		备注
			借款日	还款日	
吉林银行二道江支行	7,000,000.00	4.35%	2016-8-9	2017-2-9	保理贷款
吉林银行二道江支行	4,300,000.00	4.35%	2016-8-29	2017-2-28	保理贷款
中国农业银行通化分行	3,800,000.00	4.35%	2016-2-29	2017-2-28	保理贷款
中国农业银行通化分行	4,500,000.00	4.35%	2016-10-25	2017-4-25	保理贷款
中国农业银行通化分行	3,600,000.00	4.35%	2016-10-31	2017-4-30	保理贷款
中国农业银行通化分行	5,200,000.00	4.35%	2016-12-27	2017-6-27	保理贷款
合 计	28,400,000.00	--	--	--	--

(十六) 应付票据

种类	期末数	期初数	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	11,248,348.53	7,415,800.00	11,248,348.53
商业承兑汇票	---	---	---
合计	11,248,348.53	7,415,800.00	11,248,348.53

应付票据期末数比期初数增加 3,832,548.53 元，变动比例为 51.68%，增加原因为：银行承兑汇票增加。

### (十七) 应付账款

#### 1、按项目内容分析：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
购货款	11,662,511.18	95.47%	16,002,007.38	100.00%
工程物资款	553,349.13	4.53%		
合计	12,215,860.31	100.00%	16,002,007.38	100.00%

#### 2、按账龄分析：

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,727,148.31	63.25%	11,529,364.32	72.05%
1-2 年	1,850,499.29	15.15%	2,901,541.49	18.13%
2-3 年	2,092,627.64	17.13%	238,084.14	1.49%
3-4 年	227,964.14	1.87%	1,333,017.43	8.33%
4-5 年	317,620.93	2.60%	---	---
合计	12,215,860.31	100.00%	16,002,007.38	100.00%

3、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

4、期末余额中无欠关联方款项。

5、应付账款期末数比期初数减少 3,786,147.07 元，变动比例为-23.66%，减少原因为：货款支付增加。

#### (十八) 预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占比例	金额	占比例
1 年以内	495,873.74	100%	214,022.97	100%
合 计	495,873.74	100%	214,022.97	100%

(1)期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额中无欠关联方款项。

(3)预收账款期末数比期初数增加 281,850.77 元，变动比例为 131.69%，变动原因为：部份交易未完成。

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	942,829.09	7,286,177.10	6,959,251.32	1,269,754.87
二、离职后福利-设定提存计划	--	--	--	--
三、辞退福利	--	134,440.00	134,440.00	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	942,829.09	7,420,617.10	7,093,691.32	1,269,754.87

##### 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	433,300.00	6,278,980.61	6,057,485.61	654,795.00
2、职工福利费	--	328,439.68	328,439.68	--
3、社会保险费	--	573,326.03	573,326.03	--

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	509,529.09	105,430.78	--	614,959.87
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	942,829.09	7,286,177.10	6,959,251.32	1,269,754.87

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	-41,304.05	264,755.45	17%、3%
营业税	--	--	5%
企业所得税	416,913.55	746,122.79	15%、25%
个人所得税	46,340.94	45,285.79	
城市维护建设税	--	18,532.88	7%
土地增值税	--	--	
教育费附加	--	7,942.67	3%
地方教育费附加	--	5,295.11	2%
房产税	--	--	1.2%
印花税	1,695.41	2,433.70	
合 计	423,645.85	1,090,368.39	

(二十一) 其他应付款

1、按项目内容分析：

项 目	年末余额	年初余额
往来款	15,627,605.20	962,808.12
工会经费	31,543.07	31,543.07
合 计	15,659,148.27	994,351.19

2、按账龄分析：

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

1 年以内	10,784,451.35	192,883.52
1-2 年	4,355,616.15	469,924.60
2-3 年	212,778.54	--
3-4 年	--	--
4-5 年	306,302.23	331,543.07
合 计	15,659,148.27	994,351.19

3、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

4、期末余额中无欠关联方款项。

5、其他应付款期末数比期初增加 14,667,797.08 元，变动比例为 1474.81%，变动原因为：合并珲春华亿水电开发有限公司其他应付款数据影响，年初数未纳入合并。

**（二十二）其他流动负债**

项 目	期末数	期初数
财政扩能改造项目补助	14,708,860.80	9,804,960.00
合 计	14,708,860.80	9,804,960.00

**（二十三）股本**

项 目	年初数	比例	本期变动增(+)、减(-)					期末数	比例
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、未上市流通股	45,000,000.00	100%	--	--	--	--	--	45,000,000.00	100%
1、发起人股份	45,000,000.00	100%	--	--	--	--	--	45,000,000.00	100%
其中：国家持有股份	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境内法人持有股份	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境外法人持有股份	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	45,000,000.00	100%						45,000,000.00	100%

(二十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,294,589.17	--	--	1,294,589.17
其他资本公积	--	--	--	--
合 计	1,294,589.17	--	--	1,294,589.17

(二十五) 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	6,235,876.74	496,627.02	--	6,732,503.76
任意盈余公积	--	--	--	--
合 计	6,235,876.74	496,627.02	--	6,732,503.76

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	56,631,014.24	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减)	-81,8181.17	

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

—)		
调整后年初未分配利润	55,812,833.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,725,654.47	
减：提取法定盈余公积	496,627.02	10%
提取任意盈余公积	--	
提取一般风险准备	--	
应付普通股股利	--	
转作股本的普通股股利	--	
期末未分配利润	60,041,860.52	

(二十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	41,143,887.39	54,830,290.44
其他业务收入	2,959,404.74	3,354,692.90
营业收入合计	44,103,292.13	58,184,983.34
主营业务成本	22,653,719.86	37,228,716.65
其他业务支出	2,929,683.32	3,380,091.89
营业成本合计	25,583,403.18	40,608,808.54

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	41,143,887.39	22,653,719.86	54,830,290.44	37,228,716.65
商业	--	--	--	--
合计	41,143,887.39	22,653,719.86	54,830,290.44	37,228,716.65
内部购销抵销	--	--	--	--
合计	41,143,887.39	22,653,719.86	54,830,290.44	37,228,716.65

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	--	--	--	--
国内销售	41,143,887.39	22,653,719.86	54,830,290.44	37,228,716.65
服装加工	--	--	--	--
小 计	41,143,887.39	22,653,719.86	54,830,290.44	37,228,716.65
内部购销抵销	--	--	--	--
合 计	41,143,887.39	22,653,719.86	54,830,290.44	37,228,716.65

4、公司向前几名客户销售总额为 44,103,292.13 元，占公司本年全部营业收入的 100%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
通化钢铁股份有限公司	41,143,887.39	93.29%
通化金山化工有限公司	2,959,404.74	6.71%
合 计	44,103,292.13	100.00%

5、营业收入本年发生数比上年发生数减少 14,081,691.21 元，变动比例为 -24.20%，变动原因为：本年收入的销量下降。

6、营业成本本年发生数比上年发生数减少 15,025,405.36 元，变动比例为 -37.00%，变动原因为：收入减少成本相应减少，另外购货单价相比上年降低。

(二十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	195,389.19	310,971.90	7%
教育费附加	83,738.22	133,273.67	3%
地方教育费附加	55,825.50	88,849.11	2%
合 计	334,952.91	533,094.68	

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,320,551.11	2,078,306.01
减:利息收入	222,236.15	279,045.66

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

汇兑损失	--	--
减:汇兑收益	--	--
手续费支出	11,118.97	7,486.56
其他	4,941.56	3,617.82
合 计	2,114,375.49	1,810,364.73

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	2,821,324.92	-1,411,148.15
2. 存货跌价损失	--	--
3. 可供出售金融资产减值损失	--	--
合 计	2,821,324.92	-1,411,148.15

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	--	74,021.21
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	--	--
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	--
持有至到期投资取得的投资收益	--	--
其他	--	--
合 计	--	74,021.21

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	--	4,729.76
其中: 固定资产处置利得	--	4,729.76

无形资产处置利得	--	--
2. 政府补助	1,896,099.20	1,450,000.00
3. 其他	--	11,774.77
合 计	1,896,099.20	1,466,504.53

### (三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	--	251.66
其中：固定资产处置损失	--	251.66
无形资产处置损失	--	--
2. 债务重组损失	--	--
3. 非货币性资产交换损失	--	--
4. 对外捐赠支出	--	--
5. 盘亏损失	--	--
6. 罚款滞纳金支出	198,880.74	--
7. 其他	--	--
合 计	198,880.74	251.66

### (三十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,314,374.77	1,566,114.09
递延所得税调整	-443,872.29	211,672.22
合 计	870,502.48	1,777,786.31

### (三十五) 现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的其他往来款项	16,029,483.91
收到的其他补贴款	6,800,000.00
收各种保证金押金	--
其他	283,162.08

合 计	23, 112, 645. 99
-----	------------------

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的其他往来款项	2, 282, 299. 58
支付的保证金押金	--
支付的审计等中介费用	--
支付的与经营活动有关的费用	2, 390, 505. 41
其他	--
合 计	4, 672, 804. 99

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4, 565, 244. 00	5, 867, 262. 17
加: 资产减值准备	2, 821, 324. 92	-1, 411, 148. 15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 680, 120. 70	1, 882, 970. 44
无形资产摊销	380, 201. 63	377, 813. 67
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)	--	-16, 430. 41
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)	2, 130, 584. 88	2, 078, 306. 01
投资损失(收益以“—”号填列)	--	-74, 021. 21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-443, 872. 29	211, 672. 22
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)	-3, 625, 605. 22	5, 175, 622. 68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	30, 302, 962. 30	19, 412, 417. 21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5, 531, 860. 98	-10, 682, 507. 49

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

其 他	1,058,518.31	7,979,118.48
经营活动产生的现金流量净额	44,401,340.21	30,801,075.62
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	48,992,894.56	22,210,804.48
减: 现金的期初余额	22,479,980.97	995,332.94
其中: 母公司现金的期初余额	22,210,804.48	--
子公司现金的期初余额	269,176.49	--
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	26,512,913.59	21,215,471.54

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	48,992,894.56	22,210,804.48
其中: 库存现金	35,691.86	34,192.34
可随时用于支付的银行存款	48,957,202.70	22,176,612.14
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	48,992,894.56	22,210,804.48
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司由自然人投资无母公司情况。

### (二) 本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珲春华亿水电开发有限公司	控股子公司	一级	60.00%	60.00%

(三) 纳入合并范围子公司情况:

1、纳入合并范围子公司:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济类型	法定代表人
珲春华亿水电开发有限公司	珲春边境经济合作区春景村 (长岭公路西侧门市房)	水力发电。(依法须经批准的 项目,经相关总部门批准后方 可开展经营活动)	控股子公司	有限责任 公司(自 然人投资 或控股)	马俊波

2、纳入合并时间:

纳入合并时间以被投资企业办理工商变更之后为合并时间:

单位名称	合并时间
珲春华亿水电开发有限公司	2016年1月起

注:2016年1月20日,珲春华亿水电开发有限公司已办理完毕注册资本和股东变更的工商变更登记手续,并取得变更后的《营业执照》,统一信用社会代码:91222404598820969H,注册资本:1250万元。

(四) 本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
邵建秋	控股股东、董事长、实际控制人
牟方善	5%以上股东
邹古秀	5%以上股东
蒋秀丽	股东、董事、实际控制人之姑嫂
魏宇珩	股东、董事、实际控制人之侄子
洪益成	董事
宋泽秋	董事
高义	监事、监事会主任
郝文正	股东、监事、实际控制人之姐夫
王德平	职工代表、监事
蒋鸿彬	副总经理
杨丽娜	财务负责人

魏光有	前股东、实际控制人姐夫
马晓姣	前股东、实际控制人之女

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本企业无关联交易。

#### 2、关联担保情况

本企业无关联担保情况。

#### 3、关联方应收应付款项

本企业无关联应收应付款项

### 八、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

### 九、承诺事项

#### 资产抵押及担保

本公司以应收账款作保理抵押贷款。

### 十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

#### 1、研发费用投入占公司业务收入的比重

项目	研发费用（元）	销售收入（元）	研发费用占当年销售收入比例（%）
2015 年	2,784,247.501	58,184,983.34	4.79%
2016 年	2,360,840.79	44,103,292.13	5.35%

#### 2、年初数与上年度审计报告会计科目差异对照说明：

项目	现报告年初数	原报告年初数	差异额
应交税费	1,090,368.39	181,600.97	908,767.42
盈余公积	6,235,876.74	6,326,462.99	-90,586.25
未分配利润	55,812,833.07	56,631,014.24	-818,181.17
所得税费用	1,777,786.31	869,222.03	908,564.28

管理费用	9,920,093.74	9,920,068.14	25.60
营业外支出	251.66	74.12	177.54

应交税费差异 908,767.42 元的明细说明:

1、2015 年度购入理财产品投资收益 74,021.21 元,作为不征税收入申报,现调整为征税收入,并补缴企业所得税 11,103.19 元;

2、2015 年度企业所得税汇算清缴调整补提 64,157.94 元;

3、2015 年度固定资产清理增值税自查补税 177.54 元(增值税 158.52 元+附征税费 19.02 元)

4、2014 年度土地出让金补助 6,494,960.00 元无政府批文及技术服务费 400,000.00 元,补缴企业所得税 841,704.58 元;

5、2015 年度自查补缴印花税 25.60 元;

6、退 2015 年度企业所得税多缴 8,401.43 元。

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
1. 非流动资产处置损益	--	4,729.76
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	11,774.77
3. 计入当期损益的政府补助	1,896,099.20	1,450,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
5. 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认资产公允价值产生的损益	--	--
6. 非货币性资产交换损益	--	--
7. 委托投资损益	--	--
8. 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	--	--
9. 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	--	--
10. 债务重组损益	--	--
11. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等;	--	--

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
13. 与主营业务无关的预计负债产生的损益	--	--
14. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	--	--
15. 中国证监会认定的其他非经常性损益的项目	--	--
合计	1,896,099.20	1,466,504.53
所得税影响数	284,414.88	219,975.68
扣除所得税影响后非经常性损益	1,611,684.32	1,246,528.85
净利润	4,565,244.00	5,876,262.17
扣除非经常性损益后净利润	2,953,559.68	4,629,733.32
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润	3,113,970.15	4,629,733.32

## (二) 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	
		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	4.25%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.07	0.07

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动比例	说明
货币资金	30,614,638.61 4	103.34%	银行存款增加

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

应收票据	150,000.00	50.00%	银行承兑汇票增加
应收账款	-27,838,682.14	-34.85%	通钢应收款减少
其他应收款	3,686,879.38	4,189.38%	合并子公司往来款影响.
预付账款	12,457,416.35	442.97%	合并子公司工程款增加影响
在建工程	23,317,912.50	502.85%	六中新厂房及珲春市图鲁水电站工程费用增加
无形资产	-1,930,201.63	-12.74%	无形资产摊销
短期借款	-8,290,000.00	-22.59%	借款减少
应付票据	3,832,548.53	51.68%	银行承兑汇票增加
预收款项	281,850.77	131.69%	交易未完成
应付账款	-3,786,147.07	-23.66%	货款支付增加
应付职工薪酬	326,925.78	34.70%	人工工资增加
其他应付款	14,664,797.08	1474.81%	华亿往来款合并数影响
应交税费	-666,722.54	-61.15%	企业所得税较上年减少
资产减值损失	4,232,473.07	299.93%	应收款项期末数增加
投资收益	-74,021.21	-100%	本期无投资
营业外支出	198,629.08	789.28%	本期罚款及滞纳金影响
所得税费用	-907,283.83	-51.03%	上年度政府补助无批文补交企业所得税

通化耐博新材料股份有限公司

二〇一七年四月五日

通化耐博新材料股份有限公司  
2016 年度报告

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：

公司行政部