

北京韩建河山管业股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-102



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA120206

北京韩建河山管业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京韩建河山管业股份有限公司(以下简称韩建河山公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了韩建河山公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于韩建河山公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司 2020 年度营业收入为 97,694.16 万元，如公司财务报表附注四、27 所述，公司营业收入主要包括 PCCP 管产品收入、RCP 管产品收入、环保工程及环保设备收入、混凝土及混凝土外加剂收入。收入是公司的关键经营指标之一，收入的确认存在较高的重大错报风险，因此，我们把收入确认列为关键审计事项。</p> <p>有关公司收入确认的具体披露已包含在财务报表附注“四、27 收入确认原则和计量方法”和附注“六、38 营业收入、营业成本”中。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价韩建河山公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。</p> <p>(2) 通过审阅合同并询问韩建河山公司管理层，了解和评价韩建河山公司的收入确认相关会计政策是否恰当。</p> <p>(3) 对营业收入和毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。</p> <p>(4) 检查与收入确认相关的合同、订单、结算单等资料。</p> <p>(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证报告期内交易额。</p> <p>(6) 对资产负债表日前后的销售收入实施截止测试，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列示。</p>
2. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司商誉 2020 年 12 月 31 日账面原值 40,534.21 万元，计提商誉减值准备 3,381.41 万元，账面净值 37,152.79 万元。在评估包含相关资产的资产组可收回金额时，韩建河山管理层聘请了外部评估专家来协助确定资产组未来现金流的现值。该等评估涉及对相关资产组未来情况的假设和估计。由于上述商誉账面价值对财务报表影响重大，管理层执行减值测试时需要关键假设作出重大判断，而管理层估计及判断的不同可能造成重大财务影响，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。商誉的具体披露在合并财务报表附注“六、17 商誉”中。</p>	<p>针对商誉减值事项，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 韩建河山管理层聘请外部评估专家对包含商誉的资产组可收回金额进行了评估，我们评价了管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(2) 综合考虑了资产组的历史运营情况，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；</p> <p>(3) 我们评价了外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；</p> <p>(4) 验证减值测试所依据的基础数据及</p>

	<p>计算的准确性。</p> <p>(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

韩建河山公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估韩建河山公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算韩建河山公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督韩建河山公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对韩建河山公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致韩建河山公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就韩建河山公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：


(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇二一年四月十五日





合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	208,542,542.95	173,106,909.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	107,567,092.94	30,797,778.04
应收账款	六、3	563,378,388.76	870,547,353.82
应收款项融资			
预付款项	六、4	24,759,216.73	19,306,941.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	17,903,152.72	6,782,686.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	196,568,929.55	162,351,709.40
合同资产	六、7	249,732,970.58	
持有待售资产	六、8	43,409,492.29	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	7,334,445.84	12,346,000.15
流动资产合计		1,419,196,232.36	1,275,239,378.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	8,000,000.00	8,000,000.00
长期股权投资	六、11	167,800,000.00	1,583,782.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	861,605.03	
固定资产	六、13	244,059,263.37	351,053,812.93
在建工程	六、14		18,198,241.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	64,994,134.94	126,885,082.05
开发支出	六、16		2,266,264.40
商誉	六、17	371,527,921.46	396,041,711.46
长期待摊费用	六、18	125,402,485.96	65,536,885.36
递延所得税资产	六、19	62,419,063.88	52,186,902.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		985,064,474.64	1,021,752,682.69
资产总计		2,404,260,707.00	2,296,992,061.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

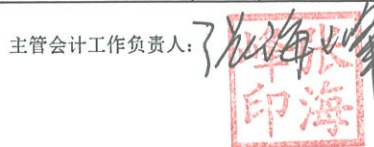
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	400,795,388.89	339,271,220.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	11,125,306.60	222,406,917.07
应付账款	六、22	507,960,064.71	368,118,393.53
预收款项			112,524,430.46
合同负债	六、23	176,397,851.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	16,412,443.39	17,995,922.42
应交税费	六、25	38,657,755.66	14,726,357.67
其他应付款	六、26	235,566,695.11	58,390,689.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	六、27	3,409,492.29	
一年内到期的非流动负债	六、28	137,687,067.42	314,739,949.35
其他流动负债	六、29	84,271,506.54	
流动负债合计		1,612,283,572.38	1,448,173,880.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、30	4,554,785.62	89,604,408.11
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	4,180,000.00	4,180,000.00
递延收益	六、32	1,117,594.27	4,641,687.72
递延所得税负债	六、19	3,255,596.01	5,118,707.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,107,975.90	103,544,803.71
负 债 合 计		1,625,391,548.28	1,551,718,684.26
股东权益：			
股本	六、33	293,360,000.00	293,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	253,305,585.07	253,305,585.07
减：库存股			
其他综合收益	六、35	2,026,436.43	-29,524.62
专项储备			
盈余公积	六、36	34,700,882.59	34,700,882.59
一般风险准备			
未分配利润	六、37	164,509,826.39	136,036,332.88
归属于母公司股东权益合计		747,902,730.48	717,373,275.92
少数股东权益		30,966,428.24	27,900,101.18
股东权益合计		778,869,158.72	745,273,377.10
负债和股东权益总计		2,404,260,707.00	2,296,992,061.36

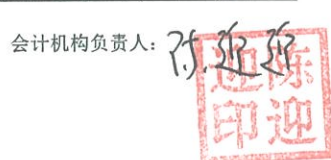
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		194,404,234.21	152,576,684.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,163,780.69	4,429,360.00
应收账款	十五、1	188,194,960.80	508,200,258.21
应收款项融资			
预付款项		17,009,633.59	14,791,642.21
其他应收款	十五、2	170,924,628.30	264,814,366.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货		169,367,998.70	96,117,098.00
合同资产		209,905,912.87	
持有待售资产		10,505,999.08	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,918,183.43	6,608,913.84
流动资产合计		975,395,331.67	1,047,538,323.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,000,000.00	8,000,000.00
长期股权投资	十五、3	642,052,753.14	568,165,029.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		861,605.03	
固定资产		159,639,894.23	224,166,302.30
在建工程			183,486.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,370,793.34	87,153,349.48
开发支出			2,266,264.40
商誉			
长期待摊费用		125,239,158.13	58,049,804.25
递延所得税资产		50,304,212.37	41,037,017.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,024,468,416.24	989,021,253.67
资 产 总 计		1,999,863,747.91	2,036,559,576.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 北京韩建河山管业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		385,481,638.89	325,553,452.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,200,000.00	216,654,166.67
应付账款		363,255,080.07	242,187,741.43
预收款项			84,897,867.60
合同负债		168,916,455.35	
应付职工薪酬		11,584,031.10	9,180,461.82
应交税费		17,531,768.94	10,005,671.44
其他应付款		209,401,179.17	19,210,133.43
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		137,687,067.42	314,739,949.35
其他流动负债		31,506,773.28	
流动负债合计		1,330,563,994.22	1,222,429,444.53
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,554,785.62	89,604,408.11
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,180,000.00	4,180,000.00
递延收益		1,117,594.27	1,144,524.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,852,379.89	94,928,932.38
负 债 合 计		1,340,416,374.11	1,317,358,376.91
股东权益:			
股本		293,360,000.00	293,360,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		256,273,980.37	256,273,980.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,700,882.59	34,700,882.59
未分配利润		75,112,510.84	134,866,336.88
股东权益合计		659,447,373.80	719,201,199.84
负债和股东权益总计		1,999,863,747.91	2,036,559,576.75

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司


单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		976,941,574.39	977,430,417.78
其中：营业收入	六、38	976,941,574.39	977,430,417.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,001,995,669.02	994,566,037.09
其中：营业成本	六、38	769,904,540.20	751,430,817.53
税金及附加	六、39	7,079,563.23	6,033,708.33
销售费用	六、40	12,937,480.76	32,125,373.70
管理费用	六、41	132,510,839.81	121,445,016.16
研发费用	六、42	31,059,522.54	33,066,451.57
财务费用	六、43	48,503,722.48	50,464,669.80
其中：利息费用	六、43	37,981,008.36	46,137,718.11
利息收入	六、43	3,676,119.86	1,579,408.64
加：其他收益	六、44	1,326,300.01	2,012,137.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	137,345,170.75	498,076.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	515,873.29	-47,218.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-26,000,272.89	-40,911,783.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-32,599,372.82	-12,187,977.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-22,154,206.40	700,709.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,863,524.02	-67,024,456.15
加：营业外收入	六、49	308,704.14	406,899.20
减：营业外支出	六、50	5,006,957.18	1,542,968.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,165,270.98	-68,160,525.57
减：所得税费用	六、51	-3,374,549.59	-6,753,165.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,539,820.57	-61,407,360.52
（一）按经营持续性分类		31,539,820.57	-61,407,360.52
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,539,820.57	-61,407,360.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		31,539,820.57	-61,407,360.52
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,473,493.51	-67,018,369.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,066,327.06	5,611,009.23
六、其他综合收益的税后净额		2,055,961.05	-29,524.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,055,961.05	-29,524.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,055,961.05	-29,524.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		2,055,961.05	-29,524.62
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,595,781.62	-61,436,885.14
归属于母公司股东的综合收益总额		30,529,454.56	-67,047,894.37
归属于少数股东的综合收益总额		3,066,327.06	5,611,009.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.10	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.10	-0.23

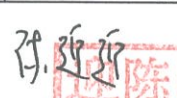
法定代表人：


王玉阳
印玉

主管会计工作负责人：


张海
印海

会计机构负责人：


陈迎
印迎

母公司利润表

2020年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	533,932,269.30	601,644,154.68
减：营业成本	十五、4	444,009,184.53	496,583,444.44
税金及附加		4,285,737.94	3,708,508.21
销售费用		6,717,997.70	20,138,631.54
管理费用		90,171,969.01	87,830,206.10
研发费用		16,028,649.31	15,684,560.48
财务费用		37,444,280.77	43,064,221.98
其中：利息费用		35,611,793.31	39,852,329.68
利息收入		3,328,625.01	1,318,036.31
加：其他收益		685,702.93	756,801.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-51,455,159.32	2,860,921.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		515,873.29	-47,218.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,308,275.51	-29,771,527.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-140,511,935.21	-1,711,731.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		215,840,538.00	700,709.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,474,679.07	-92,530,243.81
加：营业外收入		108,656.63	122,025.40
减：营业外支出		568,564.07	157,124.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-69,934,586.51	-92,565,342.67
减：所得税费用		-9,605,633.35	-15,278,127.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,328,953.16	-77,287,215.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,328,953.16	-77,287,215.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-60,328,953.16	-77,287,215.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,084,850,692.72	1,012,627,222.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	523,334,779.48	139,764,330.43
经营活动现金流入小计		1,608,185,472.20	1,152,391,552.97
购买商品、接受劳务支付的现金		616,449,401.94	641,093,098.91
支付给职工以及为职工支付的现金		120,768,692.44	95,955,013.30
支付的各项税费		50,619,649.92	81,250,456.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	548,768,449.58	189,797,777.18
经营活动现金流出小计		1,336,606,193.88	1,008,096,346.35
经营活动产生的现金流量净额		271,579,278.32	144,295,206.62
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		3,842,560.73	550,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,125,410.49	2,919,683.86
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	16,860,000.00	
投资活动现金流入小计		120,827,971.22	3,469,683.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,651,335.05	62,355,267.38
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			48,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,651,335.05	110,355,267.38
投资活动产生的现金流量净额		35,176,636.17	-106,885,583.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
取得借款所收到的现金		400,856,675.00	485,454,713.90
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	190,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		590,856,675.00	565,454,713.90
偿还债务所支付的现金		697,640,000.00	537,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,486,652.83	44,401,525.10
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	六、53	48,456,185.08	26,668,200.94
筹资活动现金流出小计		776,582,837.91	608,739,726.04
筹资活动产生的现金流量净额		-185,726,162.91	-43,285,012.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-772,785.90	162,588.53
五、现金及现金等价物净增加额		120,256,965.68	-5,712,800.51
加：期初现金及现金等价物余额		72,905,354.21	78,618,154.72
六、期末现金及现金等价物余额		193,162,319.89	72,905,354.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2020年度

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

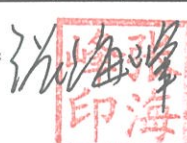
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		798,923,599.32	716,042,849.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		597,282,187.76	253,635,685.33
经营活动现金流入小计		1,396,205,787.08	969,678,534.81
购买商品、接受劳务支付的现金		412,713,501.18	498,133,438.84
支付给职工以及为职工支付的现金		75,767,210.03	64,898,416.96
支付的各项税费		31,153,141.53	37,798,035.47
支付其他与经营活动有关的现金		549,997,941.95	204,780,870.04
经营活动现金流出小计		1,069,631,794.69	805,610,761.31
经营活动产生的现金流量净额		326,573,992.39	164,067,773.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,126,791.09	
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		3,505,150.73	540,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,979,500.00
收到其他与投资活动有关的现金		16,860,000.00	
投资活动现金流入小计		120,491,941.82	3,519,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,766,584.81	47,055,368.56
投资支付的现金		70,000,000.00	279,524.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			48,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,766,584.81	95,334,893.18
投资活动产生的现金流量净额		-28,274,642.99	-91,815,393.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		390,856,675.00	436,547,327.78
收到其他与筹资活动有关的现金		190,000,000.00	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		580,856,675.00	516,547,327.78
偿还债务支付的现金		683,940,000.00	533,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,938,401.21	43,855,073.16
支付其他与筹资活动有关的现金		38,456,185.08	26,668,200.94
筹资活动现金流出小计		752,334,586.29	604,493,274.10
筹资活动产生的现金流量净额		-171,477,911.29	-87,945,946.32
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		126,821,438.11	-15,693,566.00
加：期初现金及现金等价物余额		58,845,479.64	74,539,045.64
六、期末现金及现金等价物余额		185,666,917.75	58,845,479.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

项 目	2020年度									
	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	293,360,000.00	253,305,585.07	-29,524.62	34,700,882.59	136,036,332.88	-	717,373,275.92	27,900,101.18	745,273,377.10	
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、本年初余额	293,360,000.00	253,305,585.07	-29,524.62	34,700,882.59	136,036,332.88	-	717,373,275.92	27,900,101.18	745,273,377.10	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,055,961.05	-	28,473,493.51	-	30,529,454.56	3,066,327.06	33,595,781.62	
（一）综合收益总额			2,055,961.05		28,473,493.51		30,529,454.56	3,066,327.06	33,595,781.62	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	293,360,000.00	253,305,585.07	2,026,436.43	34,700,882.59	164,509,826.39	-	747,902,730.48	30,966,428.24	778,869,158.72	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)
2020年度

单位: 人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	293,360,000.00	253,305,585.07		34,700,882.59	206,927,046.31	788,293,513.97	22,289,091.95	810,582,605.92		
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、本年年初余额	293,360,000.00	253,305,585.07		34,700,882.59	206,927,046.31	788,293,513.97	22,289,091.95	810,582,605.92		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额			-29,524.62		-70,890,713.43	-70,920,238.05	5,611,009.23	-65,309,228.82		
(二) 股东投入和减少资本			-29,524.62		-67,018,369.75	-67,047,894.37	5,611,009.23	-61,436,885.14		
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配					-3,872,343.68	-3,872,343.68		-3,872,343.68		
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配					-3,872,343.68	-3,872,343.68		-3,872,343.68		
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	293,360,000.00	253,305,585.07	-29,524.62	34,700,882.59	136,036,332.88	717,373,275.92	27,900,101.18	745,273,377.10		



编制单位: 北京韩建河山管业股份有限公司



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:

母公司股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
一、上年年末余额	293,360,000.00	256,273,980.37	34,700,882.59	134,866,336.88		719,201,199.84
加：会计政策变更						
前期差错更正				575,127.12		575,127.12
其他						
二、本年初余额	293,360,000.00	256,273,980.37	34,700,882.59	135,441,464.00		719,776,326.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-60,328,953.16		-60,328,953.16
（一）综合收益总额				-60,328,953.16		-60,328,953.16
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	293,360,000.00	256,273,980.37	34,700,882.59	75,112,510.84		659,447,373.80

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

项 目	2019年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
一、上年年末余额	293,360,000.00	256,273,980.37	347,008,822.59	216,025,895.88		800,360,758.84
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	293,360,000.00	256,273,980.37	34,700,882.59	216,025,895.88	-	800,360,758.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-81,159,559.00	-	-81,159,559.00
（一）综合收益总额				-77,287,215.32		-77,287,215.32
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				-3,872,343.68		-3,872,343.68
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配				-3,872,343.68		-3,872,343.68
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	293,360,000.00	256,273,980.37	34,700,882.59	134,866,336.88	-	719,201,199.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京韩建河山管业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2010年10月8日由北京韩建集团有限公司及田玉波等48个自然人共同发起成立,并经北京市工商行政管理局核准登记,公司的统一社会信用代码为91110000765035854k,总部位于北京市房山区良乡卓秀北街6号院6号楼8层,法定代表人:田玉波。

经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)证监许可[2015]952号文核准,本公司于2015年6月8日向社会公众发行人民币普通股(A股)36,680,000.00股(每股面值1元),股本为人民币146,680,000.00元,经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2015)第110ZA0242号验资报告予以验证。本公司于2015年7月14日进行了相应的工商变更登记。

2016年5月27日,经股东大会决议,本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股,股本变更为人民币293,360,000.00元。本公司于2016年9月7日进行了相应的工商变更登记。

本公司经营范围:制造预应力钢筒混凝土管、压力钢岔管、压力钢管、钢结构产品;生产排水管、商品混凝土;普通货物运输;专用货物运输(罐式);技术咨询(中介除外);防腐技术服务;专业承包;货物进出口;技术进出口;代理进出口;劳务派遣;施工总承包;工程勘察设计;工程项目管理;工程项目咨询;城市地下综合管廊的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

本公司主要产品:预应力钢筒混凝土管材(以下简称PCCP管)、钢筋混凝土管材(以下简称RCP管)、混凝土、混凝土外加剂、环保工程与环保设备。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括7家,与上年相比,本年减少1家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年初年末平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用年初年末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据及应收款项融资、应收账款及合同资产、其他应收款、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据及应收款项融资

本公司对于应收票据和应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据和应收款项融资的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 信用风险较小的银行承兑汇票	承兑人为银行信用等级较高的 6 家大型商业银行(中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行)和 9 家股份制商业银行(招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行)的银行承兑汇票。该组合不计提信用减值损失。
组合 2: 信用风险较高的银行承兑汇票及商业承兑汇票	承兑人为非“6+9”银行之外的银行承兑汇票和所有的商业承兑汇票。该组合按照 3%的比例计提信用减值损失

2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于应收账款信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合,不计提坏账

基于合同资产信用风险特征,将其预期信用损失率估计为 5%。

3) 其他应收款

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合，不计提坏账

账龄组合中，不同账龄的预期损失率估计如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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作为投资成本；

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销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投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

(1) 无形资产

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 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、22“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限或按照产值占比分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

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。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) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括PCCP管产品收入、RCP管产品收入、环保工程及环保设备收入、混凝土及混凝土外加剂收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

28. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内评价分摊计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

30. 租赁

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方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。

31. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	开始适用的节点
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求对于其他在境内上市的企业,要求自2020年1月1日起执行新收	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第三次会议批准。	2020年1月1日

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	开始适用的节点
入准则。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。		

本公司执行新收入准则，对本公司收入确认时点和收入确认金额无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更。

(3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	870,547,353.82	635,920,868.25	-234,626,485.57
合同资产		234,626,485.57	234,626,485.57

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	112,524,430.46		-112,524,430.46
合同负债		99,692,066.62	99,692,066.62
其他流动负债		12,832,363.84	12,832,363.84

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	508,200,258.21	299,962,424.52	-208,237,833.69
合同资产		208,237,833.69	208,237,833.69
长期股权投资	568,165,029.22	568,740,156.34	575,127.12
预收款项	84,897,867.60		-84,897,867.60
合同负债		75,130,856.29	75,130,856.29
其他流动负债		9,767,011.31	9,767,011.31
未分配利润	134,866,336.88	135,441,464.00	575,127.12

长期股权投资和未分配利润的期初调整系母公司对鸿运物流由成本法转为权益法核算,非会计政策变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、35%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
北京韩建河山管业股份有限公司	15%
河北合众建材有限公司(以下简称“合众建材公司”)	15%
秦皇岛市清青环保设备有限公司(以下简称“清青环保公司”)	15%
安徽建淮管业工程有限公司(以下简称“安徽建淮公司”)	25%
北京河山鸿运物流有限公司(以下简称“鸿运物流公司”)	25%
河南泽中管业工程有限公司(以下简称“泽中管业公司”)	25%
河南韩建河山管廊开发有限公司(以下简称“河南管廊公司”)	25%
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司(以下简称“源水管业公司”)	25%
Beijing Hanjian Heshan (Zambia) Company Limited (北京韩建河山<赞比亚>有限公司)(以下简称“赞比亚公司”)	35%

2. 税收优惠

(1) 本公司系高新技术企业,高新技术企业证书编号GR201911004812,经国家税务总局北京市房山区税务局备案登记,减按15%的税率缴纳企业所得税,有效期自2019年至2021年。

(2) 本公司之子公司河北合众建材有限公司,系高新技术企业,高新技术企业证书编号GR202013000574,经国家税务总局廊坊市安次区税务局备案登记,减按15%的税率缴纳企业所得税,有效期自2020年度至2022年度。

(3) 本公司之子公司秦皇岛市清青环保设备有限公司,系高新技术企业,高新技术企业证书编号GR201913001121,经国家税务总局秦皇岛市海港区税务局备案登记,减按15%的税率缴纳企业所得税,有效期自2019年度至2021年度。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	399,536.56	154,084.76
银行存款	192,762,783.33	72,751,269.45
其他货币资金	15,380,223.06	100,201,554.87
合计	208,542,542.95	173,106,909.08
其中：存放在境外的款项总额	632,938.84	47,928.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	15,380,223.06	100,201,554.87

其中，用途受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,605,306.60	73,530,627.85
履约保证金	717,600.00	717,600.00
保函保证金	4,057,316.46	25,952,636.27
其他		690.75
合计	15,380,223.06	100,201,554.87

2. 应收票据

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,690,295.01	1,580,708.85	51,109,586.16	10,280,000.00		10,280,000.00
商业承兑汇票	58,203,615.24	1,746,108.46	56,457,506.78	21,152,348.50	634,570.46	20,517,778.04
合计	110,893,910.25	3,326,817.31	107,567,092.94	31,432,348.50	634,570.46	30,797,778.04

(1) 年末已经背书或贴现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	8,679,188.44	50,390,295.01

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		18,489,980.09
合计	8,679,188.44	68,880,275.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

项目	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:信用风险较小的银行承兑汇票					
信用风险较高的银行承兑汇票	52,690,295.01	47.51	1,580,708.85	3.00	51,109,586.16
商业承兑汇票	58,203,615.24	52.49	1,746,108.46	3.00	56,457,506.78
合计	110,893,910.25	100.00	3,326,817.31	3.00	107,567,092.94

(3) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险较高的银行承兑汇票					
信用风险较高的银行承兑汇票		1,580,708.85			1,580,708.85
商业承兑汇票	634,570.46	1,111,538.00			1,746,108.46
合计	634,570.46	2,692,246.85			3,326,817.31

3. 应收账款

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	737,939,668.57	100.00	174,561,279.81	23.66	563,378,388.76
其中: 账龄组合	737,939,668.57	100.00	174,561,279.81	23.66	563,378,388.76
其他					
合计	737,939,668.57	100.00	174,561,279.81	23.66	563,378,388.76

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	786,904,715.32	100.00	150,983,847.07	19.19	635,920,868.25
其中: 账龄组合	786,904,715.32	100.00	150,983,847.07	19.19	635,920,868.25
其他					
合计	786,904,715.32	100.00	150,983,847.07	19.19	635,920,868.25

说明: 年初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注四、32。

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	349,592,839.84	10,487,785.20	3.00
1-2年	161,084,457.69	16,108,445.77	10.00
2-3年	77,803,967.92	23,341,190.38	30.00
3-4年	38,720,554.79	19,360,277.40	50.00
4-5年	27,371,336.36	21,897,069.09	80.00
5年以上	83,366,511.97	83,366,511.97	100.00

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	737,939,668.57	174,561,279.81	23.66

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年发生额			年末余额
		计提	收回或转回	其他	
按账龄组合计提坏账准备	150,983,847.07	23,642,532.74		-65,100.00	174,561,279.81
合计	150,983,847.07	23,642,532.74		-65,100.00	174,561,279.81

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 247,873,070.26 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 33.59%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 69,976,048.68 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,013,353.14	92.95	18,174,505.57	94.14
1—2 年	1,183,909.00	4.78	700,305.41	3.63
2—3 年	188,889.34	0.76	423,766.15	2.19
3 年以上	373,065.25	1.51	8,364.66	0.04
合计	24,759,216.73	100.00	19,306,941.79	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 15,598,400.22 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 63.00%。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,903,152.72	6,782,686.39
合计	17,903,152.72	6,782,686.39

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	4,308,801.00	4,334,060.00
备用金	1,250,117.29	3,317,225.53
代垫款项	1,184,479.63	707,967.27
押金	274,774.68	101,000.00
股权转让款	12,200,000.00	
合计	19,218,172.60	8,460,252.80

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,677,566.41			1,677,566.41
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
--转回第一阶段				
本年计提	-362,546.53			-362,546.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	1,315,019.88			1,315,019.88

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	17,178,706.01
1-2年	981,815.59
2-3年	135,225.00
3-4年	187,620.00
4-5年	606,000.00
5年以上	128,806.00
合计	19,218,172.60

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	1,677,566.41	-362,546.53			1,315,019.88

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,677,566.41	-362,546.53			1,315,019.88
----	--------------	-------------	--	--	--------------

(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	年末余额	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
客户 1	股权转让款	12,200,000.00	1年以内	63.48	366,000.00
客户 2	保证金	999,725.00	1年以内	5.20	29,991.75
客户 3	保证金	800,000.00	1年以内	4.16	24,000.00
客户 4	代垫款项	600,000.00	4-5年	3.12	480,000.00
客户 5	保证金	500,000.00	1年以内	2.60	15,000.00
合计	—	15,099,725.00	—	78.56	914,991.75

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,157,504.64	2,634,912.98	57,522,591.66	35,147,101.52	2,361,049.52	32,786,052.00
在产品	62,206,719.07	110,664.33	62,096,054.74	46,307,568.09		46,307,568.09
库存商品	81,471,648.37	4,521,365.22	76,950,283.15	87,684,031.38	4,425,942.07	83,258,089.31
合计	203,835,872.08	7,266,942.53	196,568,929.55	169,138,700.99	6,786,991.59	162,351,709.40

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,361,049.52	273,863.46				2,634,912.98
在产品		110,664.33				110,664.33

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,425,942.07	2,192,762.54			2,097,339.39	4,521,365.22
合计	6,786,991.59	2,577,290.33			2,097,339.39	7,266,942.53

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
PCCP业务	262,876,811.15	13,143,840.57	249,732,970.58	246,590,396.38	11,963,910.81	234,626,485.57
合计	262,876,811.15	13,143,840.57	249,732,970.58	246,590,396.38	11,963,910.81	234,626,485.57

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	年末余额
PCCP业务	11,963,910.81	1,179,929.76		13,143,840.57
合计	11,963,910.81	1,179,929.76		13,143,840.57

8. 持有待售资产

项目	年末 账面余额	减值准备	年末 账面价值	预计 处置时间
处置安徽建淮相关的资产	47,737,855.02	4,328,362.73	43,409,492.29	2021年1月
合计	47,737,855.02	4,328,362.73	43,409,492.29	—

2020年12月22日,公司与安徽万盛达新型建材有限公司(以下简称“安徽万盛达”)签订了《关于安徽建淮管业工程有限公司股权转让项目之股权收购协议书》,公司将持有的建淮管业100%股权转让给安徽万盛达,截止2020年末,尚未完成控制权的转移。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	4,267,702.62	9,155,597.47
预付费用及其他	3,066,743.22	3,190,402.68
合计	7,334,445.84	12,346,000.15

10. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
北京北排管网技术开发有限公司	1,583,782.78		-2,099,656.07	515,873.29		
北京河山鸿运物流有限公司						
合计	1,583,782.78	--	-2,099,656.07	515,873.29	--	--

续表一

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京北排管网技					

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
术开发有限公司					
北京河山鸿运物流有限公司			107,800,000.00	107,800,000.00	
合计	--	--	107,800,000.00	107,800,000.00	--

说明: (1) 北京北排管网技术开发有限公司于2020年12月1日完成工商注销。

(2) 公司2020年12月出售北京河山鸿运物流有限公司51%的股权,北京河山鸿运物流有限公司由本公司的全资子公司变为联营企业。

(3) 2020年12月1日,本公司与河北吉泰智能装备制造股份有限公司共同设立了河北吉泰河山新材料科技有限公司(简称吉泰河山)。吉泰河山的注册资本6800万,本公司认缴出资2720万,持股比例40%。吉泰河山目前尚未开展业务。公司尚未实际出资。

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	1,653,883.70		1,653,883.70
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	1,653,883.70		1,653,883.70
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	1,653,883.70		1,653,883.70

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	其他	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	792,278.67		792,278.67
(1) 计提或摊销	79,386.36		79,386.36
(2) 固定资产转入	712,892.31		712,892.31
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	792,278.67		792,278.67
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	861,605.03		861,605.03
2. 年初账面价值			

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	244,059,263.37	351,053,812.93
固定资产清理		

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	244,059,263.37	351,053,812.93
-----------	----------------	----------------

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	197,666,196.22	341,077,112.89	63,895,489.37	129,605,313.45	732,244,111.93
2. 本年增加金额	17,889,685.22	13,729,630.22	1,200,717.04	2,371,603.65	35,191,636.13
(1) 购置	2,564,896.65	8,742,110.56	1,200,717.04	2,371,603.65	14,879,327.90
(2) 在建工程转入	15,324,788.57	4,987,519.66			20,312,308.23
3. 本年减少金额	87,633,997.70	37,328,369.50	2,787,451.94	68,881,724.90	196,631,544.04
(1) 处置或报废	28,878,107.78	13,634,415.40	1,616,343.94	23,365,058.53	67,493,925.65
(2) 出售子公司	19,957,511.65	8,500.00	-	25,562,304.94	45,528,316.59
(3) 转投资性房地产	1,653,883.70				1,653,883.70
(4) 转持有待售资产	37,144,494.57	23,685,454.10	1,171,108.00	15,507,458.77	77,508,515.44
(5) 其他减少				4,446,902.66	4,446,902.66
4. 汇率变动影响	-5,491,929.48	-1,744,227.26	-226,634.80	-37,066.29	-7,499,857.83
5. 年末余额	122,429,954.26	315,734,146.35	62,082,119.67	63,058,125.91	563,304,346.19
二、累计折旧					
1. 年初余额	51,155,615.54	176,202,179.94	51,861,783.44	101,970,720.08	381,190,299.00
2. 本年增加金额	12,386,481.53	27,599,326.56	3,071,012.68	6,169,285.43	49,226,106.20
(1) 计提	12,386,481.53	27,599,326.56	3,071,012.68	6,169,285.43	49,226,106.20
(2) 其他					
3. 本年减少金额	33,798,005.77	22,161,632.00	2,401,623.98	52,810,060.63	111,171,322.38

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	9,437,124.91	9,334,098.71	1,347,099.60	18,457,356.37	38,575,679.59
(2) 出售子公司	8,525,951.76	201,849.52	-	22,785,746.75	31,513,548.03
(3) 转投资性房地产	712,892.31				712,892.31
(4) 转持有待售资产	15,122,036.79	12,625,683.77	1,054,524.38	10,981,642.96	39,783,887.90
(5) 其他减少				585,314.55	585,314.55
4. 年末余额	29,744,091.30	181,639,874.50	52,531,172.14	55,329,944.88	319,245,082.82
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	92,685,862.96	134,094,271.85	9,550,947.53	7,728,181.03	244,059,263.37
2. 年初账面价值	146,510,580.68	164,874,932.95	12,033,705.93	27,634,593.37	351,053,812.93

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-排水管车间(朔州)	5,830,814.58	租赁场地,无法办理
房屋及建筑物-商铺(朔州)	1,824,362.63	正在办理之中
房屋及建筑物-原料大棚(朔州)	619,350.46	租赁场地,无法办理
房屋及建筑物-生产车间(管廊)	11,136,176.09	正在办理之中

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-厂房等(赞比亚)	29,609,874.79	租赁场地,无法办理
合计	49,020,578.55	

(3) 其他说明

1) 本公司之子公司河北合众建材有限公司于2020年3月取得中国银行股份有限公司廊坊分行借款10,000,000.00元,借款期限1年,以其房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保,该抵押的房屋建筑物期末账面价值8,601,780.60元、土地使用权期末账面价值2,764,939.97元。

2) 本公司2019年开展了售后回租形式的融资租赁融资业务,本公司作为融资租赁交易标的的机器设备2020年末账面价值64,988,774.57元。

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		18,198,241.38
工程物资		
合计		18,198,241.38

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
赞比亚线杆及水泥管生产线				18,014,755.14		18,014,755.14
朔州分公司料仓改造				183,486.24		183,486.24
合计				18,198,241.38		18,198,241.38

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

			转入固定资产	其他减少	
赞比亚线杆及水泥管生产线	18,014,755.14	1,162,796.10	19,177,551.24		
合计	18,014,755.14	1,162,796.10	19,177,551.24		

15. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	90,673,023.57	63,747,675.13	1,728,076.49	156,148,775.19
2. 本年增加金额		7,886,195.33	26,548.67	7,912,744.00
(1) 购置			26,548.67	26,548.67
(2) 内部研发		7,886,195.33		7,886,195.33
(3) 其他				
3. 本年减少金额	70,881,667.23			70,881,667.23
(1) 转持有待售资产	9,929,920.00			9,929,920.00
(2) 出售子公司	60,951,747.23			60,951,747.23
4. 年末余额	19,791,356.34	71,633,870.46	1,754,625.16	93,179,851.96
二、累计摊销				
1. 年初余额	11,687,526.19	16,370,446.84	1,205,720.11	29,263,693.14
2. 本年增加金额	1,896,006.93	8,113,328.77	263,169.16	10,272,504.86
(1) 计提	1,896,006.93	8,113,328.77	263,169.16	10,272,504.86
(2) 其他				
3. 本年减少金额	11,350,480.98			11,350,480.98
(1) 转持有待售资产	1,566,793.26			1,566,793.26
(2) 出售子公司	9,783,687.72			9,783,687.72
4. 年末余额	2,233,052.14	24,483,775.61	1,468,889.27	28,185,717.02

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	17,558,304.20	47,150,094.85	285,735.89	64,994,134.94
2. 年初账面价值	78,985,497.38	47,377,228.29	522,356.38	126,885,082.05

说明：（1）本年通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为8.46%。

（2）无形产权利受限情况，见本附注六、13之说明。

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入库存商品	转入当期损益	
PCCP及箱涵生产研发项目	2,266,264.40	14,329,758.11		7,886,195.33		8,709,827.18	
合计	2,266,264.40	14,329,758.11		7,886,195.33		8,709,827.18	

17. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	处置	
秦皇岛市清青环保	274,434,644.70					274,434,644.70

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	处置	
设备有限公司						
河北合众建材有限公司	121,607,066.76					121,607,066.76
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	9,300,352.87					9,300,352.87
合计	405,342,064.33					405,342,064.33

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	处置	
河北合众建材有限公司		24,513,790.00				24,513,790.00
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	9,300,352.87					9,300,352.87
合计	9,300,352.87	24,513,790.00				33,814,142.87

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于2018年6月28日以人民币现金320,000,000.00元合并成本收购了秦皇岛市清青环保设备有限公司100%的股权。合并成本超过获得的股权比例应占可辨认净资产公允价值份额的差额人民币274,434,644.70元,确认为与收购清青环保股权相关的商誉。与商誉相关的长期资产构成清青环保资产组。

本公司于2017年5月16日以人民币现金140,000,000.00元合并成本收购了河北合众建材有限公司70%的股权。合并成本超过获得的股权比例应占可辨认净资产公允价值份额的差额人民币121,607,066.76元,确认为与收购合众建材股权相关的商誉。与商誉相关的长期资产构成合众建材资产组。

本公司于2016年8月12日以人民币现金34,220,000.00元合并成本收购了湖北源水六局华浙韩建管业有限公司51%的股权。合并成本超过获得的股权比例应占可辨认净资产

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值份额的差额人民币 9,300,352.87 元,确认为与收购源水管业股权相关的商誉。源水管业的商誉在 2019 年度已全额计提减值。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法。

1) 清青环保与商誉相关的资产组

清青环保资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其预计现金流量根据公司预测的 5 年期现金流量预测为基础,预测期以后的现金流量与预测期内最后一年保持一致,采用 12.50%的折现率测算预计未来现金流量的现值。

减值测试中采用的其他关键数据包括:业务收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用等。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《北京韩建河山管业股份有限公司拟商誉减值测试涉及的秦皇岛市清青环保设备有限公司含商誉资产组可收回金额评估项目资产评估报告》(中瑞评报字【2021】第 000265 号),清青环保包含商誉的资产组可收回金额高于账面价值,商誉并未出现减值损失。

2) 合众建材与商誉相关的资产组

合众建材资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。其预计现金流量根据公司预测的 5 年期现金流量预测为基础,预测期以后的现金流量与预测期内最后一年保持一致,采用 12.80%的折现率测算预计未来现金流量的现值。

减值测试中采用的其他关键数据包括:业务收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用等。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的北京中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《北京韩建河山管业股份有限公司商誉减值测试涉及的河北合众建材有限公司含商誉资产组的可收回金额评估项目

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产评估报告》(中瑞评报字【2021】第000264号评估报告),合众建材包含商誉的资产组可收回金额低于账面价值,商誉产生减值损失2,451.38万元。

(5) 商誉减值测试的影响

合众建材2017-2019年三年实际累计完成扣非净利润7,756万元,完成率117.52%。

2020年合众建材未约定对赌业绩。

清青环保2018-2020年三年实际累计完成扣非净利润12,276.44万元,完成率102.30%。

本公司在对商誉减值测试时,已充分考虑了商誉所属资产组业绩完成情况对商誉减值测试的影响。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
临时设施	60,264,708.20	108,698,793.57	43,430,964.01	2,658,102.35	122,874,435.41
排水管储存场地改造	403,111.95		325,406.99	77,704.96	
海绵城市及方涵样品	1,285,217.96		517,923.69	767,294.27	
土地租赁费	2,560,967.09		583,771.11	88,831.00	1,888,364.98
办公室装修费	1,022,880.16		200,431.69	182,762.90	639,685.57
合计	65,536,885.36	108,698,793.57	45,058,497.49	3,774,695.48	125,402,485.96

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	116,760,943.45	17,514,141.52	7,092,651.30	1,244,685.72
信用减值准备	190,437,262.97	28,565,589.45	164,954,235.04	25,376,620.34

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣亏损	56,314,161.25	8,447,124.19	153,676,248.20
递延收益及预计负债	5,297,594.27	794,639.14	8,821,687.72	1,672,969.50
公司内部交易产生可抵扣差异	47,317,130.51	7,097,569.58		
合计	416,127,092.45	62,419,063.88	334,544,822.26	52,186,902.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,525,862.93	3,255,596.01	29,766,856.66	5,118,707.88
合计	20,525,862.93	3,255,596.01	29,766,856.66	5,118,707.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,909,694.60	
可抵扣亏损	17,596,163.44	56,605,993.18
合计	19,505,858.04	56,605,993.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020		11,127,809.27	
2021		10,743,303.98	
2022	207,083.17	13,446,035.13	
2023	1,815,631.54	9,216,267.95	
2024	2,526,323.60	12,072,576.85	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2025	13,047,125.13		
合计	17,596,163.44	56,605,993.18	—

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,300,000.00	
抵押借款	30,000,000.00	33,700,000.00
保证借款	365,000,000.00	305,000,000.00
信用借款		
应付利息	495,388.89	571,220.13
合计	400,795,388.89	339,271,220.13

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,125,306.60	222,406,917.07
商业承兑汇票		
合计	11,125,306.60	222,406,917.07

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	376,978,034.25	249,815,302.42
工程款	49,783,266.59	46,001,598.13
设备款	25,423,244.53	16,356,786.77
运费及其他	55,775,519.34	55,944,706.21
合计	507,960,064.71	368,118,393.53

23. 合同负债

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	176,397,851.77	99,692,066.62
合计	176,397,851.77	99,692,066.62

说明:期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注四、32。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,963,507.10	112,334,302.47	113,275,818.00	16,021,991.57
离职后福利-设定提存计划	1,032,415.32	3,376,311.79	4,018,275.29	390,451.82
辞退福利		3,474,599.15	3,474,599.15	
一年内到期的其他福利				
合计	17,995,922.42	119,185,213.41	120,768,692.44	16,412,443.39

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,249,393.71	97,707,156.11	99,582,205.37	14,374,344.45
职工福利费		6,291,866.23	5,744,460.63	547,405.60
社会保险费	351,373.03	4,822,906.31	4,457,327.81	716,951.53
其中:医疗保险费	305,746.99	4,757,890.85	4,367,796.03	695,841.81
工伤保险费	25,643.36	52,252.13	73,490.62	4,404.87
生育保险费	19,982.68	12,763.33	16,041.16	16,704.85
住房公积金	362,740.36	3,412,581.83	3,404,616.42	370,705.77
工会经费和职工教育经费		99,791.99	87,207.77	12,584.22
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	16,963,507.10	112,334,302.47	113,275,818.00	16,021,991.57

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	994,121.19	3,279,988.89	3,890,593.92	383,516.16
失业保险费	38,294.13	96,322.90	127,681.37	6,935.66
合计	1,032,415.32	3,376,311.79	4,018,275.29	390,451.82

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	27,196,943.87	9,079,904.29
城市维护建设税	1,257,069.57	275,316.87
教育费附加	679,057.93	260,159.05
地方教育费附加	439,039.77	145,795.96
企业所得税	8,949,665.06	4,656,436.83
个人所得税	115,301.66	58,633.18
房产税		45,725.65
印花税	20,063.82	203,049.33
其他	613.98	1,336.51
合计	38,657,755.66	14,726,357.67

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	235,566,695.11	58,390,689.92

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	235,566,695.11	58,390,689.92
----	----------------	---------------

其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	190,216,666.67	
往来款项	39,058,220.97	
代收代付款项		55,055,978.87
押金及其他	6,291,807.47	3,334,711.05
合计	235,566,695.11	58,390,689.92

说明:本年公司向股东北京韩建集团有限公司借入1.9亿元,具体情况见本附注“十、(二)4.关联资金拆借”。

27. 持有待售负债

项目	年末余额	年初余额
处置安徽建淮相关的负债	3,409,492.29	
合计	3,409,492.29	

2020年12月22日,公司与安徽万盛达新型建材有限公司(以下简称“安徽万盛达”)签订了《关于安徽建淮管业工程有限公司股权转让项目之股权收购协议书》,公司将持有的建淮管业100%股权转让给安徽万盛达,截止2020年末,尚未完成控制权的转移。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		230,376,825.27
一年内到期的融资租赁款	25,687,067.42	36,363,124.08
一年内到期的股权收购款	112,000,000.00	48,000,000.00
合计	137,687,067.42	314,739,949.35

29. 其他流动负债

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的票据	63,580,275.10	
待转增值税销项税	20,691,231.44	12,832,363.84
合计	84,271,506.54	12,832,363.84

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,554,785.62	89,604,408.11
专项应付款		
合计	4,554,785.62	89,604,408.11

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股份收购款		64,000,000.00
应付融资租赁款	4,554,785.62	25,604,408.11
合计	4,554,785.62	89,604,408.11

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
土地复垦费用	4,180,000.00	4,180,000.00	协议产生
合计	4,180,000.00	4,180,000.00	—

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,641,687.72		3,524,093.45	1,117,594.27	招商引资补助
合计	4,641,687.72		3,524,093.45	1,117,594.27	—

(2) 政府补助项目

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
招商引资补助-土地价格补贴(建准)	3,497,163.45			87,671.16		3,409,492.29		与资产相关
招商引资补助-土地价格补贴(叶县)	1,144,524.27			26,930.00			1,117,594.27	与资产相关
合计	4,641,687.72			114,601.16		3,409,492.29	1,117,594.27	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	293,360,000.00						293,360,000.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	252,984,385.07			252,984,385.07
其他资本公积	321,200.00			321,200.00
合计	253,305,585.07			253,305,585.07

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将重分类进损益的其他综合收益	-29,524.62	2,055,961.05				2,055,961.05		2,026,436.43
其中:外币财务报表折算差额	-29,524.62	2,055,961.05				2,055,961.05		2,026,436.43

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,700,882.59			34,700,882.59
合计	34,700,882.59			34,700,882.59

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	136,036,332.88	206,927,046.31
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
其他调整因素		
本年年初余额	136,036,332.88	206,927,046.31
加:本年归属于母公司所有者的净利润	28,473,493.51	-67,018,369.75
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		3,872,343.68
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	164,509,826.39	136,036,332.88

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	964,424,831.56	759,011,529.38	958,453,751.43	736,301,040.30
其他业务	12,516,742.83	10,893,010.82	18,976,666.35	15,129,777.23
合计	976,941,574.39	769,904,540.20	977,430,417.78	751,430,817.53

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	976,941,574.39	—
减: 与主营业务无关的业务收入	12,516,742.83	—
不具备商业实质的收入		—
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	964,424,831.56	—

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,636,870.56	1,761,461.88
教育费附加	1,616,442.20	1,578,913.30
地方教育费附加	1,018,108.83	898,855.31
房产税	725,255.79	763,798.23
土地使用税	489,596.53	495,881.46
车船使用税	129,532.82	118,588.78
印花税	188,224.59	246,544.48
其他	275,531.91	169,664.89
合计	7,079,563.23	6,033,708.33

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,196,804.86	5,658,755.43
运费		18,573,246.76
投标代理费	921,225.04	557,104.79
车辆租赁费	1,004,000.00	240,762.00
广告宣传费	1,661,404.56	1,737,394.91
其他	5,154,046.30	5,358,109.81
合计	12,937,480.76	32,125,373.70

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,323,710.10	42,191,452.29
折旧摊销	42,360,849.18	38,201,781.81
办公费	5,900,694.63	4,205,624.68
车辆费用	6,262,132.07	5,451,106.92
中介费	4,834,662.67	10,375,963.34
差旅费	1,978,155.66	2,484,966.28
租赁费	4,121,577.04	2,675,987.46
其他	15,729,058.46	15,858,133.38
合计	132,510,839.81	121,445,016.16

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,524,174.20	8,962,758.62
材料及动力费	19,042,286.85	19,166,284.32
折旧摊销费用	918,937.17	2,516,257.75

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	2,574,124.32	2,421,150.88
合计	31,059,522.54	33,066,451.57

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	37,981,008.36	46,137,718.11
减：利息收入	3,676,119.86	1,579,408.64
加：汇兑损失	6,853,389.12	805,326.84
承兑汇票贴息	2,139,753.81	1,078,916.67
手续费及其他	5,205,691.05	4,022,116.82
合计	48,503,722.48	50,464,669.80

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	1,211,698.85	1,897,536.25
与资产相关的政府补助	114,601.16	114,601.16
合计	1,326,300.01	2,012,137.41

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	515,873.29	-47,218.42
处置长期股权投资产生的投资收益	69,782,941.70	545,294.81
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	67,046,355.76	
合计	137,345,170.75	498,076.39

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,692,246.85	-634,570.46
应收账款坏账损失	-23,670,572.57	-40,413,064.89
其他应收款坏账损失	362,546.53	135,852.35
合计	-26,000,272.89	-40,911,783.00

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,577,290.33	-2,887,624.75
商誉减值损失	-24,513,790.00	-9,300,352.87
合同资产坏账损失	-1,179,929.76	
持有待售资产减值准备	-4,328,362.73	
合计	-32,599,372.82	-12,187,977.62

48. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
固定资产处置收益	-21,386,912.13	700,709.98	-21,386,912.13
长期待摊费用处置收益	-767,294.27		-767,294.27
合计	-22,154,206.40	700,709.98	-22,154,206.40

49. 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
胜诉判决	192,720.26		192,720.26
其他	115,983.88	406,899.20	115,983.88
合计	308,704.14	406,899.20	308,704.14

50. 营业外支出

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	157,034.48		157,034.48
协议清账部分	867,679.53		867,679.53
非流动资产毁损报废损失	3,429,512.47		3,429,512.47
滞纳金、罚款与赔款	364,816.50	554,017.69	364,816.50
其他	187,914.20	988,950.93	187,914.20
合计	5,006,957.18	1,542,968.62	5,006,957.18

(1) 安徽建淮公司于2014年8月与寿县刘岗镇双枣村大岗组(以下简称“大岗村民组”)签订《租赁协议》,公司租赁大岗村民组的41亩土地使用权,用于堆放存货。其后,公司又对该租赁的土地进行了整理与建设临时设施。2020年5月,公司与大岗村民组签订《解除土地租赁协议》,公司不再租赁该土地使用权,账面土地租赁费及临时设施摊余价值2,746,933.35元,出租方给予补偿70,000.00元,差额2,676,933.35元计入当期营业外支出。

(2) 公司拟出售安徽建淮的股权,于2020年8月末对安徽建淮的固定资产进行了清查,经清查,报废固定资产原值2,209,816.29元,累计折旧1,457,237.17元,报废固定资产净值752,579.12元计入当期营业外支出。

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,300,088.15	10,344,733.50
递延所得税费用	-13,674,637.74	-17,097,898.55
合计	-3,374,549.59	-6,753,165.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	28,165,270.98

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,224,790.64
子公司适用不同税率的影响	-3,038,759.78
调整以前期间所得税的影响	-339,951.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,286,021.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,768,476.38
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,170,803.35
研发费用加计扣除的影响	-3,908,977.38
所得税费用	-3,374,549.59

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	40,576,431.25	13,390,480.82
政府补助	1,211,698.85	1,897,536.25
银行存款利息	2,891,039.63	1,147,063.64
其他往来款	464,158,005.00	104,146,708.80
其他	14,497,604.75	19,182,540.92
合计	523,334,779.48	139,764,330.43

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用	48,707,420.91	60,965,767.75
投标保证金	26,014,403.59	12,606,617.00

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	5,205,459.18	3,962,149.73
其他往来款	462,052,225.00	109,070,957.47
其他	6,788,940.90	3,192,285.23
合计	548,768,449.58	189,797,777.18

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置安徽建淮的预收款	16,860,000.00	
合计	16,860,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款		80,000,000.00
关联方借款	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	80,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁费	36,363,124.08	24,787,417.24
其他融资手续费	2,093,061.00	1,880,783.70
偿还非金融机构借款	10,000,000.00	
合计	48,456,185.08	26,668,200.94

(2) 合并现金流量表补充资料

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	31,539,820.57	-61,407,360.52

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	32,599,372.82	12,187,977.62
信用减值损失	26,000,272.89	40,911,783.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,226,106.20	54,417,130.67
无形资产摊销	10,272,504.86	10,108,342.55
长期待摊费用摊销	45,058,497.49	21,827,290.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	22,154,206.40	-700,709.98
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,429,512.47	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	44,834,397.48	46,137,718.11
投资损失(收益以“-”填列)	-137,345,170.75	-498,076.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-10,162,455.74	-14,033,675.58
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,863,111.87	-2,955,864.93
存货的减少(增加以“-”填列)	-38,441,683.02	24,239,545.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-63,521,556.45	-16,943,452.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	257,798,564.97	31,004,559.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	271,579,278.32	144,295,206.62
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：		

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	193,162,319.89	72,905,354.21
减: 现金的年初余额	72,905,354.21	78,618,154.72
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	120,256,965.68	-5,712,800.51

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中: 北京河山鸿运物流有限公司	100,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 北京河山鸿运物流有限公司	1,380.60
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	99,998,619.40

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	193,162,319.89	72,905,354.21
其中: 库存现金	399,536.56	154,084.76
可随时用于支付的银行存款	192,762,783.33	72,751,269.45
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	193,162,319.89	72,905,354.21

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,380,223.06	银行承兑保证金、履约保证金、保函保证金
应收票据	68,880,275.10	已背书或贴现
固定资产	73,590,555.17	抵押担保和售后回租
无形资产	2,764,939.97	抵押担保
合计	160,615,993.30	—

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 克瓦查	2,050,336.38	0.3087	632,938.84
应收账款	—	—	
其中: 克瓦查	9,727,696.33	0.3087	3,002,939.86
其他应收款	—	—	
其中: 克瓦查	1,137,700.65	0.3087	351,208.19
应付账款	—	—	
其中: 克瓦查	25,764,445.95	0.3087	7,953,484.46
应付职工薪酬	—	—	
其中: 克瓦查	111,249.35	0.3087	34,342.67
其他应付款	—	—	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：克瓦查	64,719,003.40	0.3087	19,978,756.35

(2) 境外经营实体

本公司于2018年在赞比亚共和国新设成立了全资子公司北京韩建河山（赞比亚）有限公司（当地英文名称：Beijing Hanjian Heshan<Zambia> Company Limited），主要经营地在赞比亚共和国境内，该子公司采用当地币（克瓦查）作为记账本位币。

55. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
招商引资补助-土地价格补贴	114,601.16	其他收益	114,601.16
税费返还	491,565.29	其他收益	491,565.29
稳岗补贴	406,133.56	其他收益	406,133.56
2019年襄州纳税贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技小巨人企业认定奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
研发投入奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
科技型中小企业认定奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
工业与民营经济奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
知识产权资助与奖励专项资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
专利资助金	5,000.00	其他收益	5,000.00
知识产权保护资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	1,326,300.01	其他收益	1,326,300.01

七、合并范围的变化

本期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

项目	说明
子公司名称	北京河山鸿运物流有限公司

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股权处置价款	112,200,000.00
股权处置比例(%)	51.00
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2020年12月31日
丧失控制权时点的确定依据	控制权转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	69,782,941.70
丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	49.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	40,753,644.24
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	107,800,000.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	67,046,355.76
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	根据出售股权的交易价格按比例计算剩余股权的公允价值
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南泽中管业工程有限公司	河南叶县	河南叶县	制造业	100.00		投资设立
河南韩建河山管廊开发有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	100.00		投资设立
安徽建淮管业工程有限公司	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00		投资设立

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

湖北源水六局华浙韩建管业 有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	制造业	100.00		非同一控制 下企业合并
河北合众建材有限公司	河北廊坊	河北廊坊	制造业	70.00		非同一控制 下企业合并
秦皇岛市清青环保设备有限 公司	河北秦皇 岛	河北秦皇 岛	大气污 染治理	100.00		非同一控制 下企业合并
Beijing Hanjian Heshan (Zambia) Company Limited (北京韩建河山<赞比亚>有 限公司)	赞比亚	赞比亚	制造业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例 (%)	本年归属于少 数股东的损益	本年向少数 股东宣告分 派的股利	年末少数股东权 益余额
河北合众建材有限公司	30.00	3,066,327.06		30,966,428.24

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名 称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
河北合众 建材有限 公司	176,141,590.94	16,384,108.73	192,525,699.67	89,304,272.21		89,304,272.21

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
河北合众建 材有限公司	165,968,930.61	14,925,390.04	180,894,320.65	87,893,983.37	--	87,893,983.37

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北合众建材有限公司	150,357,910.96	10,221,090.18	10,221,090.18	46,822.26

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北合众建材有限公司	166,763,324.65	18,703,364.11	18,703,364.11	-41,921,034.73

2. 在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京河山鸿运物流有限公司	北京房山	北京房山	运输业	49.00	--	权益法

公司2020年12月出售北京河山鸿运物流有限公司51%的股权，北京河山鸿运物流有限公司由本公司的全资子公司变为联营企业。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险、流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元以及克瓦查）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付票据等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除对子公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年12月31日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

种类	账面余额	减值准备
应收票据	110,893,910.25	3,326,817.31
应收账款	737,939,668.57	174,561,279.81
合同资产	262,876,811.15	13,143,840.57
其他应收款	19,218,172.60	1,315,019.88
合计	1,130,928,562.57	192,346,957.57

(3) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于2020年12月31日,本公司尚未使用的银行授信额度为人民币27,179.21万元(2019年12月31日:人民币48,998.43万元)。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
------	-----	------	--------------	------------------	-----------------------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
北京韩建集团有限公司	北京	施工总承包、 房地产开发	106,000.00	45.57	45.57

本公司最终控制方是北京市房山韩村河镇韩村河村经济合作社。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京韩建集团有限公司	106,000.00 万元			106,000.00 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量(万股)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北京韩建集团有限公司	13,369.72	13,529.72	45.57	46.12

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营安排或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京韩建河山科技有限公司	同一母公司
北京韩建水利水电工程有限公司	同一母公司
北京韩建伟业建筑公司	同一最终控制方
北京华正房地产开发有限公司	同一最终控制方

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(二) 关联交易

1. 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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京韩建水利水电工程有限公司	采购劳务		344.36 万元

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
北京韩建集团有限公司	销售混凝土	982.58	5,362.80
北京韩建集团有限公司	咨询服务费	37.74	70.75
北京北排管网技术开发有限公司	销售排水管	0.73	13.41
北京韩建水利水电工程有限公司	销售混凝土	291.48	31.98
北京韩建水利水电工程有限公司	销售排水管	77.29	43.36
北京韩建水利水电工程有限公司	配件	287.43	663.55
合计		1,677.25	6,185.85

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的租 赁收益
本公司	北京韩建水利水电工程 有限公司	机器设备	23.52 万元	193.12 万元

(2) 承租情况

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的租 赁费
北京韩建集团有限公司	本公司	房屋建筑物	194.18	194.18

说明：2017年12月31日，本公司与北京韩建集团有限公司签订《智汇中心商铺租赁合同》，本公司租用其位于北京市房山区卓秀北街6号院的智汇中心项目6号楼的七、八、九层用于办公使用。建筑面积合计2,638.26平方米，租赁起止日期自2018年1月1日至2022年12月31日。

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
北京韩建集团有限公司	6,500.00	2020-1-15	2021-1-14	否
北京韩建集团有限公司	5,000.00	2020-2-28	2021-2-27	否
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2020-12-11	2021-6-10	否
北京韩建集团有限公司	1,000.00	2020-8-17	2021-5-16	否
北京韩建集团有限公司	1,000.00	2020-8-17	2021-8-16	否
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2020-9-30	2021-9-30	否
北京韩建集团有限公司	2,000.00	2020-12-31	2021-6-29	否
北京华正房地产开发有限公司	2,000.00	2020-12-31	2021-6-29	否
北京韩建集团有限公司	924.17	2020-3-25	2021-3-24	否
北京韩建集团有限公司	3,075.00	2020-4-30	2021-4-26	否
北京韩建集团有限公司	605.83	2020-11-19	2021-1-19	否
北京韩建集团有限公司	395.00	2020-10-30	2021-1-29	否
北京韩建集团有限公司	7,000.00	2020-10-15	2021-9-20	否

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
北京韩建集团有限公司	5,000.00	2019-5-21	2022-5-21	否
北京韩建集团有限公司	3,400.00	2019-6-27	2021-6-27	否
北京韩建集团有限公司	2,500.00	2019-3-28	2020-3-27	是
北京韩建集团有限公司	4,000.00	2019-5-15	2020-5-14	是
北京韩建集团有限公司	9,994.00	2017-1-5	2020-1-5	是
北京韩建集团有限公司	5,000.00	2019-3-15	2020-3-14	是
北京韩建集团有限公司	5,000.00	2019-6-11	2020-6-10	是
北京韩建集团有限公司	5,000.00	2019-7-5	2020-7-5	是
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2019-9-19	2020-9-19	是
北京韩建集团有限公司	5,000.00	2020-3-18	2020-10-1	是
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2019-11-25	2020-11-24	是
北京韩建集团有限公司	2,000.00	2019-11-29	2020-11-28	是
北京韩建集团有限公司	3,000.00	2019-12-24	2020-12-23	是
北京华正房地产开发有限公司	2,000.00	2019-11-29	2020-11-28	是

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额(万元)	起始日	到期日	备注
拆入				
北京韩建集团有限公司	4,500.00	2020-6-22	2021-6-21	年利率6%
北京韩建集团有限公司	8,500.00	2020-6-23	2021-6-22	年利率6%
北京韩建集团有限公司	6,000.00	2020-12-30	2021-12-29	年利率4.35%
北京华正房地产开发有限公司	1,000.00	2020-12-8	2020-12-31	无息借款

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年度内除上述资金拆借外，韩建集团提供给本公司多笔短期临时性无息借款，年末已经全部偿还。临时借款根据本公司需要随借随还，各季度末借款余额分别为7,000.00万元、8,300万元、19,916.66万元、0元。

5. 委托贷款

2018年6月27日，北京韩建集团有限公司委托杭州银行股份有限公司北京分行向北京韩建河山管业股份有限公司发放贷款，三方签订了合同号为2018年委贷借字第0910011201800006号的《委托贷款借款合同》。委托贷款的担保方式为信用借款，借款金额为13,000万元，借款期限2年，自2018年6月27日至2020年6月26日止，借款本金到期一次性归还。截至2020年12月31日，借款本息已全部归还，委托借款余额为0元。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员薪酬	590.53	320.39

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北排管网技术开发有限公司			22,776,238.17	11,248,987.89
应收账款	北京韩建集团有限公司	10,446,880.44	400,406.41	6,043,122.29	208,293.67
应收账款	北京韩建水利水电工程有限公司	8,103,100.00	810,310.00	8,103,100.00	243,093.00
应收账款	北京韩建伟业建筑公司	28,500.00	855.00	225,265.00	22,526.50
应收账款	北京华正房地产开发有限公司			15,990.00	479.70

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京韩建集团有限公司	5,550,050.64	3,608,290.64
应付账款	北京韩建水利水电工程有限公司	1,050,216.00	3,205,584.80
其他应付款	北京韩建集团有限公司	190,216,666.67	122,196.91
其他应付款	北京韩建水利水电工程有限公司	3,768,285.07	3,282,030.67
其他应付款	北京韩建河山科技有限公司	3,652,799.76	5,638,221.04

十一、或有事项

截止2020年12月31日,本公司应收某供水公司账款期末余额68,863,277.00元,已计提应收账款信用损失准备余额61,510,150.54元。由于本公司与某供水公司就某供水工程PCCP采购项目存在合同争议,本公司于2019年11月就该债权向仲裁委员会提出仲裁。2020年1月19日,仲裁委员会下达《裁决书》,裁决结果为某供水公司支付本公司PCCP采购款41,383,341.00元,差额24,997,031.79元为按合同中关于调整材料价差的约定应由本公司承担的损失。某供水公司向所在地中级人民法院申请撤销仲裁裁决。2021年3月22日,该中级人民法院裁定驳回某供水公司的申请。

截至2020年12月31日止,除上述事项外,本公司不存在其他需要披露的重要未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、承诺事项

截至2020年12月31日止,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

2020年12月22日,公司与安徽万盛达新型建材有限公司签订了《关于安徽建淮管业工程有限公司股权转让项目之股权收购协议书》,公司将持有的建淮管业100%股权转让给安徽万盛达,交易对价以建淮管业截至2020年8月31日的股东全部权益价值评估值为依据,经双方协商确定股权交易价格为人民币1380万元。同时,公司享有对建淮管业4408.13万元债权,安徽万盛达同意代建淮管业向公司偿还2620万元债权,剩余1788.13万元债权公司予以免除。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止2020年12月31日，安徽万盛达已支付1668万元。2021年1月18日，安徽建淮完成工商变更，由本公司持股100%变更为安徽万盛达持股100%。

截止本财务报告报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期未发生会计差错更正事项。

2. 终止经营

本公司报告期内无终止经营。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分了三个报告分部，分别为PCCP等传统业务分部、环保工程及设备分部、混凝土外加剂分部。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

项目	PCCP等传统业务分部	环保工程及设备分部	混凝土外加剂分部	抵消	合并
主营业务收入	573,598,352.08	242,543,716.64	150,357,910.96	-2,075,148.12	964,424,831.56
主营业务成本	491,256,745.10	154,866,716.84	114,963,215.56	-2,075,148.12	759,011,529.38
营业利润	-26,637,017.74	48,048,529.76	11,452,012.00		32,863,524.02
资产总额	1,899,577,610.58	366,764,425.04	194,687,034.44	-56,768,363.06	2,404,260,707.00
负债总额	1,392,194,301.63	200,337,137.28	89,628,472.43	-56,768,363.06	1,625,391,548.28

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	306,733,439.72	100.00	118,538,478.92	38.65	188,194,960.80
其中：账龄组合	306,733,439.72	100.00	118,538,478.92	38.65	188,194,960.80
其他					
合计	306,733,439.72	100.00	118,538,478.92	38.65	188,194,960.80

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	408,091,773.82	100.00	108,129,349.30	26.50	299,962,424.52
其中：账龄组合	408,091,773.82	100.00	108,129,349.30	26.50	299,962,424.52
其他					
合计	408,091,773.82	100.00	108,129,349.30	26.50	299,962,424.52

说明：年初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注四、32。

(2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,362,765.79	2,950,882.97	3.00
1至2年	71,000,244.87	7,100,024.49	10.00
2至3年	23,234,675.12	6,970,402.54	30.00
3至4年	14,973,617.03	7,486,808.52	50.00

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5	25,658,882.54	20,527,106.03	80.00
5年以上	73,503,254.37	73,503,254.37	100.00
合计	306,733,439.72	118,538,478.92	38.65

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	其他	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	108,129,349.30	10,409,129.62				118,538,478.92
合计	108,129,349.30	10,409,129.62				118,538,478.92

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额104,430,189.68元,占应收账款年末余额合计数的比例34.05%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额65,747,852.43元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	170,924,628.30	264,814,366.71
合计	170,924,628.30	264,814,366.71

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	174,358,348.68	262,436,713.12
股权转让款	12,200,000.00	
保证金	2,703,651.00	2,638,420.00
代垫款项	897,345.58	383,009.58
备用金	708,387.25	842,741.73
押金	245,000.00	50,000.00
合计	191,112,732.51	266,350,884.43

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020年1月1日 余额	1,536,517.72			1,536,517.72
2020年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-410,205.41		19,061,791.90	18,651,586.49
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,126,312.31		19,061,791.90	20,188,104.21

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	134,582,310.71
1-2年	25,202,809.84
2-3年	10,229,059.56
3-4年	20,423,746.40
4-5年	606,000.00
5年以上	68,806.00
合计	191,112,732.51

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
按单项计提坏账准备		19,061,791.90			19,061,791.90
按账龄组合计提坏账准备	1,536,517.72	-410,205.41			1,126,312.31
合计	1,536,517.72	18,651,586.49			20,188,104.21

(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	年末余额	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
------	------	------	----	---------------------	----------

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	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
安徽建淮管业工程有限公司	内部往来款	45,261,791.90	2年以内	23.68	
河南韩建河山管廊开发有限公司	内部往来款	39,836,315.72	4年以内	20.84	
河北合众建材有限公司	内部往来款	38,479,183.22	2年以内	20.13	
北京韩建河山(赞比亚)有限公司	内部往来款	16,757,298.42	2年以内	8.77	
秦皇岛市清青环保设备有限公司	内部往来款	16,605,011.84	2年以内	8.69	
合计	—	156,939,601.10	—	82.12	

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	515,581,246.44	28,645,623.81	486,935,622.63	567,156,373.56		567,156,373.56
对联营、合营企业投资	155,117,130.51		155,117,130.51	1,583,782.78		1,583,782.78
合 计	670,698,376.95	28,645,623.81	642,052,753.14	568,740,156.34	—	568,740,156.34

(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
安徽建淮管业工程有限公司	50,000,000.00	70,000,000.00	120,000,000.00			
北京河山鸿运物流有限公司	1,575,127.12	317,713,036.00	319,288,163.12			
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	55,301,721.82			55,301,721.82	28,645,623.81	28,645,623.81

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
河北合众建材有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
秦皇岛市清青环保设备有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
北京韩建河山(赞比亚)有限公司	279,524.62			279,524.62		
合计	567,156,373.56	387,713,036.00	439,288,163.12	515,581,246.44	28,645,623.81	28,645,623.81

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
北京北排管网技术开发有限公司	1,583,782.78		-2,099,656.07	515,873.29		
北京河山鸿运物流有限公司						
合计	1,583,782.78	--	-2,099,656.07	515,873.29	--	--

续表一

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京北排管网技术开发有限公司					
北京河山鸿运物流有			155,117,130.51	155,117,130.51	

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限公司					
合计	--	--	155,117,130.51	155,117,130.51	--

说明: (1) 北京北排管网技术开发有限公司于2020年12月1日完成工商注销。

(2) 公司2020年12月出售北京河山鸿运物流有限公司51%的股权,北京河山鸿运物流有限公司由本公司的全资子公司变为联营企业,公司对鸿运物流由成本法核算转为权益法核算,本年年初余额与上年年末余额存在差异。

(3) 2020年12月1日,本公司与河北吉泰智能装备制造股份有限公司共同设立了河北吉泰河山新材料科技有限公司(简称吉泰河山)。吉泰河山的注册资本6800万,本公司认缴出资2720万,持股比例40%。吉泰河山目前尚未开展业务。公司尚未实际出资。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,886,226.73	441,999,815.59	591,952,452.45	490,138,811.81
其他业务	3,046,042.57	2,009,368.94	9,691,702.23	6,444,632.63
合计	533,932,269.30	444,009,184.53	601,644,154.68	496,583,444.44

(2) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	533,932,269.30	—
减:与主营业务无关的业务收入	3,046,042.57	—
不具备商业实质的收入		—
扣除与主营业务无关的业务收入和不	530,886,226.73	—

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
具备商业实质的收入后的营业收入		

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	515,873.29	-47,218.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-51,971,032.61	2,908,140.00
合计	-51,455,159.32	2,860,921.58

十六、财务报告批准

本财务报告于2021年4月15日由本公司董事会批准报出。

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	106,917,215.86	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,326,300.01	
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		
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,268,740.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	106,974,775.30	
减：所得税影响额	789,579.39	
少数股东权益影响额（税后）	-799.52	
合计	106,185,995.43	—

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
归属于母公司普通股股东的净利润	3.89%	0.10	0.10

北京韩建河山管业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	-10.62%	-0.26	-0.26

北京韩建河山管业股份有限公司

二〇二一年四月十五日





姓名: 李冬青
 Full name: 李冬青
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1989-06-23
 Date of birth: 1989-06-23
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合
 伙)
 身份证号码: 371423198906231727
 Identity card No: 371423198906231727

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs

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

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs

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



证书编号:
 No. of Certificate 110101300574

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2015 / 05 / 08 / d

姓名: 李冬青
 证书编号: 110101300574



this renewal.

年 月 日
 /y /m /d

证书序号: 0014624

说明

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

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙会计师事务所
 执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾松荣、李晓英、谭海青
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2021年01月08日

登记机关