



联圣发展
LIAN SHENG DEVELOPMENT

联圣发展

NEEQ:834944

福建联圣兴路建设发展股份有限公司

(Fujian Liansheng Xinglu Construction and Development Corp.)



联圣发展，
愿与中国高铁共同成长！

年度报告

2016

公司年度大事记

1. 公司与贵州铁路投资物产有限公司、贵州贵铝物流有限公司共同携手打造的建材供应链运营平台项目进入营运阶段。2016年3月18日，首列3,600吨钢材抵达易达建材仓储贵铝库，当天成交量为400吨。右图为公司董事长黄开枢先生在项目启动仪式上致辞。

基于建材供应链运营平台业务发展的需要，2016年1月公司以支付200万人民币现金受让贵州易达建材供应链电子商务有限公司（以下简称“易达建材”）自然人独资股东股权的方式收购易达建材100%的股权。报告期内，经2016年4月、2016年11月两次增资，公司已将全资子公司易达建材注册资本增加到人民币2,000万元。



2. 公司首次股票发行工作于2016年3月完成，股票发行价格为每股8.34元，发行股份300万股，募集资金2,502万元。新增的无限售条件股份300万股，于2016年3月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3. 公司投资参股注册资本为人民币1亿元的贵州铁路物资工贸有限责任公司。其中：本公司出资人民币3,700万元，占注册资本的37%；贵州铁路投资物产有限公司出资4,300万元，占注册资本的43%；贵州鑫耀达星贸易有限公司出资2,000万元，占注册资本的20%。公司注册资本三方均以货币资金分两次各5,000万元完成出资。2016年3月28日，本公司根据股票发行募集资金使用计划缴付第一期1,850万元出资。右图为公司贵州铁路物资工贸有限责任公司办公场所。

2016年11月17日，公司2016年第三次临时股东大会作出决议将公司持有的贵州铁路物资工贸有限责任公司37%股权以18,289,468.34元价格出售给贵州铁路投资物产有限公司。



4. 2016年11月，公司与西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司共同出资设立控股子公司昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司，注册地为西藏昌都市昌都经济开发区C区，注册资本为人民币2,000万元，其中本公司出资人民币1,200万元，占注册资本的60%；西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司出资人民币800万元，占注册资本的40%。西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司是昌都新区开发建设管理委员会控股的一家全国资公司下属子公司，注册资金7,300万元。

目 录

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	福建联圣兴路建设发展股份有限公司
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
股东大会	指	福建联圣兴路建设发展股份有限公司股东大会
董事会	指	福建联圣兴路建设发展股份有限公司董事会
监事会	指	福建联圣兴路建设发展股份有限公司监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建联圣兴路建设发展股份有限公司章程》
“十三五”规划、“十三五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
易达建材	指	贵州易达建材供应链电子商务有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、资产负债率较高的风险	截至报告期末，公司资产负债率为 74.26%，仍处于较高水平，主要受到公司所处的贸易行业性质和公司销售情况变化等因素的影响。资产负债率过高对公司偿债能力产生了一定影响，导致公司背负较大的财务压力。
二、贸易商品价格波动风险	公司从事的贸易商品包括水泥、钢材、粉煤灰等铁路基建物资，市场价格波动较大。由于公司与客户中铁各局签订的销售合同主要以固定价格为主，而与供应商签订的采购合同以市场价格为主，市场价格风险较少向下游行业转嫁，主要由铁路基建物资供应企业承担，商品价格的波动将给公司的盈利情况带来一定影响。
三、产品集中度较高的风险	公司主营业务涵盖商品贸易和运输劳务，其中商品贸易占主营业务比例较高，运输劳务主要为公司商品贸易提供配套服务。在商品贸易销售收入中，2016 年年度水泥销售收入占商品贸易收入比重从 2015 年度的 74.39% 下降到 16.22%，但是钢材销售收入占商品贸易收入比重从 2015 年度的 5.82% 上升到 76.33%，公司产品集中度仍然较高，若主要商品中标量下降，将对公司业绩产生较大影响。
四、依赖大客户风险	由于公司主营业务的特点，服务对象集中于铁路基建企业或

	<p>相关企业，公司前五大客户占总收入的比重较高，在一定程度上依赖于铁路基建大客户。铁路基建企业数量较为有限，客户转换的成本较高。如果公司的主要客户基建业务量下降，公司的业务量将受到较大影响。</p>
五、应收账款坏账风险	<p>公司作为铁路基建物资的供应商，同样存在应收账款金额较大、占流动资产的比重较高的行业特点。虽然公司应收账款的账龄较短，大部分应收账款账龄在一年以内，且公司的应收账款客户多为国有基建企业，资金实力较强，信用较好，出现坏账的可能性较小，但不排除应收款项存在坏账的可能性，一旦发生坏账，将会对公司正常经营及经营业绩造成不利影响。</p>
六、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会损害公司和少数权益股东利益。</p>
七、公司治理风险	<p>由于股份公司成立和挂牌时间较短，公司管理层规范运作意识的提高和规范治理的有效实施，需要一个循序渐进的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建联圣兴路建设发展股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Liansheng Xinglu Construction and Development Corp.
证券简称	联圣发展
证券代码	834944
法定代表人	黄开枢
注册地址	连江县坑园镇坑园村溪尾路 58 号
办公地址	福州市鼓楼区北环中路 131 号时代金典大厦 2407
主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 楼
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈彬、林旭初
会计师事务所办公地址	北京海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	江化开
电话	0591-87270306
传真	0591-87339761
电子邮箱	k817@163.com
公司网址	www.fjlstz.net
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区北环中路 131 号时代金典大厦 2407
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	公司的主营业务为铁路基建物资的贸易及配送，主要贸易商品为水泥、粉煤灰和钢材等铁路基建物资。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,000,000
做市商数量	0
控股股东	黄开枢
实际控制人	黄开枢

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	91350100662807591E	是
税务登记证号码	91350100662807591E	是
组织机构代码	91350100662807591E	是

注：福州市市场监督管理局于 2016 年 3 月 17 日核发了加载统一社会信用代码的营业执照，公司统一社会信用代码为 91350100662807591E。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	140,497,243.78	145,379,171.86	-3.36%
毛利率%	5.70	14.39	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,329,882.36	-7,447,264.07	65.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,454,249.81	-7,317,441.96	70.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-39.94	-26.16	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-40.35	-25.71	-
基本每股收益	-0.38	-0.25	52.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,726,049.05	162,375,603.27	-11.49%
负债总计	106,729,263.20	137,633,935.06	-22.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,996,785.85	24,741,668.21	49.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	0.82	36.59%
资产负债率%（母公司）	72.98	84.76	-
资产负债率%（合并）	74.26	84.76	-
流动比率	1.12	0.99	-
利息保障倍数	-0.73	-0.22	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,651,659.94	-26,941,238.15	-
应收账款周转率	1.78	1.37	-
存货周转率	87.65	50.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.49%	8.81%	-
营业收入增长率%	-3.36%	-48.78%	-
净利润增长率%	65.56%	-374.24%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,000,000	30,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-440,750.93
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	613,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,425.80
非经常性损益合计	165,823.27
所得税影响数	41,455.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	124,367.45

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所处行业为建材批发业，公司的主营业务是水泥、钢材、粉煤灰等铁路基建物资贸易及其配套运输劳务，主要通过招投标方式取得铁路、高速公路等基建项目物资供应合同。

公司的主要客户集中于铁路基建企业。在多年的铁路基建物资供应实践中，公司通过抓源头、重过程、保结果、优化运输供应方案，圆满地完成了一个又一个高铁工程参建任务，为公司赢得了市场，赢得了信誉。丰富的实践经验、优化的运力组织、有效的成本控制、完善的供应链管理构成了联圣发展的核心竞争力。公司在铁路基建物资供应方面积累了丰富的行业经验和良好的客户关系，在西南地区处于较为有利的市场地位。

公司的商业模式是通过与供应商建立良好的合作伙伴关系，取得商品的价格优势，并通过良好的信誉不断加强与客户的长期合作和互信，扩大公司业务规模，并以此开拓更多的客户资源，通过滚动发展，在各方共赢的基础上实现公司的长期可持续发展。公司通过以上方法的综合运用来获取收入、利润、现金流，最终实现公司的战略发展和价值提升。

报告期内，公司根据立足西南市场、拓展业务范围的业务策略，积极寻求业务发展新动力，启动运营全资子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司，投资设立控股子公司西藏昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司，进一步完善公司整体业务体系，延长了业务触角，提高了市场覆盖率。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司所处行业整体情况不景气，业内竞争激烈，业绩低于预期。营业收入为 140,497,243.78 元，同比减少 3.36%；净利润为-12,329,882.36 元，亏损增加。公司营业收入小幅下降主要是由于报告期内部分铁路标段结束供货，新增的中标量减少，导致以水泥为主的商品贸易收入和运输业务收入相应减少。净利润下降主要是由于公司商品贸易中钢材贸易占比急剧上升，2016 年度前三季度钢材价格波动较为明显，由于公司承担了钢材价格波动的大部分风险，极大的压缩了公司的利润空间；此外，部分应收款项未能及时收回，造成计提坏账的金额进一步增加；公司销售费用、财务费用同比下降、管理费用略有上升，总体费用情况有所下降。

报告期内，公司毛利率为 5.70%，比上年同期下降 8.69 个百分点，主要是由于 2016 年子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司处于初始经营阶段，业务模式正在尝试和调整，报告期内钢材市场价格波动较大，造成该子公司营业成本较高，短期毛利率下降。未来，随着子公司经营业务的逐步扩大，商业模式逐步稳定，预计毛利率将回复至正常水平。

截至报告期末，公司总资产为 143,726,049.05 元，比期初下降 36.79%；净资产为 36,996,785.85 元，

比期初增长 49.53%，主要是本期公司因股票发行新增实收资本 3,000,000.00 元、资本公积 22,020,000.00 元以及本期亏损所致。

2016 年，公司的工作重心是根据立足西南市场、拓展业务范围的业务策略，加快产业布局，积极寻求业务发展新动力，启动运营全资子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司，进一步完善公司整体业务体系，延长业务触角，提高市场覆盖率。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	140,497,243.78	-3.36%	-	145,379,171.86	-48.78%	-
营业成本	132,485,272.45	6.45%	94.30%	124,460,881.20	-51.94%	85.61%
毛利率	5.70%	-	-	14.39%	-	-
管理费用	6,321,421.40	7.52%	4.50%	5,879,547.61	-5.86%	4.04%
销售费用	5,743,329.88	-39.24%	4.09%	9,452,496.62	-14.58%	6.50%
财务费用	6,831,274.13	-6.22%	4.86%	7,284,120.68	126.63%	5.01%
营业利润	-12,903,485.89	47.61%	-9.18%	-8,741,839.25	-319.98%	-6.01%
营业外收入	663,135.73	13,156.91%	0.47%	5,002.19	768.92%	-
营业外支出	497,312.46	179.23%	0.35%	178,098.34	36,277.04%	0.12%
净利润	-12,329,882.36	65.56%	-8.78%	-7,447,264.07	-374.24%	-5.12%

项目重大变动原因：

1、报告期内，销售费用同比减少 39.24%，主要是由于母公司收入减少 51%，销售费用中运费较上年减少 48%。本年增加的收入主要为子公司易达建材合并入的，易达建材销售费用中运费占比较少。

2、报告期内，营业利润变动较大主要原因是本年毛利较上年减少 8.69%，钢材采购价格上涨，造成营业利润较少。

3、报告期内，营业外收入增长较大，主要是由于本年收到政府补贴 61.3 万元。

4、报告期内，营业外支出增长较大，主要是由于本年处置 4 部车辆损失 440,750.93 元。

5、报告期内，净利润变动较大，由于公司商品贸易中钢材贸易占比上升，2016 年度前三季度钢材价格波动较为明显，由于公司承担了钢材价格波动的大部分风险，极大的压缩了公司的利润空间；此外，部分应收款项未能及时收回，造成计提坏账的金额进一步增加等所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	139,498,504.14	131,685,853.72	145,379,171.86	124,460,881.20
其他业务收入	998,739.64	799,418.73	-	-
合计	140,497,243.78	132,485,272.45	145,379,171.86	124,460,881.20

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品贸易收入	130,000,595.65	92.53	123,158,140.02	84.72
其中：水泥	21,088,923.53	15.01	91,611,249.61	63.02
钢材	99,233,398.39	70.63	7,172,905.01	4.93

粉煤灰	9,678,273.73	6.89	24,373,985.40	16.77
运输劳务收入	9,497,908.49	6.76	22,221,031.84	15.28
其他业务收入	998,739.64	0.71	-	-
合计	140,497,243.78	-	145,379,171.86	-

收入构成变动的原因：

在商品贸易销售收入中，2016 年年度水泥销售收入占商品贸易收入比重从 2015 年度的 74.39% 下降到 16.22%，而钢材销售收入占商品贸易收入比重从 2015 年度的 5.82% 上升到 76.33%。其主要原因是由于以往年度中标的部分铁路标段建设即将结束，水泥和粉煤灰供应量减少。钢材销售增加主要是由于公司收购易达建材，而易达建材以销售钢材为主，同时公司本部的钢材销售业务也有较大拓展。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-10,651,659.94	-26,941,238.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,271,419.49	-23,136,370.12
筹资活动产生的现金流量净额	16,455,021.46	58,560,690.80

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动较大原因：2015 年度支付部分金额较大的保证金和往来款，2016 年收回 2015 年支付的保证金和金额较大的往来款。本年毛利减少，新增子公司易达建材毛利较低。

2、投资活动产生的现金流量净额变动较大原因：2015 年，公司购买固定资产黔贵阳商务办公楼 19 层支出 23,136,370.12 元，导致投资活动现金流出金额较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大原因：短期借款 6,600 万元于本年偿还，造成本年筹资活动产生的现金流出较上年大幅增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	贵州铁路物资工贸有限责任公司	27,594,625.40	19.78%	是
2	贵州诚和鑫贸易有限公司	21,028,234.61	15.07%	否
3	福建省铁路投资有限责任公司	13,499,864.28	9.68%	否
4	中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	6,967,722.67	4.99%	否
5	重庆盛玖商贸有限公司	6,936,978.48	4.97%	否
	合计	76,027,425.45	54.49%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	贵州铁路投资物产有限公司	55,871,360.58	42.43%	否
2	福建省榕德宇物资贸易有限公司	10,327,620.51	7.84%	否
3	温州交建实业有限公司	6,926,655.70	5.26%	否
4	贵州黔桂金州建材有限公司	6,714,485.84	5.10%	否
5	贵州苗岭建材有限公司	6,227,054.58	4.73%	否
	合计	86,067,177.21	65.36%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	23,426,747.96	23.99%	16.30%	18,894,805.93	81.48%	11.64%	40.03%
应收账款	62,951,342.84	-33.47%	43.80%	94,627,691.14	-19.88%	58.28%	-24.85%
存货	773,250.26	-65.63%	0.54%	2,249,903.08	-16.03%	1.39%	-61.15%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	9,590,165.93	1,227.98%	6.67%	722,160.97	76.11%	0.44%	1,415.91%
在建工程	-	-	-	23,121,570.12	-	14.24%	-100.00%
短期借款	63,000,000.00	-4.55%	43.83%	66,000,000.00	-	46.65%	-6.05%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	143,726,049.05	-11.49%	-	162,375,603.27	8.81%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款变化较大原因：本年收回部分应收账款。
 - 2、存货变化较大原因：由于库存管理方式调整，本年钢材、灰渣存货减少。
 - 3、固定资产、投资性房地产、在建工程变化较大：本年黔贵金阳商务办公楼 19 层装修完毕，自用部分转入固定资产，出租部分转入投资性房地产。
- 2016 年末，公司资产负债率为 74.26%，资产负债率较高，但符合贸易型企业的行业特征。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司 2016 年营业收入 81,180,953.06 元，营业利润-623,367.69 元，净利润-2,321,873.73 元。易达建材成立于 2015 年 10 月，2016 年 1 月公司以支付 200 万人民币现金受让贵州易达建材供应链电子商务有限公司自然人独资股东股权的方式收购易达建材 100% 的股权。

公司控股子公司昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司，成立于 2016 年 11 月，注册资本为人民币 2,000 万元，其中本公司出资人民币 1,200 万元，占注册资本的 60%；西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司出资人民币 800 万元，占注册资本的 40%。该公司在报告期内尚未开展经营活动。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

- 1、“十三五”期间交通产业发展迎来一个创新发展机遇期。根据中长期铁路网规划和“十三五”

铁路建设规划，中央将进一步加大预算内资金对交通基础设施的支持力度，重点投向中西部铁路、城际铁路，地方财政性资金也将向城际铁路、城市轨道交通等领域倾斜。“十三五”期间全国新建铁路不低于 2.3 万公里，总投资不低于 2.8 万亿元。同时构建中国城区环放射式轨道交通运营网络，进一步提升轨道交通网络覆盖密度。随着高铁出海和“一带一路”战略的推进，泛亚、欧亚和中亚高铁线将是中国高铁全产业链输出的重点，目前泛亚高铁和欧亚高铁国内段均已动工。

2、2017 年政府工作报告提出，今年发展的主要预期目标是：国内生产总值增长 6.5%左右，在实际工作中争取更好结果。今年要继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，在区间调控基础上加强定向调控、相机调控，提高预见性、精准性和有效性，注重消费、投资、区域、产业、环保等政策的协调配合，确保经济运行在合理区间。报告提出，积极扩大有效投资。引导资金更多投向补短板、调结构、促创新、惠民生的领域。今年要完成铁路建设投资 8000 亿元、公路水运投资 1.8 万亿元，再开工 15 项重大水利工程，继续加强轨道交通、民用和通用航空、电信基础设施等重大项目建设。中央预算内投资安排 5076 亿元。落实和完善促进民间投资的政策措施。

3、随着供给侧结构性改革的推进，钢铁、水泥等行业面临新的形势和变革。钢铁、水泥行业在历经 2015 年产量、价格下跌，许多企业出现亏损的阶段之后，2016 年钢材、水泥市场在波动中回暖，行业状况出现好转。2017 年，在供给侧结构性改革等战略的带动以及基建投资加大的背景下，供需两端将推动钢铁、水泥行业基本面持续向好。特别是地方基建投资力度加大，钢铁、水泥行业需求端看点十足，数据显示，全国 20 多个省份已公布的 2017 年固定资产投资目标累计投资超过 40 万亿元，其中，新疆固定资产投资目标增速为 50%，西藏增长 20%以上，贵州、云南、福建、广东、辽宁等目标增速也在 10%以上。

4、基于宏观外部环境和行业政策变化，公司面临的外部环境对业务的持续健康发展是有利的。在需求面，铁路建设投入的持续增长带动了铁路物资供应的需求，使得铁路基建物资供应行业在较长的一段时间内保持良好的销售和盈利能力。在供应面，钢铁、水泥行业的去产能，钢铁、水泥行业基本面持续向好，对铁路基建物资供应企业来说，有利于保有其供应能力，展开业务布局。

5、铁路物资供应行业竞争格局。本行业主要通过招投标方式获得订单，采购价格受市场价格影响较大，主要依靠商品价差获得利润。国内从事铁路物资供应的公司，从大型的全国性铁路物资供应企业到中小型的铁路物资供应商数量繁多。公司所面临的竞争者分为两类：一是大型全国性物资供应企业，该类物供企业由于资金雄厚，具有天然的资源优势，与供应商和客户有着良好的合作关系；二是业务开展地域重合的中型铁路物资供应企业，该类企业资金较为充足，因和我公司的业务开展地区较为重合，形成实质上的竞争关系。公司在长期的业务展开中树立了良好的信誉，与国内大型铁路基建企业建立了良好的合作关系，凭借与上下游企业建立的长期稳定的关系和踏实的工作作风，公司在激烈的竞争环境中处于较为有利地位，业务持续健康发展。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势

在多年的铁路基建物资供应实践中，公司通过抓源头、重过程、保结果、优化运输供应方案，圆满地完成了一个又一个高铁工程参建任务，为公司赢得了市场，赢得了信誉。丰富的实践经验、优化的运力组织、有效的成本控制、完善的供应链管理构成了联圣发展的核心竞争力。

（1）前期调研：提高公司中标率

通过前期深入走访各个上游企业，对各个厂家的产品质量、产品价格、厂家信誉等进行深入的研究，最终确定合适的上游供应企业，并规划出最佳的物流配送路线。科学严谨的调研，为客户提供了保障，大幅提升了公司中标的概率。

（2）运力组织：提高保供能力

自营物流：自有车队便于掌控及调配，降低了交易成本，提升公司物流配送的效率及客户的满意度。

外包物流：繁忙时的少量外包，降低物流成本的同时，使物流供货的模式更为灵活。多样化的物流运力组织优化组合，能保证高效率地完成供货任务，提升公司竞争力。

(3) 成本控制：提高公司效益

公司与厂家建立战略合作伙伴关系，控制了产品的价格，降低原料成本；通过完善的物流网络，优化物流运输配送体系，降低物流成本；科学的管理流程及对铁路基建项目物资供应融资模式的创新，拓宽融资渠道，降低了管理成本。各项成本的有效控制，带来了公司效益和竞争力的提升。

(4) 供应链整合：形成利益共同体

通过与多家大中型水泥、钢材、粉煤灰等企业建立战略合作伙伴关系，上游厂家参与到供应链管理中来，与公司形成利益共同体，以实现双赢或多赢。

2、行业地位

公司积极参与西南地区、东南地区的铁路物资供应招标项目，行业经验丰富。多次中标参与贵广铁路、沪昆铁路、渝黔铁路、白云至龙里北铁路、向莆铁路、温福铁路、南龙铁路、成贵铁路、丽香铁路等铁路建设工程的多个路段的铁路物资供应任务。公司在铁路基建物资供应方面积累了丰富的行业经验和良好的客户合作关系，在西南地区处于较为有利的市场地位。

3、竞争劣势

公司的竞争劣势主要体现为业务拓展、规模扩张受到资金限制。公司所处的铁路物资供应行业对资金的需求较大，而目前公司融资渠道比较单一，且融资成本较高，资金不足已经成为制约公司发展的一个重要因素。为此，公司需要补充运营资金，以增强公司的资金实力，提升公司的经营能力和盈利水平。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司整体稳定健康发展，独立自主经营，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。因此，公司拥有较好的持续经营能力。

公司 2015 年-2016 年出现较大幅度亏损，主要原因有三点：一是应收款未能及时收回，造成计提坏账的金额较大；二是部分中标项目基本已经完工，水泥和粉煤灰供货量减少，公司开始调整产品结构，增加钢材供应，由于钢材的售价市场波动较大，对利润也有较大影响；三是公司在 2015 年的基础上，于 2016 年仍有向银行融资用于企业经营，因此所产生的利息费用也高于 2015 年度。

虽然本公司 2015 年-2016 年存在较大亏损，但是随着新增业务的持续中标（如福建省铁路投资有限责任公司），预计在 2017 年度，销售收入会逐渐提高，净利润会有较大增加。本公司在催收货款方面也会提大力度，如有必要会提起诉讼，争取在 2017 年将应收款最大程度收回，以减少坏账。

(六) 扶贫与社会责任

应福建省第八批援藏工作队邀请，2016 年 10 月 20 日公司董事长黄开枢先生率队参加在西藏昌都市举行的福建省党政代表团援藏工作座谈会，并考察洽谈合作项目。2016 年 11 月，公司与昌都新区开发建设管理委员会达成合作意向，公司与西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司共同出资设立控股子公司昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元，其中本公司出资人民币 1,200 万元，占注册资本的 60%；西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司出资人民币 800 万元，占注册资本的 40%。西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司是昌都新区开发建设管理委员会控股的一家全国资公司下属子公司，注册资金 7,300 万元。设立昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司旨在为西藏昌都等地区公路、铁路、水电站等重点工程建设提供水泥、钢材等大宗物资供应服务。

二、风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、资产负债率较高的风险及应对措施**

截至报告期末，公司资产负债率为 74.26%，仍处于较高水平，主要受到公司所处的贸易行业性质和公司销售情况变化等因素的影响。资产负债率过高对公司偿债能力产生了一定影响，导致公司背负较大的

财务压力。

应对措施：公司将适时的调整资本结构，进一步完善和健全投融资机制，建立有效的财务风险预警体系，逐步降低资产负债率。

2、贸易商品价格波动风险及应对措施

公司从事的贸易商品包括水泥、钢材、粉煤灰等铁路基建物资，市场价格波动较大。由于公司与客户中铁各局签订的销售合同主要以固定价格为主，而与供应商签订的采购合同以市场价格为主，市场价格风险较少向下游行业转嫁，主要由铁路基建物资供应企业承担，商品价格的波动将给公司的盈利情况带来一定影响。

应对措施：公司将进一步加强市场调研，及时掌握贸易商品价格波动趋势和市场价格变动情况，更多地选择有利的商品贸易业务开展模式，有效避免因贸易商品价格波动带来的不利影响。

3、产品集中度较高的风险及应对措施

公司主营业务涵盖商品贸易和运输劳务，其中商品贸易占主营业务比例较高。在商品贸易销售收入中，2016 年年度水泥销售收入占商品贸易收入比重从 2015 年度的 74.39% 下降到 16.22%，但是钢材销售收入占商品贸易收入比重从 2015 年度的 5.82% 上升到 76.33%，公司产品集中度仍然较高，若主要商品中销量下降，将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司将根据铁路基建项目的需求，更好发挥公司的竞争优势，适时地调整公司产品结构和地区结构，丰富产品线，提高中标率。

4、依赖大客户风险及应对措施

由于公司主营业务的特点，服务对象集中于铁路基建企业或相关企业，公司前五大客户占总收入的比重较高，在一定程度上依赖于铁路基建大客户。铁路基建企业数量较为有限，客户转换的成本较高。如果公司的主要客户基建业务量下降，公司的业务量将受到较大影响。

应对措施：公司将加大市场开拓力度，通过加强整合项目团队、扩大经营量化指标和进行新的市场布局等措施，争取与更多的铁路基建客户以及建材经销商开展合作。

5、应收账款坏账风险及应对措施

公司作为铁路基建物资的供应商，同样存在应收账款金额较大、占流动资产的比重较高的行业特点。虽然公司应收账款的账龄较短，大部分应收账款账龄在一年以内，且公司的应收账款客户多为国有基建企业，资金实力较强，信用较好，出现坏账的可能性较小，但不排除应收款项存在坏账的可能性，一旦发生坏账，将会对公司正常经营及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用评估制度；加强应收账款的日常管理工作，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制订严格的资金回款考核制度，落实收款责任到个人；加强与客户间的联系和沟通，注意提升客户满意度，并通过销售回访不仅对客户现有应收款进行梳理，也进一步了解客户新的需求，增加新的销售商机，加速资金周转。

6、实际控制人不当控制的风险及应对措施

公司实际控制人在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，在适当时机对高管、核心员工进行股权激励，引入战略投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免实际控制人不当控制的风险。

7、公司治理风险及应对措施

由于股份公司成立和挂牌时间较短，公司管理层规范运作意识的提高和规范治理的有效实施，需要一个循序渐进的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

（二）报告期内新增的风险因素

-

三、董事会对审计报告的说明**(一) 非标准审计意见说明：**

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

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
公司与福建省谋成水泥发展有限公司买卖合同纠纷	3,445,668.65	9.31	是	2016年1月21日, 2016年5月10日
公司与中铁十八局集团有限公司成贵铁路CGZQSG-14标第一项目分部合同纠纷	3,447,489.60	9.32	否	2016年9月8日
公司与中铁二十一局集团有限公司白云至龙里北路工程指挥部合同纠纷	8,697,180.66	23.51	否	2016年9月8日
总计	15,590,338.91	42.14	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

1. 公司与福建省谋成水泥发展有限公司工矿产品购销合同纠纷一案，截止到2015年9月10日，被告尚拖欠原告货款及运输款总计3,445,668.65元。2016年4月11日，公司作为原告向福建省连江县人民法院提出对被告福建省谋成水泥发展有限公司的撤诉申请。公司于2016年5月9日收到福建省连江县人民法院2016年5月3日签发的《民事裁定书》（【2016】闽0122民初字372号），法院裁定准许原告撤回起诉。报告期内，公司已收回全部款项。

2. 公司与中铁十八局集团有限公司成贵铁路CGZQSG-14标第一项目分部购销合同纠纷一案，截止2016年8月31日，被告尚未按时支付原告货款本金3,290,300.86元，利息157,188.74元，本息共计3,447,489.60元。被告方提出管辖权异议，贵州省大方县人民法院民事裁定书（2016）黔0521民初2748

号裁定，本案移送重庆市渝北区人民法院处理。不形成预计负债，不影响公司未来持续经营。

3. 公司与中铁二十一局集团有限公司白云至龙里北路工程指挥部水泥购销合同纠纷一案，截止 2016 年 6 月 20 日，被告尚未按时支付原告货款本金 8,478,623.79 元，利息 218,556.87 元，本息共计 8,697,180.66 元。被告方提出管辖权异议，贵州省贵阳市中级人民法院民事裁定书（2016）黔 01 民初 782 号裁定，本案移送陕西省咸阳市渭城区人民法院处理。不形成预计负债，不影响公司未来持续经营。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	2,081,791.77
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000.00	66,000,000.00
总计	206,000,000.00	68,081,791.77

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
贵州铁路物资工贸有限责任公司	房屋租赁	419,513.51	是
贵州铁路物资工贸有限责任公司	销售商品	27,454,087.75	否
黄开枢	资金拆借（拆入）	4,070,000.00	否
江丽娟	资金拆借（拆入）	400,000.00	否
总计	-	32,343,601.26	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016 年 3 月至 2016 年 11 月，公司将自有物业贵州省贵阳市观山湖区诚信北路黔桂金阳商务办公楼 19 层 1 号和 6 号（共计建筑面积 995 平方米）出租给贵州铁路物资工贸有限责任公司使用，为关联租赁。该租赁定价公允，既能解决公司物业有效利用问题，又可以满足参股公司经营场所需求，是合理的、必须的和真实的。对公司生产经营无不利影响。

2016 年 3 月至 2016 年 11 月，公司全资子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司向贵州铁路物资工贸有限责任公司出售商品 27,454,087.75 元，为关联销售。此关联交易根据市场原则进行销售，定价公允，是合理的、必须的和真实的。对公司生产经营无不利影响。

本公司在 2016 年 3 月至 2016 年 11 月期间系贵州铁路物资工贸有限责任公司股东（持股比例 37%）。2016 年 11 月 17 日，公司 2016 年第三次临时股东大会作出决议将公司持有的贵州铁路物资工贸有限责任公司 37% 股权以 18,289,468.34 元价格出售给贵州铁路投资物产有限公司，之后的所有交易不再是关联交易。

2016 年，为解决公司经营资金需求，共计发生关联方资金拆借（拆入）4,470,000.00 元，其中：黄开枢 4,070,000.00 元，江丽娟 400,000.00 元，均为非经营性资金往来，截止 2016 年 12 月 31 日已全部归还。对公司生产经营无不利影响。

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

项

1. 公司投资参股贵州铁路物资工贸有限责任公司

(1) 基本情况

2016 年 3 月本公司与贵州铁路投资物产有限公司、贵州鑫耀达星贸易有限公司共同出资设立参股公司贵州铁路物资工贸有限责任公司，注册资本为人民币 1 亿元，其中本公司出资人民币 3,700 万元，占注册资本的 37%；贵州铁路投资物产有限公司出资 4,300 万元，占注册资本的 43%；贵州鑫耀达星贸易有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 20%。公司注册资本三方均以货币资金分两次各 5,000 万元完成出资。2016 年 3 月 28 日本公司第一期 1,850 万元出资已经缴付。

本次对外投资不构成关联交易。2015 年 12 月 23 日公司已披露对外投资的公告，2016 年 3 月 28 日披露关于对外投资进展的公告。

本次对外投资对公司的主营业务发展起到促进作用，对公司长期的经营发展能起到有效的补充和提升作用，提升公司在行业的影响力，未来对公司的业绩提升、利润增长会带来正面影响。

(2) 审议情况

本次对外投资获 2016 年 1 月 7 日公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

2. 公司出售贵州铁路物资工贸有限责任公司 37%股权

(1) 基本情况

为了集中力量进一步加快推进建材供应链运营平台项目建设，2016 年 11 月公司将持有的贵州铁路物资工贸有限责任公司 37%股权以 18,289,468.34 元价格出售给贵州铁路投资物产有限公司。

本次出售股权资产事项不构成关联交易，也不构成重大资产重组。2016 年 11 月 2 日公司披露出售股权资产的公告。

本次出售股权资产符合公司发展战略需要，有利于集中力量进一步加快推进建材供应链运营平台项目建设。本次出售资产对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

(2) 审议情况

本次出售资产获 2016 年 11 月 17 日公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

3. 公司增加对子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司投资

(1) 基本情况

为了进一步拓展建材供应链运营平台业务发展，报告期内本公司将全资子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司注册资本增加到人民币 2,000 万元，即贵州易达建材供应链电子商务有限公司新增注册资本人民币 1,000 万元，其中公司认缴出资人民币 1,000 万元。

本次对外投资不构成关联交易。2016 年 11 月 2 日公司披露对外投资（对子公司增资）公告。截至报告期末，公司新增 1,000 万元出资已经缴付，资金来源为股票发行募集资金余额（变更用途）618 万元和自有资金。

本次对外投资对公司的主营业务发展起到促进作用，对公司长期的经营发展能起到有效的补充和提升作用，提升公司在行业的影响力，未来对公司的业绩提升、利润增长会带来正面影响。

(2) 审议情况

本次对外投资获 2016 年 11 月 17 日公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

4. 公司投资设立控股子公司昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司

(1) 基本情况

2016 年 11 月公司与西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司共同出资设立控股子公司昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司，注册地为西藏昌都市昌都经济开发区 C 区，注册资本为人民币 2,000 万元，其中本公司出资人民币 1,200 万元，占注册资本的 60%；西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司出资人民币 800 万元，占注册资本的 40%。西藏昌都新区昌禾聚鑫实业有限责任公司是昌都新区开发建设管理委员会控股的一家全国资公司下属子公司，注册资金 7,300 万元。

本次对外投资不构成关联交易。2016 年 11 月 2 日公司披露对外投资的公告（对子公司增资情况）。

本次对外投资旨在为西藏昌都等地区公路、铁路、水电站等重点工程建设提供水泥、钢材等大宗物资

供应服务，有利于公司业务能力和的发展和布局，提升公司盈利能力。

(2) 审议情况

本次对外投资获 2016 年 11 月 17 日公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺事项一：关于公司独立性的承诺

承诺人：公司及公司控股股东、实际控制人黄开枢

履行情况：严格履行承诺，未发现重大违背。

承诺事项二：关于避免同业竞争的承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人黄开枢及董事、监事、高级管理人员

履行情况：自承诺之日起，再无从事与公司构成竞争的业务及活动，无新的同业竞争业务发生。

承诺事项三：按照规定缴纳各项社会保险

承诺人：公司及实际控制人黄开枢

履行情况：公司已按国家有关法律法规的规定缴纳社会保险金（包括基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费），报告期内已为部分员工缴纳住房公积金。

承诺事项四：因租赁房产存在权属瑕疵承担连带赔偿责任的承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人黄开枢

履行情况：报告期内未发生需要承担连带赔偿责任的事项。福州办公场所已迁至福州市鼓楼区北环中路 131 号时代金典大厦 2407。

承诺事项五：关于规范和减少关联交易的承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人黄开枢及董事、监事、高级管理人员

履行情况：自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益，承诺事项履行情况较好。

承诺事项六：防止关联方资金占用的承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人黄开枢

履行情况：按照承诺履行，无资金占用情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产（黔桂金阳商务办公楼 19 层 1 号至 6 号）	抵押	23,683,780.89	16.48%	借款抵押
总计		23,683,780.89	16.48%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	10,500,000	10,500,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	7,425,000	7,425,000	22.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,500,000	7,500,000	22.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-7,500,000	22,500,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	29,700,000	99.00%	-7,425,000	22,275,000	67.50%
	董事、监事、高管	30,000,000	100.00%	-7,500,000	22,500,000	68.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	3,000,000	33,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄开枢	29,700,000	0	29,700,000	90.00%	22,275,000	7,425,000
2	福建源弛股权投资管理有限公司	0	2,396,000	2,396,000	7.26%	0	2,396,000
3	章志刚	0	599,000	599,000	1.81%	0	599,000
4	周玉贞	300,000	0	300,000	0.91%	225,000	75,000
5	福建中金在线投资管理有限公司	0	5,000	5,000	0.02%	0	5,000
合计		30,000,000	3,000,000	33,000,000	100.00%	22,500,000	10,500,000

前十名股东间相互关系说明：

控股股东黄开枢系公司实际控制人，股东周玉贞系黄开枢配偶。

沈文策持有福建源弛股权投资管理有限公司 19%股权，持有福建中金在线投资管理有限公司 100%股权。福建中金在线投资管理有限公司持有福建天信投资咨询顾问股份有限公司（以下简称“天信投资”）42.73%股权，沈文策为天信投资实际控制人，章志刚为天信投资股东、董事。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人黄开枢，截至报告期末，持有公司股份 29,700,000 股，持股比例为 90%。黄开枢先生出生于 1972 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年至 1996 年供职于福建省连江县航峰副食品商行；1996 年至 2006 年任广西鹿寨雒容钢铁厂销售经理；2008 年 8 月至 2015 年 8 月，任福建联圣投资有限公司执行董事、总经理；2012 年 2 月至 2015 年 8 月任福建翰墨金石艺术品有限公司执行董事、总经理；2014 年 3 月至 2015 年 8 月任福建翰墨金石拍卖有限公司执行董事、总经理；2015 年 8 月至今任福建联圣兴路建设发展股份有限公司董事长、总经理。

黄开枢在报告期内一直担任公司董事长兼总经理，对公司重大决策、运营及发展等方面发挥着重要作用，为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生过变更。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-23	2016-3-4	8.34	3,000,000	25,020,000	0	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

公司募集资金用途为投资参股注册资本为人民币 1 亿元的贵州铁路物资工贸有限公司。其中：本公司出资人民币 3,700 万元，占注册资本的 37%；贵州铁路投资物产有限公司出资 4,300 万元，占注册资本的 43%；贵州鑫耀达星贸易有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 20%。各股东约定均以货币资金分两次各 5,000 万元完成出资。2016 年 3 月 28 日本公司第一期 1,850 万元出资已经缴付。

根据公司第一届董事会第十次会议和 2016 年第三次临时股东大会审议决定，审议通过了《关于募集资金用途变更的议案》、《关于贵州易达建材供应链电子商务有限公司增资至 2000 万元的议案》，将募集资金余额 618 万元用途变更为对公司全资子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司的增资。2016 年 11 月 22 日，联圣发展从募集资金专户中汇出 618 万元作为对全资子公司贵州易达建材供应链电子商务有限公司的增资款。

本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次定向发行募集资金的情形；也不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资的情形；不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司的情况；也未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

四、单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	招商银行福州南门支行	3,000,000.00	6.09%	2015.6-2016.6	否
流动资金贷款	贵阳农村商业银行	37,000,000.00	8.00%	2016.2-2017.2	否
流动资金贷款	贵阳农村商业银行	26,000,000.00	8.00%	2016.3-2017.3	否
关联方资金拆借	黄开枢	4,070,000.00	0.00%	2016.1-2016.12	否
关联方资金拆借	江丽娟	400,000.00	0.00%	2016.10-2016.10	否
合计		70,470,000.00			

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄开枢	董事长、总经理	男	44	大专	2015年8月至 2018年8月	是
周玉贞	董事	女	41	高中	2015年8月至 2018年8月	是
江化开	董事、副总经理、 董事会秘书	男	52	本科	2015年8月至 2018年8月	是
陈晓燕	董事、副总经理	女	37	大专	2015年8月至 2018年8月	是
江丽娟	董事、副总经理、 财务负责人	女	36	大专	2015年8月至 2018年8月	是
余梅玲	监事会主席	女	44	本科	2015年8月至 2018年8月	是
林枫	监事	男	27	本科	2015年8月至 2018年8月	是
王景锋	监事	男	37	高中	2015年8月至 2018年8月	是
吴良清	副总经理	男	49	高中	2015年8月至 2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理黄开枢，为公司控股股东、实际控制人；董事长黄开枢与董事周玉贞为夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
黄开枢	董事长、总经理	29,700,000	0	29,700,000	90.00	0
周玉贞	董事	300,000	0	300,000	0.91	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	90.91	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

不适用。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
中高层管理人员	6	6
业务人员	7	6
行政人员	26	31
财务人员	6	8
运输人员	44	24
员工总计	89	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	12	17
专科以下	69	50
员工总计	89	75

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

报告期内，公司员工队伍比较稳定。公司与所有员工均签订了劳动合同、劳务合同等相关协议。公司员工的教育背景、学历、职业经历等情况与公司业务相匹配、相互补。公司的人才引进、培训、招聘、调动根据公司业务和项目需要适时进行。公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施了有效的考核奖励制度。公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

不适用。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

本年度，公司追认三项偶发性关联交易，该关联交易发生时未及时履行决策程序，目前已对上述关联交易予以追认。关联资金借入不产生利息支出，不会给公司造成不利影响。公司今后将加强关联交易审核，严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等相关法律法规及公司内部规定履行决策程序，进一步完善公司治理。

除此之外，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司各项治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》以及报告期内经董事会审议通过的《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2016 年度公司未发生重要的人事变动，无对对外担保行为。公司 2016 年度根据经营需要，发生的对外投资、融资行为均按有关制度规定履行相应的审批程序。

本年度，公司追认三项偶发性关联交易，该关联交易发生时未及时履行决策程序，目前已对上述关联交易予以追认。

4、公司章程的修改情况

2016 年 1 月 7 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，针对 2015

年 12 月 23 日披露的公司股票发行方案所涉及的经营范围及注册资本、股份数额、股东情况变更等事项修改公司章程。

2016 年 8 月 3 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》，增加“房屋租赁”的经营范围，公司经营范围变更为“钢材、水泥、水泥添加剂、混凝土外加剂销售；粉煤灰、水渣、脱硫石膏及其它建筑材料购销；“三废”利用系统及设备维护和检修；船舶代购代销；货物仓储（不含危险品）、装卸（场所另设）；房屋租赁；汽车租赁；普通货运、货物专用运输（罐式容器）（仅供分支机构经营使用）；对房地产业、基础设施业、建筑业、矿产业、商贸业、能源业的投资。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或进出口的商品和技术除外。（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）”，并据此修改公司章程第十四条相关内容。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1. 2016 年 1 月 25 日第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司收购贵州易达建材供应链电子商务有限公司 100%股权的议案》。</p> <p>2. 2016 年 2 月 25 日第一届董事会第五次会议，审议通过《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>3. 2016 年 4 月 11 日第一届董事会第六次会议，审议通过《关于贵州易达建材供应链电子商务有限公司增资至 1000 万元的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。</p> <p>4. 2016 年 4 月 18 日第一届董事会第七次会议，审议通过《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算报告》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于继续聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《公司 2015 年度总经理工作报告》、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、《公司 2015 年度审计报告》。</p> <p>5. 2016 年 7 月 17 日第一届董事会第八次会议，审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于确认关联方写字楼租赁的议案》。</p> <p>6. 2016 年 8 月 21 日第一届董事会第九次会议，审议通过《公司 2016 年半年度报告》、《关于公司〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于公司〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。</p> <p>7. 2016 年 11 月 1 日第一届董事会第十次会议，审议通过《关于出售贵州铁路物资工贸有限责任公司 37%股权的议案》、《关于募集资金用途变更的议案》、《关于贵州易达建材供应链电子商务有限公司增资至 2000 万元的议案》、《关于投资设立控股子公司西藏昌圣大宗物资供应链有限公司的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2016 年 4 月 18 日第一届监事会第二次会议，审议通过《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算报告》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》、《关于继续聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《公司 2015 年度审计报告》。</p>

		2. 2016 年 8 月 21 日第一届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	<p>1. 2016 年 1 月 7 日 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于加快推进建材供应链运营平台项目建设的议案》、《关于福建联圣兴路建设发展股份有限公司拟出资参股贵州铁路物资工贸有限责任公司的议案》、《福建联圣兴路建设发展股份有限公司股票发行方案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>2. 2016 年 5 月 10 日 2015 年年度股东大会，审议通过《公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《公司 2016 年度财务预算报告的议案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于继续聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>3. 2016 年 8 月 3 日 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于确认关联方写字楼租赁的议案》。</p> <p>4. 2016 年 11 月 17 日 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于出售贵州铁路物资工贸有限责任公司 37%股权的议案》、《关于募集资金用途变更的议案》、《关于贵州易达建材供应链电子商务有限公司增资至 2000 万元的议案》、《关于投资设立控股子公司西藏昌圣大宗物资供应链有限公司的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

在公司治理机制的运行方面，股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，报告期内，公司已经召开过股东大会 4 次、董事会 7 次、监事会 2 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

（三）公司治理改进情况

股份公司 2015 年 8 月成立后，公司分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全公司法人治理结构和一系列内控制度。三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股权结构较为简洁，公司认为当前公司治理状况能够保障公司的良性发展。公司将密切关注法律法规和国家政策变化，与时俱进，及时准确调整和规范公司治理。公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《投资者关系管理制度》的要求，正确处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司的主营业务为水泥、粉煤灰、钢材等铁路物资贸易。公司独立从事自身经营范围内的业务，不存在与控股股东及其控制的其他企业相同或相似的情形。在业务的各个经营环节，不存在对控股股东和其他关联方的依赖。不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2. 资产独立

公司通过整体变更设立，原有有限公司所有资产，全部归入股份公司所有。公司财产权属关系清晰，不存在权属纠纷或者可以预见的潜在权属纠纷。

3. 人员独立

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控股企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在上述企业领取薪酬。公司单独设置财务部门，财务人员未在上述企业兼职。公司与在册员工均签署了劳动合同，建立并严格执行独立的劳动人事制度和工资管理制度。

4. 财务独立

公司建立独立的财务核算体系，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立

公司已经建立起股东大会、董事会、监事会和经营层等完善的公司治理结构，且具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司的办公场所独立运作。公司不存在与任何其他单位机构混同、合署办公的情形。

报告期内，公司能够保证良好的独立性和自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

1. 会计核算体系

公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

2. 财务管理体系

公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等诸多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

3. 风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月11日第一届董事会第六次会议决议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中审亚太审字[2017]020425 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层
审计报告日期	2017-04-27
注册会计师姓名	陈彬、林旭初
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字【2017】020425 号

福建联圣兴路建设发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建联圣兴路建设发展股份有限公司（以下简称“联圣发展公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联圣发展公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联圣发展公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：陈彬

中国注册会计师：林旭初

二〇一七年四月二十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	6.1	23,426,747.96	18,894,805.93
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	6.2	18,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	6.3	62,951,342.84	94,627,691.14
预付款项	6.4	5,379,893.17	3,216,058.18
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6.5	7,273,394.72	15,692,893.69
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.6	773,250.26	2,249,903.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6.7	49,172.23	69,452.32
流动资产合计	-	117,853,801.18	136,750,804.34
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	6.8	13,828,043.82	-
固定资产	6.9	9,590,165.93	722,160.97
在建工程	6.10	-	23,121,570.12
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

开发支出	-	-	-
商誉	6.11	248,523.40	-
长期待摊费用	6.13	16,666.62	-
递延所得税资产	6.12	2,188,848.10	1,781,067.84
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	25,872,247.87	25,624,798.93
资产总计	-	143,726,049.05	162,375,603.27
流动负债：	-		
短期借款	6.14	63,000,000.00	66,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	6.15	18,000,000.00	33,000,000.00
应付账款	6.16	21,108,202.34	37,235,899.74
预收款项	6.17	174,314.43	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.18	300,100.00	359,850.00
应交税费	-	562,289.99	503,998.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	6.20	2,184,356.44	534,187.11
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	105,329,263.20	137,633,935.06
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	6.21	1,400,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,400,000.00	-
负债合计	-	106,729,263.20	137,633,935.06
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	6.22	33,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,887,476.94	2,302,476.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.24	-19,890,691.09	-7,560,808.73
归属于母公司所有者权益合计	-	36,996,785.85	24,741,668.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	36,996,785.85	24,741,668.21
负债和所有者权益总计	-	143,726,049.05	162,375,603.27

法定代表人：黄开枢 主管会计工作负责人：江丽娟 会计机构负责人：王美琴

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	19,718,932.78	18,894,805.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	2,000,000.00
应收账款	13.1	61,745,555.98	94,627,691.14
预付款项	-	8,842,092.27	3,216,058.18
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	13.2	7,126,364.12	15,692,893.69
存货	-	773,250.26	2,249,903.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	48,997.23	69,452.32

流动资产合计	-	98,255,192.64	136,750,804.34
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	13.3	22,400,000.00	-
投资性房地产	-	13,828,043.82	-
固定资产	-	9,147,046.47	722,160.97
在建工程	-	-	23,121,570.12
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,188,848.10	1,781,067.84
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	47,563,938.39	25,624,798.93
资产总计	-	145,819,131.03	162,375,603.27
流动负债：	-		
短期借款	-	63,000,000.00	66,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	18,000,000.00	33,000,000.00
应付账款	-	20,935,956.96	37,235,899.74
预收款项	-	103,725.23	-
应付职工薪酬	-	246,100.00	359,850.00
应交税费	-	505,137.94	503,998.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,634,356.44	534,187.11
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	106,425,276.57	137,633,935.06
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	106,425,276.57	137,633,935.06
所有者权益：	-		
股本	-	33,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,887,476.94	2,302,476.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-17,493,622.48	-7,560,808.73
所有者权益合计	-	39,393,854.46	24,741,668.21
负债和所有者权益合计	-	145,819,131.03	162,375,603.27

法定代表人： 黄开枢 主管会计工作负责人： 江丽娟 会计机构负责人： 王美琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	140,497,243.78	145,379,171.86
其中：营业收入	6.25	140,497,243.78	145,379,171.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	153,190,198.01	154,121,011.11
其中：营业成本	6.25	132,485,272.45	124,460,881.20
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	6.26	177,779.09	427,633.38
销售费用	6.27	5,743,329.88	9,452,496.62
管理费用	6.28	6,321,421.40	5,879,547.61
财务费用	6.29	6,831,274.13	7,284,120.68
资产减值损失	6.30	1,631,121.06	6,616,331.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	-210,531.66	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-12,903,485.89	-8,741,839.25
加：营业外收入	6.32	663,135.73	5,002.19
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	6.33	497,312.46	178,098.34
其中：非流动资产处置损失	6.33	440,750.93	166,596.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-12,737,662.62	-8,914,935.40
减：所得税费用	6.34	-407,780.26	-1,467,671.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-12,329,882.36	-7,447,264.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-12,329,882.36	-7,447,264.07
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-12,329,882.36	-7,447,264.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-12,329,882.36	-7,447,264.07
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.38	-0.25
(二) 稀释每股收益	-	-0.38	-0.25

法定代表人：黄开枢 主管会计工作负责人：江丽娟 会计机构负责人：王美琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13.4	71,819,833.15	145,379,171.86
减：营业成本	13.4	63,287,483.68	124,460,881.20
营业税金及附加	-	155,545.10	427,633.38
销售费用	-	5,408,688.96	9,452,496.62
管理费用	-	4,829,356.02	5,879,547.61
财务费用	-	6,831,009.57	7,284,120.68
资产减值损失	-	1,631,121.06	6,616,331.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	13.5	-210,531.66	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-10,533,902.90	-8,741,839.25
加：营业外收入	-	663,135.03	5,002.19
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	469,826.14	178,098.34
其中：非流动资产处置损失	-	413,464.61	166,596.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-10,340,594.01	-8,914,935.40
减：所得税费用	-	-407,780.26	-1,467,671.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-9,932,813.75	-7,447,264.07
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-9,932,813.75	-7,447,264.07
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 黄开枢 主管会计工作负责人： 江丽娟 会计机构负责人： 王美琴

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	175,407,037.93	160,829,224.20
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	19,527,802.64	323,523.18
经营活动现金流入小计	-	194,934,840.57	161,152,747.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	188,369,200.80	151,617,445.52
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,243,288.98	6,855,240.68
支付的各项税费	-	2,187,789.70	4,763,895.22
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	9,786,221.03	24,857,404.11
经营活动现金流出小计	-	205,586,500.51	188,093,985.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,651,659.94	-26,941,238.15
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	18,289,468.34	-
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	-	7,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	18,296,468.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,067,887.83	23,136,370.12
投资支付的现金	-	18,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	19,567,887.83	23,136,370.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,271,419.49	-23,136,370.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	25,020,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	63,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35.3	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	90,020,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	66,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,129,978.54	7,439,309.20
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	6.35.4	435,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	73,564,978.54	10,439,309.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,455,021.46	58,560,690.80
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	-	4,531,942.03	8,483,082.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,894,805.93	10,411,723.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,426,747.96	18,894,805.93

法定代表人：黄开枢 主管会计工作负责人：江丽娟 会计机构负责人：王美琴

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	109,592,164.47	160,829,224.20
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,947,998.16	323,523.18
经营活动现金流入小计	-	128,540,162.63	161,152,747.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	106,610,450.80	151,617,445.52
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,405,961.64	6,855,240.68
支付的各项税费	-	1,950,235.10	4,763,895.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,736,579.66	24,857,404.11
经营活动现金流出小计	-	119,703,227.20	188,093,985.53
经营活动产生的现金流量净额	-	8,836,935.43	-26,941,238.15
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	18,289,468.34	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	18,289,468.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	584,410.77	23,136,370.12
投资支付的现金	-	36,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	4,272,887.61	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	41,357,298.38	23,136,370.12
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,067,830.04	-23,136,370.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	25,020,000.00	-
取得借款收到的现金	-	63,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	600,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	88,620,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	66,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,129,978.54	7,439,309.20
支付其他与筹资活动有关的现金	-	435,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	73,564,978.54	10,439,309.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,055,021.46	58,560,690.80
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	-	824,126.85	8,483,082.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,894,805.93	10,411,723.40
六、期末现金及现金等价物余额	-	19,718,932.78	18,894,805.93

法定代表人：黄开枢 主管会计工作负责人：江丽娟 会计机构负责人：王美琴

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先股		永续债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-	-	-7,560,808.73	-	24,741,668.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-	-	-7,560,808.73	-	24,741,668.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	-	-	-	21,585,000.00	-	-	-	-	-	-12,329,882.36	-	12,255,117.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,329,882.36	-	-12,329,882.36
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	22,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	25,020,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	22,020,000.00	-	-	-	-	-	-	-	25,020,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-435,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-435,000.00
四、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	23,887,476.94	-	-	-	-	-	-	-19,890,691.09	36,996,785.85

项目	上期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	271,564.06	-	1,917,368.22	-	32,188,932.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	271,564.06	-	1,917,368.22	-	32,188,932.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-271,564.06	-	-9,478,176.95	-	-7,447,264.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,447,264.07	-	-7,447,264.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-271,564.06	-	-2,030,912.88	-	-2,302,476.94
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-271,564.06	-	-2,030,912.88	-	-2,302,476.94
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-	-	-	2,302,476.94
四、本期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-	-	-7,560,808.73	24,741,668.21

法定代表人：黄开枢 主管会计工作负责人：江丽娟 会计机构负责人：王美琴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-	-7,560,808.73	24,741,668.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-	-7,560,808.73	24,741,668.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00	-	-	-	21,585,000.00	-	-	-	-	-9,932,813.75	14,652,186.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,932,813.75	-9,932,813.75
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00	-	-	-	22,020,000.00	-	-	-	-	-	25,020,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00	-	-	-	22,020,000.00	-	-	-	-	-	25,020,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-435,000.00	-	-	-	-	-	-435,000.00
四、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	23,887,476.94	-	-	-	-	-17,493,622.48	39,393,854.46

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	271,564.06	1,917,368.22	32,188,932.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	271,564.06	1,917,368.22	32,188,932.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-271,564.06	-9,478,176.95	-7,447,264.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,447,264.07	-7,447,264.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-271,564.06	-2,030,912.88	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,302,476.94	-	-	-	-	-7,560,808.73	24,741,668.21

法定代表人：黄开枢 主管会计工作负责人：江丽娟 会计机构负责人：王美琴

福建联圣兴路建设发展股份有限公司

2016 年度合并财务报表附注

1、公司基本情况

福建联圣兴路建设发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系原福建联圣投资有限公司整体改制成立。公司统一社会信用代码：91350100662807591E；法定代表人：黄开枢；注册地址：连江县坑园镇坑园村溪尾路 58 号；注册资本为 3300 万元；实收资本 3300 万元；经营范围：钢材、水泥、水泥添加剂、混凝土外加剂销售；粉煤灰、水渣、脱硫石膏及其它建筑材料购销；“三废”利用系统及设备维护和检修；船舶代购代销；货物仓储（不含危险品）、装卸（场所另设）；房屋租赁；汽车租赁；普通货运、货物专用运输（罐式容器）（仅供分支机构经营使用）；对房地产业、基础设施业、建筑业、矿产业、商贸业、能源业的投资。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或进出口的商品和技术除外。（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）。经营期限：2007 年 6 月 1 日至长期。

本公司下属分公司包含：福建联圣兴路建设发展股份有限公司福州分公司，福建联圣兴路建设发展股份有限公司三江物流分公司。本年度较上年度减少一家分公司：福建联圣兴路建设发展股份有限公司成都分公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事商品销售和道路运输。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购

买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.8.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.8.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.8.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.8.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.8.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.8.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.8.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

4.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.8.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.8.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.8.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.8.5.3 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.8.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 坏账准备的确认标准

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

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项的账龄
其他组合 1	1、应收合并报表范围内公司款项 2、履约保证金、投标保证金 3、应收职工个人备用金借款 4、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的。
其他组合 2	有确凿证据表明该项应收款项不能全额收回的

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提
其他组合 1	不计提
其他组合 2	计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）		
其中：0-6个月（含6个月，下同）	0	0
6个月-1年	10	10
1-2年	20	20
2-3年	30	30

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他组合 1	0	0
其他组合 2	0-100	0-100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.9.3 坏账准备的转回

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

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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

4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收

益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按

比例结转当期损益。

4.12 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.13 固定资产

4.13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.13.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.5%-23.75%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%

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

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.13.5 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.14 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.15 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的改建支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.19 收入

4.19.1 商品销售收入

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

本公司商品销售收入主要为铁路基建物资销售，以商品已发出并经客户验收确认作为收入确认的时点。

4.19.2 提供劳务收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司劳务收入主要为运输劳务，以公司在完成运输劳务，办理完承运货物交接手续，并由客户在验收单上签字确认作为收入确认的时点。

4.20 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 当期所得税

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

4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏

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

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

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

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

4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.21.4 所得税的抵销

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

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

4.22 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所

有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

4.22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.23 其他重要的会计政策和会计估计

无。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

本公司本期没有发生会计政策变更。

4.24.2 会计估计变更

本公司本期没有发生会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	销售按应税收入17%的税率计算销项税，运输按应税收入11%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征的租金收入为计税依据，税率为12%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
江海堤防费	按销售收入0.09%计缴。
印花税	购销合同按销售收入和购入库存商品金额的0.03%、财产保险合同按照支付保险金额0.1%、货物运输合同按支付货物运输费0.05%、借款合同按照签订借款合同金额0.005%、营业账簿按一本5元。
水利建设基金	按销售收入0.1%。（注1）

注1、根据《广西壮族自治区水利建设基金筹集和使用管理实施细则》的通

知（桂财综[2012]18 号），水利建设基金征收期为 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

6.1 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	70,059.06	85,357.56
银行存款	14,287,248.90	2,240,008.37
其他货币资金	9,069,440.00	16,569,440.00
合 计	23,426,747.96	18,894,805.93
其中：存放在境外的款项总额		

注： 本年其他货币资金受限金额为 9,069,440.00 元，其中：9,000,000.00 元系用于浙江稠州商业银行福州连江支行的银行承兑汇票保证金； 69,440.00 元系用于深圳市城建支行保函保证金。

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,000,000.00	2,000,000.00
合 计	18,000,000.00	2,000,000.00

6.2.2 年末已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	13,411,882.00	
合 计	13,411,882.00	

6.2.3 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

6.2.4 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 37,781,052.54 元（上年度：人民币 44,828,893.40 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 8,261,882.00 元（上年

度：人民币 10,123,752.89 元），发生的贴现费用为人民币 893,613.54 元（上年度：人民币 979,944.51 元）；本公司终止确认已背书未到期的应收票据人民币 5,150,000.00 元（上年度：人民币 19,000,000.00 元）。

6.3 应收账款

6.3.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,218,776.54	100.00	7,267,433.70	10.35	62,951,342.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	70,218,776.54	100.00	7,267,433.70	10.35	62,951,342.84

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	100,922,687.74	100.00	6,294,996.60	6.24	94,627,691.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	100,922,687.74	100.00	6,294,996.60	6.24	94,627,691.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,556,115.56	1,447,336.85	
其中：0-6个月	30,082,747.03		
6个月-1年	14,473,368.53	1,447,336.85	10.00
1-2年	18,787,014.40	3,757,402.88	20.00
2-3年	6,875,646.58	2,062,693.97	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合 计	70,218,776.54	7,267,433.70	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,067,454.59	3,723,949.97	
其中：0-6 个月	50,827,954.91		
6 个月-1 年	37,239,499.68	3,723,949.97	10.00
1-2 年	12,855,233.15	2,571,046.63	20.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	100,922,687.74	6,294,996.60	

6.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 972,437.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.3.3 本年实际核销的应收账款情况

无。

6.3.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 35,167,913.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,185,527.82 元。明细情况如下：

债务单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
中铁 14 局集团有限公司	8,281,183.75	657,161.39	7.94
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	7,463,124.80		
中铁 21 局白云至龙里北铁路工程指挥部	6,749,123.77	1,276,267.55	18.91
福建省铁路投资有限责任公司	6,479,875.77		
中铁物资集团云南有限公司	6,194,605.67	1,252,098.88	20.21
合 计	35,167,913.76	3,185,527.82	47.06

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,379,768.37	99.99	3,216,058.18	100.00
1至2年	124.80	0.01		
2至3年				
3年以上				
合计	5,379,893.17	100.00	3,216,058.18	100.00

6.4.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,714,508.57 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.46%。明细情况如下：

债务单位名称	年末余额		
	预付账款	与本公司关系	备注
贵州鑫利辉贸易有限公司	1,394,900.00	供应商	钢材供应商
贵州水晶有机化工（集团）有限公司苗岭建材分公司	700,000.00	供应商	粉煤灰供应商
永安市绿益粉煤灰开发有限公司	320,247.26	供应商	粉煤灰供应商
福安市荣茂贸易有限公司	190,146.00	供应商	钢材供应商
贵阳海螺盘江水泥有限责任公司	109,215.31	供应商	水泥供应商
合计	2,714,508.57		—

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,761,353.47	100.00	1,487,958.75	18.12	7,273,394.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,761,353.47	100.00	1,487,958.75	18.12	7,273,394.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,522,168.48	100.00	829,274.79	5.03	15,692,893.69

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,522,168.48	100.00	829,274.79	5.03	15,692,893.69

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,965,739.13	67,921.17	
其中：0-6个月	1,286,527.40		
6个月-1年	679,211.73	67,921.17	10.00
1-2年	787,262.66	157,452.53	20.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	822,585.05	822,585.05	100.00
合计	3,575,586.84	1,047,958.75	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,279,781.47	34,126.13	
其中：0-6个月	8,938,520.22		
6个月-1年	341,261.25	34,126.13	10.00
1-2年	540,651.91	108,130.38	20.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年	858,772.85	687,018.28	80.00
5年以上			100.00
合计	10,679,206.23	829,274.79	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合1(注1)	4,745,766.63		
其他组合2(注2)	440,000.00	440,000.00	100
合计	5,185,766.63	440,000.00	

(续)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合 1 (注 1)	5,842,962.25		
合 计	5,842,962.25		

注 1：属于投标保证金、履约保证金、备用金、关联单位之间往来等。

注 2：本年末应收中铁一局渝黔铁路土建八标项目部水泥罐押金 440,000.00 元，已经无法收回，本年按个别认定法全额计提坏账。

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 658,683.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6.5.3 本年实际核销的其他应收款情况

无。

6.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代付运费	2,752,998.09	4,459,206.23
往来款	942,888.75	6,220,000.00
投标保证金及履约保证金	5,041,485.00	5,505,525.00
其他（主要日常备用金）	23,981.63	337,437.25
合 计	8,761,353.47	16,522,168.48

6.5.5 按欠款方归集的期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
福建省永安市瑞祥粉煤灰科技有限公司	履约保证金	2,245,525.00	2-3 年	25.63%	
福建省龙岩龙能粉煤灰综合利用有限公司	履约保证金	1,500,000.00	2-3 年	17.12%	
贵州水泥厂	往来款	800,000.00	5 年以上	9.13%	800,000.00
中铁十八局	代收代付运费	787,262.66	1-2 年	8.99%	157,452.53
中铁十六局	代收代付运费	637,962.88	0-6 个月	7.28%	
合 计	—	5,970,750.54	—	68.15%	957,452.53

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	773,250.26		773,250.26
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	773,250.26		773,250.26

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	2,249,903.08		2,249,903.08
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	2,249,903.08		2,249,903.08

6.7 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
车辆保险待摊销	10,808.03	69,452.32
待抵扣进项税额	38,364.20	
合 计	49,172.23	69,452.32

6.8 投资性房地产

6.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	14,259,193.60			14,259,193.60
(1) 外购				
(2) 在建工程转入	14,259,193.60			14,259,193.60
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 其他转出				
4、年末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额				
2、本年增加金额	431,149.78			431,149.78
(1) 计提或摊销	431,149.78			431,149.78
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
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	13,828,043.82			13,828,043.82
2、年初账面价值				

6.8.2 房地产转换情况

2017年3月1日，本公司原部分自用房产改为出租，根据租赁合同上注明的出租面积将部分自用房产转作投资性房地产并采用成本模式计量。

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合 计
一、账面原值					
1、年初余额			17,814,189.00	306,164.73	18,120,353.73
2、本年增加金额	9,424,587.29		241,000.00	337,848.09	10,003,435.38
(1) 购置			241,000.00	264,677.06	505,677.06
(2) 在建工程转入	9,424,587.29				9,424,587.29
(3) 企业合并增加				73,171.03	73,171.03
3、本年减少金额			827,732.00		827,732.00
(1) 处置或报废			827,732.00		827,732.00
4、年末余额			17,227,457.00	644,012.82	27,296,057.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额			17,140,412.08	257,780.68	17,398,192.76
2、本年增加金额	506,333.21		78,652.74	102,813.20	687,799.15
(1) 计提	506,333.21		78,652.74	100,737.42	685,723.37
(2) 企业合并增加				2,075.78	2,075.78
3、本年减少金额			380,100.73		380,100.73
(1) 处置或报废			380,100.73		380,100.73
4、年末余额	506,333.21		16,838,964.09	360,593.88	17,705,891.18
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	8,918,254.08		388,492.91	283,418.94	9,590,165.93
2、年初账面价值			673,776.92	48,384.05	722,160.97

6.10 在建工程

6.10.1 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
黔桂金阳商务办公楼 19层1号至6号				23,121,570.12		23,121,570.12
合 计				23,121,570.12		23,121,570.12

6.10.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
黔桂金阳商务办 公楼 19 层 1 号至 6 号	23,683,780.89	23,121,570.12	562,210.77	9,424,587.29	14,259,193.60	
合 计	23,683,780.89	23,121,570.12	562,210.77	9,424,587.29	14,259,193.60	

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
黔桂金阳商务办 公楼 19 层 1 号至 6 号	100.00	完工				自筹
合 计	100.00					

注：本年其他减少金额 14,259,193.60 元：根据租赁合同注明出租面积将本年部分房屋转入投资性房地产并按成本模式计量。

6.11 商誉

6.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵州易达建材供应链电子商务有限公司		248,523.40				248,523.40
合计		248,523.40				248,523.40

注：贵州易达建材供应链电子商务有限公司于 2015 年 10 月成立，由于成立时间较短，购买日公允价值就按照购买日账面价值确定，购买日可辨认净资产公允价值为 1,751,476.60 元；合并成本 2,000,000.00 元系根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字(2016)02082 号《贵州易达建材供应链电子商务有限公司 2015 年 11-12 月审计报告》的审计结果并综合考虑了标的公司实际情况和未来发展状况后经双方协商确定；合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额部分差额 248,523.40 元确认为商誉。

6.12 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租入固定资产的改建支出		40,000.00	23,333.38		16,666.62
合计		40,000.00	23,333.38		16,666.62

6.13 递延所得税资产

6.13.1 未经抵销的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	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	8,755,392.40	2,188,848.10	7,124,271.39	1,781,067.84
合计	8,755,392.40	2,188,848.10	7,124,271.39	1,781,067.84

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	63,000,000.00	66,000,000.00
保证借款		

项 目	年末余额	年初余额
信用借款		
合 计	63,000,000.00	66,000,000.00

6.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况

无

6.14.3 短期借款明细

单位	借款银行	余额	质押物或抵押物	备注
福建联圣兴路建设发展股份有限公司	贵阳农村商业银行股份有限公司营业部	31,000,000.00	房产	注 1
福建联圣兴路建设发展股份有限公司	贵阳农村商业银行股份有限公司营业部	32,000,000.00	房产	注 2
合 计		63,000,000.00		

注 1:

序号	抵押物名称	权属证书名称及编号	所在地	所有权人
1	房产	筑房权证观山湖字第 010497057 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 18 层 1 号	黄开枢
2	房产	筑房权证观山湖字第 010497045 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 18 层 2 号	黄开枢
3	房产	筑房权证观山湖字第 010497048 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 18 层 3 号	黄开枢
4	房产	筑房权证观山湖字第 010497052 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 18 层 4 号	黄开枢
5	房产	筑房权证观山湖字第 010497044 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 18 层 5 号	黄开枢
6	房产	筑房权证观山湖字第 010497053 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 18 层 6 号	黄开枢
7	房产	筑房权证观山湖字第 010497038 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 17 层 2 号	周玉贞
8	房产	筑房权证观山湖字第 010497040 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 17 层 3 号	周玉贞
9	房产	筑房权证观山湖字第 010497051 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 17 层 4 号	周玉贞
10	房产	筑房权证观山湖字第 010497042 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 17 层 5 号	周玉贞

注 2:

序号	抵押物名称	权属证书名称及编号	所在地	所有权人
1	房产	筑房权证观山湖字第 010498959 号	观山湖区诚信北路黔贵金阳商务办公楼 19 层 1 号	本公司

序号	抵押物名称	权属证书名称及编号	所在地	所有权人
2	房产	筑房权证观山湖字第 010498958 号	观山湖区诚信北路黔贵阳商务办公楼 19 层 2 号	本公司
3	房产	筑房权证观山湖字第 010498957 号	观山湖区诚信北路黔贵阳商务办公楼 19 层 3 号	本公司
4	房产	筑房权证观山湖字第 010498956 号	观山湖区诚信北路黔贵阳商务办公楼 19 层 4 号	本公司
5	房产	筑房权证观山湖字第 010498960 号	观山湖区诚信北路黔贵阳商务办公楼 19 层 5 号	本公司
6	房产	筑房权证观山湖字第 010498955 号	观山湖区诚信北路黔贵阳商务办公楼 19 层 6 号	本公司
7	房产	筑房权证观山湖字第 010498962 号	观山湖区诚信北路黔贵阳商务办公楼 17 层 1 号	周玉贞
8	房产	筑房权证观山湖字第 010498963 号	观山湖区诚信北路黔贵阳商务办公楼 17 层 6 号	周玉贞

6.15 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,000,000.00	33,000,000.00
合计	18,000,000.00	33,000,000.00

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付水泥款	33,482,451.95	17,335,506.60
应付粉煤灰款	2,490,333.69	2,380,228.09
应付钢材款		322,281.69
应付运输费	1,263,114.10	1,070,185.96
合计	21,108,202.34	37,235,899.74

6.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州金久水泥有限公司	7,789,270.71	尚未结算
贵州省海任贸易有限公司	17,908.30	尚未结算
合计	7,807,179.01	

6.17 预收款项

6.17.1 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收房租	93,225.23	
预收销货款	81,089.20	
合 计	174,314.43	

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	359,850.00	5,085,606.34	5,145,356.34	300,100.00
二、离职后福利-设定提存计划		508,206.36	508,206.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	359,850.00	5,593,812.70	5,653,562.70	300,100.00

6.18.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	359,850.00	4,841,112.85	4,900,862.85	300,100.00
2、职工福利费		5,956.50	5,956.50	
3、社会保险费		237,298.99	237,298.99	
其中：医疗保险费		207,239.31	207,239.31	
工伤保险费		19,091.15	19,091.15	
生育保险费		10,968.53	10,968.53	
4、住房公积金		400.00	400.00	
5、工会经费和职工教育经费		838.00	838.00	
合 计	359,850.00	5,085,606.34	5,145,356.34	300,100.00

6.18.2 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		482,482.87	482,482.87	
2、失业保险费		25,723.49	25,723.49	
合 计		508,206.36	508,206.36	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 26%、3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.19 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
增值税	39,579.88	150,424.26
企业所得税	117,458.87	119,426.64
城市维护建设税	1,989.13	7,521.21
房产税	361,727.59	194,221.19
教育费附加	2,589.13	8,842.76
印花税	38,945.39	23,562.15
合 计	562,289.99	503,998.21

6.20 其他应付款

6.20.1 款项性质

项 目	年末余额	年初余额
应付运输费	1,054,356.44	481,187.11
应付律师费		53,000.00
往来款	1,000,000.00	
租房押金	130,000.00	
合 计	2,184,356.44	534,187.11

6.21 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
贵州省易达钢材供应链电商平台建设项目		1,400,000.00		1,400,000.00	政府补助
合 计		1,400,000.00		1,400,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
贵州省易达钢材供应链电商平台建设项目		1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
合 计		1,400,000.00			1,400,000.00	

注：根据贵州省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达贵州省 2016 年第二批省级服务业发展引导资金投资计划的通知》（黔发改服务【2016】1502 号）、贵阳市发展和改革委员会《关于下达贵州省 2016 年第二批省级服务业发展引导资金投资计划的通知》（筑发改三产【2016】675 号）文件，贵州易达建材供应链电子商务有限公司获得省级服务业发展引导资金 140 万元。项目名称：贵州省易达钢材供应链电商平台建设项目；建设内容：建设金属建材大宗商品电商服务平台。

6.22 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	33,000,000.00

注：（1）根据本公司 2016 年 1 月 7 日第一次股东会决议和修改后章程规定，本公司定向发行不超过 300 万股（含 300 万股）新股，发行价格为 8.34 元，均为现金认购。

（2）公司控股股东、实际控制人黄开枢向泉州中金在线金融服务有限公司借款最高额不超过人民币 1500 万元，以其持有的本公司股份 1500 万股提供担保，质押期限为 2016 年 4 月 5 日起至 2019 年 4 月 5 日止。

（3）公司控股股东、实际控制人黄开枢为其配偶周玉贞向泉州中金在线金融服务有限公司借款最高额不超过人民币 1000 万元，以其持有的本公司股份 1000 万股提供担保，质押期限为 2016 年 9 月 9 日起至 2019 年 9 月 9 日止。本期股权质押 1000 万股已有 300 万股于 2016 年 9 月 23 日解除质押。

6.23 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价		22,020,000.00	435,000.00	21,585,000.00
其他资本公积	2,302,476.94			2,302,476.94
合 计	2,302,476.94	22,020,000.00	435,000.00	23,887,476.94

注：本年增加金额 22,020,000.00 元为本年新增股东增加的资本溢价。

本年减少金额 435,000.00 元为支付的定增相关费用。其中：华福证券有限责任公司 375,000.00 元、北京大成（福州）律师事务所 50,000.00 元，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验资费 10,000.00 元。

6.24 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-7,560,808.73	1,917,368.22
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-7,560,808.73	1,917,368.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	-12,329,882.36	-7,447,264.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本 年	上 年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		2,030,912.88
年末未分配利润	-19,890,691.09	-7,560,808.73

6.25 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,498,504.14	131,685,853.72	145,379,171.86	124,460,881.20
其中：商品贸易	130,000,595.65	123,843,336.48	123,158,140.02	105,113,776.80
运输劳务	9,497,908.49	7,842,517.24	22,221,031.84	19,347,104.40
其他业务	998,739.64	799,418.73		
其中：租赁	549,715.13	431,149.78		
装卸费	449,024.51	368,268.95		
合 计	140,497,243.78	132,485,272.45	145,379,171.86	124,460,881.20

6.26 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	83,382.31	169,454.07
教育费附加	83,382.30	169,454.05
其他税费	11,014.48	88,725.26
合 计	177,779.09	427,633.38

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.27 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
油费	320,570.25	623,677.02
修理费	79,498.53	110,127.53
折旧费	578,152.61	339,625.56
运费	4,607,953.81	8,254,873.48
业务费	27,706.50	5,949.34
保险费	10,676.20	3,345.00
车辆二级维护费		28,440.00
年检费	61,711.00	21,015.50
其他	19,894.00	56.00
过路过桥费	22,450.00	12,557.00
GPS 安装服务费	14,716.98	52,830.19

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	5,743,329.88	9,452,496.62

6.28 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	283,199.30	74,761.62
中介费	214,667.92	1,455,006.00
法律顾问费	346,347.61	211,773.58
职工薪酬	3,059,250.00	2,621,450.42
交通费	19,951.09	22,269.70
折旧费	107,570.76	34,498.14
其他税费	280,531.46	292,499.13
差旅费	439,360.94	427,926.80
招待费	125,545.48	208,070.10
汽车费	349,925.90	359,696.27
招标费	88,467.00	19,230.00
低值易耗品	680,622.31	
其他	325,981.63	152,365.85
合 计	6,321,421.40	5,879,547.61

6.29 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	25,181.78	123,242.02
利息收入	-339,271.19	-288,589.74
保函费	14,800.00	10,049.20
利息支出	7,129,978.54	7,439,309.20
其他	585.00	110.00
合 计	6,831,274.13	7,284,120.68

6.30 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,631,121.06	6,616,331.62
合 计	1,631,121.06	6,616,331.62

6.31 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		
处置长期股权投资产生的投资收益	-210,531.66	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-210,531.66	

注：1、根据贵州铁路物资工贸有限责任公司章程，公司注册资本为 1 亿，本公司出资 3700 万元，持股 37%。第一期出资 18,500,000.00 元，本公司于 2016 年 3 月支付股权款 18,500,000.00 元，投资成本 18,500,000.00 元。

2、根据《股权转让协议》，本公司将持有的贵州铁路物资工贸有限责任公司 37% 股权，按照转让日审定的净资产数，作价 18,289,468.34 元，转让给贵州铁路投资物产有限公司，确认长期股权投资处置损失 -210,531.66 元。

6.32 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	613,000.00		613,000.00
其他（注 1）	50,135.73	5,002.19	50,135.73
合 计	663,135.73	5,002.19	663,135.73

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
推动非上市公司进入场外挂牌融资工作的通知	600,000.00		与收益相关（注 2）
第十三批连江县“黄标车”淘汰提前报废补贴	13,000.00		与收益相关（注 3）
合 计	613,000.00		

注 1：其他收入 50,135.73 元，其中：本年不需支付往来款尾款 49,995.73 元，无需支付的费用 140.00 元。

注 2：根据福州市人民政府《关于推动非上市企业进入场外市场挂牌融资工作的若干意见》（榕政综【2014】195 号），对于进入全国中小企业股份转让系统的企业一次性奖励 600,000.00 元。

注 3：根据连江县人民政府办公室《连江县提前淘汰报废“黄标车”经济补

偿方案》（连政办【2015】183 号），对按规定期限处理的“黄标车”给予一定的补偿，其中轻型载货车标准为 13,000 元。

6.33 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	440,750.93	166,596.08	440,750.93
其中：固定资产处置损失	440,750.93	166,596.08	440,750.93
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
滞纳金	213.61	105.29	213.61
其他	36,347.92	11,396.97	36,347.92
合 计	497,312.46	178,098.34	497,312.46

注：其他支出 36,347.92 元，其中：无法收回往来款尾款 36,212.25 元，多缴纳税费 135.67 元。

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		186,411.57
递延所得税费用	-407,780.26	-1,654,082.90
合 计	-407,780.26	-1,467,671.33

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-12,747,662.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,186,915.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,351.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	2,748,784.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-407,780.26

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	339,271.19	288,589.74
营业外收入	13,140.00	5,002.19
其他资金往来	19,175,391.45	29,932.25
合 计	19,527,802.64	323,523.18

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
运费、油费等	4,613,777.14	8,878,550.50
汽车相关费用	349,925.90	559,571.49
差旅费	439,360.94	427,926.80
招标代理费	88,467.00	19,230.00
日常经营管理活动支出	2,180,504.66	2,158,692.19
手续费支出	40,566.78	123,242.02
往来款	2,388,365.53	12,690,191.11
合 计	10,100,967.95	24,857,404.11

6.35.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助（与资产相关）	1,400,000.00	
新三板挂牌补助	600,000.00	
合 计	2,000,000.00	

6.35.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定增相关费用	435,000.00	
合 计	435,000.00	

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	-10,929,882.36	-7,447,264.07
加：资产减值准备	1,631,121.06	6,616,331.62
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,116,873.15	2,149,065.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	23,333.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	440,750.93	166,596.08
固定资产报废损失		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失		
财务费用	7,129,978.54	7,439,309.20
投资损失	210,531.66	
递延所得税资产减少	-407,780.26	-1,654,082.90
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,476,652.82	429,664.88
经营性应收项目的减少	13,664,159.83	38,812,664.81
经营性应付项目的增加	-25,007,398.69	-72,758,980.75
其他		-694,542.25
经营活动产生的现金流量净额	-10,651,659.94	-26,941,238.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,426,747.96	18,894,805.93
减：现金的期初余额	18,894,805.93	10,411,723.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,531,942.03	8,483,082.53

6.36.2 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：贵州易达建材供应链电子商务有限公司	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	127,112.39
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,872,887.61

6.36.3 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,357,307.96	2,325,365.93
其中：库存现金	70,059.06	85,357.56
可随时用于支付的银行存款	14,287,248.90	2,240,008.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	23,426,747.96	18,894,805.93
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	9,069,440.00	16,569,440.00

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,069,440.00	应付票据保证金及保函保证金
投资性房地产	14,259,193.60	借款抵押
固定资产	9,424,587.29	借款抵押
股本	22,000,000.00	股权质押
合 计	32,753,220.89	

注：（1）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以黔桂金阳商务办公楼 19 层 1 号至 6 号房产为抵押物向贵阳农村商业银行股份有限公司借款 3200 万元提供担保（抵押合同编号：筑农商(营业部) 2015 年最抵贷字 03005 号），该担保期自 2015 年 03 月 09 日至 2017 年 03 月 08 日；

（2）其他货币资金受限原因见附注 6.1 货币资金；

（3）股本受限原因见附注 6.22 股本。

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

7.1.1 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
贵州易达建材供应链电子商务有限公司	2016 年 2 月 1 日	20,000,000.00	100%	购买	2016 年 2 月 1 日	办妥股权转让手续	81,180,953.06	-2,321,873.73
昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司	2016 年 11 月 11 日	2,400,000.00	60%	设立	2016 年 11 月 11 日	工商登记成立日	0.00	-75,194.88

7.1.2 合并成本及商誉

项 目	贵州易达建材供应链电子商务有限公司
合并成本	2,000,000.00
—现金	2,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,751,476.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	248,523.40

注：交易的定价依据系根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太审字(2016)02082 号《贵州易达建材供应链电子商务有限公司 2015 年 11-12 月审计报告》的审计结果并综合考虑了标的公司实际情况和未来发展状况后经双方协商确定。

7.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	贵州易达建材供应链电子商务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	127,112.39	127,112.39
应收款项	1,555,000.00	1,555,000.00
固定资产	75,464.22	75,464.22
长期待摊费用	32,499.99	32,499.99
负债：		
应付款项	38,600.00	38,600.00
递延所得税负债		
净资产	1,751,476.60	1,751,476.60
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,751,476.60	1,751,476.60

注：贵州易达建材供应链电子商务有限公司于 2015 年 10 月成立，由于成立时间较短，购买日公允价值就按照购买日账面价值确定。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
贵州易达建材供应链电子商务有限公司	贵州省	贵阳市	运输、销售、交易服务等	100.00		购买
昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司	西藏	昌都市	运输、销售、交易服务等	60.00		设立

注：昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司注册资本 2000 万元，设立时间为 2016 年 11 月。截至 2016 年 12 月 31 日账面实收资本为 240 万元，全部为本公司投入。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的股东情况

控股股东	持有股份金额		持股比例 (%)	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
黄开枢	29,700,000.00	29,700,000.00	90.00	99.00
周玉贞	300,000.00	300,000.00	0.91	1.00
福州中金在线投资管理有限公司	5,000.00		0.02	
福建源驰股权投资管理有限公司	2,396,000.00		7.26	
章志刚	599,000.00		1.81	
合计	33,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是黄开枢。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福州翰墨金石拍卖有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
福建翰墨金石艺术品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
永安市绿益粉煤灰开发有限公司	股东、董事及高级管理人员周玉贞的家庭成员周长汉控制的企业
福建汉唐丝路文化产业发展有限公司	股东、董事及高级管理人员黄开枢的配偶周玉贞控制的企业
福建新华联圣文化产业发展有限公司	董事江玉娟担任监事的企业
贵州铁路物资工贸有限责任公司	本公司投资的联营企业（注）

江化开、江丽娟、陈晓燕、吴良清、周玉贞、余梅玲、林枫、王景锋及其关系密切的家庭成员	发行人董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
周玉贞	持有 1%以上股份的股东、公司董事、副总裁

注：根据贵州铁路物资工贸有限责任公司章程约定，本公司出资 3,700.00 万元，持股 37%，本公司于 2016 年 3 月支付第一期投资款 1,850.00 万元；根据 2016 年 11 月《股权转让协议》，本公司将持有的股权按照 18,289,468.34 元转让给贵州铁路投资物产有限公司，贵州铁路物资工贸有限责任公司在 2016 年 11 月之后不属于关联方。

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永安市绿益粉煤灰开发有限公司	采购粉煤灰	2,081,791.77	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永安市绿益粉煤灰开发有限公司	销售商品		4,092,110.16
贵州铁路物资工贸有限责任公司（注）	销售商品	27,454,087.75	

注：本公司在 2016 年 3 月至 2016 年 11 月期间系贵州铁路物资工贸有限责任公司股东（持股比例 37%），故统计该期间的关联方出售商品/提供劳务情况。

9.4.2 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
贵州铁路物资工贸有限责任公司(注)	房屋建筑物	419,513.51	

注：本公司在 2016 年 3 月至 2016 年 11 月期间系贵州铁路物资工贸有限责任公司股东（持股比例 37%），故统计该期间的关联租赁情况。

9.4.3 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄开枢、周玉贞	31,000,000.00	2015.02.11	2017.02.10	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周玉贞	32,000,000.00	2015.03.09	2017.03.08	否
合计	63,000,000.00	-	-	

9.4.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
黄开枢	200,000.00	2016年1月	2016年3月	非经营性资金往来
黄开枢	300,000.00	2016年2月	2016年3月	非经营性资金往来
黄开枢	650,000.00	2016年6月	2016年7月	非经营性资金往来
黄开枢	430,000.00	2016年7月	2016年7月	非经营性资金往来
黄开枢	400,000.00	2016年7月	2016年10月	非经营性资金往来
黄开枢	600,000.00	2016年8月	2016年10月、11月	非经营性资金往来
黄开枢	200,000.00	2016年9月	2016年11月	非经营性资金往来
黄开枢	590,000.00	2016年10月	2016年11月	非经营性资金往来
黄开枢	300,000.00	2016年11月	2016年11月	非经营性资金往来
黄开枢	100,000.00	2016年9月	2016年11月	非经营性资金往来
黄开枢	100,000.00	2016年11月	2016年11月	非经营性资金往来
黄开枢	200,000.00	2016年12月	2016年12月	非经营性资金往来
江丽娟	400,000.00	2016年10月	2016年10月	非经营性资金往来
小计	4,470,000.00			

9.4.5 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	414,000.00	321,500.00

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
永安市绿益粉煤灰开发有限公司	80,658.01	16,131.60	1,080,658.01	108,065.80
合计	80,658.01	16,131.60	1,080,658.01	108,065.80
预付账款：				
永安市绿益粉煤灰开发有限公司	320,247.26			
合计	320,247.26			

9.5.2 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
永安市绿益粉煤灰开发有限公司		139,521.00
合 计		139,521.00

10、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.1 或有事项

10.1.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

种类	形成原因	经济利益流出不确定说明	预计产生的财务影响
原告永安金昌兵运输户与被告本公司运输合同纠纷一案	未按约定支付运输费用	根据连江县人民法院民事判决书（【2016】闽 0122 民初 839 号） 本公司应支付运输费 1,938,632.04 元及其利息	可能产生经济利益流出

10.1.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

11、资产负债表日后事项

11.1 重要的非调整事项

无。

11.2 利润分配情况

无。

11.3 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

12、其他重要事项

无。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,012,989.68	100.00	7,267,433.70	10.53	61,745,555.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	69,012,989.68	100.00	7,267,433.70	10.53	61,745,555.98

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	100,922,687.74	100.00	6,294,996.60	6.24	94,627,691.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	100,922,687.74	100.00	6,294,996.60	6.24	94,627,691.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,350,328.70	1,447,336.85	
其中：0-6个月	28,876,960.17		
6个月-1年	14,473,368.53	1,447,336.85	10.00
1-2年	18,787,014.40	3,757,402.88	20.00
2-3年	6,875,646.58	2,062,693.97	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	69,012,989.68	7,267,433.70	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,067,454.59	3,723,949.97	
其中：0-6个月	50,827,954.91		
6个月-1年	37,239,499.68	3,723,949.97	10.00
1-2年	12,855,233.15	2,571,046.63	20.00

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	100,922,687.74	6,294,996.60	

13.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 35,167,913.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例 50.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,185,527.82 元。明细情况如下：

债务单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
中铁 14 局集团有限公司	8,281,183.75	657,161.39	7.94
中铁建大桥工程局集团物资贸易有限公司	7,463,124.80		
中铁 21 局白云至龙里北铁路工程指挥部	6,749,123.77	1,276,267.55	18.91
福建省铁路投资有限责任公司	6,479,875.77		
中铁物资集团云南有限公司	6,194,605.67	1,252,098.88	20.21
合 计	35,167,913.76	3,185,527.82	—

13.2 其他应收款

13.2.1 分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,614,322.87	100.00	1,487,958.75	17.27	7,126,364.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,614,322.87	100.00	1,487,958.75	17.27	7,126,364.12

(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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,522,168.48	100.00	829,274.79	5.03	15,692,893.69

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,522,168.48	100.00	829,274.79	5.03	15,692,893.69

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,965,739.13	67,921.17	
其中：0-6个月	1,286,527.40		
6个月-1年	679,211.73	67,921.17	10.00
1-2年	787,262.66	157,452.53	20.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上	822,585.05	822,585.05	100.00
合计	3,575,586.84	1,047,958.75	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,279,781.47	34,126.13	
其中：0-6个月	8,938,520.22		
6个月-1年	341,261.25	34,126.13	10.00
1-2年	540,651.91	108,130.38	20.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年	858,772.85	687,018.28	80.00
5年以上			100.00
合计	10,679,206.23	829,274.79	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合1	4,598,736.03		0.00
其他组合2	440,000.00	440,000.00	100.00
合计	5,038,736.03	440,000.00	

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合 1	5,842,962.25		0.00
合计	5,842,962.25		

注 1：属于投标保证金、履约保证金、备用金、关联单位之间往来等。

注 2：本年末应收中铁一局渝黔铁路土建八标项目部水泥罐押金 440,000.00 元，已经无法收回，本年按个别认定法全额计提坏账。

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代付运费	2,752,998.09	4,459,206.23
往来款	822,588.75	6,220,000.00
投标保证金及履约保证金	5,031,485.00	5,505,525.00
其他（主要日常备用金）	7,251.03	337,437.25
合计	8,614,322.87	16,522,168.48

13.2.5 按欠款方归集的期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
福建省永安市瑞祥粉煤灰科技有限公司	履约保证金	2,245,525.00	2-3 年	26.07	
福建省龙岩龙能粉煤灰综合利用有限公司	履约保证金	1,500,000.00	2-3 年	17.41	
贵州水泥厂	往来款	800,000.00	5 年以上	9.29	800,000.00
中铁十八局	代收代付运费	787,262.66	1-2 年	9.14	157,452.53
中铁十六局	代收代付运费	637,962.88	0-6 个月	7.41	
合计	—	5,970,750.54	—	69.32	957,452.53

13.3 长期股权投资

13.3.1 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
对子公司的投资	22,400,000.00		22,400,000.00			
合计	22,400,000.00		22,400,000.00			

13.3.2 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
-------	------	------	------	------	----------	----------

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
贵州易达建材供应链电子商务有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
昌都市昌圣大宗物资供应链有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00		
合计		20,400,000.00		22,400,000.00		

13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
贵州铁路物资工贸有限责任公司		18,500,000.00	18,500,000.00			
合计		18,500,000.00	18,500,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
贵州铁路物资工贸有限责任公司					
合计					

13.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,270,118.02	62,800,957.54	145,379,171.86	124,460,881.20
其他业务	549,715.13	431,149.78		
合计	71,819,833.15	63,232,107.32	145,379,171.86	124,460,881.20

13.5 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		
处置长期股权投资产生的投资收益	-210,531.66	
合计	-210,531.66	

14、补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-440,750.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	613,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,425.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	165,823.27	
所得税影响额	41,455.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	124,367.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

14.2 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9

号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司净资产收益率和每股收益如下：

14.2.1 净资产收益率计算过程

项目	本年金额	上年金额
归属于公司股东的净利润	-12,329,882.36	-7,447,264.07
归属于公司的非常性损益	124,367.45	-129,822.11
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-12,454,249.81	-7,317,441.96
归属于公司股东的期末净资产	36,996,785.85	24,741,668.21
全面摊薄净资产收益率 (I)	-33.33%	-30.10%
全面摊薄净资产收益率 (II)	-33.66%	-29.58%
归属于公司股东的期初净资产	24,741,668.21	32,188,932.28
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产		
归属于公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
其他		
归属于公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	12.00	12
归属于公司股东的净资产加权平均数	30,869,227.03	28,465,300.25
加权平均净资产收益率 (I)	-39.94%	-26.16%
加权平均净资产收益率 (II)	-40.35%	-25.71%

14.2.2 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于公司股东的净利润	1	-12,329,882.36	-7,447,264.07
归属于公司的非经常性损益	2	124,367.45	-129,822.11
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-12,454,249.81	-7,317,441.96
期初股份总数	4	30,000,000.00	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	3,000,000.00	
增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数	7	11.00	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12
发行在外的普通股加权平均	$12=4+5+6\times7-11-8\times9\div1$	32,750,000.00	30,000,000.00

项目	序号	本年金额	上年金额
数	1-10		
基本每股收益（I）	13=1÷12	-0.3765	-0.2482
基本每股收益（II）	14=3÷12	-0.3803	-0.2439
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (2+18)$	-0.3765	-0.2482
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (2+18)$	-0.3803	-0.2439

福建联圣兴路建设发展股份有限公司
2017年4月27日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室