

浙江华德新材料有限公司  
审计报告  
天职业字[2017]18922号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

浙江华德新材料有限公司：

我们审计了后附的浙江华德新材料有限公司（以下简称“华德新材料”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年10月31日的资产负债表及合并资产负债表，2016年度、2017年1-10月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华德新材料管理层的责任，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，华德新材料财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华德新材料2016年12月31日和2017年10月31日的财务状况及合并财务状况以及2016年度和2017年1-10月的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 合并资产负债表

编制单位: 浙江华德新材料有限公司

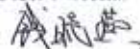
金额单位: 元

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	45,662.86	55,539,187.19	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			六、2
应收账款	32,891,214.16	30,564,068.86	六、3
预付款项	423,505.48	412,064.26	六、4
△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	984,948.39	26,348,454.55	六、5
△买入返售金融资产			
存货	7,472,985.70	5,912,459.34	六、6
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			
流动资产合计	41,818,316.59	118,776,234.20	
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			
固定资产	310,756.63	28,433,339.94	六、7
在建工程			
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		4,240,438.41	六、8
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	203,610.19	1,695,410.55	六、9
其他非流动资产			
非流动资产合计	514,366.82	34,369,188.90	
资产总计	42,332,683.41	153,145,423.10	

法定代表人: 邱永前

主管会计工作负责人: 钱晓燕

会计机构负责人: 程洁




## 合并资产负债表（续）

编制单位：浙江华德新材料有限公司

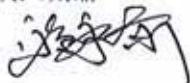
金额单位：元

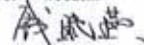
项	2017年10月31日	2016年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款		21,000,000.00	六、10
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,009,114.32	六、11
应付账款	14,783,833.18	44,314,938.16	六、12
预收款项	1,972,589.65	1,279,352.65	六、13
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,108,969.20	3,102,727.45	六、14
应交税费	2,543,540.39	4,771,961.74	六、15
应付利息		35,554.63	六、16
应付股利			
其他应付款	293,460.00	3,190,062.89	六、17
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>20,702,392.42</b>	<b>78,703,711.84</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>20,702,392.42</b>	<b>78,703,711.84</b>	
<b>所有者权益</b>			
实收资本	8,000,000.00	8,000,000.00	六、18
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	640,792.75	640,792.75	六、19
△一般风险准备			
未分配利润	12,989,498.24	65,800,918.51	六、20
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>21,630,290.99</b>	<b>74,441,711.26</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>21,630,290.99</b>	<b>74,441,711.26</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>42,332,683.41</b>	<b>153,145,423.10</b>	

法定代表人：邱永前

主管会计工作负责人：钱晓燕

会计机构负责人：程洁







## 合并利润表

编制单位：浙江华德新材料有限公司

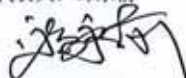
金额单位：元

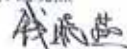
项 目	2017年1-10月	2016年度	附注编号
一、营业总收入	74,995,273.20	63,070,075.37	
其中：营业收入	74,995,273.20	63,070,075.37	六、21
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	65,959,475.12	56,897,538.92	
其中：营业成本	49,251,266.29	35,259,619.91	六、21
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	826,560.35	1,221,596.04	六、22
销售费用	6,090,968.51	8,320,254.17	六、23
管理费用	6,594,149.02	10,788,660.61	六、24
财务费用	905,482.87	733,350.23	六、25
资产减值损失	2,291,048.08	574,057.96	六、26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
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）			
其他收益	607,035.14		六、27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,642,833.22	6,172,536.45	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	161,627.56	46,767.35	六、28
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,481,205.66	6,125,769.10	
减：所得税费用	1,334,524.27	1,516,892.04	六、29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,146,681.39	4,608,877.06	
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	8,146,681.39	4,608,877.06	
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	8,146,681.39	4,608,877.06	
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,146,681.39	4,608,877.06	
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			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：邱永前

主管会计工作负责人：钱晓燕

会计机构负责人：程洁









## 合并现金流量表

编制单位：浙江华德新材料有限公司

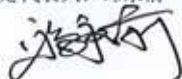
金额单位：元


项 目	2017年1-10月	2016年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	52,437,942.76	65,640,877.22	
△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	1,172,947.65	432,579.96	六、30
经营活动现金流入小计	53,610,890.41	66,073,457.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	13,601,369.79	11,871,250.95	
△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	9,297,526.85	12,347,139.59	
支付的各项税费	8,621,316.89	5,904,396.26	
支付其他与经营活动有关的现金	7,311,086.46	8,626,499.03	六、30
经营活动现金流出小计	38,831,299.99	38,749,285.83	
经营活动产生的现金流量净额	14,779,590.42	27,324,171.35	六、31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	988,053.00	210,734.16	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	51,277,882.14		六、30
投资活动现金流出小计	52,265,935.14	210,734.16	
投资活动产生的现金流量净额	-52,265,935.14	-210,734.16	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	40,000,000.00	41,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4,940,984.75		六、30
筹资活动现金流入小计	44,940,984.75	41,000,000.00	
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	939,050.04	1,172,338.75	
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		21,829,200.17	六、30
筹资活动现金流出小计	61,939,050.04	63,001,538.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,998,065.29	-22,001,538.92	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-54,484,410.01	5,111,898.27	六、31
加：期初现金及现金等价物的余额	54,530,072.87	49,418,174.60	六、31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	45,662.86	54,530,072.87	六、31

法定代表人：邱永前

主管会计工作负责人：钱晓燕

会计机构负责人：程洁







# 合并所有者权益变动表



编制单位：浙江华德新材料有限公司

金额单位：元

2017年1-10月

归属于母公司所有者权益

	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	8,000,000.00							640,792.75		65,800,918.51		74,441,711.26
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	8,000,000.00							640,792.75		65,800,918.51		74,441,711.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	8,000,000.00							640,792.75		12,989,498.24		21,630,290.99

法定代表人：邵永前

主管会计工作负责人：钱晓琴

7 戚成岳

会计机构负责人：程洁

程洁



# 合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2016年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	8,000,000.00							307,078.11		61,525,756.09		69,832,834.20
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	8,000,000.00							307,078.11		61,525,756.09		69,832,834.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								333,714.64		4,275,162.42		4,608,877.06
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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								333,714.64		-333,714.64		
2.提取一般风险准备								333,714.64		-333,714.64		
3.对所有者的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	8,000,000.00							640,792.75		65,800,918.51		74,441,711.26

法定代表人: 邱永雷

主管会计工作负责人: 钱晓燕

8 戚禹莹

会计机构负责人: 程洁

程洁





## 资产负债表

编制单位：浙江华德新材料有限公司

金额单位：元

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	45,662.86	231,335.99	
△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			
应收账款	32,891,214.16	19,086,976.73	十三、1
预付款项	423,505.48		
△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	984,948.39	21,711,407.72	十三、2
△买入返售金融资产			
存货	7,472,985.70		
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>41,818,316.59</b>	<b>41,029,720.44</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	310,756.63	67,740.46	
在建工程			
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	203,610.19	151,693.79	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>514,366.82</b>	<b>219,434.25</b>	
<b>资产总计</b>	<b>42,332,683.41</b>	<b>41,249,154.69</b>	

法定代表人：邱永前

主管会计工作负责人：钱晓燕

会计机构负责人：程洁

邱永前

钱晓燕

程洁





## 资产负债表（续）

编制单位：浙江华德新材料有限公司

金额单位：元

项 目	2017年10月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	14,783,833.18	64,991.56	
预收款项	1,972,589.65	245,607.64	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,108,969.20	416,099.53	
应交税费	2,543,540.39	2,804,778.47	
应付利息		35,554.63	
应付股利			
其他应付款	293,460.00	284,907.23	
△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	20,702,392.42	24,851,939.06	
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	20,702,392.42	24,851,939.06	
所有者权益			
实收资本	8,000,000.00	8,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	640,792.75	640,792.75	
一般风险准备			
未分配利润	12,989,498.24	7,756,422.88	
所有者权益合计	21,630,290.99	16,397,215.63	
负债及所有者权益合计	42,332,683.41	41,249,154.69	

法定代表人：邱永前

主管会计工作负责人：钱晓燕

会计机构负责人：程洁

10





## 利润表

编制单位：浙江华德新材料有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-10月	2016年度	附注编号
一、营业总收入	54,104,468.19	47,743,865.99	
其中：营业收入	54,104,468.19	47,743,865.99	十三、3
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	47,461,430.51	42,948,646.95	
其中：营业成本	41,130,936.53	37,875,648.02	十三、3
△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			
税金及附加	324,513.61	226,574.68	
销售费用	2,752,723.45	3,251,077.70	
管理费用	2,137,711.74	125,922.98	
财务费用	907,879.60	1,153,068.80	
资产减值损失	207,665.58	316,354.77	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
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）			
其他收益	607,035.14		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,250,072.82	4,795,219.04	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	161,627.56	46,767.35	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,088,445.26	4,748,451.69	
减：所得税费用	1,855,369.90	1,411,305.28	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,233,075.36	3,337,146.41	
六、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			
七、综合收益总额	5,233,075.36	3,337,146.41	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：邱永前

主管会计工作负责人：钱晓燕

会计机构负责人：程洁



## 现金流量表

编制单位：浙江华德新材料有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-10月	2016年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	34,116,929.41	59,989,326.27	
△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	607,845.66	647.67	
经营活动现金流入小计	34,724,775.07	59,989,973.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,349,436.26	33,283,600.00	
△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	3,616,633.85	1,023,619.25	
支付的各项税费	5,025,385.69	2,150,445.98	
支付其他与经营活动有关的现金	2,648,552.74	2,403,625.30	
经营活动现金流出小计	17,640,008.54	38,861,290.53	
经营活动产生的现金流量净额	17,084,766.53	21,128,683.41	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	272,374.37	57,271.75	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	272,374.37	57,271.75	
投资活动产生的现金流量净额	-272,374.37	-57,271.75	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	40,000,000.00	41,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4,940,984.75		
筹资活动现金流入小计	44,940,984.75	41,000,000.00	
偿还债务支付的现金	61,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	939,050.04	1,172,338.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		21,829,200.17	
筹资活动现金流出小计	61,939,050.04	63,001,538.92	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,998,065.29	-22,001,538.92	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-185,673.13	-930,127.26	
加：期初现金及现金等价物的余额	231,335.99	1,161,463.25	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	45,662.86	231,335.99	

法定代表人：邱永前

主管会计工作负责人：钱晓燕

会计机构负责人：程洁



# 所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2017年1-10月											
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,000,000.00								640,792.75		7,756,422.88	16,397,215.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,000,000.00								640,792.75		7,756,422.88	16,397,215.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	8,000,000.00								640,792.75		12,989,498.24	21,630,290.99



编制单位：浙江恒德新材料有限公司

法定代表人：邱永前

*邱永前*

主管会计工作负责人：钱晓燕

*钱晓燕*

13

会计机构负责人：程洁

*程洁*



# 所有者权益变动表(续)

金额单位：元

项目	2016年度							所有者权益合计					
	实收资本	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、上年年末余额	8,000,000.00								307,078.11			4,752,991.11	13,060,069.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	8,000,000.00								307,078.11			4,752,991.11	13,060,069.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									333,714.64			3,003,431.77	3,337,146.41
(一)综合收益总额												3,337,146.41	3,337,146.41
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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									333,714.64			-333,714.64	
1.提取盈余公积									333,714.64			-333,714.64	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	8,000,000.00								640,792.75			7,756,422.88	16,397,215.63

法定代表人：陶永前

*(Signature)*

主管会计工作负责人：钱晓燕

14

*(Signature)*

会计机构负责人：程洁

*(Signature)*



现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公



允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。



## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （十）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	---------------------

其他组合	应收押金、保证金、职工备用金及借款、为职工代垫保险款、应收关联方款项等。
------	--------------------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

其他组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。除有确凿证据，一般不计提坏账准备。
------	--

## (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。对于工程施工成本,公司对预计工程总成本超过总收入(扣除相关税费)的工程项目,按照预计工程总成本超过预计总收入(扣除相关税费)的部分,计提存货跌价准备,在工程项目完工时,转销存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不



足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	4-5	0-5	19.00-25.00
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
办公家具	3-5	0-5	19.00-33.33
辅助设备	5-10	0-5	9.50-20.00
其他	3-5	0-5	19.00-33.33

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十五）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利



息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工

为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九）收入确认核算

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

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

#### 3. 让渡资产使用权

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

### （二十）政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府



补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

## 2. 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十二）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直

接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地占用面积	9元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%
水利建设基金	销售收入	0.1%

注：根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》【财税〔2016〕52号】，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### 1. 会计政策的变更

执行《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第16号—政府补助》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号—政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并利润表及母公司利润表中新增“其他收益”项目。	其他收益

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将自 2017 年 1 月 1 日起本公司发生的与日常经营活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，2017 年 1 月 1 日之前发生的不予调整。比较数据不予调整。

调增合并利润表其他收益本年金额 607,035.14 元，  
调减合并利润表营业外收入本年金额 607,035.14 元。  
调增母公司利润表其他收益本年金额 607,035.14 元，  
调减母公司利润表营业外收入本年金额 607,035.14 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	10,186.31	163,696.39
银行存款	35,476.55	55,375,490.80
合计	<u>45,662.86</u>	<u>55,539,187.19</u>

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,009,114.32 元；截至 2017 年 10 月 31 日，不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
合计		

注：截至 2017 年 10 月 31 日止，无已质押的应收票据。

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2017 年 10 月 31 日终止确认金额	2016 年 12 月 31 日终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,858,381.37	790,000.00	
商业承兑汇票	7,133,657.13	12,066,551.78	
合计	<u>12,992,038.50</u>	<u>12,856,551.78</u>	



### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	2017年10月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,705,654.90	100.00	814,440.74	
其中：账龄分析法组合	6,988,886.52	20.74	814,440.74	11.65
其他组合	26,716,768.38	79.26		
组合小计	33,705,654.90	100.00	814,440.74	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,705,654.90	100.00	814,440.74	

续上表：

类别	2016年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,296,994.72	100.00	5,732,925.86	
其中：账龄分析法组合	24,962,826.48	68.77	5,732,925.86	22.97
其他组合	11,334,168.24	31.23		
组合小计	36,296,994.72	100.00	5,732,925.86	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,296,994.72	100.00	5,732,925.86	

#### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年10月31日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,783,724.49	54.14	189,186.22	5.00
1-2年(含2年)	1,681,470.44	24.06	168,147.04	10.00
2-3年(含3年)	1,523,691.59	21.80	457,107.48	30.00
合计	6,988,886.52	100.00	814,440.74	

续上表:

账龄	2016年12月31日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,525,612.39	54.18	676,280.62	5.00
1-2年(含2年)	4,140,370.63	16.59	414,037.06	10.00
2-3年(含3年)	2,919,513.08	11.70	875,853.92	30.00
3-4年(含4年)	989,980.53	3.97	494,990.27	50.00
4-5年(含5年)	577,929.30	2.32	462,343.44	80.00
5年以上	2,809,420.55	11.24	2,809,420.55	100.00
合计	<u>24,962,826.48</u>	<u>100.00</u>	<u>5,732,925.86</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017年10月31日			
	金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
其他组合-应收关联方款项	26,716,768.38			
合计	<u>26,716,768.38</u>			

续上表:

组合名称	2016年12月31日			
	金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提理由
其他组合-应收关联方款项	11,334,168.24			
合计	<u>11,334,168.24</u>			

(4) 报告期各期末, 应收账款金额前五名情况

单位名称	2017年10月31日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江华特装饰股份有限公司	19,666,121.52	58.35	
浙江华特实业集团华特化工有限公司	7,050,646.86	20.92	
杭州泰富龙新型建筑材料有限公司	1,661,492.27	4.93	401,370.89
临安巨能建筑劳务有限公司	879,177.36	2.61	87,917.74
天伟建设集团有限公司	448,619.76	1.33	22,430.99
合计	<u>29,706,057.77</u>	<u>88.14</u>	<u>511,719.62</u>

续上表:

单位名称	2016年12月31日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江华特装饰股份有限公司	11,334,168.24	31.23	

单位名称	2016年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州天力建筑工程有限公司	2,408,028.96	6.63	120,401.45
杭州泰富龙新型建筑材料有限公司	1,656,007.16	4.56	141,331.52
浙江三丰建设有限公司	1,403,108.54	3.87	251,072.51
河南省兴科防腐防水工程有限公司	1,181,865.63	3.26	353,947.99
合计	<u>17,983,178.53</u>	<u>49.55</u>	<u>866,753.47</u>

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄列示

账龄	2017年10月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	423,505.48	100.00	211,044.66	51.22
1-2年(含2年)			57,754.20	14.02
2-3年(含3年)			11,240.00	2.73
3年以上			132,025.40	32.03
合计	<u>423,505.48</u>	<u>100.00</u>	<u>412,064.26</u>	<u>100.00</u>

注：截至2017年10月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

##### (2) 报告期各期末，预付款项金额前五名明细情况

单位名称	2017年10月31日	占预付款项余额的比例(%)
杭州湘特装饰材料有限公司	100,543.64	23.74
江苏天智新材料科技有限公司	65,000.00	15.35
上海祈业软件有限公司	42,500.00	10.04
临安市交通联运有限公司	23,316.22	5.51
扬州市物恒机械厂	20,800.00	4.91
合计	<u>252,159.86</u>	<u>59.55</u>

续上表：

单位名称	2016年12月31日	占预付款项余额的比例(%)
杭州良友装饰材料有限公司	100,000.00	24.27
江苏天智新材料科技有限公司	65,000.00	15.77
临安跃达贸易有限公司	58,381.03	14.17
临安宏兴化工设备机械厂	36,900.00	8.95
宁波千满千板业有限公司	21,600.00	5.24
合计	<u>281,881.03</u>	<u>68.40</u>



## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	2017年10月31日			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>984,948.39</u>	<u>100.00</u>		
其中：账龄分析法组合				
其他组合	984,948.39	100.00		
组合小计	<u>984,948.39</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>984,948.39</u>	<u>100.00</u>		

续上表：

类别	2016年12月31日			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>27,397,170.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,048,716.32</u>	
其中：账龄分析法组合	1,522,884.65	5.56	1,048,716.32	68.86
其他组合	25,874,286.22	94.44		
组合小计	<u>27,397,170.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,048,716.32</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>27,397,170.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,048,716.32</u>	

### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	243,547.49	15.99	12,177.37	5.00
1-2年(含2年)	58,900.00	3.87	5,890.00	10.00
2-3年(含3年)	54,100.00	3.55	16,230.00	30.00
3-4年(含4年)	225,500.00	14.81	112,750.00	50.00
4-5年(含5年)	195,840.55	12.86	156,672.44	80.00

账龄	2016年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	744,996.61	48.92	744,996.51	100.00
合计	<u>1,522,884.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,048,716.32</u>	

(3) 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	2017年10月31日			
	金额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
其他组合	984,948.39			
合计	<u>984,948.39</u>			

续上表:

组合名称	2016年12月31日			
	金额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
其他组合	25,874,286.22			
合计	<u>25,874,286.22</u>			

(4) 按性质分类的其他应收款

款项性质	2017年10月31日		2016年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
往来款	43,700.00		22,961,634.82	
职工备用金及借款	941,248.39		2,926,747.61	
保证金			1,430,000.00	
其他			78,788.44	
合计	<u>984,948.39</u>		<u>27,397,170.87</u>	

(5) 报告期各期末, 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017年10月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 余额
董妍诗	职工备用金及借款	300,000.00	1年以内	30.46	
沈珏	职工备用金及借款	160,000.00	3年以内	16.24	
罗宇	职工备用金及借款	150,000.00	1年以内	15.23	
谢云	职工备用金及借款	114,000.00	1年以内	11.57	
楼天	职工备用金及借款	50,000.00	1年以内	5.08	
合计		<u>774,000.00</u>		<u>78.58</u>	

续上表：

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 余额
浙江华特实业集团华特化工有限公司	往来款	21,438,750.17	1年以内	78.25	
章政	职工备用金及借款	750,000.00	3年以内	2.74	
高忱	职工备用金及借款	650,000.00	3-4年	2.37	
俞建忠	职工备用金及借款	477,280.00	5年以内	1.74	
青岛市崂山区政务服务和公共资源交易中心	保证金	360,000.00	1年以内	1.31	
	合计	<u>23,676,030.17</u>		<u>86.41</u>	

## 6. 存货

项目	2017年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,834,959.27		4,834,959.27
库存商品	2,478,422.40		2,478,422.40
委托加工物资	159,604.03		159,604.03
合计	<u>7,472,985.70</u>		<u>7,472,985.70</u>

续上表：

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,246,956.58		4,246,956.58
库存商品	1,515,571.00		1,515,571.00
委托加工物资	149,931.76		149,931.76
合计	<u>5,912,459.34</u>		<u>5,912,459.34</u>

## 7. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
一、原价合计	<u>56,837,457.32</u>	<u>988,053.00</u>	<u>57,467,130.05</u>	<u>358,380.27</u>
其中：房屋建筑物	31,242,292.78		31,242,292.78	
机器设备	12,655,584.92	126,410.25	12,748,747.31	33,247.86
运输工具	10,812,392.05	581,025.64	11,393,417.69	
电子设备	607,315.84	189,266.68	546,556.09	250,026.43
办公家具	1,329,174.51	47,475.22	1,345,418.96	31,230.77



项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
辅助设备		43,875.21		43,875.21
其他	190,697.22		190,697.22	
二、累计折旧合计	<u>28,404,117.38</u>	<u>1,639,970.78</u>	<u>29,996,464.52</u>	<u>47,623.64</u>
其中：房屋建筑物	8,605,845.58	803,252.73	9,409,098.31	
机器设备	7,603,603.65	570,311.48	8,173,264.86	650.27
运输工具	10,438,094.28	138,174.52	10,576,268.80	
电子设备	531,961.01	36,046.80	532,556.61	35,451.20
办公家具	1,098,563.11	81,743.39	1,169,515.58	10,790.92
辅助设备		731.25		731.25
其他	126,049.75	9,710.61	135,760.36	
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公家具				
辅助设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>28,433,339.94</u>			<u>310,756.63</u>
其中：房屋建筑物	22,636,447.20			
机器设备	5,051,981.27			32,597.59
运输工具	374,297.77			
电子设备	75,354.83			214,575.23
办公家具	230,611.40			20,439.85
辅助设备				43,143.96
其他	64,647.47			

续上表：

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、原价合计	<u>56,626,723.16</u>	<u>210,734.16</u>		<u>56,837,457.32</u>
其中：房屋建筑物	31,242,292.78			31,242,292.78
机器设备	12,587,184.92	68,400.00		12,655,584.92
运输工具	10,812,392.05			10,812,392.05

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
电子设备	545,951.78	61,364.06		607,315.84
办公家具	1,266,866.38	62,308.13		1,329,174.51
辅助设备				
其他	172,035.25	18,661.97		190,697.22
二、累计折旧合计	<u>24,986,026.63</u>	<u>3,418,090.75</u>		<u>28,404,117.38</u>
其中：房屋建筑物	6,999,340.11	1,606,505.47		8,605,845.58
机器设备	6,405,112.87	1,198,490.78		7,603,603.65
运输工具	10,093,331.56	344,762.72		10,438,094.28
电子设备	488,361.29	43,599.72		531,961.01
办公家具	892,441.77	206,121.34		1,098,563.11
辅助设备				
其他	107,439.03	18,610.72		126,049.75
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公家具				
辅助设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>31,640,696.53</u>			<u>28,433,339.94</u>
其中：房屋建筑物	24,242,952.67			22,636,447.20
机器设备	6,182,072.05			5,051,981.27
运输工具	719,060.49			374,297.77
电子设备	57,590.49			75,354.83
办公家具	374,424.61			230,611.40
辅助设备				
其他	64,596.22			64,647.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 8. 无形资产

### (1) 分类列示

类别	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
一、无形资产原价合计	<u>5,291,693.29</u>		<u>5,291,693.29</u>	
其中：土地使用权	5,291,693.29		5,291,693.29	
二、无形资产累计摊销额合计	<u>1,051,254.88</u>	<u>53,004.00</u>	<u>1,104,258.88</u>	
其中：土地使用权	1,051,254.88	53,004.00	1,104,258.88	
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>4,240,438.41</u>			
其中：土地使用权	4,240,438.41			

续上表：

类别	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、无形资产原价合计	<u>5,291,693.29</u>			<u>5,291,693.29</u>
其中：土地使用权	5,291,693.29			5,291,693.29
二、无形资产累计摊销额合计	<u>945,246.88</u>	<u>106,008.00</u>		<u>1,051,254.88</u>
其中：土地使用权	945,246.88	106,008.00		1,051,254.88
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>4,346,446.41</u>			<u>4,240,438.41</u>
其中：土地使用权	4,346,446.41			4,240,438.41

## 9. 递延所得税资产

项目	2017年10月31日		2016年12月31日	
	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	814,440.74	203,610.19	6,781,642.18	1,695,410.55
合计	<u>814,440.74</u>	<u>203,610.19</u>	<u>6,781,642.18</u>	<u>1,695,410.55</u>

## 10. 短期借款

### (1) 按借款条件分类

借款类别	2017年10月31日	2016年12月31日
抵押借款		21,000,000.00
合计		<u>21,000,000.00</u>

注：2015年3月23日，本公司与中国工商银行股份有限公司临安支行签订《小企业借款合同》，贷款期限为12个月，该贷款陆续到期且本公司归还借款后，本公司又重新与其签定短期



借款合同并取得借款。浙江华特实业集团华特化工有限公司为本公司在2015年3月19日至2020年3月18日融资期间内最高融资限额为折合人民币2,900.00万元的所有融资债权提供最高额抵押担保。截至2017年10月31日，该合同项下的银行短期抵押借款已全部偿还。

(2) 截至2017年10月31日，无已到期未偿还的短期借款。

#### 11. 应付票据

票据种类	2017年10月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		1,009,114.32
合计		<u>1,009,114.32</u>

#### 12. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	14,775,633.18	30,779,014.36
1-2年(含2年)	8,200.00	8,373,441.10
2-3年(含3年)		3,645,846.39
3年以上		1,516,636.31
合计	<u>14,783,833.18</u>	<u>44,314,938.16</u>

(2) 截至2017年10月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 13. 预收款项

(1) 按账龄列示

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	1,836,641.66	651,036.71
1-2年(含2年)	82,814.35	339,225.47
2-3年(含3年)	53,133.64	199,229.67
3年以上		89,860.80
合计	<u>1,972,589.65</u>	<u>1,279,352.65</u>

(2) 截至2017年10月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

#### 14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
短期薪酬	2,988,702.68	8,538,039.30	10,540,974.16	985,767.82

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
离职后福利中的设定提存计划负债	114,024.77	860,845.21	851,668.60	123,201.38
合计	<u>3,102,727.45</u>	<u>9,398,884.51</u>	<u>11,392,642.76</u>	<u>1,108,969.20</u>

续上表：

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	4,579,491.00	9,872,040.26	11,462,828.58	2,988,702.68
离职后福利中的设定提存计划负债	125,704.39	1,024,316.62	1,035,996.24	114,024.77
合计	<u>4,705,195.39</u>	<u>10,896,356.88</u>	<u>12,498,824.82</u>	<u>3,102,727.45</u>

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,491,243.93	7,658,128.79	9,268,206.97	881,165.75
二、职工福利费		399,953.40	399,953.40	
三、社会保险费	<u>28,492.96</u>	<u>267,251.42</u>	<u>240,982.68</u>	<u>54,761.70</u>
其中：1. 医疗保险费	21,865.32	179,633.39	155,249.01	46,249.70
2. 工伤保险费	4,773.25	63,529.03	62,515.56	5,786.72
3. 生育保险费	1,854.39	24,089.00	23,218.11	2,725.28
四、住房公积金		72,125.00	72,125.00	
五、工会经费和职工教育经费	468,965.79	140,580.69	559,706.11	49,840.37
合计	<u>2,988,702.68</u>	<u>8,538,039.30</u>	<u>10,540,974.16</u>	<u>985,767.82</u>

续上表：

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,135,103.16	8,166,462.81	9,810,322.04	2,491,243.93
二、职工福利费		1,187,573.98	1,187,573.98	
三、社会保险费	<u>36,113.22</u>	<u>263,261.64</u>	<u>270,881.90</u>	<u>28,492.96</u>
其中：1. 医疗保险费	27,513.72	158,579.47	164,227.87	21,865.32
2. 工伤保险费	5,848.13	79,717.09	80,791.97	4,773.25
3. 生育保险费	2,751.37	24,965.08	25,862.06	1,854.39
四、住房公积金		114,750.00	114,750.00	
五、工会经费和职工教育经费	408,274.62	139,991.83	79,300.66	468,965.79
合计	<u>4,579,491.00</u>	<u>9,872,040.26</u>	<u>11,462,828.58</u>	<u>2,988,702.68</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年10月31日	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	691,283.54	119,912.10
失业保险	32,927.27	3,289.28
合计	<u>724,210.81</u>	<u>123,201.38</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	982,485.22	110,316.05
失业保险	53,511.02	3,708.72
合计	<u>1,035,996.24</u>	<u>114,024.77</u>

15. 应交税费

税费项目	2017年10月31日	2016年12月31日
增值税	461,821.49	1,437,207.22
企业所得税	2,005,900.55	2,762,938.82
城市维护建设税	32,327.50	55,608.94
房产税		176,109.16
土地使用税		117,659.97
个人所得税	19,288.89	180,165.85
教育费附加	23,091.07	39,720.68
其他税费	1,110.89	2,551.10
合计	<u>2,543,540.39</u>	<u>4,771,961.74</u>

16. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	期末欠付原因
短期借款应付利息		35,554.63	
合计		<u>35,554.63</u>	

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。



17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2017年10月31日	2016年12月31日
往来款	265,192.70	2,530,500.83
代扣代缴款	28,267.30	535,227.96
押金		124,334.10
合计	<u>293,460.00</u>	<u>3,190,062.89</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18. 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年10月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
童礼明	3,289,000.00	41.10	3,031,000.00		6,320,000.00	79.00
童安江	840,000.00	10.50	1,252,000.00	2,092,000.00		
邱永前	1,040,000.00	13.00			1,040,000.00	13.00
郑树军	640,000.00	8.00			640,000.00	8.00
童立明	626,000.00	7.83		626,000.00		
王春伟	626,000.00	7.83		626,000.00		
楼苏琴	626,000.00	7.83		626,000.00		
沈礼木	313,000.00	3.91		313,000.00		
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,283,000.00</u>	<u>4,283,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

续上表:

投资者名称	2016年1月1日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
童礼明	3,289,000.00	41.10			3,289,000.00	41.10
童安江	840,000.00	10.50			840,000.00	10.50
邱永前	800,000.00	10.00	240,000.00		1,040,000.00	13.00
郑树军	640,000.00	8.00			640,000.00	8.00
童立明	626,000.00	7.83			626,000.00	7.83
王春伟	626,000.00	7.83			626,000.00	7.83
楼苏琴	626,000.00	7.83			626,000.00	7.83
沈礼木	313,000.00	3.91			313,000.00	3.91

投资者名称	2016年1月1日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
马泉生	240,000.00	3.00		240,000.00		
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>240,000.00</u>	<u>240,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：本公司实收资本变动情况详见本附注“一、(二)”。

#### 19. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
法定盈余公积	640,792.75			640,792.75
合计	<u>640,792.75</u>			<u>640,792.75</u>

续上表：

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	307,078.11	333,714.64		640,792.75
合计	<u>307,078.11</u>	<u>333,714.64</u>		<u>640,792.75</u>

注：本公司按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

#### 20. 未分配利润

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
上期期末未分配利润	65,800,918.51	61,525,756.09
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	65,800,918.51	61,525,756.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,146,681.39	4,608,877.06
减：提取法定盈余公积		333,714.64
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他分配	60,958,101.66	
期末未分配利润	<u>12,989,498.24</u>	<u>65,800,918.51</u>

注：其他分配系同一控制下业务合并所致。本公司将业务合并前形成的与业务相关的所有留存收益视作对所有者的分配。

#### 21. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-10月	2016年度
1. 营业收入	<u>74,995,273.20</u>	<u>63,070,075.37</u>

项目	2017年1-10月	2016年度
其中：主营业务收入	74,746,323.19	62,847,660.01
其他业务收入	248,950.01	222,415.36
2. 营业成本	<u>49,251,266.29</u>	<u>35,259,619.91</u>
其中：主营业务成本	48,949,610.96	34,724,495.53
其他业务成本	301,655.33	535,124.38

#### 22. 税金及附加

项目	2017年1-10月	2016年度	计缴标准
城市维护建设税	310,800.69	370,830.76	见本附注四、税项
教育费附加	170,466.00	264,879.14	见本附注四、税项
房产税	150,766.30	305,523.47	见本附注四、税项
土地使用税	117,659.97	235,319.94	见本附注四、税项
印花税	25,332.89	23,269.47	按合同金额的0.03%计缴
水利基金	51,534.50	21,773.26	见本附注四、税项
合计	<u>826,560.35</u>	<u>1,221,596.04</u>	

#### 23. 销售费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度
工资	2,241,246.79	2,418,343.06
运输费	1,643,059.90	1,706,938.39
广告宣传费	717,318.76	911,334.91
业务招待费	625,390.31	1,294,856.95
差旅费	430,448.93	1,114,655.26
折旧费	179,093.73	367,868.39
技术服务费	172,562.58	184,929.67
办公费	24,355.96	104,569.17
其他费用	57,491.55	216,758.37
合计	<u>6,090,968.51</u>	<u>8,320,254.17</u>

#### 24. 管理费用

费用性质	2017年1-10月	2016年度
职工薪酬	2,635,245.99	4,756,764.76
研发费用	1,871,755.41	2,603,962.37
折旧	337,180.33	748,168.00
业务招待费	383,916.20	883,747.32
差旅费	319,364.61	460,131.72



费用性质	2017年1-10月	2016年度
小车费	181,917.54	301,070.77
鉴证咨询费	171,678.62	225,688.57
办公费	154,549.94	345,121.42
保险费	89,832.30	112,735.70
会务费	22,386.90	56,659.04
其他费用	426,321.18	294,610.94
合计	<u>6,594,149.02</u>	<u>10,788,660.61</u>

#### 25. 财务费用

项目	2017年1-10月	2016年度
利息支出	903,495.41	1,149,939.99
减：利息收入	10,012.51	432,579.96
手续费	11,999.97	15,990.20
合计	<u>905,482.87</u>	<u>733,350.23</u>

#### 26. 资产减值损失

项目	2017年1-10月	2016年度
坏账损失	2,291,048.08	574,057.96
合计	<u>2,291,048.08</u>	<u>574,057.96</u>

#### 27. 其他收益

项目	2017年1-10月	2016年度
增值税退税	607,035.14	
合计	<u>607,035.14</u>	

#### 28. 营业外支出

项目	2017年1-10月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	161,077.56	161,077.56
其他	550.00	550.00
合计	<u>161,627.56</u>	<u>161,627.56</u>

注：其他为交通罚款550.00元。

续上表：

项目	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	46,697.35	46,697.35

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	70.00	70.00
合计	<u>46,767.35</u>	<u>46,767.35</u>

注：其他为交通罚款70.00元。

## 29. 所得税费用

### (1) 分类列示

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
所得税费用	<u>1,334,524.27</u>	<u>1,516,892.04</u>
其中：当期所得税	1,907,286.30	1,660,406.53
递延所得税	-572,762.03	-143,514.49

### (2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
利润总额	9,481,205.66	6,125,769.10
按法定税率计算的所得税费用	2,370,301.42	1,531,442.28
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-1,035,777.15	-14,550.24
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>1,334,524.27</u>	<u>1,516,892.04</u>

## 30. 现金流量表注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度
收到的增值税退税	607,035.14	
收回的保证金	555,900.00	
收到的利息收入等财务费用	10,012.51	432,579.96
合计	<u>1,172,947.65</u>	<u>432,579.96</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度
支付的差旅费、广告费、运费等销售费用	3,544,101.42	4,390,860.93
支付的办公费、业务招待费、差旅费等管理费用	2,925,664.91	3,276,961.57
支付的手续费等财务费用	11,999.97	15,990.20
支付的罚款、滞纳金等营业外支出	161,627.56	46,767.35
支付的备用金、保证金等	667,692.60	895,918.98
合计	<u>7,311,086.46</u>	<u>8,626,499.03</u>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度
同一控制下业务合并形成的资金转出	51,277,882.14	
合计	<u>51,277,882.14</u>	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度
资金拆借	4,940,984.75	
合计	<u>4,940,984.75</u>	

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-10月	2016年度
资金拆借		21,829,200.17
合计		<u>21,829,200.17</u>

## 31. 现金流量表补充资料

### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017年1-10月	2016年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,146,681.39	4,608,877.06
加：资产减值准备	2,291,048.08	574,057.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,639,970.78	3,418,090.75
无形资产摊销	53,004.00	106,008.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		



项目	2017年1-10月	2016年度
财务费用（收益以“-”号填列）	903,495.41	1,149,939.99
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-572,762.03	-143,514.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,109,898.46	-904,012.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,284,148.36	16,491,161.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,712,199.61	2,023,562.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>14,779,590.42</u></b>	<b><u>27,324,171.35</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况

现金的期末余额	45,662.86	54,530,072.87
减：现金的期初余额	54,530,072.87	49,418,174.60
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	<u>-54,484,410.01</u>	<u>5,111,898.27</u>

### （2）现金和现金等价物的构成

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
一、现金	<u>45,662.86</u>	<u>54,530,072.87</u>
其中：1. 库存现金	10,186.31	163,696.39
2. 可随时用于支付的银行存款	35,476.55	54,366,376.48
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>45,662.86</u>	<u>54,530,072.87</u>

## 七、合并范围的变动

其他原因的合并范围变动

本公司与浙江华特实业集团华特化工有限公司（以下简称：“华特化工”）为同受邱永前、童礼明控制的企业。华特化工主营业务为涂料的生产与销售，是本公司的上游企业。

因业务整合的需要，本公司邱永前、童礼明、童安江、郑树军、童立明、王春伟、楼苏琴、沈礼木全体股东于2017年6月30日召开股东会，审议通过《关于公司与浙江华特实业集团华特化工有限公司进行业务重组的议案》，同意本公司与华特化工进行涂料业务重组。本公司将收购华特化工涂料业务，并且涂料的研发、生产和销售业务转由本公司进行。

因此，本公司于2017年7月1日按照华特化工经审计的2017年6月30日账面价值（不含税价为7,957,059.74元）购买华特化工的全部水性涂料相关存货，且于2017年7月1日起租赁使用华特化工与涂料生产相关的土地、房屋、生产设备，并开始生产，所有与涂料生产业务相关产、供、销人员也改签劳动合同转移到本公司。

上述事项构成同一控制下的业务合并，因此，本公司于比较会计报表期间即2016年度、2017年1-6月，将业务相关独立财务报表纳入合并范围。

## 八、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截至2017年10月31日止，本公司无需要特别披露的以公允价值计量的金融资产和金融负债。

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为自然人邱永前、童礼明，两人为一致行动人。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
邱永前	股东、实际控制人
童礼明	股东、实际控制人
郑树军	股东
童安江	原股东
沈礼木	原股东
童立明	原股东
王春伟	原股东
楼苏琴	原股东
浙江华特实业集团有限公司	邱永前、童礼明控制的企业
浙江华特装饰股份有限公司	邱永前、童礼明控制的企业
临安市华特职业技能培训学校	邱永前和童礼明控制的企业
浙江华特实业集团华特化工有限公司	邱永前、童礼明控制的企业
临安华特科技开发有限公司	邱永前、童礼明控制的企业
浙江华特房地产开发有限公司	邱永前和童礼明控制的企业，童安江持股比例 16.5%并担任董事
浙江华特物业管理有限公司	邱永前及其配偶、童礼明控制的企业
杭州乐梓投资管理合伙企业（有限合伙）	邱永前投资的企业，持有 30%出资份额，为有限合伙人
浙江丰虹新材料股份有限公司	童礼明投资的企业，童礼明持股比例 19.53%，童安江持股比例 7.97%
临安华源膨润土厂	童礼明控制的企业
浙江顺孚粘土化工有限公司	邱永前担任监事的企业
浙江临安创业贸易有限公司	邱永前持股比例 17.65%、童礼明配偶持股比例 29.41%、童安江持股比例 29.41%、郑树军持股比例 17.65%；童安江担任董事长和总经理、童礼明配偶担任董事、邱永前担任董事、郑树军担任监事
杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）	邱永前及其配偶控制的企业
杭州华兆投资管理合伙企业（有限合伙）	童礼明及其配偶控制的企业
杭州华梓投资管理合伙企业（有限合伙）	邱永前（持股 98.3607%）、浙江和梓企业管理咨询有限公司投资的企业
浙江华特新材料有限公司	童礼明投资的公司（浙江丰虹新材料股份有限公司）的全资子公司
浙江雷威控股集团有限公司	童安江控制的企业、童礼明配偶担任董事
杭州雷威电器有限公司	童安江控制的企业
杭州雷威置业有限公司	童安江控制的企业
杭州雷威农业开发有限公司	童安江控制的企业
临安雷威水上游乐有限公司	童安江控制的企业
杭州雷威投资有限公司	童安江控制的企业
杭州雷威旅游开发有限公司	童安江控制的企业



其他关联方名称	与本公司关系
香港电器工业有限公司	童安江控制的企业
黎明国际投资有限公司	童安江控制的企业
嘉兴雷威照明有限公司	童安江控制的企业

#### 4. 关联方交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017年7-10月	2016年度
浙江华特实业集团华特化工有限公司	涂料	8,146,383.35	
浙江华特新材料有限公司	原材料	21,367.52	
合计		<u>8,167,750.87</u>	

注：本公司2016年、2017年1-6月分别向浙江华特实业集团华特化工有限公司采购商品37,875,648.02元、20,243,123.76元，2016年、2017年1-6月的采购金额已在合并层面抵消。

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度
浙江华特装饰股份有限公司	涂料	36,166,297.83	38,524,233.87
浙江华特实业集团华特化工有限公司	涂料	9,895,518.89	
合计		<u>46,061,816.72</u>	<u>38,524,233.87</u>

##### (3) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年租赁费
浙江华特实业集团华特化工有限公司	浙江华德新材料有限公司	土地使用权及厂房	2017年7月1日	2027年6月30日	协议约定	240.00万元
浙江华特实业集团华特化工有限公司	浙江华德新材料有限公司	机器设备	2017年7月1日	2019年6月30日	协议约定	120.00万元

##### (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江华特实业集团华特化工有限公司	浙江华德新材料有限公司	2,900.00万元	2015年3月19日	2020年3月18日	否

注：浙江华特实业集团华特化工有限公司为本公司在2015年3月19日至2020年3月18日融资期间内最高融资限额为折合人民币2,900.00万元的所有融资债权提供最高额抵押担保。截至2017年10月31日，该合同项下的银行短期抵押借款已全部偿还。

#### (5) 关联方资金拆借

关联方	2017年1-10月金额	2016年金额	说明
拆出			
浙江华特实业集团华特化工有限公司		21,829,200.17	

#### 5. 关联方应收应付款项

##### 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017年10月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	浙江华特装饰股份有限公司	19,666,121.52	
应收账款	浙江华特实业集团华特化工有限公司	7,050,646.86	
	合计	<u>26,716,768.38</u>	

续上表:

项目名称	关联方	2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	浙江华特装饰股份有限公司	11,334,168.24	
其他应收款	浙江华特实业集团华特化工有限公司	21,438,750.17	
	合计	<u>32,772,918.41</u>	

#### 十、承诺及或有事项

无。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十二、其他重大事项

无。

### 十三、母公司财务报表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按类别列示

类别	2017年10月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,705,654.90	100.00	814,440.74	
其中：账龄分析法组合	6,988,886.52	20.74	814,440.74	11.65
其他组合	26,716,768.38	79.26		
组合小计	33,705,654.90	100.00	814,440.74	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,705,654.90	100.00	814,440.74	

续上表：

类别	2016年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	19,693,751.89	100.00	606,775.16	
其中：账龄分析法组合	8,359,583.65	42.45	606,775.16	7.26
其他组合	11,334,168.24	57.55		
组合小计	19,693,751.89	100.00	606,775.16	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,693,751.89	100.00	606,775.16	

##### (2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017年10月31日			
	金额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
其他组合-应收关联方款项	26,716,768.38			
合计	26,716,768.38			



续上表:

组合名称	2016年12月31日			计提理由
	金额	坏账准备金额	计提比例(%)	
其他组合-应收关联方款项	11,334,168.24			
合计	<u>11,334,168.24</u>			

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年10月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,783,724.49	54.14	189,186.22	5.00
1-2年(含2年)	1,681,470.44	24.06	168,147.04	10.00
2-3年(含3年)	1,523,691.59	21.80	457,107.48	30.00
合计	<u>6,988,886.52</u>	<u>100.00</u>	<u>814,440.74</u>	

续上表:

账龄	2016年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,946,999.84	59.18	247,349.99	5.00
1-2年(含2年)	3,321,749.83	39.74	332,174.98	10.00
2-3年(含3年)	90,833.98	1.08	27,250.19	30.00
合计	<u>8,359,583.65</u>	<u>100.00</u>	<u>606,775.16</u>	

(4) 报告期各期末, 应收账款金额前五名情况

单位名称	2017年10月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江华特装饰股份有限公司	19,666,121.52	58.35	
浙江华特实业集团华特化工有限公司	7,050,646.86	20.92	
杭州泰富龙新型建筑材料有限公司	1,661,492.27	4.93	401,370.89
临安巨能建筑劳务有限公司	879,177.36	2.61	87,917.74
天伟建设集团有限公司	448,619.76	1.33	22,430.99
合计	<u>29,706,057.77</u>	<u>88.14</u>	<u>511,719.62</u>

续上表:

单位名称	2016年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浙江华特装饰股份有限公司	11,334,168.24	57.55	
杭州泰富龙新型建筑材料有限公司	1,656,007.16	8.41	141,331.52
临安博彩建材有限公司	1,024,390.35	5.20	96,786.37
临安巨能建筑劳务有限公司	882,261.36	4.48	88,226.14

单位名称	2016年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆永缘实业(集团)有限公司	543,184.14	2.76	27,159.21
合计	<u>15,440,011.25</u>	<u>78.40</u>	<u>353,503.24</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	金额	2017年10月31日		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>984,948.39</u>	<u>100.00</u>		
其中：账龄分析法组合				
其他组合	984,948.39	100.00		
组合小计	<u>984,948.39</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>984,948.39</u>	<u>100.00</u>		

续上表：

类别	金额	2016年12月31日		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>21,711,407.72</u>	<u>100.00</u>		
其中：账龄分析法组合				
其他组合	21,711,407.72	100.00		
组合小计	<u>21,711,407.72</u>	<u>100.00</u>		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>21,711,407.72</u>	<u>100.00</u>		

### (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	金额	2017年10月31日		
		坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
其他组合	984,948.39			
合计	<u>984,948.39</u>			

续上表：

组合名称	2016年12月31日			
	金额	坏账准备金额	计提比例(%)	计提理由
其他组合	21,711,407.72			
合计	<u>21,711,407.72</u>			

(3) 按性质分类的其他应收款

款项性质	2017年10月31日	2016年12月31日
往来款		21,438,750.17
职工备用金及借款	941,248.39	194,143.11
其他	43,700.00	78,514.44
合计	<u>984,948.39</u>	<u>21,711,407.72</u>

(4) 报告期各期末，其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017年10月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 余额
董妍诗	职工备用金及借款	300,000.00	1年以内	30.46	
沈珏	职工备用金及借款	160,000.00	3年以内	16.24	
罗宇	职工备用金及借款	150,000.00	1年以内	15.23	
谢云	职工备用金及借款	114,000.00	1年以内	11.57	
楼天	职工备用金及借款	50,000.00	1年以内	5.08	
	合计	<u>774,000.00</u>		<u>78.58</u>	

续上表：

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 余额
浙江华特实业集团华特化工有 限公司	往来款	21,438,750.17	1年以内	98.74	
沈珏	职工备用金及借款	130,000.00	2年以内	0.60	
严冲	职工备用金及借款	34,073.00	1年以内	0.16	
俞建忠	职工备用金及借款	28,000.00	1年以内	0.13	
方文俭	职工备用金及借款	20,000.00	1年以内	0.09	
	合计	<u>21,650,823.17</u>		<u>99.72</u>	

3. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-10月	2016年度
1. 营业收入	<u>54,104,468.19</u>	<u>47,743,865.99</u>
其中：主营业务收入	54,018,278.19	47,743,865.99



项目	2017年1-10月	2016年度
其他业务收入	86,190.00	
2. 营业成本	<u>41,130,936.53</u>	<u>37,875,648.02</u>
其中：主营业务成本	41,024,681.30	37,875,648.02
其他业务成本	106,255.23	

#### 十四、财务报表的批准

本公司2016年1月1日至2017年10月31日财务报表及附注已经公司董事会批准报出，财务报告报出日为2017年11月30日。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起，每一年有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

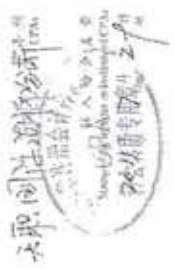
本证书自注册之日起，每一年有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

钟煜兵

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



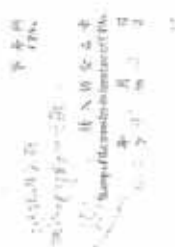
同意人  
Agree to take over the business



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



同意人  
Agree to take over the business



姓名 Full name 钟煜兵  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1980-09-05  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 430101800905625

证书编号 No. of Certificate 430400050006

发证机构 Issued by 湖南商务职业技术学院

发证日期 Date of Issuance 2007年3月17日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起，每一年有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月25日



姓名: 胡方勇  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 男  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1975-10-19  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号: 420101197510194527  
Identity card No: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
20150101

本证书自注册之日起, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110003400128  
No. of Certificate: \_\_\_\_\_

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Approved Institute of CPAs: \_\_\_\_\_

发证日期: 2007年08月15日  
Date of Issuance: \_\_\_\_\_

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

同意转出  
Agree to be transferred out

同意接收  
Agree to be received

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

同意转出  
Agree to be transferred out

同意接收  
Agree to be received

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

注意事项  
NOTES

1. 注册会计师在变更工作单位时, 应当同时向原注册机构和拟转入机构办理变更登记。
2. 本证书自注册之日起, 继续有效一年。
3. 注册会计师在变更工作单位时, 应当同时向原注册机构和拟转入机构办理变更登记。
4. 注册会计师在变更工作单位时, 应当同时向原注册机构和拟转入机构办理变更登记。

2015年7月29日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
执行事务合伙人 邱靖之  
成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年 08月 21日



证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6960万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019964

## 说明

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



中华人民共和国财政部制