

证券简称：创新股份

证券代码：837935

主办券商：西部证券



创新股份

NEEQ:837935

温州创新新材料股份有限公司

(Wenzhou innovative new materials Limited by Share Ltd)



年度报告

2017

公司年度大事记

公司于 2017 年 6 月被温州市科学技术局、温州市知识产权局评为“温州市专利示范企业”



公司参加 2017 年浙江省建设系统混凝土工职业技能竞赛，获优秀组织奖。



公司被温州市瓯海区人民政府娄桥街道办事处评为“2017 年度科技创新先进企业”、“2017 年度股份制改革先进企业”、“2017 年度明星企业”。



目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、创新股份	指	温州创新新材料股份有限公司
创新控股	指	温州创新控股有限公司
区政府、瓯海区政府	指	温州市瓯海区人民政府
恒驰汽配	指	温州市恒驰汽车配件有限公司
城建集团	指	温州城建集团有限公司
创新住宅	指	温州创新住宅预制构件制造有限公司
上海稷芮、稷芮信息	指	上海稷芮信息科技有限公司
瓯海区娄桥街道	指	温州市瓯海区娄桥街道
瓯海区规划分局	指	温州市瓯海区规划分局
瓯海区国土资源局	指	温州市瓯海区国土资源分局
瓯海区城管与执法局	指	温州市瓯海区城市管理与行政执法局
股东大会	指	温州创新新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	温州创新新材料股份有限公司董事会
监事会	指	温州创新新材料股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	温州创新新材料股份有限公司章程
中登	指	中国证券登记结算有限公司
《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》
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
上期	指	2016 年
期初	指	2017 年 1 月 1 日
期末	指	2017 年 12 月 31 日
挂牌	指	温州创新新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
预拌混凝土、商品混凝土、商品砼	指	将水泥、砂石、水以及根据需要掺入的外加剂、矿物掺合料等组分按一定比例，在搅拌站经计量、拌制后出售，并采用混凝土搅拌运输车，在规定时间内运至使用地点的混凝土拌合物。
自密实混凝土	指	在自身重力作用下，能够流动、密实，即使存在致密钢筋也能完全填充模板，同时获得很好均质性，并且不需要附加振动的混凝土。

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。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、监管政策变化导致市场竞争加剧的风险	由于商品混凝土企业在兴建站点前需要获得当地政府的各项批准文件，因此地方政府部门是否新批预拌混凝土搅拌站对于各地区商品砼行业的竞争态势会产生较大程度影响。同时，随着温州地区固定资产投资快速增长以及“禁现”政策加强落实，商品混凝土需求量日益增长，在行业前景看好的情况下，参与竞争的企业数量也会逐步增加，温州区域市场行业竞争会日趋激烈。虽然目前政府部门为确保建筑工程质量、维护行业健康竞争环境，对于审批新的商品混凝土企业十分谨慎，但未来如果各地政府对商品混凝土市场监管政策发生变化，大量增加商品混凝土搅拌站，将会导致区域市场竞争程度加剧，如果公司不能在竞争中快速提升自身优势来应对日趋激烈的竞争环境，将对经营产生不利的影响。
2、客户集中度较高的风险	2016 年度、2017 年度，公司对前五大客户的销售金额占当期全部营业收入的比例分别为 69.67%、64.85%。虽然随着公司销售渠道的不断铺开，客户集中度在 2017 年度有所下降，但数据显示公司仍面临客户集中度较高的风险。如果未来公司的客户结构不能有效改善，公司的主要客户因任何原因大幅减少采用公司的产品，而公司无法及时找到新的替代客户，将会对公司的经营业绩产生重大不利影响。
3、应收账款回款风险	2016 年末、2017 年末，公司应收账款净额分别为 1,086.37 万元和 3,316.10 万元，占当期总资产的比例为 14.57%和 35.96%。随着公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步

	<p>增长，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转。</p>
4、实际控制人控制不当的风险	<p>公司挂牌时，创新控股持有公司 10,000,000 股股份，占公司股本总额 50.00%，为公司的控股股东。邱建克持有公司 6,000,000 股股份，占公司股本总额 30.00%。上述股东合计持有公司股份比例为 80.00%，且双方于 2014 年 9 月签订《一致行动协议》，该协议针对双方的一致行动事项进行了约定，故上述股东构成了对公司的共同控制。于 2016 年 8 月 15 日收购人叶爱华与创新股份原股东周晓芬、汪一新签订了《股份转让协议》，收购周晓芬在创新控股持有的 65.90% 股权，收购汪一新在创新控股持有的 0.10% 股权，收购后叶爱华共持有创新控股 66.00% 股权，为创新控股的控股股东。因此，叶爱华、邱建克为公司的共同实际控制人。公司股权过于集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。本报告期内完成了股票发行、及半年度、第三季度权益分派，报告期末创新控股持有公司 19,500,000 股股份，公司股本总额 38.27%，邱建克持有公司 9,000,000 股股份，占公司股本总额 17.66%。</p>
5、生产经营场所风险	<p>公司生产经营场所土地系向温州市恒驰汽车配件有限公司租赁，租赁期限为 15 年。该土地规划为厂房建设，温州市恒驰汽车配件有限公司因资金短缺未开工建设，遂将该土地租赁给公司用以建造临时厂房。公司在该地上建造临时厂房，但未办理规划、施工许可变更。虽然公司控股股东及实际控制人已出具相关兜底承诺，但若今后温州市恒驰汽车配件有限公司解除该土地租赁关系，或者有关部门要求拆除该临时厂房，可能导致公司无法正常生产经营。</p>
6、管理风险	<p>随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在生产流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务。</p>
7、人才流失的风险	<p>公司拥有一批在实践中积累了丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的研发人员、营销人才和擅长企业经营管理的高级管理人才，为公司新产品的设计研发、试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，造成人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。</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	温州创新新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Wenzhou innovative new materials Limited by Share Ltd
证券简称	创新股份
证券代码	837935
法定代表人	胡建连
办公地址	温州市瓯海区南汇路 49 号综合楼东南面

二、 联系方式

董事会秘书	李海霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	13857762062
传真	0577-86282256
电子邮箱	113021487@qq.com
公司网址	http://www.wz-cxxcl.com/
联系地址及邮政编码	温州市瓯海区南汇路 49 号综合楼东南面-325006
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
成立时间	2013-03-22
挂牌时间	2016-07-19
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-303 砖瓦、石材等建筑材料制造-3039 其他建筑材料制造
主要产品与服务项目	预拌混凝土、预拌干混砂浆的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,955,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	温州创新控股有限公司
实际控制人	叶爱华、邱建克

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913303000641952731	否
注册地址	温州市瓯海区娄桥工业区南汇路 49 号综合楼东南面	否
注册资本	50,955,000	是

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李生敏、王书彦
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市置地广场 A 座 29 楼

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式为集合竞价转让方式。

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	123,482,212.06	75,003,864.61	64.63%
毛利率%	21.36%	17.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,874,542.59	4,072,054.20	265.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,946,346.14	3,315,031.19	320.70%
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）	26.77%	15.92%	-
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）	25.10%	12.96%	-
基本每股收益	0.29	0.20	44.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	92,221,881.17	74,542,374.60	23.72%
负债总计	22,557,288.67	25,859,019.51	-12.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,180,444.58	48,702,901.99	23.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	2.44	-51.64%
资产负债率%（母公司）	27.15%	24.62%	-
资产负债率%（合并）	24.46%	34.69%	-
流动比率	2.13	1.7	-
利息保障倍数	68.18	65.17	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,075,138.75	5,178,313.06	-79.24%
应收账款周转率	5.59	9.06	-
存货周转率	22.03	19.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.72%	108.22%	-
营业收入增长率%	64.63%	25.14%	-
净利润增长率%	259.73%	18.18%	-

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	50,955,000.00	20,000,000.00	50%
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	-9,881.03
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	1,136,011.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,101.97
非经常性损益合计	1,092,028.82
所得税影响数	163,810.32
少数股东权益影响额（税后）	22.05
非经常性损益净额	928,196.45

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司主营业务为预拌混凝土、预拌干混砂浆的研发、生产及销售。公司拥有一支稳定高效的核心团队，具有较强的专业知识和技术研发能力。公司拥有预拌混凝土资质证书、预拌干混砂浆合格实验室、干混砂浆备案证书，共取得 20 项专利证书，其中有 18 项实用新型专利和 2 项发明专利。除此之外，报告期内公司有 5 项实用新型专利授权、3 项发明专利正在申报；同时，公司已与浙江省建筑科学设计研究院、浙江大学建筑材料研究院签订技术合作协议，该两大建材行业领先的技术研究院为公司提供技术支撑。

公司营销和研发团队具有多年的预拌混凝土和预拌干混砂浆行业经验，凭借产品研发、成本控制、质量稳定的管理模式，为瓯海区外国语学校一期和二期工程、温州市第七人民医院新院区一期工程、温州森马学校建设工程、森马物流园、温州肯恩大学等各大工程提供质量合格、满足施工要求的预拌混凝土和预拌干混砂浆，使得公司产品在业内享有较好的口碑。

公司始终坚持“以质量求生存、以信誉求发展”的原则，依靠与时俱进的创新精神、坚实的科技力量和严格的质量管理，致力于预拌混凝土及预拌干混砂浆的研发、生产及销售，赢得了广大客户的信任。此外，公司秉承“科学管理、诚信创新、服务社会”的经营理念，力争为客户提供至诚至信的服务及质量卓越的混凝土和砂浆产品，创造诚信、科技与绿色品牌，形成了稳定的持续经营能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

公司拥有预拌混凝土资质证书、预拌干混砂浆合格实验室、干混砂浆备案证书，共取得 20 项专利证书，其中有 18 项实用新型专利和 2 项发明专利。除此之外，报告期内公司有 5 项实用新型专利授权、3 项发明专利正在申报；同时，公司已与浙江省建筑科学设计研究院、浙江大学建筑材料研究院签订技术合作协议，该两大建材行业领先的技术研究院为公司提供技术支撑，为瓯海区外国语学校一期和二期工程、温州市第七人民医院新院区一期工程、温州森马学校建设工程、森马物流园、温州肯恩大学等各大工程提供质量合格、满足施工要求的预拌混凝土和预拌干混砂浆，使得公司产品在业内享有较好的口碑。

2017 年公司已建成特种砂浆新生产线、并投入生产，该产品针对家装市场，已在温州地区开始铺设销售点，提高市场占有率；同时，公司将导入“互联网+建筑材料”这一新的销售模式。

公司核心管理团队由业内资深高级工程师、销售精英组成，高级管理人员具备商品混凝土、干混砂浆行业多年从业经验，对行业的发展水平和发展趋势有深刻的体验和认知，公司专业精湛、稳定诚信的管理团队是公司保持竞争优势和可持续发展的重要保证。

公司具备资本优势，融资渠道及规模进一步扩大，同时公司新建厂房，整合上下游资源，促进公司发展战略。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期内，公司主营产品为商品混凝土、预拌干混砂浆，公司 2017 年下半年已建成特种砂浆家装生产线、并正式投入生产，该产品针对家装市场，做好产品市场分析，投入广告，已在温州地区开始铺设销售点，提高市场占有率；同时，公司导入“互联网+建筑材料”这一新的销售模式，即将在阿里巴巴批发网、天猫商城及京东商城建立销售平台，以达到推广公司产品、让公司品牌在终端客户心中留下良好印象的目的。（截止本报告披露日，公司特种砂浆家装产品已在阿里巴巴上架，温州地区销售点已有 30 个）

市场开发方面，公司将持续做好市场调查，充分了解建筑材料行业最新资讯，做好市场预测工作，加大投入产品宣传策划，树立品牌形象，努力引进经销商，同时制定出一套双赢且可持续性的经销商管理制度；此外，公司将加强企业信息系统建设，使经销商能及时、方便地订购产品及查询各自销售管理情况、库存管理情况、以及客户服务管理情况，提升经销商的销售效率。

公司将加强对人才的培训、营造鼓励学习的氛围，积极与国内外科研机构及院校的广泛合作，推进产品的研发计划。

(二) 行业情况

我国预拌混凝土、干混砂浆行业的发展与区域经济的发展速度密切相关，基础设施建设和房地产业仍将是拉动混凝土、干混砂浆市场需求的主要驱动力。我国混凝土产业的格局随着大型水泥企业的进入和业内大企业的兼并重组而发生了翻天覆地的变化，行业发展日新月异；政府对环境的重视，史上最严环保政策的推出也为行业的发展提供了挑战和机遇。因此，我国预拌混凝土行业发展正面临关键的转型期和市场整合期。

干混砂浆行业在我国尚属新兴产业，早在 2007 年国家商务部、建设部等六部委联合下发《关于在部分城市限期禁止现场搅拌砂浆工作的通知》，把加快预拌砂浆应用，全面实行城市“禁现”提上重要议程，温州市早在 2012 年出台了《关于在市区禁止现场搅拌混凝土的通告》，随着国家环保要求的不断提高，在建筑工地推广符合环保要求的干混砂浆已成为各地方建设主管部门的迫切任务，使得中国干混砂浆市场跟随进入一个快速发展通道，对公司未来发展起到了强大的推动力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,210,735.31	6.73%	28,419,618.86	38.13%	-78.15%
应收账款	33,160,980.88	35.96%	10,863,684.41	14.57%	205.25%

存货	4,898,400.07	5.31%	3,917,315.91	5.26%	25.04%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	25,499,785.07	27.65%	23,417,063.32	31.41%	8.89%
在建工程	3,027,205.71	3.28%	3,839,319.14	5.15%	-21.15%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	
长期借款		0.00%	-	0.00%	
应付账款	18,824,260.76	20.41%	11,706,680.93	15.70%	60.80%
无形资产	15,609,620.71	16.93%	130,016.10	0.17%	11,905.91%
其他应付款	54,970.49	0.06%	11,887,997.94	15.94%	99.54%
资产总计	92,221,881.17	-	74,542,374.60	-	23.72%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金期末余额为6,210,735.31元，期初余额为28,419,618.86元，同比减少78.15%，主要系投资控股子公司上海稷芮信息科技有限公司10,149,000元，半年度权益分派现金3,397,000元。

2、公司应收账款期末余额为33,160,980.88元，期初余额为10,863,684.41元，同比增长205.25%，主要是随着营业收入的增加，公司客户量也在增加，同时公司增加了重要客户的信用期限。

3、公司应付账款期末余额为18,824,260.76元，期初余额为11,706,680.93元，同比增长60.80%，主要是随着营业收入的增加，公司采购原材料也增加了。

4、公司无形资产期末余额为15,609,620.71元，期初余额为130,016.10元，同比增长11,905.91%，主要系本期购买土地使用权影响所致。

5、公司其他应付款期末余额为54,970.49元，期初余额为11,887,997.94元，同比减少99.54%，主要系归还苏立洁借款1000万。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	123,482,212.06	-	75,003,864.61	-	64.63%
营业成本	97,108,172.89	78.64%	61,917,858.93	82.55%	56.83%
毛利率%	21.36%	-	17.45%	-	-
管理费用	9,139,010.68	7.40%	7,059,884.57	9.41%	29.45%
销售费用	846,638.36	0.69%	838,934.78	1.12%	0.92%
财务费用	294,049.51	0.24%	85,664.80	0.11%	243.26%
营业利润	16,163,805.18	13.09%	4,680,950.32	6.24%	245.31%
营业外收入	554,881.74	0.45%	1,043,934.02	1.39%	-46.85%
营业外支出	37,462.18	0.03%	34,570.00	0.05%	8.37%
净利润	14,578,237.41	-	4,052,507.30	-	259.73%

项目重大变动原因：

1、报告期内，本期营业收入为123,482,212.06元，上期营业收入为75,003,864.61元，同比增长64.63%，

主要系公司今年销售量和产品价格都有所增长； 营业成本较上年度增长 56.83%，主要系销售收入增加带来营业成本联动增加

- 2、报告期内，本期财务费用为 294,049.51 元，上期财务费用为 85,664.80 元，同比增长 243.26%，这主要原因是公司上年同期不存在短期借款，本期有短期借款，进而导致利息支出较上年同期有所增加。
- 3、报告期内，本期营业利润为 16,163,805.18 元，上期营业利润为 4,680,950.32 元，同比增长 245.31%，主要系公司营业收入增加，再加之产品毛利率增加。
- 4、报告期内，本期营业外收入为 554,881.74 元，上期营业外收入为 1,043,934.02 元，同比减少 46.85%，主要系财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。
- 5、报告期内，本期净利润为 14,578,237.41 元，上期净利润为 4,052,507.30 元，同比增长 259.73%，主要系公司营业收入增加，再加之产品毛利率增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	123,482,212.06	75,003,864.61	64.63%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	97,108,172.89	61,917,858.93	56.83%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品混凝土	106,288,936.31	86.08%	62,369,897.71	83.16%
砂浆	17,193,275.75	13.92%	12,633,966.90	16.84%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
温州	123,482,212.06	100.00%	75,003,864.61	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，本期营业收入为 123,482,212.06 元，上期营业收入为 75,003,864.61 元，同比增长 64.63%，主要系公司今年销售量和产品价格都有所增长； 营业成本较上年度增长 56.83%，主要系销售收入增加带来营业成本联动增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	温州城建集团股份有限公司	49,442,615.58	40.04%	是
2	江西省地质工程（集团）公司	9,942,636.95	8.05%	否
3	温州华杰建设工程有限公司	8,327,554.03	6.74%	否
4	浙江锐信建设工程公司	7,160,778.89	5.80%	否
5	鸿厦建设有限公司	5,216,600.83	4.22%	否
合计		80,090,186.28	64.85%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	永嘉丰泰建筑材料有限公司	17,755,605.02	19.62%	否
2	蔡万聪	12,657,291.64	13.98%	否
3	任伟克	9,057,242.06	10.01%	否
4	潘晓海	7,276,230.20	8.04%	否
5	温州一五八贸易有限公司	4,942,585.60	5.46%	否
合计		51,688,954.52	57.11%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,075,138.75	5,178,313.06	-79.24%
投资活动产生的现金流量净额	-18,894,449.15	-8,420,782.40	-124.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,389,573.15	29,934,459.83	-114.66%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额为 1,075,138.75 元，上期金额为 5,178,313.06 元，同比减少 79.24%，主要是随着公司营业收入的增加，公司增加了重要客户的应收账款信用期限。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额为-18,894,449.15 元，上期金额为-8,420,782.40 元，同比减少 124.38%，主要是因为投资到上海稷芮信息科技有限公司约 1015 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-4,389,573.15 元，上期金额为 29,934,459.83 元，同比减少 114.66%，主要是 2016 年发行股票募集资金 2095.50 万元，向苏立洁借款 1000 万元，2017 年度吸收到投资 980 万元，归还苏立洁借款 1000 万元，现金分派股利 339.70 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 3 月 1 日召开的公司第一次临时股东大会审议通过了《关于将控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司股权出售于控股子公司上海稷芮信息科技有限公司的议案》，公司将持有的温州创新住宅预制构件制造有限公司 51% 的股权（对应认缴出资额人民币 5.1 万元，实缴出资额 0 元）全部转让给上海稷芮信息科技有限公司，转让价格为 5.1 万元；同时审议通过了《关于向控股子公司上海稷芮信

息科技有限公司增资的议案》，公司控股子公司上海稷芮信息科技有限公司的注册资本由 100,000.00 元增至人民币 20,000,000.00 元，即上海稷芮信息科技有限公司新增注册资本人民币 19,900,000.00 元。公司持有上海稷芮信息科技有限公司 51% 股权，公司认缴出资人民币 10,149,000.00 元。

上述交易不构成重大资产重组，有利于公司未来发展规划需求，对公司的财务状况和经营成果无不利影响，可进一步提升公司综合实力和核心竞争力，从公司长期发展来看，对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响。

在本报告期末：上海稷芮、创新住宅的注册资本均已实缴。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,972,049.34	3,257,936.42
研发支出占营业收入的比例	4.03%	4.34%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	11	16
研发人员总计	11	16
研发人员占员工总量的比例	17.19%	19.75%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	20
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

报告期内，公司研发投入资金 4,972,049.34 元，占营业收入的 4.03%，投入研发“一种砂浆生产线的烘干装置”“一种干混砂浆烘干装置”“一种湿砂烘干装置”“一种预搅拌砂浆生产线的混合装置”“一种预搅拌砂浆生产线的烘干装置”“一种抗裂防渗混凝土及其制备方法”“一种聚合物水泥防水砂浆”“一种瓷砖胶”，共 5 项实用新型专利授权、3 项发明专利正在申报，从而进一步提升公司的综合竞争力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

收入确认

1. 事项描述

创新股份的销售收入主要来源于商品混凝土和干混砂浆的销售，与收入相关的会计政策详见财务报表附注三、20。

如财务报表附注五、23、“营业收入和营业成本”所述，创新股份 2017 年度营业收入 123,482,212.06 元（合并报表口径，下同），较上年增长 64.63%。营业收入增幅较大且是公司利润表重要项目，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解销售收款循环的内部控制，对内部控制的设计和运行有效性进行评估；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析性复核程序，包括各月毛利率波动分析、主要产品的价格波动等；

(4) 对主要客户期末应收账款余额和本期销售额进行函证，以验证收入真实性；

(5) 对本期记录的销售收入交易选取样本，检查销售合同、发票、出库单、客户签收记录、资金收付凭证等相关收入确认依据，核实交易发生情况；

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1)、重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

“资产处置收益”项目的追溯调整对 2016 年的报表项目未产生影响。

(2)、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任，公司利用空余时间参加“温州市关爱空巢老人自愿者协会”义务帮忙运输物资前往农村、山区慰问空巢老人，于 2017 年 1 月向温州市泽雅郑家山村扶贫捐款人民币 3 万元。2017 年 3 月向瓯海河庄村老人协会慈善一日捐 5000 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司三会及业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司业绩稳步增长，整体盈利能力逐渐增强。

公司拥有自己的研发产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司在强化质量的基础上，不断加强与用户沟通的同时，获得了用户的认可，巩固了市场地位，为公司持续经营打下了坚实基础。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

我国预拌混凝土、干混砂浆行业的发展与区域经济的发展速度密切相关，基础设施建设和房地产业仍将是拉动混凝土、干混砂浆市场需求的主要驱动力。我国混凝土产业的格局随着大型水泥企业的进入和业内大企业的兼并重组而发生了翻天覆地的变化，行业发展日新月异；政府对环境的重视，史上最严环保政策的推出也为行业的发展提供了挑战和机遇。因此，我国预拌混凝土行业发展正面临关键的转型期和市场整合期。

干混砂浆行业在我国尚属新兴产业，早在 2007 年国家商务部、建设部等六部委联合下发《关于在部分城市限期禁止现场搅拌砂浆工作的通知》，把加快预拌砂浆应用，全面实行城市“禁现”提上重要议程，温州市早在 2012 年出台了《关于在市区禁止现场搅拌混凝土的通告》，随着国家环保要求的不断提高，在建筑工地推广符合环保要求的干混砂浆已成为各地方建设主管部门的迫切任务，使得中国干混砂浆市场跟随进入一个快速发展通道，对公司未来发展起到了强大的推动力。

(二) 公司发展战略

由于预拌混凝土和预拌干混砂浆行业的特殊性，其产品销售具有一定的区域限制。目前温州瓯海区预拌干混砂浆生产企业 2 家，公司为其中 1 家，在温州瓯海区为首家。公司已新建一条特种砂浆自动化

生产线，主要以包装、桶装产品针对家装市场，充分扩展了销售区域，不仅仅只针对建设类工程的需求，产品分别有加气块专用砂浆、瓷砖黏贴剂、防水砂浆、腻子等。2018 年公司计划将重点推广预拌干混砂浆。

（三） 经营计划或目标

（一） 公司发展战略

在未来的发展中，公司将一直秉承“科学管理、诚信创新、服务社会”的宗旨，力求将自身打造成建筑材料领域质量优越，服务至上的优质品牌。未来，公司将充分利用现有的技术创新优势，在做好产品、提升服务的前提下，积极开展现有核心产品的创新升级和新产品的开发。此外，公司将设立新生产线以拓展浙南市场，进一步提高公司产品的市场占有率，并实现向砂浆产品互联网销售及加盟代理销售的产业延伸，将其推向家装市场，以获得良好的经济效益和社会效益。

（二） 公司具体发展计划及主要措施

1、 市场开发计划及措施

市场开发方面，公司将持续做好市场调查，充分了解建筑材料行业最新资讯，做好市场预测工作；公司将设立新生产线以拓展浙南市场，做好产品市场分析，全面提升产品质量，提高市场占有率；此外，公司将导入“互联网+建筑材料”这一新的销售模式，通过在阿里巴巴批发网、天猫商城及京东商城建立销售平台，以达到推广公司产品、让公司品牌在终端客户心中留下良好印象的目的。

2、 引入预拌干混砂浆产品经销商模式的计划及措施

由于预拌干混砂浆产品的销售相比预拌混凝土而言受到的地域局限性较弱，因此引入经销商的模式能更好地促进公司预拌干混砂浆业务的发展，未来公司将做好品牌宣传策划，为经销商渠道的建立及拓展提供有力的支持；同时，公司将通过调研经销商的盈利模式，制定出一套双赢且可持续性的经销商管理制度；此外，公司将加强企业信息系统建设，使经销商能及时、方便地订购产品及查询各自销售管理情况、库存管理情况、以及客户服务管理情况，提升经销商的销售效率。

3、 推进现有核心产品的创新升级和新产品的开发计划及措施

公司将依托已有的产品生产专业技术优势和技术人才优势，建立和完善生产技术研发平台，开展公司现有核心产品的生产技术、工艺和质量管理等方面的创新升级；同时，加强与国内外科研机构及院校的广泛合作，推进新产品的研发计划。

4、 人才发展计划及措施

公司以人才为根本，坚持选拔、培养、提升现有人才和引进高、精、尖人才相结合，提升整体人才队伍的质量。就人才发展计划而言，一方面，公司将加强对人才的培训、树立鼓励学习的企业氛围，通过个人锻炼与学习交流相结合的方式，提高人才的创新能力和团队协作能力，培养一批创新能力强、成果转化能力高的人才，使科技创新转化为生产力；另一方面，公司将为员工提供有竞争力的薪酬待遇，创造适宜员工成长的企业文化等方式，使公司形成一种积极向上、尊重知识、尊重人才的良好氛围，以利于公司人才团队的稳定。

5、 经营管理计划及措施

公司将不断完善法人治理结构、健全财务管理制度、完善内审机制，形成岗位清晰、责任明确的组织管理结构，使企业管理科学、简洁、高效。此外，对接资本市场后，公司将建立完善的信息披露制度，加强与投资者的沟通与交流，树立和维护公司良好的市场形象和公众形象。

针对经营计划所涉及的投资金额，公司预计通过自有资金、融资等方式获得；同时根据计划实施情况投入和使用。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

在今后，若我国经济预计增速放缓，给宏观经济发展带来了一定的不确定性，建筑行业的投资规模可能存在一定的不确定性，将给公司未来的经营带来不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、监管政策变化导致市场竞争加剧的风险

由于商品混凝土企业在兴建站点前需要获得当地政府的各项批准文件，因此地方政府部门是否新批预拌混凝土搅拌站对于各地区商品砼行业的竞争态势会产生较大程度影响。同时，随着温州地区固定资产投资快速增长以及“禁现”政策加强落实，商品混凝土需求量日益增长，在行业前景看好的情况下，参与竞争的企业数量也会逐步增加，温州区域市场行业竞争会日趋激烈。虽然目前政府部门为确保建筑工程质量、维护行业健康竞争环境，对于审批新的商品混凝土企业十分谨慎，但未来如果各地政府对商品混凝土市场监管政策发生变化，大量增加商品混凝土搅拌站，将会导致区域市场竞争程度加剧，如果公司不能在竞争中快速提升自身优势来应对日趋激烈的竞争环境，将对经营产生不利的影响。

对应措施：公司贯彻国家供给侧改革方案，进一步完善公司的产品质量及服务水平，提升企业品牌影响力。另外，公司加大研发投入，开展多项新产品的研发，增强产品对市场的针对性及新颖性，使产品向多元化发展，以适应多元的市场需求。商品混凝土产品从原有的普通混凝土到自密实混凝土、重晶石防辐射混凝土、防水抗渗混凝土等产品的研发，满足市场各种需求；干混砂浆新建特种砂浆生产线，针对家装市场的瓷砖黏贴剂、防水砂浆、腻子等产品研发生产，使公司产品不仅满足建设类工程的需求，也满足家装装饰装修类工程需求。另外 2016 年 8 月 1 日，温州市发展和改革委员会、温州市住房和城乡建设委员会联合出台了《关于加快发展预拌砂浆的实施办法》，并不定期的联合组织行政执法，加强对禁止现场搅拌砂浆的监管，这一政策对开展预拌砂浆业务起到了极大的作用。

2、客户集中度较高的风险

2016 年度、2017 年度，公司对前五大客户的销售金额占当期全部营业收入的比例分别为 69.67%、64.85%。虽然随着公司销售渠道的不断铺开，客户集中度在 2017 年度有所下降，但数据显示公司仍面临客户集中度较高的风险。如果未来公司的客户结构不能有效改善，公司的主要客户因任何原因大幅减少采用公司的产品，而公司无法及时找到新的替代客户，将会对公司的经营业绩产生重大不利影响。

对应措施：公司将在保证产品及服务质量、提升现有客户满意度的基础上，采取多种措施积极开拓新的销售渠道，如参加全国各地建材展销会，利用这些展销会向新老客户宣传公司产品的品质、新产品及新技术的进步，让客户充分了解公司产品，从而达到开拓市场、巩固客户的目的；公司将调整产品结构，逐步提高预拌干混砂浆产品的销售份额，公司已于 2016 年投建特种砂浆生产线，现已完工投入生产，针对家装装饰需求，计划引入加盟经销商模式，同时结合“互联网+建筑材料”的销售理念，通过在阿里巴巴批发网、天猫商城及京东商城设立网络销售平台，积极开拓全国市场。

3、应收账款回款风险

2016 年末、2017 年末，公司应收账款净额分别为 1,086.37 万元和 3,316.10 万元，占当期总资产的比例为 14.57%和 35.96%。随着公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转。

对应措施：公司营销部与财务部一同监管应收账款的变化，并配置专人在应收账款信用超期后及时催收款项。公司营销部每月及时与各个客户核对当月的材料款，及时开具发票送达客户，定期对客户进行回访，及时把客户反应的材料质量和服务方面的意见反馈至公司，如发现问题，将及时纠正改进，与客户保持良好的合作关系，方便应收账款的回收，如遇个别客户月材料款拖欠过久、金额过大，沟通协

商无法达成一致的，公司将给予发送律师函，走诉讼程序。

4、实际控制人控制不当的风险

公司挂牌时，创新控股持有公司 10,000,000 股股份，占公司股本总额 50.00%，为公司的控股股东。邱建克持有公司 6,000,000 股股份，占公司股本总额 30.00%。上述股东合计持有公司股份比例为 80.00%，且双方于 2014 年 9 月签订《一致行动协议》，该协议针对双方的一致行动事项进行了约定，故上述股东构成了对公司的共同控制。于 2016 年 8 月 15 日收购人叶爱华与创新股份原股东周晓芬、汪一新签订了《股份转让协议》，收购周晓芬在创新控股持有的 65.90% 股权，收购汪一新在创新控股持有的 0.10% 股权，收购后叶爱华共持有创新控股 66.00% 股权，为创新控股的控股股东。因此，叶爱华、邱建克为公司的共同实际控制人。公司股权过于集中，会对公司控制权和治理结构造成一定影响。本报告期内完成了股票发行、及半年度、第三季度权益分派，报告期末创新控股持有公司 19,500,000 股股份，占公司股本总额 38.27%，邱建克持有公司 9,000,000 股股份，占公司股本总额 17.66%。

对应措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

5、生产经营场所风险

公司生产经营场所土地系向温州市恒驰汽车配件有限公司租赁，租赁期限为 15 年。该土地规划为厂房建设，温州市恒驰汽车配件有限公司因资金短缺未开工建设，遂将该土地租赁给公司用以建造临时厂房。公司在该地上建造临时厂房，但未办理规划、施工许可变更。虽然公司控股股东及实际控制人已出具相关兜底承诺，但若今后温州市恒驰汽车配件有限公司解除该土地租赁关系，或者有关部门要求拆除该临时厂房，可能导致公司无法正常生产经营。

对应措施：公司已向瓯海区政府提交《关于温州创新砂浆科技有限公司租用场地临时调整的报告》，请求区政府同意公司在上述租赁土地上搭建生产设施，区政府已回复原则上同意。瓯海区域管与执法局根据上述报告及区政府的回复发文回复[温瓯城法函[2014]24 号文件]，同意对上述厂房予以缓拆。同时，根据瓯海区娄桥街道办事处文件《关于要求对温州市恒驰汽车配件有限公司厂房整体工程进行竣工验收的请示》[瓯娄政[2014]130 号文件]及区政府办公室的抄告单[温瓯政办抄[2015]101 号文件]显示，目前瓯海区政府、瓯海区域管与执法局、瓯海区国土资源局、瓯海区规划分局、瓯海区娄桥街道已同意对公司在上述租用土地范围内的建筑物、构筑物暂时予以保留使用。公司于 2016 年 3 月 8 日取得了瓯海区域管与执法局出具的《关于温州创新砂浆科技有限公司租用地临时调整报告的回复》，该局承诺对于公司租赁土地上建筑物的缓拆期为 5 年，如到期以后，再给予评估，是否拆除。公司还于 2016 年 5 月 9 日分别向瓯海区住建局、瓯海区经信局提交《关于温州创新新材料股份有限公司租用临时场地的报告》，请求上述部门对公司搭建临时厂房的情况予以支持，上述部门已回复同意。故公司厂房短期内被拆除的风险较小。

此外，为尽量减少厂房被拆除而带来的损失，公司采取了以下措施：（1）公司与恒驰汽配达成协议，约定若租赁期内公司自建厂房被认定为违章而被拆除，则恒驰汽配承诺给予公司一定补偿费用；（2）公司控股股东创新控股公司及共同实际控制人出具承诺，若上述厂房因被认定为违章而被拆除则承诺全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用；（3）公司今后也将积极安排寻找适合的场地进行搬迁或与恒驰汽配、区政府等有关方面协商进行办理规划、施工许可等文件的变更，以合法取得上述厂房的权利证书。

6、管理风险

随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在生产流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新

的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务。

对应措施：公司将不断提升管理者综合素质、改善组织结构以及管理过程、建立一个良好的企业文化。

7、人才流失的风险

公司拥有一批在实践中积累了丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的研发人员、营销人才和擅长企业经营管理的高级管理人才，为公司新产品的设计研发、试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，造成人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。

对应措施：公司将加强人力资源能力建设，注重培养既懂技术又懂管理的创新型领军人才，努力形成一支德才兼备、结构合理、素质优良并接受公司文化的人才队伍。未来，公司将通过完善人才引进的政策与机制、营造人才成长的环境、建立和完善岗位培训体系及薪酬制度，制定多种激励措施等留住人才，对于为公司研发工作做出贡献的技术人员给予多种形式的奖励，为技术人员提供施展才能的空间和市场化的物质激励，以增强员工对企业的忠诚度。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(四)
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□否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		2,828,413.00	2,828,413.00	4.06%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
池万松	259,000.00	2015.5-2017.4	抵押	连带	是	是
池万松	189,000.00	2015.5-2017.4	抵押	连带	是	是
胡建连	1,860,000.00	2015.2-2017.1	抵押	连带	是	是

黄飞豹	570,000.00	2015.5-2017.5	抵押	连带	是	是
总计	2,878,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

上述对外担保均发生在中国挂牌之前，并在公开转让说明书中对相关情况进行了说明。截至 2017 年 6 月 30 日，以上担保均已到期，公司无违规担保。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	850,000.00	537,481.10
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	100,000,000.00	49,442,615.58
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	38,360,000.00	2,633,339.33
总计	139,210,000.00	52,613,436.01

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
恒驰汽配	销售商品混凝土	92,285.18	是	2017 年 10 月 11 日	2017-064
总计	-	92,285.18	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

经 2017 年第五次临时股东大会审议通过，向恒驰汽配销售商品混凝土，该关联交易属正常销售，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

(五) 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

根据公司战略发展规划，公司不对控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司进行增资，改为对控股子公司上海稷芮信息科技有限公司增资，上海稷芮信息科技有限公司新增注册资本人民币 19,900,000.00 元。其中公司持股 51%，认缴出资人民币 10,149,000.00 元。将温州创新住宅预制构件制造有限公司 51%的股权转让给上海稷芮信息科技有限公司，出售金额为 51,000.00 元。

本次收购已经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2016 年经审计公司总资产为 74,542,374.60 元，净资产为 48,683,355.09 元，本次出售金额为 51,000.00 元，不构成重大资产重组。

收购及出售完成后，上海稷芮信息科技有限公司作为公司的控股子公司，温州创新住宅预制构件制造有限公司为上海稷芮信息科技有限公司全资子公司，公司将整合上下游资源，促进公司发展战略。

(六) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东创新控股公司、原共同实际控制人周晓芬、邱建克分别出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。

二、规范关联交易的承诺

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、原实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东创新控股公司、周晓芬、邱建克、蔡海西、林秀秀共同出具了《规范关联交易承诺函》

三、实际控制人承诺

实际控制人叶爱华在收购创新控股股权时作出避免同业竞争的承诺、规范和减少与温州创新新材料股份有限公司关联交易的承诺和 12 个月内不得对外直接或间接转让温州创新控股有限公司持有的创新股份的承诺。

四、其他承诺

公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。

公司控股股东创新控股公司及原共同实际控制人周晓芬、邱建克作出承诺：若公司厂房因被认定为违章而被拆除的，则全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

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	4,000,000	20.00%	1,572,500	5,572,500	10.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	7.50%	750,000	2,250,000	4.42%	
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	395,500	2,395,500	4.70%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,000,000	80.00%	29,382,500	45,382,500	89.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,500,000	72.50%	11,750,000	26,250,000	51.52%	
	董事、监事、高管	6,000,000	30.00%	5,722,500	11,722,500	23.01%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	30,955,000	50,955,000	-	
普通股股东人数							30

(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	创新控股	10,000,000	9,500,000	19,500,000	38.27%	19,500,000	0
2	邱建克	6,000,000	3,000,000	9,000,000	17.66%	6,750,000	2,250,000
3	林秀秀	2,000,000	1,000,000	3,000,000	5.89%	2,250,000	750,000
4	陈立清	0	1,800,000	1,800,000	3.53%	1,800,000	0
5	王智迪	0	1,500,000	1,500,000	2.94%	1,500,000	0
6	陶琼珍	560,000	848,500	1,408,500	2.76%	570,000	838,500
7	陈玲媚	160,000	1,148,000	1,308,000	2.57%	1,245,000	63,000
8	单秀才	0	990,000	990,000	1.94%	990,000	0
9	郑雪婵	220,000	740,000	960,000	1.88%	877,500	82,500
10	陈大庆	0	750,000	750,000	1.47%	750,000	0
合计		18,940,000	21,276,500	40,216,500	78.91%	36,232,500	3,984,000

前十名股东间相互关系说明：股东陈立清、王智迪分别在控股股东温州创新控股有限公司持有 10.00%、6.00% 的股权，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司股东温州创新控股有限公司持有公司 19,500,000 股股份，占公司股本总额 38.27%。公司董事会中有 3 名董事为创新控股委派。因此，创新控股对公司的经营管理、对董事、监事、高级管理人员的提名及聘任以及对公司股东大会、董事会的决策均能产生实质影响，为公司控股股东。

温州创新控股有限公司成立于 2014 年 4 月 11 日，注册资本为 1,000 万元，统一社会信用代码：9133030009756758XX，法定代表人为叶爱华，住所地为温州市瓯海区娄桥街道南汇路 49 号。经营范围为：对建筑业、房地产业、电子商务业的投资。

报告期内，控股股东未发生变化。

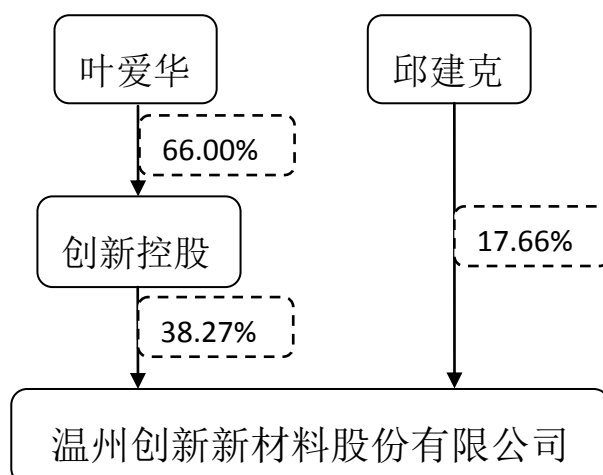
(二) 实际控制人情况

温州创新控股有限公司持有公司 19,500,000 股股份，占公司股本总额 38.27%，为公司的控股股东。邱建克持有公司 9,000,000 股股份，占公司股本总额 17.66%。上述股东合计持有公司股份比例为 55.93%，且双方于 2014 年 9 月签订《一致行动协议》，该协议针对双方的一致行动事项进行了约定，故上述股东构成了对公司的共同控制。同时，叶爱华持有温州创新控股有限公司 66.00% 股权，为该公司的控股股东，对该公司享有控制权。因此，叶爱华、邱建克为公司的共同实际控制人。

叶爱华，女，1957 年 3 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1982 年至 1993 年于温州交通建设集团有限公司任办公室职员；1993 年至 2010 年下海经商，个体户，先后从事服装及化妆品的批发零售；2010 年至今，主要从事房地产及股权投资，对温州当地优质非上市企业进行长期价值投资，在本次收购前主要于 2015 年投资参股了温州城建集团有限公司。

邱建克，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2008 年 6 月至 2014 年 9 月，在温州志诚招聘有限公司，任总经理；2014 年 9 月至今，在温州创新新材料股份有限公司，任董事。2014 年 9 月，当选公司董事，任期 3 年。2017 年 9 月公司董监高换届，现任公司监事。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下所示：



报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

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
2016.11.24	2017.2.14	1.50	13,970,000	20,955,000	10	0	13	0	0	是

募集资金使用情况：

本次实际募集资金为人民币 2,095.50 万元，发行股票数量 1,397 万股。2016 年 12 月 23 日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏公 W[2016]B211 号验资报告，对认购对象缴纳的认缴股款进行了验证。根据募集资金实际到位情况，公司将使用募集资金 1,126.50 万元补充流动资金，816 万元用于对控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司增资，153 万元用于特种砂浆生产线建设。

鉴于公司战略发展需求，公司于 2016 年 12 月 16 日在上海成立控股子公司上海稷芮信息科技有限公司，注册资本为 10 万元，实缴注册资本为 0 元。该公司注册地址为上海市奉贤区南桥镇环城南路 1338-1 号 1933 室，经营范围为从事计算机信息技术、智能化科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件开发，会务服务，展览展示服务，建筑装饰装修建设工程设计与施工，建筑建设工程施工，园林绿化工程施工，景观设计，建设工程施工劳务作业，电脑图文设计、制作，从事货物及技术的进出口业务，电子设备、日用百货、文具用品、建筑材料、装潢材料的批发、零售，计算机网络工程施工。

公司原计划通过本次募集资金对温州创新住宅预制构件制造有限公司增资 816 万元，现出于对未来发展规划及控股子公司股权调整的需要，公司取消上述对温州创新住宅预制构件制造有限公司的增资，改为以本次募集资金中的 816 万元对上海稷芮信息科技有限公司进行增资。

2017 年 2 月 16 日，公司控股股东温州创新控股有限公司提议公司董事会在 2017 年第一次临时股东大会审议事项中增加临时提案《关于变更募集资金用途的议案》，议案内容：原募集资金用途计划中对控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司增资 816 万，现变更为对控股子公司上海稷芮信息科技有限公司增资 816 万，该议案于 2017 年 2 月 16 日经公司第一届监事会第六次会议审议通过，于 2017 年 3 月 1 日经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

本次变更对子公司增资募集资金 816 万已汇入上海稷芮信息科技有限公司，于 2017 年 2 月 22 日完成工商变更，2017 年 3 月 30 日完成验资，现上海稷芮信息科技有限公司注册资本为 2,000 万元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

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
2017 年 10 月 18 日	1	0	2
2017 年 11 月 28 日	0	2.5	0
合计	1	2.5	2

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

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	年度薪酬
陈玲媚	董事长	女	42	本科	2017.9.14-2020.9.13	130,000
郑雪婵	董事	女	42	大专	2017.9.14-2020.9.13	98,260
王智迪	董事、副总经理	男	31	本科	2017.9.14-2020.9.13	87,356
黄飞豹	董事	男	38	大专	2017.9.14-2020.9.13	66,451
胡建连	董事、总经理	男	36	中专	2017.9.14-2020.9.13	128,000
李海霞	董事会秘书	女	37	本科	2017.9.14-2020.9.13	53,566
张力	监事会主席	男	36	中专	2017.9.14-2020.9.13	118,800
曹祥彬	监事	男	34	本科	2017.9.14-2020.9.13	106,360
邱建克	监事	男	38	初中	2017.9.14-2020.9.13	0
池万松	副总经理	男	38	中专	2017.9.14-2020.9.13	84,360
胡建高	财务总监	男	32	大专	2017.9.14-2020.9.13	65,000
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：

无关联关系

(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
陈玲媚	董事长	160,000	1,148,000	1,308,000	2.57%	0
郑雪婵	董事	220,000	740,000	960,000	1.88%	0
王智迪	董事、副总经理	0	1,500,000	1,500,000	2.94%	0
胡建连	董事、总经理	0	480,000	480,000	0.94%	0
张力	监事会主席	0	480,000	480,000	0.94%	0
邱建克	监事	6,000,000	3,000,000	9,000,000	17.66%	0
池万松	副总经理	0	390,000	390,000	0.77%	0
合计	-	6,380,000	7,738,000	14,118,000	27.70%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
------	-----------	------

	总经理是否发生变动	√是□否
	董事会秘书是否发生变动	√是□否
	财务总监是否发生变动	√是□否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈玲媚	董事	新任	董事长	原董事长陈立清离职
李海霞	无	新任	董事会秘书	原董秘胡建连因个人原因辞去董秘职务
黄飞豹	无	新任	董事	原董事长陈立清离职，董事会成员不足进行补选。
陈立清	董事、董事长	离任	无	个人原因离职
郑雪婵	财务负责人	换届	董事	换届
胡建连	副总经理、董事会秘书	换届	董事、总经理	2017年5月，因个人原因，辞去董事会秘书职务，2017年9月换届当选公司董事、总经理。
张力	董事、总经理	换届	监事会主席	换届
邱建克	董事	换届	监事	换届
林秀秀	监事会主席	换届	无	换届
黄成亮	监事	换届	无	换届
胡建高	财务经理	新任	财务负责人	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事长：陈玲媚，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2007年3月至2013年3月，在温州嘉庭酒店管理公司，任副总经理；2013年3月至今，在温州创新新材料股份有限公司，历任人事总监、董事，于2017年4月当选公司董事长。

新任董事会秘书：李海霞，女，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2003年7月至2012年2月，在河南新世纪亚飞汽车贸易有限公司，任会计职务，2012年3月至2014年12月，在河南豫星汽车贸易有限公司，任财务主管，2015年1月至2016年1月，在郑州天马微粉有限公司，任财务会计，2016年2月至2017年5月，在河南天马新材料股份有限公司，任董事会秘书助理，2017年5月至今，在温州创新新材料股份有限公司，任董事会秘书。

新任董事：黄飞豹，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年10月至2013年3月在浙江旭新建设集团有限公司，任项目负责人，2013年3月至2015年3月，在温州创新砂浆科技股份有限公司，历任生产经理、总经理，2015年3月至今，在温州创新控股有限公司，任副总经理。经2017年第二次临时股东大会审议通过，任公司董事。

新任财务负责人：胡建高，男，1982年出事，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年7月至2010年5月，在上海捷路体育用品有限公司，任财务会计，2010年6月至2017年3月，在良精集团有限公司，任财务会计；2017年3月2017年9月，在温州创新新材料股份有限公司，任财务经理，2017年9月至今，在温州创新新材料股份有限公司任财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
财务人员	4	4
研发人员	11	16
营销人员	8	6
采购人员	3	3
生产人员	30	44
员工总计	64	81

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	10	12
专科	19	22
专科以下	35	47
员工总计	64	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力人才引进和保障公司员工长期稳定发展，使公司薪酬水平具有一定竞争力和优势。
- 2、培训计划：公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，通过培训，以老带新、拓展、分享等多种方式，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
卢良珠	会计	0
张毅	销售副经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用√不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，有 4 为核心员工因个人原因离职，情况如下：

(1) 倪张江，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2002 年 7 月至 2016 年 8 月，在浙江宝业建设集团有限公司，任工程部经理；2016 年 8 月至 2017 年 2 月，在温州创新新材料股份有限公司，任研发部主任。2017 年 2 月离职。

(2) 王龙，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2007 年 3 月至 2012 年 5 月，在江西美尔康陶瓷有限公司。任生产及销售经理，2012 年 6 月至 2015 年 12 月，在温州百盛健身公司，任经理兼总教练，2016 年 3 月至 2017 年 5 月，在温州创新新材料股份有限公司，任厂务部经理。2017 年 5 月离职。

(3) 郑建斌，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 5 月至 2008 年 12 月，在温州奔马服装厂，任厂长，2009 年 1 月至 2016 年 6 月温州帆顺鞋材有限公司，任总经理，2016 年 6 月至今温州创新新材料股份有限公司，任生产经理，2017 年 8 月离职。

(4) 单秀才，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月至 2010 年 7 月，在温州建安劳务承包有限公司，任工程技术人员，2010 年 8 月至 2016 年 1 月，在浙江旭新建设集团有限公司，任项目负责人，2016 年 7 月至今，在温州创新新材料股份有限公司，任生产总调。2017 年 7 月离职。

公司在经营过程中，在现有产品研发趋于稳定的同时，不断调整经营策略，在保证质量合同的同时，不断完善研发管理流程，公司管理层有意识地将研发流程和生产流程精细化，从调整配合比到生产再到质检，制定一套质量合格的生产流程及生产管理制度。因此，部分核心员工的离职不会对公司经营造成影响，不会影响公司持有的核心技术。针对企业内部部分核心员工的离职可能出现的问题，企业已加强内部管理。

第九节 行业信息

√适用□不适用

本公司主营业务为预拌混凝土、预拌干混砂浆的研发、生产及销售，按照中国证监会公布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业可归为 C30-非金属矿物制品业；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所处行业可归为 C3039-其他建筑材料制造；按照全国中小企业股份转入系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业可归为 C3039-其他建筑材料制造；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业可归为 11101110-建筑材料。

我国预拌混凝土、干混砂浆行业的发展与区域经济的发展速度密切相关，基础设施建设和房地产业仍将是拉动混凝土、干混砂浆市场需求的主要驱动力。我国混凝土产业的格局随着大型水泥企业的进入和业内大企业的兼并重组而发生了翻天覆地的变化，行业发展日新月异；政府对环境的重视，史上最严环保政策的推出也为行业的发展提供了挑战和机遇。因此，我国预拌混凝土行业发展正面临关键的转型期和市场整合期。

干混砂浆行业在我国尚属新兴产业，早在 2007 年国家商务部、建设部等六部委联合下发《关于在部分城市限期禁止现场搅拌砂浆工作的通知》，把加快预拌砂浆应用，全面实行城市“禁现”提上重要议程，我市早在 2012 年出台了《关于在市区禁止现场搅拌混凝土的通告》，随着国家环保要求的不断提高，在建筑工地推广符合环保要求的干混砂浆已成为各地方建设主管部门的迫切任务，使得中国干混砂浆市场跟随进入一个快速发展通道，对公司未来发展起到了强大的推动力。

第十节 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□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构。报告期内，公司建立并履行了年度报告重大过错责任追究制度、承诺管理制度、关联交易管理制度以及利润分配管理制度连同报告期外建立的对外担保管理办法、对外投资融资管理制度、投资者关系管理制度、董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则，能够确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，同时，公司加强规范运作和有效执行，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，以不断提高公司有效治理能力和水平

截至报告期末，公司各项规章制度规范有效运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，相关董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司《章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策（人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项）的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内：公司对章程做过 4 次修改，如下：

2017年4月26日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》的议案，内容：在公司章程第一章总则中增加第十条：公司董事长为公司的法定代表人。

2017年9月7日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《根据公司利润分配情况相应修改公司

章程并授权董事会全权办理相关工商变更事宜》的议案，内容：更改前：第一章第五条公司注册资本为人民币3397万元，更改后：第一章第五条公司注册资本为人民币4076.4万元；

2017年9月14日，公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于更改公司章程的议案》，变更内容：更改前：公司章程第一章总则第十条：公司董事长为公司的法定代表人；更改后：公司章程第一章总则第十条：公司总经理为公司的法定代表人；

2017年11月15日，公司2017年第六次临时股东大会审议通过了《根据公司利润分配情况相应修改公司章程并授权董事会全权办理相关工商变更事宜》的议案，内容：更改前：第一章第五条公司注册资本为人民币4076.4万元，更改后：第一章第五条公司注册资本为人民币5095.5万元；

(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	9	2017年2月14日第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于温州创新新材料股份有限公司拟对控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司增资的议案》2017年4月11日第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于选举黄飞豹先生为公司董事的议案》，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，审议通过了《关于选举陈玲媚女士为公司董事长的议案》2017年4月23日第一届董事会第十八次会议，审议通过了《温州创新新材料股份有限公司2016年年度报告及摘要的议案》、审议通过了《2016年度董事会工作报告》、审议通过了《2017年度财务预算的议案》、审议通过了《2016年度总经理工作报告》、审议通过了《2016年度利润分配的议案》、审议通过了《关于补充确认2016年度偶发性关联交易的议案》、审议通过了《关于建立〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》、审议通过了《2016年度财务决算报告的议案》2017年5月19日第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈关联交易管理制度〉的议案》、审议通过了《关于〈承诺管理制度〉的议案》、审议通过了《关于〈利润分配管理制度〉的议案》、审议通过了《关于选举李海霞女士为公司董事会秘书的议案》2017年8月23日第一届董事会第二十次会议，审议通过《公司2017年半年度报告》、审议通过《关于2017年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》、审议通过《根据公司利润分配情况相应修改公司章程并授权董事会全权办理相关工商变更事宜》2017年8月29日第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司董事会

		<p>换届选举的议案》、审议通过《关于更改公司章程的议案》2017年9月14日第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》、审议通过《关于聘任公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》2017年10月11日第二届董事会第二次会议，审议通过《关联交易的议案》2017年10月31日第二届董事会第三次会议，审议通过《公司2017年第三季度报告》、审议通过《关于2017年第三季度未分配利润转增股本的预案》、审议通过《根据公司利润分配情况相应修改公司章程并授权董事会全权办理相关工商变更事宜》、审议通过《关于公司与上海证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、审议通过《关于公司与上海证券有限责任公司解除持续督导的议案》、审议通过《关于公司与承接主办券商西部证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、审议通过《关于聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>6</p>	<p>2017年2月16日第一届监事会第六次会议，审议通过《关于变更募集资金用途的议案》2017年4月23日第一届监事会第七次会议，审议通过《2016年年度报告及摘要》、审议通过《2016年度监事会工作报告》、审议通过《2017年度财务预算的议案》、审议通过《2016年度利润分配的议案》、审议通过《2016年度财务决算报告的议案》2017年8月23日第一届监事会第八次会议，审议通过《公司2017年半年度报告》2017年8月29日第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》2017年9月14日第二届监事会第一次会议，审议通过《选举公司监事会主席的议案》2017年10月31日第二届监事会第二次会议，审议通过《公司2017年第三季度报告》</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>2017年3月1日2017年第一次临时股东大会，审议《关于温州创新新材料股份有限公司拟对控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司增资的议案》、审议通过《关于不向控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司增资816万的议案》、审议通过《关于向控股子公司上海稷芮信息科技有限公司增资的议案》、审议通过《关于将控股子公司温州创新住宅预制构</p>

		<p>件制造有限公司股权出售于控股子公司上海稷芮信息科技有限公司的议案》、审议通过《关于变更募集资金用途的议案》、审议通过《控股子公司上海稷芮信息科技有限公司向温州创新住宅预制构件制造有限公司增资的议案》2017 年 4 月 26 日 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举黄飞豹先生为公司董事的议案》、审议通过《关于修改公司章程的议案》2017 年 5 月 14 日 2016 年年度股东大会，审议通过《温州创新新材料股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、审议通过《2016 年度董事会工作报告》、审议通过《2016 年度监事会工作报告》、审议通过《2017 年度财务预算的议案》、审议通过《2016 年度总经理工作报告》、审议通过《2016 年度利润分配的议案》、审议通过《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、审议通过《2016 年度财务决算报告》、审议通过《关于补充预计 2017 年日常性》2017 年 9 月 7 日 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案》、审议通过《根据公司利润分配情况相应修改公司章程并授权董事会全权办理相关工商变更事宜》、审议通过《关于投资新建厂房的议案》2017 年 9 月 14 日 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》、审议通过《关于更改公司章程的议案》2017 年 10 月 26 日 2017 年第五次临时股东大会，审议通过《关联交易的议案》2017 年 11 月 15 日 2017 年第六次临时股东大会，审议通过《关于 2017 年第三季度未分配利润转增股本的预案》、审议通过《根据公司利润分配情况相应修改公司章程并授权董事会全权办理相关工商变更事宜》、审议通过《关于公司与上海证券有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、审议通过《关于公司与上海证券有限责任公司解除持续督导的议案》、审议通过《关于公司与承接主办券商西部证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、审议通过《关于聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》</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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员的资格及会议的表决程序均符合《公司法》、《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》及其他法律法规的规定。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事、监事，董事会和监事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事、监事能够依据《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了年度报告重大过错责任追究制度、承诺管理制度、关联交易管理制度、利润分配管理制度等内控制度，进一步从制度角度完善公司的法人治理。

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。在严格按照《投资者关系管理制度》规范运行的同时，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2017 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）公告《年度报告重大差错责任追究制度》。本报告期内，公司严格执行了《年度报告重大差错责任追究制度》，未出现违法、违规现象。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]2539 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	安徽省合肥市置地广场 A 座 29 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	李生敏、王书彦
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	130,000.00 元

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了温州创新新材料股份有限公司（以下简称创新股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创新股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创新股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

收入确认

1. 事项描述

创新股份的销售收入主要来源于商品混凝土和干混砂浆的销售，与收入相关的会计政策详见财务报表附注三、20。

如财务报表附注五、23、“营业收入和营业成本”所述，创新股份 2017 年度营业收入 123,482,212.06 元（合并报表口径，下同），较上年增长 64.63%。营业收入增幅较大且是公司利润表重要项目，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解销售收款循环的内部控制，对内部控制的设计和运行有效性进行评估；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对收入和成本执行分析性复核程序，包括各月毛利率波动分析、主要产品的价格波动等；
- （4）对主要客户期末应收账款余额和本期销售额进行函证，以验证收入真实性；

(5) 对本期记录的销售收入交易选取样本，检查销售合同、发票、出库单、客户签收记录、资金收付凭证等相关收入确认依据，核实交易发生情况；

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

四、其他事项

2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2017 年 4 月 23 日发表了无保留意见。

五、其他信息

创新股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创新股份 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

创新股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估创新股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创新股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创新股份的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对创新股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创新股份不能持续经营。

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

(6) 就创新股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：

（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

2018 年 4 月 23 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	五、1	6,210,735.31	28,419,618.86
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	五、2	-	-
应收账款	五、3	33,160,980.88	10,863,684.41
预付款项	五、4	1,004,909.50	-
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	五、5	838,845.15	727,422.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,898,400.07	3,917,315.91

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,879,371.90	155,866.36
流动资产合计		47,993,242.81	44,083,907.54
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	五、8	25,499,785.07	23,417,063.32
在建工程	五、9	3,027,205.71	3,839,319.14
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	五、10	15,609,620.71	130,016.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	66,341.16	-
递延所得税资产	五、12	14,935.71	32,068.50
其他非流动资产	五、13	10,750.00	3,040,000.00
非流动资产合计		44,228,638.36	30,458,467.06
资产总计		92,221,881.17	74,542,374.60
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、14	18,824,260.76	11,706,680.93
预收款项	五、15	2,654,725.00	866,409.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	533,638.37	342,826.21
应交税费	五、17	489,694.05	1,055,104.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	54,970.49	11,887,997.94

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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,557,288.67	25,859,019.51
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		22,557,288.67	25,859,019.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	50,955,000.00	33,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	720,064.72	7,514,064.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,270,434.84	752,140.65
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,234,945.02	6,466,696.62
归属于母公司所有者权益合计		60,180,444.58	48,702,901.99
少数股东权益		9,484,147.92	-19,546.90
所有者权益合计		69,664,592.50	48,683,355.09
负债和所有者权益总计		92,221,881.17	74,542,374.60

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

(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		5,266,488.27	21,912,110.50
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	十四、1	33,160,980.88	10,863,684.41
预付款项		1,004,909.50	-
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	481,005.15	329,822.00
存货		4,898,400.07	3,917,315.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,666,720.73	155,866.36
流动资产合计		46,478,504.60	37,178,799.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,200,000.00	51,000.00
投资性房地产			
固定资产		25,499,785.07	23,417,063.32
在建工程		505,408.68	3,824,319.14
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		284,752.03	130,016.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		66,341.16	-
递延所得税资产		14,935.71	32,068.50
其他非流动资产		10,750.00	-
非流动资产合计		36,581,972.65	27,454,467.06
资产总计		83,060,477.25	64,633,266.24
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据			
应付账款		18,818,260.76	11,706,680.93

预收款项		2,654,725.00	866,409.76
应付职工薪酬		533,638.37	342,826.21
应交税费		489,694.05	1,055,104.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		54,970.49	1,938,997.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,551,288.67	15,910,019.51
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		22,551,288.67	15,910,019.51
所有者权益：			
股本		50,955,000.00	33,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		720,064.72	7,514,064.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,270,434.84	752,140.65
一般风险准备			
未分配利润		6,563,689.02	6,487,041.36
所有者权益合计		60,509,188.58	48,723,246.73
负债和所有者权益合计		83,060,477.25	64,633,266.24

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

(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		123,482,212.06	75,003,864.61
其中：营业收入	五、23	123,482,212.06	75,003,864.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,893,016.14	70,322,914.29
其中：营业成本	五、23	97,108,172.89	61,917,858.93
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	五、24	494,087.32	332,948.28
销售费用	五、25	846,638.36	838,934.78
管理费用	五、26	9,139,010.68	7,059,884.57
财务费用	五、27	294,049.51	85,664.80
资产减值损失	五、28	11,057.38	87,622.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-9,881.03	-
其他收益	五、30	584,490.29	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,163,805.18	4,680,950.32
加：营业外收入	五、31	554,881.74	1,043,934.02
减：营业外支出	五、32	37,462.18	34,570.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,681,224.74	5,690,314.34
减：所得税费用	五、33	2,102,987.33	1,637,807.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,578,237.41	4,052,507.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		14,578,237.41	4,052,507.30
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-296,305.18	-19,546.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,874,542.59	4,072,054.20
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		14,578,237.41	4,052,507.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,874,542.59	4,072,054.20
归属于少数股东的综合收益总额		-296,305.18	-19,546.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.29	0.20
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

(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	十四、4	123,482,212.06	75,003,864.61
减：营业成本	十四、4	97,108,172.89	61,917,858.93
税金及附加		494,087.32	332,948.28
销售费用		846,638.36	838,934.78
管理费用		8,529,282.26	7,019,429.57
财务费用		338,773.49	86,228.16
资产减值损失		-28,702.62	87,622.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,881.03	-
其他收益		584,490.29	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,768,569.62	4,720,841.96
加：营业外收入		554,821.74	1,043,934.02
减：营业外支出		37,462.18	34,570.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,285,929.18	5,730,205.98
减：所得税费用		2,102,987.33	1,637,807.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,182,941.85	4,092,398.94
(一) 持续经营净利润		15,182,941.85	4,092,398.94

(二) 终止经营净利润			
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		15,182,941.85	4,092,398.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

(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		106,402,267.67	73,569,885.68
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	五、34(1)	1,228,942.69	1,365,352.47
经营活动现金流入小计		107,631,210.36	74,935,238.15
购买商品、接受劳务支付的现金		85,794,830.31	58,977,098.45
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		4,904,936.11	3,819,957.26
支付的各项税费		8,253,208.77	4,012,732.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	7,603,096.42	2,947,136.55
经营活动现金流出小计		106,556,071.61	69,756,925.09
经营活动产生的现金流量净额		1,075,138.75	5,178,313.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,200.00	
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		15,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,909,649.15	8,420,782.40
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		18,909,649.15	8,420,782.40
投资活动产生的现金流量净额		-18,894,449.15	-8,420,782.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	20,955,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（3）	-	10,791,064.72
筹资活动现金流入小计		14,800,000.00	31,746,064.72
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,646,332.49	88,681.30
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	五、34（4）	10,543,240.66	1,722,923.59
筹资活动现金流出小计		19,189,573.15	1,811,604.89
筹资活动产生的现金流量净额		-4,389,573.15	29,934,459.83
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		-22,208,883.55	26,691,990.49
加：期初现金及现金等价物余额		28,419,618.86	1,727,628.37
六、期末现金及现金等价物余额		6,210,735.31	28,419,618.86

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

(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		106,402,267.67	73,569,885.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,181,729.86	1,365,352.47
经营活动现金流入小计		107,583,997.53	74,935,238.15
购买商品、接受劳务支付的现金		85,794,830.31	58,977,098.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,904,936.11	3,819,957.26
支付的各项税费		8,253,208.77	4,012,732.83
支付其他与经营活动有关的现金		7,123,680.30	2,509,644.91
经营活动现金流出小计		106,076,655.49	69,319,433.45
经营活动产生的现金流量净额		1,507,342.04	5,615,804.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,200.00	
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		15,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,778,591.12	5,365,782.40
投资支付的现金		10,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		13,978,591.12	5,365,782.40
投资活动产生的现金流量净额		-13,963,391.12	-5,365,782.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,955,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	791,064.72
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	21,746,064.72
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,646,332.49	88,681.30
支付其他与筹资活动有关的现金		543,240.66	1,722,923.59
筹资活动现金流出小计		9,189,573.15	1,811,604.89
筹资活动产生的现金流量净额		-4,189,573.15	19,934,459.83
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		-16,645,622.23	20,184,482.13

加：期初现金及现金等价物余额		21,912,110.50	1,727,628.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,266,488.27	21,912,110.50

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

(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	33,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	752,140.65	-	6,466,696.62	-19,546.90	48,683,355.09
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	33,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	752,140.65	-	6,466,696.62	-19,546.90	48,683,355.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,985,000.00	-	-	-	-6,794,000.00	-	-	-	1,518,294.19	-	-231,751.60	9,503,694.82	20,981,237.41
（一）综合收益总额							-				14,874,542.59	-296,305.18	14,578,237.41
（二）所有者投入和减少资本						-		-	-	-		9,800,000.00	9,800,000.00
1. 股东投入的普通股												9,800,000.00	9,800,000.00
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	10,191,000.00			-	-	-	1,518,294.19	-	-15,106,294.19		-		-3,397,000.00
1. 提取盈余公积							1,518,294.19		-1,518,294.19				-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,397,000.00				-3,397,000.00
4. 其他	10,191,000.00								-10,191,000.00				-
(四) 所有者权益内部结转	6,794,000.00			-6,794,000.00	-	-		-		-			-
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,794,000.00			-6,794,000.00									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备	-			-	-	-		-		-			-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	50,955,000.00	-	-	-	720,064.72	-	-	-	2,270,434.84	-	6,234,945.02	9,484,147.92	69,664,592.50

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	20,000,000.00								342,900.76		2,803,882.31		23,146,783.07
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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	342,900.76	-	2,803,882.31	-	23,146,783.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	409,239.89	-	3,662,814.31	-19,546.90	25,536,572.02
（一）综合收益总额							-				4,072,054.20	-19,546.90	4,052,507.30
（二）所有者投入和减少资本	13,970,000.00				7,514,064.72	-		-	-	-		-	21,484,064.72
1. 股东投入的普通股	13,970,000.00				7,514,064.72								21,484,064.72
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		-			-	-		-	409,239.89	-	-409,239.89	-	-
1. 提取盈余公积									409,239.89		-409,239.89		-
2. 提取一般风险准备													-

3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-		-		-		-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
（五）专项储备	-				-	-		-		-		-		-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
（六）其他														-
四、本年期末余额	33,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	752,140.65	-	6,466,696.62	-19,546.90	48,683,355.09	

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

（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	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、上年期末余额	33,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	752,140.65		6,487,041.36	48,723,246.73
加：会计政策变更												-

前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	33,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	752,140.65		6,487,041.36	48,723,246.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,985,000.00				-6,794,000.00				1,518,294.19		76,647.66	11,785,941.85
（一）综合收益总额											15,182,941.85	15,182,941.85
（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	10,191,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,518,294.19		-15,106,294.19	-3,397,000.00
1. 提取盈余公积									1,518,294.19		-1,518,294.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,397,000.00	-3,397,000.00
4. 其他	10,191,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		-10,191,000.00	
（四）所有者权益内部结转	6,794,000.00				-6,794,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,794,000.00				-6,794,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,955,000.00	-	-	-	720,064.72	-	-	-	2,270,434.84		6,563,689.02		60,509,188.58

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

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	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、上年期末余额	20,000,000.00							342,900.76			2,803,882.31	23,146,783.07
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	342,900.76			2,803,882.31	23,146,783.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	409,239.89			3,683,159.05	25,576,463.66
(一) 综合收益总额											4,092,398.94	4,092,398.94
(二) 所有者投入和减少资本	13,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	-		-	21,484,064.72
1. 股东投入的普通股	13,970,000.00				7,514,064.72							21,484,064.72
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	-	-	-	-	-	-	-	-	409,239.89		-409,239.89	-
1. 提取盈余公积									409,239.89		-409,239.89	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												
四、本期末余额	33,970,000.00	-	-	-	7,514,064.72	-	-	-	752,140.65		6,487,041.36	48,723,246.73

法定代表人：胡建连

主管会计工作负责人：胡建高

会计机构负责人：胡建高

温州创新新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

温州创新新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由温州创新砂浆科技有限公司(以下简称砂浆科技)整体变更设立的股份有限公司。砂浆科技成立于 2013 年 3 月, 成立时注册资本为 499.00 万元, 由自然人林秀秀、虞建宏、黄飞豹、黄纯雪、金德义共同出资。

2013 年 12 月, 根据砂浆科技股东会决议, 股东黄纯雪将持有的砂浆科技 19% 的股权转让给肖晓东, 本次股权转让后, 砂浆科技的注册资本为 499.00 万元。

2014 年 3 月, 根据砂浆科技股东会决议, 股东金德义将持有砂浆科技 7% 的股权转让给黄飞豹、将持有砂浆科技 1% 的股权转让给蔡海西; 股东肖晓东将持有砂浆科技 9% 的股权转让给蔡海西; 股东林秀秀将持有砂浆科技 15% 的股权转让给邱建克; 股东虞建宏将持有砂浆科技 5% 的股权转让给邱建克、将持有砂浆科技 26% 的股权转让给周晓芬, 股权转让完成后, 砂浆科技的注册资本为 499.00 万元。

2014 年 3 月, 根据砂浆科技股东会决议及公司章程, 砂浆科技注册资本由 499 万元增至 1500 万元, 由各股东按原出资比例认缴, 变更后的注册资本为 1500 万元。

2014 年 4 月, 根据砂浆科技股东会决议, 周晓芬将持有的砂浆科技 26% 的股权转让给温州创新控股有限公司; 黄飞豹将持有的砂浆科技 19% 的股权转让给温州创新控股有限公司; 林秀秀将持有的砂浆科技 5% 的股权转让给温州创新控股有限公司; 肖晓东将持有的砂浆科技 10% 的股权转让给邱建克。股权转让完成后, 砂浆科技的注册资本为 1500 万元。

2014 年 9 月, 根据砂浆科技股东会决议及公司章程, 砂浆科技整体变更为股份有限公司, 以 2014 年 6 月未经审计的净资产, 按 1: 1 比例折合股本 1500 万元, 注册资本为 1500 万元, 变更后公司名称为温州创新新材料股份有限公司。

2015 年 9 月, 根据公司股东大会决议及公司章程, 公司注册资本由 1500 万元增至 2000 万元, 新增注册资本 500 万元, 分别由温州创新控股有限公司认缴人民币 250 万元、邱建克认缴人民币 150 万元、林秀秀认缴人民币 50 万元、蔡海西认缴人民币 50 万元。变更后的注册资本为 2000 万元。

2016 年 12 月, 根据公司股东大会决议, 本公司定向发行股份 1,397.00 万股, 发行价格人民币 1.50 元/股, 募集资金总额 2,095.50 万元, 其中: 新增股本 1,397.00 万元, 差额部分计入资本公积。本次增资后, 公司的注册资本为 3,397.00 万元。

2017 年 10 月, 根据公司股东大会决议及公司章程, 本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股, 共计增资 679.40 万元, 本次增资后, 公司的注册资本为 4,076.40 万元。

2017 年 11 月, 根据公司股东大会决议及公司章程, 本公司以未分配利润向全体股东每 10 股转增 2.5 股, 共计增资 1,019.10 万元, 本次增资后, 公司的注册资本为 5,095.50 万元。

公司住所: 温州市瓯海娄桥工业区南汇路 49 号综合楼东南面

法定代表人: 胡建连

注册资本: 5,095.50 万元

公司经营范围: 水泥制品技术研发; 生产、销售商品混凝土、干混砂浆、商砼。【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】。

财务报告批准报出日: 本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海稷芮信息科技有限公司	上海稷芮	51.00	-
2	温州创新住宅预制构件制造有限公司	创新住宅	-	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	上海稷芮信息科技有限公司	上海稷芮	投资设立

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体，是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司

所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.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，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多

次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的, 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, 在合并日之前的每次交易中, 本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日, 本公司在个别财务报表中, 根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整, 在编制合并财务报表时, 以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限, 将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中, 并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足, 被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的, 本公司在报表附注中对这一情况进行说明, 包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合

并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当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;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,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,在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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。

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收

益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合

同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量 (例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格) 的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的合同权利, 并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 或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, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时, 注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方, 且没有额外条件对此项出售加以限制的, 表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时, 注重金融资产转移的实质。

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:

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务

仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

1.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的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。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(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：本公司将 100.00 万元以上应收账款、100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的非合并范围内公司间应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法

组合 2：不计提坏账

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
6 个月内 (含 6 个月, 下同)	0.00	0.00
6 个月至 1 年 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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,包括、库存商品、原材料、委托加工物资、自制半成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时,以取得的可靠证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的

存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法:

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类

别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方

或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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;

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量, 则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本, 换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 若非货币资产交换不同时具备上述两个条件, 则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 按取得的股权的公允价值作为初始投资成本, 初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本; 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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资, 一般会计处理为:

本公司长期股权投资的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; 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。

本公司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;

本公司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;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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础,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,应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按公允价值计量,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

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

固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10	5	9.50
工程机械	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之

日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额, 计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 停止其借款费用的资本化; 以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内采用直线法系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额, 残值为零。但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

A.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;

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C.无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

D.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;

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程

已经发生了减值, 估计可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的, 对在建工程进行减值测试:

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的, 对无形资产进行减值测试:

①该无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

②该无形资产的市价在当期大幅下跌, 并在剩余年限内可能不会回升;

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉, 至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 按以下步骤处理:

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关资产账面价值比较, 确认相应的减值损失; 然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值; 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修改造费	10 年

19. 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。

本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业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；
- B. 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），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

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 收入的确认原则

(1) 销售商品收入

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

本公司业务人员根据客户订单发出销货通知，工程车队收到指令后为客户送货到指定地点，客户收货后在送货单上签字验收。财务部收到客户签收的收货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以

完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣

可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负

债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

23. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用,计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。

发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时,本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策,折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权,以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间;如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权,以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,计入资产负债表的长期应收款,同时记录未担保余值;将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入,计入其他业务收入。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》,该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日,财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订),该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定,对一般企业财务报表格式进行了修订,并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》;资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目,利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日,财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》,根据解读的相关规定:

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照《通知》

进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

“资产处置收益”项目的追溯调整对 2016 年的报表项目未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售商品或提供应税服务中的增值额	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2. 税收优惠

根据浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合发布的《浙江省2017年第一批高新技术企业名单》，本公司被认定为2017年高新技术企业，自2017年1月1日起3年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,602.94	4,526.09
银行存款	6,193,132.37	28,415,092.77
合计	6,210,735.31	28,419,618.86

(1) 期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初余额减少 78.15%，主要系投资活动产生的现金

流量支出增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
合计	-	-

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,177,972.26	100.00	16,991.38	0.05	33,160,980.88
其中：组合 1：	33,177,972.26	100.00	16,991.38	0.05	33,160,980.88
组合 2：	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	33,177,972.26	100.00	16,991.38	0.05	33,160,980.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,991,958.41	100.00	128,274.00	1.17	10,863,684.41
其中：组合 1：	10,991,958.41	100.00	128,274.00	1.17	10,863,684.41

组合 2:	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,991,958.41	100.00	128,274.00	1.17	10,863,684.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	33,003,516.01	-	-
6 个月—1 年	9,085.00	454.25	5.00
1 至 2 年	165,371.25	16,537.13	10.00
合计	33,177,972.26	16,991.38	0.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额111,282.62元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
温州城建集团股份有限公司	14,370,203.00	43.31	-
第二名	2,531,747.40	7.63	-
第三名	2,240,916.00	6.75	-
第四名	2,084,421.40	6.28	-
第五名	1,681,935.40	5.07	-
合计	22,909,223.20	69.04	-

(5) 应收账款期末余额较期初余额增长了 201.84%，主要系本期销售规模扩大期末未到收款期的应收账款增加所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,004,909.50	100.00	-	-
合计	1,004,909.50	100.00	-	-

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 预付款项期末余额较期初余额增加 1,004,909.50 元，主要系预付材料

款增加所致。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	980,000.00	97.52
第二名	18,899.50	1.88
第三名	6,000.00	0.60
第四名	10.00	0.00
合计	1,004,909.50	100.00

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	961,185.15	100.00	122,340.00	12.73	847,074.48
其中：组合 1	961,185.15	100.00	122,340.00	12.73	749,689.33
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	961,185.15	100.00	122,340.00	12.73	847,074.48

(续表)

类别	期初余额				
	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	727,422.00	100.00	-	-	727,422.00
其中：组合 1	727,422.00	100.00	-	-	727,422.00
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	727,422.00	100.00	-	-	727,422.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月内	96,885.15	-	-
6 个月至 1 年	154,000.00	7,700.00	5.00
1-2 年	431,500.00	43,150.00	10.00
2-3 年	121,500.00	24,300.00	20.00
3-4 年	157,300.00	47,190.00	30.00
合计	961,185.15	122,340.00	12.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额122,340.00元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	546,700.00	305,300.00
往来款	397,600.00	410,800.00
其他款项	16,885.15	11,322.00
合计	961,185.15	727,422.00

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	押金	325,300.00	3 年以内	33.84	64,790.00
第二名	往来款	397,600.00	1-2 年	41.37	39,760.00
第三名	押金	150,000.00	6 个月至 1 年	15.61	7,500.00
第四名	保证金	60,000.00	1 至 3 年	6.24	6,000.00
第五名	代收代付	11,861.00	6 个月以内	1.23	-
合计	——	944,761.00	——	98.29	118,050.00

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,898,400.07	-	4,898,400.07	3,917,315.91	-	3,917,315.91
合计	4,898,400.07	-	4,898,400.07	3,917,315.91	-	3,917,315.91

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税款	1,303,239.52	-
待摊费用	363,481.21	-
待抵扣进项税	212,651.17	155,866.36
合计	1,879,371.90	155,866.36

其他流动资产期末余额较期初余额增加 1,723,505.54 元，主要系本期预交税款增加所致。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	工程机械	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	5,350,996.84	23,864,655.72	889,980.77	30,105,633.33
2、本期增加金额	-	5,131,332.53	939,002.83	6,070,335.36
(1) 购置	-	1,198,612.34	939,002.83	2,137,615.17
(2) 在建工程转入	-	3,861,032.13	-	3,861,032.13
(3) 其他	-	71,688.06	-	71,688.06
3、本期减少金额	71,688.06	-	69,400.00	141,088.06
(1) 处置或报废	-	-	69,400.00	69,400.00
(2) 其他	71,688.06	-	-	71,688.06
4、期末余额	5,279,308.78	28,995,988.25	1,759,583.60	36,034,880.63
二、累计折旧				
1、期初余额	852,913.79	5,552,547.52	283,108.70	6,688,570.01
2、本期增加金额	528,674.20	3,161,092.82	249,545.91	3,939,312.93
(1) 计提	528,674.20	3,091,982.50	249,545.91	3,870,202.61
(2) 其他	-	69,110.32	-	69,110.32
3、本期减少金额	69,110.32	-	23,677.06	92,787.38
(1) 处置或报废	-	-	23,677.06	23,677.06
(2) 其他	69,110.32	-	-	69,110.32
4、期末余额	1,312,477.67	8,713,640.34	508,977.55	10,535,095.56
三、减值准备				
	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,966,831.11	20,282,347.91	1,250,606.05	25,499,785.07
2、期初账面价值	4,498,083.05	18,312,108.20	606,872.07	23,417,063.32

- (2) 本公司报告期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本公司报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,966,831.11	正在办理中

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新住宅生产基地	2,521,797.03	-	2,521,797.03	15,000.00	-	15,000.00
砂浆新厂房	505,408.68	-	505,408.68	-	-	-
特种砂浆站基建	-	-	-	3,824,319.14	-	3,824,319.14
合计	3,027,205.71	-	3,027,205.71	3,839,319.14	-	3,839,319.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	其他 减少	期末余额
创新住宅生产基地	7,000.00	15,000.00	2,506,797.03	-	-	2,521,797.03
砂浆新厂房	1,200.00	-	505,408.68	-	-	505,408.68
特种砂浆站基建	400.00	3,824,319.14	36,712.99	3,861,032.13	-	-
合计	8,600.00	3,839,319.14	3,048,918.70	3,861,032.13	-	3,027,205.71

(续上表)

项目名称	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：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
创新住宅生产基地	3.60	5.00	-	-	-	自筹资金
砂浆新厂房	4.21	5.00	-	-	-	自筹资金
特种砂浆站基建	96.53	100.00	-	-	-	自筹资金
合计	--	--	-	-	-	--

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	-	173,931.63	173,931.63

2、本期增加金额	15,664,261.00	193,504.28	15,857,765.28
（1）购置	15,664,261.00	193,504.28	15,857,765.28
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	15,664,261.00	367,435.91	16,031,696.91
二、累计摊销			
1、期初余额	-	43,915.53	43,915.53
2、本期增加金额	339,392.32	38,768.35	378,160.67
（1）计提	339,392.32	38,768.35	378,160.67
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	339,392.32	82,683.88	422,076.20
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,324,868.68	284,752.03	15,609,620.71
2、期初账面价值	-	130,016.10	130,016.10

无形资产期末余额较期初余额增加了 15,857,765.28 元，主要系本期购买土地使用权影响所致。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
固定资产改良支出	-	71,079.81	4,738.65	66,341.16
合计	-	71,079.81	4,738.65	66,341.16

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	99,571.38	14,935.71	128,274.00	32,068.50
合计	99,571.38	14,935.71	128,274.00	32,068.50

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	39,760.00	-
可抵扣亏损	438,053.44	-

合计	477,813.44	-
----	------------	---

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2018 年	-	-
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年	-	-
2022 年	438,053.44	-
合计	438,053.44	-

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	10,750.00	3,040,000.00
合计	10,750.00	3,040,000.00

其他非流动资产期末余额较期初余额减少了 3,029,250.00 元，主要系本期长期资产达到预定可使用状态转入无形资产核算所致。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,387,258.86	11,706,680.93
应付工程设备款	785,200.00	-
应付其他款项	1,651,801.90	-
合计	18,824,260.76	11,706,680.93

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额较期初余额增长了 60.80%，主要系本期应付货款增加所致。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,654,725.00	866,409.76
合计	2,654,725.00	866,409.76

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额较期初余额增长了 206.41%，主要系预收货款增加所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	326,329.50	4,907,497.00	4,718,997.16	514,829.34
二、离职后福利-设定提存计划	16,496.71	188,251.27	185,938.95	18,809.03
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	342,826.21	5,095,748.27	4,904,936.11	533,638.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	309,708.00	4,413,083.00	4,239,319.00	483,472.00
2、职工福利费	-	202,938.41	202,938.41	-
3、社会保险费	16,621.50	195,883.00	193,147.16	19,357.34
其中：医疗保险费	15,197.06	169,891.10	167,352.63	17,735.53
工伤保险费	512.80	14,088.47	14,017.42	583.85
生育保险费	911.64	11,903.43	11,777.11	1,037.96
4、住房公积金	-	63,819.00	63,819.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	31,773.59	19,773.59	12,000.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	326,329.50	4,907,497.00	4,718,997.16	514,829.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,953.63	178,726.62	176,519.94	18,160.31
2、失业保险费	543.08	9,524.65	9,419.01	648.72
合计	16,496.71	188,251.27	185,938.95	18,809.03

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	435,557.66	220,763.39

城市维护建设税	30,843.34	15,476.51
教育费附加	22,030.97	11,054.66
印花税	1,262.08	2,039.42
企业所得税	-	805,770.69
合计	489,694.05	1,055,104.67

应交税费期末余额较期初余额下降 53.59%，主要系本期税率变动导致应交企业所得税减少所致。

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	-	10,307,240.66
其他	54,970.49	1,580,757.28
合计	54,970.49	11,887,997.94

(2) 本公司期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款期末余额较期初余额减少 11,833,027.45 元，主要系本期归还借款所致。

19. 股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,970,000.00	-	-	-	16,985,000.00	16,985,000.00	50,955,000.00

本公司本期股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,514,064.72	-	6,794,000.00	720,064.72
合计	7,514,064.72	-	6,794,000.00	720,064.72

本期资本公积减少 6,794,000.00 元，系根据公司股东会决议及章程规定，以资本公积转增股本所致。

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	752,140.65	1,518,294.19	-	2,270,434.84
合计	752,140.65	1,518,294.19	-	2,270,434.84

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,466,696.62	2,803,882.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	6,466,696.62	2,803,882.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,874,542.59	4,072,054.20
减：提取法定盈余公积	1,518,294.19	409,239.89
减：应付普通股股利	3,397,000.00	-
转作股本的普通股股利	10,191,000.00	-
期末未分配利润	6,234,945.02	6,466,696.62

23. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,482,212.06	97,108,172.89	75,003,864.61	61,917,858.93
合计	123,482,212.06	97,108,172.89	75,003,864.61	61,917,858.93

(2) 营业收入和营业成本本期发生额较上期发生额分别增加 64.63% 和 56.83%，主要系本期销售规模扩大所致。

(3) 主营业务（按产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
混凝土	106,288,936.31	86,551,343.85	62,369,897.71	53,673,615.79
砂浆	17,193,275.75	10,556,829.04	12,633,966.90	8,244,243.14
合计	123,482,212.06	97,108,172.89	75,003,864.61	61,917,858.93

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例（%）
------	-------	---------------

温州城建集团股份有限公司	49,442,615.58	40.04
第二名	9,942,636.95	8.05
第三名	8,327,554.03	6.74
第四名	7,160,778.89	5.80
第五名	5,216,600.83	4.22
合 计	80,090,186.28	64.85

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	267,124.35	166,935.75
教育费附加	190,803.11	119,239.82
其他	36,159.86	46,772.71
合计	494,087.32	332,948.28

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费用	382,607.80	555,724.72
工资	220,900.00	173,400.00
包装费	149,170.36	76,286.58
广告费	75,172.68	32,417.48
办公性费用	18,787.52	1,106.00
合计	846,638.36	838,934.78

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	4,972,049.34	3,257,936.42
职工薪酬	1,529,955.76	1,344,703.82
咨询服务费	581,797.52	1,338,039.92
折旧与摊销	574,706.68	159,094.19
业务招待费	452,398.26	270,384.00
租赁费	449,430.23	-
办公性费用	367,617.75	307,638.84
其他	211,055.14	382,087.38
合计	9,139,010.68	7,059,884.57

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	248,313.39	88,681.30
减: 利息收入	89,570.87	3,850.70
手续费	135,306.99	834.20
合计	294,049.51	85,664.80

财务费用本期发生额较上期发生额增加 208,384.71 元, 主要系本期利息支出增加所致。

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,057.38	87,622.93
合计	11,057.38	87,622.93

29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失:	-9,881.03	-
其中: 固定资产处置利得或损失	-9,881.03	-
合计	-9,881.03	-

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	584,490.29	-	与收益相关
合计	584,490.29	-	--

2017 年 5 月 10 日, 财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订), 该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。政府补助详见本附注十、政府补助所述。

31. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	551,521.53	1,043,834.00	551,521.53

其他	3,360.21	100.02	3,360.21
合计	554,881.74	1,043,934.02	554,881.74

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
股改挂牌上市财政奖励	451,521.53	800,000.00	与收益相关
技术中心创新平台建设奖励	100,000.00	-	与收益相关
其他补助	-	243,834.00	与收益相关
合计	551,521.53	1,043,834.00	与收益相关

(3) 营业外收入本期发生额较上期发生额减少 46.85%，主要系本公司根据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），将与日常活动相关的政府补助金额调整至其他收益中列报。

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	35,000.00	30,000.00	35,000.00
其他	2,462.18	4,570.00	2,462.18
合计	37,462.18	34,570.00	37,462.18

33. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,085,854.54	1,659,712.77
递延所得税费用	17,132.79	-21,905.73
合计	2,102,987.33	1,637,807.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,681,224.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,502,183.71
子公司适用不同税率的影响	-60,470.44
调整以前期间所得税的影响	28,180.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,046.87
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	119,453.36
研发加计扣除影响	-550,234.47
本期适用税率变动影响	12,827.40
所得税费用	2,102,987.33

34. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,136,011.82	1,043,834.00
利息收入	89,570.87	3,850.70
其他	3,360.00	317,667.77
合计	1,228,942.69	1,365,352.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	7,199,985.59	2,416,093.29
押金及保证金	217,000.00	30,000.00
捐赠	35,000.00	30,000.00
罚款支出	2,462.18	4,765.00
其他	148,648.65	466,278.26
合计	7,603,096.42	2,947,136.55

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东补缴股改时净资产差额	-	529,064.72
外部借入资金	-	10,000,000.00
分期等额偿还的工程机械抵押贷款	-	262,000.00
合计	-	10,791,064.72

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还外部借款	10,000,000.00	-
分期等额偿还的工程机械抵押贷款	307,240.66	1,722,923.59
融资及担保费	236,000.00	-
合计	10,543,240.66	1,722,923.59

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,578,237.41	4,052,507.30
加：资产减值准备	11,057.38	87,622.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,870,202.61	3,369,198.10
无形资产摊销	378,160.67	43,915.53
长期待摊费用摊销	4,738.65	-
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)	9,881.03	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	377,531.20	88,681.30
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)	17,132.79	-21,905.73
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)	-981,084.16	-1,572,686.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,541,111.25	-5,314,403.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,350,392.42	4,445,383.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,075,138.75	5,178,313.06
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	6,210,735.31	28,419,618.86
减：现金的期初余额	28,419,618.86	1,727,628.37
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	-22,208,883.55	26,691,990.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	6,210,735.31	28,419,618.86
其中：库存现金	17,602.94	4,526.09
可随时用于支付的银行存款	6,193,132.37	28,415,092.77
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	6,210,735.31	28,419,618.86

六、 合并范围的变更

本公司本期投资设立子公司上海稷芮，本期将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海稷芮	上海	上海	技术服务	51	-	设立
创新住宅	温州	温州	建筑	-	100.00	同一控制下企业合并

2017 年公司股东大会审议通过了《关于将控股子公司温州创新住宅预制构件制造有限公司股权出售于控股子公司上海稷芮信息科技有限公司的议案》，公司将持有的温州创新住宅预制构件制造有限公司 51%的股权全部转让给上海稷芮信息科技有限公司，本次股权转让后创新住宅变为上海稷芮的全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海稷芮	49.00%	-296,305.18	-	9,484,147.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海稷芮	1,514,738.21	17,846,665.71	19,361,403.92	6,000.00	-	6,000.00

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海稷芮	-	-604,704.44	-604,704.44	-432,203.29

八、与金融工具相关的风险

(一) 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会定期审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二) 信用风险信息

项目名称	账面余额		减值准备	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
应收账款	33,177,972.26	10,991,958.41	16,991.38	128,274.00
其他应收款	961,185.15	727,422.00	122,340.00	-
合计	34,139,157.41	11,719,380.41	139,331.38	128,274.00

(三) 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	18,824,260.76	-	-	-
其他应付款	54,970.49	-	-	-
合计	18,879,231.25	-	-	-

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	11,706,680.93	-	-	-
其他应付款	11,887,997.94	-	-	-

合计	23,594,678.87	-	-	-
----	---------------	---	---	---

(四) 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

1、汇率风险的敏感性分析

无。

2、利率风险的敏感性分析

无。

3、其他市场风险的敏感性分析

无。

九、 关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
温州创新控股有限公司	瓯海娄桥工业区	建筑业	1,000.00	38.27	38.27

本公司的最终控制方为叶爱华、邱建克。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
温州市恒驰汽车配件有限公司	其他关联关系
温州城建集团股份有限公司	实际控制人控制的其他公司

4. 关联交易情况

(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

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温州市恒驰汽车配件有限公司	生产用水	35,613.30	25,326.60
温州市恒驰汽车配件有限公司	电费	501,867.80	398,711.68
温州城建集团股份有限公司	工程劳务	2,293,758.77	269,902.91
合计	--	2,831,239.87	693,941.19

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温州市恒驰汽车配件有限公司	货款	92,285.18	65,229.13
温州城建集团股份有限公司	货款	49,442,615.58	1,140,400.02
合计	--	49,534,900.76	1,205,629.15

(2) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁费	
		本期发生额	上期发生额
温州市恒驰汽车配件有限公司	未建空地	279,580.56	268,827.42
温州市恒驰汽车配件有限公司	员工宿舍	60,000.00	60,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	938,153.00	774,693.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	款项内容	期末余额	期初余额
应收账款	温州城建集团股份有限公司	货款	14,370,203.00	-
应收账款	温州市恒驰汽车配件有限公司	货款	1,550.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	款项内容	期末余额	期初余额
应付账款	温州市恒驰汽车配件有限公司	租金	293,559.60	-

应付账款	温州市恒驰汽车配件有限公司	水电费	60,774.92	-
其他应付款	温州市恒驰汽车配件有限公司	租金	-	2,193.00
其他应付款	池万松	名义抵押贷款	-	79,371.69
其他应付款	胡建连	名义抵押贷款	-	83,388.30
其他应付款	黄飞豹	名义抵押贷款	-	144,480.67
其他应付款	温州城建集团股份有限公司	采购款	-	278,000.00

十、 政府补助

计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列报 项目
股改挂牌上市财政奖励	财政拨款	451,521.53	营业外收入
工业转型升级补贴	财政拨款	274,500.00	其他收益
科技项目经费补助	财政拨款	196,000.00	其他收益
技术中心创新平台建设奖励	财政拨款	100,000.00	营业外收入
专利相关补助	财政拨款	69,000.00	其他收益
水利基金补贴	财政拨款	27,990.29	其他收益
收散装水泥补助	财政拨款	17,000.00	其他收益
总计	--	1,136,011.82	--

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经公司第二届董事会第六次会议审议通过, 本公司 2017 年度利润分配预案为: 母公司 2017 年度实现净利润为 15,182,941.85 元, 按净利润的 10% 计提盈余公积 1,518,294.19 元, 减去 2017 年派发现金股利 3,397,000.00 元, 减去 2017 年转增股本的普通股股利 10,191,000.00 元, 加上上年度未分配利润 6,487,041.36 元, 可供投资者分配的利润为 6,563,689.02 元。公司拟不派发现金股利, 剩余未分配

利润 6,563,689.02 元, 结转下年度分配。公司本年度拟不实施资本公积金转增股本。

该议案尚需报经股东大会审议批准。

2. 其他

除上述利润分配事项外, 截至 2018 年 4 月 23 日止, 本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分: (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一, 管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本财务报表不呈报分部信息。

2. 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,177,972.26	100.00	16,991.38	0.05	33,160,980.88
其中：组合 1：	33,177,972.26	100.00	16,991.38	0.05	33,160,980.88
组合 2：	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	33,177,972.26	100.00	16,991.38	0.05	33,160,980.88

(续表)

类别	期初余额				
	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	10,991,958.41	100.00	128,274.00	1.17	10,863,684.41
其中：组合 1：	10,991,958.41	100.00	128,274.00	1.17	10,863,684.41
组合 2：	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,991,958.41	100.00	128,274.00	1.17	10,863,684.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	33,003,516.01	-	-
6 个月—1 年	9,085.00	454.25	5.00
1 至 2 年	165,371.25	16,537.13	10.00
合计	33,177,972.26	16,991.38	0.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额111,282.62元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
温州城建集团股份有限公司	14,370,203.00	43.31	-
第二名	2,531,747.40	7.63	-

第三名	2,240,916.00	6.75	-
第四名	2,084,421.40	6.28	-
第五名	1,681,935.40	5.07	-
合计	22,909,223.20	69.04	-

(5) 应收账款期末余额较期初余额增长 201.84%，主要系本期销售规模扩大期末未到收款期的应收账款增加所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	563,585.15	100.00	82,580.00	14.65	481,005.15
其中：组合 1	563,585.15	100.00	82,580.00	14.65	481,005.15
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	563,585.15	100.00	82,580.00	14.65	481,005.15

(续表)

类别	期初余额				
	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	329,822.00	100.00	-	-	329,822.00
其中：组合 1	329,822.00	100.00	-	-	329,822.00
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	329,822.00	100.00	-	-	329,822.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	96,885.15	-	-
6 个月至 1 年	154,000.00	7,700.00	5.00
1-2 年	33,900.00	3,390.00	10.00
2-3 年	121,500.00	24,300.00	20.00
3-4 年	157,300.00	47,190.00	30.00
合计	563,585.15	82,580.00	14.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额82,580.00元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	546,700.00	329,822.00
其他	16,885.15	-
合计	563,585.15	329,822.00

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	325,300.00	3 年以内	57.72	64,790.00
第二名	押金	150,000.00	6 个月至 1 年	26.62	7,500.00
第三名	保证金	60,000.00	1 至 2 年	10.65	6,000.00
第四名	往来款	11,861.00	6 个月内	2.10	-
第五名	押金	7,900.00	2 年以内	1.40	590.00
合计	——	555,061.00	——	98.49	78,880.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,200,000.00	-	10,200,000.00	51,000.00	-	51,000.00
合计	10,200,000.00	-	10,200,000.00	51,000.00	-	51,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海稷芮		10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	-
创新住宅	51,000.00	-	51,000.00	-	-	-
合计	51,000.00	10,200,000.00	51,000.00	10,200,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,482,212.06	97,108,172.89	75,003,864.61	61,917,858.93
合计	123,482,212.06	97,108,172.89	75,003,864.61	61,917,858.93

(2) 主营业务（按产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
混凝土	106,288,936.31	86,551,343.85	62,369,897.71	53,673,615.79
砂浆	17,193,275.75	10,556,829.04	12,633,966.90	8,244,243.14
合计	123,482,212.06	97,108,172.89	75,003,864.61	61,917,858.93

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例（%）
温州城建集团股份有限公司	49,442,615.58	40.04
第二名	9,942,636.95	8.05
第三名	8,327,554.03	6.74
第四名	7,160,778.89	5.80
第五名	5,216,600.83	4.22
合计	80,090,186.28	64.85

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-9,881.03	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,136,011.82	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,101.97	-
所得税影响额	-163,810.32	-

少数股东权益影响额	-22.05	-
合计	928,196.45	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.77	0.29	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.10	0.27	/

公司名称：温州创新新材料股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 23 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:

温州创新新材料股份有限公司董事会秘书办公室