

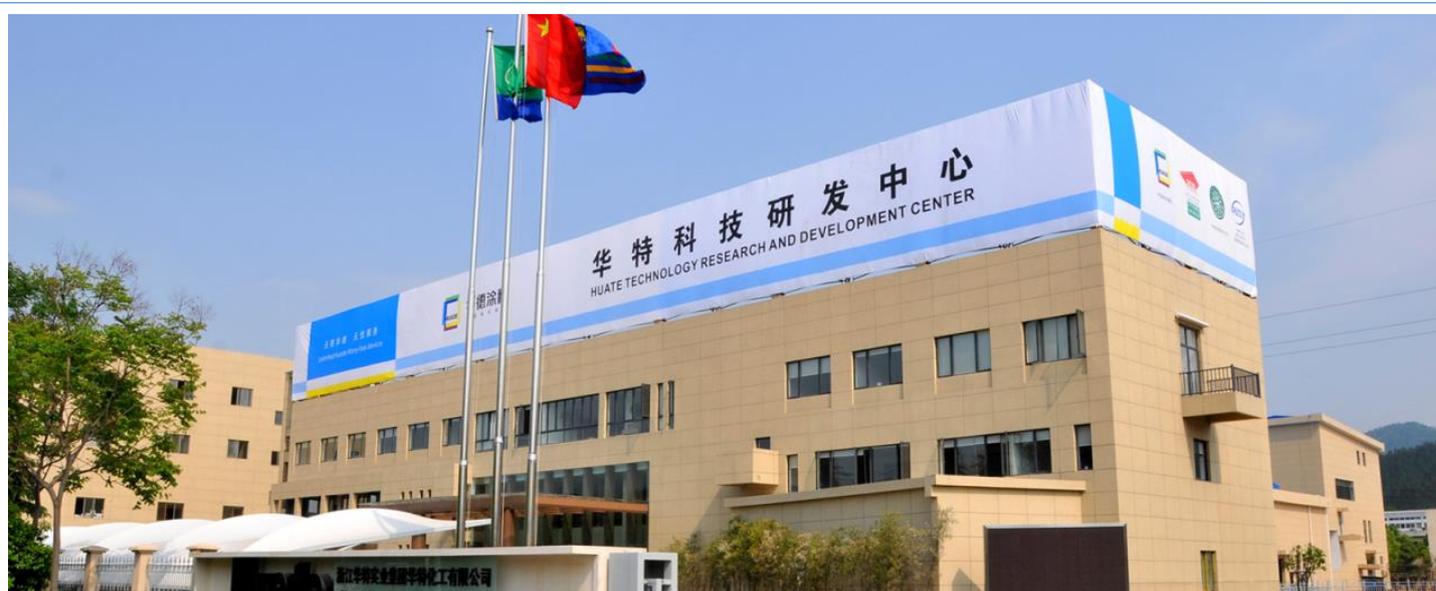


# 华特装饰

NEEQ:871105

## 浙江华特装饰股份有限公司

Zhejiang Huate Decoration Company Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年4月，华特装饰通过股票发行购买浙江华德新材料有限公司100%股权。华德新材成为华特装饰的全资子公司。华德新材主要从事建筑物水性涂料的研发生产和销售，为公司重要原材料供应商。本次交易完成后，公司产业链将向上游延伸，填充了公司在上游产业的空白，进一步丰富公司的产品和服务种类。

### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕1467号

#### 关于浙江华特装饰股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

浙江华特装饰股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。浙江华特装饰股份有限公司本次股票发行5,405,410股，其中限售851,353股，不予限售4,554,057股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



- 1 -

 <b>营业执照</b> (副本)统一社会信用代码 91330185745075058C (1/1)	
名称	浙江华特装饰股份有限公司
类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
住所	浙江省杭州市临安区青山湖街道天柱街65号
法定代表人	方仁龙
注册资本	壹仟伍佰肆拾万伍仟肆佰壹拾元
成立日期	2002年11月18日
营业期限	2002年11月18日至长期
经营范围	室内外装饰装修工程、防水工程、防腐工程、保温工程、建筑幕墙工程的设计、施工。(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)
	
多证合一	登记机关
	
企业应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度信息	
<a href="http://zj.gsxt.gov.cn/">http://zj.gsxt.gov.cn/</a>	
企业信用信息公示系统网址：	
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制	

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华特装饰	指	浙江华特装饰股份有限公司
华特有限、有限公司	指	浙江华特实业集团华特装饰有限公司
华特集团	指	浙江华特实业集团有限公司
华特化工	指	浙江华特实业集团华特化工有限公司
华德新材	指	浙江华德新材料有限公司
德兆投资/德兆投资管理	指	杭州德兆投资管理合伙企业(有限合伙)
华兆投资/华兆投资管理	指	杭州华兆投资管理合伙企业(有限合伙)
华梓投资/华梓投资管理	指	杭州华梓投资管理合伙企业(有限合伙)
华特技校	指	临安市华特职业技能培训学校
华特物业	指	浙江华特物业管理有限公司
华特房地产	指	浙江华特房地产开发有限公司
华特科技	指	临安华特科技开发有限公司
广隆达	指	临安广隆达机械设备租赁有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的股份公司章程，并经 2018 年第一次临时股东大会修订
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
涂料	指	涂覆在被保护或被装饰的物体表面,并能与被涂物形成牢固附着的连续薄膜,以树脂、或油、或乳液为主,用有机溶剂或水配制而成的粘稠液体。
外立面涂料装饰工程	指	通过一定的施工工艺和施工工序,将涂料覆在物体表面,形成粘附牢固、具有一定强度、连续的固态覆膜,以达到环保、美观的效果。

## 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。

公司负责人方仁龙、主管会计工作负责人沈晓薇及会计机构负责人（会计主管人员）熊海红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告;2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江华特装饰股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Huate Decoration CompanyLtd. (ZJHT)
证券简称	华特装饰
证券代码	871105
法定代表人	方仁龙
办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道天柱街 65 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张勇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-58618001
传真	0571-63757755
电子邮箱	efan6539@126.com
公司网址	<a href="http://htzsfg.com/">http://htzsfg.com/</a>
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市临安区青山湖街道天柱街 65 号 浙江华特装饰股份有限公司董事会办公室, 邮编:311305
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2002 年 11 月 18 日
挂牌时间	2017 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	室内外装饰装修工程、防水工程、防腐工程、保温工程、建筑幕墙工程的设计、施工。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,405,410
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邱永前 童礼明
实际控制人及其一致行动人	邱永前 童礼明

**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	91330185745075058C	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道 天柱街 65 号	否
注册资本（元）	15,405,410	是
无		

**五、 中介机构**

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	214,413,533.07	163,273,856.83	31.32%
毛利率	16.87%	24.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,419,826.56	10,753,586.00	-31.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,710,956.22	6,844,842.37	12.65%
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）	9.91%	9.98%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	10.30%	6.35%	-
基本每股收益	0.63	1.08	-41.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	365,454,568.18	310,359,943.39	17.75%
负债总计	287,349,479.64	238,694,391.09	20.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,105,088.54	71,665,552.30	8.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.07	7.17	-29.29%
资产负债率（母公司）	77.36%	82.37%	-
资产负债率（合并）	78.63%	76.91%	-
流动比率	1.24	1.26	-
利息保障倍数	6.76	13.04	-

### 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	-26,149,915.86	5,321,004.71	-580.45%
应收账款周转率	2.42	3.14	-
存货周转率	2.65	2.15	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.75%	10.33%	-

营业收入增长率	31.32%	42.97%	-
净利润增长率	-31.00%	125.41%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,405,410	10,000,000	54.05%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务为建筑物外立面涂料装饰工程施工，属于建筑装饰行业，拥有优质的客户资源、较强的施工项目管理能力、先进的施工工艺等关键要素，通过参与招投标、客户邀标等方式承接项目，面向对外墙涂装施工有需求的客户，提供相应的方案设计、项目施工、后期维护等服务。公司与客户签订合同后，组建项目团队、制定项目规划、采购原材料，将工程外包给有资质的劳务分包商进行施工，并对项目进行全面的施工质量管理。客户依据合同约定的阶段或施工进度向公司支付工程款，直至项目竣工并验收，公司以此作为主要的收入来源。

#### （一）销售模式

公司聚焦于建筑物外立面装饰市场，主要通过参与公开招标和邀标获取项目；小额零星项目通过议价和商务谈判方式取得。公司所投标的来源包括：招标代理机构和招投标网站公开发布的招标信息、将公司列入集中采购供应商名册的相关单位提供的招投标信息、与公司建立联系或合作关系的相关单位发送的邀请投标信息。公司未通过招投标获得的订单中，不存在应履行招投标程序而未履行招投标程序的情形。

公司营销模式分为自主营销模式和整合营销模式两大类：

#### 1、自主营销模式

自主营销模式为公司独立开发的客户，根据客户需求制定工程方案，并独立参与投标或者邀标或与客户进行议价及商务谈判。

#### 2、整合营销模式

整合营销模式为由公司发起，组建的联合投标体，并明确合理的分利机制，整合外立面其他装饰厂商（保温、防水、GRC、地坪等环节），为客户提供整体、一站式装饰服务。经过多年的发展，公司由过去的完全自主营销模式，逐步形成以自主营销与整合营销二者相结合的营销模式，在未来公司将逐渐采用平台化运作方式，整合保温、防水、GRC、地坪等服务厂商，为客户提供外墙整体装饰一站式服务。采取整体营销有助于公司：（1）降低工程成本。公司整合保温、防水、GRC、地坪（地下车库）厂商，为客户提供外立面装饰一站式服务的营销模式，能够有效消除各企业独立销售的中间环节，提升各环节的装饰协同效率，降低工程成本，凸显公司在外立面装饰涂料工程行业中竞争优势。（2）提高质量控制。整合营销模式能够有效的改善各环节企业间的沟通与协同，从整体出发提高了对各装饰环节的质量把控。除此之外，公司还建立了严格的质量控制体系，规范各个环节的质量控制标准，以保证装饰效果符合要求。

## （二）采购模式

### 1、涂料采购模式

为保障外立面装饰工程的质量及进度，公司建立了完善的材料采购管理制度。公司外立面装饰所用的涂料，由公司向华德新材按照市场公允价格进行采购，华特装饰对涂料产品的原材料来源渠道、产品生产进度和产品质量都具有较强的信息获取能力及管控能力，能够有效保证涂料产品的生产进度及质量，满足华特装饰开展建筑物外立面装饰工程的需求。在实际执行过程中，公司会根据工程项目的需求以及施工进度通过ERP软件系统向华德新材及时订货，减少了原材料供应中间环节，提高了成本竞争力和原材料品质稳定性，提高产品采购的效率。

### 2、其他材料及与工程相关的其他采购模式

根据材料需求量及用途不同，工程所需涂料以外的其他材料的采购分为两种采购模式：一是，工程所需涂料以外大宗材料和机械租赁的采购模式。在公司完成工程中标或签署施工合同后，工程部根据项目成本核算结果及项目需要，向采购部提交材料采购和所需租赁设备清单，包括所需材料型号、数量、技术标准及质量要求等，采购部进行市场询价，通过对比品牌、质量标准、价格等因素后，根据同等质量价格最优的方式，选择供应商。二是，工程所需零星材料的采购。由于零星材料的需求具有临时性和急迫性的特点，因此零星材料通常由项目施工现场管理人员根据项目施工过程中的需要，就近询价，并择优采购。

### 3、劳务采购模式

公司制定有劳务分包采购制度，在项目完成中标或签署劳动合同后，工程部根据项目需要，向采购部提交项目预计工期、所需劳务人员数量及所需工种等信息，采购部向具有资质的或长期合作的劳务分包商进行询价，并根据劳务分包商的施工项目经验、劳务人员素质、资质等级以及分包价格等因素，选择性价比较高的劳务分包商。

## （三）项目管理模式

公司采用项目经理制对工程项目实施管控，项目经理需要将其管理的工程项目的规章制度、施工安排、进度计划等报送公司，经公司批准后根据项目规模及要求组成项目施工团队，并在工程部、成控中心、财务部等部门的指导监督下，灵活自主地开展工程施工活动。项目经理在施工现场监督工程操作情况并定期编制工程进度报告控制施工进度。

公司实施项目经理负责制，公司对所有项目进行统一监督管理和风险控制，并授予项目经理一定限度的自主权，公司委派项目经理、质检员、预算员、材料员、资料员、安全员等关键性管理人员，对项目进行把控。项目主要施工工作采用劳务分包的方式，以减少公司对项目的管理层级，形成扁平化的项目管理结构，降低公司的项目管理费用和公司人员成本。公司项目实施项目经理考核

制，根据项目成本控制及利润率、项目质量等因素综合进行考量，项目经理绩效与考核结果挂钩，以激发项目经理的工作积极性。

#### （四）盈利模式

公司主要从事建筑物外立面涂料装饰工程的方案提供、施工和保养维护。公司按照合同约定，承担工程项目的施工或方案设计等工作，通过对工程的工期、质量、安全等指标的把控，完成符合工程质量要求、满足客户需求的外立面涂装项目，并收取相应工程费用作为公司收入。

公司与项目业主方或者施工总承包方签订合同后，按照合同约定收取部分工程预付款。工程的进度款项按照合同约定的付款节点由业主方或总承包方进行支付。竣工验收后，公司通常收至工程总价款的 95%，剩余 5%留作项目的质保金，项目质保期一般为 2 年，于质保期期满收回。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、公司财务状况：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 365,454,568.18 元，较期初 310,359,943.39 元增长 17.75%；负债总额 287,349,479.64 元，比上年度末 238,694,391.09 元，增长 20.38%，主要由报告期内公司经营性应付款项的增加所致。资产负债率 78.63%，比上年度末上升 2.24%，归属于母公司股东权益合计 78,105,088.54 元，比上年末增长 8.99%。

### 2、公司经营成果：

（1）2018 年 1-6 月公司实现营业收入 214,413,533.07 元，比上年同期增长 31.32%，主要原因为：公司在稳定原有集采客户业务量的基础上，合理、有序推进区域市场运营管理中心的建设，不断强化公司区域业务拓展和施工落地服务，截至报告期末，公司已建区域管理中心数量 23 个，并全部取得项目落地施工业务，尤其是碧桂园房产项目及河南、济南地区保温加涂料一体化施工项目在报告期内业务量大幅增长，导致本期营业收入同比上升幅度较大。

（2）2018 年 1-6 月，公司营业成本 178,243,915.24 元，比上年同期增加 44.14%，本期毛利率 16.87%，较上年同期下降 30.46%。原因为：（1）随着房地产市场的竞争越来越激烈，公司为确保业务量的总体上升，在集采招标及项目落地施工的标的上给予了客户一定的优惠；（2）劳务人工费成本较上年有所增长。

（3）2018 年 1-6 月，公司销售费用 5,914,903.27 元，较上年同期下降 17.44%，主要原因是：公司营销人员薪酬和产品运输费用下降所导致。

（4）2018 年 1-6 月，公司管理费用 11,127,565.11 元，较上年同期增长 14.55%，主要原因是：随着公司营业收入的增长，公司管理人员也有所增加，相应增加了人员工资、社会保险等人员费用。

（5）2018 年 1-6 月，公司研发费 3,626,059.88 元，较上年同期增长 229.68%，主要是：为满足市场对新产品的不断需求，公司在报告期内加大了科技研发投入，开发了环保型艺术涂料、弹性仿花岗岩热反射涂料等新型功能性的涂料产品。

(6) 2018年1-6月,公司财务费用1,684,901.18元,较上年同期增长39.32%,主要原因是银行借款增加相应增加应付的利息。

(7) 2018年1-6月,公司实现净利润7,419,826.56元,较上年同期下降31.00%,主要原因是毛利率下降引起净利润的下降。

### 3、公司现金流情况:

(1) 2018年1-6月,公司经营性现金流量净额为-26,149,915.86元,较上年同期减少31,470,920.57元,主要是因为公司业务工程项目结算周期较长,报告期内营业收入的大幅增长使企业应收账款也同步增加,另外公司主营业务成本以人工成本为主,通常即时结算支付,使得本期公司支付购买商品、接受劳务的资金较去年同期增长较大,使得经营性现金流量为负数。

2018年下半年公司将通过加强企业内部控制和应收账款的管理,加快企业销售商品、提供劳务的资金回笼,从而满足公司的生产经营与规模扩大的资金需求。

(2) 2018年1-6月,投资活动产生的现金流量为1,609,869.14元,主要为公司销售库存房产收到的现金。

(3) 2018年1-6月,筹资活动的现金流量为25,199,244.05元,主要是报告期内公司新增上海浦东发展银行临安支行借款1,580万元,以及收邱永前个人借款1025万元所致。

## 三、 风险与价值

### 一、 偿债风险

公司建筑物外立面涂料装饰工程对资金需求较大,目前公司融资渠道单一,主要通过银行贷款等债权融资方式筹集生产经营所需资金。2018年6月30日,公司资产负债率为78.63%,资产负债率较高原因主要为应付账款金额较大。虽然报告期内公司的银行借款如期归还,且未因支付供应商采购款产生纠纷,如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金,将会对公司成长性构成不利影响,公司存在无法偿还到期债务的风险。

对于上述偿债风险,公司目前正在采取以下积极有效的措施。①增强公司自身的盈利能力。公司将不断加大市场开拓,扩大公司规模,同时加强成本费用的控制,增强公司自身的盈利能力,且2018年较2017年已经取得较为显著的效果。②积极开拓其他融资渠道。公司将进一步开拓融资渠道,从传统向银行的债权融资转向股权和债权相结合的融资方式。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,也将进一步加大股权融资的机会,从而解决公司的资金需求问题。③公司积极加强工程款回收,增加公司的资金流动性,提高公司的债务偿付能力。

### 二: 应收款项占比较高的风险

截至2018年6月30日,公司应收票据及应收账款科目余额为188,686,582.75元,占期末总资产比例51.63%,比重较大。随着公司业务量的扩大,应收账款余额可能继续保持在较高水平,从而影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。

公司将采取以下措施控制应收账款风险:①加强公司内部控制,明确应收账款的管理部门、岗位

职责，建立岗位责任制，加强应收账款的日常管理；②建立完善的回款制度、催收责任制和台账，由专人负责催收；③确定信用最低标准、付款条件、信用风险评估标准，制定合理的信用政策，筛选优质客户。

### 三、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人邱永前和童礼明，合计直接持有公司 71.23%股份，且分别通过德兆投资管理、华梓投资管理和华兆投资管理间接持有公司股份。虽然股份公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，制定了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但股份公司成立时间较短，管理层的规范运行意识尚需进一步提升。实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制或导致内控制度不能持续有效运行，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

股份公司设立后，公司建立了较为完善的内部治理机制，设立董事会、监事会和股东大会，公司将严格按照法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的规定，进一步健全法人治理结构，相关事项履行必要的审议程序，降低实际控制人不当控制的风险。

### 四、安全生产的风险

公司从事的建筑物外立面涂料工程施工，外立面装饰施工属于露天、高空、临边作业，施工环境存在一定的危险性。如若安全生产保护措施不到位，可能导致财产损失和安全事故。报告期内，公司曾发生过安全生产事故，虽然目前公司高度重视安全生产工作，注重对员工安全生产意识和岗位安全操作知识的培训，报告期内，安全生产事故呈下降趋势，但公司仍然可能存在由于管理、设备及操作方面的原因造成安全事故，从而影响正常经营的风险。

公司已逐步建立健全了日常安全管理，制定了项目管理制度和安全生产管理制度，配备了具有了资格安全员、专职安全生产人员和特种作业人员，针对项目进行安全评价，根据风险隐患采取适当的施工方案和安全防护措施，制定项目安全事故应急预案，进一步加强风险防控，降低项目施工安全生产风险。

### 五、产业政策及宏观调控风险

建筑装饰行业受到房地产行业的直接影响，如国家对房地产行业进行调控或颁布限制房地产业发展的产业政策，使房地产市场整体呈现下滑趋势，会导致房地产行业投资减少，建筑装饰业市场容量会相应缩小，从而可能致使公司存在工程项目数量减少及收入下滑的风险。

公司已积极进行市场扩展，加强与大型房地产商及优质客户的合作，扩大企业的业务区域范围，增加公司的业务来源，提升公司收入和盈利能力，以积极应对上述产业政策及宏观调控风险。

## 六、项目工程质量风险

公司工程项目劳务工程主要采用分包方式，并由分包商按照公司的要求及技术标准进行施工，虽然报告期内，公司未产生项目质量纠纷，但如果劳务分包商施工质量不符合要求，将导致公司面临工程质量无法满足发包方要求的风险。

公司采取以下措施，严格控制劳务分包商的施工质量：第一，对分包商施工能力的考察。公司在选择分包商前，需要对分包商的实力、施工项目经验以及过往是否存在施工质量纠纷等情况进行核查，公司倾向于选择熟悉的、或者有过项目合作基础的分包商，以确保分包商的施工能力和质量。第二，岗前培训。因不同项目在采用的技术细节方面有所差异，因此在分包商人员施工之前，公司项目负责人、技术负责人及主要技术人员会对劳务分包人员或劳务分包商的主要管理人员进行岗前培训，以确保其施工能够满足公司及客户的质量和技术要求。第三，项目施工试验。为确保项目质量，项目开始初期，分包商在公司的指导和监督下，对项目极少部分进行完整施工试验，经公司及客户检验合格后，再进行项目大规模施工，以确保项目施工质量。第四，施工过程中的质量把控。项目经理、项目质量管理人员以及项目主要技术人员均为公司员工，对施工人员进行教育及现场管理，施工人员听从项目经理及其他项目组成员的指令，公司人员会对分包商的施工流程、技术标准等进行监督，公司对工程项目按每周、每月、关键节点进行验收，对不合格的地方进行内部整改，以确保项目最终质量。第五，工程竣工后，先由公司内部对工程施工的整体情况进行验收，以确保工程施工的质量水平符合公司内部质量管理要求和客户的要求。

## 七、营运资金不足的风险

公司 2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为-26,149,915.86 元，净利润为 7,419,826.56 元。经营活动产生的现金流量净额与同期净利润之间的差异，是因为公司应收账款的客户主要为大型的房地产企业，工程结算周期较长，报告期内营业收入的大幅增长，导致企业应收账款大幅度上升，截至 2018 年 6 月 30 日应收票据及应收账款、其他应收款账面价值合计 201,326,491.41 元，占期末总资产比例为 55.09%，占比较高。

未来公司进一步扩大市场份额,所需营运资金将不断增加,若应收账款及其他应收款不能及时收回,且不能进一步提高获取现金的能力,公司将面临营运资金不足的风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，企业在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后企业将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是□否	第四节二（一）
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□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	第四节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	第四节二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是□否	第四节二（四）
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	第四节二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是√否	
是否存在普通股股票发行事项	√是□否	第四节二（六）
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是√否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用□不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
华特装饰	台州东方太阳城房地产开发有限公司	债权债务	750,000.00	0.96%	否	2017年2月28日
华特装饰	黄山龙恒汇金置业有限公司、黄山龙恒置业有限公司	债权债务	1,263,568.58	1.62%	否	2017年2月28日
华特装饰	黄山龙恒汇金置业有限公司、黄山龙恒置业有限公司	债权债务	476,260.27	0.61%	否	2017年2月28日

总计	-	-	2,489,828.85	3.19%	-	-
----	---	---	--------------	-------	---	---

### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、2014年9月10日，因建设工程施工合同纠纷公司与台州东方太阳城房地产开发有限公司工程款纠纷，公司向台州市椒江区人民法院起诉台州东方太阳城房地产开发有限公司（下称“东方房地产”），请求法院判令东方房地产支付工程款1,166,837.81元；判令赔偿截至2014年9月9日的逾期付款利息损失49,687元及从2014年9月10日起至付清工程款之日止按年利率6%计算的逾期付款利息损失。

2014年12月5日，台州市椒江区人民法院做出《民事调解书》（（2014）台椒民初字第2413号），公司与东方房地产达成调解协议如下：东方房地产于2015年2月18日前支付给公司工程款750,000元；华特实业放弃其他诉讼请求；案件受理费由双方各半负担。2015年3月1日，公司向台州市椒江区人民法院申请强制执行。2015年11月3日，公司与东方房地产签署了《执行和解协议》，约定东方房地产将其开发的丽景中央公馆10幢403室商品房抵给公司，与调解协议书项下的款项进行抵销；东方房地产不得将该房屋再转让他人。

截至本半年报出具之日，上述房屋过户手续尚未办理完毕，不存在实质性障碍。

2、2015年3月26日，安徽省黄山市屯溪区人民法院发出《告知函》，因黄山龙恒汇金置业有限公司、黄山龙恒置业有限公司申请破产案件，通知上述破产人的债权人进行债权申报；2015年4月28日，公司向安徽省黄山市屯溪区人民法院提交《债权申报文件清单》，申报工程款类债权608,461.84元；2015年12月22日，安徽省黄山市屯溪区人民法院做出《民事裁定书》（（2015）屯破字第00001-15号），裁定确认公司债权1,263,568.58元。

截至本半年报出具之日，现资产管理人还在核实确认债权过程中。

3、2014年12月12日，浙江省临安市人民法院做出《民事判决书》（（2014）杭临民初字第995号），判决华丰建设股份有限公司（下称“华丰建设”）向公司支付工程款343,700.80元；华丰建设按年利率10%的标注支付利息。判决生效后，华丰建设未按照判决要求向公司支付款项。2015年3月4日，公司向临安市人民法院申请强制执行，但因华丰建设无财产可供执行，因为未执行到任何财产。

2016年2月3日，浙江省宁波市中级人民法院发布《公告》[（2015）浙甬破（预）字第12-1号]，通知因华丰建设申请破产，华丰建设债权人进行债权申报；2016年3月15日，公司向浙江省临安市人民法院提交《华丰建设股份有限公司、世纪华丰控股有限公司破产重整案债权申报文件清单》，申报债权476,260.27元。经管理人核实清算，确认我公司的债权数额为474,401.85元，受偿比例预计为1.25%，现资产尚在处置中。

上述诉讼金额占总资产比例较小，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

上述诉讼均发生在公司挂牌以前，诉讼详细信息已于2017年2月28日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《公开转让说明书》中进行披露，截至2018年6月30日，上述诉讼均未结案。公司将严格按照相关制度规定对诉讼进展进行及时准确的披露。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）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	30,295,834.91	11,193,299.17
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	26,298,334.91	4,132,115.70
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	2,040,170.00	183,305.92
6. 其他	2,400,000.00	600,000.00
合计	61,028,760.56	16,108,720.79

2018年1月24日及2018年2月20日，公司召开了第一届董事会第六次会议及2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于浙江华特装饰股份有限公司2018年第一次股票定向发行方案的议案》、《关于公司发行股份购买浙江华德新材料有限公司100%股权且不构成重大资产重组的议案》、《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》等相关议案，并于2018年4月20日，公司取得了《关于浙江华特装饰股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】1467号），本次股票发行完成后，华特装饰与华德新材形成同一控制下企业合并，具体如下：

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浙江华德新材料有限公司	100.00	实际控制人均为自然人邱永前、童礼明	2018年4月20日	股票发行股份登记确认函日期

合并前，华德新材为公司重要原材料供应商，公司与华德新材之间存在原材料采购关联交易（2018年1-4月），本次股票发行完成后，公司与华德新材之间的交易不构成关联交易。

报告期内，公司日常性关联交易具体情况如下：

#### 1、公司2018年1-4月与华德新材发生日常性关联交易情况

关联方	类型	2018年1-4月发生金额
浙江华德新材料有限公司	采购涂料	11,094,414.20

公司于2018年4月19日召开第一届董事会第七次会议及第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于确认2017年度及2018年1-4月日常性关联交易的公告的议案》、《关于预计2018年4-12月公司日常性关联交易的议案》，并于2018年5月22日，召开2017年度股东会审议通过上述议案，关联方均回避表决。2018年1-4月发生的涂料采购未超出预计金额。

#### 2、公司2018年度1-6月与临安广隆达机械设备租赁有限公司生日常性关联交易情况

关联方	类型	2018年1-6月发生金额
临安广隆达机械设备租赁有限公司	设备租赁	183,305.92

公司于2018年4月19日召开第一届董事会第七次会议及第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于确认2017年度及2018年1-4月日常性关联交易的公告的议案》、《关于预计2018年4-12月公司日常性关联交易的议案》，并于2018年5月22日，召开2017年度股东会审议通过上述议案，关联方均回避表决。2018年1-6月发生的设备租赁金额未超出预计金额。

#### 3、报告期内，同一控制下合并后的日常性关联交易

2018年4月20日，公司完成与华德新材同一控制下的合并。本次交易完成后，华德新材与公司关联方之间的交易构成关联交易。2018年5-6月华德新材与关联方发生交易作为新增日常性关联交易，具体如下：

关联方	类型	2018年5-6月发生金额
浙江华特实业集团华特化工有限公司	材料采购	6,042.76
	水电费	92,842.21
	租赁	600,000.00
	销售涂料	4,132,115.70

公司于2018年8月28日召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于确认2018年4-8月日常性关联交易的议案》、《关于预计2018年9-12月日常性关、联交易的议

案》，关联方均回避表决，上述议案尚需提交第三次临时股东大会审议。

### (三) 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
浙江华特房地产开发有限公司	关联担保，浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行临安支行签订的编号为 ZD9508201800000031 的《最高额抵押合同》，以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行临安支行向本公司自 2018 年 4 月 10 日至 2023 年 4 月 10 日融资期间的各类融资债权提供最高额抵押担保。	9,680,000.00	是	2018 年 8 月 29 日	2018-043
浙江华特房地产开发有限公司	关联担保，浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行临安支行签订的编号为 ZD9508201800000032 的《最高额抵押合同》，以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行临安支行向本公司自 2018 年 4 月 10 日至 2023 年 4 月 10 日融资期间的各类融资债权提供最高额抵押担保。	9,680,000.00	是	2018 年 8 月 29 日	2018-043
浙江华特房地产开发有限公司	关联担保，浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行临安支行签订的编号为 ZD9508201800000033 的《最高额抵押合同》，以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行临安支行向本公司自 2018 年 4 月 10 日至 2023 年 4 月 10 日融资期间的各类融资债权提供最高额抵押担保。	12,470,000.00	是	2018 年 8 月 29 日	2018-043
浙江华特实业集团华特化工有限公司	资金拆入	13,935,912.61	是	2018 年 4 月 19 日	2018-021
邱永	资金拆入	10,250,000.00	是	2018 年	2018-021

前				4月19日	
杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）	资金拆入	2,080,000.00	是	2018年8月29日	2018-043

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 1、关于浙江华特房地产开发有限公司为公司银行借款提供担保的关联交易

公司于2018年8月28日召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于确认2018年1-6月偶发性关联交易的议案》，关联方均回避表决，上述议案尚需提交第三次临时股东大会审议。

报告期内，浙江华特房地产开发有限公司为公司银行借款提供担保，遵循公平、公开、公正的原则，有利于解决公司资金需求问题，有利于公司获得经营资金，保证公司持续稳定的经营发展，且未收取担保费，不会对公司财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因为上述关联担保而对关联方产生依赖。

##### 2、关于浙江华特实业集团华特化工有限公司、实际控制人邱永前、杭州德兆投资管理合伙企业为公司提供资金支持的关联交易

报告期内浙江华特实业集团华特化工有限公司、邱永前、杭州德兆投资管理合伙企业为公司提供资金支持，公司于2018年4月19日召开第一届董事会第七次会议及第一届监事会第四次会议，于2018年5月22日召开2017年度股东大会，审议通过了《关于控股股东、实际控制人及其他关联方2017年度向公司提供资金支持的议案》，关联董事及股东回避表决。

公司于2018年8月28日召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于确认2018年1-6月偶发性关联交易的议案》，补充确认杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）为公司提供资金支持事项，关联方均回避表决，上述议案尚需提交第三次临时股东大会审议。

报告期内，上述关联方为公司提供资金支持，均直接用于工程项目或补充公司的流动资金，约定不支付利息，有利于公司经营发展，不会对公司财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年2月10日，公司召开2018年第一次临时股东大会决议，审议并通过《关于浙江华特装饰股份有限公司2018年第一次股票定向发行方案的议案》。通过发行股份的方式购买邱永前、童礼明、郑树军持有的浙江华德新材料有限公司（以下简称“华德新材”）的100%的股权。本次发行股票价格为4.0016元/股，发行数量5,405,410股。该发行事项已于2018年4月办理完毕。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺公司挂牌时，公司股东、董事、监事及高级管理人员均出具了规范关联交易承诺并严格履行规范关联交易承诺，未有任何违背。

2、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范避免同业竞争的承诺避免未来可能发生的同业竞争,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺公司控股股东和实际控制人邱永前及童礼明承诺如下:自公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌并公开转让之日起,本人/本公司在挂牌前直接持有的公司股份分三批解除转让限制,自挂牌之日起,解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股份的三分之一,挂牌期满一年之日起,解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股份的三分之一,挂牌期满两年之日起,解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股份的三分之一。在股份未解除转让限制之前,本人/本公司不转让或委托他人管理本人/本公司直接持有的公司挂牌前已发行的股份,也不由公司回购本人/本公司直接持有的公司挂牌前已发行的股份。董事长邱永前、董事兼总经理方仁龙承诺如下:本人在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司同一种类股份总数的 25%;本人离职后半年内,不得转让所持有的公司股份。在股份未解除转让限制之前,本人不转让或委托他人管理本人直接持有的公司挂牌前已发行的股份,也不由公司回购本人直接持有的公司挂牌前已发行的股份。

4、公司实际控制人、控股股东等关联方出具《避免资金占用的承诺函》2016 年 10 月,公司实际控制人、控股股东等关联方出具了《避免资金占用的承诺函》,具体内容如下:“一、本人/本企业及本人/本企业实际控制的除公司以外的其他企业,今后不会以任何理由、任何形式占用公司资金。二、本人/本企业严格遵守《公司法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定,维护公司的独立性,决不损害公司及其他中小股东利益。三、本承诺具有法律效力,如有违反,本人/本企业除按照有关法律规定承担相应的法律责任外,还将按照发生资金占用当年公司的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则,向公司承担民事赔偿责任。”

5、针对公司与关联方的资金拆借行为,公司控股股东和实际控制人邱永前出具相关承诺如公司因企业之间拆借事项受到行政处罚,其将无条件承担公司全部经济损失。

6、针对公司存在的违法分包情形,公司控制股东和实际控制人邱永前出具承诺:“公司违法分包情况未导致项目质量存在问题,如因项目违法分包给公司造成经济损失的,本人将向公司赔偿上述损失。”

7、2014 年度,公司存在利用无真实交易背景票据进行融资的行为,利用无真实交易背景的合计 2,800 万信用证进行融资,不符合相关法律法规的规定。但公司主观无欺诈或非法侵占恶意,未造成损害后果,且已采取了相应的整改措施;公司未因上述无真实交易背景票据融资的行为受到行政处罚。

2018 年度,公司未发生过其他通过无真实交易背景票据进行融资的行为,也未开具过无真实交易背景的票据。公司实际控制人邱永前作出承诺,如公司因该等行为被有关部门处罚,或因该等行为被任何第三方追究任何形式的法律责任,其自愿承担公司因该等行为受到的经济损失等,并使公司免受损害。

报告期内,未违反相关承诺。

## (六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2018年3月21日	2018年5月 10日	4.00	5,405,410	0.00	本次股票发行不涉及 募集资金。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	9,304,056	9,304,056	60.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,945,949	6,945,949	45.09%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,433,783	1,433,783	9.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-3,898,646	6,101,354	39.61%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	-1,972,972	4,027,028	26.14%
	董事、监事、高管	4,600,000	46.00%	-298,647	4,301,353	27.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	5,405,410	15,405,410	-
普通股股东人数						7

#### (二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱永前	3,600,000	702,703	4,302,703	27.93%	3,227,028	1,075,675
2	方仁龙	1,000,000	0	1,000,000	6.49%	750,000	250,000
3	郑树军	0	432,433	432,433	2.81%	324,325	108,108
4	童礼明	2,400,000	4,270,274	6,670,274	43.30%	800,000	5,870,274
5	杭州华梓投资管理合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	7.79%	400,000	800,000
6	杭州华兆投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	6.49%	333,334	666,666
7	杭州德兆投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000	0	800,000	5.19%	266,667	533,333
合计		10,000,000	5,405,410	15,405,410	100.00%	6,101,354	9,304,056

**前十名股东间相互关系说明：**

股东童礼明与邱永前为翁婿关系，股东邱永前分别持有股东华梓投资和德兆投资 98.3607%和 50% 出资份额，股东童礼明持有股东华兆投资 50% 出资份额。股东德兆投资合伙人邱永前与童芙蓉为夫妻关系。股东华兆投资合伙人童礼明与孙有银为夫妻关系。除上述情况以外，股东之间没有任何关联关系。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况****是否合并披露：**

是 否

**(一) 控股股东情况**

公司控股股东为邱永前先生和童礼明先生。

邱永前，男，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1991 年 9 月至 2009 年 4 月，历任浙江华特实业集团有限公司销售经理、供应部和生产建设部经理、副总经理；2007 年 7 月至今，担任浙江华特房地产开发有限公司监事。2009 年 4 月至今，担任浙江华特实业集团华特化工有限公司总经理；2011 年 11 月至今担任浙江顺孚粘土化工有限公司监事；2013 年 1 月至今，担任浙江华特实业集团有限公司董事长兼总经理；2015 年 12 月至今，担任浙江临安创业贸易有限公司董事；2015 年 3 月至 2016 年 10 月，担任浙江华特实业集团华特装饰有限公司董事长；2016 年 10 月至今，担任浙江华特装饰股份有限公司董事长。

童礼明，男，1947 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1983 年 8 月至 1984 年 9 月，担任临安农机厂厂长、书记；1984 年 10 月至 1999 年 11 月，担任临安第三膨润土化工总厂厂长；1999 年 12 月至今，担任浙江华特实业集团华特化工有限公司董事长；2016 年 7 月至今，担任杭州华梓投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东没有发生变动

**(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人为邱永前先生和童礼明先生。

实际控制人情况详见“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人没有发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱永前	董事长	男	1972年10月24日	大专	2016年10月8日至2019年10月7日	是
方仁龙	董事、总经理	男	1976年10月29日	大专	2016年10月8日至2019年10月7日	是
刘振琦	董事	男	1985年7月20日	本科	2016年10月8日至2019年10月7日	否
郑树军	董事	男	1970年8月3日	本科	2016年10月8日至2019年10月7日	否
董妍诗	董事	女	1965年4月26日	高中	2016年10月8日至2019年10月7日	否
王伟东	监事会主席	男	1981年10月11日	研究生	2016年10月8日至2019年10月7日	否
楼宇瑛	监事	女	1986年3月23日	本科	2016年10月8日至2019年10月7日	是
杜佳渺	职工代表监事	女	1988年4月5日	本科	2016年10月8日至2019年10月7日	是
张勇	董事会秘书	男	1970年10月12日	本科	2016年10月8日至2019年10月7日	是
沈晓薇	财务总监	女	1978年8月22日	本科	2016年10月8日至2019年10月7日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

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

董事长邱永前先生为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间均无关联关系

#### (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
邱永前	董事长	3,600,000	702,703	4,302,703	27.93%	0

方仁龙	总经理	1,000,000	0	1,000,000	6.49%	0
郑树军	董事	0	432,433	432,433	2.81%	0
<b>合计</b>	-	4,600,000	1,135,136	5,735,136	37.23%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 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	32	58
工程人员	75	103
财务人员	7	10
营销人员	35	35
其它人员	5	160
<b>员工总计</b>	<b>154</b>	<b>366</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	6
本科	32	55
专科	71	114
专科以下	49	190
<b>员工总计</b>	<b>154</b>	<b>366</b>

#### 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：

公司管理层未发生变化、核心骨干员工保持较高稳定性。

公司一直高度重视专业人才的引进及其能力的提升，不断加大人员的培养力度，初步建立起有效的员工培养及晋升体系，为公司发展提供持续有效的人才供给。同时，公司进一步加强考核激励机制建设，为员工提供更具竞争力的薪酬福利和多样化的发展晋升通道，与员工分享企业发展成果，营造

更积极和谐的企业文化环境，完善了公司引进人才、培养人才、稳定及留住人才的机制。

截至 2018 年 6 月 30 日，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

## (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

### 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
涂思思	成控中心总监	0
袁红军	区域管理中心工程总监	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内核心技术团队人员稳定，无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,262,818.47	1,518,621.14
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		0.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	188,686,582.75	166,133,249.76
预付款项	六、3	3,970,075.07	3,459,813.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	12,639,908.66	8,874,164.07
买入返售金融资产			
存货	六、5	148,745,431.43	119,994,391.09
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>356,304,816.38</b>	<b>299,980,239.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、6	763,697.68	3,428,891.94
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、8	65,812.37	119,608.85
递延所得税资产	六、9	7,563,678.96	6,265,303.26
其他非流动资产	六、10	756,562.79	565,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,149,751.80</b>	<b>10,379,704.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>365,454,568.18</b>	<b>310,359,943.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	58,000,000.00	42,200,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、12	178,560,103.23	153,454,017.08
预收款项	六、13	8,181,767.58	8,486,205.01
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、14	2,921,770.50	8,227,201.77
应交税费	六、15	22,953,658.74	21,309,947.64
其他应付款	六、16	16,732,179.59	5,017,019.59
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>287,349,479.64</b>	<b>238,694,391.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00

其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		287,349,479.64	238,694,391.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	15,405,410.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	3,937,618.50	9,343,028.50
减：库存股			
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备	六、19	10,953,068.36	11,933,358.68
盈余公积	六、20	3,906,006.86	3,906,006.86
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、21	43,902,984.82	36,483,158.26
归属于母公司所有者权益合计		78,105,088.54	71,665,552.30
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		78,105,088.54	71,665,552.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		365,454,568.18	310,359,943.39

法定代表人：方仁龙主管会计工作负责人：沈晓薇 会计机构负责人：熊海红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,323,001.90	1,500,503.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十六、1	154,204,648.56	141,852,579.33
预付款项		3,566,916.57	3,061,517.04
其他应收款	十六、2	10,844,954.13	8,297,118.17
存货		140,593,129.56	112,741,901.78
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		310,532,650.72	267,453,620.24
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、3	23,562,803.80	600,000.00

投资性房地产			
固定资产		208,081.37	3,067,276.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,131,286.63	6,012,501.76
其他非流动资产		756,562.79	565,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,658,734.59</b>	<b>10,245,678.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>342,191,385.31</b>	<b>277,699,298.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		58,000,000.00	42,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		160,729,574.60	149,916,367.68
预收款项		5,781,547.66	6,637,202.15
应付职工薪酬		1,522,215.50	6,078,143.85
应交税费		22,443,504.83	19,369,399.38
其他应付款		16,253,515.57	4,553,639.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>264,730,358.16</b>	<b>228,754,752.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>264,730,358.16</b>	<b>228,754,752.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,405,410.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,900,422.30	1,343,028.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,953,068.36	11,933,358.68
盈余公积		2,566,815.84	2,566,815.84
一般风险准备			
未分配利润		29,635,310.65	23,101,342.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>77,461,027.15</b>	<b>48,944,545.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>342,191,385.31</b>	<b>277,699,298.24</b>

法定代表人：方仁龙

主管会计工作负责人：沈晓薇

会计机构负责人：熊海红

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		214,413,533.07	163,273,856.83
其中：营业收入	六、22	214,413,533.07	163,273,856.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		207,158,643.93	150,542,539.45
其中：营业成本	六、22	178,243,915.24	123,659,525.71
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	六、23	1,116,860.69	955,659.05
销售费用	六、24	5,914,903.27	7,164,426.65
管理费用	六、25	11,127,565.11	9,714,471.53
研发费用	六、26	3,626,059.88	1,099,866.40
财务费用	六、27	1,684,901.18	1,209,399.94
资产减值损失	六、28	5,444,438.56	6,739,190.17
加：其他收益	六、29	2,032,319.03	0.00
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	435,003.63	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,722,211.80	12,731,317.38
加：营业外收入	六、31	33,393.93	350,772.31
减：营业外支出	六、32	143,149.85	181,071.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,612,455.88	12,901,018.05
减：所得税费用	六、33	2,192,629.32	2,147,432.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,419,826.56	10,753,586.00
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		7,419,826.56	10,753,586.00
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,419,826.56	10,753,586.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,419,826.56	10,753,586.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,419,826.56	10,753,586.00
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.63	1.08
(二)稀释每股收益		0.63	1.08

法定代表人：方仁龙 主管会计工作负责人：沈晓薇 会计机构负责人：熊海红

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	202,016,105.90	137,402,779.45
减：营业成本	十六、4	176,152,766.83	113,439,663.73
税金及附加		834,053.75	380,662.82
销售费用		2,413,647.80	2,721,420.52
管理费用		7,629,873.35	6,027,061.31
研发费用			
财务费用		1,679,402.44	628,366.73
其中：利息费用		1,668,228.10	490,266.09
利息收入		8,998.98	3,814.95
资产减值损失		4,726,075.23	4,232,214.07
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		435,003.63	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,015,290.13	9,973,390.27
加：营业外收入		33,393.93	350,772.31
减：营业外支出		142,495.76	19,990.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,906,188.30	10,304,172.51
减：所得税费用		2,372,220.15	2,740,858.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,533,968.15	7,563,313.92
（一）持续经营净利润		6,533,968.15	7,563,313.92
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,533,968.15	7,563,313.92
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：方仁龙

主管会计工作负责人：沈晓薇

会计机构负责人：熊海红

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,276,361.12	154,281,000.99
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		2,032,319.03	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,174,554.23	13,019,242.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		190,483,234.38	167,300,243.88
购买商品、接受劳务支付的现金		171,330,332.04	116,501,827.82
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,976,744.17	14,585,917.70
支付的各项税费		12,023,339.75	18,185,721.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	13,302,734.28	12,705,772.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		216,633,150.24	161,979,239.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、35	-26,149,915.86	5,321,004.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		2,156,985.51	0.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	0.00	3,020,854.74
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,156,985.51	3,020,854.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		547,116.37	732,550.43
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		547,116.37	732,550.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,609,869.14	2,288,304.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		15,800,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	26,265,912.61	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,065,912.61	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,428,690.95	1,076,262.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	15,437,977.61	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,866,668.56	32,076,262.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,199,244.05	-7,076,262.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	659,197.33	533,046.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	603,621.14	1,216,505.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	1,262,818.47	1,749,552.29

法定代表人：方仁龙主管会计工作负责人：沈晓薇会计机构负责人：熊海红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,814,969.60	131,713,219.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,169,507.64	12,185,753.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		184,984,477.24	143,898,972.71
购买商品、接受劳务支付的现金		185,127,663.79	112,849,117.49
支付给职工以及为职工支付的现金		12,718,894.60	7,888,175.34
支付的各项税费		8,031,035.42	11,481,703.98

支付其他与经营活动有关的现金		6,451,425.01	6,650,420.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		212,329,018.82	138,869,417.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,344,541.58	5,029,555.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,156,985.51	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,156,985.51	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,190.00	16,871.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		274,190.00	16,871.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,882,795.51	-16,871.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,800,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26,265,912.61	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,065,912.61	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,428,690.95	481,696.09
支付其他与筹资活动有关的现金		15,437,977.61	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,866,668.56	10,481,696.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,199,244.05	-5,481,696.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-262,502.02	-469,012.62
加：期初现金及现金等价物余额		585,503.92	984,290.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		323,001.90	515,277.57

法定代表人：方仁龙

主管会计工作负责人：沈晓薇

会计机构负责人：熊海红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节二（1）
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浙江华德新材料有限公司	100.00	实际控制人均为自然人邱永前、童礼明	2018年4月20日	股票发行股份登记确认函日期

2、其他原因的合并范围变动

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

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

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

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

## 二、 报表项目注释

# 浙江华特装饰股份有限公司

## 2018 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

公司概况:浙江华特装饰股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由浙江华特实业集团有限公司和浙江华特实业集团华特化工有限公司共同投资设立的有限公司,于 2002 年 11 月 18 日在杭州市工商行政管理局临安分局注册成立。公司于 2016 年 10 月依据股东会决议整体变更为股份有限公司,并于 2017 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统中成功挂牌,简称:华特装饰,代码为 871105。企业统一社会信用代码:91330185745075058C,注册资本为 1,540.541 万元。登记机关:杭州市市场监督管理局。公司法定代表人:方仁龙,注册地址:浙江省杭州市临安区青山湖街道天柱街 65 号。

经营范围:室内外装饰装潢工程、防水工程、防腐工程、保温工程、建筑幕墙工程的设计、施工。(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)。

公司类型:股份有限公司(非上市)。

营业期限:二〇〇二年十一月十八日至长期。

本公司财务报告经公司董事会批准报出,财务报告批准报出日为 2018 年 8 月 23 日。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则

---

的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司认为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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要业务为室外装饰工程施工，营业周期与项目的周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，

---

首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

---

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

---

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

## （十）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

其他组合

应收押金、保证金、职工备用金及借款、为职工代垫保险款、应收关联方款项等。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

其他组合

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

#### (2) 账龄分析法

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

---

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 6. 工程施工的具体核算方法

工程施工的具体核算方法为：工程施工余额减工程结算科目余额后的金额，反映出施工企业建造合同已完工部分但尚未办理结算的价款总额。其作为一项流动资产，通过在资产负债表的存货项目中增设的“已完工尚未结算款”项目列示。工程结算余额减工程施工科目余额后的金额，反映出施工企业建造合同未完工部分但已办理了结算的价款总额。其作为一项流动负债，通过在资产负债表的预收账款项目中增设的“已结算尚未完工工程”项目列示。

## （十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

### （十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十四）长期股权投资

---

## 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的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，冲减留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有

---

承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
辅助设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公家具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

### （十七）在建工程

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

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

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

---

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十四) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

---

转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 提供劳务

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

## 3. 让渡资产使用权

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

## 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## (二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

---

### 3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十七) 经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	工程项目收入、销售货物或提供应税劳务	3%、10%、11%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 6 月 26 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款列示金额 188,686,582.75 元
将原“应收利息”、“应收股利”行项目删除，并入“其他应收款”行项目统一列报	其他应收款列示金额 12,639,908.66 元
是将原“固定资产清理”行项目删除，并入“固定资产”行项目统一列报	固定资产列示金额 763,697.68 元
该项目是将原“工程物资”行项目删除，并入“在建工程”行项目统一列报	在建工程列示金额 0.00 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款列示金额 178,560,103.23 元
该项目是将原“应付利息”、“应付股利”行项目删除，并入“其他应付款”行项目统一列报	其他应付款列示金额 16,732,179.59 元
将原“专项应付款”行项目删除，并入“长期应付款”行项目统一列报	长期应付款列示金额 0.00 元
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加研发费用 3,626,059.88 元，减少管理费用 3,626,059.88 元

在“财务费用”下新增单独披露“其中：利息费用”“利息收入”明细项目，

“其中：利息费用”列示金额 1,668,228.10 元，“利息收入”列示金额 9,215.74 元

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	31,708.97	11,982.57
银行存款	1,231,109.50	591,638.57
其他货币资金	1,000,000.00	915,000.00
合计	<u>2,262,818.47</u>	<u>1,518,621.14</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,000,000.00元。

(3) 期末不存在存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,575,519.97	4,624,969.20
应收账款	184,111,062.78	161,508,280.56
合计	<u>188,686,582.75</u>	<u>166,133,249.76</u>

(1) 应收票据

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	65,000.00
商业承兑汇票	4,475,519.97	4,559,969.20
合计	<u>4,575,519.97</u>	<u>4,624,969.20</u>

②期末无已质押的应收票据

③期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	13,747,636.00		
商业承兑汇票	22,883,058.96		
信用证	1,030,830.81		
合计	<u>37,661,525.77</u>		

④本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

(2) 应收账款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,950,743.53	100.00	29,839,680.75	13.95	184,111,062.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>213,950,743.53</u>	<u>100.00</u>	<u>29,839,680.75</u>		<u>184,111,062.78</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,965,522.85	100.00	24,457,242.29	13.15	161,508,280.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>185,965,522.85</u>	<u>100.00</u>	<u>24,457,242.29</u>		<u>161,508,280.56</u>

②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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	121,979,973.99	6,098,998.70	5.00
1-2年 (含2年)	32,454,241.39	3,245,424.14	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	11,378,693.03	3,413,607.91	30.00
3-4 年 (含 4 年)	3,260,026.51	1,630,013.26	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,212,429.74	2,569,943.79	80.00
5 年以上	12,881,692.95	12,881,692.95	100.00
合计	<u>185,167,057.61</u>	<u>29,839,680.75</u>	

③组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
其他组合	28,783,685.92		
合计	<u>28,783,685.92</u>		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,382,438.46
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

⑤本期无实际核销的应收账款。

⑥期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江华特实业集团华特化工有限公司	28,783,685.92	13.45	
河南锦家置业有限公司	12,490,836.65	5.84	624,541.83
开曼铝业(三门峡)有限公司	8,440,498.79	3.95	506,198.02
河南锦恩置业有限公司	7,003,491.79	3.27	350,174.59
河南万盟置业有限公司	6,836,042.07	3.20	341,802.10
合计	<u>63,554,555.22</u>	<u>29.71</u>	<u>1,822,716.54</u>

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑧本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	789,446.64	19.89	616,210.73	17.82
1-2 年 (含 2 年)	365,025.88	9.19	2,802,272.55	80.99
2-3 年 (含 3 年)	2,774,272.55	69.88	41,330.00	1.19

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
3 年以上	41,330.00	1.04		
合计	<u>3,970,075.07</u>	<u>100.00</u>	<u>3,459,813.28</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
绿地地产集团泰州东部置业有限公司	2,520,021.00	2-3 年	未结算
合计	<u>2,520,021.00</u>		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
绿地地产集团泰州东部置业有限公司	2,520,021.00	63.48
济南邦令集装箱有限公司	335,000.00	8.44
嘉兴市众邦移动板房有限公司	110,412.00	2.78
临安巨能建筑劳务有限公司	93,900.00	2.37
杭州富阳申瑞实业有限公司	83,360.00	2.10
合计	<u>3,142,693.00</u>	<u>79.17</u>

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,639,908.66	8,874,164.07
合计	<u>12,639,908.66</u>	<u>8,874,164.07</u>

(一) 其他应收款

① 分类列示

类别	账面余额		期末余额 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	12,639,908.66	98.24			12,639,908.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	227,000.10	1.76	227,000.10	100.00	
合计	<u>12,866,908.76</u>	<u>100.00</u>	<u>227,000.10</u>		<u>12,639,908.66</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,874,164.07	98.17			8,874,164.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	1.83	165,000.00	100.00	
合计	<u>9,039,164.07</u>	<u>100.00</u>	<u>165,000.00</u>		<u>8,874,164.07</u>

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
其他组合	12,639,908.66			
合计	<u>12,639,908.66</u>			

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	62,000.10
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④ 本期无实际核销的其他应收款

⑤ 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,407,029.42	4,539,987.42
职工备用金等	4,379,763.02	2,843,451.69
工资保障金	400,000.00	400,000.00
为职工代垫保险款	383,716.99	200,645.32
押金	328,721.00	337,030.00
其他	967,678.33	718,049.64
合计	<u>12,866,908.76</u>	<u>9,039,164.07</u>

⑥ 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 坏账准备 总额的比例 (%)	期末余额
济南龙湖置业有 限公司	否	保证金	1,000,000.00	1年以内	7.77	
邱永前	是	职工备用金	611,700.00	1年以内	4.75	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州新湖置业有 限公司	否	保证金	570,000.00	1年以内	4.43	
临安中意染化有 限公司	否	保证金	500,000.00	2-3年	3.89	
沈焯	否	往来款	420,000.00	1年以内	3.26	
合计			<u>3,101,700.00</u>		<u>24.10</u>	

⑦ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧ 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## 5. 存货

### (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌 价 准 备	账面 价值	跌 价 准 备
原材料	10,574,152.53		10,574,152.53	
库存商品	2,540,914.28		2,540,914.28	
委托加工物资	393,460.72		393,460.72	
已完工未结算工程款	135,236,903.90		135,236,903.90	
合计	<u>148,745,431.43</u>		<u>148,745,431.43</u>	

### (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	888,104,449.60
累计已确认毛利	162,803,294.59
减：预计损失	
已办理结算的金额	915,670,840.29
建造合同形成的已完工未结算资产	
合计	<u>135,236,903.90</u>

## 6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	763,697.68	3,428,891.94
合计	<u>763,697.68</u>	<u>3,428,891.94</u>

(1) 固定资产分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	辅助设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	3,645,099.96	37,207.69	239,087.48	308,168.00	584,920.10	175,828.33	<u>4,990,311.56</u>
2. 本期增加金额		80,769.23			225,368.87	22,088.68	<u>328,226.78</u>
(1) 购置		80,769.23			225,368.87	22,088.68	<u>328,226.78</u>
3. 本期减少金额	3,645,099.96						<u>3,645,099.96</u>
(1) 处置或报废	3,645,099.96						<u>3,645,099.96</u>
4. 期末余额		117,976.92	239,087.48	308,168.00	810,288.97	197,917.01	<u>1,673,438.38</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	505,004.18	1,237.39	85,580.65	293,492.10	301,532.73	123,636.84	<u>1,310,483.89</u>
2. 本期增加金额	47,178.17	3,206.52	17,290.31	3,083.97	66,231.74	14,448.45	<u>151,439.16</u>
(1) 计提	47,178.17	3,206.52	17,290.31	3,083.97	66,231.74	14,448.45	<u>151,439.16</u>
3. 本期减少金额	552,182.35						<u>552,182.35</u>
(1) 处置或报废	552,182.35						<u>552,182.35</u>
4. 期末余额		4,443.91	102,870.96	296,576.07	367,764.47	138,085.29	<u>909,740.70</u>
三、减值准备							
1. 期初余额	250,935.73						<u>250,935.73</u>
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额	250,935.73						<u>250,935.73</u>
(1) 处置或报废	250,935.73						<u>250,935.73</u>
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值		<u>113,533.01</u>	<u>136,216.52</u>	<u>11,591.93</u>	<u>442,524.50</u>	<u>59,831.72</u>	<u>763,697.68</u>
2. 期初账面价值	<u>2,889,160.05</u>	<u>35,970.30</u>	<u>153,506.83</u>	<u>14,675.90</u>	<u>283,387.37</u>	<u>52,191.49</u>	<u>3,428,891.94</u>

(2) 截至期末，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 截至期末，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

7. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	191,650.00	<u>191,650.00</u>
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	191,650.00	<u>191,650.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	191,650.00	<u>191,650.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	191,650.00	<u>191,650.00</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		
8. 长期待摊费用		

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1、零星工程	27,733.38		12,799.98		14,933.40
2、装璜费	84,861.08		39,166.68		45,694.40
3、污水池建设工程款	7,014.39		1,829.82		5,184.57
合计	<u>119,608.85</u>		<u>53,796.48</u>		<u>65,812.37</u>

#### 9. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 未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	30,254,715.85	7,563,678.96	25,061,213.02	6,265,303.26
合计	<u>30,254,715.85</u>	<u>7,563,678.96</u>	<u>25,061,213.02</u>	<u>6,265,303.26</u>

##### 10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债所得房产(注)	565,900.00	565,900.00
预付软件设备款	190,662.79	
合计	<u>756,562.79</u>	<u>565,900.00</u>

注：根据 2015 年 11 月 3 日本公司与台州东方太阳城房地产开发有限公司的《执行和解协议》约定，台州东方太阳城房地产开发有限公司同意将其开发建设的小高层二期三标（又名丽景中央公馆，已获得预售许可证）10 幢 403 室商品房一套（建筑面积约为 90 平方米）抵押给本公司，以作为台州东方太阳城房地产开发有限公司履行（2014）台椒民初字第 2413 号调解书项下应付给本公司的款项 753,935.00 元。由于该涉案房屋相关买卖手续尚未办理完毕，因此暂未取得产权证书。2016 年该商品房经评估发生减值 188,035.00 元。

## 11. 短期借款

### （1）按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	58,000,000.00	42,200,000.00
合计	<u>58,000,000.00</u>	<u>42,200,000.00</u>

注1：2017年10月31日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2017年10月31日至2018年10月31日，由浙江华特实业集团华特化工有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年6月30日，该合同项下的银行短期保证借款余额为3,000.00万元。

注2：2017年11月7日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2017年11月7日至2018年11月7日，由浙江华特房地产开发有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年6月30日，该合同项下的银行短期保证借款余额为620.00万元。

注3：2017年11月7日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2017年11月7日至2018年11月7日，由浙江华特房地产开发有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年6月30日，该合同项下的银行短期保证借款余额为600.00万元。

注4：2018年4月11日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2018年4月11日至2019年4月11日，由浙江华特房地产开发有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年6月30日，该合同项下的银行短期保证借款余额为1,580.00万元。

（2）截至 2018 年 6 月 30 日止，无已到期未偿还的短期借款。

## 12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款：		
施工费	126,881,591.20	117,511,699.60
材料费	45,656,445.00	32,227,196.87

项目	期末余额	期初余额
机械使用费	3,961,761.53	2,173,751.72
运费	1,323,042.04	1,130,141.03
其他	737,263.46	411,227.86
合计	<u>178,560,103.23</u>	<u>153,454,017.08</u>

(1) 期末无到期但未付的应付票据。

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海巴德富实业有限公司	5,768,256.27	未结算
合计	<u>5,768,256.27</u>	

### 13. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,781,547.66	6,637,202.15
货款	2,400,219.92	1,849,002.86
合计	<u>8,181,767.58</u>	<u>8,486,205.01</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州双湖置业有限公司	798,174.24	未结算
上海隆盛建筑工程(集团)有限公司	732,369.39	未结算
淳安县安兴置业有限公司	308,358.70	未结算
杭州海宣装饰工程有限公司	300,000.00	未结算
合计	<u>2,661,008.33</u>	

### 14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,006,744.44	13,466,400.71	18,789,888.23	2,683,256.92
离职后福利中-设定提存计划负债	220,457.33	1,153,779.34	1,135,723.09	238,513.58
合计	<u>8,227,201.77</u>	<u>14,620,180.05</u>	<u>19,925,611.32</u>	<u>2,921,770.50</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,689,950.68	11,218,202.37	16,659,998.12	2,248,154.93

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		698,556.75	698,556.75	
三、社会保险费	<u>89,517.08</u>	<u>593,847.92</u>	<u>574,916.59</u>	<u>108,448.41</u>
其中：1. 医疗保险费	70,717.76	437,101.82	420,176.70	87,642.88
2. 工伤保险费	10,181.85	120,953.61	116,274.72	14,860.74
3. 生育保险费	8,617.47	35,792.49	38,465.17	5,944.79
四、住房公积金	1,250.00	110,828.00	110,828.00	1,250.00
五、工会经费和职工教育经费	226,026.68	844,965.67	745,588.77	325,403.58
六、其他				
合计	<u>8,006,744.44</u>	<u>13,466,400.71</u>	<u>18,789,888.23</u>	<u>2,683,256.92</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	213,935.51	1,120,407.45	1,102,393.02	231,949.94
2. 失业保险费	6,521.82	33,371.89	33,330.07	6,563.64
合计	<u>220,457.33</u>	<u>1,153,779.34</u>	<u>1,135,723.09</u>	<u>238,513.58</u>

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,958,630.22	11,025,564.25
增值税	9,734,412.54	9,947,370.75
代扣代缴个人所得税	74,751.09	125,883.94
城市维护建设税	71,335.99	96,289.07
教育费附加	28,668.37	40,622.81
地方教育费附加	20,058.13	28,028.65
印花税	10,493.80	7,341.18
水利建设基金	6,290.98	5,191.42
其他	49,017.62	33,655.57
合计	<u>22,953,658.74</u>	<u>21,309,947.64</u>

16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	91,108.33	72,918.08
其他应付款	16,641,071.26	4,944,101.51
合计	<u>16,732,179.59</u>	<u>5,017,019.59</u>

(1) 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	91,108.33	72,918.08
合计	<u>91,108.33</u>	<u>72,918.08</u>

(2) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,008,440.09	1,364,453.23
备用金	2,142,270.11	1,589,599.98
保证金	1,287,963.83	921,696.19
押金	727,940.87	727,740.87
法律审计费	153,000.00	
代扣代缴款项	112,522.02	157,817.41
职工考核工资	51,716.79	102,210.88
其他	157,217.55	80,582.95
合计	<u>16,641,071.26</u>	<u>4,944,101.51</u>

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南源海实业集团股份有限公司	430,000.00	未结算
合计	<u>735,156.19</u>	

17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>10,000,000.00</u>			<u>5,405,410.00</u>	<u>5,405,410.00</u>	<u>15,405,410.00</u>
1. 其他内资持股	10,000,000.00			5,405,410.00	5,405,410.00	15,405,410.00
其中：境内法人持股	3,000,000.00					3,000,000.00
境内自然人持股	7,000,000.00			5,405,410.00	5,405,410.00	12,405,410.00
二、无限售条件流通股份						
股份合计	<u>10,000,000.00</u>			<u>5,405,410.00</u>	<u>5,405,410.00</u>	<u>15,405,410.00</u>

注：本期股本的增加系本公司定向发行股份购买浙江华德新材料全部股权实现同一控制下的企业合并所致。本次股票发行发行对象为浙江华德新材料有限公司股东童礼明、邱永前、郑树军。发行股份数为5,405,410.00股，本次定向发行股票价格为每股人民币4.0016元，发

行总额为21,630,290.00元。

#### 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	9,343,028.50	17,557,393.80	22,962,803.80	3,937,618.50
合计	<u>9,343,028.50</u>	<u>17,557,393.80</u>	<u>22,962,803.80</u>	<u>3,937,618.50</u>

注：本期同一控制下合并浙江华德新材料有限公司（以下简称“华德新材料”），按照企业会计准则的规定，本年对合并报表进行追溯调整，调增年初资本公积-资本溢价8,000,000.00元。

公司股票发行价与所发行股票面值总额的差额16,224,880.00元，及公司发行股票形成的投资成本与合并完成日华德新材料账面净资产归属于本公司份额的差额1,332,513.80元，合计调增资本公积-资本溢价17,557,393.80元。

因本年实际完成同一控制下企业合并，对华德新材料在合并前归属于本公司的留存收益14,962,803.80元，调减本年资本公积-资本溢价，同时调减因追溯调增形成的资本公积-资本溢价8,000,000.00元，合计调减资本公积-资本溢价22,962,803.80元。

#### 19. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,933,358.68		980,290.32	10,953,068.36
合计	<u>11,933,358.68</u>		<u>980,290.32</u>	<u>10,953,068.36</u>

注：根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）第七条规定，本公司适用以建筑安装工程造价为计提依据，适用的安全生产费用提取标准为2%。本公司于每年计提了安全生产费用专项储备。另外，根据上述文件第十四条规定，经临安市安全生产监督管理局批准同意，本公司2015年末安全生产费用结余已达到上年度营业收入的5%，因此，自2016年度起暂缓计提安全费用。

#### 20. 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	3,906,006.86			3,906,006.86
合计	<u>3,906,006.86</u>			<u>3,906,006.86</u>

#### 21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	36,483,158.26	69,036,900.28
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>36,483,158.26</u>	<u>69,036,900.28</u>

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,419,826.56	31,296,717.27
减：提取法定盈余公积		2,892,357.63
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		60,958,101.66
期末未分配利润	<u>43,902,984.82</u>	<u>36,483,158.26</u>

## 22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	214,232,098.87	163,111,096.82
其他业务收入	181,434.20	162,760.01
合计	<u>214,413,533.07</u>	<u>163,273,856.83</u>
主营业务成本	178,065,561.53	123,464,125.61
其他业务成本	178,353.71	195,400.10
合计	<u>178,243,915.24</u>	<u>123,659,525.71</u>

## 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	604,749.69	363,450.20	见本附注四、税项
教育费附加	439,479.46	266,286.03	见本附注四、税项
印花税	59,247.53	54,388.44	按合同金额的0.03%计缴
水利建设基金	10,436.75	3,108.11	
房产税	2,551.57	150,766.30	见本附注四、税项
土地使用税	395.69	117,659.97	
合计	<u>1,116,860.69</u>	<u>955,659.05</u>	

## 24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,159,817.41	2,570,813.35
业务招待费	1,095,736.36	731,903.17
差旅费	801,622.79	581,564.79
广告宣传费	742,742.08	496,686.56
销售业务费	583,495.34	420,048.55
运输费	221,607.77	1,544,217.46
技术服务费	96,633.20	82,226.74

费用性质	本期发生额	上期发生额
快递费	77,508.28	1,360.65
办公费	47,034.34	54,535.89
折旧费	13,739.00	171,514.39
其他	74,966.70	509,555.10
合计	<u>5,914,903.27</u>	<u>7,164,426.65</u>

#### 25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	4,573,700.49	4,063,004.34
社保统筹	1,381,860.40	1,005,271.60
福利费	697,691.75	406,172.12
职工教育培训费	627,720.44	7,143.27
中介服务费	579,544.51	1,437,125.55
租赁费	477,175.96	
差旅费	451,486.15	358,354.23
业务招待费	441,094.18	530,104.66
办公费	383,191.70	276,077.93
工会经费	216,918.94	163,109.70
折旧与摊销	157,168.76	605,325.63
税费	138,073.54	242,254.11
其他	1,001,938.29	620,528.39
合计	<u>11,127,565.11</u>	<u>9,714,471.53</u>

#### 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,646,543.99	844,320.00
材料	1,405,708.78	135,191.67
咨询费	270,173.18	
社会保险	118,828.59	83,770.22
设计制作费	111,637.81	
检测费	16,415.09	
水电费	13,712.84	502.83
住房公积金	13,500.00	13,250.00
研发设备租赁费	13,126.73	
技术开发费	9,433.96	

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,211.90	18,738.24
差旅费	2,767.01	4,093.44
合计	<u>3,626,059.88</u>	<u>1,099,866.40</u>

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,668,228.10	1,071,366.10
减：利息收入	9,215.74	13,548.76
手续费支出	25,888.82	151,582.60
合计	<u>1,684,901.18</u>	<u>1,209,399.94</u>

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,444,438.56	6,739,190.17
合计	<u>5,444,438.56</u>	<u>6,739,190.17</u>

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业增值税退税	2,032,319.03	
合计	<u>2,032,319.03</u>	

30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	435,003.63	
合计	<u>435,003.63</u>	

31. 营业外收入

分类列示

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
其他	33,393.93	350,772.31	33,393.93
合计	<u>33,393.93</u>	<u>350,772.31</u>	

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
1. 罚款及滞纳金	944.44	181,071.64	944.44
2. 其他	142,205.41		142,205.41

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
合计	<u>143,149.85</u>	<u>181,071.64</u>	<u>143,149.85</u>

### 33. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,192,629.32</u>	<u>2,147,432.05</u>
其中：当期所得税	3,491,005.02	3,832,229.59
递延所得税	-1,298,375.70	-1,684,797.54

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,612,455.88	12,901,018.05
按法定税率计算的所得税费用	2,403,113.97	3,225,254.51
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-210,484.65	-1,077,822.46
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>2,192,629.32</u>	<u>2,147,432.05</u>

### 34. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	9,215.74	13,548.76
收回保证金押金及往来款	2,156,515.49	12,654,921.82
收到的罚款等营业外收入	8,823.00	350,772.31
合计	<u>2,174,554.23</u>	<u>13,019,242.89</u>

#### (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
受限货币资金的影响	85,000.00	285,026.20
付现管理费用及销售费用	9,301,466.32	9,212,443.96
支付的手续费	25,888.82	151,582.60
支付的押金保证金及往来款	3,747,233.38	2,875,651.72
支付的罚款等营业外支出	143,145.76	181,067.63
合计	<u>13,302,734.28</u>	<u>12,705,772.11</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下业务合并形成的资金转入		3,020,854.74
合计		<u>3,020,854.74</u>

(4) 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
关联方往来款	26,265,912.61	
合计	<u>26,265,912.61</u>	

(5) 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
关联方往来款	15,437,977.61	
合计	<u>15,437,977.61</u>	

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,419,826.56	10,753,586.00
加：资产减值准备	5,444,438.56	6,739,190.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,439.16	1,735,350.45
无形资产摊销		53,004.00
长期待摊费用摊销	53,796.48	53,796.48
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)	-435,003.63	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,668,228.10	1,071,366.10
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）	-1,298,375.70	-1,684,797.54
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）	-28,751,040.34	-21,866,394.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,592,457.08	-26,746,782.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,189,232.03	35,212,685.87
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-26,149,915.86</u></b>	<b><u>5,321,004.71</u></b>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,262,818.47	1,749,552.29
减：现金的期初余额	603,621.14	1,216,505.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>659,197.33</u>	<u>533,046.63</u>

(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	<u>1,262,818.47</u>	<u>603,621.14</u>
其中：1. 库存现金	31,708.97	11,982.57
2. 可随时用于支付的银行存款	1,231,109.50	591,638.57
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,262,818.47</u>	<u>603,621.14</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	注 1

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	565,900.00	未办妥产权证书
合计	<u>1,565,900.00</u>	

注 1：受限的货币资金系保证金、保函及定期存款，其中 500,000.00 元为保函，200,000.00 元为工资支付保证金，300,000.00 元为定期存款。

### 37. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业增值税退税	2,032,319.03	其他收益	2,032,319.03
合计	<u>2,032,319.03</u>		

#### (2) 本期无政府补助退回情况

## 七、合并范围的变动

### 1. 同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浙江华德新材料有 限公司	100.00	实际控制人均为自然 人邱永前、童礼明	2018年4月 20日	股票发行股份登记确认 函日期
接上表				
合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方的净利 润	
18,552,727.32	-534,829.33	23,826,880.26	908,755.01	

#### (2) 企业合并成本

项目	浙江华德新材料有限公 司
合并成本	<u>21,630,290.00</u>
其中：现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值 或有对价	21,630,290.00

#### (3) 被合并方的资产和负债

项目	浙江华德新材料有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	355,697.26	15,673.62
应收票据		
应收款项	35,068,292.27	39,811,896.86
预付账款		398,296.24
其他应收款	2,650,192.34	917,259.99
存货	8,346,434.94	7,252,489.31
固定资产	407,230.20	305,081.60
递延所得税资产	252,801.50	252,801.50
减：应付款项	20,699,497.24	19,068,875.83
预收账款		1,849,002.86
应付职工薪酬	1,028,943.85	2,135,749.69
应交税费	2,026,679.99	1,939,963.40
其他应付款	362,723.63	460,683.33
净资产	<u>22,962,803.80</u>	<u>23,499,224.01</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>22,962,803.80</u>	<u>23,499,224.01</u>

## 2. 其他原因的合并范围变动

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

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

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

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

## 八、在其他主体中的权益

## 1.在子公司中的权益

### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
临安市华特职业技能培训学校	临安市	临安市	建筑涂装工职业技能培训	100.00		100.00	投资设立
浙江华德新材料有限公司	临安市	临安市	化学原料和化学制品制造业	100.00		100.00	控股合并

## 2.在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 3.未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户或者交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和六、5中。

### 2. 流动风险

---

本公司采用循环流动性计划工具管理资金流动风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 3. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

无。

#### (2) 汇率风险

无。

#### (3) 权益工具投资价格风险

无。

### 4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由

可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截至2018年6月30日止，本公司无需要特别披露的以公允价值计量的金融资产和金融负债。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1.关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重

### 2.本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为自然人邱永前、童礼明，两人为一致行动人。

### 3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 4.本公司的合营和联营企业情况

无。。

### 5.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱永前	股东、实际控制人
童礼明	股东、实际控制人
方仁龙	股东
杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
杭州华兆投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
杭州华梓投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
浙江华特实业集团有限公司	邱永前、童礼明投资的企业
浙江华德新材料有限公司	邱永前、童礼明、郑树军投资的企业
浙江华特实业集团华特化工有限公司	邱永前、浙江华特实业集团有限公司、童礼明投资的企业
临安华特科技开发有限公司	浙江华特实业集团有限公司投资的企业
浙江华特房地产开发有限公司	浙江华特实业集团有限公司投资的企业
浙江华特物业管理有限公司	浙江华特实业集团有限公司和邱永前配偶童芙蓉投资的企业
杭州乐梓投资管理合伙企业（有限合伙）	邱永前投资股权比例 30%的企业
浙江丰虹新材料股份有限公司	童礼明投资的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临安华源膨润土厂	童礼明投资的企业
浙江顺孚粘土化工有限公司	邱永前担任监事的企业
浙江临安创业贸易有限公司	郑树军投资、邱永前担任董事、郑树军担任监事的企业
临安中达小额贷款股份有限公司	董妍诗投资且担任监事的企业
临安广隆达机械设备租赁有限公司	方仁龙投资的企业
邱永富	邱永前的兄弟
童芙蓉	邱永前的配偶
孙有银	童礼明的配偶
杭州雷威农业开发有限公司	童礼明的儿子控制的企业

## 6.关联方交易

2018年4月20日，公司取得了《关于浙江华特装饰股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】1467号），通过股票发行取得华德新材100%股权，本次股票发行完成后，公司与华德新材形成同一控制下企业合并。因此，公司于比较会计期间即2018年1-4月，将华德新材报表纳入合并范围，进行模拟合并。

(1) 按照模拟合并口径披露的采购商品/接受劳务或销售商品/接受劳务的关联交易情况

### 1) 报告期内，采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华特实业集团华特化工有限公司	材料款	462,093.20	20,243,123.76
浙江华特实业集团华特化工有限公司	水电费	281,849.93	
临安广隆达机械设备租赁有限公司	机械使用费	183,305.92	182,358.74
浙江华特新材料有限公司	原材料	22,222.22	

注：华德新材2017年1-6月向浙江华特实业集团华特化工有限公司采购商品20,243,123.76元，2017年1-6月的采购金额已在合并层面抵消。

### 2) 报告期内，出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华特实业集团华特化工有限公司	出售建筑涂料	9,179,747.52	

(2) 按照非模拟合并口径披露的采购商品/接受劳务或销售商品/接受劳务的关联交易情况

### 1) 报告期内，采购商品/接受劳务情况表

合并前，华德新材为公司重要原材料供应商，公司与华德新材之间存在原材料采购关联交易(2018年1-4月)，本次股票发行完成后，公司与华德新材之间的交易不构成关联交易。

报告期内，公司日常性关联交易具体情况如下：

a. 公司 2018 年 1-4 月与华德新材发生日常性关联交易情况

关联方	类型	2018 年 1-4 月发生金额
浙江华德新材有限公司	采购涂料	11,094,414.20

b. 公司 2018 年度 1-6 月与临安广隆达机械设备租赁有限公司生日常性关联交易情况

关联方	类型	2018 年 1-6 月发生金额
临安广隆达机械设备租赁有限公司	设备租赁	183,305.92

c. 报告期内，同一控制下合并后的日常性关联交易

2018 年 4 月 20 日，公司完成与华德新材同一控制下的合并。本次交易完成后，华德新材与公司关联方之间的交易构成关联交易。2018 年 5-6 月华德新材与关联方发生关联交易作为新增采购/销售关联交易，具体如下：

关联方	类型	2018 年 5-6 月发生金额
	材料采购	6,042.76
浙江华特实业集团华特化工有限公司	水电费	92,842.21
	销售涂料	4,132,115.70

(3) 报告期内，关联租赁情况

1) 模拟并表口径披露的关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018 年 1-6 月确认租赁费	年度确认的租赁费
浙江华特实业集团华特化工有限公司	浙江华特装饰股份有限公司	房屋	2011年3月1日	2020年3月1日	协议约定	无偿使用	无偿使用
浙江华特实业集团华特化工有限公司	浙江华德新材料有限公司	土地使用权及厂房	2017年7月1日	2027年6月30日	协议约定	120.00万元	240.00万元
浙江华特实业集团华特化工有限公司	浙江华德新材料有限公司	机器设备	2017年7月1日	2019年6月30日	协议约定	60.00万元	120.00万元

2) 非模拟并表披露的关联租赁

a. 报告期内，公司与华特化工的关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018 年 5-6 月确认租赁费	年度确认的租赁费
浙江华特实业集团华特化工有限公司	浙江华特装饰股份有限公司	房屋	2011年3月1日	2020年3月1日	协议约定	无偿使用	无偿使用

b. 2018年4月20日，公司完成与华德新材同一控制下的合并。本次交易完成后，公司子公司华德新材与华特化工之间租赁构成关联交易。2018年5-6月华德新材与华特化工发生关联租赁具体如下：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2018年5-6月确认租赁费	年度确认的租赁费
浙江华特实业集团 华特化工有限公司	浙江华德新材 料有限公司	土地 使用 权及 厂房	2017年7月1 日	2027年6月30 日	协议约 定	40.00万元	240.00万元
浙江华特实业集团 华特化工有限公司	浙江华德新材 料有限公司	机器 设备	2017年7月1 日	2019年6月30 日	协议约 定	20.00万元	120.00万元

(4) 报告期内，承担关联担保义务的情况

担保方	被担保方	贷款担保金额	小计	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江华特实业集团 华特化工有限公司	浙江华特装饰 股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2017年10月9日	2022年10月9日	否
浙江华特房地产开发有限公司	浙江华特装饰 股份有限公司	12,480,000.00	12,480,000.00	2017年11月2日	2022年11月2日	否
浙江华特房地产开发有限公司	浙江华特装饰 股份有限公司	12,480,000.00	12,480,000.00	2017年11月2日	2022年11月2日	否
浙江华特房地产开发有限公司	浙江华特装饰 股份有限公司	9,680,000.00	9,680,000.00	2018年4月10日	2023年4月10日	否
浙江华特房地产开发有限公司	浙江华特装饰 股份有限公司	9,680,000.00	9,680,000.00	2018年4月10日	2023年4月10日	否
浙江华特房地产开发有限公司	浙江华特装饰 股份有限公司	12,470,000.00	12,470,000.00	2018年4月10日	2023年4月10日	否

注：1. 根据浙江华特实业集团华特化工有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为 ZD9508201700000082 的《最高额抵押合同》，浙江华特实业集团华特化工有限公司以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自 2017 年 10 月 9 日至 2022 年 10 月 9 日融资期间内最高融资限额为 50,000,000.00 元的所有融资债权提供最高额抵押担保。

2. 根据浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为 ZD9508201700000100 的《最高额抵押合同》，浙江华特房地产开发有限公司以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自 2017 年 11 月 2 日至 2022 年 11 月 2 日融资期间内最高融资限额为 12,480,000.00 元的所有融资债权提供最高额抵押担保。

3. 根据浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为ZD9508201700000099的《最高额抵押合同》，浙江华特房地产开发有限公司以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2017年11月2日至2022年11月2日融资期间内最高融资限额为12,480,000.00元的所有融资债权提供最高额抵押担保。

4. 根据浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为ZD9508201800000031的《最高额抵押合同》，浙江华特房地产开发有限公司以其房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2018年4月10日至2023年4月10日融资期间内最高融资限额为9,680,000.00元的所有融资债权提供最高额抵押担保。

5. 根据浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为ZD9508201800000032的《最高额抵押合同》，浙江华特房地产开发有限公司以其房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2018年4月10日至2023年4月10日融资期间内最高融资限额为9,680,000.00元的所有融资债权提供最高额抵押担保。

6. 根据浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为ZD9508201800000033的《最高额抵押合同》，浙江华特房地产开发有限公司以其房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2018年4月10日至2023年4月10日融资期间内最高融资限额为12,470,000.00元的所有融资债权提供最高额抵押担保。

#### (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起 始 日	到 期 日	说明
拆入				
浙江华特实业集团华特化工有限公司	13,935,912.61			
邱永前	10,250,000.00			
杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）	2,080,000.00	2018-5-21	2018-5-29	

#### 7. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	方仁龙	38,930.28		38,930.28	
应收账款	浙江华特实业集团华特化工有限公司	28,783,685.92		18,408,410.09	
其他应收款	邱永前	611,700.00			
预付账款	浙江华特新材料有限公司	13,000.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	浙江华特房地产开发有限公司			10,674.36	
------	---------------	--	--	-----------	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	杭州雷威农业开发有限公司		400,000.00
其他应付款	邱永前	10,250,000.00	320,000.00
其他应付款	浙江华特实业集团华特化工有限公司	1,297,935.00	

8. 关联方承诺事项

无。

### 十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

公司于2018年7月27日及2018年8月16日分别召开第一届董事会第八次会议及2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案〉的议案》等相关议案，并于2018年7月31日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ([http:// www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)) 披露《2018 年第二次股票发行方案》(公告编号：2018-032)。本次定向发行股份数量为 933,684 股，其中杭州下城科技创业创新基金有限公司以现金 9,999,520.02 元认购 466,831 股，邱永前以其对公司的10,000,000.00 元货币债权认购 466,853 股，以货币债权认购部分不计入募集资金总额。本次发行预计募集资金总额为人民币 9,999,520.02 元。

公司于2018年8月17日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露《股票发行认购公告》(公告编号：2018-038)。

截至本报告出具之日，本次股票发行尚未完成备案申请。

### 十五、其他重要事项

无。

### 十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,575,519.97	4,624,969.20
应收账款	149,629,128.59	137,227,610.13
合计	<u>154,204,648.56</u>	<u>141,852,579.33</u>

(1) 应收票据

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	65,000.00
商业承兑汇票	4,475,519.97	4,559,969.20
合计	<u>4,575,519.97</u>	<u>4,624,969.20</u>

②期末不存在已质押的应收票据。

③期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	9,761,330.00		
商业承兑汇票	16,988,572.03		
信用证	1,030,830.81		
合计	<u>27,780,732.84</u>		

④期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

(2) 应收账款

①分类列示

类别	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,739,240.02	100.00	28,110,111.43	15.82	149,629,128.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>177,739,240.02</u>	<u>100.00</u>	<u>28,110,111.43</u>		<u>149,629,128.59</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,673,646.43	100.00	23,446,036.30	14.59		137,227,610.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	<u>160,673,646.43</u>	<u>100.00</u>	<u>23,446,036.30</u>			<u>137,227,610.13</u>

②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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	119,864,179.84	5,993,208.99	5.00
1-2年 (含2年)	30,182,293.90	3,018,229.39	10.00
2-3年 (含3年)	10,761,427.45	3,228,428.24	30.00
3-4年 (含4年)	837,216.14	418,608.07	50.00
4-5年 (含5年)	3,212,429.74	2,569,943.79	80.00
5年以上	12,881,692.95	12,881,692.95	100.00
合计	<u>177,739,240.02</u>	<u>28,110,111.43</u>	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,664,075.13
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

④本期无实际核销的应收账款情况

⑤期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南锦家置业有限公司	12,490,836.65	7.03	624,541.83
开曼铝业 (三门峡) 有限公司	8,440,498.79	4.75	506,198.02
河南锦恩置业有限公司	7,003,491.79	3.94	350,174.59
河南万盟置业有限公司	6,836,042.07	3.85	341,802.10
蒙城县名邦置业有限公司	5,368,541.62	3.02	268,427.08
合计	<u>40,139,410.92</u>	<u>22.59</u>	<u>2,091,143.62</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑦本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,844,954.13	8,297,118.17
合计	<u>10,844,954.13</u>	<u>8,297,118.17</u>

(1) 其他应收款

①分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	10,844,954.13	97.95					10,844,954.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	227,000.10	2.05	227,000.10	100.00			
合计	<u>11,071,954.23</u>	<u>100.00</u>	<u>227,000.10</u>				<u>10,844,954.13</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,297,118.17	98.05					8,297,118.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	165,000.00	1.95	165,000.00	100.00			
合计	<u>8,462,118.17</u>	<u>100.00</u>	<u>165,000.00</u>				<u>8,297,118.17</u>

②组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
其他组合	10,844,954.13			
合计	<u>10,844,954.13</u>			

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	62,000.10
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期无实际核销的其他应收款情况

⑤按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,407,029.42	4,539,987.42
职工备用金等	2,776,405.67	2,246,503.30
工资保障金	400,000.00	400,000.00
为职工代垫保险款	383,716.99	200,645.32
押金	328,721.00	337,030.00
其他	776,081.15	737,952.13
合计	<u>11,071,954.23</u>	<u>8,462,118.17</u>

⑥期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
济南龙湖置业有限公司	否	1,000,000.00	1年以内	9.03	
苏州新湖置业有限公司	否	570,000.00	1年以内	5.15	
临安中意染化有限公司	否	500,000.00	2-3年	4.52	
杭州网迅硅谷科技园有限公司	否	400,000.00	2-3年	3.61	
萍乡市碧桂园物业发展有限公司	否	400,000.00	0-2年	3.61	
合计		<u>2,870,000.00</u>		<u>25.92</u>	

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债

### 3.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
临安市华特职业技能培训学校	600,000.00		
浙江华德新材料有限公司		22,962,803.80	
合计	<u>600,000.00</u>	<u>22,962,803.80</u>	

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		600,000.00	
		22,962,803.80	
		<u>23,562,803.80</u>	

#### 4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	202,016,105.90	137,402,779.45
合计	<u>202,016,105.90</u>	<u>137,402,779.45</u>
主营业务成本	176,152,766.83	113,439,663.73
合计	<u>176,152,766.83</u>	<u>113,439,663.73</u>

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	9.91	0.6287	0.6287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.30	0.6534	0.6534

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	435,003.63	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-534,829.33	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,755.92	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-209,581.62</u></b>	
减：所得税影响金额	81,548.04	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-291,129.66</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<b><u>-291,129.66</u></b>	
归属于少数股东的非经常性损益		

浙江华特装饰股份有限公司

二〇一八年八月二十九日