

证券代码：871160

证券简称：源利达

主办券商：中泰证券



源利达
NEEQ:871160

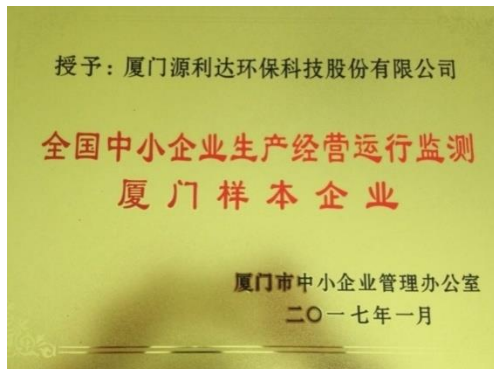
厦门源利达环保科技股份有限公司
Xiamen Yuanlida Green Technology Co.,Ltd.



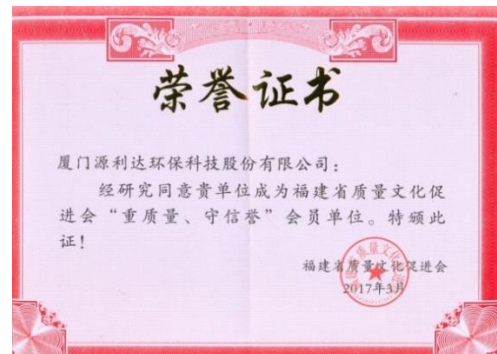
年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017 年 1 月，厦门市中小企业管理办公室授予公司“全国中小企业生产经营运行监测厦门样本企业”荣誉称号。



2017 年 3 月，福建省质量文化促进会授予公司为其“重质量、守信誉”会员单位。



2017 年 3 月 17 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：源利达，证券代码：871160。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕5064 号

关于厦门源利达环保科技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：
厦门源利达环保科技股份有限公司股票发行的备案申请经我部审查，我部已于日前确认。厦门源利达环保科技股份有限公司本次股票发行 1,710,000 股，实收股本 521,250 股，不予限售 1,188,750 股，请办妥登记手续。

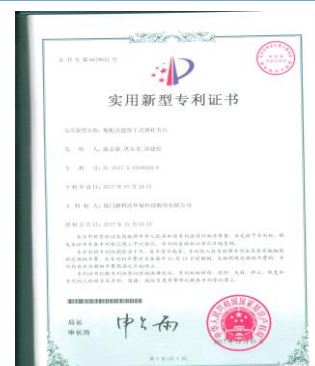
此函。
附件：本次股票发行新增股份登记明细表



2017 年 5 月公司启动第一次股票发行，发行 171 万股，募集资金 684 万元。该项资金将用于购置固定资产和补充流动资产。



2017 年 10 月，公司取得墙体砖外观设计专利证书，专利号：201730099703.9。



2017 年 12 月，公司取得装配式建筑干式梁柱节点实用新型专利证书，专利号：201720294929.9。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、源利达	指	厦门源利达环保科技股份有限公司
有限公司	指	厦门源利达环保建材有限公司，系本公司前身
章程、公司章程	指	《厦门源利达环保科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	公司股东会、董事会和监事会的统称
报告期、本期、本年度	指	2017 年度
上期、上年、上年度	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人洪友景、主管会计工作负责人韩若霖 及会计机构负责人（会计主管人员）韩若霖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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
自建房产未取得产权证书面临被拆迁的风险	公司在租赁的厦门市源利达食品进出口有限公司 1600.00 平米空地上架构钢结构及堆场等临时建筑进行生产及产品堆放，亦在建临时搅拌站，该地块已取得土地使用权证，尚未取得房产证，上述房产存在因不能办理房屋产权证而面临被拆除的风险，对公司的生产经营造成不利影响。
国家对房地产行业进行宏观调控及基础设施投资增速放缓导致的市场波动风险	公司所处行业与房地产市场具有较高的正向关联性，虽然公司所在的省市房地产、基础设施开发建设正处于上升期，市场对混凝土等建筑材料有较大的需求，若未来房地产调控政策收紧，房地产及基础设施投资增速放缓、城镇化建设步伐放缓，下游市场对混凝土等建筑材料需求下降，将导致公司存在经营业绩下滑的风险。
应收账款回收风险	截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 12,564,381.96 元，较上年末增长 37.21%，占总资产的比例为 33.24%，应收账款金额较大，存在一定的回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期存货净额占总资产的比重降低至 9.67%，因此本年减少了存货金额较高导致资金流动紧张风险；因报告期内应收账款增幅较快，本期增加了应收账款回收风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门源利达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Yuanlida Green Technology Co.,Ltd.
证券简称	源利达
证券代码	871160
法定代表人	洪友景
办公地址	厦门市同安区洪塘镇洪塘路 168 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	洪小勤
职务	董事、董事会秘书
电话	0592-7138555
传真	0592-7133567
电子邮箱	yuanlida126@126.com
公司网址	http://www.yldhouse.com
联系地址及邮政编码	厦门市同安区洪塘镇洪塘路 168 号；361100
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	2016 年 10 月 17 日
挂牌时间	2017 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—非金属矿物制品业—石膏、水泥制品及类似制品制造— 砼结构构件制造（C3022）
主要产品与服务项目	环保建筑材料的研发、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）	16,710,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	洪友景、郭彩云、洪小勤
实际控制人	洪友景、郭彩云、洪小勤

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	91350212664735907J	否
注册地址	厦门市同安区洪塘镇洪塘路 168 号	否
注册资本	16,710,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蔡宗宝、姜年玉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更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	25,741,239.23	25,049,487.21	2.76%
毛利率%	23.37%	31.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	86,060.42	1,457,514.55	-94.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,338,494.44	1,367,398.67	
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）	0.41%	9.43%	-
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）	-6.36%	8.87%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,797,412.32	28,814,380.26	31.18%
负债总计	12,877,488.21	10,541,082.61	22.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,919,924.11	18,273,297.65	36.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.22	22.13%
资产负债率%（母公司）	34.07%	36.58%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	194.70%	221.89	-
利息保障倍数	1.39	-	-

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	-2,114,445.98	-4,786,286.06	-
应收账款周转率	225.38%	307.85%	-
存货周转率	575.63%	348.55%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.18%	-8.11%	-
营业收入增长率%	2.76%	-18.90%	-
净利润增长率%	-94.10%	-58.50%	-

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	16,710,000	15,000,000	11.40%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,741,709.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,762.87
非经常性损益合计	1,675,946.89
所得税影响数	251,392.03
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,424,554.86

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于制造业的细分行业砼结构构件制造行业的生产商，专业从事环保建筑材料的研发、生产和销售，拥有建筑业企业资质证书——混凝土预制构件专业三级、高新技术企业证书等资质，拥有预制钢筋砼混凝土方桩对接结构、海砂离心注水净化方法及其设备、利用建筑废料及污泥烧结陶粒等专利技术，拥有高水平的技术研发队伍和优秀的营销管理团队。公司为下游行业房地产、市政工程等提供高科技、高品质、绿色环保、低能源消耗的预制方桩和环保轻质墙板，以及为农村自建住宅提供高质量的商品混凝土。公司通过直销的营销模式开拓业务，通过生产与销售预制方桩、商品混凝土及环保轻质墙板获取收入和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内经营成果

报告期内，公司实现营业收入 25,741,239.23 元，同比增加 2.76%；本期营业成本金额为 19,725,692.12 元，较上年同期增加 15.12%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为 86,060.42 元，同比下降 94.10%。报告期内归属于挂牌公司股东的净利润与上年同期相比大幅下降的主要原因为：本年度受水泥、钢材等原材料上涨的影响，导致主营业务成本大幅度增加，导致净利润的下降。

2、未来经营计划

（1）加强成本管控

公司通过加大研发投入从产品设计优化产品结构，加强生产、检测的管理，确保产品质量，在提高生产效率的基础上有效降低项目的制造成本。同时进一步加强内部管理，完善供应商选择机制，降低生产成本。

（2）提升公司产品的竞争力

持续不断的进行投入研发支出，改善公司产品质量及性能，提升产品竞争力，增加产品应用范围，进而扩大产品的市场容量。瞄准国家政策，国家支持的节能环保、低碳技术和绿色经济领域，重点突破节能、高效及环保等产品。同时强化公司的内部管理，优化管理流程；建立高效的营销队伍，加强市场开拓；加强企业文化建设，增强员工凝聚力。

（3）确保公司经营稳定

2017 年度公司净利润较上期大幅降低，主要受原材料涨价影响。2018 年度公司着手加强成本管理，同时努力提升产品性能扩大影响营销，一方面控制成本，另一方面扩大收入，努力确保 2018 年公司经营稳定。

（二） 行业情况

1、行业基本情况

目前建筑材料工业特别是混凝土与水泥制品行业市场竞争十分激烈，行业正面临严峻挑战。在国家 and 地方政府大力提倡节能减排的环境保护政策引领下，我国建筑材料业开始艰难的迈向绿色建筑和建筑产业现代化发展的转型升级之路。

2、行业周期性、季节性与区域性特点

（1）周期性

公司产品下游应用行业主要是市政工程、房地产等建筑行业，该类行业发展周期与国民经济周期息息相关。行业自身周期性和下游产业密切相关，主要受制于整个国家的经济发展速度，城市化进程，以及全社会固定资产投资、基础设施投资的规模及增长速度。

（2）区域性

商品混凝土具有易凝结、高运输成本的产品特性，供应运输时间需要控制在 2 小时以内，经济运输半径在 50 公里以内；而预制方桩、环保轻质墙板由于体积、重量和单位价值的影响，经济运输半径一般不超过 100 公里。因此，公司产品具有明显的区域性。

（3）季节性

公司产品已基本全部实现工厂化生产，且预制方桩、环保轻质墙板的生产采取蒸汽养护工艺，因此该行业自身的产品生产几乎不受气候季节影响。本行业下游产业建筑业由于气候及节日因素影响，具有一定的季节性。我国南方雨季（2-5 月）和北方冬季（11 月-次年 2 月）并不适合大规模的工程建设，工程施工业务量相对较少。下游产业的季节性对公司产品的季节性有一定影响。

3、有利的政策支持

2017 年 6 月 7 日福建省政府发布了关于《福建省人民政府办公厅关于大力发展装配式建筑的实施意见》（闽政办〔2017〕59 号），该文件指出“落实装配式建筑项目”为重要任务，2017 年全省新开工装配式建筑总建筑面积不少于 300 万平方米。2018 年，全省新开工装配式建筑总建筑面积不少于 600 万平方米。2019 年，全省装配式建筑占新建建筑的建筑面积比例达到 15%。公司产品轻质环保活动房属于装配式建筑，在政府政策的推动下，有望成为公司未来的业绩增长点。

（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	30,778.83	0.08%	61,687.35	0.21%	-50.11%
应收账款	12,564,381.96	33.24%	9,156,818.42	31.78%	37.21%
存货	3,655,192.02	9.67%	3,198,368.93	11.10%	14.28%
长期股权投资					
固定资产	17,246,504.58	45.63%	14,884,358.64	51.66%	15.87%
在建工程	505,199.77	1.34%			
短期借款	1,000,000.00				
长期借款					
预付账款	2,265,388.50	5.99%	105,205.00	0.37%	2053.31%
其他应收款	954,614.48	2.53%	1,049,152.00	3.64%	-9.01%
其他流动资产	134,921.85	0.36%	140,866.54	0.49%	-4.22%
无形资产	37,711.34	0.10%	52,049.20	0.18%	-27.55%
长期待摊费用			3,605.87	0.01%	-100%
递延所得税资产	204,718.99	0.54%	162,268.31	0.56%	26.16%
其他非流动资产	198,000.00	0.52%			
短期借款	1,000,000.00	2.65%			
应付账款	6,524,859.24	17.26%	4,895,412.18	16.99%	33.29%
预收账款	545,945.00	1.44%	50,000.00	0.17%	991.89%

应付职工薪酬	466,050.67	1.23%	276,483.78	0.96%	68.56%
应交税费	209,035.94	0.55%	3,278.73	0.01%	6275.52%
其他应付款	1,323,466.94	3.50%	954,414.31	3.31%	38.67%
长期应付款	1,983,130.14	5.25%	3,386,493.61	11.75%	-41.44%
递延收益	825,000.00	2.18%	975,000.00	3.38%	-15.38%
资产总计	37,797,412.32	-	28,814,380.26	-	31.18%

资产负债项目重大变动原因：

1、主要会计科目变动分析：

(1) 应收账款期末较期初增长 37.21%，主要原因系 2017 年 10 月以后，方桩销量大幅增加，因销售存在一定账期，致使年底的应收账款金额较大。

(2) 固定资产期末较期初增长 15.87%，主要原因系公司拟扩大生产规模加大了固定资产的购置。

(3) 应付账款期末较期初增长 33.29%，主要系 10 月后方桩产量大幅增加而材料未结算，款项未付。

2、公司资产质量及负债对现金流的影响

流动资产占比 51.87%，其中应收账款占比较高，应收账款占流动资产的比例为 64.09%，公司正加强应收账款的管理，最大限度的回流款项，非流动资产占比 48.13%，其中固定资产占总资产的比重为 45.63%，公司作为一家生产企业，资产结构相对合理。

公司期末流动负债为 10,069,358.07 元，较上期增长 3,889,769.07 元，主要系本期新增 100 万短期借款，同时应付账款和其他应付款金额有所上升，非流动负债中，长期应付款较上期减少 -1,403,363.47 元，原因系本期支付融资租赁款，整体看，本期负债增加相应增加了本期的现金净流入。

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	25,741,239.23	-	25,049,487.21	-	2.76%
营业成本	19,725,692.12	76.63%	17,135,423.35	68.41%	15.12%
毛利率%	23.37%	-	31.59%	-	-
管理费用	4,587,948.70	17.82%	3,564,183.61	14.23%	28.72%
销售费用	2,313,299.54	8.99%	2,196,416.03	8.77%	5.32%
财务费用	266,422.44	1.04%	230,108.38	0.92%	15.78%
营业利润	-1,362,038.95	-5.29%	1,547,163.97	6.18%	-188.03%
营业外收入	1,565,896.20	6.08%	362,259.61	1.45%	332.26%
营业外支出	100,121.57	0.39%	259,354.79	1.04%	-61.40%
净利润	86,060.42	0.33%	1,457,514.55	5.82%	-94.10%

项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入较上期上升 2.76%，受部分下游客户工期时间延迟影响，公司本期销售总体幅度增长不大。

2、营业成本：营业成本较上期增长 15.12%，原因系报告期内螺纹钢、线材、水泥等原材料涨价所致。

3、管理费用较上期增长 28.72%，主要明细变动情况如下：

（1）差旅费本期为 159,017.23 元，较上期增长 40.61%，主要因为本公司管理人员本期出差较多，导致发生的差旅费增加。

（2）中介服务费本期为 1,335,269.15 元，较上期增长 1,282.99%，原因系本期支付新三板挂牌的中介费用导致。

（3）通讯费本期为 18,874.21 元，较上期增加 41.57%，主要因本公司加强了业务沟通所致。

（4）专利费用本期为 80,038.35 元，较上期增加 310.24%，主要因本公司申请专利增加所致。

（5）电费本期为 20,946.91 元，较上期增加 53.49%，系本期安装和调试生产设备，增加了电量使用。

4、销售费用较上期增长 5.32%，主要明细变动情况如下：

（1）本期发生广告费 96,812.95 元，上期未发生，主要系宣传用的材料制作费和展位费。

（2）折旧费本期为 325,675.91 元，较上期增长 47.57%，主要原因是购置新的销售车辆，导致折旧增加。

（3）运输车保险本期为 85,478.41 元，较上期增加 56.14%，主要因购置新搅拌车所致。

（4）搅拌车费用本期为 173,621.71 元，较上期下降 45.20%，主要因提升维修管理水平，搅拌车修理费减少所致。

（5）安装服务费本期为 402,338.00 元，较上期增加 962.31%，主要因墙板、节能移动厢房是公司新型产品，更好的提升服务及增加销售业绩，公司根据客户需求为客户提供安装服务项目所致。

5、财务费用：财务费用本期 266,422.44 元，较上期增长 15.78%，主要系利息支出较上期增长 17.81%。

6、营业外收入本期发生 1,565,896.20 元，较上期提高 332.26%，原因系本期收到挂牌新三板的政府补助。

7、营业外支出本期发生 100,121.57 元，较上期下降 61.40%，主要原因系本期清理固定资产比上期少

(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	25,741,239.23	25,049,487.21	2.76%
其他业务收入			
主营业务成本	19,725,692.12	17,135,423.35	15.12%
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%
预制方桩	10,800,549.58	41.96%	9,020,188.25	36.01%
商品混凝土	11,883,849.04	46.17%	13,905,382.74	55.51%
轻质环保墙板	1,718,438.86	6.68%	1,630,813.65	6.51%
轻质环保活动房	1,082,051.32	4.20%	493,102.57	1.97%
预制遮阳板	256,350.43	0.69%		

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、预制方桩收入占总收入的比重为 41.96%，较上期有所增长，但变动不大。
- 2、商品混凝土占总收入比重 46.17%，比重较上期下降了 9.34%，原因系本年市场行情有所回落。
- 3、轻质环保墙板占总收入比重 6.68%，与上期基本持平。
- 4、轻质环保活动房占总收入比重 4.20%，较上期增幅较大，但收入规模仍然较小。
- 5、预制遮阳板占总收入比重 0.69%，为新开发产品。

(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	福建省闽鑫建设工程有限公司	3,665,602.43	14.24%	否
2	安徽岩土工程有限责任公司	2,136,752.24	8.30%	否
3	蔡有德	890,912.62	3.46%	否
4	福建冶地恒元建设有限公司	854,700.83	3.32%	否
5	地矿新余地质工程勘察院厦门同安分院	834,957.30	3.24%	否
合计		8,382,925.42	32.56%	-

(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	厦门骏丰源贸易有限责任公司	4,181,429.58	16.17%	否

2	永安万年鸿水泥供销有限公司	1,761,528.29	6.81%	否
3	厦门市翔兴荣建材有限公司	1,715,902.84	6.63%	否
4	国产实业（福建）水泥有限公司	1,267,549.03	4.90%	否
5	厦门翔利建材有限公司	971,257.92	3.76%	否
合计		9,897,667.66	38.27%	-

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	-2,114,445.98	-4,786,286.06	50.23%
投资活动产生的现金流量净额	-4,375,290.53	-594,409.55	-636.07%
筹资活动产生的现金流量净额	6,458,827.99	5,387,800.67	19.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-2,114,445.98 元，上年同期为-4,786,286.06 元，本期经营活动现金流量净额低于净利润（净利润为 86,060.42 元），主要原因为本期固定资产计提折旧 2,008,832.99 元，经营性应收项目增加 5,443,129.71 元，经营性应付项目增加 1,034,450.84 元，以及财务费用存货变动等因素。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-4,375,290.53 元，较上期流出净额变动较大，系购置生产设备支出 3,763,290.53 元，购置运输车辆 612,000.00 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 6,458,827.99 元，主要原因系本期定向发行股票募集资金 6,840,000.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 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、主要会计政策变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，

自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会[2017]30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	210,172.26 元	—	213,097.10 元	—

2、会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更说明。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司自设立以来诚信经营、注重安全生产和质量保证、内部人员遵纪守法，持续作为一家有社会责任的企业是我们努力的目标。公司的主营产品为绿色环保节能建筑材料，给社会环保健康提供一份助动力的同时，实现企业保值增值，实现股东利益最大化。

三、 持续经营评价

1、公司财务状况

公司 2017 年 12 月 31 日资产总额为 37,797,412.32 元，较期初增长 31.18%，负债总额为 12,877,488.21 元，较期初增长 22.16%；期末资产负债率为 34.07%，流动比率为 1.95，公司资产负债结构良好，从短期和长期看均没有较大的偿债压力。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 25,741,239.23 元，同比增加 2.76%，本期归属于挂牌公司股东的净利

润为 86,060.42 元，同比下降 94.10%，业绩下降的主要原因是报告期内水泥、钢材等原材料上涨。

3、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为-2,114,445.98 元，最大的影响因素系公司经营性应收项目增加 5,443,129.71 元，

综上，公司债务结构良好，经营情况虽然 2017 年有一定下滑，但公司已制定相应措施，通过加强成本管理和扩大销售来应对原材料价格上涨带来的风险，因此，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、租赁土地上自建房产未取得产权证书而面临被拆除的风险

公司在租赁厦门市源利达食品进出口有限公司 1600.00 平米空地上架构钢结构及堆场等临时建筑进行生产及产品堆放，亦在建临时搅拌站，该地块已取得土地使用权证，尚未取得房产证，存在不能办理房屋产权证而面临被拆除的风险，对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：厦门市同安区招商中心于 2016 年 2 月 29 日出具说明函，在公司新三板上市后，对于公司增资扩产用地问题，招商中心将予以支持解决。

厦门市同安区洪塘镇人民政府于 2016 年 8 月 20 日出具证明，证明该地块上钢结构及堆场等临时建筑租期内无拆迁计划，可以继续使用生产。

厦门市同安区城市管理行政执法大队于 2016 年 8 月 20 日出具证明，证明该地块上钢结构及堆场等临时建筑租期内不会被拆除，可以继续使用生产。

厦门市国土资源与房产管理局同安分局于 2016 年 9 月 13 日出具证明，证明经查该局现有档案资料，公司报告期内未发现土地违法行为。

公司控股股东、实际控制人出具《关于未取得房屋所有权证之地上建筑物相关处罚风险及拆（搬）迁费用的承诺》，承诺其本人将无条件及不可撤销的承担位于厂区内未取得房屋所有权证之地上建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除（或搬迁）等责任，并对由此产生的全部费用承担偿付责任。

2、国家对房地产行业进行宏观调控导致的市场波动风险

公司所处行业与房地产市场具有较高的正向关联性，虽然公司所在省市的房地产、基础设施开发建设正处于上升期，市场对混凝土等建筑材料有较大的需求，若未来房地产调控政策收紧，房地产及基础设施投资增速放缓、城镇化建设步伐放缓，下游市场对混凝土等建筑材料需求下降，将导致公司存在经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将进一步加强内部管理，完善供应商选择机制，降低生产成本，持续不断的进行研发投入支出，改善公司产品质量及性能，提升产品竞争力。一方面控制成本，一方面努力扩大收入，抵御宏观环境带来的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

应收账款回收风险

截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款账面价值为 12,564,381.96 元，较上年末增长 37.21%，占总资产的比例为 33.24%，应收账款金额较大，存在一定的回收风险。

应对措施：一方面加大催收力度，现有的应收账款尽快收回；另一方面公司致力于提高产品质量，以品质增强公司议价能力，增加款到送货的比例或缩小账期。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
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	
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.(三)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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	3,087,900		3,087,900	12.39%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
公司	地矿新余地质工程勘察院、	被告因承建漳州市东山县海魁水产集团工业园（一期）桩基工程需要，向原告购买	3,087,900	原告与被告买卖合同纠纷一案，经厦门市同安区人民法院主持调解，双方于 2017 年 4	2017-7-10

地矿新余地质工程勘察院厦门同安分院	方桩，双方于 2015 年 1 月 13 日签订《方桩购销合同》壹份，就方桩规格、数量、价格、交货日期、交货及验收方式、质量保证及经济责任、运输方式、货款结算方式、依据和期限、付款方式及时间、违约责任、纠纷解决方式等条款进行约定。合同约定以 15000 米结算一次工程款，被告应于桩基础施打完成后二十天内付清原告全部总货款，同时约定如被告拖欠进度款或结算余款，需按欠款总额的日万分之三的标准向原告支付违约金。2017 年 1 月 24 日，原被告对该工程所有供货方桩进行结算，双方确认原告所供被告方桩合计 25900 米，按合同约定方桩单价 181 元/米计算，方桩总货款为人民币 4,687,900 元，扣除被告已支付货款人民币 160 万元，尚欠原告方桩货款人民币 3,087,900 元。上述所供方桩基础施打早已完成，但被告所欠上述货款经原告多次催讨，至今仍未支付，被告逾期付款的行为已构成违约，原告有权要求被告立即付清所欠全部货款并按约定标准支付逾期付款违约金。。	月 26 日自愿达成如下协议：1、被告同意分五期支付原告货款人民币 3,087,900 元及违约金人民币 150,000 元，即于 2017 年 5 月 30 日前支付货款人民币 1,600,000 元，于 2017 年 6 月 30 日前支付货款人民币 200,000 元，于 2017 年 7 月 30 日前支付货款人民币 200,000 元，于 2017 年 8 月 30 日前支付货款人民币 200,000 元，于 2017 年 9 月 30 日前支付货款及违约金共计人民币 1,037,900 元；2、原告同意在收到被告支付的第一期货款人民币 1,600,000 元后的次日向厦门市同安区人民法院申请解除对被告名下价值人民币 3,087,900 元的银行存款的冻结；3、若被告未按本协议第一条的约定按期如数履行还款义务，则原告有权就剩余未支付款项及违约金（按未付款总额的日万分之三为标准自 2015 年 6 月 3 日起算至实际还款之日止）申请强制执行；4、双方无其他争议；5、本案案件受理费人民币 31,500 元，调解减半收取人民币 15,750 元，保全费人民币 5,000 元由被告负担，款限于调解书送达之日缴纳。			
总计	-	-	3,087,900	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1、本次诉讼、仲裁对公司经营方面产生的影响

因本次诉讼是清算合同未支付款项，公司积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益。截至本公告披露日，公司各项业务未受到影响。

2、本次诉讼、仲裁对公司财务方面产生的影响

本案已结案，诉讼双方达成调解合意，详情见公司于 2017 年 7 月 10 日在全国中小企业股份转让系

统披露平台披露的《涉及诉讼进展公告（补发）》（编号：2017-016）。

因本次诉讼是清算合同未支付款项，诉讼调解结果被告应按约定按期如数履行还款。截至本公告披露日，已收到被告支付的人民币 1,750,000 元，结余 1,337,900.00 元未收回，公司将会加紧款项的催收，以免对公司的财务方面产生不利影响。

（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	200,000.00	80,470.05
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	500,000.00	98,652.50
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）	3,000,000.00	2,175,000.00
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	224,400.00	224,400.00
总计	3,924,400.00	2,578,522.55

（三） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员和核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述人员未违反该承诺事项

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少、规范、避免关联交易承诺》，报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

公司控股股东、实际控制人出具了不占用公司资金的承诺，报告期内，控股股东、实际控制人未违反该承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,501,250	5,501,250	32.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,887,500	1,887,500	11.30%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,736,250	3,736,250	22.36%
	核心员工	0	0.00%	715,000	715,000	4.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	-3,791,250	11,208,750	67.08%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	50.00%	-1,837,500	5,662,500	33.89%
	董事、监事、高管	14,250,000	95.00%	-3,041,250	11,208,750	67.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	1,710,000	16,710,000	-
普通股股东人数		21				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	洪友景	4,800,000	0	4,800,000	28.73%	3,600,000	1,200,000
2	邱建松	3,000,000	0	3,000,000	17.95%	2,250,000	750,000
3	谢志敏	2,250,000	0	2,250,000	13.46%	1,687,500	562,500
4	洪小勤	1,800,000	0	1,800,000	10.77%	1,350,000	450,000
5	邱文亮	750,000	225,000	975,000	5.83%	731,250	243,750
合计		12,600,000	225,000	12,825,000	76.74%	9,618,750	3,206,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

洪友景与洪小勤系父女关系，邱建松与邱文亮系父子关系。除此之外，普通股前五名股东间无关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为洪友景、郭彩云和洪小勤。洪友景与郭彩云系夫妻关系，洪友景与洪小勤系父女关系，郭彩云与洪小勤系母女关系，三人合计持有公司股份 7,550,000 股，占公司股份总数的 45.19%，为公司的控股股东；洪友景现任公司董事长、总经理，郭彩云现任公司董事，洪小勤现任公司董事、董事会秘书，三人已签署一致行动人协议，依其出资比例所享有的表决权及任职情况能够实际支配公司行为，能够决定公司经营方针、财务政策以及管理层人事任免等重大经营管理决策，系公司实际控制人。

洪友景，男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。职业经历：1987 年 8 月至 1998 年 10 月，就职于厦门源达汽车运输公司，历任经理、董事长；1998 年 11 月至 2000 年 5 月，自由职业；2000 年 6 月至今，就职于厦门市源利达食品进出口有限公司，历任总经理、监事；2008 年 9 月至 2010 年 10 月，就职于康达（厦门）建材有限公司，任董事长；2010 年 5 月至 2012 年 7 月，就职于厦门原福沙业有限公司，任总经理；2012 年 8 月至 2015 年 8 月，就职于厦门翔利建材有限公司，任总经理；2007 年 11 月至 2016 年 9 月，就职于有限公司，历任执行董事兼经理、董事长、总经理；2016 年 10 月至今，任公司董事长、总经理。

郭彩云，女，1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，无学历。职业经历：2000 年 6 月至今，就职于厦门源利达食品进出口有限公司，员工；2015 年 9 月至 2016 年 9 月，任有限公司任董事；2016 年 10 月至今，任公司董事。

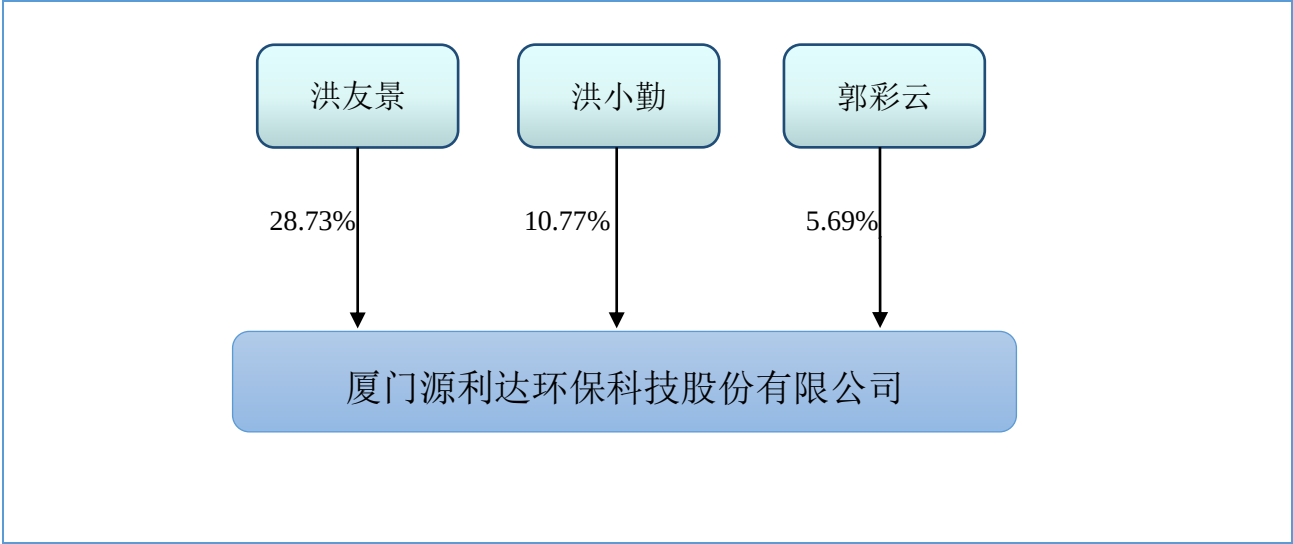
洪小勤，女，1985 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。职业经历：2007 年 11 月至 2016 年 9 月，就职于有限公司，任副总经理；2016 年 10 月至今，任公司董事、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

洪友景、郭彩云和洪小勤合计持有公司股份 7,550,000 股，占公司股份总数的 45.19%，洪友景现任公司董事长、总经理，郭彩云现任公司董事，洪小勤现任公司董事、董事会秘书，三人已签署一致行动人协议，依其出资比例所享有的表决权及任职情况能够实际支配公司行为，能够决定公司经营方针、财务政策以及管理层人事任免等重大经营管理决策，系公司实际控制人。

具体的持股情况如下图：



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	募集资金额	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
2017-5-18	2017-8-31	4.00	1,710,000	6,840,000	15	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

根据公司 2017 年 5 月 18 日披露的《股票发行方案》(公告编号：2017-009)，本次募集资金主要用于购置固定资产和补充流动资金，截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况与承诺的投入情况对照情况如下：

一、募集资金总额	6,840,000.00
利息收入-利息支出	3,767.62
小计	6,843,767.62
二、募集资金使用	6,838,578.88
其中：购置固定资产	2,295,000.00
补充流动资金	4,543,578.88
三、尚未使用的募集资金余额	5,188.74

注：本次股票发行的发行费用在公司其他账户进行了支付，未在募集资金专项账户中支付。

本次募集资金不存在变更资金使用用途的情况，亦不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等情形。

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、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	厦门银行	1,000,000	6.00%	2017/4/4-2018/3/6	否
合计	—	1,000,000	—	—	—

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	是否在公司领取薪酬
洪友景	董事长、总经理	男	56	大专	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
邱建松	董事、副总经理	男	54	高中	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
谢志敏	董事	男	55	高中	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
洪小勤	董事、董事会秘书	女	33	本科	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
郭彩云	董事	女	55	无	20016. 10. 12-2019. 10. 11	否
邱文亮	董事	男	29	大专	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
邱文辉	董事	男	27	大专	20016. 10. 12-2019. 10. 11	否
谢志鹏	监事会主席	男	62	技校	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
郭良盛	监事	女	52	大专	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
吕春凉	监事	女	38	中专	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
韩若霖	财务总监	男	47	大专	20016. 10. 12-2019. 10. 11	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

洪友景与洪小勤系父女关系，郭彩云与洪小勤系母女关系，洪友景与郭彩云系夫妻关系，邱建松与邱文亮系父子关系，邱建松与邱文辉系父子关系，邱文亮与邱文辉系兄弟关系。除此之外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
洪友景	董事长、总经理	4,800,000	0	4,800,000	28.73%	0
邱建松	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	17.95%	0
谢志敏	董事	2,250,000	0	2,250,000	13.46%	0
洪小勤	董事、董事会秘书	1,800,000	0	1,800,000	10.77%	0
郭彩云	董事	900,000	50,000	950,000	5.69%	0
邱文亮	董事	750,000	225,000	975,000	5.83%	0
邱文辉	董事	750,000	225,000	975,000	5.83%	0
谢志鹏	监事会主席	0	30,000	30,000	0.13%	0
郭良盛	职工代表监事	0	30,000	30,000	0.13%	0

吕春凉	监事	0	95,000	95,000	0.43%	0
韩若霖	财务总监	0	40,000	40,000	0.18%	0
合计	-	14,250,000	695,000	14,945,000	89.13%	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

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
管理及行政人员	10	10
研发人员	12	12
生产人员	35	38
财务人员	3	3
员工总计	60	63

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	5	5
专科	18	18
专科以下	37	40
员工总计	60	63

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、人员变动

报告期内，人员变动主要在生产部车间工人，公司的关键岗位员工无变动。

2、人员招聘

公司通过网站、各级人才市场、猎头公司等途径招聘，保证公司人才的引进。

3、人员培训

公司重视对员工的培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、外部培训等。

4、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与全部员工签署了劳动合同，向员工支付薪酬。

5、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(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
林晓丽	厂长助理	40,000
洪朝阳	研发人员	290,000
吴炳钦	研发人员	40,000
苏英明	车队长	15,000
周异收	研发人员	150,000
黄芳芳	研发人员	150,000
杨惠维	会计经理	0
苏红梅	销售经理	10,000
郭福士	销售经理	20,000

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，公司新增核心员工 9 名。核心员工名单如下：林晓丽、洪朝阳、吴炳钦、苏英明、周异收、黄芳芳、杨惠维、苏红梅、郭福士。上述核心员工均系由公司董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准的，认定程序合法合规。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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

公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等规章制度，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构，规范运作。报告期内新制定《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》，进一步完善了公司治理机制。

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、公司章程的要求。截止报告期末，上述机构和人员依法运作和履行职责，未出现违法、违规现象，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

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，依法制定了《公司章程》，明确规定了股东所享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，确保了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，同时也约定了纠纷解决机制。以上措施能够保障所有

股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司2017年度股票发行、关联交易等重大事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

报告期内，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，重大决策程序完整有效。

4、 公司章程的修改情况

公司于2017年6月5日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈厦门源利达环保科技股份有限公司章程〉的议案》拟根据发行股票情况对公司章程第五条、第十六条关于公司注册资本额和股份总数的变化情况作出相应修改。

（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	4	审议 2016 年年度报告、2016 年度利润分配方案；认定公司核心员工、审议公司股票发行方案、修订公司章程、设立募集资金专项账户并签订《募集资金三方监管协议》、制定募集资金管理制度；审议 2017 半年度报告、审议变更会计师事务所；预计公司 2018 年度日常性关联交易
监事会	3	审议 2016 年度监事会工作报告、2016 年年度报告、《2016 年度利润分配方案》；认定公司核心员工；审议 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	审议 2016 年年度报告、2016 年度利润分配方案；认定公司核心员工、审议公司股票发行方案、修订公司章程、设立募集资金专项账户并签订《募集资金三方监管协议》、制定《募集资金管理制度》；审议 2017 半年度报告、审议变更会计师事务所；预计公司 2018 年度日常性关联交易

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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

（三） 公司治理改进情况

1、 公司管理机制的建立健全情况

公司已经严格执行《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，并根据《公司章程》全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、公司治理机制执行情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内公司完成股份改制，制订了“三会一层”的管理制度，并制定了各项内部控制管理制度。报告期内新制定了《年度报告重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》，进一步完善了公司治理。

（四） 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司通过全国股转系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>），按照相关法律法规的要求，及时、充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，热情接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料，准备向主办券商递交信息披露的文件，与新闻媒体联系刊登披露的信息等，积极建立与投资者和潜在投资者保持有效的沟通联系。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

（一） 业务分开

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。

（二）资产分开

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的知识产权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

（三）人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违法违规干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

（四）财务分开

公司设立独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情形；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的现象。

（五）机构分开

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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。

2、关于财务管理体系

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。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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

2017 年 4 月 20 日，公司第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

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

第十一节 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	大信审字[2018]第 25-00003 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	蔡宗宝、姜年玉
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2018]第 25-00003 号

厦门源利达环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门源利达环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年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并不涵盖其他信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认

为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡宗宝

中国 · 北京

中国注册会计师：姜年玉

二〇一八年四月十日

二、 财务报表

（一） 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（一）	30,778.83	61,687.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	12,564,381.96	9,156,818.42
预付款项	五（三）	2,265,388.50	105,205.00
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（四）	954,614.48	1,049,152.00
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,655,192.02	3,198,368.93

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	134,921.85	140,866.54
流动资产合计		19,605,277.64	13,712,098.24
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（七）	17,246,504.58	14,884,358.64
在建工程	五（八）	505,199.77	
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（九）	37,711.34	52,049.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）		3,605.87
递延所得税资产	五（十一）	204,718.99	162,268.31
其他非流动资产	五（十二）	198,000.00	
非流动资产合计		18,192,134.68	15,102,282.02
资产总计		37,797,412.32	28,814,380.26
流动负债：			
短期借款	五（十三）	1,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	6,524,859.52	4,895,412.18
预收款项	五（十五）	545,945.00	50,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	466,050.67	276,483.78
应交税费	五（十七）	209,035.94	3,278.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十八）	1,323,466.94	954,414.31

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		10,069,358.07	6,179,589.00
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	五（十九）	1,983,130.14	3,386,493.61
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十）	825,000.00	975,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,808,130.14	4,361,493.61
负债合计		12,877,488.21	10,541,082.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	16,710,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	7,241,838.07	2,391,272.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	154,357.50	145,751.46
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	813,728.54	736,274.16
归属于母公司所有者权益合计		24,919,924.11	18,273,297.65
少数股东权益			
所有者权益合计		24,919,924.11	18,273,297.65
负债和所有者权益总计		37,797,412.32	28,814,380.26

法定代表人：洪友景

主管会计工作负责人：韩若霖

会计机构负责人：韩若霖

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,741,239.23	25,049,487.21
其中：营业收入	五（二十五）	25,741,239.23	25,049,487.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,313,450.44	23,502,323.24
其中：营业成本		19,725,692.12	17,135,423.35
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（二十六）	97,483.18	155,316.30
销售费用	五（二十七）	2,313,299.54	2,196,416.03
管理费用	五（二十八）	4,587,948.70	3,564,183.61
财务费用	五（二十九）	266,422.44	230,108.38
资产减值损失	五（三十）	322,604.46	220,875.57
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）			
其他收益	五（三十一）	210,172.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,362,038.95	1,547,163.97
加：营业外收入	五（三十二）	1,565,896.20	362,259.61
减：营业外支出	五（三十三）	100,121.57	259,354.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,735.68	1,650,068.79
减：所得税费用	五（三十四）	17,675.26	192,554.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,060.42	1,457,514.55
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		86,060.42	1,457,514.55
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		86,060.42	1,457,514.55
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		86,060.42	1,457,514.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,060.42	1,457,514.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.01	0.11
(二) 稀释每股收益		0.01	0.11

法定代表人：洪友景

主管会计工作负责人：韩若霖

会计机构负责人：韩若霖

(三) 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		25,291,845.00	23,160,006.02
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		38,311.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	3,117,109.08	1,855,014.48

经营活动现金流入小计		28,447,265.59	25,015,020.50
购买商品、接受劳务支付的现金		22,455,526.93	14,815,556.67
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		4,213,535.35	3,385,355.50
支付的各项税费		975,422.41	2,648,683.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	2,917,226.88	8,951,710.92
经营活动现金流出小计		30,561,711.57	29,801,306.56
经营活动产生的现金流量净额		-2,114,445.98	-4,786,286.06
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,375,290.53	594,409.55
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		4,375,290.53	594,409.55
投资活动产生的现金流量净额		-4,375,290.53	-594,409.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,840,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	2,175,000.00	2,087,728.19
筹资活动现金流入小计		10,015,000.00	7,087,728.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,808.54	
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（三十五）	3,288,363.47	1,699,927.52
筹资活动现金流出小计		3,556,172.01	1,699,927.52
筹资活动产生的现金流量净额		6,458,827.99	5,387,800.67
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		-30,908.52	7,105.06

加：期初现金及现金等价物余额		61,687.35	54,582.29
六、期末现金及现金等价物余额		30,778.83	61,687.35

法定代表人：洪友景

主管会计工作负责人：韩若霖

会计机构负责人：韩若霖

(四) 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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,391,272.03				145,751.46		736,274.16	18,273,297.65
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	15,000,000.00				2,391,272.03				145,751.46		736,274.16	18,273,297.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,710,000.00				4,850,566.04				8,606.04		77,454.38	6,646,626.46
（一）综合收益总额											86,060.42	86,060.42
（二）所有者投入和减少资本	1,710,000.00				4,850,566.04							6,560,566.04
1．股东投入的普通股	1,710,000.00				4,850,566.04							6,560,566.04
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									8,606.04		-8,606.04	

1. 提取盈余公积									8,606.04		-8,606.04		
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	16,710,000.00				7,241,838.07				154,357.50		813,728.54		24,919,924.11

项目	上期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

									备			
一、上年期末余额	10,000,000.00							181,578.31		1,634,204.79		11,815,783.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00							181,578.31		1,634,204.79		11,815,783.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				2,391,272.03			-35,826.85		-897,930.63		6,457,514.55
（一）综合收益总额										1,457,514.55		1,457,514.55
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00											5,000,000.00
1．股东投入的普通股	5,000,000.00											5,000,000.00
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								145,751.46		-145,751.46		
1．提取盈余公积								145,751.46		-145,751.46		
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					2,391,272.03			-181,578.31		-2,209,693.72		
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					2,391,272.03				-181,578.31		-2,209,693.72		
(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	15,000,000.00				2,391,272.03				145,751.46		736,274.16		18,273,297.65

法定代表人：洪友景

主管会计工作负责人：韩若霖

会计机构负责人：韩若霖



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

厦门源利达环保科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和办公地址。

厦门源利达环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系于 2007 年 11 月 14 日注册成立的厦门源利达食品添加剂有限公司, 2016 年 10 月 11 日, 厦门源利达食品添加剂有限公司整体变更为本公司, 法定代表人为洪友景, 注册地址及办公地址为厦门市同安区洪塘镇洪塘路 168 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

所处行业: 制造业

主要经营活动: 砼结构构件制造; 其他建筑材料制造; 其他未列明非金属矿物制品制造; 其他未列明建筑安装业; 工程和技术研究和试验发展。

(三) 本财务报表经公司经全体董事于 2018 年 4 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2017



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收账款账面余额在 100 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的非关联方款项
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以账龄作为划分依据
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

(八) 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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、科研设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.50
科研设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,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。

(十一) 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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,应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款,按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款按照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,资本化率为一般借款的加权平均利率;借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 无形资产



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、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（年）	依据
软件	5	

每期末，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，本年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。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出, 若不满足上列条件的, 于发生时计入当期损益。研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,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:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入的确认

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠计量的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2) 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，不确认提供劳务收入。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：公司销售收入的实现确认时点是以客户收到商品，客户验收后，取得客户签字的商品结算单的时点，确认销售收入的实现。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(十九) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更的说明

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	210,172.26	—	213097.10	—

2、会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、17
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	5
教育费附加	实缴增值税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 重要税收优惠及批文

本公司被厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局及厦门市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR201535100031，有效期三年，发证时间：2015年10月12日。本公司2015年度至2017年度企业所得税减按15%的税率缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	349.73	51,604.66
银行存款	30,429.10	10,082.69
合计	30,778.83	61,687.35

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,249,975.20	100.00	685,593.24	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,249,975.20	100.00	685,593.24	5.17

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,592,359.20	100.00	435,540.78	4.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,592,359.20	100.00	435,540.78	4.54



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	9,650,061.20	3.00	289,501.84	7,481,359.20	3.00	224,440.78
1 至 2 年	3,238,914.00	10.00	323,891.40	2,111,000.00	10.00	211,100.00
2 至 3 年	361,000.00	20.00	72,200.00			
合计	13,249,975.20	5.17	685,593.24	9,592,359.20	4.54	435,540.78

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
福建省埤坤建设集团有限公司同安分公司	3,124,628.00	23.58	245,829.17
安徽岩土工程有限责任公司	2,500,000.00	18.87	75,000.00
福建省闽鑫建设工程有限公司	2,190,155.00	16.53	65,704.65
地矿新余地质工程勘察院厦门同安分院	1,337,900.00	10.10	101,507.00
厦门荣泽河娱乐有限公司翔安分公司	662,600.00	5.00	19,878.00
合计	9,815,283.00	74.08	507,918.82

(三) 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	2,250,088.50	99.32	105,205.00	100.00
1 至 2 年	15,300.00	0.68		
合计	2,265,388.50	100.00	105,205.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
厦门翔利建材有限公司	1,178,801.01	52.04
厦门市同安区新齐建材经营部	275,000.00	12.14
厦门市泰鸿建材有限公司	248,971.00	10.99
天津市武清区通用机械厂	198,000.00	8.74
厦门骏丰源贸易有限责任公司	171,894.75	7.59



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	2,072,666.76	91.50

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,059,614.48	100.00	105,000.00	9.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,059,614.48	100.00	105,000.00	9.91

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,081,600.00	100.00	32,448.00	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,081,600.00	100.00	32,448.00	3.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,614.48	3.00		1,081,600.00	3.00	32,448.00
1 至 2 年	1,050,000.00	10.00	105,000.00			
合计	1,059,614.48	9.91	105,000.00	1,081,600.00	3.00	32,448.00

2、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
------	------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	1,050,000.00	1,081,600.00
代扣社保	7,334.48	
代扣公积金	2,280.00	
合计	1,059,614.48	1,081,600.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
仲利国际租赁有限公司	融资租赁保证金	1,050,000.00	1-2 年	99.09	105,000.00
代扣个人社保费	代扣社保	7,334.48	1 年以内	0.69	
代扣住房公积金	代扣公积金	2,280.00	1 年以内	0.22	
合计		1,059,614.48		100.00	105,000.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	884,604.20		884,604.20	751,267.41		751,267.41
在产品	138,755.93		138,755.93			
库存商品	2,631,831.89		2,631,831.89	2,447,101.52		2,447,101.52
合计	3,655,192.02	-	3,655,192.02	3,198,368.93	-	3,198,368.93

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
保险费	110,786.73	87,247.00
待抵扣进项税		53,619.54
企业所得税	12,433.19	
个人所得税	11,701.93	
合计	134,921.85	140,866.54

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	科研设备	运输设备	合计
一、账面原值						



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1.期初余额	4,495,876.35	72,977.65	12,952,794.07	188,585.00	2,080,478.03	19,790,711.10
2.本期增加金额			4,080,499.44		596,675.82	4,677,175.26
(1) 购置			4,080,499.44		596,675.82	4,677,175.26
3.本期减少金额			500,000.00		557,260.00	1,057,260.00
(1) 处置或报废			500,000.00		557,260.00	1,057,260.00
4.期末余额	4,495,876.35	72,977.65	16,533,293.51	188,585.00	2,119,893.85	23,410,626.36
三、累计折旧						
1.期初余额	640,662.45	55,187.29	3,222,805.03	72,972.81	914,724.88	4,906,352.46
2.本期增加金额	213,554.13	12,741.40	1,302,536.01	17,915.58	462,085.87	2,008,832.99
(1) 计提	213,554.13	12,741.40	1,302,536.01	17,915.58	462,085.87	2,008,832.99
3.本期减少金额			221,666.67		529,397.00	751,063.67
(1) 处置或报废			221,666.67		529,397.00	751,063.67
4.期末余额	854,216.58	67,928.69	4,303,674.37	90,888.39	847,413.75	6,164,121.78
三、账面价值						
1.期末账面价值	3,641,659.77	5,048.96	12,229,619.14	97,696.61	1,272,480.10	17,246,504.58
2.期初账面价值	3,855,213.90	17,790.36	9,729,989.04	115,612.19	1,165,753.15	14,884,358.64

注：公司在租赁厦门源利达食品有限公司1,600.00平米空地上架构总价值为4,495,876.35元的钢结构及堆场等临时建筑进行生产及产品堆放，该地块已取得土地使用权证，尚未取得房产证。

2、截止 2017 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,144,441.88	1,341,776.03		1,802,665.85
运输工具	301,494.02	76,378.50		225,115.52
合计	3,445,935.90	1,418,154.53		2,027,781.37

(八) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
3 方搅拌站	505,199.77		505,199.77			-
合计	505,199.77		505,199.77			-

(九) 无形资产



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	71,689.32	71,689.32
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	71,689.32	71,689.32
二、累计摊销		
1.期初余额	19,640.12	19,640.12
2.本期增加金额	14,337.86	14,337.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	33,977.98	33,977.98
三、账面价值		
1.期末账面价值	37,711.34	37,711.34
2.期初账面价值	52,049.20	52,049.20

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
财产保险	3,605.87		3,605.87		
合计	3,605.87		3,605.87		

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	118,588.99	790,593.24	70,198.31	467,988.78
预提租金	86,130.00	574,200.00	92,070.00	613,800.00
小 计	204,718.99	1,364,793.24	162,268.31	1,081,788.78

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付陶粒生产旋转窑设备	198,000.00	
合计	198,000.00	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,468,463.02	4,884,058.5
1年以上	56,396.50	11,353.68
合计	6,524,859.52	4,895,412.18

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	545,945.00	50,000.00
合计	545,945.00	50,000.00

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	276,483.78	4,138,414.70	3,948,847.81	466,050.67
二、离职后福利-设定提存计划		264,687.54	264,687.54	
三、一年内到期的其他福利				
合计	276,483.78	4,403,102.24	4,213,535.35	466,050.67

2、短期职工薪酬情况

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	276,079.78	3,810,104.94	3,622,445.68	463,739.04
2.职工福利费	-	157,621.32	157,621.32	-
3.社会保险费		121,287.83	120,676.23	611.60
其中:医疗保险费	-	104,488.53	103,876.93	611.60
工伤保险费	-	8,088.45	8,088.45	-
生育保险费	-	8,710.85	8,710.85	-
4.住房公积金	-	39,720.00	39,720.00	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

5.工会经费和职工教育经费	404.00	9,680.61	8,384.58	1,700.03
合计	276,483.78	4,138,414.70	3,948,847.81	466,050.67

3、 设定提存计划情况

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		248,869.28	248,869.28	
2、失业保险费		15,818.26	15,818.26	
合计		264,687.54	264,687.54	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	187,907.90	46,966.12
印花税	1,968.24	1,213.40
企业所得税		-49,716.14
城市维护建设税	9,579.90	2,348.31
个人所得税		118.74
教育费附加	9,579.90	2,348.30
合计	209,035.94	3,278.73

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	410,724.00	326,591.16
房租、电费	802,985.00	613,800.00
其他	109,757.94	14,023.15
合计	1,323,466.94	954,414.31

(十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,233,659.00	3,825,435.00
未确认融资费用	-250,528.86	-438,941.39
合计	1,983,130.14	3,386,493.61

(二十) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	------	-------	-------	------	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	975,000.00		150,000.00	825,000.00	政府专项拨款
合计	975,000.00	-	150,000.00	825,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	975,000.00		150,000.00		825,000.00	与资产相关
合计	975,000.00		150,000.00		825,000.00	

注：根据厦发改产业【2013】16号文件，本公司2013年6月公司收到厦门市财政局关于工业中小企业技术改造项目拨款1,500,000.00元，该款项计入递延收益科目，并分10年进行分摊。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	1,710,000.00	-	-	-	1,710,000.00	16,710,000.00

注：本期向16位股东发行股票171万股，每股面值1元（实际发行价值4元/股，增加注册资本171万元，变更后的注册资本为1,671万元。

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,391,272.03	4,850,566.04		7,241,838.07
合计	2,391,272.03	4,850,566.04		7,241,838.07

注：本期增加资本公积4,850,566.04元是因本期向16位股东发行股票171万股形成的股本溢价5,130,000.00元后扣减所产生的费用279,433.96元所致。

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	145,751.46	8,606.04		154,357.50
合计	145,751.46	8,606.04		154,357.50

注：本公司按照净利润10%计提法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额
----	------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	736,274.16	
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	736,274.16	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	86,060.42	
减: 提取法定盈余公积	8,606.04	10%
期末未分配利润	813,728.54	

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
方桩	10,800,549.58	8,434,006.45	9,020,188.25	6,230,430.06
混凝土	11,883,849.04	8,911,299.63	13,905,382.74	9,448,336.40
轻质墙板	1,718,438.86	1,285,423.67	1,630,813.65	1,076,928.97
活动房	1,082,051.32	902,746.47	493,102.57	379,727.92
预制遮阳板	256,350.43	192,215.90		
合计	25,741,239.23	19,725,692.12	25,049,487.21	17,135,423.35

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,806.07	73,049.14
教育费附加	42,806.07	73,049.15
印花税	9,218.01	9,218.01
合计	97,483.18	155,316.30

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
柴油费	222,422.22	189,609.05
工资薪金	414,982.00	581,694.59
运费	576,410.02	739,480.92
广告费	96,812.95	
折旧费	325,675.91	220,691.16
运输车保险	85,478.41	54,744.81
搅拌车费用	173,621.71	316,801.15
安装费	402,338.00	37,873.75
其他	15,558.32	55,520.60
合计	2,313,299.54	2,196,416.03

(二十八) 管理费用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	20,740.50	28,321.00
办公费	68,029.66	68,106.40
保险费	123,620.08	125,310.43
差旅费	159,017.23	113,089.00
工资薪金	1,066,182.77	903,857.39
中介服务费	1,335,269.15	96,549.23
通讯费	18,874.21	13,332.47
折旧	149,151.15	149,995.83
专利费用	80,038.35	19,510.00
研发费用	1,417,994.74	1,805,519.22
房租	67,400.00	67,400.00
电费	20,946.91	13,647.46
维修费	22,246.41	25,200.51
其他	38,437.54	134,344.67
合计	4,587,948.70	3,564,183.61

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	267,808.54	227,322.96
减：利息收入	4,373.20	570.10
手续费支出	2,987.10	3,355.52
合计	266,422.44	230,108.38

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	322,604.46	220,875.57
合计	322,604.46	220,875.57

(三十一) 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
用人单位招用本市农村劳动力社会保险差额补助	52,593.14		与收益相关
稳岗补贴	7,579.12		与收益相关
砼结构构件制造技术改造	150,000.00		与资产相关
合计	210,172.26		

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
----	-------	-------	---------------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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
(与日常活动无关的) 政府补助	1,531,537.50	277,000.00	1,531,537.50
其他	34,358.70	85,259.61	34,358.70
合计	1,565,896.20	362,259.61	1,565,896.20

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厦门市新三板上市奖励	1,000,000.00		与收益相关
厦门市企业上市扶持资金补助	300,000.00		与收益相关
工业企业申报 2016 年转为规模以上企业补贴	200,000.00		与收益相关
劳务协作奖励	3,500.00		与收益相关
工业企业灾后恢复生产补助	5,637.50		与收益相关
党员办公费退回	1,600.00		与收益相关
经信局节能降耗经费	10,800.00		与收益相关
厦门市科学技术局补贴	10,000.00		与收益相关
节能示范工程项目奖励		127,000.00	与收益相关
砼结构构件制造技术改造		150,000.00	与资产相关
其他		63,097.10	与收益相关
合计	1,531,537.50	340,097.10	

(三十三) 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
非流动资产损坏报废损失	96,196.52	217,222.26	96,196.52
滞纳金	3,925.05	41,737.28	3,925.05
其他		395.25	
合计	100,121.57	259,354.79	100,121.57

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	60,125.94	219,745.57
递延所得税费用	-42,450.68	-27,191.33
合计	17,675.26	192,554.24



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	103,735.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,560.34
调整以前期间所得税的影响	1,526.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	588.76
所得税费用	17,675.26

(三十五) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	3,117,109.08	1,855,014.48
其中：补贴收入	1,591,709.76	241,776.82
利息收入	4,373.20	570.10
往来	1,521,026.12	1,612,667.56
支付其他与经营活动有关的现金	2,917,226.88	8,951,710.92
其中：财务费用-手续费	2,987.10	3,077.50
销售费用	996,231.61	666,519.28
管理费用	1,720,802.81	397,982.44
滞纳金	3,925.05	41,737.28
往来	193,280.31	7,842,394.42

2、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	2,175,000.00	2,087,728.19
其中：融资租赁收入		2,087,728.19
关联方借款往来	2,175,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,288,363.47	1,699,927.52
其中：融资租赁费用	1,403,363.47	1,699,927.52
关联方借款往来	1,885,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	86,060.42	1,457,514.55
加：资产减值准备	322,604.46	220,875.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,008,832.99	1,853,214.82
无形资产摊销	14,337.86	14,337.86
长期待摊费用摊销	3,605.87	6,181.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	96,196.52	217,222.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	267,808.54	227,322.96
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）	-42,450.68	-27,191.33
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）	-456,823.09	3,435,672.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,443,129.71	-2,296,441.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,028,510.84	-9,894,995.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,114,445.98	-4,786,286.06
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	30,778.83	61,687.35
减：现金的期初余额	61,687.35	54,582.29
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	-30,908.52	7,105.06

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,778.83	61,687.35
其中：库存现金	349.73	51,604.66



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	30,429.10	10,082.69
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	30,778.83	61,687.35

(三十七) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 1,591,709.76 元，其中与资产相关的政府补助递延收益摊销计入当期损益 150,000.00 元；与收益相关的政府补助金额为 1,591,709.76 元。

1、与资产相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
砼结构构件制造技术改造	150,000.00	其他收益
合计	150,000.00	—

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
上新三板奖励补助基金	1,300,000.00	营业外收入
工业企业申报 2016 年规下转规上	200,000.00	营业外收入
劳务协作奖励	3,500.00	营业外收入
用人单位招用本市农村劳动力社会保险差额补助	52,593.14	其他收益
稳岗补贴	7,579.12	其他收益
工业企业灾后恢复生产补助	5,637.50	营业外收入
党员办公费退回	1,600.00	营业外收入
经信局节能降耗经费	10,800.00	营业外收入
厦门市科学技术局补贴	10,000.00	营业外收入
合计	1,591,709.76	—

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人洪友景郭彩云和洪小勤

(二) 本企业的其他关联方情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门市源利达食品进出口有限公司	股东郭彩云和洪朝阳共同持股 100%的公司
厦门松捷特机械有限公司	股东邱建松和陈爱娇共同持股 100%的公司
厦门万里石建材有限公司	股东邱建松弟弟邱建伟控制的企业
邱建松	董事、副总经理、核心技术人员
谢志敏	董事
邱文亮	董事
邱文辉	董事
谢志鹏	监事会主席
吕春凉	公司监事
郭良盛	公司监事
韩若霖	财务总监
洪朝阳	股东洪友景、郭彩云之子；洪小勤之兄

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
厦门松捷特机械有限公司	采购商品	采购配件	市场协议价	80,470.05	9.09	33,795.45	5.69
销售商品、提供劳务：							
厦门万里石建材有限公司	销售商品	销售混凝土	市场协议价	98,652.50	0.83	603,398.07	7.38

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期期确认的租赁收入/费用
厦门市源利达食品进出口有限公司	厦门源利达环保科技有限公司	房屋	224,400	224,400.00

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
厦门市源利达食品进出口有限公司	拆入	1,555,000.00	2017 年 1 月	2018 年 3 月	
厦门松捷特机械有限公司	拆入	620,000.00	2017 年 1 月	2018 年 3 月	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已偿还厦门市源利达食品进出口有限公司资金借款 1,455,000.00 元，尚欠厦门市源利达食品进出口有限公司资金借款 100,000.00 元；已偿还厦门松捷特机械有限公司资金借款 430,000.00 元，尚欠厦门松捷特机械有限公司资金借款 190,000.00 元。

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	厦门松捷特机械有限公司	25,492.60	37,300.70
其他应付款	厦门松捷特机械有限公司	190,000.00	
其他应付款	厦门市源利达食品进出口有限公司	902,985.00	940,391.16
其他应付款	邱建松		13,627.90

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	金额	备注
1. 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）	1,741,709.76	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,762.87	
3. 所得税影响额	-251,392.03	
合计	1,424,554.86	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.41	9.43	0.01	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.36	8.87	-0.08	0.11

厦门源利达环保科技股份有限公司

二〇一八年四月十日

第 10 页至第 39 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

厦门源利达环保科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 10 日