

温州诚达交通发展股份有限公司
审计报告及财务报表
[2016 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日止]

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—14 页
8、母公司所有者权益变动表	15—17 页
9、财务报表附注	18—78 页





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审计报告

(2018)京会兴审字第 68000061 号

温州诚达交通发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了温州诚达交通发展股份有限公司（以下简称温州诚达公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 4 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-4 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了温州诚达公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 4 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-4 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于温州诚达公司，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、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，管理层负责评估温州诚达公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算温州诚达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督温州诚达公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温州诚达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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温州诚达公司不能持续经营。

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

6、就温州诚达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

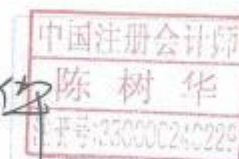
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈树华

陈树华



中国·北京
二〇一八年八月二日

中国注册会计师：朱佳明

朱佳明



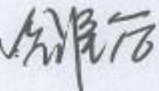
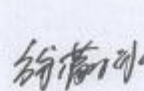
合并资产负债表

编制单位：温州通达交通发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	37,207,651.14	37,289,530.21	19,669,434.05
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				
应收票据及应收账款	六、（二）	50,447,648.65	49,428,763.72	47,898,886.32
预付款项	六、（三）	3,576,697.70	1,608,860.39	1,002,753.31
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、（四）	6,232,651.19	5,794,404.17	4,566,794.12
买入返售金融资产				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（五）	936,355.50	180,511.79	
流动资产合计		98,401,004.18	94,302,070.28	73,137,867.80
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	六、（六）	14,151,294.27	14,643,499.01	11,655,096.53
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（七）	310,954.87	342,481.29	137,602.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（八）	3,072,321.38		
递延所得税资产	六、（九）	1,960,753.96	1,993,648.46	1,958,621.46
其他非流动资产				
非流动资产合计		19,495,324.48	16,979,628.76	13,751,320.61
资产总计		117,896,328.66	111,281,699.04	86,889,188.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

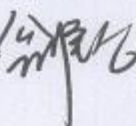
法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并资产负债表（续）

项目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、（十）	4,114,999.98	5,841,651.43	5,607,733.78
预收款项	六、（十一）	21,685,493.69	13,990,258.29	9,996,222.85
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（十二）	6,215,116.84	11,819,489.66	10,956,686.09
应交税费	六、（十三）	4,363,067.19	4,525,677.02	5,222,959.18
其他应付款	六、（十四）	4,279,298.47	4,882,259.61	3,878,575.48
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		40,657,976.17	41,059,336.01	35,662,177.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			-	-
负债合计		40,657,976.17	41,059,336.01	35,662,177.38
所有者权益：				
实收资本（股本）	六、（十五）	10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（十六）	42,107,449.18		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（十七）		3,875,085.59	2,871,282.88
一般风险准备				
未分配利润	六、（十八）	24,630,903.31	55,847,277.44	37,855,728.15
归属于母公司所有者权益合计		77,238,352.49	70,222,363.03	51,227,011.03
少数股东权益				
所有者权益合计		77,238,352.49	70,222,363.03	51,227,011.03
负债和所有者权益总计		117,896,328.66	111,281,699.04	86,889,188.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：温州诚达交通发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		21,312,739.42	24,207,742.05	15,853,667.14
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				
应收票据及应收账款	十四、（一）	31,596,150.73	30,573,842.23	36,880,553.87
预付款项		3,366,216.14	1,457,463.31	869,061.59
其他应收款	十四、（二）	4,187,303.53	4,790,301.40	3,602,996.66
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		600,709.79	12,688.93	
流动资产合计		61,063,119.61	61,042,037.92	57,206,279.26
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、（三）	13,000,000.00	13,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		1,557,998.08	4,470,703.54	4,515,401.91
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		197,953.05	223,329.27	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,072,321.38		
递延所得税资产		1,544,538.00	1,578,023.87	1,673,196.56
其他非流动资产				
非流动资产合计		19,372,810.51	19,272,056.68	11,188,598.47
资产总计		80,435,930.12	80,314,094.60	68,394,877.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：罗俊元

主管会计工作负责人：罗俊元

会计机构负责人：陈丽明

母公司资产负债表（续）

项目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		753,037.98	2,366,017.03	1,492,591.78
预收款项		21,605,963.69	13,910,728.29	9,739,029.85
应付职工薪酬		2,178,373.60	8,440,567.52	8,321,705.71
应交税费		3,775,144.03	3,141,474.95	4,600,621.59
其他应付款		1,185,366.71	1,406,403.81	2,550,248.23
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		29,497,886.01	29,265,191.60	26,704,197.16
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			-	-
负债合计		29,497,886.01	29,265,191.60	26,704,197.16
所有者权益：				
股本		10,500,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		38,243,607.41		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			3,807,105.12	2,871,282.88
未分配利润		2,194,436.70	36,741,797.88	28,319,397.69
所有者权益合计		50,938,044.11	51,048,903.00	41,690,680.57
负债和所有者权益总计		80,435,930.12	80,314,094.60	68,394,877.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：邵俊合 主管会计工作负责人：罗以 会计机构负责人：陈静

合并利润表

编制单位：湖南发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		51,373,466.98	145,603,591.97	111,704,076.84
其中：营业收入	六、（十九）	51,373,466.98	145,603,591.97	111,704,076.84
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		41,808,082.99	119,259,422.99	95,896,325.61
其中：营业成本	六、（十九）	36,638,365.81	101,434,119.71	80,913,686.57
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、（二十）	407,147.75	1,030,563.47	789,507.21
销售费用				
管理费用	六、（二十一）	4,993,289.69	15,634,660.87	13,710,737.34
研发费用		246,541.60		
财务费用	六、（二十二）	-107,524.25	-252,296.82	-93,457.79
资产减值损失	六、（二十三）	-123,196.01	1,412,375.76	575,652.28
加：其他收益	六、（二十四）		76,352.00	
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）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,565,383.99	26,420,520.98	15,807,751.23
加：营业外收入	六、（二十五）	-	34,037.50	98,065.04
减：营业外支出	六、（二十六）	205,721.76	588,092.11	438,123.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,359,662.23	25,866,466.37	15,467,693.15
减：所得税费用	六、（二十七）	2,343,672.77	6,871,114.37	3,930,940.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
（一）按经营持续性分类	六、（二十八）	7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
1. 少数股东损益				
2. 归属于母公司股东的净利润		7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				
（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		7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
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（元/股）		0.67	1.81	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	1.81	1.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司利润表

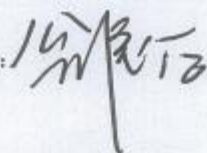
编制单位：温州轨道交通发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、（四）	32,013,776.16	105,924,291.51	88,649,765.59
减：营业成本	十四、（四）	24,722,759.79	79,923,271.99	67,773,072.23
税金及附加		344,316.46	908,907.15	683,549.65
销售费用				
管理费用		2,979,028.76	10,398,383.72	8,825,600.16
研发费用				
财务费用		-163,520.97	-245,262.98	-262,249.84
资产减值损失		-125,561.49	891,577.01	250,488.87
加：其他收益			55,892.00	
投资收益（损失以“-”号填列）				249,872.73
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）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,256,753.61	14,103,306.62	11,629,177.25
加：营业外收入			32,126.03	79,617.04
减：营业外支出		155,498.70	315,014.19	426,631.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,101,254.91	13,820,418.46	11,282,162.87
减：所得税费用		1,028,076.73	3,782,391.33	2,819,896.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,073,178.18	10,038,027.13	8,462,266.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,073,178.18	10,038,027.13	8,462,266.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额			-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		3,073,178.18	10,038,027.13	8,462,266.04
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.96	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.96	0.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

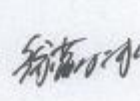
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：温州通达交通发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
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		61,698,899.26	153,915,626.94	111,986,959.93
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	5,691,819.93	3,711,676.03	1,964,568.54
经营活动现金流入小计		67,390,719.19	157,627,302.97	113,951,528.47
购买商品、接受劳务支付的现金		15,965,516.68	38,922,330.02	30,706,532.30
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		33,272,792.61	74,401,975.93	59,784,959.52
支付的各项税费		6,467,824.18	15,458,973.54	12,948,463.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	9,803,545.05	8,983,616.40	6,422,582.91
经营活动现金流出小计		65,509,678.52	137,766,895.89	109,862,538.20
经营活动产生的现金流量净额		1,881,040.67	19,860,407.08	4,088,990.27
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		284,296.48	24,178.45	5,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		284,296.48	24,178.45	5,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,368,951.96	6,298,425.70	2,550,958.28
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		4,368,951.96	6,298,425.70	2,550,958.28
投资活动产生的现金流量净额		-4,084,655.48	-6,274,247.25	-2,545,658.28
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（二十八）		3,005,241.94	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	3,005,241.94	1,000,000.00
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			9,719.11	889,208.63
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	六、（二十八）		1,000,000.00	3,476,675.14
筹资活动现金流出小计		-	1,009,719.11	4,365,883.77
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,995,522.83	-3,365,883.77
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		-2,203,614.81	15,581,682.66	-1,822,551.78
加：期初现金及现金等价物余额		24,273,587.60	8,691,904.94	10,514,456.72
六、期末现金及现金等价物余额		22,069,972.79	24,273,587.60	8,691,904.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：温州轨道交通发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
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		41,121,614.26	120,233,599.53	92,864,005.12
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,769,562.44	3,647,379.78	1,200,195.50
经营活动现金流入小计		46,891,176.70	123,880,979.31	94,064,200.62
购买商品、接受劳务支付的现金		10,187,169.21	24,203,791.82	25,847,892.59
支付给职工以及为职工支付的现金		26,934,981.61	64,119,194.65	51,199,473.27
支付的各项税费		3,433,211.29	11,785,898.82	10,506,966.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,025,013.34	6,452,552.67	5,811,660.95
经营活动现金流出小计		47,580,375.45	106,561,437.96	93,365,992.90
经营活动产生的现金流量净额		-689,198.75	17,319,541.35	698,207.72
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				249,872.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,178.45	5,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			24,178.45	255,172.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,739,744.10	2,023,581.22	919,110.68
投资支付的现金			8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,739,744.10	10,023,581.22	919,110.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,739,744.10	-9,999,402.77	-663,937.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	-	1,000,000.00
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			4,477.17	720,458.63
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计			1,004,477.17	720,458.63
筹资活动产生的现金流量净额		-	-1,004,477.17	279,541.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-4,425,342.85	6,315,661.41	313,811.14
加：期初现金及现金等价物余额		11,555,479.24	5,239,817.83	4,926,006.69
六、期末现金及现金等价物余额		7,130,136.39	11,555,479.24	5,239,817.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：福州地铁运营有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-4月											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	85,847,277.44	-	-	70,222,363.03	-
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	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	85,847,277.44	-	-	70,222,363.03	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	85,847,277.44	-	-	70,222,363.03	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：分民后

主管会计工作负责人：罗一

会计机构负责人：徐常

合并所有者权益变动表

编制单位：福州通达交通发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度												少数 股东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或 股本）	优先股	永续债	其他	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			
一、上年期末余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,871,282.88	-	37,855,728.15	-	51,227,011.03	
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	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,871,282.88	-	37,855,728.15	-	51,227,011.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,802.71	-	17,991,549.29	-	18,995,352.00	
（一）综合收益总额											18,995,352.00		18,995,352.00	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,003,802.71	-	-1,003,802.71	-	-	
1. 提取盈余公积									1,003,802.71		-1,003,802.71			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,875,085.59	-	55,847,277.44	-	70,323,363.03	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：余雁

主管会计工作负责人：罗天

会计机构负责人：陈新冰

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年度										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,500,000.00				228,813.98			4,864,668.06		27,884,100.30	43,477,582.34
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	10,500,000.00				228,813.98			4,864,668.06		27,884,100.30	43,477,582.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-228,813.98			-1,993,385.18		9,971,627.85	7,749,428.69
(一)综合收益总额										11,536,752.84	11,536,752.84
(二)所有者投入和减少资本					-228,813.98			-2,838,051.54			-3,066,865.52
1.所有者投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-228,813.98			-2,838,051.54			-3,066,865.52
(三)利润分配								844,668.36		-1,361,124.99	-729,456.63
1.提取盈余公积								844,668.36			
2.提取一般风险准备										-844,668.36	
3.对所有者(或股东)的分配										-729,456.63	
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.本期计提											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	10,500,000.00							2,871,282.88		37,855,728.15	51,227,011.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：张俊

主管会计工作负责人：罗一

会计机构负责人：徐常明

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			2018年1-4月						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,887,185.12	36,741,797.88	51,048,903.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,887,185.12	36,741,797.88	51,048,903.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	38,143,607.41	-	-	-	-3,887,185.12	-34,547,363.18	-110,858.89
（一）综合收益总额										3,073,178.18	3,073,178.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-3,863,841.77	-	-	-	67,980.47	611,824.23	-3,184,837.07
1．股东投入普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-3,863,841.77				67,980.47	611,824.23	-3,184,837.07
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-42,107,449.18	-	-	-	-3,875,085.59	-38,232,363.59	-
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					-42,107,449.18				-3,875,085.59	-38,232,363.59	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,500,000.00	-	-	-	38,143,607.41	-	-	-	-	3,194,436.74	50,938,044.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

编制单位：温州康尔光电股份有限公司

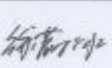
单位：人民币元

	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,871,282.88	28,319,397.69	41,690,680.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,871,282.88	28,319,397.69	41,690,680.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									935,822.24	8,422,400.19	9,358,222.43
（一）综合收益总额										10,038,027.13	10,038,027.13
（二）所有者投入和减少资本									-67,989.47	-611,824.23	-679,804.70
1．股东投入普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他									-67,989.47	-611,824.23	-679,804.70
（三）利润分配									1,003,802.71	-1,003,802.71	
1．提取盈余公积									1,003,802.71	-1,003,802.71	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,807,105.12	36,741,797.88	51,048,703.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

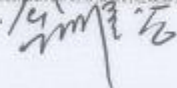
母公司所有者权益变动表

编制单位：温州发展股份有限公司

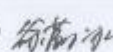
单位：人民币元

	实收资本（或股本）	其他权益工具			2019年度						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,500,000.00				228,813.98				8,863,187.82	21,423,816.88	37,015,738.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,500,000.00				228,813.98				8,863,187.82	21,423,816.88	37,015,738.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-228,813.98				-1,991,824.94	6,895,580.81	4,674,941.89
（一）综合收益总额					-228,813.98				-1,991,824.94	6,895,580.81	4,674,941.89
（二）所有者投入和减少资本					-228,813.98					8,462,266.04	8,462,266.04
1．股东投入普通股										-2,838,051.54	-2,838,051.54
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					-228,813.98						
（三）利润分配									-2,838,051.54		-2,838,051.54
1．提取盈余公积									846,226.60	-1,566,585.23	-720,458.63
2．对所有者（或股东）的分配									846,226.60	-846,226.60	
3．其他										-720,458.63	-720,458.63
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,500,000.00								3,871,382.88	28,519,397.69	41,690,688.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

温州诚达交通发展股份有限公司

2016-2018年4月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

- 1、公司注册地: 温州市车站大道云锦大厦 C 幢 303 室
- 2、组织形式: 股份有限公司
- 3、总部地址: 温州市车站大道云锦大厦 C 幢 303 室

(二) 经营范围

交通工程建设的技术咨询和施工监理; 代理交通工程建设项目的投资管理和组织实施。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

- 1、公司业务性质: 国有控股
- 2、主要经营活动: 提供监理服务和检测服务

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 2 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2018 年 1-4 月纳入合并财务报表范围的主体 2 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2017 年纳入合并财务报表范围的主体 2 家, 新增温州筑诚交通工程监理有限公司, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2016 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下简称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资

的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比

例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	50 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额重大单独进行减值测试，未发生减值的应收款项与单项金额非重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合
组合 2	关联方款项

组合 3	备用金、押金及代扣代缴款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长、金额比较小且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术

资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核

算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备、试验设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19
试验设备	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括系统软件。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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	依据
软件	4、10 年	预计受益年限

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受

益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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，监理服务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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。此外，检测业务在劳务提供完毕时按结算单确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（十九）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司：

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额		
		2018 年 1-4 月	2017 年	2016 年
(1) 自 2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目; 比较数据不调整。	其他收益		76,352.00	
	营业外收入		-76,352.00	
(2) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	净利润		18,995,352.00	11,536,752.84
	持续经营净利润		18,995,352.00	11,536,752.84
	终止经营净利润	--	--	--

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十一) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率 (%)		
		2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售服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	6%	6%	6%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%	5%、7%	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%	2%	2%
房产税	自用物业的房产税, 以房产原值的 70%为计税依据	1.2%	1.2%	1.2%
	对外租赁物业的房产税, 以物业租赁收入为计税依据	12%	12%	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

(二) 税收优惠及批文

无

(三) 其他说明

无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	12,037.12	4,614.09	9,126.34
银行存款	21,777,239.19	24,268,973.51	8,682,778.60
其他货币资金	15,418,374.83	13,015,942.61	10,977,529.11
合计	37,207,651.14	37,289,530.21	19,669,434.05

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用证保证金			200,000.00
履约保证金	15,418,374.83	13,015,942.61	10,777,529.11
合计	15,418,374.83	13,015,942.61	10,977,529.11

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2018 年 4 月 30 日				
	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	57,306,795.46	100.00	6,859,146.81	11.97	50,447,648.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,306,795.46	100.00	6,859,146.81	11.97	50,447,648.65

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	56,426,180.65	100.00	6,997,416.93	12.40	49,428,763.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,426,180.65	100.00	6,997,416.93	12.40	49,428,763.72

续表 2

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	54,568,014.13	100.00	6,669,127.81	12.22	47,898,886.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,568,014.13	100.00	6,669,127.81	12.22	47,898,886.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,324,865.29	2,266,243.27	5.00
1-2 年	3,691,718.62	369,171.86	10.00
2-3 年	3,023,355.99	604,671.20	20.00
3-4 年	2,668,598.96	1,334,299.48	50.00
4-5 年	1,567,478.00	1,253,982.40	80.00
5 年以上	1,030,778.60	1,030,778.60	100.00
合计	57,306,795.46	6,859,146.81	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,612,602.71	2,130,630.13	5.00
1-2 年	4,940,278.39	494,027.84	10.00
2-3 年	3,498,411.74	699,682.35	20.00
3-4 年	2,776,631.21	1,388,315.61	50.00
4-5 年	1,567,478.00	1,253,982.40	80.00
5 年以上	1,030,778.60	1,030,778.60	100.00
合计	56,426,180.65	6,997,416.93	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,905,120.76	1,945,256.04	5.00
1-2 年	7,646,529.22	764,652.92	10.00
2-3 年	3,961,771.75	792,354.35	20.00
3-4 年	1,633,753.00	816,876.50	50.00
4-5 年	354,257.00	283,405.60	80.00
5 年以上	2,066,582.40	2,066,582.40	100.00
合计	54,568,014.13	6,669,127.81	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额		1,600,556.92	594,187.45
收回或转回坏账准备金额	138,270.12		

3、本报告期实际核销的应收账款情况

(1) 2018 年 1-4 月实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,382.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
温州交投集团大桥段养护	监理费	8,382.00	确定无法收回	董事会决议	是
合计	--	8,382.00	--		--

账款核销说明:

(2) 2017 年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,272,267.80

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江申苏浙皖高速公路有限公司	货款	423,534.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
57 省道文青线指挥部	货款	216,846.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
57 省道(青岱线)指挥部	货款	200,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
申苏浙皖高速公路指挥部	货款	165,086.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
台州市诸永高速公路建设指挥部	货款	107,532.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
320 国道衢州指挥部	货款	63,155.80	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
龙湾瑶永改建指挥部	货款	35,630.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
永嘉中塘至桥下隧道接线公路工程建设指挥部	货款	24,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
诸永高速公路温州段工程建设指挥部	货款	10,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
军分区码头战场建设指挥部	货款	10,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
龙港指挥部	货款	9,281.00	账龄 5 年以上,	股东会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
			确定无法收回。		
龙泉市查供线、柏小线公路改建工程建设指挥部	货款	5,568.00	账龄 5 年以上，确定无法收回。	股东会决议	否
高速公路指挥部乐清段	货款	880.00	账龄 5 年以上，确定无法收回。	股东会决议	否
遂昌高速公路指挥部	货款	755.00	账龄 5 年以上，确定无法收回。	股东会决议	否
合计	--	1,272,267.80	--	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 4 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 18,764,035.94 元，占应收账款余额合计数的比例 32.74%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 938,251.80 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 17,802,233.23 元，占应收账款余额合计数的比例 31.55%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 1,476,204.21 元。

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 16,613,341.95 元，占应收账款余额合计数的比例 30.45%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 996,476.59 元。

4、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

5、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 4 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	3,576,697.70	100.00	1,608,860.39	100.00	1,002,753.31	100.00
合计	3,576,697.70	100.00	1,608,860.39	100.00	1,002,753.31	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

(1) 2018 年 4 月 30 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

无

(2) 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

无

(3) 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

无

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2018 年 4 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
孙文娟	非关联方	403,705.30	11.29	1 年以内	租赁期未到
柳海燕	非关联方	316,570.00	8.85	1 年以内	租赁期未到
潘建浩	非关联方	271,333.34	7.59	1 年以内	租赁期未到
卢茂荣	非关联方	234,295.42	6.55	1 年以内	租赁期未到
陈东和	非关联方	230,000.00	6.43	1 年以内	租赁期未到
合计		1,455,904.06	40.71	--	--

预付款项主要单位的说明:

(2) 2017 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
陈志萍	非关联方	299,833.33	18.64	1 年以内	租赁期未到
温州雅然纸塑制品有限公司	非关联方	198,412.70	12.33	1 年以内	租赁期未到
温州阳阳服饰有限公司	非关联方	123,015.87	7.65	1 年以内	租赁期未到
福建建通工程咨询检测有限公司	非关联方	150,000.00	9.32	1 年以内	检测期未到
孙文娟	非关联方	147,420.00	9.16	1 年以内	租赁期未到
合计		918,681.90	57.10	--	--

(3) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
陈志萍	非关联方	245,416.67	24.47	1 年以内	租赁期未到
厉世宏	非关联方	147,517.73	14.71	1 年以内	租赁期未到
温州阳阳服饰有限公司	非关联方	117,182.54	11.69	1 年以内	租赁期未到
温州雅然纸塑制品有限公司	非关联方	100,000.00	9.97	1 年以内	租赁期未到
乐清市松尼电力金具有限公司	非关联方	63,479.17	6.33	1 年以内	租赁期未到
合计		673,596.11	67.17	--	--

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2018 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,216,520.20	100.00	983,869.01	13.63	6,232,651.19
其中：账龄分析法组合	5,959,844.50	82.59	983,869.01	16.51	4,975,975.49
备用金、押金及代扣代缴款项	1,256,675.70	17.41			1,256,675.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,216,520.20	100.00	983,869.01	13.63	6,232,651.19

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,771,581.07	100.00	977,176.90	14.43	5,794,404.17
其中：账龄分析法组合	5,806,002.25	85.74	977,176.90	16.83	4,828,825.35
备用金、押金及代扣代缴款项	965,578.82	14.26			965,578.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,771,581.07	100.00	977,176.90	14.43	5,794,404.17

续表 2

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,732,152.18	100.00	1,165,358.06	20.33	4,566,794.12
其中：账龄分析法组合	4,190,869.65	73.11	1,165,358.06	27.81	3,025,511.59
备用金、押金及代扣代缴款项	1,541,282.53	26.89			1,541,282.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,732,152.18	100.00	1,165,358.06	20.33	4,566,794.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,237,034.85	211,851.74	5.00
1—2 年	549,059.15	54,905.92	10.00
2—3 年	153,621.50	30,724.30	20.00
3—4 年	653,348.50	326,674.25	50.00
4—5 年	35,338.50	28,270.80	80.00
5 年以上	331,442.00	331,442.00	100.00

项目	2018 年 4 月 30 日	
合计	5,959,844.50	983,869.01

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,063,192.60	203,159.63	5.00
1-2 年	569,059.15	56,905.92	10.00
2-3 年	153,621.50	30,724.30	20.00
3-4 年	653,348.50	326,674.25	50.00
4-5 年	35,338.50	28,270.80	80.00
5 年以上	331,442.00	331,442.00	100.00
合计	5,806,002.25	977,176.90	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,464,059.15	123,202.96	5.00
1-2 年	153,621.50	15,362.15	10.00
2-3 年	660,908.50	132,181.70	20.00
3-4 年	35,338.50	17,669.25	50.00
4-5 年	-	-	80.00
5 年以上	876,942.00	876,942.00	100.00
合计	4,190,869.65	1,165,358.06	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	6,692.11		
收回或转回坏账准备金额		188,181.16	18,335.17

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、备用金	697,274.24	546,477.95	1,194,678.95
保证金	5,959,844.50	5,806,002.25	4,190,869.65
代扣代缴	559,401.46	419,100.87	346,603.58
合计	7,216,520.20	6,771,581.07	5,732,152.18

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018 年 4 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
温州市行政审批与公共资	投标保	1,125,000.00	1 年以内	15.59	56,250.00

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
源交易服务管理中心	证金				
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	投标保证金	1,009,980.00	1 年以内	14.00	50,499.00
温州绕城高速公路西南线有限公司	投标保证金	430,657.50	3-4 年	5.97	215,328.75
社会保险费	代扣代缴	390,794.05	1 年以内	5.42	
温州瓯江通道建设有限公司	履约保证金	333,216.00	1-2 年	4.62	33,321.60
合计	--	3,289,647.55	--	45.58	--

(2) 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	投标保证金	1,459,980.00	1 年以内	21.56	72,999.00
衢州市公共资源市场化配置监督管理办公室	投标保证金	800,000.00	1 年以内	11.81	40,000.00
温州市行政审批与公共资源交易服务管理中心	投标保证金	630,000.00	1 年以内	9.30	31,500.00
温州绕城高速公路西南线有限公司	投标保证金	430,657.50	3-4 年	6.36	215,328.75
温州瓯江通道建设有限公司	履约保证金	333,216.00	1-2 年	4.92	33,321.60
合计	--	3,653,853.50	--	53.95	393,149.35

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	投标保证金	910,000.00	1 年以内	15.88	45,500.00
苍南县 78 省道改建指挥部	履约保证金	595,500.00	5 年以上	10.39	595,500.00
温州绕城高速公路西南线有限公司	履约保证金	430,657.50	2-3 年	7.51	86,131.50
蒋龙华	备用金	392,040.10	2 至 3 年	6.84	
温州瓯江通道建设有限公司	履约保证金	333,216.00	1 年以内	5.81	16,660.80
合计	--	2,661,413.60	--	46.43	743,792.30

6、涉及政府补助的应收款项

无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 其他流动资产

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房租费	335,645.71	167,822.86	
增值税留抵税额	600,709.79	12,688.93	
合计	936,355.50	180,511.79	

(六) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2017 年 12 月 31 日余额	4,712,418.00	1,658,569.01	7,074,355.14	11,123,318.88	3,207,094.56	27,775,755.59
2.本期增加金额		115,549.13	156,823.45	345,362.55	209,679.48	827,414.61
(1) 购置				292,682.96	72,093.79	364,776.75
(2) 在建工程转入						
(3) 其他转入		115,549.13	156,823.45	52,679.59	137,585.69	462,637.86
3.本期减少金额		721,985.67	5,665.00	-	689,503.41	1,417,154.08
(1) 处置或报废		721,985.67	5,665.00		689,503.41	1,417,154.08
(2) 其他转出						
4.2018 年 4 月 30 日余额	4,712,418.00	1,052,132.47	7,225,513.59	11,468,681.43	2,727,270.63	27,186,016.12
二、累计折旧						
1.2017 年 12 月 31 日余额	3,301,637.64	873,822.81	2,647,445.38	4,576,250.29	1,733,100.46	13,132,256.58
2.本期增加金额	74,900.75	95,895.35	293,506.12	642,719.63	125,499.40	1,232,521.25
(1) 计提	74,900.75	95,895.35	293,506.12	642,719.63	125,499.40	1,232,521.25
3.本期减少金额		685,843.59	5,381.75	2,236.68	636,593.96	1,330,055.98
(1) 处置或报废		685,843.59	5,381.75	2,236.68	636,593.96	1,330,055.98
(2) 其他转出						
4.2018 年 4 月 30 日余额	3,376,538.39	283,874.57	2,935,569.75	5,216,733.24	1,222,005.90	13,034,721.85
三、减值准备						
1.2017 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废						
4.2018 年 4 月 30 日余额						
四、账面价值						
1.2018 年 4 月 30 日账面价值	1,335,879.61	768,257.90	4,289,943.84	6,251,948.19	1,505,264.73	14,151,294.27
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	1,410,780.36	784,746.20	4,426,909.76	6,547,068.59	1,473,994.10	14,643,499.01

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:						
1.2016 年 12 月 31 日余额	4,712,418.00	1,208,150.12	6,867,570.79	7,351,882.49	2,687,548.07	22,827,569.47
2.本期增加金额		769,255.64	755,618.35	4,335,187.60	642,499.49	6,502,561.08
(1) 购置		769,255.64	755,618.35	4,335,187.60	642,499.49	6,502,561.08
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		318,836.75	548,834.00	563,751.21	122,953.00	1,554,374.96
(1) 处置或报废			548,834.00		122,953.00	671,787.00
(2) 其他转出		318,836.75		563,751.21		882,587.96
4.2017 年 12 月 31 日余额	4,712,418.00	1,658,569.01	7,074,355.14	11,123,318.88	3,207,094.56	27,775,755.59
二、累计折旧						
1.2016 年 12 月 31 日余额	3,077,797.80	933,404.13	2,447,015.65	3,282,672.29	1,431,583.07	11,172,472.94
2.本期增加金额	223,839.84	142,622.79	686,610.96	1,392,932.19	415,147.95	2,861,153.73
(1) 计提	223,839.84	142,622.79	686,610.96	1,392,932.19	415,147.95	2,861,153.73
3.本期减少金额		202,204.11	486,181.23	99,354.19	113,630.56	901,370.09
(1) 处置或报废			486,181.23		113,630.56	599,811.79
(2) 其他转出		202,204.11		99,354.19		301,558.30
4.2017 年 12 月 31 日余额	3,301,637.64	873,822.81	2,647,445.38	4,576,250.29	1,733,100.46	13,132,256.58
三、减值准备						
1.2016 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2017 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	办公及电子设备	合计
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	1,410,780.36	784,746.20	4,426,909.76	6,547,068.59	1,473,994.10	14,643,499.01
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	1,634,620.20	274,745.99	4,420,555.14	4,069,210.20	1,255,965.00	11,655,096.53

续表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	试验设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：						
1.2015 年 12 月 31 日余额	4,712,418.00	1,539,124.48	6,723,160.53	6,628,803.17	2,214,905.94	21,818,412.12
2.本期增加金额			144,410.26	723,079.32	479,422.13	1,346,911.71
(1) 购置			144,410.26	723,079.32	479,422.13	1,346,911.71
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		330,974.36			6,780.00	337,754.36
(1) 处置或报废		330,974.36			6,780.00	337,754.36
4.2016 年 12 月 31 日余额	4,712,418.00	1,208,150.12	6,867,570.79	7,351,882.49	2,687,548.07	22,827,569.47
二、累计折旧						
1.2015 年 12 月 31 日余额	2,853,957.96	897,480.15	1,716,598.54	1,983,817.36	1,073,700.74	8,525,554.75
2.本期增加金额	223,839.84	242,832.87	730,417.11	1,298,854.93	360,846.75	2,856,791.50
(1) 计提	223,839.84	242,832.87	730,417.11	1,298,854.93	360,846.75	2,856,791.50
3.本期减少金额		206,908.89			2,964.42	209,873.31
(1) 处置或报废		206,908.89			2,964.42	209,873.31
4.2016 年 12 月 31 日余额	3,077,797.80	933,404.13	2,447,015.65	3,282,672.29	1,431,583.07	11,172,472.94
三、减值准备						
1.2015 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2016 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	1,634,620.20	274,745.99	4,420,555.14	4,069,210.20	1,255,965.00	11,655,096.53
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	1,858,460.04	641,644.33	5,006,561.99	4,644,985.81	1,141,205.20	13,292,857.37

2、暂时闲置的固定资产情况

无

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	2018 年 4 月 30 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	2016 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	205,000.66	216,448.16	250,790.70

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日余额	432,101.64	432,101.64
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	3,958.88	3,958.88
(1)处置		
(2)其他转出	3,958.88	3,958.88
4.2018 年 4 月 30 日余额	428,142.76	428,142.76
二、累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日余额	89,620.35	89,620.35
2.本期增加金额	27,567.54	27,567.54
(1)计提	27,567.54	27,567.54
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018 年 4 月 30 日余额	117,187.89	117,187.89
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2018 年 4 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2018 年 4 月 30 日账面价值	310,954.87	310,954.87
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	342,481.29	342,481.29

续表 1

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1.2016 年 12 月 31 日余额	184,505.81	184,505.81
2.本期增加金额	247,595.83	247,595.83

项目	外购软件	合计
(1)购置	247,595.83	247,595.83
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017 年 12 月 31 日余额	432,101.64	432,101.64
二、累计摊销		
1.2016 年 12 月 31 日余额	46,903.19	46,903.19
2.本期增加金额	42,717.16	42,717.16
(1)计提	42,717.16	42,717.16
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017 年 12 月 31 日余额	89,620.35	89,620.35
三、减值准备		
1.2016 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	342,481.29	342,481.29
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	137,602.62	137,602.62

续表 2

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1.2015 年 12 月 31 日余额	184,505.81	184,505.81
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016 年 12 月 31 日余额	184,505.81	184,505.81
二、累计摊销		
1.2015 年 12 月 31 日余额	28,452.59	28,452.59
2.本期增加金额	18,450.60	18,450.60
(1)计提	18,450.60	18,450.60
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016 年 12 月 31 日余额	46,903.19	46,903.19
三、减值准备		
1.2015 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

项目	外购软件	合计
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016 年 12 月 31 日余额	137,602.62	137,602.62
四、账面价值		
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	137,602.62	137,602.62
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	156,053.22	156,053.22

(八) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 4 月 30 日
工地房装修费		3,353,017.86	280,696.48		3,072,321.38
合计		3,353,017.86	280,696.48		3,072,321.38

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 4 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,843,015.82	1,960,753.96
合计	7,843,015.82	1,960,753.96

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,974,593.83	1,993,648.46
合计	7,974,593.83	1,993,648.46

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,834,485.84	1,958,621.46
合计	7,834,485.84	1,958,621.46

2、未经抵销的递延所得税负债

无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、未确认递延所得税资产明细

无

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1 年以内	3,486,457.20	5,133,108.65	4,078,841.00

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1-2 年			1,515,642.78
2-3 年	628,542.78	708,542.78	13,250.00
3 年以上			
合计	4,114,999.98	5,841,651.43	5,607,733.78

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
武汉武大卓越科技有限责任公司	530,000.00	尚未结算
平阳县祥顺建设工程咨询有限公司	98,542.78	尚未结算
合计	628,542.78	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
武汉武大卓越科技有限责任公司	530,000.00	尚未结算
平阳县祥顺建设工程咨询有限公司	98,542.78	尚未结算
杭州专用汽车有限公司	80,000.00	尚未结算
合计	708,542.78	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
武汉武大卓越科技有限责任公司	1,030,000.00	尚未结算
温州天亿建筑安装有限公司	200,000.00	尚未结算
杭州天泰交通勘察设计有限公司	107,100.00	尚未结算
平阳县祥顺建设工程咨询有限公司	98,542.78	尚未结算
杭州专用汽车有限公司	80,000.00	尚未结算
合计	1,515,642.78	

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1 年以内	21,328,184.08	13,632,948.68	9,146,128.73
1-2 年	357,309.61	357,309.61	257,193.00
2-3 年			
3 年以上			592,901.12
合计	21,685,493.69	13,990,258.29	9,996,222.85

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2018 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
瑞安市塘下镇人民政府	259,309.61	工程未完工
瑞安滨海新区建设开发有限公司	98,000.00	工程未完工
合计	357,309.61	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
瑞安市塘下镇人民政府	259,309.61	工程未完工

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
瑞安滨海新区建设开发有限公司	98,000.00	工程未完工
合计	357,309.61	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
文成 56 省道（花园至西坑）改建工程建设指挥部	327,874.12	工程未完工
温州绕城高速公路西南线有限公司	257,193.00	工程未完工
瑞安市会计核算中心基建专户飞云江大桥拼宽及大修工程	99,658.00	工程未完工
乐清市山老区联线公路改线工程指挥部	76,091.00	工程未完工
溪口乡上宅岸村至溪口大桥工程指挥部	46,000.00	工程未完工
温州市高速公路工程建设总指挥部	43,278.00	工程未完工
合计	850,094.12	

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	11,819,489.66	26,826,665.57	32,431,038.39	6,215,116.84
二、离职后福利-设定提存计划		822,378.81	822,378.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,819,489.66	27,649,044.38	33,253,417.20	6,215,116.84

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,956,686.09	72,565,005.35	71,702,201.78	11,819,489.66
二、离职后福利-设定提存计划		2,699,774.15	2,699,774.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,956,686.09	75,264,779.50	74,401,975.93	11,819,489.66

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,067,895.33	59,401,008.04	57,512,217.28	10,956,686.09
二、离职后福利-设定提存计划		2,278,697.92	2,278,697.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,067,895.33	61,679,705.96	59,790,915.20	10,956,686.09

2、短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,817,308.60	22,307,729.71	29,124,665.36	5,000,372.95
二、职工福利费		3,040,086.93	2,163,947.53	876,139.40
三、社会保险费		679,614.01	679,614.01	
其中：医疗保险费		622,392.47	622,392.47	
工伤保险费		14,065.65	14,065.65	
生育保险费		43,155.89	43,155.89	
四、住房公积金		400,781.00	400,781.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,181.06	398,453.92	62,030.49	338,604.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,819,489.66	26,826,665.57	32,431,038.39	6,215,116.84

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,905,465.39	60,618,038.41	58,706,195.20	11,817,308.60
二、职工福利费	580,127.40	7,799,359.30	8,379,486.70	
三、社会保险费		1,574,873.67	1,574,873.67	
其中：医疗保险费		1,350,946.93	1,350,946.93	
工伤保险费		107,153.01	107,153.01	
生育保险费		116,773.73	116,773.73	
四、住房公积金		1,083,660.00	1,083,660.00	
五、工会经费和职工教育经费	471,093.30	1,489,073.97	1,957,986.21	2,181.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,956,686.09	72,565,005.35	71,702,201.78	11,819,489.66

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,789,692.33	49,762,364.80	48,646,591.74	9,905,465.39
二、职工福利费	278,203.00	6,213,920.61	5,911,996.21	580,127.40
三、社会保险费		1,312,649.85	1,312,649.85	
其中：医疗保险费		1,065,774.75	1,065,774.75	
工伤保险费		154,729.96	154,729.96	
生育保险费		92,145.14	92,145.14	
四、住房公积金		992,476.00	992,476.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,119,596.78	648,503.48	471,093.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,067,895.33	59,401,008.04	57,512,217.28	10,956,686.09

3、设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
----	---------------------	------	------	--------------------

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
1、基本养老保险		784,515.06	784,515.06	
2、失业保险费		25,870.15	25,870.15	
3、企业年金缴费		11,993.60	11,993.60	
合计		822,378.81	822,378.81	

续表 1

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,586,676.85	2,586,676.85	
2、失业保险费		82,236.50	82,236.50	
3、企业年金缴费		30,860.80	30,860.80	
合计		2,699,774.15	2,699,774.15	

续表 2

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,112,147.09	2,112,147.09	
2、失业保险费		107,777.83	107,777.83	
3、企业年金缴费		58,773.00	58,773.00	
合计		2,278,697.92	2,278,697.92	

(十三) 应交税费

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	360,069.55	76,945.58	1,245,335.82
企业所得税	3,858,835.24	4,264,109.88	3,749,084.77
城市维护建设税	50,475.92	51,080.32	54,658.38
教育费附加	22,255.88	22,520.05	29,235.58
地方教育费附加	14,837.25	15,013.36	12,825.05
个人所得税	46,951.62	66,327.03	123,491.58
印花税	3,671.72	10,737.82	5,658.35
地方水利建设基金			823.08
残疾人保障金	5,970.01	5,970.01	1,846.57
房产税		12,972.97	
合计	4,363,067.19	4,525,677.02	5,222,959.18

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1 年以内	3,900,581.75	4,482,340.09	3,357,154.28
1-2 年	49,613.89	70,816.69	362,933.37
2-3 年	275,415.00	275,415.00	112,257.14
3 年以上	53,687.83	53,687.83	46,230.69
合计	4,279,298.47	4,882,259.61	3,878,575.48

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	2018 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
吴建忠	250,000.00	安全保证时间未到
合计	250,000.00	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
吴建忠	250,000.00	安全保证时间未到
合计	250,000.00	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
吴建忠	250,000.00	安全保证时间未到
合计	250,000.00	

(十五) 实收资本 (或股本)

1、实收资本 (或股本) 增减变动情况

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2018 年 4 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
温州市交通投资集团有限公司	7,350,000.00						7,350,000.00
温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司	3,150,000.00						3,150,000.00
合计	10,500,000.00						10,500,000.00

续表 1

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
温州市交通投资集团有限公司	7,350,000.00						7,350,000.00
温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司	3,150,000.00						3,150,000.00
合计	10,500,000.00						10,500,000.00

续表 2

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
温州市交通投资集团有限公司	10,500,000.00				-3,150,000.00	-3,150,000.00	7,350,000.00

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
温州市铁路与轨道交通投资集团有限公司					3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	10,500,000.00						10,500,000.00

（十六）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
资本溢价（股本溢价）		42,107,449.18		42,107,449.18
合计		42,107,449.18		42,107,449.18

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	228,813.98		228,813.98	
合计	228,813.98		228,813.98	

2、其他说明

2016 年资本公积减少原因：2016 年 5 月，公司将所持有的“温州公路工程设计事务所”40%股权和“温州路桥工程设计所”28%股权无偿划转给温州市高速公路资产经营有限公司。“温州公路工程设计事务所”账面长期股权投资-投资成本 228,813.98，损益调整-66,064.24；温州路桥工程设计所账面长期股权投资-投资成本 140,000.00，损益调整 2,764,115.78。同一控制下资产无偿划转，冲减账面资本公积-资本溢价，资本公积不足冲减的冲减留存收益。

（十七）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,871,282.88	1,003,802.71		3,875,085.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,871,282.88	1,003,802.71		3,875,085.59

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,863,107.82	846,226.60	2,838,051.54	2,871,282.88
任意盈余公积				

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,863,107.82	846,226.60	2,838,051.54	2,871,282.88

(十八) 未分配利润

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	55,847,277.44	37,855,728.15	27,884,100.30
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	55,847,277.44	37,855,728.15	27,884,100.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
减: 提取法定盈余公积		1,003,802.71	844,666.36
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			720,458.63
转作股本的普通股股利			
其他	38,232,363.59		
期末未分配利润	24,630,903.31	55,847,277.44	37,855,728.15

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	51,337,430.94	36,626,918.31	145,495,483.86	101,399,777.21	111,595,968.73	80,879,344.07
其他业务	36,036.04	11,447.50	108,108.11	34,342.50	108,108.11	34,342.50
合计	51,373,466.98	36,638,365.81	145,603,591.97	101,434,119.71	111,704,076.84	80,913,686.57

(二十) 税金及附加

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	220,932.43	533,398.03	405,872.13
教育费附加	99,442.03	237,725.73	182,369.96
地方教育费附加	66,294.69	158,483.81	121,579.96
车船使用税	4,048.60	9,582.05	5,009.00
印花税	16,430.00	43,820.27	25,695.55
房产税		46,484.08	47,911.11
土地使用税		1,069.50	1,069.50
合计	407,147.75	1,030,563.47	789,507.21

(二十一) 管理费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,953,595.33	13,127,322.85	11,353,904.74

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
办公费用	126,336.64	356,216.98	236,111.57
通讯费	4,329.29	7,891.56	9,548.45
水电费	36,856.89	84,210.61	96,693.71
租赁费	130,784.36	503,468.57	503,468.57
零星修理费	41,197.86	54,114.60	32,121.00
折旧费	135,552.01	260,630.25	262,687.29
汽车使用费	29,000.00	71,812.49	118,495.00
业务招待费	11,617.00	36,571.00	94,015.39
差旅费	54,145.55	239,779.77	184,062.12
中介机构及咨询费用	46,004.48	425,856.58	444,969.49
投标费用	6,322.83	59,211.29	171,092.54
研发费用	246,541.60		
其他费用	171,005.85	407,574.32	203,567.47
合计	4,993,289.69	15,634,660.87	13,710,737.34

(二十二) 财务费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	50,174.73	9,719.11	168,750.00
减：利息收入	256,533.65	379,417.00	310,764.64
利息净支出	-206,358.92	-369,697.89	-142,014.64
手续费支出	98,834.67	117,401.07	48,556.85
合计	-107,524.25	-252,296.82	-93,457.79

(二十三) 资产减值损失

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	-123,196.01	1,412,375.76	575,852.28
合计	-123,196.01	1,412,375.76	575,852.28

(二十四) 其他收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
失业金稳岗补贴		76,352.00		与收益相关
合计		76,352.00		

(二十五) 营业外收入

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	521.10	521.10
其中：固定资产报废收益	521.10	521.10
接受捐赠利得		
其他	33,516.40	33,516.40
合计	34,037.50	34,037.50

续表 1

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		
其中：固定资产报废收益		

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠利得	30,000.00	30,000.00
其他	68,065.04	68,065.04
合计	98,065.04	98,065.04

(二十六) 营业外支出

项目	2018 年 1-4 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	83,498.10	83,498.10
对外捐赠	72,000.00	72,000.00
违约赔偿支出	50,000.00	50,000.00
其他	223.66	223.66
合计	205,721.76	205,721.76

续表 1

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	65,596.31	65,596.31
对外捐赠	83,380.00	83,380.00
税收滞纳金	64,336.28	64,336.28
违约赔偿支出	200,000.00	200,000.00
其他	174,779.52	174,779.52
合计	588,092.11	588,092.11

续表 2

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	122,445.93	122,445.93
对外捐赠	60,000.00	60,000.00
税收滞纳金		
违约赔偿支出	49,100.00	49,100.00
其他	206,577.19	206,577.19
合计	438,123.12	438,123.12

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	2,310,778.27	6,906,141.37	4,074,903.37
递延所得税费用的变动	32,894.50	-35,027.00	-143,963.06
合计	2,343,672.77	6,871,114.37	3,930,940.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	9,359,662.23	25,907,567.97	15,467,693.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,339,915.56	6,476,891.99	3,866,923.29
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,757.21	76,155.43	64,017.02

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		318,066.95	
所得税费用	2,343,672.77	6,871,114.37	3,930,940.31

(二十八) 持续经营损益及终止经营损益

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营损益	7,015,989.46	7,015,989.46	18,995,352.00	18,995,352.00	11,536,752.84	11,536,752.84
终止经营损益						
合计	7,015,989.46	7,015,989.46	18,995,352.00	18,995,352.00	11,536,752.84	11,536,752.84

(二十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
存款利息收入	256,533.65	379,417.00	310,764.64
其他营业外收入		31,604.93	98,065.04
收到经营性往来款	2,394,375.24	3,116,193.99	740,074.46
经营租赁收入	36,036.04	108,108.11	
与收益相关政府补助		76,352.00	
受限货币资金本期收回	3,004,875.00		815,664.40
合计	5,691,819.93	3,711,676.03	1,964,568.54

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
经营租赁支出	46,872.93	503,468.57	503,468.57
费用性支出	551,945.50	1,683,070.27	1,669,970.14
手续费支出	98,834.67	117,401.07	48,556.85
现金捐赠支出	72,000.00	83,380.00	60,000.00
罚款支出		64,336.28	
违约赔偿支出	50,000.00	200,000.00	
其他营业外支出	223.06	174,779.52	197,181.51
支付经营性往来款	3,492,450.24	6,157,180.69	3,943,405.84
受限货币资金本期支付	5,407,307.22		
合计	9,719,633.62	8,983,616.40	6,422,582.91

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
企业间借款收到的资金		3,005,241.94	1,000,000.00
合计		3,005,241.94	1,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
企业间借款归还的资金		1,000,000.00	3,476,675.14
合计		1,000,000.00	3,476,675.14

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,015,989.46	18,995,352.00	11,536,752.84
加: 资产减值准备	-123,196.01	1,412,375.76	575,852.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,521.25	2,861,153.73	2,646,918.19
无形资产摊销	27,567.54	42,717.16	18,450.60
长期待摊费用摊销	280,696.48		-
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)	83,498.10	65,075.21	122,445.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			-
财务费用(收益以“-”号填列)	50,174.73	9,719.11	168,750.00
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)	32,894.50	-35,027.00	-143,963.06
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)			-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,325,541.87	-6,167,038.72	-2,175,075.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-393,563.51	2,676,079.83	-8,661,141.35
其他			-
经营活动产生的现金流量净额	1,881,040.67	19,860,407.08	4,088,990.27
2. 不涉及现金收支的重大活动:			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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	21,789,276.31	24,273,587.60	8,691,904.94
减: 现金的期初余额	24,273,587.60	8,691,904.94	10,514,456.72
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	-2,484,311.29	15,581,682.66	-1,822,551.78

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	21,789,276.31	24,273,587.60	8,691,904.94
其中：库存现金	12,037.12	4,614.09	9,126.34
可随时用于支付的银行存款	21,777,239.19	24,268,973.51	8,682,778.60
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	21,789,276.31	24,273,587.60	8,691,904.94
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			

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 4 月 30 日	受限原因
货币资金	15,418,374.83	见本附注六、(一)
合计	15,418,374.83	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	13,015,942.61	见本附注六、(一)
合计	13,015,942.61	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	10,977,529.11	见本附注六、(一)
合计	10,977,529.11	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2018 年 4 月 30 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州信达交通工程试验检测有限公司	浙江温州	浙江温州	试验检测服务	100.00		投资设立
温州筑诚交通工程监理有限公司	浙江温州	浙江温州	交通工程监理服务	100.00		投资设立

(2) 2017 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州信达交通工程	浙江温州	浙江温州	试验检测服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
试验检测有限公司					
温州筑诚交通工程监理有限公司	浙江温州	浙江温州	交通工程监理服务	100.00	投资设立

(3) 2016 年 12 月 31 日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温州信达交通工程试验检测有限公司	浙江温州	浙江温州	试验检测服务	100.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

无

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
温州市交通投资集团有限公司	浙江温州	基础设施和城市公用事业的开发、投资、建设、管理	80.00 亿	70%	70%

本企业最终控制方是温州市国资委。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江温州沈海高速公路有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州绕城高速公路西南线有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州高速公路养护中心有限公司	系同一实际控制人控制的企业
温州瓯江口大桥有限公司	系同一实际控制人控制的企业
孙铁军	系公司高级管理人员
温州路桥工程设计所	最终控制方参股的单位

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-4 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江温州沈海高速公路有限公司	提供交通监理服务	投标价格	6,259,025.76	16.83
温州绕城高速公路西南线有限公司	提供交通监理服务	投标价格	1,740,853.40	4.68
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	提供交通监理服务	投标价格	1,858,764.63	5.00
温州瓯江口大桥有限公司	提供交通监理服务	投标价格	214,612.02	0.58
浙江温州沈海高速公路有限公司	提供试验检测服务	投标价格	203,433.96	1.42
温州市交通投资集团有限公司温州大桥分公司	提供试验检测服务	投标价格	383,962.26	2.68
温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	提供试验检测服务	投标价格	213,207.55	1.49

续表 1

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江温州沈海高速公路有限公司	提供监理服务	投标价格	20,939,372.55	19.79
温州绕城高速公路西南线有限公司	提供监理服务	投标价格	12,889,126.38	12.18
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	提供监理服务	投标价格	4,865,303.51	4.60
温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	提供监理服务	投标价格	207,422.64	0.20
温州市交通投资集团有限公司	提供监理服务	投标价格	499,245.29	0.47
温州瓯江口大桥有限公司	提供监理服务	投标价格	1,246,009.38	1.18
温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	提供试验检测服务	投标价格	5,726,802.83	14.15
温州市交通投资集团有限公司温州大桥分公司	提供试验检测服务	投标价格	2,205,279.26	5.45
温州高速公路养护中心有限公司	提供试验检测服务	投标价格	96,760.38	0.24
温州瓯江口大桥有限公司	提供试验检测服务	投标价格	91,485.85	0.23

续表 2

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
浙江温州沈海高速公路有	提供监理服	投标价格	16,519,636.13	18.77

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
限公司	务			
温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	提供监理服务	投标价格	75,152.83	0.09
温州绕城高速公路西南线有限公司	提供监理服务	投标价格	8,173,713.93	9.28
浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	提供监理服务	投标价格	5,435,413.09	6.17
温州市瑞文高速公路有限公司	提供监理服务	投标价格	3,110,441.36	3.53
温州市交通投资集团有限公司	提供监理服务	投标价格	26,059.44	0.03
温州大桥管理处	提供监理服务	投标价格	24,756.60	0.03
温州交投集团大桥段养护	提供监理服务	投标价格	103,103.77	0.12
温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	提供试验检测服务	投标价格	1,495,316.05	5.78
温州绕城高速公路西南线有限公司	提供试验检测服务	投标价格	4,304,528.32	17.64
温州高速公路养护中心有限公司	提供试验检测服务	投标价格	22,394.34	0.09

备注：上述提供试验检测服务占同类交易金额的比例的分母未扣除母子公司内部交易需抵消的那部分试验检测服务。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-4 月确认的租赁收入	2017 年度确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入
温州路桥工程设计所	房屋租赁	36,036.04	108,108.11	108,108.11

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-4 月确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
温州市交通投资集团有限公司	房屋租赁	402,428.00	1,132,284.00	1,132,284.00

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
温州路桥工程设计所	3,000,000.00	2017/12/15	2018/12/31	
温州路桥工程设计所	1,000,000.00	2016/12/28	2017/6/14	
温州市交通投资集团有限公司	3,000,000.00	2013/11/20	2016/9/21	

续上表

关联方	关联交易内容	2018年1-4月	2017年	2016年度
拆入				
温州路桥工程设计所	资金占用利息	50,174.73	5,241.94	
温州路桥工程设计所	资金占用利息		0	0
温州市交通投资集团有限公司	资金占用利息			152,500.00

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018年4月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司	2,123,739.83	106,186.99
应收账款	温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	8,000.00	400.00
应收账款	温州市交通投资集团有限公司	379,525.00	18,976.25
应收账款	温州大桥管理处	1,000.00	100.00
应收账款	温州绕城高速公路西南线有限公司	1,606,417.57	80,320.88
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	3,177,233.12	158,861.66
应收账款	温州瓯江口大桥有限公司	1,576,613.40	78,830.67
应收账款	温州路桥设计所	40,000.00	2,000.00
其他应收款	温州绕城高速公路西南线有限公司	430,657.50	215,328.75
其他应收款	温州瓯江口大桥有限公司	9,172.76	
其他应收款	温州市高速公路投资有限公司	18,869.95	

续表 1

项目名称	关联方	2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司	3,342,020.53	167,101.03
应收账款	温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	83,000.00	4,150.00
应收账款	温州市交通投资集团有限公司	539,691.00	29,196.85

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	温州大桥管理处	1,000.00	100.00
应收账款	温州绕城高速公路西南线有限公司	212,730.97	10,636.55
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	2,671,749.61	133,587.48
应收账款	温州瓯江口大桥有限公司	1,094,601.65	54,730.08
应收账款	温州高速公路养护中心有限公司	102,566.00	5,128.30
预付账款	温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	50,000.00	
其他应收款	温州绕城高速公路西南线有限公司	430,657.50	215,328.75
其他应收款	孙铁军	422.36	

续表 2

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司	3,266,426.58	163,321.33
应收账款	温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	699,520.00	34,976.00
应收账款	温州市交通投资集团有限公司	533,432.00	26,671.60
应收账款	温州大桥管理处	1,000.00	50.00
应收账款	温州市瑞文高速公路有限公司	1,651,301.09	82,565.05
应收账款	浙江温州沈海高速公路有限公司南塘至黄华段分公司	2,256,219.90	112,811.00
应收账款	温州瓯江口大桥有限公司	2,831.70	141.59
预付账款	温州市交通投资集团有限公司绕城高速公路分公司	50,000.00	
其他应收款	温州绕城高速公路西南线有限公司	430,657.50	86,131.50
其他应收款	孙铁军	422.36	

2、应付项目

项目名称	关联方	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	温州市交通投资集团有限公司	528,642.00		1,057,284.00
预收账款	温州绕城高速公路西南线有限公司			257,193.00
预收账款	温州市交通投资集团有限公司			66,325.00
其他应付款	温州市交通投资集团有限公司	4,284.86		
其他应付款	温州路桥工程设计所	3,055,416.67	3,005,241.94	1,000,000.00

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

九、股份支付

无

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			2017 年度	
失业金稳岗补贴	76,352.00	货币资金	76,352.00	其他收益
合计	76,352.00		76,352.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款及披露

类别	2018 年 4 月 30 日				
	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	37,137,017.33	100.00	5,540,866.60	14.92	31,596,150.73

坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,137,017.33	100.00	5,540,866.60	14.92	31,596,150.73

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	36,200,389.82	100.00	5,626,547.59	15.54	30,573,842.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,200,389.82	100.00	5,626,547.59	15.54	30,573,842.23

续表 2

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	42,528,033.13	100.00	5,647,479.26	13.28	36,880,553.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,528,033.13	100.00	5,647,479.26	13.28	36,880,553.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2018 年 4 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	26,145,965.16	1,307,298.26	5.00
1-2 年	3,041,764.62	304,176.46	10.00
2-3 年	2,994,356.99	598,871.40	20.00
3-4 年	2,658,598.96	1,329,299.48	50.00
4-5 年	1,475,553.00	1,180,442.40	80.00
5 年以上	820,778.60	820,778.60	100.00
合计	37,137,017.33	5,540,866.60	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,973,459.88	1,198,672.99	5.00
1-2 年	3,894,554.39	389,455.44	10.00

项目	2017 年 12 月 31 日		
2-3 年	3,269,412.74	653,882.55	20.00
3-4 年	2,766,631.21	1,383,315.61	50.00
4-5 年	1,475,553.00	1,180,442.40	80.00
5 年以上	820,778.60	820,778.60	100.00
合计	36,200,389.82	5,626,547.59	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,171,765.76	1,458,588.29	5.00
1-2 年	5,821,535.22	582,153.52	10.00
2-3 年	3,892,064.75	778,412.95	20.00
3-4 年	1,523,753.00	761,876.50	50.00
4-5 年	262,332.00	209,865.60	80.00
5 年以上	1,856,582.40	1,856,582.40	100.00
合计	42,528,033.13	5,647,479.26	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额		1,251,336.13	335,809.35
收回或转回坏账准备金额	85,680.99		

3、本报告期实际核销的应收账款情况

(1) 2018 年度 1-4 月实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,382.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
温州交投集团大桥段养护	货款	8,382.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否

(2) 2017 年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,272,267.80

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江申苏浙皖高速公路有限公司	货款	423,534.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
57 省道文青线指挥部	货款	216,846.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
57 省道(青岱线)指挥部	货款	200,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
申苏浙皖高速公路指挥部	货款	165,086.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
台州市诸永高速公路建设指挥部	货款	107,532.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
320 国道衢州指挥部	货款	63,155.80	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
龙湾瑶永改建指挥部	货款	35,630.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
永嘉中塘至桥下隧道接线公路工程建设指挥部	货款	24,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
诸永高速公路温州段工程建设指挥部	货款	10,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
军分区码头战场建设指挥部	货款	10,000.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
龙港指挥部	货款	9,281.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
龙泉市查供线、柏小线公路改建工程建设指挥部	货款	5,568.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
高速公路指挥部乐清段	货款	880.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
遂昌高速公路指挥部	货款	755.00	账龄 5 年以上, 确定无法收回。	股东会决议	否
合计	--	1,272,267.80	--		--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 4 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 15,147,776.13 元, 占应收账款余额合计数的比例 40.78%, 相应计提的坏账准备余额汇总金额 1,273,589.66 元。

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 15,028,690.80 元, 占应收账款余额合计数的比例 41.52%, 相应计提的坏账准备余额汇总金额 2,641,829.19 元。

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 15,727,431.95 元, 占应收账款余额合计数的比例 36.98%, 相应计提的坏账准备余额汇总金额 952,131.09 元。

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

6、转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2018 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,824,588.91	100.00	637,285.38	13.21	4,187,303.53
其中：账龄分析法组合	3,612,480.60	74.88	637,285.38	17.64	2,975,195.22
备用金、押金及代扣代缴款项	1,212,108.31	25.12			1,212,108.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,824,588.91	100.00	637,285.38	13.21	4,187,303.53

续表 1

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,475,849.28	100.00	685,547.88	12.52	4,790,301.40
其中：账龄分析法组合	4,577,730.60	83.60	685,547.88	14.98	3,892,182.72
备用金、押金及代扣代缴款项	898,118.68	16.40			898,118.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,475,849.28	100.00	685,547.88	12.52	4,790,301.40

续表 2

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,648,303.66	100.00	1,045,307.00	22.49	3,602,996.66
其中：账龄分析法组合	3,181,821.00	68.45	1,045,307.00	32.85	2,136,514.00
备用金、押金及代扣代缴款项	1,466,482.66	31.55			1,466,482.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,648,303.66	100.00	1,045,307.00	22.49	3,602,996.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2018 年 4 月 30 日
----	-----------------

项目	2018 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,828,719.60	141,435.98	5.00
1-2 年	140,668.00	14,066.80	10.00
2-3 年	53,621.50	10,724.30	20.00
3-4 年	222,691.00	111,345.50	50.00
4-5 年	35,338.50	28,270.80	80.00
5 年以上	331,442.00	331,442.00	100.00
合计	3,612,480.60	637,285.38	

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,793,969.60	189,698.48	5.00
1-2 年	140,668.00	14,066.80	10.00
2-3 年	53,621.50	10,724.30	20.00
3-4 年	222,691.00	111,345.50	50.00
4-5 年	35,338.50	28,270.80	80.00
5 年以上	331,442.00	331,442.00	100.00
合计	4,577,730.60	685,547.88	

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,985,668.00	99,283.40	5.00
1-2 年	53,621.50	5,362.15	10.00
2-3 年	230,251.00	46,050.20	20.00
3-4 年	35,338.50	17,669.25	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	876,942.00	876,942.00	100.00
合计	3,181,821.00	1,045,307.00	

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额			
收回或转回坏账准备金额	48,262.50	359,759.12	85,320.48

3、报告期实际核销的其他应收款情况

无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、备用金	624,624.24	494,076.52	1,142,277.52
保证金	3,612,480.60	4,577,730.60	3,181,821.00
代扣代缴	587,484.07	404,042.16	324,205.14
合计	4,824,588.91	5,475,849.28	4,648,303.66

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2018 年 4 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
温州市行政审批与公共资源交易服务管理中心	投标保证金	1,125,000.00	1 年以内	23.32	56,250.00
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	投标保证金	609,980.00	1 年以内	12.64	30,499.00
社会保险费	代扣代缴	389,267.27	1 年以内	8.07	
厉世宏	备用金	200,000.00	1 年以内	4.15	
温州市瓯海区铁路建设指挥部	履约保证金	192,691.00	3-4 年	3.99	96,345.50
合计	--	2,516,938.27	--	52.17	183,094.50

(2) 2017 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	投标保证金	1,459,980.00	1 年以内	26.66	72,999.00
衢州市公共资源市场化配置监督管理办公室	投标保证金	800,000.00	1 年以内	14.61	40,000.00
温州市行政审批与公共资源交易服务管理中心	投标保证金	630,000.00	1 年以内	11.51	31,500.00
社会保险费	代扣代缴	287,875.87	1 年以内	5.26	
金华市公共资源交易中心武义县分中心电子化投标保证金	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.65	10,000.00
合计	--	3,377,855.87		61.69	154,499.00

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江省公共资源交易中心投标保证金专户	投标保证金	760,000.00	1 年以内	16.40	38,000.00
苍南县 78 省道改建指挥部	履约保证金	595,500.00	5 年以上	12.85	595,500.00
蒋龙华	备用金	392,040.10	2 至 3 年	8.46	
马健俊	备用金	300,000.00	2 至 3 年	6.47	
社会保险费	代扣代缴	223,084.70	1 年以内	4.81	
合计	--	2,270,624.80		48.99	633,500.00

6、涉及政府补助的应收款项

无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 长期股权投资

项目	2018 年 4 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00

续表 1

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00

续表 2

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州信达交通工程试验检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
温州筑诚交通工程监理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	13,000,000.00			13,000,000.00		

续表 1

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州信达交通工程试验检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
温州筑诚交通工程监理有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	5,000,000.00	8,000,000.00		13,000,000.00		

续表 2

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州信达交通工程试验检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
温州路桥工程设计所	2,904,115.78		2,904,115.78						
温州公路工程设计事务所	162,749.74		162,749.74						
小计	3,066,865.52		3,066,865.52						
合计	3,066,865.52		3,066,865.52						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	31,977,740.12	24,711,312.29	105,816,183.40	79,888,929.49	88,541,657.48	67,738,729.73
其他业务	36,036.04	11,447.50	108,108.11	34,342.50	108,108.11	34,342.50
合计	32,013,776.16	24,722,759.79	105,924,291.51	79,923,271.99	88,649,765.59	67,773,072.23

(五) 投资收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益			249,872.73
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计			249,872.73

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-83,498.10	-65,075.21	-122,445.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-	-	
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）		76,352.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-	-	
非货币性资产交换损益		-	-	
委托他人投资或管理资产的损益		-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-	-	
债务重组损益		-	-	
企业重组费用，如安置职工的支		-	-	

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	说明
出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-	-	
对外委托贷款取得的损益		-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-	-	
受托经营取得的托管费收入		-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,223.63	-488,979.40	-245,689.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	-205,721.73	-477,702.61	-368,135.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-51,430.44	-119,425.65	-92,033.94	
少数股东权益影响额（税后）				
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-154,291.29	-358,276.96	-276,101.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年 1-4 月	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	10.00	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.00	0.78	0.78

续表 1

2017 年度	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	31.00	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于	32.00	1.85	1.85

2017 年度	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
公司普通股股东的净利润			

续表 2

2016 年度	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	23.00	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.00	1.12	1.12

温州诚达交通发展股份有限公司

〇一八年八月二日



编号: 104798600



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用



登记机关

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

2018



07 16
年 月 日

qxybhd.gov.cn

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



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陈胜华

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日



证书序号：0000127

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号:000419



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇一〇年七月

证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日



姓 名 陈树华
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1988-02-22
Date of birth
工作单位 杭州金瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 332622880222511
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016.01.01



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this



证书编号: 330000240229

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 01 日
Date of issuance

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 26 日



姓名 朱健翔
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-25
Date of birth
工作单位 杭州金瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 330103198810251018
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日 月 年



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institution of CPAs

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institution of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institution of CPAs

2013 年 12 月 26 日