



华特装饰

NEEQ:871105

浙江华特装饰股份有限公司

Zhejiang Huate Decoration Company Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

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

公告编号：2018-012

证券代码：871105

证券简称：华特装饰

主办券商：西南证券

浙江华特装饰股份有限公司

浙江省临安市天柱街65号



2018年第一次股票发行方案 (修订后)

主办券商



(重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦)

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕1467号

关于浙江华特装饰股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

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

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第五节 | 重要事项 | 27 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 37 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 39 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 42 |
| 第九节 | 行业信息 | 45 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 46 |
| 第十一节 | 财务报告 | 55 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、华特装饰 | 指 | 浙江华特装饰股份有限公司 |
| 华特有限、有限公司 | 指 | 浙江华特实业集团华特装饰有限公司 |
| 华特集团 | 指 | 浙江华特实业集团有限公司 |
| 华特化工 | 指 | 浙江华特实业集团华特化工有限公司 |
| 华德新材 | 指 | 浙江华德新材料有限公司 |
| 德兆投资/德兆投资管理 | 指 | 杭州德兆投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 华兆投资/华兆投资管理 | 指 | 杭州华兆投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 华梓投资/华梓投资管理 | 指 | 杭州华梓投资管理合伙企业(有限合伙) |
| 华特技校 | 指 | 临安市华特职业技能培训学校 |
| 华特物业 | 指 | 浙江华特物业管理有限公司 |
| 华特房地产 | 指 | 浙江华特房地产开发有限公司 |
| 华特科技 | 指 | 临安华特科技开发有限公司 |
| 广隆达 | 指 | 临安广隆达机械设备租赁有限公司 |
| 主办券商、西南证券 | 指 | 西南证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《公司章程》 | 指 | 公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的股份有限公司章程, 并经 2018 年 12 月 29 日第四次临时股东大会修订 |
| 三会 | 指 | 股东(大)会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 涂料 | 指 | 涂覆在被保护或被装饰的物体表面, 并能与被涂物形成牢固附着的连续薄膜, 以树脂、或油、或乳液为主, 用有机溶剂或水配制而成的粘稠液体。 |
| 外立面涂料装饰工程 | 指 | 通过一定的施工工艺和施工工序, 将涂料覆在物体表面, 形成粘附牢固、具有一定强度、连续的固态覆膜, 以达到环保、美观的效果。 |

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。

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------|---|
| 偿债风险 | 公司建筑物外立面涂料装饰工程对资金需求较大，目前公司融资渠道单一，主要通过银行贷款等债权融资方式筹集生产经营所需资金。2018年12月31日，公司资产负债率为74.54%，资产负债率较高原因主要为应付账款金额较大，虽然报告期内公司的银行借款如期归还，且未因支付供应商采购款产生纠纷，但如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金，将会对公司成长性构成不利影响，公司存在无法偿还到期债务的风险。 |
| 应收账款占比较高的风险 | 截至2018年12月31日，公司应收账款余额为251,016,564.91元，占期末总资产比例52.45%，比重较大。截至2018年12月31日，账龄1年以内的应收账款为182,092,976.37元。随着公司业务量的扩大，应收账款余额可能继续保持在较高水平，从而影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。 |
| 公司实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人邱永前和童礼明，合计直接持有公司70.02%股份，且分别通过德兆投资管理、华梓投资管理和华兆投资管理间接持有公司股份。虽然股份公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，制定了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但股份公司成立时间较短，管理层的规范运行意识尚需进一步提升。实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行 |

| | |
|-----------------|--|
| | 使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制或导致内控制度不能持续有效运行，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。 |
| 安全生产的风险 | 公司从事的建筑物外立面涂料工程施工，外立面装饰施工属于露天、高空、临边作业，施工环境存在一定的危险性。如若安全生产保护措施不到位，可能导致财产损失和安全事故。报告期内，公司曾发生过安全生产事故，虽然目前公司高度重视安全生产工作，注重对员工安全生产意识和岗位安全操作知识的培训，报告期内，安全生产事故呈下降趋势，但公司仍然存在由于管理、设备及操作方面的原因造成安全事故，从而影响正常经营的风险。 |
| 产业政策及宏观调控风险 | 建筑装饰行业受到房地产行业的直接影响，如国家对房地产行业进行调控或颁布限制房地产业发展的产业政策，使房地产市场整体呈现下滑趋势，会导致房地产行业投资减少，建筑装饰业市场容量会相应缩小，从而可能致使公司存在工程项目数量减少及收入下滑的风险。 |
| 项目工程质量风险 | 公司工程项目劳务工程主要采用分包方式，并由分包商按照公司的要求及技术标准进行施工，虽然报告期内，公司未产生项目质量纠纷，但如果劳务分包商施工质量不符合要求，将导致公司面临工程质量无法满足发包方要求的风险。 |
| 营运资金不足的风险 | 公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-33,445,906.67 元，净利润为 23,019,595.98 元。经营活动产生的现金流量净额与同期净利润之间的差异，是因为公司应收账款的客户主要为大型的房地产企业，工程结算周期较长，报告期内营业收入的大幅增长，导致企业应收账款大幅度上升，截至 2018 年 12 月 31 日应收账款及其他应收款账面价值合计 268,761,773.98 元，占期末总资产比例为 56.16%，占比较高。未来公司进一步扩大市场份额，所需营运资金将不断增加，若应收账款及其他应收款不能及时收回，且不能进一步提高获取现金的能力，公司将面临营运资金不足的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、基本信息

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

二、联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张勇 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0571-58618001 |
| 传真 | 0571-63757755 |
| 电子邮箱 | efan6539@126.com |
| 公司网址 | http://htzsgf.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 浙江省杭州市临安区青山湖街道天柱街 65 号 浙江华特装饰股份有限公司董事会办公室, 邮编:311305 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2002 年 11 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 4 月 10 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | E50 建筑装饰和其他建筑业 |
| 主要产品与服务项目 | 建筑物外立面涂料装饰工程方案提供、施工与保养维护；建筑物外立面水性涂料的研发、生产和销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 16,339,094 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 邱永前 童礼明 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 邱永前 童礼明 |

四、注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91330185745075058C | 否 |
| 注册地址 | 浙江省杭州市下城区绍兴路 536 号 1305 室 | 是 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---|
| 注册资本 | 16,339,094.00 | 是 |
| <u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u> | | |

五、中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商 | 西南证券 |
| 主办券商办公地址 | 重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 钟焯兵、颜方育 |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市江干区钱江新城五星路198号瑞晶国际大厦3401室 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2018年12月13日召开的第一届董事会第十次会议及于2018年12月29日召开的2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江华特装饰股份有限公司2018年第三次股票发行方案〉的议案》，并于2018年12月14日在全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露《浙江华特装饰股份有限公司2018年第三次股票发行方案》（公告编号：2018-057）。公司定向发行股票466,830股，每股价格为人民币21.42元，发行对象共1名，为公司在册法人股东，即杭州下城科技创新基金有限公司，募集资金总额为人民币9,999,498.60元。杭州下城科技创新基金有限公司于2019年1月9日缴纳了本次股票发行投资款，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年1月18日出具了I3RE4号《验资报告》。2019年2月22日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股票发行新增股份登记。本次股票发行方案实施完成后，公司注册资本增至人民币16,805,924.00元，总股本增至16,805,924股。

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 | 538,773,638.14 | 368,072,101.40 | 46.38% |
| 毛利率% | 15.78% | 24.00% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 | -24.87% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 23,628,397.96 | 20,591,726.00 | 14.75% |
| 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) | 24.73% | 26.13% | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 25.38% | 17.56% | - |
| 基本每股收益 | 1.65 | 3.06 | -46.08% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 478,579,796.08 | 309,702,220.95 | 54.53% |
| 负债总计 | 356,730,458.96 | 238,694,391.09 | 49.45% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 121,849,337.12 | 71,007,829.86 | 71.60% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 7.46 | 7.10 | 5.07% |
| 资产负债率%(母公司) | 73.90% | 82.37% | - |
| 资产负债率%(合并) | 74.54% | 77.07% | - |
| 流动比率 | 130.63% | 125.40% | - |
| 利息保障倍数 | 10.23 | 16.05 | - |

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 | -33,445,906.67 | -7,888,549.57 | -323.98% |
| 应收账款周转率 | 261.21% | 266.09% | - |
| 存货周转率 | 305.00% | 266.10% | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 54.53% | -10.10% | - |
| 营业收入增长率% | 46.38% | 51.21% | - |
| 净利润增长率% | -24.87% | 235.98% | - |

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 | 16,339,094 | 10,000,000 | 63.39% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|--------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 430,005.41 |
| 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） | 8,000.00 |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -534,829.33 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -513,612.04 |
| 非经常性损益合计 | -610,435.96 |
| 所得税影响数 | -1,633.98 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -608,801.98 |

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 4,624,969.20 | 0.00 | | |
| 应收账款 | 161,508,280.56 | 0 | | |
| 应收票据及应收账款 | 0.00 | 166,133,249.76 | | |
| 应付账款 | 153,454,017.08 | 0.00 | | |
| 应付票据及应付账款 | 0.00 | 153,454,017.08 | | |
| 应付利息 | 72,918.08 | 0.00 | | |
| 其他应付款 | 4,944,101.51 | 5,017,019.59 | | |
| 研发费用 | 0.00 | 2,408,177.11 | | |
| 管理费用 | 25,703,568.42 | 23,295,391.31 | | |
| 财务费用-利息费用 | 0.00 | 2,671,180.23 | | |
| 财务费用-利息收入 | 0.00 | 20,126.70 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

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

（一）销售模式

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

公司营销模式分为自主营销模式和整合营销模式两大类：

1、自主营销模式

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

2、整合营销模式

整合营销模式为由公司发起，组建的联合投标体，并明确合理的分利机制，整合外立面其他装饰厂商（保温、防水、GRC、地坪等环节），为客户提供整体、一站式装饰服务。经过多年的发展，公司由过去的完全自主营销模式，逐步形成以自主营销与整合营销二者相结合的营销模式，在未来公司将逐渐采用平台化运作方式，整合保温、防水、GRC、地坪等服务厂商，为客户提供外墙整体装饰一站式服务。采取整体营销有助于公司：（1）降低工程成本。公司整合保温、防水、GRC、地坪（地下车库）厂商，为客户提供外立面装饰一站式服务的营销模式，能够有效消除各企业独立销售的中间环节，提升各环节的装饰协同效率，降低工程成本，凸显公司在外立面装饰涂料工程行业中竞争优势。

（2）提高质量控制。整合营销模式能够有效的改善各环节企业间的沟通与协同，从整体出发提高了对各装饰环节的质量把控。除此之外，公司还建立了严格的质量控制体系，规范各个环节的质量控制标准，以保证装饰效果符合要求。

（二）采购模式

1、涂料采购模式

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

2、其他材料及与工程相关的其他采购模式

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

3、劳务采购模式

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

（三）项目管理模式

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

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

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

（四）盈利模式

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司继续加大百强地产业务拓展，通过工程品质树立行业口碑。2018 年公司实现营业收入 53,877.36 万元，较 2017 年增长 17,070.15 万元，同比增长 46.38%，归属于母公司股东的净利润 2,301.96 万元。截至报告期末，公司总资产 47,857.98 万元，较上年同期增加 16,887.76 万元，同比上升 54.53%，归属于母公司股东的净资产 12,184.93 万元，比上年同期增加 5,084.15 万元，同比上升 71.60%。

虽然 2018 年度公司面临宏观经济下行以及行业竞争持续加剧的压力，但是随着公司不断提升服务品质、完善业务结构及产业链结构，结合市场需求及客户要求，稳定老客户，积极拓展新客户，完善客户结构，提升了公司的抗风险能力，使得 2018 年度公司营业收入增长幅度较大。与此同时，公司在合同管理、财务管理、工程管理等不断完善内部管理及控制体系，优化内部组织结构，进一步规范和完善相关制度并落实执行，不断增强公司的内部管理及对外服务的能力，公司管理团队和核心员工稳定，具备良好的持续经营能力。

（二）行业情况

建筑涂装产业的发展离不开中国经济发展大环境的影响，同时与房地产业、建筑业、建筑装饰行业、涂料行业等相关行业的发展息息相关。人口、经济、产业是支撑房地产发展的根本因素，2018年，房地产全国性周期从3季度开始趋势性走弱，全国性市场“拐点”出现在四季度。房地产行业逐渐进入到存量房时代，二次装修、局部翻新改造等需求显现。

建筑涂装是建筑装饰行业的细分领域。由于行业准入门槛相对较低，我国的建筑涂装产业是典型的市场总体大、企业多而小的格局，产业现代化程度不高，发展方式粗放，市场同质化竞争严重，企业规模化程度低。随着市场的发展，行业的集中度将进一步集中，必将有一些龙头企业率先发展壮大起来。

目前国内大型公共建筑装饰项目中的涂装施工主要由建筑装饰企业完成，住宅装饰项目中的涂装施工多是涂料涂装公司完成

建筑墙体涂装市场发展空间大。2018年我国宏观经济增长速度为6.5%（数据来源：国家统计局），随着经济总量基数的扩大，经济增长的绝对量仍在持续上升，虽然新建的大型、超大型建筑工程项目有所减少，但补短板、惠民生的中、小型建设项目有较大幅度的增长，保持了建筑装修装饰市场基本面的稳定。随着房地产市场存量的增加，重涂需求占比将提高，建筑涂装市场容量将稳步增加。从产品角度看，我国的建筑涂料产量正逐年增加，也说明整个建筑涂装市场的需求问题是不断增长的。

“三分涂料，七分涂装”是涂装行业俗语，目前，涂装施工水平的提升速度落后于产品迭代的速度。随着各类功能性建筑涂料、质感涂料的广泛应用，对建筑涂装工的施工水平要求会越来越高，会倒逼涂装企业不断重视涂装产业工人的技能培训工作，在专业领域上不断提升涂装技术及现场管理水平。

（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 | 4,544,647.84 | 0.95% | 1,518,621.14 | 0.49% | 199.26% |
| 应收票据与应收账款 | 261,214,067.38 | 54.58% | 166,133,249.76 | 53.64% | 57.23% |
| 存货 | 178,203,986.28 | 37.24% | 119,336,668.65 | 38.53% | 49.33% |
| 投资性房地产 | | - | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | | - | - |
| 固定资产 | 885,557.28 | 0.19% | 3,428,891.94 | 1.11% | -74.17% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 58,000,000.00 | 12.12% | 42,200,000.00 | 13.63% | 37.44% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付票据及应付账款 | 244,932,526.78 | 51.18% | 153,454,017.08 | 49.55% | 59.61% |
| 其他应收款 | 17,745,209.07 | 3.71% | 8,874,164.07 | 2.87% | 99.96% |
| 预收款项 | 8,820,189.56 | 1.84% | 8,486,205.01 | 2.74% | 3.94% |
| 应付职工薪酬 | 9,474,924.66 | 1.98% | 8,227,201.77 | 2.66% | 15.17% |
| 应交税费 | 27,473,181.76 | 5.74% | 21,309,947.64 | 6.88% | 28.92% |

| | | | | | |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------|
| 其他应付款 | 8,029,636.20 | 1.68% | 5,017,019.59 | 1.62% | 60.05% |
| 资产总计 | 478,579,796.08 | - | 309,702,220.95 | - | 54.53% |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2018年末货币资金余额4,544,647.84元，较上年同期增长199.26%，主要原因为收回的销货款。

2、应收票据及应收账款：2018年末公司应收票据及应收账款余额261,214,067.38元，较上年同期增长57.23%，主要为公司2018年营业收入同比增长46.38%所致，公司主要客户均为大型的房地产企业，并已建立了良好的合作关系，业务持续稳定，但由于工程项目结算周期较长，公司收款方式按照行业内通行的分阶段结算方式进行，项目施工过程中均按照合同约定的付款节点付款，工程决算验收合格后收取至总价款的95%，剩余5%为工程质量保证金，项目竣工验收后一般有2年的质保期限，从而造成一定的质保金沉淀，按照时间节点或工程完工节点约定付款的结算方式导致公司应收账款余额较大；另外工程施工过程中受业主资金状况、工期、施工组织、业主内部审批流程等不确定因素的影响，也增加了公司应收账款余额。

3、存货：2018年末存货科目余额178,203,986.28元，同比增长49.33%，主要原因为报告期内施工项目增加，导致公司已完工未结算工项目增加。报告期末，根据《施工企业会计核算办法》（财会[2003]27）及《建造合同》企业会计准则的要求，“已完工尚未结算”的项目，反映施工企业施工合同已完工部分但尚未办理结算的价款。其金额为公司的外墙涂装工程项目工程施工的投入成本大于工程结算部分的差额，其在报表中的存货列示。工程结算主要是根据合同的约定，在达到合同约定的结算条件时，进行工程款项的结算。

4、固定资产：公司2018年末固定资产余额为885,557.28元，同比下降74.17%，主要为公司出售部分房产所致。

5、短期借款：2018年末短期借款余额58,000,000.00元，同比上升37.44%，主要为公司于2018年4月11日新增上海浦东发展银行临安支行流动资金借款15,800,000.00元所致，用于补充生产经营需求。

6、其他应收款：2018年末其他应收款余额17,745,209.07元，同比增长99.96%，主要原因为（1）报告期内新增项目需支付的投标保证金2,261,940.74元，（2）职工为项目管理需要及开票税金预售的备用金增加2,651,729.78元，（3）报告期内应收账款保理业务产生的利息，根据协议约定后期将向客户收取的代垫利息款增加3,665,224.74元。

7、应付票据及应付账款：2018年末应付票据及应付账款余额244,932,526.78元，同比增长59.61%，主要原因为营业收入的大幅增长，导致期末公司应付的材料款、人工费余额同比例增加。

8、其他应付款：2018年末其他应付款余额8,029,636.20元，同比增长60.05%，主要为新增控股股东、实际控制人的资金借款及业务员交入的项目保证金。

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 | 538,773,638.14 | - | 368,072,101.40 | - | 46.38% |
| 营业成本 | 453,758,985.76 | 84.22% | 279,733,013.55 | 76.00% | 62.21% |
| 毛利率 | 15.78% | - | 24.00% | - | - |

| | | | | | |
|----------|---------------|-------|---------------|--------|---------|
| 管理费用 | 26,117,054.27 | 4.85% | 20,887,214.20 | 5.67% | 25.04% |
| 研发费用 | 5,265,288.25 | 0.98% | 2,408,177.11 | 0.65% | 118.64% |
| 销售费用 | 14,672,738.93 | 2.72% | 13,988,821.10 | 3.80% | 4.89% |
| 财务费用 | 3,282,117.32 | 0.61% | 2,700,020.45 | 0.73% | 21.56% |
| 资产减值损失 | 7,513,850.91 | 1.39% | 7,828,019.95 | 2.13% | -4.01% |
| 其他收益 | 4,982,603.11 | 0.92% | 1,474,920.00 | 0.40% | 237.82% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 435,003.63 | 0.08% | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 30,563,585.29 | 5.67% | 39,921,628.72 | 10.85% | -23.44% |
| 营业外收入 | 87,664.08 | 0.02% | 1,139,691.35 | 0.31% | -92.31% |
| 营业外支出 | 606,274.34 | 0.11% | 855,145.22 | 0.23% | -29.10% |
| 净利润 | 23,019,595.98 | 4.27% | 30,638,994.83 | 8.32% | -24.87% |

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，公司的营业收入来源于建筑涂料的研发、生产与销售及外立面涂装工程，2018年度公司营业收入为538,773,638.14元，同比增长46.38%，公司一方面在稳定原有集采客户业务量的基础上，合理、有序推进区域市场运营管理中心的建设，不断强化公司区域业务拓展和施工落地服务，尤其是龙湖、碧桂园等房产的保温加涂料一体化施工项目在报告期内业务量大幅增长，另一方面，2018年4月，公司通过股票发行购买浙江华德新材料有限公司100%股权，华德新材成为华特装饰的全资子公司，华德新材生产、销售建筑物水性涂料的业务也同时并入公司，本次交易完成后，公司产业链将向上游延伸，填充了公司在上游产业的空白，进一步丰富公司的产品和服务种类，从而导致本期营业收入同比上升幅度较大。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本主要包括材料成本、人工成本、机械费用和其他间接成本，其中材料成本及人工成本占比较高，占营业成本的90%以上，报告期内营业成本同比增长62.21%，主要是营业收入增长导致营业成本相应增加。

3、毛利率：报告期内，公司毛利率为15.78%，较上年同期24%下降34.25%，主要原因为：（1）随着建筑涂装产业的发展，市场竞争越来越激烈，公司集采客户续签的战略合同单价逐年下降；（2）公司对产品的性能和施工要求一直未变，加大了对涂料产品生产与施工的质量管控，增加了成本投入，同时，原材料及劳务人工成本单价随着市场的行情也有所上升。销售单价的下降和营业成本的上升，从而导致了公司的毛利率较上年有较大幅度的下降。

4、研发费用：报告期内，公司发生产品研发费用5,265,288.25元，同比增长118.64%，主要是公司为研发艺术涂料增加的研发费用。

5、其他收益：报告期内，公司产生其他收益4,982,603.11元，同比增长237.82%，主要为公司下属子公司—浙江华德新材料有限公司为安置残疾职工享受增值税退税政策所致，营业收入增长导致上缴的增值税增加，从而导致可退回的增值税也同步增加。

6、净利润：报告期内，公司产生净利润23,019,595.98元，同比下降24.87%，主要原因为集采客户投标价格降低，导致项目毛利率同比下降，从而影响公司净利润下降幅度较大。

(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 | 537,482,414.70 | 367,768,870.04 | 46.15% |
| 其他业务收入 | 1,291,223.44 | 303,231.36 | 325.82% |
| 主营业务成本 | 452,501,773.18 | 279,391,007.82 | 61.96% |
| 其他业务成本 | 1,257,212.58 | 342,005.73 | 267.60% |

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% |
|---------------|----------------|----------|----------------|----------|
| 建筑涂料的生产、研发与销售 | 30,185,141.94 | 5.60% | 45,883,731.81 | 12.47% |
| 外立面涂装工程 | 507,297,272.76 | 94.16% | 321,885,138.23 | 87.45% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 华东地区 | 386,092,440.22 | 71.66% | 264,363,286.86 | 71.82% |
| 华中地区 | 95,710,074.83 | 17.76% | 55,251,204.13 | 15.01% |
| 华北地区 | 15,595,625.63 | 2.89% | 12,146,687.30 | 3.30% |
| 华南地区 | 2,608,337.52 | 0.49% | 2,150,408.37 | 0.58% |
| 东北地区 | 5,376,948.15 | 1.00% | 2,914,208.29 | 0.79% |
| 西北地区 | 1,482,631.08 | 2.67% | 8,118,826.23 | 2.21% |
| 西南地区 | 14,294,427.19 | 2.65% | 20,272,580.20 | 5.51% |
| 其他地区 | 4,713,153.51 | 0.88% | 2,854,900.02 | 0.78% |
| 合计 | 538,773,638.14 | 100.00% | 368,072,101.40 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

公司的收入主要来源于华东地区，华东地区属于中国经济发达地区，房地产业发展迅速，对施工技术及品质要求较高，有利于公司利用自身优势获取订单；随着企业知名度的提高，市场竞争力的逐步增强，2018年公司通过区域市场运营管理中心的建设，华中地区、华北地区、东北地区的业务较上年有显著增长，已取得明显成效。

(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 | 河南锦家置业有限公司 | 23,503,611.83 | 4.36% | 否 |
| 2 | 晋江龙湖晋源置业有限公司 | 22,766,665.01 | 4.23% | 否 |
| 3 | 济南盛雪置业有限公司 | 22,039,981.00 | 4.09% | 否 |
| 4 | 开曼铝业（三门峡）有限公司 | 19,093,338.54 | 3.54% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|----------------|--------|---|
| 5 | 德信地产（衢州）有限公司 | 18,745,619.06 | 3.48% | 否 |
| 合计 | | 106,149,215.44 | 19.70% | - |

（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 | 临安华诚建筑劳务承包有限公司 | 192,947,470.15 | 42.52% | 否 |
| 2 | 杭州临安巨能建筑劳务有限公司 | 75,380,172.00 | 16.61% | 否 |
| 3 | 济南佳易建材有限公司 | 11,611,632.81 | 2.56% | 否 |
| 4 | 杭州湘特装饰材料有限公司 | 5,724,139.21 | 1.26% | 否 |
| 5 | 浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司 | 5,369,625.82 | 1.18% | 否 |
| 合计 | | 291,033,039.99 | 64.13% | - |

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 | -33,445,906.67 | -7,888,549.57 | -323.98% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,147,230.78 | 1,906,953.43 | 12.60% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 33,984,990.62 | 5,368,711.62 | 533.02% |

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营性现金流量净额为负值，较上年同期减少 25,557,357.10 元，主要是因为公司业务工程项目结算周期较长，报告期内营业收入的大幅增长使企业应收账款也同步增加，另外公司主要成本为人工成本，通常即时结算支付，使得本期公司支付购买商品、接受劳务的资金较去年同期增长较大，从而影响经营性现金流量为负数。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量主要包括公司处置房产收到的货款与购买日常经营所需的辅助设备支付的货款差额；

3、报告期内，筹资活动的现金流量主要包括向银行的借款与偿还、银行贷款利息与承兑汇票贴现利息的支付，2018 年公司筹资活动产生的现金净流量为 33,984,990.62 元，主要是报告期内公司新增上海浦东发展银行临安支行借款 1580 万元、新增股东定增资金 2000 万元所致。

2019 年公司将通过加强企业内部控制和应收账款的管理，加快企业销售商品、提供劳务的资金回笼，从而满足公司的生产经营与规模扩大的资金需求。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司主要控股、参股的子公司共 1 家，其基本情况为：

全资子公司—浙江华德新材料有限公司，该公司成立于 2009 年 9 月，注册资本 5080 万元，实收资本 800 万元，注册地址：浙江省杭州市临安区青山湖街道天柱街 65 号，主要生产、销售：高分子材料、建筑涂料、水性涂料、外墙保温涂料等，法定代表人：邱永前，报告期内，公司实现营业收入 87,108,918.87 元，实现净利润 8,016,791.87 元，公司资产总额达 63,359,698.55 元。

2、公司投资组建临安华特职业技能培训学校（民办非企业法人单位，以下简称“华特技校”），

其基本情况如下：

(1) 基本情况

| 名称 | 成立时间 | 开办资金 | 举办人 | 经营范围 |
|--------------|-----------|------|------|-------------|
| 临安华特职业技能培训学校 | 2016年2月2日 | 60万元 | 华特装饰 | 建筑涂装工职业技能培训 |

(2) 公司对华特技校的控制情况

华特技校由公司全资举办，公司出资占华特技校出资额的 100%，根据华特技校章程，理事会为华特技校决策机构，学校负责人及内部机构负责人（包括业务负责人、财务负责人等）由理事会聘任，理事会由 5 名理事组成，目前华特学校理事长邱永前为公司董事长、理事方仁龙为公司总经理、理事郑树军为公司董事，代表理事会绝大部分表决权，能够对理事会的决策及学校负责人、业务负责人及财务负责人的任免形成有效控制，目前学校负责人郑树军为公司董事。

(3) 华特技校业务及收入

华特技校设立的目的是培养建筑物外立面涂料装饰人才，目前技术过硬的技术人才和产业工人在本行业处于稀缺的状态，针对行业痛点，公司建立华特技校，建立完善的培训体系，提升公司的技术人才和施工队伍的实操技能，保障现场施工的工程质量。

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

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

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|------------------------------------|--|
| “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目 | 期末应收票据及应收账款列示金额 261,214,067.38 元，期初应收票据及应收账款列示金额 166,133,249.76 元。 |
| “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目 | 期末其他应收款列示金额 17,745,209.07 元，期初其他应收款列示金额 8,874,164.07 元。 |
| “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目 | 期末固定资产列示金额 885,557.28 元，期初固定资产列示金额 3,428,891.94 元。 |
| “工程物资”项目归并至“在建工程”项目 | 期末在建工程列示金额 0.00 元，期初在建工程列示金额 0.00 元。 |
| “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目 | 期末应付票据及应付账款列示金额 244,932,526.78 元，期初应付票据及应付账款列示金额 153,454,017.08 元。 |
| “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目 | 期末其他应付款列示金额 8,029,636.20 元，期初其他应付款列示金额 5,017,019.59 元。 |

| | |
|--|--|
| “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目 | 期末长期应付款列示金额 0.00 元，期初长期应付款列示金额 0.00 元。 |
| 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目 | 本期增加研发费用 5,265,288.25 元，减少管理费用 5,265,288.25 元；上期增加研发费用 2,408,177.11 元，减少管理费用 2,408,177.11 元。 |
| 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目 | 本期“其中：利息费用”列示金额 3,254,632.71 元，“利息收入”列示金额 24,894.01 元，上期“其中：利息费用”列示金额 2,671,180.23 元，“利息收入”列示金额 20,126.70 元。 |

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 本期发生的同一控制下企业合并

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

接上表

| 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 18,552,727.32 | -534,829.33 | 23,826,880.26 | 908,755.01 |

2、其他原因的合并范围变动：

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

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

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

上述事项构成同一控制下的业务合并，因此，本公司于比较会计报表期间将业务相关独立财务报

表纳入合并范围。

（八）企业社会责任

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

三、持续经营评价

1. 公司具有良好的市场发展前景

公司所处的建筑物外立面装饰涂料工程行业处于建筑业整体链条的下游，主要作用为完善建筑物的使用功能，进一步保护建筑物的主体结构以及美化建筑物等。近年来随着中国经济的快速发展，我国房地产和建筑业蓬勃发展，城镇化进程及固定资产投资加速，激发了外墙装饰涂料工程行业的发展潜力。从外墙装饰涂料工程行业扩大到与之相关的建筑装饰材料领域，装饰行业更是成为带动建筑材料行业发展的推动力。经过多年的发展，外墙装饰涂料工程行业已经从不被重视的传统小行业逐步发展为对城镇化建设和社会发展重要作用的行业。作为现代城市规划与建设的重要内容，外立面装饰工程行业是实现建筑物与周围环境协调统一的重要组成部分，也是现代建筑物设计与施工中的重要内容。在经历了红砖、瓷砖、石材、玻璃等的发展阶段后，现代外立面装饰涂料工程整体向着环境和谐、生态与节能的方向发展。随着经济水平的不断提高以及新材料、新工艺、新技术的广泛应用，人们对外立面装饰涂料工程的需求也将不断提高。

外立面装饰涂料工程行业属于需求驱动型产业，城市化建设和城镇化建设的加速发展拉动了外立面装饰涂料工程行业的快速增长，随着城镇化进程的不断加快，大量农村人口转移至城市，对居住和公共服务的需求不断增长，将带动城市基础设施和公共建筑设施的建设，为外立面装饰涂料工程行业带来广阔的市场。

2. 公司具有持续的营运记录及良好的发展态势

公司作为一家建筑外立面装饰服务商，聚焦于建筑外立面装饰细分行业，致力于打造国内一流的建筑外立面装饰品牌企业。公司以建筑外墙涂装一体化业务为核心，为客户提供“方案+施工+服务”的整体外墙装饰解决方案和一站式服务。

报告期内，公司实现的建筑涂料的研发、生产与销售及外立面装饰涂料工程营业收入

537,482,414.70元、占主营业务收入的比重为100.00%，公司主营业务明确，在报告期内未发生重大变化。随着企业知名度的提高，市场竞争力的逐步增强，公司开始逐步拓展全国其他地区市场，在华北、东北、西北地区开始实现项目收入，公司全国市场扩展工作已取得显著效果。随着公司开展积极的销售策略拓展全国市场，公司新增开工项目数量逐步回升，公司经营业绩将继续保持稳定增长。

公司的销售收入同比2017年有较大增长，根据以上对公司报告期内主要财务指标的分析，报告期内，公司的资产负债率持续下降。公司今后加大业务拓展、提高营业收入，同时注重提升加快应收账款回款率，营运能力会有很大提升空间。通过以上分析，公司具有良好的发展趋势，能够确保具有持续经营能力。

3. 公司符合挂牌条件适用基本指引中关于持续经营能力的要求，结合以上从公司的行业与市场发展前景、公司的营运记录及其发展态势，公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表；公司所属行业不属于国家限制类或禁止类行业；报告期期末公司净资产为正数；公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项；天职国际会计师事务所已出具标准无保留意见的《审计报告》；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》关于持续经营能力的要求。

报告期内，公司采取积极有效措施降低公司资产负债率，资产负债率从2017年的77.07%稳定下降到2018年的74.54%，公司资产负债结构呈现良好的改善趋势。通过加大营销市场的全国区域布局，营业收入相比较2017年同比增加46.38%，随着市场的回暖、公司积极营销策略的效果显现。

综上所述，公司具有持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一）行业发展趋势

建筑涂装产业的发展离不开中国经济发展大环境的影响，同时与房地产业、建筑业、建筑装饰行业、涂料行业等相关行业的发展息息相关。本行业未来5-10年仍然处于稳定增长阶段。随着技术更新和消费升级，将会呈现以下几个方面的趋势：

一是：装配式涂装装配式建筑是用预制部品部件在工地装配而成的建筑。装配式建筑代表新一轮建筑业的科技革命和产业变革方向，既是传统建筑业转型与建造方式的重大变革，也是推进供给侧结构性改革和新型城镇化发展的重要举措。

2016年国务院办公厅印发的《关于大力发展装配建筑的指导意见》（以下简称《意见》）提出，力争用10年左右时间，使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到30%。

目前浙江、上海、山东、江苏等地已陆续出台全装修政策，建筑涂装是全装修的重要组成部分，这意味着建筑涂装企业将面临着一片大蓝海，同时也面临着渠道变革、营销策略转变等问题。

如何在完善装配式构件的基础上，实现涂装的个性化要求将成为摆在建筑涂装企业面前亟待突破和解决的难题。

二是：涂装企业发展趋向：产业集中度提升，专业化道路将成为必然选择。走专业化道路是建筑涂装企业的必然选择。建筑涂装企业只有先集中自身有限的资源，抓牢主打市场，在涂装施工领域建立起技术、产品、工艺、质量、价格等方面强于竞争对手的优势，形成涂装领域的核心竞争力，才有足够的资本向涂装施工的上下游延伸。蓬勃发展的多元化一定是以多支专业化力量为立足点的。

未来，建筑涂装产业集中度将进一步提升，市场准入门槛将进一步提高，发展模式将从粗放型向精细化迈进，建筑涂装标准将不断完善提高，优秀涂装企业在产业链中的话语权也将越来越大。

三是：涂装一体化发展建筑涂装产业的发展与涂料行业发展密切相关，市场上活跃的建筑涂装企业绝大多数脱胎于涂料经销商，或者涂料厂家组建的装饰施工公司。因而，目前大多数建筑涂装企业的业务模式仍是卖涂料产品为主，施工服务仅处于附属地位。涂料+涂装施工的一体化发展已是大势所趋。

“涂料+服务咨询+施工服务”三项不可或缺，涂装施工的利润空间将被越来越受到重视，涂装施工质量在衡量企业的综合实力上所占的权重也会越来越大。涂装一体化不仅能有效控制装修成本，还能让涂料企业从工程实际应用效果等方面着手尽早进行产品的改良和完善。市场要求涂装企业在施工中不仅熟悉并充分发挥涂料产品的各种性能，也要不断提高涂装技术水平，保证装饰效果，提早布局涂料涂装一体化的企业将占据发展先机，这也是涂料生产企业转型升级发展的方向之一。

（二）公司发展战略

1、聚焦建筑外饰面领域，成为最受人尊敬的整体服务商。基于此战略，在施工业务上，除继续深耕“涂料+保温”外墙工程的业务之外，不断强化工程施工、管理能力，逐步将业务范围拓展到防水、地坪和线条等外饰面施工服务方面。最终成为建筑外饰面业务整体服务商。

2、公司将强化自身在外墙涂装方案的整体设计能力，积极尝试与品牌设计公司/设计院的合作，在城市旧改及外墙翻新领域，打通“产品+施工+设计”三个环节，强化企业的核心竞争力。

（三）经营计划或目标

1、公司2019年经营目标：主营业务收入和净利润在力争保持同期水平的基础上，同比2018年有继续保持快速、稳步增长。为此，公司将加大市场开拓力度除百强地产外，积极拓展各区域范围内有实力的当地地产商，进行项目合作。

2、密切关注外墙翻新和城市旧改的业务，结合公司的涂装一体化全流程服务的特点，适度参与城市旧改和外墙翻新领域，提升市场占有率。

3、加强区域运营管理中心建设，强化工程项目精细化管理力度，加大风险管控力度，确保项目资金回笼和项目净利润目标的考核落实，进一步提升公司运营效率及服务质量，整合优势资源，确保完成经营目标。

该经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此请保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、偿债风险

公司建筑物外立面涂料装饰工程对资金需求较大,目前公司融资渠道单一,主要通过银行贷款等债权融资方式筹集生产经营所需资金。2018年12月31日,公司资产负债率74.54%,资产负债率较高原因主要为应付账款金额较大。虽然报告期内公司的银行借款如期归还,且未因支付供应商采购款产生纠纷。如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金,将会对公司成长性构成不利影响,公司存在无法偿还到期债务的风险。

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

二：应收账款占比较高的风险

截至2018年12月31日,公司应收账款余额为251,016,564.91元,占期末总资产比例52.45%,比重较大,其中账龄1年以内的应收账款182,092,976.37元。随着公司业务量的扩大,应收账款余额可能继续保持在较高水平,从而影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。

公司将采取以下措施控制应收账款风险：①加强公司内部控制,明确应收账款的管理部门、岗位职责,建立岗位责任制,加强应收账款的日常管理；②建立完善的回款制度、催收责任制和台账,由专人负责催收；③确定信用最低标准、付款条件、信用风险评估标准,制定合理的信用政策,筛选优质客户。

三、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人邱永前和童礼明,合计直接持有公司70%股份,且分别通过德兆投资管理、华梓投资管理和华兆投资管理间接持有公司股份。虽然股份公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求,制定了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度,内控体系

正在逐步完善，但股份公司成立时间较短，管理层的规范运行意识尚需进一步提升。实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制或导致内控制度不能持续有效运行，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

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

四、安全生产的风险

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

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

五、产业政策及宏观调控风险

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

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

六、项目工程质量风险

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

公司采取以下措施，严格控制劳务分包商的施工质量：第一，对分包商施工能力的考察。公司在选择分包商前，需要对分包商的实力、施工项目经验以及过往是否存在施工质量纠纷等情况进行核查，公司倾向于选择熟悉的、或者有过项目合作基础的分包商，以确保分包商的施工能力和质量。第二，

岗前培训。因不同项目在采用的技术细节方面有所差异，因此在分包商人员施工之前，公司项目负责人、技术负责人及主要技术人员会对劳务分包人员或劳务分包商的主要管理人员进行岗前培训，以确保其施工能够满足公司及客户的质量和技术要求。第三，项目施工试验。为确保项目质量，项目开始初期，分包商在公司的指导和监督下，对项目极少部分进行完整施工试验，经公司及客户检验合格后，再进行项目大规模施工，以确保项目施工质量。第四，施工过程中的质量把控。项目经理、项目质量管理人员以及项目主要技术人员均为公司员工，对施工人员进行教育及现场管理，施工人员听从项目经理及其他项目组成员的指令，公司人员会对分包商的施工流程、技术标准等进行监督，公司对工程项目按每周、每月、关键节点进行验收，对不合格的地方进行内部整改，以确保项目最终质量。第五，工程竣工后，先由公司内部对工程施工的整体情况进行验收，以确保工程施工的质量水平符合公司内部质量管理要求和客户的要求。

七、营运资金不足的风险

公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-33,445,906.67 元,净利润为 23,019,595.98 元。经营活动产生的现金流量净额与同期净利润之间的差异,是因为公司应收账款的客户主要为大型的房地产企业,工程结算周期较长,报告期内营业收入的大幅增长,导致企业应收账款大幅度上升,截至 2018 年 12 月 31 日应收账款及其他应收款账面价值合计 268,761,773.98 元,占期末总资产比例为 56.16%,占比较高。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期无新增风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（一） |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（二） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（三） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（四） |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 第五节二（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|--------|-------------------------|------|--------------|-----------|----------|------------|
| 华特装饰 | 台州东方太阳城房地产开发有限公司 | 债权债务 | 750,000.00 | 0.62% | 否 | 2017年2月28日 |
| 华特装饰 | 黄山龙恒汇金置业有限公司、黄山龙恒置业有限公司 | 债权债务 | 1,263,568.58 | 1.04% | 否 | 2017年2月28日 |
| 华特装饰 | 黄山龙恒汇金置业有限公司、黄山龙恒置业有限公司 | 债权债务 | 476,260.27 | 0.39% | 否 | 2017年2月28日 |

| | | | | | | |
|----|---|---|--------------|-------|---|---|
| 总计 | - | - | 2,489,828.85 | 2.05% | - | - |
|----|---|---|--------------|-------|---|---|

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

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

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

截至本年报出具之日，上述房屋过户手续尚未办理完毕。

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

截至本年报出具之日，现资产管理人还在核实确认债权过程中。

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

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

上述诉讼金额占总资产比例较小，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

上述诉讼均发生在公司挂牌以前，诉讼详细信息已于2017年2月28日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《公开转让说明书》中进行披露，截至2018年12月31日，上述诉讼均未结案。公司将严格按照相关制度规定对诉讼进展进行及时准确的披露。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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 | 32,397,211.81 | 12,113,119.38 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 26,298,334.91 | 14,719,965.90 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |

| | | |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 2,400,000.00 | 2,213,464.72 |
| 6. 其他 | | |

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

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

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

报告期内，公司日常性关联交易具体情况如下：

1、购买原材料、燃料、动力的关联交易

（1）公司2018年1-4月与华德新材发生日常性关联交易情况

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

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

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

（2）公司2018年度与临安广隆达机械设备租赁有限公司发生日常性关联交易情况

| 关联方 | 类型 | 2018年度发生金额 |
|-----------------|---------|------------|
| 临安广隆达机械设备租赁有限公司 | 设备租赁使用费 | 463,792.32 |

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

（3）报告期内，同一控制下合并后的日常性关联交易

2018年4月20日，公司完成与华德新材同一控制下的合并。本次交易完成后，华德新材与公司关联方之间的交易构成关联交易。2018年5-12月华德新材与公司关联方发生关联交易作为新增日常性关联交易，具体如下：

| 关联方 | 类型 | 2018年5-12月发生金额 |
|----------------|-----|----------------|
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 材料款 | 20,888.32 |
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 水电费 | 410,437.06 |
| 浙江华特新材料有限公司 | 原材料 | 90,603.47 |
| 杭州和硕农业科技开发有限公司 | 商品 | 32,984.00 |

公司于2018年8月28日召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第五次会议审议通过了《关

于确认 2018 年 5-8 月日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年 9-12 月日常性关联交易的议案》，并于 2018 年第三次临时股东大会审议通过上述议案，2018 年度发生的除与华特新材料购买材料及与和顺农业购买商品关联交易外，其他日常性关联交易均未超出预计金额。

公司于 2019 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第七次会议审议通过了《关于确认 2018 年度日常性关联交易的议案》，对上述超出预计的日常性关联交易进行追认，关联方均回避表决，上述议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

2、销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售的关联交易

(1) 报告期内，同一控制下合并后的日常性关联交易

| 关联方 | 类型 | 2018 年 5-12 月发生金额 |
|----------------|------|-------------------|
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 建筑涂料 | 14,620,951.18 |
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 原材料 | 99,014.72 |

公司于 2018 年 8 月 28 日召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第五次会议审议通过了《关于确认 2018 年 5-8 月日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年 9-12 月日常性关联交易的议案》，并于 2018 年第三次临时股东大会审议通过上述议案，关联方均回避表决。上述与华特化工销售建筑涂料的关联交易未超出预计金额。

公司于 2019 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十二次会议及第一届监事会第七次会议审议通过了《关于确认 2018 年度日常性关联交易的议案》，对上述与华特化工销售原材料的关联交易进行追认，关联方均回避表决，上述议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议。

上述关联交易价格公允，不存在损害公司股东利益的情形。

3、办公楼及厂房、机器设备租赁的关联交易

(1) 公司 2018 年度与浙江实业集团华特化工有限公司发生日常性关联交易情况

| 关联方 | 类型 | 2018 年度发生金额 |
|----------------|----|-------------|
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 房屋 | 0 |

公司向浙江实业集团华特化工有限公司承租办公场所，办公场所所在地为临安市青山湖街道天柱街 65 号，租赁用途为办公，租赁价格为零租金。

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

(2) 报告期内，同一控制下合并后的日常性关联交易

| 关联方 | 类型 | 2018 年 5-12 月发生金额 |
|----------------|----------|-------------------|
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 土地使用权及厂房 | 1,523,809.52 |
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 机器设备 | 689,655.20 |

华德新材向浙江华特实业集团华特化工有限公司承租办公楼及厂房，地址为临安区青山湖街道天柱街 65 号，租赁用途为办公与生产，租赁价格为 190,476.19 元/月、承租机器设备用于生产，租赁价格为 86,206.90 元/月。

公司于 2018 年 8 月 28 日召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第五次会议审议通过了《关于确认 2018 年 5-8 月日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年 9-12 月日常性关联交易的议案》，并于 2018 年第三次临时股东大会审议通过上述议案，关联方均回避表决。上述关联交易未超出预计金额。

上述关联交易价格公允，不存在损害公司股东利益的情形。

上述日常性关联交易金额与审计报告中关联交易金额不一致的部分为同一控制人下合并所导致，本公司以合并完成后至本报告期末（即 2018 年 5-12 月）的发生额为核算口径，会计师事务所以 2018 年全年度的发生额为核算口径。因此，仅因核算口径不同导致上述日常性关联交易金额与审计报告中关联交

易金额存在差异，不存在实质性风险。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|------------------|---|---------------|------------|-----------------|----------|
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 关联担保, 浙江华特实业集团华特化工有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为 ZD9508201700000082 的《最高额抵押合同》, 以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自 2017 年 10 月 9 日至 2022 年 10 月 9 日融资期间所有融资债权提供最高额抵押担保。 | 50,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 4 月 19 日 | 2018-019 |
| 浙江华特房地产开发有限公司 | 关联担保, 浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为 ZD9508201700000100 的《最高额抵押合同》, 以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自 2017 年 11 月 2 日至 2022 年 11 月 2 日融资期间的所有融资债权提供最高额抵押担保。 | 12,480,000.00 | 已事前及时履行 | 2017 年 4 月 27 日 | 2017-009 |
| 浙江华特房地产开发有限公司 | 关联担保, 浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为 ZD9508201700000099 | 12,480,000.00 | 已事前及时履行 | 2017 年 4 月 27 日 | 2017-009 |

| | | | | | |
|---------------|---|---------------|---------|------------|----------|
| | 的《最高额抵押合同》，以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2017年11月2日至2022年11月2日融资期间的所有融资债权提供最高额抵押担保。 | | | | |
| 浙江华特房地产开发有限公司 | 关联担保,浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为ZD9508201800000031的《最高额抵押合同》，以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2018年4月10日至2023年4月10日融资期间的所有融资债权提供最高额抵押担保。 | 9,680,000.00 | 已事后补充履行 | 2018年8月29日 | 2018-043 |
| 浙江华特房地产开发有限公司 | 关联担保,浙江华特房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为ZD9508201800000032的《最高额抵押合同》，以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2018年4月10日至2023年4月10日融资期间的所有融资债权提供最高额抵押担保。 | 9,680,000.00 | 已事后补充履行 | 2018年8月29日 | 2018-043 |
| 浙江华特房 | 关联担保,浙江华特 | 12,470,000.00 | 已事后补 | 2018年8月 | 2018-043 |

| | | | | | |
|--------------------|--|---------------|---------|------------|----------|
| 地产开发有限公司 | 房地产开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行签订的编号为ZD9508201800000033的《最高额抵押合同》，以其土地和房产为上海浦东发展银行股份有限公司杭州临安支行向本公司自2018年4月10日至2023年4月10日融资期间的所有融资债权提供最高额抵押担保。 | | 充履行 | 29日 | |
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 资金拆入 | 7,281,596.61 | 已事后补充履行 | 2018年4月19日 | 2018-019 |
| 浙江实业集团华特化工有限公司 | 资金拆入 | 36,254,110.96 | 已事前及时履行 | 2018年4月19日 | 2018-021 |
| 邱永前 | 资金拆入 | 12,880,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年4月19日 | 2018-021 |
| 杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙） | 资金拆入 | 2,080,000.00 | 已事后补充履行 | 2018年8月29日 | 2018-043 |
| 邱永前 | 邱永前以其对公司10,000,000.00元的货币债权认购公司发行的466,853股股票，认购价格为21.42元/股。 | 10,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年7月31日 | 2018-035 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、关于浙江华特实业集团华特化工有限公司、浙江华特房地产开发有限公司为公司银行借款提供担保的关联交易：

（1）浙江华特实业集团华特化工有限公司为公司银行借款提供担保的关联交易，公司于2018年4月18日召开第一届董事会第七次会议及第一届监事会第四次会议，并于2018年5月22日召开2017年度股东大会，审议通过了《关于确认2017年度及2018年1-4月偶发性关联交易的公告的议案》，关联董事、股东回避表决，补充追认该笔关联担保。

（2）浙江华特房地产开发有限公司为公司银行借款提供担保的关联交易，公司于2017年4月26日召开第一届董事会第三次会议及第一届监事会第二次会议，于2017年5月18日召开2016年度股东大会，审议通过了《关于2017年度公司向银行申请贷款并由关联方为公司贷款提供担保的

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

浙江华特房地产开发有限公司为公司银行借款提供担保，为解决公司资金紧张的问题提供一定的支持，有利于公司获得经营资金，保证公司持续稳定的经营发展，且未收取担保费，不会对公司财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、关于浙江华特实业集团华特化工有限公司、控股股东、实际控制人邱永前为公司提供资金支持的关联交易：

(1) 报告期内浙江华特实业集团华特化工有限公司、邱永前及杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）为公司提供资金支持，公司于 2018 年 4 月 18 日召开第一届董事会第七次会议及第一届监事会第四次会议、2018 年 5 月 22 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于确认 2017 年度及 2018 年 1-4 月公司日常性关联交易的安逸》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方向公司提供资金支持的议案》，关联董事、股东回避表决对华特化工在 2018 年 1-4 月为公司提供 728.16 万元资金支持进行补充确认，并对公司控股股东、实际控制人邱永前及其他关联方方仁龙、浙江华特实业集团华特化工有限公司、浙江华特实业集团有限公司在 2018 年度拟为公司提供资金支持金额进行预计，资金拆借的金额和期限根据实际经营情况需要而定，但累计金额不超过人民币 5000 万元。

(2) 报告期内，杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）为公司提供资金支持，公司于 2018 年 8 月 28 日召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于确认 2018 年 1-8 月偶发性关联交易的议案》，并经 2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司关联董事、股东回避表决，对杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）2018 年 1-8 月为公司提供 2,080,000.00 元借款进行补充确认。

报告期内，浙江华特实业集团华特化工有限公司、邱永前及杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙）为公司提供资金支持，均为直接用于工程项目或补充公司的流动资金，约定不支付利息，有利于公司经营发展，不会对公司财务状况和经营成果产生影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

3、关于邱永前以货币债权认购公司发行股份的关联交易

公司于 2018 年 7 月 31 日召开第一届董事会第八次会议及于 2018 年 8 月 16 日召开的 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于邱永前以货币债权认购公司发行股份暨关联交易》议案，关联董事、股东回避表决。

邱永前以货币债权认购公司发行的股份，降低了公司的资产负债率，改善了公司的财务状况，增强了公司的盈利能力和抗风险能力，保证公司的可持续健康发展。

（四）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

2018 年 2 月 10 日，第一次临时股东大会审议通过《关于浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第一次股票定向发行方案的议案》，公司通过发行股份的方式购买邱永前、童礼明、郑树军持有的浙江华德新材料有限公司（以下简称“华德新材”）的 100% 的股权。本次拟发行股票价格为 4.0016 元/股，发行数量 5,405,410 股，具体详见公司于 2018 年 1 月 26 日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公司《浙江华特装饰股份有限公司股票发行方案》（2018-001 号）

（五）承诺事项的履行情况

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

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

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

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

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

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

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

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

报告期内,未违反相关承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|--------------|---------|----------------|
| 货币资金 | 冻结 | 1,254,711.97 | 0.26% | 开具项目保函及银行承兑保证金 |
| 总计 | - | 1,254,711.97 | 0.26% | - |

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

公司参加投标时，根据招标方的要求，需要向银行申请开具项目保函或银行承兑汇票，应银行要求需存入一定金额的保证金并对保证金进行暂时性冻结。该冻结资产仅为公司投标期间的临时冻结，不会对公司的生产经营产生不利的影

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% | 9,887,600 | 9,887,600 | 60.51% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 7,062,662 | 7,062,662 | 43.23% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 1,550,496 | 1,550,496 | 9.49% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 10,000,000 | 100.00% | -3,548,506 | 6,451,494 | 39.49% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000 | 60.00% | -1,622,832 | 4,377,168 | 26.79% |
| | 董事、监事、高管 | 3,400,000 | 34.00% | 1,251,493 | 4,651,493 | 28.47% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 10,000,000 | 100% | 6,339,094 | 16,339,094 | 100.00% |
| 普通股股东人数 | | 8 | | | | |

(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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|-----------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 童礼明 | 3,600,000 | 3,070,274 | 6,670,274 | 40.82% | 800,000 | 5,870,274 |
| 2 | 邱永前 | 2,400,000 | 2,369,556 | 4,769,556 | 29.19% | 3,577,168 | 1,192,388 |
| 3 | 杭州华梓投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 7.34% | 400,000 | 800,000 |
| 4 | 方仁龙 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 6.12% | 750,000 | 250,000 |
| 5 | 杭州华兆投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 6.12% | 333,334 | 666,666 |
| 6 | 杭州德兆投资管理合伙企业(有限合伙) | 800,000 | 0 | 800,000 | 4.90% | 266,667 | 533,333 |
| 7 | 杭州下城科技创新基金有限公司 | 0 | 466,831 | 466,831 | 2.86% | 0 | 466,831 |
| 8 | 郑树军 | 0 | 432,433 | 432,433 | 2.65% | 324,325 | 108,108 |
| 合计 | | 10,000,000 | 6,339,094 | 16,339,094 | 100.00% | 6,451,494 | 9,887,600 |

| | | | | |
|---|---|---|--|--|
| | 0 | 4 | | |
| <p>普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司控股股东、实际控制人为童礼明和邱永前，童礼明与邱永前为翁婿关系，股东邱永前分别持有股东华梓投资和德兆投资 98.3607%和 50%出资份额，股东童礼明持有股东华兆投资 50%出资份额。股东德兆投资合伙人邱永前与童芙蓉为夫妻关系。股东华兆投资合伙人童礼明与孙有银为夫妻关系。除上述情况以外，股东之间没有任何关联关系。</p> | | | | |

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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为邱永前先生和童礼明先生。

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

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

报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变动

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 |
|-------------|-------------|-------|-----------|--------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2018年3月21日 | 2018年5月10日 | 4.00 | 5,405,410 | 0.00 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 2018年7月31日 | 2018年10月19日 | 21.42 | 933,684 | 9,999,520.02 | 1 | 0 | 0 | 1 | 0 | 否 |
| 2018年12月14日 | 2019年2月22日 | 21.42 | 466,830 | 9,999,498.60 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

自2017年4月10日挂牌以来，公司共进行三次股票发行。其中，第一次股票发行于2018年第一次股票发行，全部以股权方式认购，不涉及资金募集；第二次股票发行及第三次股票发行募集资金使用情况如下：

（1）第二次股票发行

公司于2018年7月27日召开的第一届董事会第八次会议及于2018年8月16日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江华特装饰股份有限公司2018年第二次股票发行方案〉的议案》，并于2018年7月31日在全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露《浙江华特装饰股份有限公司2018年第二次股票发行方案》（公告编号：2018-032）。公司本次股票发行股份数量为933,684股，其中杭州下城科技创新基金有限公司以现金9,999,520.02元认购466,831股，邱永前以货币债权10,000,000.00元认购466,853股，以货币债权认购部分不计入募集资金总额。本次发行募集资金总额为人民币9,999,520.02元，募集资金在扣除发行费用后用于补充流动资金，具体用途为：支付企业需缴纳的企业所得税款964万元；剩余募集资金用于采购公司施工过程中所需的材料和服务，包括原材料、劳务服务和机械设备租赁服务。本次募集资金使用可根据实际使用情况，在不改变上述使用用途类别的情况下，进行用途类别金额的调整。

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

2018年9月17日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具天职业字[2018]19135号《验资报告》，截至2018年8月24日，公司实际收到出资款人民币9,999,520.02元。

2018年9月28日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于浙江华特装饰股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]3358）。

公司为本次发行股票募集资金开设了募集资金专项账户（开户行：上海浦东发展银行股份有限公

司杭州临安支行，账号：95080078801100000847），并与主办券商和开户行签署了《三方监管协议》，募集资金全部存放于该账户中。

截至 2018 年 12 月 31 日，第二次股票发行的募集资金使用情况如下：

单位：元

| 项目 | 金额 | |
|-----------------------|---------------|----------|
| 一、募集资金总额 | 9,999,520.02 | |
| 二、利息收入（扣除手续费） | 3,777.93 | |
| 三、发行费用 | 0.00 | |
| 四、改变用途的募集资金总额 | 0.00 | |
| 五、募集资金使用金额 | 累计使用金额 | 募集资金余额 |
| 募集资金使用金额合计 | 10,000,000.00 | 3,297.95 |
| 具体用途： | | |
| 支付企业所得税税款 | 0.00 | 0.00 |
| 支付采购公司施工过程中所需的材料和服务款项 | 10,000,000.00 | 3,297.95 |
| 六、剩余未使用募集资金 | 3,297.95 | |
| 七、募集资金账户剩余金额 | 3,297.95 | |

公司根据实际经营情况，进行了募集资金用途类别间的金额调整，将本次募集资金全部用于支付采购公司施工过程中所需的材料和服务款项。此调整为在未改变补充流动资金的大类别下仅对小类别之间的具体使用金额进行的调整，未改变规定的使用用途类别，本次募集资金的使用与《浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案》中规定的使用情形相符，不存在违法违规的情形。

（2）第三次股票发行

2018 年 12 月 13 日及 2018 年 12 月 29 日，公司召开了第一届董事会第十次会议及 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第三次股票发行方案〉》议案，截至 2018 年 12 月 31 日，公司未披露《股票发行认购公告》，投资人尚未缴款，不涉及募集资金的使用。

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 |
|------|--------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 抵押借款 | 上海浦东发展银行临安支行 | 15,800,000.00 | 5.66% | 2018.04.11-2019.04.11 | 否 |
| 抵押借款 | 上海浦东发展银行临安支行 | 20,000,000.00 | 5.87% | 2018.10.26-2019.10.26 | 否 |
| 抵押借款 | 上海浦东发展银行临安支行 | 10,000,000.00 | 5.87% | 2018.10.31-2019.10.31 | 否 |
| 抵押借款 | 上海浦东发展银行临安支行 | 6,000,000.00 | 5.87% | 2018.11.2-2019.11.2 | 否 |
| 抵押借款 | 上海浦东发展银行临安支行 | 6,200,000.00 | 5.87% | 2018.11.2-2019.11.2 | 否 |
| 合计 | - | 58,000,000.00 | - | - | - |

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长邱永前先生与公司股东童礼明共同为公司控股股东、实际控制人，其为翁婿关系。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间均无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 邱永前 | 董事长 | 2,400,000 | 2,369,556 | 4,769,556 | 29.19% | 0 |
| 方仁龙 | 总经理 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 6.12% | 0 |
| 郑树军 | 董事 | 0 | 432,433 | 432,433 | 2.65% | 0 |
| 合计 | - | 3,400,000 | 2,801,989 | 6,201,989 | 37.96% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 管理人员 | 32 | 18 |
| 工程人员 | 75 | 94 |
| 财务人员 | 7 | 13 |
| 营销人员 | 35 | 54 |
| 其它人员 | 5 | 207 |
| 员工总计 | 154 | 386 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 2 | 5 |
| 本科 | 31 | 56 |
| 专科 | 72 | 119 |
| 专科以下 | 49 | 205 |
| 员工总计 | 154 | 386 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司管理层未发生变化、核心骨干员工保持较高稳定性。

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

截至 2018 年 12 月 31 日，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 2 | 2 |
| | | |

核心人员的变动情况

报告期内核心技术团队人员稳定，无变动。

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自股份公司成立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范动作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，按照三会的议事规则履行其义务。

股份公司自成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范动作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。并根据《公司章程》制订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《重大决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

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》、《证券法》、《公司章程》等规定，设立了三会，聘请了高级管理人员，制定了《公司章程》及相应的公司治理制度，完善了公司法人治理结构，《公司章程》对投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度及其建设等内容进行了详细明确的规定，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

公司结合自身的经营特点和风险因素，正逐步建立起一整套较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，能为所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接

受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

公司将继续按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，尤其是股份公司设立以后，公司建立了完善的重大决策审议机制，公司均按照内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司变动、重大投资等能按规章制度通过了公司董事会或股东大会审议，报告期内召开的董监高会议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式或决议内容违反法律、行政法规、公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

2016年10月24日公司召开第二次临时股东大会,审议通过《浙江华特装饰股份有限公司章程(草案)》，该《公司章程（草案）》于公司正式挂牌后生效。

报告期内，公司对公司章程进行了3次修改

1：公司2018年第一次临时股东大会于2018年2月10日召开,审议并通过《关于根据公司股票发行结果相应修订<公司章程>的议案》。具体详见公司于2018年2月13日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公司《浙江华特装饰股份有限公司2018年第一次临时股东大会决议公告》（2018-009号）。

2：公司2018年第二次临时股东大会于2018年8月16日召开,审议并通过《关于修订<公司章程>》议案。具体详见公司于2018年2月13日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公司《浙江华特装饰股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议公告》（2018-037号）。

3：公司于2018年12月29日召开2018年第四次临时股东大会，审议并通过《关于修订<公司章程>》议案。具体详见公司于2018年12月14日登载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公司《浙江华特装饰股份有限公司关于修订公司章程的公告》（2018-056号）。

（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 | 5 | 1、第一届董事会第六次会议于2018年1月13日在公司会议室举行,审议通过10项议案 （一）审议通过《关于浙江华特装饰股份有限公司2018年第一次股票定向发行方案的议案》 （二）审议通过《关于公司发行股份购买浙江华德新材料有限公司100%股权 |

| | |
|--|---|
| | <p>且不构成重大资产重组的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于根据公司股票发行结果相应修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于〈浙江华德新材料有限公司审计报告〉及其合理性的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于〈浙江华特装饰股份有限公司拟收购浙江华德新材料有限公司股权涉及的股东全部权益资产评估报告〉及其合理性的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于本次股票发行方案中的以非现金资产认购发行股份的定价依据及公平合理性的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会第七次会议于 2018 年 4 月 18 日在公司会议室举行, 审议通过 13 项议案:</p> <p>(一) 通过《浙江华特装饰股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>(二) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司 2017 年度审计报告》</p> <p>(三) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>(四) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>(五) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》</p> <p>(七) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于确认 2017 年度及 2018 年 1-4 月公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于确认 2017 年度及 2018 年 1-4 月公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于预计 2018 年 4-12 月公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于控股股东、实际控制人及其他关联方向公司提供资金支持的议案》</p> <p>(十二) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司会计政策变更的议案》</p> <p>(十三) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、第一届董事会第八次会议于 2018 年 7 月 27 日在公司会议室举行, 审议通过 9 项议案:</p> <p>(一) 审议通过《关于〈浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案〉的议案》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并与开户行、主办券商签署三方监管协议的议案》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于邱永前以货币债权认购公司发行股份暨关联交易的议</p> |
|--|---|

| | |
|-----|---|
| | <p>案》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉及其补充协议的议案》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于本次股票发行方案中的以非现金资产认购发行股份的〈资产评估报告〉、定价依据及公平合理性的议案》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》议案</p> <p>(八) 审议通过《关于公司变更工商注册地址和税务登记地址的议案》议案</p> <p>(九) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》议案</p> <p>4、第一届董事会第九次会议于 2018 年 8 月 28 日在公司会议室举行, 审议通过 6 项议案:</p> <p>(一) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于确认 2018 年 1-8 月偶发性关联交易的议案》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于确认 2018 年 5-8 月日常性关联交易的议案》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于预计 2018 年 9-12 月日常性关联交易的议案》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于公司关联方浙江华特实业集团华特化工有限公司为浙江华德新材有限公司融资租赁提供机器设备的议案》议案</p> <p>(六) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》议案</p> <p>5、第一届董事会第十次会议于 2018 年 12 月 13 日在公司会议室举行, 审议通过 8 项议案:</p> <p>一) 审议通过《关于〈浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第三次股票发行方案〉》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并与开户行、主办券商签署三方监管协议》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于与本次发行认购对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉及补充协议》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于对公司前次募集资金使用情况进行确认》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行事宜》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于变更公司经营范围》议案</p> <p>(八) 审议通过《关于提议召开公司 2018 年第四次临时股东大会》议案</p> |
| 监事会 | <p>1、第一届监事会第四次会议于 2018 年 4 月 18 日在公司会议室举行, 审议通过 11 项议案:</p> <p>(一) 通过《浙江华特装饰股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>(二) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司 2017 年度审计报告》</p> <p>2 (三) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>(四) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(五) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2018 年度财务预算方案〉</p> |

| | |
|------|---|
| | <p>的议案》</p> <p>(六) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于确认 2017 年度及 2018 年 1-4 月公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于确认 2017 年度及 2018 年 1-4 月公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于预计 2018 年 4-12 月公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于控股股东、实际控制人及其他关联方向公司提供资金支持的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司会计政策变更的议案》</p> <p>2、第一届监事会第五次会议于 2018 年 8 月 28 日在公司会议室举行, 审议通过 5 项议案:</p> <p>(一) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于确认 2018 年 1-8 月偶发性关联交易的议案》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于确认 2018 年 5-8 月日常性关联交易的议案》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于预计 2018 年 9-12 月日常性关联交易的议案》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于公司关联方浙江华特实业集团华特化工有限公司为浙江华德新材料有限公司融资租赁提供机器设备的议案》议案</p> |
| 股东大会 | <p>1、2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 2 月 10 日在公司会议室举行, 审议通过 9 项议案:</p> <p>(一) 审议通过《关于浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第一次股票定向发行方案的议案》</p> <p>(二) 审议通过关于《公司发行股份购买浙江华德新材料有限公司 100% 股权且不构成重大资产重组的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于根据公司股票发行结果相应修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于〈浙江华德新材料有限公司审计报告〉及其合理性的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于〈浙江华特装饰股份有限公司拟收购浙江华德新材料有限公司股权涉及的股东全部权益资产评估报告〉及其合理性的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于本次股票发行方案中的以非现金资产认购发行股份的定价依据及公平合理性的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>2、2018 年年度股东大会于 2018 年 5 月 22 日在公司会议室举行, 审议通过 12 项议案:</p> <p>(一) 通过《浙江华特装饰股份有限公司 2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>(二) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司 2017 年度审计报告》</p> <p>(三) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》。</p> <p>(四) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》。</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>(五) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》</p> <p>(七) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于确认 2017 年度及 2018 年 1-4 月公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于确认 2017 年度及 2018 年 1-4 月公司偶发性关联交易的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于预计 2018 年 4-12 月公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于控股股东、实际控制人及其他关联方向公司提供资金支持的议案》</p> <p>(十二) 审议通过《浙江华特装饰股份有限公司会计政策变更的议案》</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 8 月 16 日在公司会议室举行, 审议通过 8 项议案:</p> <p>(一) 审议通过《关于〈浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案〉的议案》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并与开户行、主办券商签署三方监管协议的议案》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于邱永前以货币债权认购公司发行股份暨关联交易的议案》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉及其补充协议的议案》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于本次股票发行方案中的以非现金资产认购发行股份的〈资产评估报告〉、定价依据及公平合理性的议案》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》议案</p> <p>(八) 审议通过《关于公司变更工商注册地址和税务登记地址的议案》议案</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 8 月 16 日在公司会议室举行, 审议通过 4 项议案:</p> <p>(一) 审议通过《关于确认 2018 年 1-8 月偶发性关联交易的议案》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于确认 2018 年 5-8 月日常性关联交易的议案》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于预计 2018 年 9-12 月日常性关联交易的议案》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于公司关联方浙江华特实业集团华特化工有限公司为浙江华德新材有限公司融资租赁提供机器设备的议案》议案</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会于 2018 年 8 月 16 日在公司会议室举行, 审议通过 7 项议案:</p> <p>(一) 审议通过《关于〈浙江华特装饰股份有限公司 2018 年第三次股票发行方案〉》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并与开户行、主办券商签署三方监管协议》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于与本次发行认购对象签署附生效条件的〈股份认购协议〉</p> |
|--|--|

| | |
|--|--|
| | 及补充协议》议案 （四）审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案 （五）审议通过《关于对公司前次募集资金使用情况进行确认》议案 （六）审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行事宜》议案 （七）审议通过《关于变更公司经营范围》议案 |
|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开股东大会、董事会、监事会，其召集及召开时间、方式、表决审议表决程序等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。运作规范，会议记录、会议决议归档保存完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，进一步完善健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司召开的历次股东大会会议、董事会会议及监事会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求履行相关权利义务，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，公司三会及相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容，会议文件保存完整。监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能，对股东大会负责。上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求，公司治理实际状况得到进一步完善。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

（四）投资者关系管理情况

《公司章程（草案）》对投资者关系管理制度进行了规定，“公司应设立专门的投资者咨询电话和传真，咨询电话由熟悉情况的专人负责，保证在工作时间线路畅通、认真接听。咨询电话号码如有变更应尽快公布。公司可安排投资者到公司现场参观、座谈沟通。”

公司制定投资者关系管理制度，以规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理。

对纠纷解决机制进行了详细规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互分开，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

（一） 业务分开情况

公司的业务为建筑物外立面涂料工程方案提供、施工和保养维护。公司经过多年的发展及技术积累，无论在技术还是市场方面，均具有直接面向市场独立运营的能力。

目前，公司依法独立开展业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

公司业务与股东和实际控制人及其控制的其他企业业务分开。

（二） 资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有与生产经营相关的固定资产、流动资产、办公用房的所有权或使用权。公司与股东和实际控制人之间的资产权属清晰，生产经营场所分开，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

截至本年报出具之日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产与股东资产分开，各项资产产权界定清晰，权属明确。

公司资产与股东和实际控制人及其控制的其他企业资产分开。

（三） 人员分开情况

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。

公司建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立支付工资。公司的劳动、人事及工资管理与股东分开，不存在控股股东、实际控制人违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

公司人员与股东和实际控制人及其控制的其他企业人员分开。

（四） 财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度并独立进行财务决策。公司财务总监、财务会计人员均系专职工作人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司开设了独立的基本存款账户，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。

公司财务与股东、实际控制人及其控制的其他企业财务分开。

（五）机构分开情况

公司按照法律、行政法规的相关规定及《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等公司治理机构。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会的职责作了明确的规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司根据自身经营管理的需要设置了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构、经营机构以及相应的议事规则，形成较为完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

公司机构与股东、实际控制人及其控制的其他企业机构分开。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已经建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，相应风险控制程序已涵盖公司业务各个环节。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了关联交易、重大投资决策、信息披露、投资者关系管理等方面的规章制度，建立了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月26日公司召开的第一届董事会第三次会议及2017年5月18日公司召开的2016年度股东大会通过了《浙江华特装饰股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》，公司严格按照该制度的要求进行执行。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 天职业字【2019】20451号 |
| 审计机构名称 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市五星路198号瑞晶国际大厦3401室 |
| 审计报告日期 | 2019年4月20日 |
| 注册会计师姓名 | 钟焯兵、颜方育 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 审计报告正文： | |
| 天职业字[2019]20451号 | |
| 浙江华特装饰股份有限公司全体股东： | |
| <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的浙江华特装饰股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> | |
| <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> | |
| <p>三、 其他信息</p> <p>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2018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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> | |

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，除非计划进行清算、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，我们运用了职业判断，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。

（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）就贵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。

[以下无正文]

中国 • 北京

二〇一九年四月二十日

中国注册会计师： 钟焯兵

中国注册会计师： 颜方育

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 4,544,647.84 | 1,518,621.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六、（二） | 261,214,067.38 | 166,133,249.76 |
| 其中：应收票据 | | 10,197,502.47 | 4,624,969.20 |
| 应收账款 | | 251,016,564.91 | 161,508,280.56 |
| 预付款项 | 六、（三） | 4,286,180.49 | 3,459,813.28 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(四) | 17,745,209.07 | 8,874,164.07 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(五) | 178,203,986.28 | 119,336,668.65 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 465,994,091.06 | 299,322,516.90 |
| 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) | 885,557.28 | 3,428,891.94 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(七) | 12,015.89 | 119,608.85 |
| 递延所得税资产 | 六、(八) | 8,081,032.06 | 6,265,303.26 |
| 其他非流动资产 | 六、(九) | 3,607,099.79 | 565,900.00 |
| 非流动资产合计 | | 12,585,705.02 | 10,379,704.05 |
| 资产总计 | | 478,579,796.08 | 309,702,220.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十) | 58,000,000.00 | 42,200,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、(十一) | 244,932,526.78 | 153,454,017.08 |
| 其中：应付票据 | | 4,541,850.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | 240,390,676.78 | 153,454,017.08 |
| 预收款项 | 六、(十二) | 8,820,189.56 | 8,486,205.01 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十三) | 9,474,924.66 | 8,227,201.77 |
| 应交税费 | 六、(十四) | 27,473,181.76 | 21,309,947.64 |
| 其他应付款 | 六、(十五) | 8,029,636.20 | 5,017,019.59 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 356,730,458.96 | 238,694,391.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 356,730,458.96 | 238,694,391.09 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(十六) | 16,339,094.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(十七) | 23,003,454.52 | 9,343,028.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、(十八) | 19,755,749.94 | 11,933,358.68 |
| 盈余公积 | 六、(十九) | 4,134,708.84 | 2,566,815.84 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(二十) | 58,616,329.82 | 37,164,626.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 121,849,337.12 | 71,007,829.86 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 121,849,337.12 | 71,007,829.86 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 | | 478,579,796.08 | 309,702,220.95 |
|-------------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：方仁龙 主管会计工作负责人：沈晓薇 会计机构负责人：熊海红

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,370,978.17 | 1,500,503.92 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十五、（一） | 211,134,302.03 | 141,852,579.33 |
| 其中：应收票据 | | 6,403,041.27 | 4,624,969.20 |
| 应收账款 | | 204,731,260.76 | 137,227,610.13 |
| 预付款项 | | 3,955,513.53 | 3,061,517.04 |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 15,855,252.96 | 8,297,118.17 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 171,859,265.44 | 112,741,901.78 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 407,175,312.13 | 267,453,620.24 |
| 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 | 十五、（三） | 23,562,803.80 | 600,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 177,202.11 | 3,067,276.24 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 7,605,852.72 | 6,012,501.76 |
| 其他非流动资产 | | 3,607,099.79 | 565,900.00 |
| 非流动资产合计 | | 34,952,958.42 | 10,245,678.00 |
| 资产总计 | | 442,128,270.55 | 277,699,298.24 |
| 流动负债： | | | |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | | 58,000,000.00 | 42,200,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 221,221,292.11 | 149,916,367.68 |
| 其中：应付票据 | | 641,850.00 | |
| 应付账款 | | 220,579,442.11 | 149,916,367.68 |
| 预收款项 | | 7,001,857.84 | 6,637,202.15 |
| 应付职工薪酬 | | 6,317,708.52 | 6,078,143.85 |
| 应交税费 | | 26,660,205.25 | 19,369,399.38 |
| 其他应付款 | | 7,519,016.22 | 4,553,639.66 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 326,720,079.94 | 228,754,752.72 |
| 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 | | 326,720,079.94 | 228,754,752.72 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 16,339,094.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 37,966,258.32 | 1,343,028.50 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 19,755,749.94 | 11,933,358.68 |
| 盈余公积 | | 4,134,708.84 | 2,566,815.84 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | | |
| 所有者权益合计 | | 115,408,190.61 | 48,944,545.52 |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益合计 | | 442,128,270.55 | 277,699,298.24 |
|------------|--|----------------|----------------|

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 538,773,638.14 | 368,072,101.40 |
| 其中：营业收入 | 六、(二十一) | 538,773,638.14 | 368,072,101.40 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 513,627,659.59 | 329,625,392.68 |
| 其中：营业成本 | 六、(二十一) | 453,758,985.76 | 279,733,013.55 |
| 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、(二十二) | 3,017,624.15 | 2,080,126.32 |
| 销售费用 | 六、(二十三) | 14,672,738.93 | 13,988,821.10 |
| 管理费用 | 六、(二十四) | 26,117,054.27 | 20,887,214.20 |
| 研发费用 | 六、(二十五) | 5,265,288.25 | 2,408,177.11 |
| 财务费用 | 六、(二十六) | 3,282,117.32 | 2,700,020.45 |
| 其中：利息费用 | 六、(二十六) | 3,254,632.71 | 2,671,180.23 |
| 利息收入 | 六、(二十六) | 24,894.01 | 20,126.70 |
| 资产减值损失 | 六、(二十七) | 7,513,850.91 | 7,828,019.95 |
| 加：其他收益 | 六、(二十八) | 4,982,603.11 | 1,474,920.00 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |

| | | | |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、（二十九） | 435,003.63 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 30,563,585.29 | 39,921,628.72 |
| 加：营业外收入 | 六、（三十） | 87,664.08 | 1,139,691.35 |
| 减：营业外支出 | 六、（三十一） | 606,274.34 | 855,145.22 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,044,975.03 | 40,206,174.85 |
| 减：所得税费用 | 六、（三十二） | 7,025,379.05 | 9,567,180.02 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | -534,829.33 | 9,883,682.67 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 |
| 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）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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 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 | | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 |
| 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 | 十六、1 | 1.65 | 3.06 |
| （二）稀释每股收益 | 十六、1 | 1.65 | 3.06 |

法定代表人：方仁龙

主管会计工作负责人：沈晓薇

会计机构负责人：熊海红

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、(四) | 507,297,272.76 | 321,885,138.23 |
| 减：营业成本 | 十五、(四) | 447,723,651.91 | 262,923,666.18 |
| 税金及附加 | | 2,286,856.97 | 1,151,488.88 |
| 销售费用 | | 6,949,679.03 | 7,097,065.25 |
| 管理费用 | | 17,419,507.22 | 13,375,699.33 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 3,272,914.05 | 1,793,165.50 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 资产减值损失 | | 6,624,339.56 | 5,340,206.62 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 435,003.63 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,455,327.65 | 30,203,846.47 |
| 加：营业外收入 | | 76,679.50 | 1,139,691.35 |
| 减：营业外支出 | | 605,320.25 | 693,253.65 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 22,926,686.90 | 30,650,284.17 |
| 减：所得税费用 | | 7,247,756.89 | 8,696,784.48 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,678,930.01 | 21,953,499.69 |
| （一）持续经营净利润 | | 15,678,930.01 | 21,953,499.69 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 15,678,930.01 | 21,953,499.69 |
| 七、每股收益： | | | |

| | | | |
|------------|--|--|--|
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 424,248,948.15 | 300,974,522.26 |
| 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 | | 4,974,603.11 | 1,474,920.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十三) | 1,594,779.21 | 1,558,506.30 |
| 经营活动现金流入小计 | | 430,818,330.47 | 304,007,948.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 372,714,921.32 | 232,581,985.30 |
| 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 | | 36,188,038.96 | 27,115,859.45 |
| 支付的各项税费 | | 32,403,043.26 | 28,416,198.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、(三十三) | 22,958,233.60 | 23,782,454.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 464,264,237.14 | 311,896,498.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、(三十四) | -33,445,906.67 | -7,888,549.57 |
| 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 | | 3,286,663.19 | |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|---------------|
| 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 | 六、(三十三) | | 3,020,854.74 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,286,663.19 | 3,020,854.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,139,432.41 | 1,113,901.31 |
| 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 | | 1,139,432.41 | 1,113,901.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,147,230.78 | 1,906,953.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,999,520.02 | |
| 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 | | 58,000,000.00 | 52,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 57,491,596.61 | 19,920,984.75 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 125,491,116.63 | 72,120,984.75 |
| 偿还债务支付的现金 | | 42,200,000.00 | 46,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,224,529.40 | 1,992,273.13 |
| 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 | | 46,081,596.61 | 18,760,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 91,506,126.01 | 66,752,273.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33,984,990.62 | 5,368,711.62 |
| 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 | | 2,686,314.73 | -612,884.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 603,621.14 | 1,216,505.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,289,935.87 | 603,621.14 |

法定代表人：方仁龙 主管会计工作负责人：沈晓薇 会计机构负责人：熊海红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 428,123,982.81 | 268,406,033.48 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,571,350.37 | 990,325.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 429,695,333.18 | 269,396,358.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 405,524,373.17 | 242,114,253.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,166,148.43 | 15,654,385.33 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | | 24,630,976.33 | 18,812,811.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,510,813.00 | 15,464,474.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 463,832,310.93 | 292,045,924.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,136,977.75 | -22,649,566.16 |
| 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 | | 3,286,663.19 | |
| 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 | | 3,286,663.19 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 503,913.78 | 115,997.02 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 503,913.78 | 115,997.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,782,749.41 | -115,997.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,999,520.02 | |
| 取得借款收到的现金 | | 58,000,000.00 | 52,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 57,491,596.61 | 14,980,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 125,491,116.63 | 67,180,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 42,200,000.00 | 25,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,224,529.40 | 1,053,223.09 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 46,081,596.61 | 18,760,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 91,506,126.01 | 44,813,223.09 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33,984,990.62 | 22,366,776.91 |
| 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 | | 2,630,762.28 | -398,786.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 585,503.92 | 984,290.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,216,266.20 | 585,503.92 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 9,343,028.50 | | | 11,933,358.68 | 2,566,815.84 | | 37,164,626.84 | | 71,007,829.86 |
| 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 | | | | 9,343,028.50 | | | 11,933,358.68 | 2,566,815.84 | | 37,164,626.84 | | 71,007,829.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 6,339,094.00 | | | | 13,660,426.02 | | | 7,822,391.26 | 1,567,893.00 | | 21,451,702.98 | | 50,841,507.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 23,019,595.98 | | 23,019,595.98 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,339,094.00 | | | | 13,660,426.02 | | | | | | | | 19,999,520.02 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,339,094.00 | | | | 13,660,426.02 | | | | | | | | 19,999,520.02 |
| 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 | | | | | | | | | 1,567,893.00 | | -1,567,893.00 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,567,893.00 | | -1,567,893.00 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|--|--|--|-------------|--|--|-------------|------------|--|-----------|--|-------------|
| | | | | | | | | | 00 | | 3.00 | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 7,822,391.2 | | | | | 7,822,391.2 |
| | | | | | | | | 6 | | | | | 6 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 10,145,945. | | | | | 10,145,945. |
| | | | | | | | | 46 | | | | | 46 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,323,554.2 | | | | | 2,323,554.2 |
| | | | | | | | | 0 | | | | | 0 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 16,339,094. | | | | 23,003,454. | | | 19,755,749. | 4,134,708. | | 58,616,32 | | 121,849,33 |
| | 00 | | | | 52 | | | 94 | 84 | | 9.82 | | 7.12 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--------|----|--|-------------|-------|--------|-------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 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 | 10,000,000. | | | | 9,343,028.5 | | | 13,151,629. | 371,465.87 | | 69,679,08 | | 102,545,20 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--------------|--|----------------|--|----------------|
| | 00 | | | | 0 | | | 37 | | | 3.64 | | 7.38 |
| 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 | | | | 9,343,028.50 | | | 13,151,629.37 | 371,465.87 | | 69,679,083.64 | | 102,545,207.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | -1,218,270.69 | 2,195,349.97 | | -32,514,456.80 | | -31,537,377.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 30,638,994.83 | | 30,638,994.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,195,349.97 | | -63,153,451.63 | | -60,958,101.66 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,195,349.97 | | -2,195,349.97 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -60,958,101.66 | | -60,958,101.66 |
| （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.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -1,218,270.69 | | | | -1,218,270.69 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,218,270.69 | | | | 1,218,270.69 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 9,343,028.50 | | | 11,933,358.68 | 2,566,815.84 | | 37,164,626.84 | 71,007,829.86 |

法定代表人：方仁龙

主管会计工作负责人：沈晓薇

会计机构负责人：熊海红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 1,343,028.50 | | | 11,933,358.68 | 2,566,815.84 | | 23,101,342.50 | 48,944,545.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 1,343,028.50 | | | 11,933,358.68 | 2,566,815.84 | | 23,101,342.50 | 48,944,545.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,339,094.00 | | | | 36,623,229.82 | | | 7,822,391.26 | 1,567,893.00 | | 14,111,037.01 | 66,463,645.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,678,930.01 | 15,678,930.01 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | 6,339,094.00 | | | | 36,623,229.82 | | | | | | | 42,962,323.82 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,339,094.00 | | | | 36,623,229.82 | | | | | | | 42,962,323.82 |
| 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 | | | | | | | | 1,567,893.00 | | -1,567,893.00 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,567,893.00 | | -1,567,893.00 | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 7,822,391.26 | | | | 7,822,391.26 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 10,145,945.46 | | | | 10,145,945.46 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,323,554.20 | | | | 2,323,554.20 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 16,339,094.00 | | | | 37,966,258.32 | | | 19,755,749.94 | 4,134,708.84 | | 37,212,379.51 | 115,408,190.61 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 1,343,028.50 | | | 13,151,629.37 | 371,465.87 | | 3,343,192.78 | 28,209,316.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 1,343,028.50 | | | 13,151,629.37 | 371,465.87 | | 3,343,192.78 | 28,209,316.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -1,218,270.69 | 2,195,349.97 | | 19,758,149.72 | 20,735,229.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 21,953,499.69 | 21,953,499.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,195,349.97 | | -2,195,349.97 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,195,349.97 | | -2,195,349.97 | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--------------|--|---------------|---------------|
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -1,218,270.69 | | | | -1,218,270.69 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,218,270.69 | | | | 1,218,270.69 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 1,343,028.50 | | | 11,933,358.68 | 2,566,815.84 | | 23,101,342.50 | 48,944,545.52 |

浙江华特装饰股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司概况:浙江华特装饰股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由浙江华特实业公司有限公司和浙江华特实业公司华特化工有限公司共同投资设立的有限公司,于2002年11月18日在杭州市工商行政管理局临安分局注册成立。公司于2016年10月依据股东会决议整体变更为股份有限公司,并于2017年2月28日在全国中小企业股份转让系统中成功挂牌,简称:华特装饰,代码为871105。企业统一社会信用代码:91330185745075058C,注册资本为1,633.9094万元。登记机关:杭州市市场监督管理局。公司法定代表人:方仁龙,注册地址:浙江省杭州市下城区绍兴路536号1305室。

经营范围:室内外装饰装潢工程、防水工程、防腐工程、保温工程、建筑幕墙工程的设计、施工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

营业期限:2002年11月18日至长期。

本公司财务报告经公司董事会批准报出,财务报告批准报出日为2019年4月20日。

本公司于本期合并浙江华德新材料有限公司,详见附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。

本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会

计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务核算方法

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现

金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

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

(2) 账龄分析法

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

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、已完工未结算工程款等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 工程施工的具体核算方法

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

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十三) 终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划

的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资

产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备及辅助设备 | 年限平均法 | 5-10 | 0-5 | 9.50-20.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-5 | 0-5 | 19.00-25.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5 | 19.00-33.33 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发

生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 3 |

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

(二十) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告

的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

2. 离职后福利

- （1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

产。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，

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

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

（二十四）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

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

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的

建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十五)政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 本公司对收到的所有政府补助款项均采用总额法核算。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

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

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

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

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|--|--------------------|
| 增值税 | 工程项目收入、销售货物或提供应税劳务 | 3%、10%、11%、16%、17% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 根据当地土地级次确定适用税额 | 定额征收 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 水利建设基金 | 工程项目收入、销售货物或提供应税劳务 | 0.1% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|--|---|
| “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目 | 期末应收票据及应收账款列示金额 261,214,067.38 元, 期初应收票据及应收账款列示金额 166,133,249.76 元。 |
| “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目 | 期末其他应收款列示金额 17,745,209.07 元, 期初其他应收款列示金额 8,874,164.07 元。 |
| “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目 | 期末固定资产列示金额 885,557.28 元, 期初固定资产列示金额 3,428,891.94 元。 |
| “工程物资”项目归并至“在建工程”项目 | 期末在建工程列示金额 0.00 元, 期初在建工程列示金额 0.00 元。 |
| “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目 | 期末应付票据及应付账款列示金额 244,932,526.78 元, 期初应付票据及应付账款列示金额 153,454,017.08 元。 |
| “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目 | 期末其他应付款列示金额 8,029,636.20 元, 期初其他应付款列示金额 5,017,019.59 元。 |
| “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目 | 期末长期应付款列示金额 0.00 元, 期初长期应付款列示金额 0.00 元。 |
| 新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目 | 本期增加研发费用 5,265,288.25 元, 减少管理费用 5,265,288.25 元; 上期增加研发费用 2,408,177.11 元, 减少管理费用 2,408,177.11 元。 |
| 新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目 | 本期“其中: 利息费用”列示金额 3,254,632.71 元, “利息收入”列示金额 24,894.01 元, 上期“其中: 利息费用”列示金额 2,671,180.23 元, “利息收入”列示金额 20,126.70 元。 |

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 24,676.29 | 11,982.57 |
| 银行存款 | 3,265,259.58 | 591,638.57 |
| 其他货币资金 | 1,254,711.97 | 915,000.00 |
| 合计 | <u>4,544,647.84</u> | <u>1,518,621.14</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,254,711.97元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 10,197,502.47 | 4,624,969.20 |
| 应收账款 | 251,016,564.91 | 161,508,280.56 |
| 合计 | <u>261,214,067.38</u> | <u>166,133,249.76</u> |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,794,461.20 | 65,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 6,403,041.27 | 4,559,969.20 |
| 合计 | <u>10,197,502.47</u> | <u>4,624,969.20</u> |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|----------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 10,512,296.00 | | |
| 商业承兑汇票 | 56,771,407.65 | | |
| 合计 | <u>67,283,703.65</u> | | |

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

| 项目 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 282,925,658.11 | 100.00 | 31,909,093.20 | | 251,016,564.91 |
| 其中：账龄分析法组合 | 244,581,636.28 | 86.45 | 31,909,093.20 | 13.05 | 212,672,543.08 |
| 其他组合 | 38,344,021.83 | 13.55 | | | 38,344,021.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 282,925,658.11 | 100.00 | 31,909,093.20 | | 251,016,564.91 |

续上表：

| 项目 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 185,965,522.85 | 100.00 | 24,457,242.29 | | 161,508,280.56 |
| 其中：账龄分析法组合 | 167,546,438.40 | 90.10 | 24,457,242.29 | 14.60 | 143,089,196.11 |
| 其他组合 | 18,419,084.45 | 9.90 | | | 18,419,084.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 185,965,522.85 | 100.00 | 24,457,242.29 | | 161,508,280.56 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------|--------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 191,676,817.23 | 9,583,840.86 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 24,505,387.11 | 2,450,538.72 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 8,934,564.02 | 2,680,369.21 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 3,253,675.33 | 1,626,837.67 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 3,218,429.22 | 2,574,743.37 | 80.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-------|-----------------------|----------------------|----------|
| 5 年以上 | 12,992,763.37 | 12,992,763.37 | 100.00 |
| 合计 | <u>244,581,636.28</u> | <u>31,909,093.20</u> | |

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|------|----------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | |
| 其他组合 | 38,344,021.83 | | |
| 合计 | <u>38,344,021.83</u> | | |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期金额 |
|------------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 7,451,850.91 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | |

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 38,344,021.83 | 13.55 | |
| 开曼铝业(三门峡)有限公司 | 11,025,373.30 | 3.90 | 551,268.67 |
| 开曼(陕县)能源综合利用有限公司 | 8,797,446.00 | 3.11 | 439,872.30 |
| 晋江龙湖晋源置业有限公司 | 7,612,304.79 | 2.69 | 380,615.24 |
| 河南锦恩置业有限公司 | 7,284,239.02 | 2.57 | 364,211.95 |
| 合计 | <u>73,063,384.94</u> | 25.82 | <u>1,735,968.16</u> |

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(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 | |
|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 余额 | 比例 (%) | 余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,449,020.45 | 33.81 | 616,210.73 | 17.82 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 131,921.04 | 3.08 | 2,802,272.55 | 80.99 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 2,676,439.00 | 62.44 | 41,330.00 | 1.19 |
| 3 年以上 | 28,800.00 | 0.67 | | |
| 合计 | <u>4,286,180.49</u> | <u>100.00</u> | <u>3,459,813.28</u> | <u>100.00</u> |

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：

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

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|------------------|---------------------|---------------|
| 绿地地产集团泰州东部置业有限公司 | 2,520,021.00 | 58.79 |
| 济南邦令集装箱有限公司 | 335,000.00 | 7.82 |
| 山东省建筑科学研究院 | 234,000.00 | 5.46 |
| 嘉兴本力搬运设备有限公司 | 124,000.00 | 2.89 |
| 嘉兴市众邦移动板房有限公司 | 110,412.00 | 2.58 |
| 合计 | <u>3,323,433.00</u> | <u>77.54</u> |

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 17,745,209.07 | 8,874,164.07 |
| 合计 | <u>17,745,209.07</u> | <u>8,874,164.07</u> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|---------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按信用风险特征组合 | | | | | |
| 计提坏账准备的其他 | <u>17,745,209.07</u> | <u>98.74</u> | | | <u>17,745,209.07</u> |
| 应收款 | | | | | |
| 其中：其他组合 | 17,745,209.07 | 98.74 | | | 17,745,209.07 |
| 单项金额不重大但单 | | | | | |
| 独计提坏账准备的其 | 227,000.00 | 1.26 | 227,000.00 | 100.00 | |
| 他应收款 | | | | | |
| 合计 | <u>17,972,209.07</u> | <u>100.00</u> | <u>227,000.00</u> | | <u>17,745,209.07</u> |

续上表：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期 末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|----------------------|--------------|-------------|------|
| 其他组合 | 17,745,209.07 | | | |
| 合计 | <u>17,745,209.07</u> | | | |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 保证金 | 6,801,928.16 | 4,539,987.42 |
| 职工备用金等 | 5,738,010.02 | 3,086,280.24 |
| 工资保障金 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 为职工代垫保险款 | | 200,645.32 |
| 押金 | 399,568.00 | 337,030.00 |
| 代垫款等 | 4,632,702.89 | 475,221.09 |
| 合计 | <u>17,972,209.07</u> | <u>9,039,164.07</u> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 62,000.00 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | |
| 本期无重要的坏账准备转回或收回。 | |

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------------|-----------|-----------------|----------|
| 济南龙湖置业有限公司 | 投标保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内(含1年) | 5.56 | |
| 晋江龙湖晋嘉置业有限公司 | 代垫款 | 692,342.61 | 1年以内(含1年) | 3.85 | |
| 杭州千岛湖浙远房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 675,000.00 | 1年以内(含1年) | 3.76 | |
| 苏州新湖置业有限公司 | 履约保证金 | 570,000.00 | 1年以内(含1年) | 3.17 | |
| 济南盛雪置业有限公司 | 代垫款 | 560,768.82 | 1年以内(含1年) | 3.12 | |
| 合计 | | <u>3,498,111.43</u> | | <u>19.46</u> | |

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 |
| 原材料 | 5,595,587.49 | | 5,595,587.49 | 7,587,973.30 |
| 库存商品 | 2,114,810.65 | | 2,114,810.65 | 2,056,796.96 |
| 委托加工物资 | 172,650.14 | | 172,650.14 | 251,682.46 |
| 已完工未结算工程款 | 170,320,938.00 | | 170,320,938.00 | 109,440,215.93 |
| 合计 | <u>178,203,986.28</u> | | <u>178,203,986.28</u> | <u>119,336,668.65</u> |

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目 | 期末余额 |
|-----------------|-----------------------|
| 累计已发生成本 | 1,106,340,585.11 |
| 累计已确认毛利 | 194,190,192.99 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 1,130,209,840.10 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | <u>170,320,938.00</u> |

(六) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|---------------------|
| 固定资产 | 885,557.28 | 3,428,891.94 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | <u>885,557.28</u> | <u>3,428,891.94</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备及 辅助设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,645,099.96 | 276,295.17 | 308,168.00 | 760,748.43 | <u>4,990,311.56</u> |
| 2. 本期增加金额 | | <u>113,700.26</u> | <u>231,284.48</u> | <u>285,094.61</u> | <u>630,079.35</u> |
| (1) 购置 | | 113,700.26 | 231,284.48 | 285,094.61 | <u>630,079.35</u> |
| 3. 本期减少金额 | <u>3,645,099.96</u> | | <u>308,168.00</u> | | <u>3,953,267.96</u> |
| (1) 处置或报废 | 3,645,099.96 | | 308,168.00 | | <u>3,953,267.96</u> |
| 4. 期末余额 | | <u>389,995.43</u> | <u>231,284.48</u> | <u>1,045,843.04</u> | <u>1,667,122.95</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 505,004.18 | 86,818.04 | 293,492.10 | 425,169.57 | <u>1,310,483.89</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>47,178.17</u> | <u>45,035.85</u> | <u>24,092.15</u> | <u>200,450.06</u> | <u>316,756.23</u> |
| (1) 计提 | 47,178.17 | 45,035.85 | 24,092.15 | 200,450.06 | <u>316,756.23</u> |
| 3. 本期减少金额 | <u>552,182.35</u> | | <u>293,492.10</u> | | <u>845,674.45</u> |
| (1) 处置或报废 | 552,182.35 | | 293,492.10 | | <u>845,674.45</u> |
| 4. 期末余额 | | <u>131,853.89</u> | <u>24,092.15</u> | <u>625,619.63</u> | <u>781,565.67</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 250,935.73 | | | | <u>250,935.73</u> |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | <u>250,935.73</u> | | | | <u>250,935.73</u> |
| (1) 处置或报废 | 250,935.73 | | | | <u>250,935.73</u> |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | <u>258,141.54</u> | <u>207,192.33</u> | <u>420,223.41</u> | <u>885,557.28</u> |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备及 辅助设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 2. 期初账面价值 | <u>2,889,160.05</u> | <u>189,477.13</u> | <u>14,675.90</u> | <u>335,578.86</u> | <u>3,428,891.94</u> |

(2) 截至期末，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 截至期末，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期摊销 金额 | 其他减少 额 | 期末余额 |
|-------------|-------------------|------------|-------------------|-----------|------------------|
| 1. 零星工程 | 27,733.38 | | 25,599.96 | | 2,133.42 |
| 2. 装璜费 | 84,861.08 | | 78,333.36 | | 6,527.72 |
| 3. 污水池建设工程款 | 7,014.39 | | 3,659.64 | | 3,354.75 |
| 合计 | <u>119,608.85</u> | | <u>107,592.96</u> | | <u>12,015.89</u> |

(八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值准备 | 32,324,128.20 | 8,081,032.06 | 25,061,213.02 | 6,265,303.26 |
| 合计 | <u>32,324,128.20</u> | <u>8,081,032.06</u> | <u>25,061,213.02</u> | <u>6,265,303.26</u> |

(九) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 抵债所得房产（注） | 3,339,981.00 | 565,900.00 |
| 预付软件设备款 | 190,662.79 | |
| 预付购房款 | 76,456.00 | |
| 合计 | <u>3,607,099.79</u> | <u>565,900.00</u> |

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

根据2017年11月28日本公司与金茂（丽江）置业有限公司、青岛兴创置业有限公司的《工程款抵消房款协议书》约定，金茂（丽江）置业有限公司同意将其开发建设的丽江金茂雪山语二期9号楼1单元102

号房抵押给本公司，以抵销青岛兴创置业有限公司与本公司签订的《中欧国际城项目B1地块外墙涂料合同》应付工程款2,774,081.00元。已签购房合同，但尚未办理产权证。

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

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

注1：2018年4月11日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2018年4月11日至2019年4月11日，由浙江华特房地产开发有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年12月31日，该合同项下的银行短期抵押借款余额为1,580.00万元。

注2：2018年10月26日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2018年10月26日至2019年10月26日，由浙江华特实业集团华特化工有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年12月31日，该合同项下的银行短期抵押借款余额为2,000.00万元。

注3：2018年10月31日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2018年10月31日至2019年10月31日，由浙江华特实业集团华特化工有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年12月31日，该合同项下的银行短期抵押借款余额为1,000.00万元。

注4：2018年11月2日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2018年11月2日至2019年11月2日，由浙江华特房地产开发有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年12月31日，该合同项下的银行短期抵押借款余额为600.00万元。

注5：2018年11月2日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司临安支行签订《流动资金借款合同》，贷款期限为2018年11月2日至2019年11月2日，由浙江华特房地产开发有限公司为本公司提供最高额抵押担保。截至2018年12月31日，该合同项下的银行短期抵押借款余额为620.00万元。

2. 截至2018年12月31日止，无已到期未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据 | 4,541,850.00 | |
| 应付账款 | 240,390,676.78 | 153,454,017.08 |
| 合计 | <u>244,932,526.78</u> | <u>153,454,017.08</u> |

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|------|
| 商业承兑汇票 | 241,850.00 | |
| 银行承兑汇票 | 4,300,000.00 | |
| 合计 | <u>4,541,850.00</u> | |

注：期末无到期但未付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 施工费 | 183,813,316.49 | 117,511,699.60 |
| 材料费 | 47,754,253.64 | 32,227,196.87 |
| 机械使用费 | 4,940,040.30 | 2,173,751.72 |
| 运费 | 2,392,134.04 | 1,130,141.03 |
| 其他 | 1,490,932.31 | 411,227.86 |
| 合计 | <u>240,390,676.78</u> | <u>153,454,017.08</u> |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 杭州临安巨能建筑劳务有限公司 | 2,677,833.43 | 未结算 |
| 杭州洹宁建筑劳务分包有限公司 | 1,470,632.09 | 未结算 |
| 合计 | <u>4,148,465.52</u> | |

(十二) 预收款项

1. 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 工程款 | 7,001,857.84 | 6,637,202.15 |
| 货款 | 1,818,331.72 | 1,849,002.86 |
| 合计 | <u>8,820,189.56</u> | <u>8,486,205.01</u> |

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 上海隆盛建筑工程（集团）有限公司 | 732,369.39 | 未结算 |
| 淳安县安兴置业有限公司 | 308,358.70 | 未结算 |
| 杭州海宣装饰工程有限公司 | 300,000.00 | 未结算 |

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 浙江萧峰建设集团有限公司 | 224,163.00 | 未结算 |
| 合计 | <u>1,564,891.09</u> | |

(十三)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 8,006,744.44 | 34,879,631.27 | 33,711,373.76 | 9,175,001.95 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 220,457.33 | 2,514,312.84 | 2,434,847.46 | 299,922.71 |
| 合计 | <u>8,227,201.77</u> | <u>37,393,944.11</u> | <u>36,146,221.22</u> | <u>9,474,924.66</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,689,950.68 | 30,821,231.75 | 29,961,759.01 | 8,549,423.42 |
| 二、职工福利费 | | 1,048,764.02 | 1,048,764.02 | |
| 三、社会保险费 | <u>89,517.08</u> | <u>1,371,258.66</u> | <u>1,334,218.32</u> | <u>126,557.42</u> |
| 其中：医疗保险费 | 70,717.76 | 1,040,400.50 | 1,012,121.30 | 98,996.96 |
| 工伤保险费 | 10,181.85 | 244,150.18 | 237,499.42 | 16,832.61 |
| 生育保险费 | 8,617.47 | 86,707.98 | 84,597.60 | 10,727.85 |
| 四、住房公积金 | 1,250.00 | 400,870.00 | 402,120.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 226,026.68 | 1,237,506.84 | 964,512.41 | 499,021.11 |
| 六、其他 | | | | |
| 合计 | <u>8,006,744.44</u> | <u>34,879,631.27</u> | <u>33,711,373.76</u> | <u>9,175,001.95</u> |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 基本养老保险 | 213,935.51 | 2,427,626.98 | 2,353,519.24 | 288,043.25 |
| 2. 失业保险费 | 6,521.82 | 86,685.86 | 81,328.22 | 11,879.46 |
| 合计 | <u>220,457.33</u> | <u>2,514,312.84</u> | <u>2,434,847.46</u> | <u>299,922.71</u> |

(十四)应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 8,004,205.73 | 11,025,564.25 |
| 增值税 | 18,489,897.00 | 9,947,370.75 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 84,066.20 | 125,883.94 |
| 城市维护建设税 | 495,288.55 | 96,289.07 |
| 教育费附加 | 210,431.38 | 40,622.81 |
| 地方教育费附加 | 141,234.39 | 28,028.65 |
| 印花税 | 22,475.59 | 7,341.18 |
| 水利建设基金 | 6,347.73 | 5,191.42 |
| 其他 | 19,235.19 | 33,655.57 |
| 合计 | <u>27,473,181.76</u> | <u>21,309,947.64</u> |

(十五)其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | 103,021.39 | 72,918.08 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,926,614.81 | 4,944,101.51 |
| 合计 | <u>8,029,636.20</u> | <u>5,017,019.59</u> |

2. 应付利息

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 103,021.39 | 72,918.08 |
| 合计 | <u>103,021.39</u> | <u>72,918.08</u> |

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 2,677,722.81 | 1,364,453.23 |
| 备用金 | 3,087,981.17 | 1,589,599.98 |
| 保证金 | 1,257,419.62 | 921,696.19 |
| 押金 | 297,940.87 | 727,740.87 |
| 代扣代缴款项 | 219,315.92 | 157,817.41 |
| 职工考核工资 | 111,724.10 | 102,210.88 |
| 其他 | 274,510.32 | 80,582.95 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 合计 | 7,926,614.81 | 4,944,101.51 |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 期末余额 |
|-------------|---------------|--------------|----|-------|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 一、有限售条件股份 | 10,000,000.00 | 1,201,493.00 | | | -4,749,999.00 | 6,451,494.00 |
| 1. 其他内资持股 | 10,000,000.00 | 1,201,493.00 | | | -4,749,999.00 | 6,451,494.00 |
| 其中：境内法人持股 | 3,000,000.00 | | | | -1,999,999.00 | 1,000,001.00 |
| 境内自然人持股 | 7,000,000.00 | 1,201,493.00 | | | -2,750,000.00 | 5,451,493.00 |
| 二、无限售条件流通股份 | | 5,137,601.00 | | | 4,749,999.00 | 9,887,600.00 |
| 1. 人民币普通股 | | 5,137,601.00 | | | 4,749,999.00 | 9,887,600.00 |
| 股份合计 | 10,000,000.00 | 6,339,094.00 | | | 6,339,094.00 | 16,339,094.00 |

注1：本期股本增加原因为：

(1) 本公司本期第一次定向发行股份购买浙江华德新材料有限公司（以下简称“华德新材料”）全部股权实现同一控制下的企业合并。本次股票发行对象为华德新材料股东童礼明、邱永前、郑树军。发行股份数为5,405,410.00股，每股面值为人民币1元，本次定向发行股票价格为每股人民币4.0016元，发行总额为21,630,290.00元。

(2) 本公司本期第二次定向发行933,684.00股人民币普通股股票，每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币21.42元，其中杭州下城科技创业创新基金有限公司以现金9,999,520.02元认购466,831股；邱永前以其对公司的10,000,000.00元货币债权认购466,853股。

注2：股本本期其他变动系限售股票解除限售。

(十七) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 股本溢价 | 9,343,028.50 | 19,065,836.02 | 5,405,410.00 | 23,003,454.52 |
| 合计 | 9,343,028.50 | 19,065,836.02 | 5,405,410.00 | 23,003,454.52 |

注：本期资本公积增加的原因为：本期第二次定向发行933,684.00股人民币普通股股票，发行价格高于股票面值的部分计入资本公积-股本溢价19,065,836.02元；本期同一控制下合并浙江华德新材料有限公司，导致本期资本公积-股本溢价减少5,405,410.00元。

(十八) 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 安全生产费 | 11,933,358.68 | 10,145,945.46 | 2,323,554.20 | 19,755,749.94 |
| 合计 | <u>11,933,358.68</u> | <u>10,145,945.46</u> | <u>2,323,554.20</u> | <u>19,755,749.94</u> |

注：根据财政部安全监管总局下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）第七条规定，本公司适用以建筑安装工程造价为计提依据，适用的安全生产费用提取标准为2%。

(十九) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,566,815.84 | 1,567,893.00 | | 4,134,708.84 |
| 合计 | <u>2,566,815.84</u> | <u>1,567,893.00</u> | | <u>4,134,708.84</u> |

注：盈余公积本年增加系按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 37,164,626.84 | 69,679,083.64 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | <u>37,164,626.84</u> | <u>69,679,083.64</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,567,893.00 | 2,195,349.97 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | 60,958,101.66 |
| 期末未分配利润 | <u>58,616,329.82</u> | <u>37,164,626.84</u> |

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

(二十一) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 538,213,237.52 | 453,232,596.00 | 367,875,796.77 | 279,497,934.55 |
| 其他业务 | 560,400.62 | 526,389.76 | 196,304.63 | 235,079.00 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | <u>538,773,638.14</u> | <u>453,758,985.76</u> | <u>368,072,101.40</u> | <u>279,733,013.55</u> |

(二十二)税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,629,932.72 | 947,524.22 | 见本附注四、税项 |
| 教育费附加 | 1,182,471.83 | 742,544.51 | 见本附注四、税项 |
| 印花税 | 175,046.48 | 110,654.34 | 按合同金额的0.03%计缴 |
| 水利建设基金 | 27,225.86 | 10,976.98 | 见本附注四、税项 |
| 房产税 | 2,551.57 | 150,766.30 | 见本附注四、税项 |
| 土地使用税 | 395.69 | 117,659.97 | 见本附注四、税项 |
| 合计 | <u>3,017,624.15</u> | <u>2,080,126.32</u> | |

(二十三)销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 6,864,152.13 | 6,470,359.94 |
| 差旅费 | 2,461,394.88 | 1,612,288.74 |
| 业务招待费 | 2,239,543.90 | 1,903,934.04 |
| 广告宣传费 | 1,530,983.19 | 1,206,749.66 |
| 运输费 | 602,232.48 | 1,719,675.68 |
| 社保统筹 | 450,838.11 | 453,240.07 |
| 快递费 | 152,637.53 | 114,471.64 |
| 办公费 | 99,613.09 | 133,902.67 |
| 折旧费 | 29,481.63 | 184,530.06 |
| 房租费 | 18,000.00 | 102,622.64 |
| 其他 | 223,861.99 | 87,045.96 |
| 合计 | <u>14,672,738.93</u> | <u>13,988,821.10</u> |

(二十四)管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资 | 12,948,078.43 | 10,580,921.91 |
| 社保统筹 | 3,046,681.61 | 2,172,527.07 |
| 中介服务费 | 1,161,643.60 | 1,788,441.67 |
| 福利费 | 1,146,243.81 | 732,991.89 |
| 差旅费 | 1,111,044.06 | 868,068.75 |
| 业务招待费 | 974,475.74 | 1,245,616.91 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 租赁费 | 865,152.61 | 130,636.89 |
| 职工教育培训费 | 773,139.55 | 39,011.43 |
| 办公费 | 720,145.68 | 673,477.32 |
| 工会经费 | 478,034.52 | 385,679.06 |
| 服务费 | 417,928.42 | 61,862.70 |
| 折旧与摊销 | 316,600.25 | 733,053.07 |
| 鉴证咨询费 | 257,186.34 | 251,705.32 |
| 残保金 | 224,540.93 | 129,578.54 |
| 小车费 | 129,683.44 | 59,260.96 |
| 住房公积金 | 104,953.02 | 38,000.00 |
| 其他 | 1,441,522.26 | 996,380.71 |
| 合计 | <u>26,117,054.27</u> | <u>20,887,214.20</u> |

(二十五)研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 工资薪金 | 2,902,665.99 | 1,780,663.00 |
| 材料 | 1,135,990.44 | 347,037.42 |
| 咨询费 | 685,432.50 | |
| 社会保险 | 267,183.52 | 171,778.38 |
| 设计制作费 | 111,637.81 | 35,804.85 |
| 住房公积金 | 65,334.98 | 20,250.00 |
| 技术开发费 | 43,414.54 | |
| 检测费 | 16,415.09 | |
| 折旧费 | 12,769.79 | 19,414.88 |
| 水电费 | 12,282.05 | 1,824.54 |
| 研发设备租赁费 | 8,685.03 | 17,500.00 |
| 差旅费 | 3,476.51 | 13,904.04 |
| 合计 | <u>5,265,288.25</u> | <u>2,408,177.11</u> |

(二十六)财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,254,632.71 | 2,671,180.23 |
| 减：利息收入 | 24,894.01 | 20,126.70 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 手续费支出 | 52,378.62 | 48,966.92 |
| 合计 | <u>3,282,117.32</u> | <u>2,700,020.45</u> |

(二十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 7,513,850.91 | 7,828,019.95 |
| 合计 | <u>7,513,850.91</u> | <u>7,828,019.95</u> |

(二十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 企业增值税退税 | 4,974,603.11 | 1,474,920.00 |
| 专利资助补贴 | 8,000.00 | |
| 合计 | <u>4,982,603.11</u> | <u>1,474,920.00</u> |

(二十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------------|-------|
| 固定资产处置收益 | 435,003.63 | |
| 合计 | <u>435,003.63</u> | |

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------------|---------------------|------------------|
| 政府补助 | | 875,000.00 | |
| 其他 | 87,664.08 | 264,691.35 | 87,664.08 |
| 合计 | <u>87,664.08</u> | <u>1,139,691.35</u> | <u>87,664.08</u> |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------|-------------------|-------------|
| 2017 年第二批企业利用资本市场及扶持政策奖励 | | 575,000.00 | 与收益相关 |
| 股份制改造奖励 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年国际国内 500 强配套补助 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | <u>875,000.00</u> | |

(三十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 非流动资产处置损失 | 4,998.22 | | 4,998.22 |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,998.22 | | 4,998.22 |
| 2. 工伤赔款 | 532,205.41 | 123,365.88 | 532,205.41 |
| 3. 罚款及滞纳金 | 69,070.71 | 731,779.34 | 69,070.71 |
| 合计 | <u>606,274.34</u> | <u>855,145.22</u> | <u>606,274.34</u> |

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 所得税费用 | <u>7,025,379.05</u> | <u>9,567,180.02</u> |
| 其中：当期所得税费用 | 8,841,107.85 | 11,524,185.01 |
| 递延所得税费用 | -1,815,728.80 | -1,957,004.99 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 30,044,975.03 | 40,206,174.85 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 7,511,243.76 | 10,051,543.71 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 77,723.25 | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -563,587.96 | -484,363.69 |
| 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 | | |
| 所得税费用合计 | <u>7,025,379.05</u> | <u>9,567,180.02</u> |

(三十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 收到利息收入 | 24,894.01 | 20,126.70 |
| 收回保证金押金及往来款 | 1,528,991.72 | 661,445.55 |
| 收到的罚款等营业外收入 | 40,893.48 | 876,934.05 |
| 合计 | <u>1,594,779.21</u> | <u>1,558,506.30</u> |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 受限货币资金的影响 | 339,711.97 | 346,026.20 |
| 付现管理费用及销售费用 | 17,529,520.27 | 14,291,251.89 |
| 支付的手续费 | 52,378.62 | 48,966.92 |
| 支付的押金保证金及往来款 | 4,435,346.62 | 8,241,064.39 |
| 支付的罚款等营业外支出 | 601,276.12 | 855,145.22 |
| 合计 | <u>22,958,233.60</u> | <u>23,782,454.62</u> |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

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

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 关联方借款 | 56,491,596.61 | 19,920,984.75 |
| 非关联方借款 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | <u>57,491,596.61</u> | <u>19,920,984.75</u> |

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 关联方借款 | 45,081,596.61 | 18,760,000.00 |
| 非关联方借款 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | <u>46,081,596.61</u> | <u>18,760,000.00</u> |

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 23,019,595.98 | 30,638,994.83 |
| 加：资产减值准备 | 7,513,850.91 | 7,828,019.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 316,756.23 | 1,911,094.71 |
| 无形资产摊销 | | 85,087.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 107,592.96 | 107,592.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列) | -435,003.63 | |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 4,998.22 | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,254,632.71 | 2,671,180.23 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,815,728.80 | -1,957,004.99 |
| 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） | -58,867,317.63 | -36,979,520.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -142,387,198.65 | -76,330,235.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 135,841,915.03 | 64,136,241.58 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-33,445,906.67</u> | <u>-7,888,549.57</u> |

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

| | | |
|--------------|---------------------|--------------------|
| 现金的期末余额 | 3,289,935.87 | 603,621.14 |
| 减：现金的期初余额 | 603,621.14 | 1,216,505.66 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>2,686,314.73</u> | <u>-612,884.52</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 一、现金 | <u>3,289,935.87</u> | <u>603,621.14</u> |
| 其中：库存现金 | 24,676.29 | 11,982.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,265,259.58 | 591,638.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>3,289,935.87</u> | <u>603,621.14</u> |

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|---------------------|-----------|
| 货币资金 | 1,254,711.97 | 保证金与保函（注） |
| 其他非流动资产 | 3,339,981.00 | 未办妥产权证书 |
| 合计 | <u>4,594,692.97</u> | |

注 1：受限的货币资金系保证金及保函，其中 502,086.92 元为保函，510,775.05 元为工资支付保证金，241,850.00 元为银行承兑汇票保证金。

(三十六)政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------|---------------------|------|---------------------|
| 企业增值税退税 | 4,974,603.11 | 其他收益 | 4,974,603.11 |
| 专利资助补贴 | 8,000.00 | 其他收益 | 8,000.00 |
| 合计 | <u>4,982,603.11</u> | | <u>4,982,603.11</u> |

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一)同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

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

接上表

| 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 18,552,727.32 | -534,829.33 | 89,551,083.88 | 9,883,682.67 |

2. 企业合并成本

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

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

(二) 其他原因的合并范围变动

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

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

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

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

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

2. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 期末余额 | | 合计 |
|--------|----------------|----------|-----------------------|
| | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | 4,544,647.84 | | <u>4,544,647.84</u> |
| 应收票据 | 10,197,502.47 | | <u>10,197,502.47</u> |
| 应收账款 | 251,016,564.91 | | <u>251,016,564.91</u> |
| 其他应收款 | 17,745,209.07 | | <u>17,745,209.07</u> |

接上表：

| 金融资产项目 | 期初余额 | | 合计 |
|--------|--------------|----------|---------------------|
| | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | 1,518,621.14 | | <u>1,518,621.14</u> |
| 应收票据 | 4,624,969.20 | | <u>4,624,969.20</u> |

| 金融资产项目 | 期初余额 | | 合计 |
|--------|----------------|----------|-----------------------|
| | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 应收账款 | 161,508,280.56 | | <u>161,508,280.56</u> |
| 其他应收款 | 8,874,164.07 | | <u>8,874,164.07</u> |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | 合计 |
|--------|------------------------|----------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | 58,000,000.00 | <u>58,000,000.00</u> |
| 应付票据 | | 4,541,850.00 | <u>4,541,850.00</u> |
| 应付账款 | | 240,390,676.78 | <u>240,390,676.78</u> |
| 应付利息 | | 103,021.39 | <u>103,021.39</u> |
| 其他应付款 | | 7,926,614.81 | <u>7,926,614.81</u> |

接上表：

| 金融负债项目 | 期初余额 | | 合计 |
|--------|------------------------|----------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | 42,200,000.00 | <u>42,200,000.00</u> |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 153,454,017.08 | <u>153,454,017.08</u> |
| 应付利息 | | 72,918.08 | <u>72,918.08</u> |
| 其他应付款 | | 4,944,101.51 | <u>4,944,101.51</u> |

（二）信用风险

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

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和六、（四）

中。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-------|----------------------|---------------|------|------------|------|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 1年以内 | 逾期 1-3年 | 3年以上 |
| 应收账款 | <u>38,344,021.83</u> | 38,344,021.83 | | | |
| 其他应收款 | <u>17,745,209.07</u> | 17,745,209.07 | | | |
| 应收票据 | <u>10,197,502.47</u> | 10,197,502.47 | | | |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|-------|----------------------|---------------|------|------------|------|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 1年以内 | 逾期 1-3年 | 3年以上 |
| 应收账款 | <u>18,419,084.45</u> | 18,419,084.45 | | | |
| 其他应收款 | <u>8,874,164.07</u> | 8,874,164.07 | | | |
| 应收票据 | <u>4,624,969.20</u> | 4,624,969.20 | | | |

（三）流动风险

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

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 58,000,000.00 | | <u>58,000,000.00</u> |
| 应付票据 | 4,541,850.00 | | <u>4,541,850.00</u> |
| 应付账款 | 230,841,454.46 | 9,549,222.32 | <u>240,390,676.78</u> |
| 应付利息 | 103,021.39 | | <u>103,021.39</u> |
| 其他应付款 | 6,589,471.91 | 1,337,142.90 | <u>7,926,614.81</u> |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 42,200,000.00 | | <u>42,200,000.00</u> |
| 应付票据 | | | |

| 项目 | 期初余额 | | 合计 |
|-------|----------------|--------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上 | |
| 应付账款 | 148,253,171.23 | 5,200,845.85 | <u>153,454,017.08</u> |
| 应付利息 | 72,918.08 | | <u>72,918.08</u> |
| 其他应付款 | 3,628,206.87 | 1,315,894.64 | <u>4,944,101.51</u> |

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要来源于短期借款，短期借款利率固定。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。因此，本公司不涉及的权益工具投资价格风险。

（五）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

截至2018年12月31日止，本公司无需要特别披露的以公允价值计量的金融资产和金融负债。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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

（二）本公司的母公司有关信息

本公司的实际控制人为自然人邱永前、童礼明，两人为一致行动人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|---------------------------|
| 邱永前 | 股东、实际控制人 |
| 童礼明 | 股东、实际控制人 |
| 方仁龙 | 股东 |
| 郑树军 | 股东 |
| 杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 杭州华兆投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 杭州华梓投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东 |
| 浙江华特实业集团有限公司 | 邱永前、童礼明投资的企业 |
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 邱永前、浙江华特实业集团有限公司、童礼明投资的企业 |
| 临安华特科技开发有限公司 | 浙江华特实业集团有限公司投资的企业 |
| 浙江华特房地产开发有限公司 | 浙江华特实业集团有限公司投资的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|-------------------------------|
| 浙江华特物业管理有限公司 | 浙江华特实业集团有限公司和邱永前配偶童芙蓉投资的企业 |
| 杭州乐梓投资管理合伙企业（有限合伙） | 邱永前投资股权比例 30%的企业 |
| 浙江丰虹新材料股份有限公司 | 童礼明投资的企业 |
| 临安华源膨润土厂 | 童礼明投资的企业 |
| 浙江顺孚粘土化工有限公司 | 邱永前担任监事的企业 |
| 浙江临安创业贸易有限公司 | 郑树军投资、邱永前担任董事、郑树军担任监事的企业 |
| 临安中达小额贷款股份有限公司 | 董妍诗投资且担任监事的企业 |
| 临安广隆达机械设备租赁有限公司 | 方仁龙投资的企业 |
| 邱永富 | 邱永前的兄弟 |
| 童芙蓉 | 邱永前的配偶 |
| 孙有银 | 童礼明的配偶 |
| 杭州雷威农业开发有限公司 | 童礼明的儿子控制的企业 |
| 杭州和硕农业科技开发有限公司 | 童安江投资的公司（浙江雷威控股集团有限公司）的全资子公司 |
| 浙江华特新材料有限公司 | 童礼明投资的公司（浙江丰虹新材料股份有限公司）的全资子公司 |

（六）关联方交易

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

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|---------------|
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 材料款 | 476,938.76 | 20,243,123.76 |
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 水电费 | 599,444.79 | 299,345.45 |
| 浙江华特新材料有限公司 | 原材料 | 112,825.69 | 32,478.63 |
| 杭州和硕农业科技开发有限公司 | 商品 | 68,984.00 | |
| 临安广隆达机械设备租赁有限公司 | 机械使用费 | 463,792.32 | 317,306.98 |

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

（2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 建筑涂料 | 19,668,583.01 | 15,712,728.36 |
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 原材料 | 99,014.72 | |
| 浙江华特房地产开发有限公司 | 建筑涂料 | | 9,554.15 |

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

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

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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

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

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

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

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

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

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

4. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------------|---------------|-----------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 43,535,707.57 | 2018-2-26 | 2018-12-28 | |
| 邱永前 | 12,880,000.00 | 2018-5-9 | 2018-12-28 | |
| 杭州德兆投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,080,000.00 | 2018-5-21 | 2018-5-29 | |

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|------------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 浙江华特实业集团华特化工有限公司 | 38,344,021.83 | | 18,408,410.09 | |
| 应收账款 | 浙江华特房地产开发有限公司 | | | 10,674.36 | |
| 其他应收款 | 邱永前 | 551,700.00 | | 26,700.00 | |
| 其他应收款 | 方仁龙 | 58,930.28 | | 38,930.28 | |
| 其他应收款 | 郑树军 | 45,800.00 | | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 浙江华特新材料有限公司 | 34,568.97 | |
| 其他应付款 | 邱永前 | 2,130,000.00 | 320,000.00 |
| 其他应付款 | 杭州和颀农业科技开发有限公司 | 205,084.00 | 136,100.00 |
| 其他应付款 | 杭州雷威农业开发有限公司 | | 400,000.00 |

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

公司于2019年4月20日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过了《浙江华特装饰股份有限公司关于〈2018年度权益分派方案〉》的议案，公司本次权益分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股10股，以资本公积向全体股东以每10股转增11股，该议案尚需经公司股东大会审议通过。

（二）其他资产负债表日后事项说明

2018年12月13日，公司第一届董事会第十次会议，审议通过《关于〈浙江华特装饰股份有限公司2018年第三次股票发行方案〉》等相关议案，并提请股东大会审议。公司于2018年12月29日召开2018年第四次临时股东大会会议，会议审议通过上述议案，同意向杭州下城科技创新基金有限公司定向发行466,830.00股人民币普通股股票，每股面值为人民币1元，发行价格为每股人民币21.42元。

截至2019年1月9日，公司实际收到出资款人民币9,999,498.60元，此次定向发行股票合计增加股本466,830.00元，增加资本公积-股本溢价9,532,668.60元。

公司已于2019年2月26日办理完毕工商变更手续。

十四、其他重要事项

（一）租赁

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 3,000,000.00 |
| 1年以上2年以内（含2年） | 2,400,000.00 |
| 2年以上3年以内（含3年） | 2,400,000.00 |
| 3年以上 | 13,200,000.00 |
| 合计 | <u>21,000,000.00</u> |

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 6,403,041.27 | 4,624,969.20 |
| 应收账款 | 204,731,260.76 | 137,227,610.13 |
| 合计 | <u>211,134,302.03</u> | <u>141,852,579.33</u> |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | | 65,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 6,403,041.27 | 4,559,969.20 |
| 合计 | <u>6,403,041.27</u> | <u>4,624,969.20</u> |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|----------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 8,415,000.00 | | |
| 商业承兑汇票 | 26,252,615.18 | | |
| 合计 | <u>34,667,615.18</u> | | |

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

| 项目 | 账面余额 | | 期末余额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>234,739,636.62</u> | <u>100.00</u> | <u>30,008,375.86</u> | | | <u>204,731,260.76</u> |
| 其中：账龄分析法组合 | 234,739,636.62 | 100.00 | 30,008,375.86 | 12.78 | | 204,731,260.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 合计 | <u>234,739,636.62</u> | <u>100.00</u> | <u>30,008,375.86</u> | | | <u>204,731,260.76</u> |

续上表：

| 项目 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 | 账面价值 |
|----|------|--------|------|--------|------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | |

| 项目 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 160,673,646.43 | 100.00 | 23,446,036.30 | | 137,227,610.13 |
| 其中：账龄分析法组合 | 160,673,646.43 | 100.00 | 23,446,036.30 | 14.59 | 137,227,610.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 160,673,646.43 | 100.00 | 23,446,036.30 | | 137,227,610.13 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------|---------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 187,198,714.69 | 9,359,935.73 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 22,272,198.25 | 2,227,219.83 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 8,311,811.06 | 2,493,543.32 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 788,019.31 | 394,009.66 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 3,176,129.94 | 2,540,903.95 | 80.00 |
| 5年以上 | 12,992,763.37 | 12,992,763.37 | 100.00 |
| 合计 | 234,739,636.62 | 30,008,375.86 | |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期金额 |
|------------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 6,562,339.56 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | |

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
| 开曼铝业(三门峡)有限公司 | 11,025,373.30 | 4.70 | 551,268.67 |
| 开曼(陕县)能源综合利用有限公司 | 8,797,446.00 | 3.75 | 439,872.30 |
| 晋江龙湖晋源置业有限公司 | 7,612,304.79 | 3.24 | 380,615.24 |
| 河南锦恩置业有限公司 | 7,284,239.02 | 3.10 | 364,211.95 |
| 湖南隆平九华房地产开发有限公司 | 5,673,107.83 | 2.42 | 283,655.39 |
| 合计 | 40,392,470.94 | 17.21 | 2,019,623.55 |

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 15,855,252.96 | 8,297,118.17 |
| 合计 | <u>15,855,252.96</u> | <u>8,297,118.17</u> |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|-------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 坏账准备计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | <u>15,855,252.96</u> | <u>98.59</u> | | | <u>15,855,252.96</u> |
| 其中：其他组合 | 15,855,252.96 | 98.59 | | | 15,855,252.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 227,000.00 | 1.41 | 227,000.00 | 100.00 | |
| 合计 | <u>16,082,252.96</u> | <u>100.00</u> | <u>227,000.00</u> | | <u>15,855,252.96</u> |

续上表：

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

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 坏账准备 计提比例 (%) | 账面 价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------|---------------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | | | |
| 应收款 | | | | | | |
| 其中：其他组合 | 8,297,118.17 | 98.05 | | | | 8,297,118.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 165,000.00 | 1.95 | 165,000.00 | 100.00 | | |
| 合计 | <u>8,462,118.17</u> | <u>100.00</u> | <u>165,000.00</u> | | | <u>8,297,118.17</u> |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|----------------------|----------|----------|------|
| 其他组合 | 15,855,252.96 | | | |
| 合计 | <u>15,855,252.96</u> | | | |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 保证金 | 6,482,013.17 | 4,539,987.42 |
| 职工备用金等 | 3,768,668.43 | 2,489,331.85 |
| 工资保障金 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 为职工代垫保险款 | | 200,645.32 |
| 押金 | 399,568.00 | 337,030.00 |
| 代垫款等 | 5,032,003.36 | 495,123.58 |
| 合计 | <u>16,082,252.96</u> | <u>8,462,118.17</u> |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 62,000.00 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | |

(4) 本期无实际核销的重要其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|------|------|----|---------------------|--------------|
| | | | | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 | 坏账准备 |
|------------------|-------|---------------------|------|--------------|------|
| | | | | 收款 | 期末余额 |
| | | | | 总额的比 | |
| | | | | 例 (%) | |
| 济南龙湖置业有限公司 | 投标保证金 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 6.22 | |
| 晋江龙湖晋嘉置业有限公司 | 代垫款 | 692,342.61 | 1年以内 | 4.31 | |
| 杭州千岛湖浙远房地产开发有限公司 | 履约保证金 | 675,000.00 | 1年以内 | 4.20 | |
| 苏州新湖置业有限公司 | 履约保证金 | 570,000.00 | 1年以内 | 3.54 | |
| 济南盛雪置业有限公司 | 代垫款 | 560,768.82 | 1年以内 | 3.49 | |
| 合计 | | <u>3,498,111.43</u> | | <u>21.76</u> | |

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 23,562,803.80 | | 23,562,803.80 | 600,000.00 | | 600,000.00 |
| 合计 | <u>23,562,803.80</u> | | <u>23,562,803.80</u> | <u>600,000.00</u> | | <u>600,000.00</u> |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------------|----------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 临安市华特职业技能培训学校 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |
| 浙江华德新材料有限公司 | | 22,962,803.80 | | 22,962,803.80 | | |
| 合计 | <u>600,000.00</u> | <u>22,962,803.80</u> | | <u>23,562,803.80</u> | | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 507,297,272.76 | 447,723,651.91 | 321,885,138.23 | 262,923,666.18 |
| 合计 | <u>507,297,272.76</u> | <u>447,723,651.91</u> | <u>321,885,138.23</u> | <u>262,923,666.18</u> |

十六、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|---------------------------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益 | 430,005.41 | |
| (2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| (3) 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) | 8,000.00 | |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | -534,829.33 | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -513,612.04 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>-610,435.96</u> | |
| 减: 所得税影响金额 | -1,633.98 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>-608,801.98</u> | |
| 其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益 | -608,801.98 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.73 | 1.6543 | 1.6543 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 25.38 | 1.6981 | 1.6981 |

浙江华特装饰股份有限公司

二〇一九年四月二十日

附：

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省杭州市临安区青山湖街道天柱街 65 号董事会办公室