



华宝石

NEEQ : 830954

宁波华宝石节能科技股份有限公司

Ningbo HOBOS Energy Conservation and Technology Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

事件一：2018年，公司成为恒大地产集团（江西）有限公司保温一体板类别限定供货厂商。



事件二：
2018年11月27日，公司再次通过“高新技术企业”评审。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	指宁波华宝石节能科技股份有限公司
三会	指	指股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	指公司总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	指公司董事、监事及管理人员
华宝石投资	指	宁波华宝石投资管理有限公司
华宝石墙体	指	宁波华宝石墙体工程有限公司
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》
股东会	指	宁波华宝石节能建材有限公司股东会
股东大会	指	宁波华宝石节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波华宝石节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波华宝石节能科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	宁波华宝石节能科技股份有限公司章程
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
律师事务所	指	北京炜衡(宁波)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人程照、主管会计工作负责人程照及会计机构负责人（会计主管人员）陈一可保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)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
公司治理风险	公司已制订了较为完善的内部控制制度。《公司章程》、“三会议事规则”及《关联交易制度》等治理制度。但由于公司管理层对规范运作的观念不强,公司内部可能存在内控制度不严、执行力不强的风险。
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司股东、实际控制人程照直接持有公司股份 1,500 万股,占公司股本总额的 75%;通过宁波华宝石投资管理有限公司,间接控制公司股份 200 万股,实际控制公司股本总额的 85%;公司通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识,督促大股东遵照法律规范经营公司,忠实履行职责。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等方面实施不当影响,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
人才竞争风险	要保持公司技术的创新,公司必须持续加大研发投入,引进更多的高级人才,随着公司的迅速发展,生产、销售、管理等方面

	<p>的专业性人才显得越来越紧缺,高级人才的不足,将有可能成为制约公司发展的因素之一。这些都需要公司加大人才引进力度,已提升公司战略规划,技术研发及管管理水平、市场开拓能力。公司可能存在人才竞争不力的风险。</p>
<p>应收账款余额较大风险</p>	<p>截止 2018 年 12 月 31 日, 公司应收账款额为 1,585 万元, 占期末资产总额的 32.68%, 公司存在应收账款金额较大所形成的坏账风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波华宝石节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo HOBOS Energy Conservation and Technology Co.,Ltd
证券简称	华宝石
证券代码	830954
法定代表人	程照
办公地址	宁波市鄞州区滨海投资创业中心启航南路 233 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈一可
职务	董事会秘书
电话	0574-89016566
传真	0574-89016562
电子邮箱	878092362@qq.com
公司网址	www.hobosgroup.com
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区滨海投资创业中心启航南路 233 号 315145
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2010 年 5 月 18 日
挂牌时间	2014 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C30-非金属矿物制品业-C3039 其他建筑材料制造
主要产品与服务项目	公司的主营业务为建筑内外墙装饰材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	程照
实际控制人及其一致行动人	程照

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	9133020055452261X2	否
注册地址	宁波市鄞州区滨海投资创业中心 启航南路 233 号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01(b)单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	舒国平、陈骋
会计师事务所办公地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	20,885,343.34	34,952,176.53	-40.25%
毛利率%	27.13%	52.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,641,231.82	5,318,577.89	-206.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,014,079.56	5,187,872.34	-215.93%
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）	-23.70%	22.22%	-
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）	-25.30%	21.68%	-
基本每股收益	-0.28	0.27	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,519,470.73	43,864,813.64	10.61%
负债总计	26,741,514.82	16,379,353.27	63.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,952,276.63	26,593,508.45	-21.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.33	-21.05%
资产负债率%（母公司）	54.80%	35.85%	-
资产负债率%（合并）	55.12%	37.34%	-
流动比率	1.26	2.08	-
利息保障倍数	-18.95	67.89	-

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	676,454.98	1,890,456.16	-64.22%
应收账款周转率	1.02	1.5	-
存货周转率	1.83	3.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.61%	17.28%	-
营业收入增长率%	-40.25%	10.50%	-
净利润增长率%	-202.28%	191.09%	-

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	20,000,000	20,000,000	
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-22,378.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,022.61
非经常性损益合计	438,644.40
所得税影响数	65,796.66
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	372,847.74

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				
应收账款	25,160,998.03		21,471,091.04	
应收票据及应收账款		25,160,998.03		21,471,091.04
应付票据	0		0	
应付账款	6,343,575.88		6,757,504.55	
应付票据及应付账款		6,343,575.88		6,757,504.55
应付利息	8,065.97		2,811.11	
其他应付款	3,437,563.17		4,693,483.32	
其他应付款		3,445,629.14		4,696,294.43
研发费用		1,994,640.98		2,486,061.66
管理费用		4,783,601.16		7,183,468.97
管理费用	6,778,242.14		9,669,530.63	

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司以此规定对财务报表进行了相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业是非金属矿物制品业（C3039）。

公司产品深受国家《产业结构调整指导目录（2019 年本，征求意见稿）》第十二款第 3 条明确鼓励发展，鼓励类主要是对经济社会发展有重要促进作用，有利于满足人民美好生活需要和推动高质量发展的装配式技术、智能化装备、保温装饰一体化节能产品等绿色建材行业。同时，公司所提供的产品均属于国家《十三五规划战略新兴产业》中的新材料、新技术。

公司以为社会创造健康安全的环境定位，致力于绿色建筑新型墙体材料的研发、生产和销售，公司以客户和市场为导向，通过自主研发的流水线设备专业生产，从而为房产公司、建筑装饰公司以及既有建筑改造等提供环保、节能、优质的产品。公司研发实力雄厚，拥有业内多项技术专利。华宝石产品通过特殊的独有的工艺制作，其外观的装饰效果完美，与大理石干挂、高档面砖等外装饰体系相媲美。同时集外观沉稳庄重、自重轻、经济性、安全系数高、保温效果优等于一身的功能特性，满足现代动感新装饰主义建筑设计、个性化的追求，始于和谐简洁的建筑风格，合于自然石的沉稳庄重色彩。公司的收入来源主要是销售产品所产生的利润。公司的商业模式较上期相比无变化。

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

2018 年度是公司发展史上的重要一年，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和年度经

营计划，继续加大新品研发力度，细化内外衔接流程，强化生产质量管控，夯实标准作业管理，合理进行资源配置，进一步提高管理效率、降低经营成本、提升服务质量。

2018 年度经营回顾主要分为以下几部分：

1、经营业绩

公司 2018 年实现营业收入 2088.53 万元，净利润 -570.75 万元，同 2017 年相比分别减少 40.25%，202.28%。2018 年度，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和年度经营计划，继续加大新品研发力度，细化内外衔接流程，强化生产质量管控，夯实标准作业管理，合理进行资源配置，进一步提高管理效率、降低经营成本、提升服务质量。

2、继续开拓新市场扩大销售

公司继续借助在全国中小企业股份转让系统挂牌的广告效应，加大产品的宣传力度，保证公司产品的质量，强化公司产品的市场分析，明确产品的市场目标及销售策略，不断提升公司产品的市场影响力。在巩固原有客户的同时，对新的目标客户进行分类，提升客户总价值，积极开发新市场、新客户。

3、提高生产自动化程度为满足市场需求

加大工作生产能力，提高设备自动化，公司加大研发力度，华宝石与科研单位合作研发出了贴片石多功能自动化的生产流水线，通过对设备的升级换代，大力采用先进技术改造落后生产工艺和设备，主动淘汰原材料、能源消耗高的落后工艺和设备，切实降低生产及经营成本，使产品质量，生产自动化程度得到大幅提升。

4、加强管理

公司引进卓越绩效管理，从管理到执行，从规范都落实，从宏观到细节，完善公司各岗位职责、工作流程及考核管理制度入手，系统性、标准化地落实质量考核促使各项工作稳步推进，建立一套降低成本的管理机制和管理办法，健全完善成本费用管理制度，科学制定公司生产计划与作业计划，以人为本，抓好安全生产管理，创建公司文化，促进公司发展，强化财务管理，控制管理费用，加强成本管理，努力实现降本增效，进一步对公司进行“内功修炼”。

(二) 行业情况

一、行业发展对公司经营情况的影响：

因受我国经济发展进入转型升级发展调整期阶段期和全球经济整体增长疲软，以及国内几家大型涂料厂商相继上市，上市后企业资金充足，均在相互大力度采取激励机制以换取自身市场份额增

长，该现象加剧了行业竞争，并呈现趋同化或同质化发展和价格利润日趋公开透明化等，国内涂料行业步入一个白日化发展阶段。但由于国家对建筑节能的需求越来越多，国务院、住建部及相关地方政府相继出台政策鼓励企业发展“保温装饰一体板”产品，在该领域，行业善处于初始阶段；同时加之国家既有建筑改造的需求越来越大，在新旧建筑市场的大量市场下，公司唯有以科技创新作为突破，以保证企业在新领域取得成功发展。公司系以“技术立司”为根本，正通过加大研发投入、强化自主创新力度，提升、改进现有主营产品性能、质量及研发新产品等方式，从而提高公司的持续发展能力和市场占有广度及拓展能力。

二、周期波动对公司经营情况的影响

公司所属房地产行业的下游，决定着行业发展的是新建筑工程稳健发展及既有建筑工程的改造。总体而言，不管是新建筑工程体量和既有建筑体量，均在稳健上升，加之国家政策对新品类“保温一体板”的政策倾斜，行业发展潜力巨大，同时也给公司发展带来新的机遇。

(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	874,138.38	1.80%	1,339,406.74	3.05%	-34.74%
应收票据与应收账款	15,854,921.64	32.68%	25,160,998.03	57.36%	-36.99%
存货	10,775,555.85	22.21%	5,830,406.83	13.29%	84.82%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资					
固定资产	10,330,711.16	21.29%	6,125,540.48	13.96%	68.65%
在建工程	2,517,200.26	5.19%	120,341.88	0.27%	1,991.71%
短期借款	7,300,000.00	15.05%	2,000,000.00	4.56%	265.00%
长期借款				-	
预收款项	6,461,865.38	13.32%	1,817,456.71	4.14%	255.54%
应付票据与应付账款	8,501,429.43	17.52%	6,343,575.88	14.46%	34.02%
其他应付款	2,506,211.67	5.17%	3,437,563.17	7.84%	-27.09%
资产总计	48,519,470.73	-	43,864,813.64	-	10.61%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本年末货币资金比重下降，增长率为-34.74%，因受当年产品销量减少的影响，即

期支付能力有所减弱。

(2) 应收账款：本年末应收账款较上年减少了 930.61 万元，减少 36.99%，主要是本年度销量减少所致。

(3) 存货：本年末存货增加了 494.51 万元，增长率为 84.82%，主要由于新增订单，公司为后期生产而备的存货，其中，原材料增加了 336.94 万元，增长率为 497%。

(4) 固定资产、在建工程：本年固定资产增加了 420.52 万元，增长率为 68.65%，在建工程增加了 239.69 万元，增长率为 1991.71%，主要原因是本年设备更新换代改造，购建调试安装设备增加。

(5) 短期借款：本年短期借款增加了 530 万元，增长率为 265%，主要生产经营和业务活动对流动资金需求增加，因此公司 2018 年度内增加了银行借款。

(6) 应付票据及应付账款：本年末应付票据及应付账款增加了 34.02%，主要原因是新增订单，公司为后期生产而备的原材料增加，相应地增加应付货款。

(7) 预收款项：本年末预收款项增加 255.54%，主要原因是公司定单增加进而预收客户货款所致。

(8) 其他应付款：本年末其他应付款减少了 27.09%，主要原因是归还了向公司实际控制人借入的款项导致其他应付款减少。

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	20,885,343.34	-	34,952,176.53	-	-40.25%
营业成本	15,218,722.34	72.87%	16,762,561.40	47.96%	-9.21%
毛利率%	27.13%	-	52.04%	-	-
管理费用	4,950,549.03	23.70%	4,783,601.16	13.69%	3.49%
研发费用	1,868,785.03	8.95%	1,994,640.98	5.71%	0.61%
销售费用	3,283,077.28	15.72%	3,359,473.41	9.61%	-2.27%
财务费用	342,481.36	1.64%	99,510.65	0.28%	244.17%
资产减值损失					
其他收益	-	-	81,720.00	-	-
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	-22,378.21	-0.11%	12,736.07	0.04%	-275.71%
汇兑收益	0				
营业利润	-7,038,621.48	-33.70%	5,800,253.30	16.59%	-221.35%
营业外收入	461,022.61	2.21%	80,000.00	0.23%	476.28%

营业外支出	0		0		
净利润	-5,707,504.46	-27.33%	5,580,487.97	15.97%	-202.28%

项目重大变动原因:

报告期内公司营业收入、营业成本、毛利率、管理费用、销售费用、财务费用、营业利润、营业外收入、净利润均有较大变动。

(1) 营业收入:2018年度公司实现营业收入2,088.53万元,比2017年度减少40.25%。因本年设备更新换代改造影响了生产,导致产、销量的减少,其中,保温装饰板系列产品,营业收入较上年减少522.18万元,贴片石系列产品,营业收入较上年减少751.28万元;

(2) 营业成本: 2018年度公司实现营业成本 1,521.87 万元,比2017年度减少9.21%,主要是因2018年度营业收入减少,从而造成营业成本中的变动成本也相应减少;

(3) 毛利率: 本年毛利率 27.13%,比去年减少 24.91%,主要是本年因为产量下降较大,而生产成本中的固定成本不变,进而影响单位产品的平均生产成本上升。

(4) 财务费用: 2018年度财务费用为 34.25万元,比 2017年度增加244.17%,原因是本年银行借款增加所致;

(5) 营业利润、净利润: 2018 年度的营业利润为 -703.86 万元,比2017年度减少221.35%,净利润 -570.75 万元,2018年度比2017年度减少202.28%,主要原因是本年设备更新换代改造影响了生产,导致产、销量的减少,因此营业利润及净利润减少;

(6) 营业外收入: 2018 年度营业外收入46.10万元,比2017年度增了38.10万元,增长率为476.28%,主要原因是对长期、无需支付的部分应付款项进行了清理。

(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	19,313,126.03	34,469,867.31	-43.97%
其他业务收入	1,572,217.31	482,309.22	225.98%
主营业务成本	14,294,281.77	16,558,087.65	-13.67%
其他业务成本	924,440.57	204,473.75	352.11%

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%
保温装饰板系列产品	2,723,928.00	13.04%	7,945,689.22	22.73%
贴片石系列产品	1,877,397.57	8.99%	9,390,183.89	26.87%

喷涂仿石系列产品	11,989,331.10	57.41%	10,447,222.42	29.89%
艺术石系列产品	-	-	114,928.18	0.33%
技术咨询费	-	-	566,037.73	1.62%
工程收入	2,722,469.36	13.04%	6,005,805.87	17.18%
材料销售	1,572,217.31	7.53%	482,309.22	1.38%
合计	20,885,343.34	100%	34,952,176.53	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018年因公司设备更新换代改造影响了生产，导致整体产、销量的减少，同时公司继续加大对重喷涂仿石系列产品的销售，因此该类产品销售比重上升幅度较大，而其他产品的销售比重下降。

(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	中国一冶集团有限公司	2,431,576.37	11.64%	否
2	湖北汉龙建筑装饰工程有限公司	1,758,119.52	8.42%	否
3	江西易容建筑装饰工程有限公司	1,442,399.12	6.91%	否
4	浙江文森装饰工程有限公司	1,429,615.10	6.85%	否
5	上海昌胤钢管租赁有限公司	1,412,569.00	6.76%	否
合计		8,474,279.11	40.58%	-

(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	江苏李文甲化工有限公司	4,736,300.00	41.02%	否
2	上海经智化学有限公司	764,880.00	6.62%	否
3	清寰材料科技(上海)有限公司	723,900.00	6.27%	否
4	宜兴市腾飞罐业有限公司	701,898.50	6.08%	否
5	上海保立佳新材料有限公司	649,940.00	5.63%	否
合计		7,576,918.50	65.62%	-

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	676,454.98	1,890,456.16	-64.22%
投资活动产生的现金流量净额	-5,011,522.55	-179,752.37	2,688.01%
筹资活动产生的现金流量净额	3,869,799.21	-1,587,911.11	343.70%

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 本年公司经营活动产生的现金流量净额减少 64.22%, 主要原因是本年存货增加 494.51 万元相应导致经营活动现金流出大于现金流入。

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 本年公司投资活动产生的现金流量净额比上年减少 2,688.01%, 主要是本年因本年设备更新换代改造(增加企业未来生产能力), 购建固定资产、在建工程所支付的现金比上年大幅增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 343.70%, 主要原因是本年银行借款增加了 530 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日公司共有两家子公司:

实际经营: 宁波华宝石墙体工程有限公司

统一社会信用代码:

法定代表人: 杨伟

注册资本: 1000 万元

注册地址: 宁波市鄞州区泰康中路 558 号 3101 室

经营范围: 墙体工程、室内外装饰工程、保温工程的施工、设计; 贴片石、水性仿石材料、喷涂工具、建筑节能保温材料、防水材料、胶粘剂的销售。

2018 年度经营情况: 2018 年度营业收入为 6,240,609.14 元, 净利润-189,350.40 元, 2018 年 12 月 31 日资产总额 5,484,325.89 元, 负债合计 3,125,242.25 元, 净资产 2,359,083.64 元。

尚未实际经营的子公司情况:

宁波华宝石建筑装饰工程有限公司于 2014 年 12 月 4 日成立, 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司尚未实际出资, 该子公司也一直未实际经营。

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据此规定对财务报表进行了调整。

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				
应收账款	25,160,998.03		21,471,091.04	
应收票据及应收账款		25,160,998.03		21,471,091.04
应付票据	0		0	
应付账款	6,343,575.88		6,757,504.55	
应付票据及应付账款		6,343,575.88		6,757,504.55
应付利息	8,065.97		2,811.11	
其他应付款	3,437,563.17		4,693,483.32	
其他应付款		3,445,629.14		4,696,294.43
研发费用		1,994,640.98		2,486,061.66
管理费用		4,783,601.16		7,183,468.97
管理费用	6,778,242.14		9,669,530.63	

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期公司子公司华宝石（上海）建筑装饰工程有限公司于2018年8月19日已完成工商注销。

（八） 企业社会责任

公司是全国领先的新环保节能材料专业生产商，专注与建筑装饰领域，坚持稳健经营、持续创造新、开放合作，在秉承着“为人类创造健康安全的环境”使命，并致力构建更美好的生态建筑-公司将持续创新和优化企业应履行的以下几个方面社会责任：

1、为员工创建健康、安全、舒适、成长的工作环境

公司一贯重视员工福利保障，为员工创建健康安全的工作环境，并推行物质激励与非物质激励并行的员工激励政策，使奋斗者得到及时、合理的回报-在企业持续成长的同时，关注员工的职业发展，为多元化的员工提供多种价值实现通道，帮助员工实现个人价值。

2、为国家创造经济

公司自成立起，一直本着以法以德治企为原则，不仅给所在政府或国家带来直接的纳税、就业促进、产业链带动效应，促进经济增长，提升人们生活质量。

3、为社会创造良好环境

公司把节能减排作为公司创新最重要的要素之一，贯彻到规划、设计、研发和制造中-我们分析了自身商业活动对环境的影响，并对建筑产品的生命周期能耗和排放进行了评估，确定了我们所需要采取的重点措施-包括积极推动节能减排标准的研究和落实；通过技术创新最大限度降低设备能耗和排放；积极开发新能源方案和推动可持续能源的使用，减少社会碳排放；推出更多方便使用的通信业务，帮助企业减少不必要的差旅、物流；在供应链环节实现闭环管理，控制设备制造、运输等环节对环境的影响；同时在公司内部大力推行节能减排，逐年降低人均资源消耗和排放量。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、行政、财务等机构完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

（一） 行业发展趋势

伴随着产业结构调整、转型升级、建筑节能的政策推动、房地产市场稳定发展的政策前景、既有建

筑翻新，以及住宅产业化、建筑部件成品化的发展趋势等，未来建筑节能与装饰材料行业的发展，预计将呈现以下几个方面的趋势：

1、既有建筑改造需求日益俱增

我国有存量约 560 亿 m² 巨大的既有建筑面积，内外墙重新美化和既有建筑节能改造的市场机会日益显现，争夺存量市场成为厂商之间新的竞争格局，产品技术创新和服务成为越来越重要的竞争要素。华宝石贴片石产品早在几年前就已定位符合既有建筑改造的特点需求定向开发，既将传统现场多工序工艺将会转由工厂流水线替代，到工地现场只需简单安装即可，未来市场产业成品化产品必然替代传统半成品产品。

2、“十三五”规划加速推进建筑节能和绿色建筑

建筑节能标准逐步提升，绿色建筑比例大幅提高，行业科技支撑作用增强-到 2020 年，城镇新建建筑中绿色建筑推广比例超过 50%，绿色建材应用比例超过 40%，新建建筑执行标准能效要求比“十二五”期末提高 20%-装配式建筑面积占城镇新建建筑面积的比例达到 15%以上-北方城镇居住建筑单位面积平均采暖能耗下降 15%以上，城镇可再生能源在建筑领域消费比重稳步提升-部分地区新建建筑能效水平实现与国际先进水平同步-行业科技对发展的支撑作用不断增强，突破一批关键核心技术，开展新技术研发与示范应用，建立 20 个行业科技创新平台，中央地方协同、企业为主体、市场为导向，产学研用紧密结合的行业科技支撑体系初步形成-保温装饰板是绿色节能材料，处于行业成长期，随着主流大型地产商使用量的增加，产品的市场认知度和市场需求呈现逐步扩大的趋势，同时进入保温装饰板行业的企业数量、规模也呈现增长趋势，整体行业实力不断提高，竞争加剧。

3、产品周期变短，创新能力是关键

信息时代所有的一切都会变得很快，任何的技术优势都可能是暂时的-现时代，产品的周期在缩短，许多行业都出现类似现象-建材行业也是如此，一些企业或者是采用简单的模仿，或者是对产品做些简单的改良，就会大势宣传-要保持行业的领先地位，创新是关键，而且要不断的创新-华宝石砂岩保温装饰一体板产品在创新方面现阶段做到了行业技术优势明显，但必须能够持续创新，不断推出新技术，并且要有完善的技术性、政策性等相关重要文件-所有的消费都开始趋于理性，建材更是如此。

4、市场潜力及发展空间巨大

建筑节能市场可分为新建建筑节能和既有建筑节能改造两大部分-据测算，我国既有建筑 560 亿 m²，其中 95%是高耗能，每年新增建筑面积为 10-20 亿 m²，至 2020 年起，新建建筑全面执行节能 50%标准，直辖市及有条件地区实施节能 65%标准，北方特殊城市更是提倡高达 75%-既有 480 亿建筑中 95%为高耗能建筑，估计至少有 1/3 约 130 多亿 m²需要进行节能改造-比较而言，建筑节能市场或将率先大规模启动-原住

建部副部长仇保兴(国务院参事)此前表示,“十二五”期间,我国绿色建筑发展将从“启蒙”阶段迈向快速发展阶段,并呈现从单体向建筑群、社区城区发展的态势-深圳、武汉、南昌、杭州、厦门等发改委和建设部门负责人也在会上表示,低碳试点将重点从建筑节能入手,分批实施-以厦门市为例,未来3年,将启动500多万m²既有建筑的节能改造,新建230万m²绿色建筑示范。

同时,依据2016年5月5日,国务院办公厅印发的《关于促进建材工业稳增长调结构效益的指导意见》,强烈要求推广新型墙材要满足“发展本质安全、节能环保、轻质高强的墙体和屋面材料、外墙保温材料、以及结构与保温装饰一体板外墙板”,“意见”极不寻常点出“保温装饰一体外墙板”的产品名,又是国务院提出“适用、经济、经济、美观”八字建筑方针后,首次出台具有产品的内容指导文件-“十三五”规划纲要将“碳强度下降17%”变为各级地方政府的“硬约束”,加之能源行业短时间内大规模应用技术不成熟,碳强度下降将主要依靠节能完成-未来5年至10年,我国节能行业将有万亿级的成长空间,华宝石贴片石钛金板将成为直接的最大受益者。

(二) 公司发展战略

“快速持续成长”是公司中长期发展战略目标-公司将坚守“为人类创造健康安全的环境”的使命,坚持行业专业化、领域多元化,沿核心竞争能力扩张的发展理念,坚持“以市场为导向、以客户为中心”的服务理念,按照“系统规划、集团作战、分步实施、过程管控”的快速持续发展思路,不断增强企业价值创造能力,实现社会责任、品牌影响力、市场占有率、渠道竞争力、技术工艺、产销规模、就近供应能力、综合服务能力的全面领先,成为国内建筑节能保温与装饰材料行业的领导企业。

(三) 经营计划或目标

公司主要发展计划:

“结构调整、转型升级”、建筑节能的政策推动、房地产市场稳定发展的政策前景、既有建筑翻新及房地产公司集团采购模式的普及化,以及住宅产业化、建筑部件成品化的发展趋势等,为公司发展带来战略性机遇-公司要在技术领先和市场先发优势基础上,借助资本市场进一步增强资金实力、扩大经营规模,将公司的竞争优势转化为实际的销售增长和盈利增长,实现快速发展和持续成长。

(一) 围绕“为建筑提升品位,为客户创造价值”的核心理念

推动砂岩保温装饰板进入主流建材行列保温装饰板是新产品,属非主流小众建材,经历多年的发展历程,先后经过了“非房地产商使用非主流产品”、“非主流房地产市场使用非主流产品”两个阶段后,目前处于“主流房地产市场使用非主流产品”阶段-随着市场推广的不断深入,市场对保温装饰板应用

价值的认知度和认可度不断提升，特别是恒大集团、碧桂园集团、绿地集团等主流开发商逐步应用保温装饰板后，各地经典项目案例的示范效应不断扩散，市场增长潜力巨大-把保温装饰板打造成外墙保温装饰主流产品，使保温装饰板能够像涂料、石材幕墙、墙砖、铝塑板、玻璃幕墙等产品一样被广泛认知和通用，是公司仍需花大力气积极推动的战略性工作，从而为公司保温装饰板长期增长打下坚实的市场基础。

（二）突出砂岩保温装饰板的竞争优势，大力推广砂岩保温装饰一体化建造模式

住宅产业化、建筑部件成品化和可装配化是发达国家房屋建筑建造的主流方式-保温装饰板在满足人们对绿色建筑及审美需求的同时，顺应了部品生产工厂化、现场施工装配化的发展趋势，其一体化建造模式，是行业领先的解决方案，是建筑节能保温与装饰行业走向新兴工业化道路的必然选择之一，发展前景良好，市场潜力巨大-公司将在继续加大研发投入、提高成品化技术工艺水平、提升产品价值的基础上，进一步强化一体化建造模式的市场推广，保持与项目建设单位、设计院所、施工单位、行业协会及主管部门、上游原材料供应商、同行业公司等相关各方的密切沟通，共同担负行业责任，共同推动保温装饰一体化建造模式的广泛应用，推动绿色建筑、低碳建筑事业的发展。

（三）深化与国内领先房地产企业、保障房建设单位的战略合作关系

国内领先房地产企业、保障房建设是建筑保温装饰市场的制高点，随着房地产行业步入稳定发展期，其地位和价值愈发凸显-公司在加强现有与恒大集团、碧桂园集团、绿地集团等大型战略合作商的稳中有进的前提下，利用砂岩保温装饰一体板的特点鲜明优势，将继续加大服务大客户的资源配置，不断提高客户满意度，通过整合营销，进一步深化与客户的战略合作关系，使公司产品都进入其项目材料集中采购目录，大幅提升单一客户收入贡献，形成长期稳定的业务来源，全面推动产品的销售增长。

（四）利用产业化产品优势，加强既有建筑市场占有率

我国从改革开放 40 年的发展历程中，累积城市开发建筑面积约为 560 亿平方米，而在这 560 亿既有建筑面积中，约有 95%是高耗能建筑，且相当大部分建筑存在外墙脱落、外墙渗水等建筑品质安全隐患-针对这 560 亿平方米既有建筑面积，华宝石将利用“贴片石”产品的产业化、安全性、施工性产品特点及产品应用时可解决社会矛盾问题的优势，加强既有建筑市场的应用与推广。

（五）募集资金扩大产能，将公司高技术含量的领先产品推向市场，满足市场需求

随着房地产市场份额逐步向大中型主流房企集中，客户对厂家的供应能力和品质保障能力愈来愈重视，并成为厂家核心竞争力之一-公司产品在主流房地产市场的地位较弱，公司后续将大力度与大型房企战略合作，加强营销渠道的不断夯实扩张，提升产品需求日益旺盛；同时，公司主要产品的技术工艺也不断优化，特别是开发的石饰面柔性贴片及与之配套的保温装饰板等产品，进一步提升了公司保温装

饰板的应用价值，便于客户更好的控制外墙保温装饰系统的工程成本、工程质量和装饰效果-公司将尽快募集资金投资保温装饰系统材料生产项目，扩大公司领先产品的产能规模，满足合作伙伴的建设需求。

(六) 持续开展科技创新工作，优化产品应用价值，提升产品竞争力

科技创新是企业维持可持续发展的重要动力-公司贴片保温装饰板代表着行业发展趋势，配套的 A 级岩棉芯材也是被市场高度认可的防火建筑保温材料-依靠公司高技术含量的产品优势，公司保持了较高的盈利水平-相关产品的应用价值及市场趋势是行业共识，未来竞争更加激烈，公司将持续开展科技创新工作，充分发挥“院士专家工作站”在科技谋划、技术攻关、科研资源整合方面的积极作用，立足“提高装饰效果、降低施工复杂度、提高建筑安全性、提升产品性能、促进成本下降、提高标准化水平”的研究方向，聚焦价值创造，提高产品竞争力。

(七) 加强产业布局，以满足新区域客户的市场需求

产能布局方面，公司将在江西省建造砂岩保温装饰一体板生产基地，以满足江西恒大地产集团、湖南绿地集团等战略合作需求，完善产业布局及提升服务效率。

(八) 建设人才战略

实施人才强企战略，大力培养和引进人才-公司将继续创新人才培养开发机制、评价发现机制、激励保障机制，大量选用年轻干部，拓宽人才引进渠道。

(四) 不确定性因素

一、行业风险

(一) 房地产增速放缓乃至下滑风险

本公司所处细分行业为建筑节能保温与装饰材料行业，主要产品包括砂岩保温装饰板、贴片石、功能型建筑涂料三大类，产品主要应用于以民用建筑和工业建筑为代表的房地产领域-基于房地产业的发展受国家宏观经济、货币政策、财政政策，以及国家调控政策的影响较大，若未来中国房地产市场需求及投资增速放缓乃至下滑，将对公司经营带来一定的不利影响。

二、经营风险

经过多年的市场推广，公司品牌在行业内具有较高的知名度和美誉度，公司未来仍需要继续加强品牌建设，进一步提升品牌影响力-如果公司现有品牌地位不能持续保持，则公司市场份额及销售增长势头将存在下降风险。另外，公司产品未来仍存在被仿冒等不正当竞争的风险，从而对公司品牌形象、竞争能力和盈利能力构成损害。

三、技术风险

公司对自主研发的产品配方、工艺、结构、外观等核心技术，在采取专利权保护或者专有技术保护措施的同时，公司还与相关岗位人员签订了《保密协议》《竞业限制协议》等，以防止核心技术的流失-虽然公司高度重视并采取了上述一系列保护手段和保密措施。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司制订了较为完善的内部控制制度、《公司章程》、“三会议事规则”及《关联交易制度》等治理制度，但由于公司管理层对规范运作的观念不强，公司内部可能存在内控制度不严、执行力不强的风险。

风险应对措施：

公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构-公司董事会、监事会、管理层也将根据相关法律、法规以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的要求督促所有董事、监事、高级管理人员加强相关法律、法规、规则等的学习，并在日常经营管理中严格带领公司各部门严格执行各项内部控制制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

2、控股股东、实际控制人控制不当的风险

公司股东、实际控制人程照直接持有公司股份 1,500 万股, 占公司股本总额的 75%;通过宁波华宝石投资管理有限公司, 间接控制公司股份 200 万股, 实际控制公司股本总额的 85%;公司通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识, 督促大股东遵照法律规范经营公司, 忠实履行职责-若公司控股股东利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等方面实施不当影响, 可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

风险应对措施：

公司已经建立了“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》以及其他重大事项的管理制度, 并将严格按照有关法律法规以及规则等的要求以及《公司章程》的相关规定履行重大事项的审议、管理以及信息披露-也将通过各种方式加强对董事、监事及管理层的培训, 不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识, 督促大股东遵照法律规范经营公司, 忠实履行职责。

3、人才竞争风险

要保持公司的技术创新性, 公司必须持续加大研发投入, 引进高级人才-随着公司的迅速发展, 生产、销售、管理等方面的专业人才也日益紧缺, 高级人才资源不足, 将有可能成为制约公司发展的因素之一

-这些都需要公司加大人才引进力度，以提升公司战略规划、技术研发及管理水平、市场开拓能力-公司可能存在人才竞争不力的风险。

风险应对措施：

公司将结合未来发展战略要求，对公司的人力资源状况进行科学合理的分析和规划，积极引进各类、各层次人才，并加强对员工的培养力度，做好人才的储备与科学合理使用，让各类人才充分发挥应有的作用，带动和促进公司的全面发展-公司该计划的推出对于公司进一步吸引人才，稳定核心管理、研发团队将起到重要作用。

4、应收账款余额较大风险

截止 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款额为 1,585 万元,占期末资产总额的 32.68%，公司存在应收账款金额较大所形成的坏账风险。

风险应对措施：

公司将继续通过加强对客户信用资质的背景调查，做好应收账款的管理，结合客户实际情况给予适当账期，控制应收账款规模，避免大额坏账的发生-也将继续通过严格管理与客户签订的相关协议，管理好应收客户货款,在信用期临近之时及时向客户催款，以减少坏账风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
程照	是	资金	0	5,250,000	5,250,000	0	尚未履行
总计	-	-	0	5,250,000	5,250,000	0	-

占用原因、归还及整改情况：

公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理程照自 2018 年 2 月至 4 月陆续向公司借用资金 525

万元，未经公司董事会、股东大会审议批准，借用的资金已于 2018 年 6 月末已陆续全部归还。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	1,863,203.09
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
程照	为公司向中国银行股份有限公司宁波鄞州分行市的借款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2015年2月2日	2015-04
程照	为公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波分行的借款提供担保	4,750,000.00	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为本公司向银行贷款提供担保，不收取任何费用，此笔关联交易是必要的，没有对公司产生不利影响。

(五) 股权激励情况

《关于公司〈股票期权及奖励计划〉的议案》于 2016 年 1 月 15 日经公司 2016 年第一次临时股东大会最终审议批准-公司拟于 2016 年度-2018 年度实施对客户及员工的《股票期权及奖励计划》，该计划的具体内容详见公司于 2015 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《宁波华宝石节能科技股份有限公司股票期权及奖励计划》。该计划正式实施时间为 2016 年度-2018 年度。由未达到《股票期权及奖励计划》的相关规定，2018 年度公司未实际实施股票期权及奖励。

(六) 承诺事项的履行情况

一、公司董事、监事、高级管理人员在《避免同业竞争承诺函》上承诺：

1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者作为股份公司股东期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司董事、监事、高级管理人员已严格履行承诺。

二、宁波锦达墙体工程有限公司（以下简称“锦达公司”）于 2014 年 3 月 5 日，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本司的关联方华宝石股份主要从事建筑外墙装饰材料喷涂仿石、贴片石、保温装饰板系统的研发、生产和销售，本司主要从事建筑工程的施工，本司与华宝石不存在同业竞争。为避免将来同业竞争的出现，本司承诺：

1、本司及本司所控制的公司保证现时不存在与股份公司相同或类似的生产经营业务。

2、本司及本司所控制的公司将不在任何地方以任何形式自营或委托第三方生产经营与股份公司相同或类似的生产经营业务、任何与股份公司现时生产经营及拟生产经营业务构成直接竞争或可能构成竞争的相同、类似项目或功能上具有替代作用的项目，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

3、目前本司实际控制人承诺，本司将于 2015 年 5 月 31 日前注销。

4、如果本司违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本司同意赔偿股份公司相应损失。

5、本声明、承诺与保证持续有效，直至本司不再对股份公司有重大影响为止。

公司实际控制人程照已完成对锦达公司的股权转让，截止 2018 年 12 月 31 日，锦达公司尚未注销完成，但由于锦达公司已经不再从事经营业务，与本公司不存在同业竞争情况，其所做承诺已实质履行。

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	7,333,334	36.67%		7,333,334	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	20.00%		3,001,000	20.00%
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,666,666	63.33%		12,666,666	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	60.00%		12,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程照	16,000,000	-999,000	15,001,000	75.00%	12,000,000	3,001,000
2	宁波华宝石投资管理有限公司	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	666,666	1,333,334
3	顾贵林	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	-	2,000,000
4	叶伯年	0	999,000	999,000	5.00%	-	999,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	12,666,666	7,333,334

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宁波华宝石投资管理有限公司由程照与其他股东共同投资设立，程照持有该公司 87%的股份。

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

公司控股股东与实际控制人为程照先生，程照先生拥有公司股份 15,001,000 股，持股比例为 75.00%。程照先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，同济大学硕士。1995 年至 2002 年，在宁波地区承包外墙施工工程；2002 年至 2013 年，就职于锦达公司，任该公司执行董事兼总经理；2008 年至 2012 年，就职于华宝石墙体，任该公司执行董事兼总经理；2010 年至 2014 年 1 月，就职于宁波华宝石节能建材有限公司，任公司执行董事兼总经理；2017 年 1 月 16 日至 2020 年 1 月 15 日，任本公司董事长兼总经理，任期三年。2017 年 3 月 9 日至 2020 年 3 月 8 日，任本公司董事长兼总经理，任期三年。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司宁波鄞州分行市	2,000,000.00	4.60%	2017年07月19日-2018年7月18日	否
银行贷款	中国银行股份有限公司宁波鄞州分行市	2,000,000.00	4.60%	2018年7月19日-2019年7月18日	否
银行贷款	中国银行股份有限公司宁波鄞州分行市	1,500,000.00	4.60%	2018年7月27日-2019年7月26日	否
银行贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波分行	2,500,000.00	8.28%	2018年4月26日-2019年4月25日	否
银行贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司宁波分行	1,300,000.00	8.28%	2018年5月8日-2019年5月7日	否
合计	-	9,300,000.00	-	-	-

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
程照	董事长、总经理	男	1974年9月	研究生	2017年2月16日-2020年2月15日	是
吴泗宗	董事	男	1952年3月	研究生	2017年2月16日-2020年2月15日	是
杨乐渝	董事	男	1964年11月	研究生	2017年2月16日-2020年2月15日	否
陈一可	董事、副总经理、董事会秘书	女	1993年8月	大专	2017年2月16日-2020年2月15日	是
朱苏君	董事	女	1974年10月	大专	2017年2月16日-2020年2月15日	是
李建军	监事	男	1986年3月	中专	2017年2月16日-2020年2月15日	是
刘兵	监事	男	1975年10月	中专	2017年2月16日-2020年2月15日	是
占晓波	监事会主席	男	1977年12月	大专	2017年2月16日-2020年2月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

程照为公司股东、实际控制人，与公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与程照无关联方关系。

(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
程照	董事长、总经理	16,000,000	-1,000,000	15,000,000	75.00%	0
合计	-	16,000,000	-1,000,000	15,000,000	75.00%	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	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱苏君	财务总监、董事	离任	董事	因个人原因离职
赵娜	董事会秘书	离任	-	因个人原因离职
陈一可	副总经理、董事	新任	董事、副总经理、董事会秘书	因原董事会秘书离职，而由董事会新聘任

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

新任董事会秘书陈一可简历：

2013年-2014年：任宁波华宝石节能科技股份有限公司财务出纳；
2015年-2017年2月：任宁波华宝石节能科技股份有限公司采购部经理；
2017年2月至今：任宁波华宝石节能科技股份有限公司董事及副总经理；
2018年8月29日至今：任宁波华宝石节能科技股份有限公司董事、及副总经理、董事会秘书。

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
行政管理	6	10
生产人员	38	53
销售人员	15	16
技术人员	16	18
财务人员	3	3
员工总计	78	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	25	31
专科	35	38
专科以下	15	28
员工总计	78	100

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：

报告期内，根据业务发展需要，公司大力加强各部门管理并引进相关人才，随着各地办事处设立后

业务逐步开展，公司规模不断扩大，在引进人才的同时，不忘合理控制人员规模。

1、公司给予元持续不断的充电培训机会，按计划开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、中高层管理者提升培训，采用内训为主，外训为辅，另实现拜师等方式，使个人专业水平及综合能力得到提高。

2、公司实施全员劳动合同制，公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订了劳动合同，定期向员工支付工资、奖金和补贴，公司依据国家有关法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险，同时提高各项福利待遇，对研发等专业岗位进行项目激励方案。

3、报告期内，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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，严格执行了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利义务，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》等相关内控制度规定执行。

2018年度，除了公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理程照占用公司资金的情况以外，公司未出现其他违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责义务。公司将加强对继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续健康发展。同时公司也制定了《备用金管理制度》进一步防范关联方资金占用事项发生，也将进一步通过各种方式加强对董事、监事及管理层的培训，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其遵照法律规范经营公司，忠实履行职责。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在公司股东大会召开前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决-董事会在报告期内，认真审议并执行股东大会的审议事项等-经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保

护和平等权益保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议通过了关于更换会计师事务所的议案 审议通过关于 2017 年度总经理工作报告的议案 审议通过关于 2017 年度董事会工作报告的议案 审议通过关于 2017 年度财务决算报告的议案 审议通过关于 2018 年财务预算报告的议案 审议通过关于 2017 年度利润分配预案的议案 审议通过关于 2017 年年度报告及其摘要的议案 审议通过关于续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案 审议通过 2018 年半年度报告的议案 审议通过关于补充审议公司向浙江泰隆商业银行宁波市江东支行申请贷款并由关联方提供担保的议案 审议通过关于补充审议公司 2018 年度向关联方案照借款的议案 审议通过关于聘任陈一可为公司董事会秘书的议案 审议通过备用金管理制度的议案 审议通过关于补充审议注销控股子公司的议案
监事会	2	审议通过关于 2017 年度监事会工作报告的议案

		<p>审议通过关于 2017 年度财务决算报告的议案</p> <p>审议通过关于 2018 年财务预算报告的议案</p> <p>审议通过关于 2017 年度利润分配预案的议案</p> <p>审议通过关于 2017 年年度报告及其摘要的议案</p> <p>审议通过关于续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案</p> <p>审议通过 2018 年半年度报告的议案</p>
股东大会	2	<p>审议通过关于 2017 年度董事会工作报告的议案</p> <p>审议通过关于 2017 年度监事会工作报告的议案</p> <p>审议通过关于 2017 年度财务决算报告的议案</p> <p>审议通过关于 2018 年财务预算报告的议案</p> <p>审议通过关于 2017 年度利润分配预案的议案</p> <p>审议通过关于 2017 年年度报告及其摘要的议案</p> <p>审议通过关于续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构的议案</p> <p>审议通过 2018 年半年度报告的议案</p> <p>审议通过关于补充审议公司 2018 年度向关联方借款的议案</p> <p>审议通过关于补充审议公司向浙江泰隆商业银行宁波市江东支行申请贷款并由关联方提供担保的议案</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《业务规则》、《披露细则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定-公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善并进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务-公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序

和规则进行。

截至报告期末，除了公司实际控制人、控股股东、董事长兼总经理程照占用公司资金的情况以外，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。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

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作，通过全国股转系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）与公司官方网站（www. hobosgroup. com. ）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

(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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责-监事列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督-监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存

在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、机器设备、商标、著作权、非专利技术等资产的所有权或使用权-公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形-公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度-公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户-公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷-由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系本年度内：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作-

2、关于财务管理体系本年度内：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司逐步加强公司的信息披露管理制度,不断以更规范的运作水平做要求,并保证信息披露的及时,真实,准确和完整,建立健全内部约束和责任追究机制,保证公司管理层恪尽职守-报告期内,公司未发生重大会计差错更正,重大遗漏信息等情况,公司信息披露责任任及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好-公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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	立信中联审字 [2019]D-0308 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11	
审计报告日期	2018年4月22日	
注册会计师姓名	舒国平、陈骋	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0308 号

宁波华宝石节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波华宝石节能科技股份有限公司（以下简称华宝石公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华宝石公司 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。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

华宝石公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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

治理层负责监督华宝石公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对华宝石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华宝石公司不能持续经营。

(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) 就华宝石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，以对合并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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒国平

中国注册会计师：陈骋

中国天津市

2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	874,138.38	1,339,406.74
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	附注五（二）	15,854,921.64	25,160,998.03
其中：应收票据			
应收账款		15,854,921.64	25,160,998.03
预付款项	附注五（三）	3,989,645.22	1,172,010.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（四）	2,096,947.89	620,176.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（五）	10,775,555.85	5,830,406.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	附注五（六）		275.06
流动资产合计		33,591,208.98	34,123,273.49
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	附注五（七）	10,330,711.16	6,125,540.48
在建工程	附注五（八）	2,517,200.26	120,341.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五（九）	91,287.69	115,254.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十）	141,585.76	
递延所得税资产	附注五（十一）	1,847,476.88	726,341.59
其他非流动资产	附注五（十二）		2,654,061.99
非流动资产合计		14,928,261.75	9,741,540.15
资产总计		48,519,470.73	43,864,813.64
流动负债：			
短期借款	附注五（十三）	7,300,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五（十四）	8,501,429.43	6,343,575.88
其中：应付票据			
应付账款		8,501,429.43	6,343,575.88
预收款项	附注五（十五）	6,461,865.38	1,817,456.71
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（十六）	973,355.18	500,382.55
应交税费		983,688.92	2,272,308.99
其他应付款	附注五（十七）	2,521,175.91	3,445,629.14
其中：应付利息		14,964.24	8,065.97
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	附注五（十八）		
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,741,514.82	16,379,353.27
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		26,741,514.82	16,379,353.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（十九）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十）	205,066.87	205,066.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（二十一）	631,351.24	631,351.24
一般风险准备	附注五（二十二）		
未分配利润		115,858.52	5,757,090.34
归属于母公司所有者权益合计		20,952,276.63	26,593,508.45
少数股东权益		825,679.28	891,951.92
所有者权益合计		21,777,955.91	27,485,460.37
负债和所有者权益总计		48,519,470.73	43,864,813.64

法定代表人：程照

主管会计工作负责人：程照

会计机构负责人：陈一可

（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		618,771.59	1,298,053.06

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	附注十三（一）	15,638,572.44	23,863,491.36
其中：应收票据			
应收账款		15,638,572.44	23,863,491.36
预付款项		3,958,914.95	1,172,010.18
其他应收款	附注十三（二）	1,880,032.39	572,831.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,378,339.95	2,917,445.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			275.06
流动资产合计		29,474,631.32	29,824,106.30
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	附注十三（三）	1,300,000.00	1,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		10,320,307.73	6,111,854.46
在建工程		2,517,200.26	120,341.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		91,287.69	115,254.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		141,585.76	
递延所得税资产		1,858,192.76	731,262.11
其他非流动资产			2,654,061.99
非流动资产合计		16,228,574.20	11,032,774.65
资产总计		45,703,205.52	40,856,880.95
流动负债：			
短期借款		7,300,000.00	2,000,000.00
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		8,355,449.43	5,999,022.64
其中：应付票据			
应付账款		8,355,449.43	5,999,022.64
预收款项		5,143,930.81	717,142.37
应付职工薪酬		920,278.63	435,037.01

应交税费		804,221.79	2,186,886.27
其他应付款		2,521,175.91	3,309,649.28
其中：应付利息		14,964.24	8,065.97
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		25,045,056.57	14,647,737.57
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		25,045,056.57	14,647,737.57
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		216,895.88	216,895.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		631,351.24	631,351.24
一般风险准备			
未分配利润		-190,098.17	5,360,896.26
所有者权益合计		20,658,148.95	26,209,143.38
负债和所有者权益合计		45,703,205.52	40,856,880.95

(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	附注五（二十三）	20,885,343.34	34,952,176.53
其中：营业收入	附注五（二十三）	20,885,343.34	34,952,176.53
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,901,586.61	29,246,379.30
其中：营业成本		15,218,722.34	16,762,561.40
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	附注五（二十四）	168,653.35	411,404.90
销售费用	附注五（二十五）	3,283,077.28	3,359,473.41
管理费用	附注五（二十六）	4,950,549.03	4,783,601.16
研发费用	附注五（二十七）	1,868,785.03	1,994,640.98
财务费用	附注五（二十八）	342,481.36	99,510.65
其中：利息费用		336,599.04	93,165.97
利息收入		2,226.98	1,569.52
资产减值损失	附注五（二十九）	2,069,318.22	1,835,186.80
加：其他收益	附注五（三十）		81,720.00
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）	附注五（三十一）	-22,378.21	12,736.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,038,621.48	5,800,253.30
加：营业外收入	附注五（三十二）	461,022.61	80,000.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,577,598.87	5,880,253.30
减：所得税费用	附注五（三十三）	-870,094.41	299,765.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,707,504.46	5,580,487.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,707,504.46	5,580,487.97
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		-66,272.64	261,910.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,641,231.82	5,318,577.89

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		-5,707,504.46	5,580,487.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,641,231.82	5,318,577.89
归属于少数股东的综合收益总额		-66,272.64	261,910.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.27

法定代表人：程照

主管会计工作负责人：程照

会计机构负责人：陈一可

（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	附注十三（四）	17,187,299.45	30,753,033.97
减：营业成本	附注十三（四）	12,715,490.55	14,605,889.79
税金及附加		133,887.49	363,916.98
销售费用		3,283,077.28	3,359,473.41
管理费用		3,781,165.72	3,695,803.76
研发费用		1,868,785.03	1,994,640.98
财务费用		342,777.74	99,681.87
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		2,114,273.12	1,802,386.20
加：其他收益			80,512.00
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）		-22,378.21	12,736.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,074,535.69	4,924,489.05
加：营业外收入		461,022.61	80,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,613,513.08	5,004,489.05
减：所得税费用		-1,062,518.65	169,372.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,550,994.43	4,835,116.77
（一）持续经营净利润		-5,550,994.43	4,835,116.77
（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		-5,550,994.43	4,835,116.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		36,667,165.79	34,608,127.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十四）1	175,101.88	1,308,790.98
经营活动现金流入小计		36,842,267.67	35,916,918.37
购买商品、接受劳务支付的现金		20,165,790.03	18,835,867.74
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		5,608,528.05	6,963,844.89
支付的各项税费		2,830,768.54	2,037,453.98
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十四）2	7,560,726.07	6,189,295.60
经营活动现金流出小计		36,165,812.69	34,026,462.21
经营活动产生的现金流量净额		676,454.98	1,890,456.16
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		48,717.95	23,507.52
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	附注五（三十四）3	5,250,000.00	900,000.00
投资活动现金流入小计		5,298,717.95	923,507.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,060,240.50	203,259.89
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	附注五（三十四）4	5,250,000.00	900,000.00
投资活动现金流出小计		10,310,240.50	1,103,259.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,011,522.55	-179,752.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,300,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	附注五（三十四）5	1,863,203.09	5,200,000.00
筹资活动现金流入小计		9,163,203.09	7,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,700.77	87,911.11
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	附注五（三十四）6	2,963,703.11	6,700,000.00
筹资活动现金流出小计		5,293,403.88	8,787,911.11
筹资活动产生的现金流量净额		3,869,799.21	-1,587,911.11
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		-465,268.36	122,792.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,339,406.74	1,216,614.06
六、期末现金及现金等价物余额		874,138.38	1,339,406.74

法定代表人：程照

主管会计工作负责人：程照

会计机构负责人：陈一可

（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		31,349,177.71	30,037,942.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		174,604.90	1,115,907.00
经营活动现金流入小计		31,523,782.61	31,153,849.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,897,559.52	14,922,520.89
支付给职工以及为职工支付的现金		4,828,188.82	6,118,229.13
支付的各项税费		2,486,375.20	1,783,170.36
支付其他与经营活动有关的现金		6,849,217.20	5,992,849.23
经营活动现金流出小计		31,061,340.74	28,816,769.61
经营活动产生的现金流量净额		462,441.87	2,337,080.32
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		48,717.95	23,507.52
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		5,250,000.00	900,000.00
投资活动现金流入小计		5,298,717.95	923,507.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,060,240.50	203,259.89
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		5,250,000.00	900,000.00
投资活动现金流出小计		10,310,240.50	1,103,259.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,011,522.55	-179,752.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,300,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,863,203.09	5,200,000.00
筹资活动现金流入小计		9,163,203.09	7,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,700.77	87,911.11
支付其他与筹资活动有关的现金		2,963,703.11	6,700,000.00
筹资活动现金流出小计		5,293,403.88	8,787,911.11
筹资活动产生的现金流量净额		3,869,799.21	-1,587,911.11
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		-679,281.47	569,416.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,298,053.06	728,636.22
六、期末现金及现金等价物余额		618,771.59	1,298,053.06

(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	20,000,000.00				205,066.87				631,351.24		5,757,090.34	891,951.92	27,485,460.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				205,066.87				631,351.24		5,757,090.34	891,951.92	27,485,460.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,641,231.82	-66,272.64	-5,707,504.46
（一）综合收益总额											-5,641,231.82	-66,272.64	-5,707,504.46
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00			205,066.87			631,351.24		115,858.52	825,679.29	21,777,955.91	

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	20,000,000.00				205,066.87				147,839.56		922,024.13	630,041.84	21,904,972.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				205,066.87				147,839.56		922,024.13	630,041.84	21,904,972.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								483,511.68		4,835,066.21	261,910.08	5,580,487.97	
（一）综合收益总额										5,318,577.89	261,910.08	5,580,487.97	
（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								483,511.68	-483,511.68		
1. 提取盈余公积								483,511.68	-483,511.68		
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	20,000,000.00			205,066.87				631,351.24	5,757,090.34	891,951.92	27,485,460.37

法定代表人：程照

主管会计工作负责人：程照

会计机构负责人：陈一可

(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	20,000,000.00				216,895.88				631,351.24		5,360,896.26	26,209,143.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				216,895.88				631,351.24		5,360,896.26	26,209,143.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,550,994.43	-5,550,994.43
（一）综合收益总额											-5,550,994.43	-5,550,994.43
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	216,895.88	0.00	0.00	0.00	631,351.24	0.00	-190,098.17	20,658,148.95

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				216,895.88				147,839.56		1,009,291.17	21,374,026.61

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				216,895.88			147,839.56		1,009,291.17	21,374,026.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								483,511.68		4,351,605.09	4,835,116.77
(一)综合收益总额										4,835,116.77	4,835,116.77
(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								483,511.68		-483,511.68	
1. 提取盈余公积								483,511.68		-483,511.68	
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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				216,895.88				631,351.24		5,360,896.26	26,209,143.38

宁波华宝石节能科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波华宝石节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波华宝石节能建材有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：9133020055452261X2。

公司于 2014 年 8 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为“其他建筑材料制造”类。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2,000 万股, 注册资本为 2,000 万元, 注册地: 宁波市鄞州区滨海投资创业中心启航南路 233 号。

本公司主要经营活动为: 贴片石、保温装饰一体板、水性仿石材料、水性涂料、真石漆(除危化品外)、腻子粉、喷涂工具、纸盒、包装箱、铁皮涂料桶、贴片石及保温装饰一体板自动化流水线设备的生产、销售; 防水材料、建筑节能保温材料、胶粘剂、粉料、化工材料、喷涂机械设备、工作服、工作帽的销售; 提供技术咨询服务、技术管理服务; 自营或代理货物和技术的进出口, 但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本公司的实际控制人为程照。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内公司如下:

公司名称	简称
宁波华宝石墙体工程有限公司	华宝石墙体
宁波华宝石建筑装饰工程有限公司	华宝石建筑(注)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

注: 华宝石建筑于 2014 年 12 月 4 日成立, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司尚未实际出资, 未经营。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对

公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

资产负债表日，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1） 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- （7） 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组 合	依 据	坏账计提方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投

资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依 据
商标权	10	商标保护期限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
装修费	3	预计收益年限

（二十） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司无设定受益计划

详见本附注“五、（十六）应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

普通销售产品在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品移送至客户处，根据客户认可的回签单确认收入。

3、 让渡资产使用权收入确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(1) 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；

(2) 租金收入：按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。

4、 提供劳务收入确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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、交易中已发生和将要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收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按以下情况处理：

若已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认劳务收入，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的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（提示：企业也可以采用以下方法进行会计处理，若选择采用以下方法，应将本段改为以下内容，此外，两种方法应当一致运用，不得随意变更：（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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）

（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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（二十四） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十五） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 15,854,921.64 元，上期金额 25,160,998.03 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 8,501,429.43 元，上期金额 6,343,575.88 元； 调增“其他应付款”本期金额 14,964.24 元，上期金额 8,065.97 元； 其他科目无影响
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 1,868,785.03 元，上期金额 1,994,640.98 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	10%、11%、17%
	应税销售额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

注：

1、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》，公司自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 17% 增值税应税销售税率的调整为 16%，子公司华宝石墙体建筑安装服务收入原适用 11% 税率调整为 10%。

2、华宝石墙体 2016 年 4 月之前承接的项目适用 3% 的简易征收率，

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
华宝石墙体	应纳税所得额为营业收入的 8%，应税所得税率 25%

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 27 日获得宁波市科技局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的编号为 GR201833100065 号的《高新技术企业证书》，2018 至 2020 年度企业所得税税率减按 15% 计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,029.96	546.02
银行存款	873,108.42	1,338,860.72
合 计	874,138.38	1,339,406.74

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,854,921.64	25,160,998.03
合 计	15,854,921.64	25,160,998.03

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,539,494.43	100.00	6,684,572.79	29.66	15,854,921.64	29,953,313.62	100.00	4,792,315.59	16.00	25,160,998.03
账龄组合	22,539,494.43	100.00	6,684,572.79	29.66	15,854,921.64	29,953,313.62	100.00	4,792,315.59	16.00	25,160,998.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	22,539,494.43	100.00	6,684,572.79		15,854,921.64	29,953,313.62	100.00	4,792,315.59		25,160,998.03

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,222,256.15	261,112.81	5.00
1 至 2 年	11,750,410.71	2,350,082.14	20.00
2 至 3 年	2,986,899.47	1,493,449.74	50.00
3 年以上	2,579,928.10	2,579,928.10	100.00
合 计	22,539,494.43	6,684,572.79	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,892,257.20 元；

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
武汉建工集团装饰工程有限公司	4,628,637.79	20.54	925,727.56
宁波市鄞州建筑有限公司	3,761,914.64	16.69	747,686.01
宁波元通华宝石环保工程有限公司	3,213,129.24	14.26	1,871,144.12
宏润建设集团股份有限公司	2,115,994.28	9.39	1,393,497.73
中国一冶集团有限公司	1,766,250.11	7.84	88,312.51
合 计	15,485,926.06	68.72	5,026,367.93

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,796,795.92	95.17	857,710.54	73.19
1 至 2 年	7,523.66	0.19	50,201.03	4.28
2 至 3 年	35,080.03	0.88	92,963.00	7.93
3 年以上	150,245.61	3.76	171,135.61	14.60
合 计	3,989,645.22	100.00	1,172,010.18	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波长翔贸易有限公司	3,442,500.00	86.29
北京世国建筑工程研究中心	100,000.00	2.51
宁波李氏实业有限公司	80,000.00	2.01
浙江格林博德板业有限公司	24,400.00	0.61
上饶市消烦物流有限公司	20,000.00	0.50
合 计	3,666,900.00	91.92

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,096,947.89	620,176.65
合 计	2,096,947.89	620,176.65

其他应收款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,376,637.84	100.00	279,689.95	30.59	2,096,947.89	722,805.58	100.00	102,628.93	14.20	620,176.65
账龄组合	2,376,637.84	100.00	279,689.95	30.59	2,096,947.89	722,805.58	100.00	102,628.93	14.20	620,176.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	2,376,637.84	100.00	279,689.95		2,096,947.89	722,805.58	100.00	102,628.93		620,176.65

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,889,536.49	94,476.83	5.00
1 至 2 年	366,951.85	73,390.37	20.00
2 至 3 年	16,653.50	8,326.75	50.00
3 年以上	103,496.00	103,496.00	100.00
合 计	2,376,637.84	279,689.95	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,061.02 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	798,236.00	260,164.00
备用金	657,814.49	366,139.70
投标保证金	4,000.00	4,000.00
往来款	655,895.50	
其他	260,691.85	92,501.88
合 计	2,376,637.84	722,805.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
严林霞	往来款	10,000.00	1 至 2 年	24.15	2,000.00
		564,000.00	1 年以内		28,200.00
小 计		574,000.00			30,200.00
潘以南	押金	382,628.00	1 年以内	19.75	19,131.40
		86,764.00	1 至 2 年		17,352.80
小 计		469,392.00			36,484.20
宁波竣业电器制造有限公司	押金	150,000.00	1 年以内	10.52	7,500.00
		100,000.00	1 至 2 年		20,000.00
小 计		250,000.00			27,500.00
程爱亮	备用金	46,040.00	1 年以内	5.43	2,302.00
		83,064.30	1 至 2 年		16,612.86
小 计		129,104.30			18,914.86
傅竺均	备用金	114,020.14	1 年以内	4.80	5,701.01
合 计		1,536,516.44		64.65	118,800.07

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,081,113.46	33,216.37	4,047,897.09	820,200.46	141,732.52	678,467.94
在产品	1,556,094.12		1,556,094.12	1,279,502.27		1,279,502.27
库存商品	103,920.67		103,920.67	221,732.06		221,732.06
发出商品	1,670,428.07		1,670,428.07	737,742.77		737,742.77
工程施工(减 工程结算)	3,397,215.90		3,397,215.90	2,912,961.79		2,912,961.79
合 计	10,808,772.22	33,216.37	10,775,555.85	5,972,139.35	141,732.52	5,830,406.83

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	141,732.52			108,516.15		33,216.37
合 计	141,732.52			108,516.15		33,216.37

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		275.06
合 计		275.06

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	10,330,711.16	6,125,540.48
固定资产清理		
合 计	10,330,711.16	6,125,540.48

2、 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	9,684,451.88	2,321,716.90	1,047,142.30	13,053,311.08
(2) 本期增加金额	5,158,624.25		13,188.79	5,171,813.04

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
—购置			13,188.79	13,188.79
—在建工程转入	5,158,624.25			5,158,624.25
(3) 本期减少金额	61,873.08	20,050.00	19,444.45	101,367.53
—处置或报废	61,873.08	20,050.00	19,444.45	101,367.53
(4) 期末余额	14,781,203.05	2,301,666.90	1,040,886.64	18,123,756.59
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	3,782,517.28	2,159,721.52	985,531.80	6,927,770.60
(2) 本期增加金额	867,482.61	28,063.59		895,546.20
—计提	867,482.61	28,063.59		895,546.20
(3) 本期减少金额	2,399.42	9,572.97	18,298.98	30,271.37
—处置或报废	2,399.42	9,572.97	18,298.98	30,271.37
(4) 期末余额	4,655,567.90	2,178,212.14	967,232.82	7,793,045.43
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	10,133,602.58	123,454.76	73,653.82	10,330,711.16
(2) 年初账面价值	5,901,934.60	161,995.38	61,610.50	6,125,540.48

- 3、 公司无暂时闲置的固定资产
- 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	2,517,200.26	120,341.88
工程物资		
合 计	2,517,200.26	120,341.88

2、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,517,200.26		2,517,200.26	120,341.88		120,341.88
合 计	2,517,200.26		2,517,200.26	120,341.88		120,341.88

本期在建工程转入固定资产金额为 5,158,624.25 元。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	商 标	合 计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	239,664.05	239,664.05
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	239,664.05	239,664.05
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	100,443.32	100,443.32
(2) 本期增加金额	23,966.52	23,966.52
—计提	23,966.52	23,966.52
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	148,376.36	148,376.36
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	91,287.69	91,287.69
(2) 年初账面价值	115,254.21	115,254.21

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修		145,631.07	4,045.31		141,585.76

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合 计		145,631.07	4,045.31		141,585.76

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		年初余额	
	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	6,809,398.50	1,021,409.78	4,703,032.35	726,341.59
可弥补亏损	5,507,113.97	826,067.10		
合 计	12,316,512.47	1,847,476.88	4,703,032.35	726,341.59

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	188,080.61	194,399.78
合 计	188,080.61	194,399.78

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付设备款		2,654,061.99
合 计		2,654,061.99

(十三) 短期借款**1、 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	7,300,000.00	2,000,000.00
合 计	7,300,000.00	2,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。**(十四) 应付票据及应付账款**

项 目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	8,501,429.43	6,343,575.88
合 计	8,501,429.43	6,343,575.88

应付账款**(1) 应付账款列示:**

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
货款	8,501,429.43	6,343,575.88
合 计	8,501,429.43	6,343,575.88

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	5,143,930.81	724,747.37
建造合同形成的已结算未完工项目	1,317,934.57	1,092,709.34
合 计	6,461,865.38	1,817,456.71

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	4,588,724.20
累计已确认毛利	2,687,006.76
减：预计损失	
已办理结算的金额	8,593,665.53
建造合同形成的已结算未完工项目	1,317,934.57

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	473,690.95	5,790,364.85	5,312,571.62	951,484.18
离职后福利-设定提存计划	26,691.60	285,857.60	290,678.20	21,871.00
合 计	500,382.55	6,076,222.45	5,603,249.82	973,355.18

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	454,638.65	5,317,379.61	4,822,570.28	949,447.98
(2) 职工福利费		250,820.74	250,820.74	
(3) 社会保险费	19,052.30	190,117.50	207,133.60	2,036.20
其中：医疗保险费	16,567.20	163,854.00	180,421.20	
工伤保险费	1,288.60	12,463.30	12,679.40	1,072.50
生育保险费	1,196.50	13,800.20	14,033.00	963.70

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		32,047.00	32,047.00	
合 计	473,690.95	5,790,364.85	5,312,571.62	951,484.18

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,771.20	276,000.00	280,654.40	21,116.80
失业保险费	920.40	9,857.60	10,023.80	754.20
合 计	26,691.60	285,857.60	290,678.20	21,871.00

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	783,795.53	1,473,787.15
企业所得税	115,205.36	592,267.27
个人所得税	8,463.09	13,741.32
城市维护建设税	54,360.61	109,816.02
教育费附加	2,447.53	47,064.01
地方教育附加	16,813.11	31,376.00
其他	2,603.69	4,257.22
合 计	983,688.92	2,272,308.99

(十八) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	14,964.24	8,065.97
应付股利		
其他应付款	2,506,211.67	3,437,563.17
合 计	2,521,175.91	3,445,629.14

1、 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	14,964.24	8,065.97
合 计	14,964.24	8,065.97

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
股东借款	149,499.98	1,400,000.00
履约保证金	1,400,000.00	1,250,000.00
预提房租	748,425.99	576,172.51

项 目	期末余额	年初余额
其他	208,285.70	211,390.66
合 计	2,506,211.67	3,437,563.17

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	占比 (%)			投资金额	占比 (%)
限售流通股	12,666,666.00	63.33			12,666,666.00	63.33
非限售流通股	7,333,334.00	36.67			7,333,334.00	36.67
合 计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	594.39			594.39
其他资本公积	204,472.48			204,472.48
合 计	205,066.87			205,066.87

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	631,351.24			631,351.24
合 计	631,351.24			631,351.24

(二十二) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	5,757,090.34	922,024.13
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	5,757,090.34	922,024.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,641,231.82	5,318,577.89
减: 提取法定盈余公积		483,511.68
期末未分配利润	115,858.52	5,757,090.34

(二十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	19,313,126.03	14,294,281.77	34,469,867.31	16,558,087.65
其他业务	1,572,217.31	924,440.57	482,309.22	204,473.75
合 计	20,885,343.34	15,218,722.34	34,952,176.53	16,762,561.40

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,841.80	223,263.00
教育费附加	34,698.48	95,248.25
地方教育附加	23,132.33	63,498.83
其他	27,980.74	29,394.82
合 计	168,653.35	411,404.90

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	927,276.90	1,010,823.89
运费	295,105.74	231,285.62
差旅费	176,159.58	279,551.33
业务宣传费	42,241.38	13,667.00
业务招待费	278,805.05	208,048.03
办公费	157,855.50	49,597.09
租赁费	1,115,251.17	1,096,135.81
其他	290,381.96	470,364.64
合 计	3,283,077.28	3,359,473.41

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,078,180.62	2,380,984.62
装修费	21,286.69	381,354.07
中介咨询费	988,150.87	419,074.76
房屋租赁费	161,611.35	198,296.61
折旧、摊销	28,742.45	91,052.15
车辆费	304,668.73	251,220.87
办公费	239,655.77	121,839.63
业务招待费	515,657.21	322,032.80
差旅费	176,614.58	114,061.21
其他	435,980.76	503,684.44
合 计	4,950,549.03	4,783,601.16

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	466,459.67	504,687.01
人员工资	1,103,260.23	1,178,390.39
折旧费用与长期待摊	31,772.57	37,604.95
技术服务费	143,578.08	103,088.87

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	123,714.48	170,869.76
合 计	1,868,785.03	1,994,640.98

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	336,599.04	93,165.97
减：利息收入	2,226.98	1,569.52
手续费等	8,109.30	7,914.20
合 计	342,481.36	99,510.65

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,069,318.22	1,693,454.28
存货跌价损失		141,732.52
合 计	2,069,318.22	1,835,186.80

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
发明专利奖励经费		20,000.00	与收益相关
2016年度第三批科技项目经费		50,000.00	与收益相关
稳增促调专项补助		11,030.00	与收益相关
技术维护费抵扣		690.00	与收益相关
合 计		81,720.00	

(三十一) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-22,378.21	12,736.07	-22,378.21
合 计	-22,378.21	12,736.07	-22,378.21

(三十二) 营业外收入

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		80,000.00	
无需支付的应付款项	421,022.61		421,022.61
其他	40,000.00		40,000.00
合 计	461,022.61	80,000.00	461,022.61

计入营业外收入的政府补助

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
2016年度经济发展优胜补助		80,000.00	与收益相关
合计		80,000.00	

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	251,040.88	559,473.19
递延所得税费用	-1,121,135.29	-259,707.86
合计	-870,094.41	299,765.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,577,598.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-986,639.84
子公司适用不同税率的影响	125,220.41
调整以前期间所得税的影响	126,228.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,334.64
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	
研发费用加计扣除的影响	-210,238.32
所得税费用	-870,094.41

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	132,874.90	1,145,501.46
政府补助		161,720.00
利息收入	2,226.98	1,569.52
其他	40,000.00	
合计	175,101.88	1,308,790.98

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
支付的往来款等	1,789,812.12	897,324.28
支付各项费用	5,770,913.95	5,291,971.32
合 计	7,560,726.07	6,189,295.60

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
股东拆借款	5,250,000.00	900,000.00
合 计	5,250,000.00	900,000.00

4、 支付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
股东拆借款	5,250,000.00	900,000.00
合 计	5,250,000.00	900,000.00

5、 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
收到股东借款	1,863,203.09	5,200,000.00
合 计	1,863,203.09	5,200,000.00

6、 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
归还股东借款	2,963,703.11	6,700,000.00
合 计	2,963,703.11	6,700,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,707,504.46	5,580,487.97
加：资产减值准备	2,069,318.22	1,835,186.80
固定资产折旧	895,546.20	893,798.20
无形资产摊销	23,966.52	23,966.52
长期待摊费用摊销	4,045.31	381,354.07
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)	22,378.21	-12,736.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	336,599.04	93,165.97
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,121,135.29	-259,707.86
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）	-4,945,149.02	-2,978,158.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,942,626.95	-6,115,838.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,155,763.30	2,448,937.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	676,454.98	1,890,456.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	874,138.38	1,339,406.74
减：现金的期初余额	1,339,406.74	1,216,614.06
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	-465,268.36	122,792.68

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	874,138.38	1,339,406.74
其中：库存现金	1,029.96	546.02
可随时用于支付的银行存款	873,108.42	1,338,860.72
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	874,138.38	1,339,406.74

六、 合并范围的变更

本期公司子公司华宝石（上海）建筑装饰工程有限公司于2018年8月19日完成工商注销。

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直 接	间 接	
华宝石墙体	宁波	宁波	制造业	65.00		设立
华宝石建筑	宁波	宁波	制造业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华宝石墙体	35.00%	-66,272.64		825,679.28

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华宝石墙体	5,473,922.46	10,403.43	5,484,325.89	3,125,242.25		3,125,242.25	4,922,433.12	13,686.02	4,936,119.14	2,387,685.10		2,387,685.10

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华宝石墙体	6,240,609.14	-189,350.40	-189,350.40	214,013.11	6,005,805.87	748,314.51	748,314.51	-446,624.16

八、 关联方及关联交易

(一) 本期的实际控制人为程照。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
程锋	实际控制人的直系亲属

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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
程照	20,000,000.00	2015.2.13	2020.2.12	否
程锋	20,000,000.00	2015.2.13	2020.2.12	否
程照	4,750,000.00	2018-5-7	2019-5-6	否

(1) 程照、程锋分别与中国银行宁波市鄞州分行签订最高额保证合同，连同严月风以评估价值为430万元的个人住宅作为抵押与中国银行宁波市鄞州分行签订最高额抵押合同，共同为公司与中国银行宁波市鄞州分行签订的借款合同提供担保，

(2) 2018年5月，程照与浙江泰隆商业银行宁波江东支行签订最高额保证合同，为公司与浙江泰隆商业银行宁波江东支行签订的借款提供担保。

截至2018年12月31日，上述担保合同项下的借款余额为730万元。

2、 关联方资金拆借

2018年度累计向程照借出资金5,250,000.00元，本期已收回。

2018年度累计向程照借入资金1,863,203.09元，本期归还2,963,703.11元。

3、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	949,595.17	1,043,277.83

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	程照	149,499.98	1,250,000.00

九、政府补助**与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016年度经济发展优胜补助	80,000.00		80,000.00	营业外收入
发明专利奖励经费	20,000.00		20,000.00	其他收益
2016年度第三批科技项目经费	50,000.00		50,000.00	其他收益
稳增促调专项补助	11,030.00		11,030.00	其他收益
技术维护费抵扣	690.00		690.00	营业外收入
合计	161,720.00		161,720.00	

十、承诺及或有事项**(一)重要承诺事项**

截至2018年12月31日止，公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至2018年12月31日止，公司不存在需披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项**(一)重要的非调整事项**

截至本财务报告日止，公司无重要的非调整事项。

(二)利润分配情况

公司第二届董事会第十一次会议于2019年4月22日审议通过《2018年度利润分配预案》，拟不进行分配，上述预案尚需提交公司2018年度股东大会审议。

(三)销售退回

截至本财务报告日止，公司无重大销售退回事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期无债务重组事项。

(三) 资产置换

本期无非货币性资产交换事项。

本期无其他资产置换事项。

(四) 终止经营**1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润**

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-5,641,231.82	5,318,577.89
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

本期无终止经营事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,638,572.44	23,863,491.36
合 计	15,638,572.44	23,863,491.36

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,221,920.43	100.00	6,583,347.99	29.69	15,638,572.44	28,501,899.77	100.00	4,638,408.41	16.27	23,863,491.36
账龄组合	22,221,920.43	100.00	6,583,347.99	29.69	15,638,572.44	28,501,899.77	100.00	4,638,408.41	16.27	23,863,491.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	22,221,920.43	100.00	6,583,347.99		15,638,572.44	28,501,899.77	100.00	4,638,408.41		23,863,491.36

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,094,340.15	254,717.01	5.00
1 至 2 年	11,750,410.71	2,350,082.14	20.00
2 至 3 年	2,797,241.47	1,398,620.74	50.00
3 年以上	2,579,928.10	2,579,928.10	100.00
合 计	22,221,920.43	6,583,347.99	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,944,939.58 元。

(3) 本期无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉建工集团装饰工程有限公司	4,628,637.79	20.83	925,727.56
宁波市鄞州建筑有限公司	3,761,914.64	16.93	747,686.01
宁波元通华宝石环保工程有限公司	3,213,129.24	14.46	1,871,144.12
宏润建设集团股份有限公司	2,115,994.28	9.52	1,393,497.73
中国一冶集团有限公司	1,766,250.11	7.95	88,312.51
合 计	15,485,926.06	69.69	5,026,367.93

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,880,032.39	572,831.60
合 计	1,880,032.39	572,831.60

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,144,305.73	100.00	264,273.34	12.32	1,880,032.39	667,771.40	100.00	94,939.80	14.22	572,831.60
账龄组合	2,144,305.73	100.00	264,273.34	12.32	1,880,032.39	667,771.40	100.00	94,939.80	14.22	572,831.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	2,144,305.73	100.00	264,273.34	12.32	1,880,032.39	667,771.40	100.00	94,939.80	14.22	572,831.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,661,204.38	83,060.22	5.00
1 至 2 年	366,951.85	73,390.37	20.00
2 至 3 年	16,653.50	8,326.75	50.00
3 年以上	99,496.00	99,496.00	100.00
合 计	2,144,305.73	264,273.34	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 169,333.54 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	440,204.65	358,489.60
往来款	655,895.50	
押金	792,640.00	260,164.00
其他	255,565.58	49,117.80
合 计	2,144,305.73	667,771.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
严林霞	往来款	10,000.00	1 至 2 年	26.77	2,000.00
		564,000.00	1 年以内		28,200.00
小 计		574,000.00			30,200.00
潘以南	押金	382,628.00	1 年以内	21.89	19,131.40
		86,764.00	1 至 2 年		17,352.80
小 计		469,392.00			36,484.20
宁波竣业电器制造有限公司	押金	150,000.00	1 年以内	11.66	7,500.00
		100,000.00	1 至 2 年		20,000.00
小 计		250,000.00			27,500.00
程爱亮	备用金	46,040.00	1 年以内	6.02	2,302.00
		83,064.30	1 至 2 年		16,612.86
小 计		129,104.30			18,914.86
钟伟	备用金	32,279.00	1 年以内	3.30	1,613.95
		38,572.50	1 至 2 年		7,714.50
小 计		70,851.50			9,328.45
合 计		1,493,347.80		64.65	122,427.51

- (6) 期末无涉及政府补助的应收款项
- (7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- (8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
华宝石墙体	1,300,000.00			1,300,000.00		
合 计	1,300,000.00			1,300,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	15,510,555.57	11,686,523.41	29,849,615.93	14,070,783.41
其他业务	1,676,743.88	1,028,967.14	903,418.04	535,106.38
合 计	17,187,299.45	12,715,490.55	30,753,033.97	14,605,889.79

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-22,378.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,022.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-65,796.66	
少数股东权益影响额		
合 计	372,847.74	

(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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.73	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	25.30	-0.30	-0.30

宁波华宝石节能科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十二日

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：

公司董事会秘书办公室