

公告编号：2018-009

主办券商：东吴证券

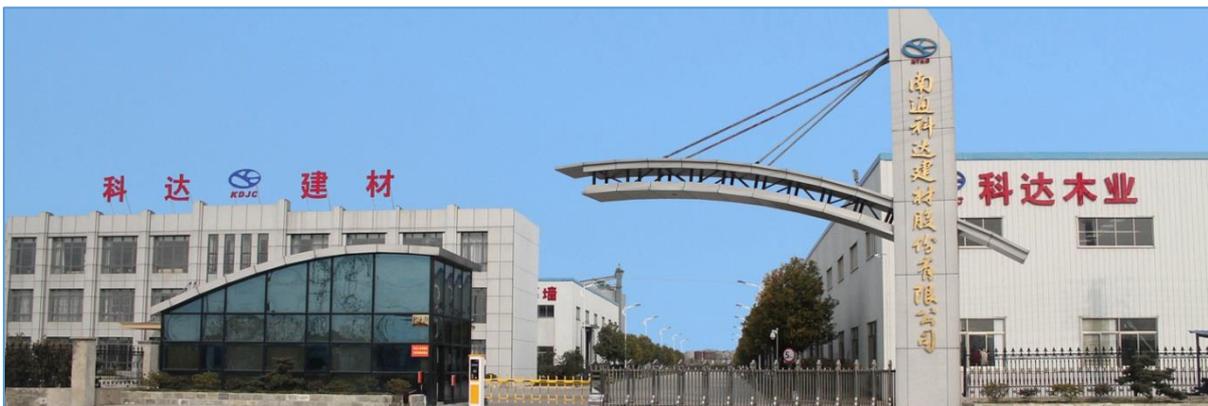


科达建材

NEEQ : 831485

南通科达建材股份有限公司

Nantong Keda Building Materials Co.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



江苏省副省长蓝绍敏一行到南通科达建材股份有限公司调研建筑业转型发展情况。省政府副秘书长陈少军，省住建厅厅长周岚等领导陪同考察。



2017年8月29日上午，南大·华新·科达装配式建筑技术和关键材料研发中心签约仪式在科达建材举行。县委常委、副县长卢忠平和南京大学创新创业与成果转化工作办公室主任高新房共同为联合研发中心揭牌。



公司2017年加大PC构件的市场推广力度，积极参与上海、南京、北京等地举办的各项专业展会，取得了市场对公司产品品质与品牌的认可。



2017年，公司获得国家知识产权局授权的两项发明专利。

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	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
PC	指	全预制混凝土构件 (Precast Concrete)
本公司、公司、科达建材	指	南通科达建材股份有限公司
昌达控股集团	指	南通昌达控股集团有限公司
股东大会	指	南通科达建材股份有限公司股东大会
监事会	指	南通科达建材股份有限公司监事会
董事会	指	南通科达建材股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会一层	指	南通科达建材股份有限公司股东大会、董事会、监事会以及管理层
华新建工、华新建工集团	指	南通华新建工集团有限公司
商品砼、商品混凝土	指	将水泥、砂石、水、混凝土外加剂以及矿物掺和剂等按特定比例，经搅拌站计量、搅拌后由混凝土搅拌运输车在规定时间内运送至使用地点的混凝土拌合物。
装配式建筑	指	装配式建筑是指用预制的构件在工地装配而成的建筑。这种建筑的优点是建造速度快，受气候条件制约小，节约劳动力并可提高建筑质量。
报告期内	指	2017-1-1 到 2017-12-31。

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。

公司负责人朱斌、主管会计工作负责人张海燕及会计机构负责人（会计主管人员）张海燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人陶昌银先生报告期内通过南通昌达控股集团有限公司间接控制本公司 94.38% 股权，直接持有本公司 1.32% 的股权，能够实际支配公司的经营决策。如果利用其控股地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策等进行不当控制有可能会影响公司及其他股东的利益。
下游行业波动对公司经营的风险	本公司主营业务为全预制混凝土构件产品和商品砼，主要供给建筑、房地产业。然而近年来国家宏观经济结构性调整、下游行业建筑业和房地产业去库存、调结构，会给公司经营带来更多不确定性。
原材料价格波动风险	公司全预制混凝土构件主要原材料为商品砼，商品砼的主要原材料为水泥、砂石料等。原材料价格的上涨将直接导致公司产品成本的增加，从而影响公司的盈利能力。因此，原材料价格的波动将会对公司未来的经营带来不确定的风险。
应收账款管理风险	全预制混凝土构件、商品混凝土产品主要运用在房地产开发项目、大型基础设施建设等工程项目，有着工程量大、资金回收期长等特点，导致公司应收账款占比比较高。如果不能有效地对应收账款进行管理，将会降低公司资金的使用效率，并且可能发生坏账，对公司的经营带来一定的影响。
经常性关联交易风险	报告期内，公司与关联方华新建工等进行关联销售达 4404 万元。关联交易额度较高是因为关联方在地区内的信誉高、行业中所占份额较大，能够为科达建材的经营发展提供稳定的市场份额。

	尽管公司制定了相关关联交易管理决策制度，以确保关联交易的合理性与公允性，但公司未来与关联方的关联交易如果控制不当，出现交易价格有失公允，将会对公司产生不利影响。
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	南通科达建材股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Keda Building Materials Co.,Ltd.
证券简称	科达建材
证券代码	831485
法定代表人	朱赋
办公地址	海安县海安镇南海大道西 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱胤
职务	董秘
电话	0513-81875020
传真	
电子邮箱	283875439@qq.com
公司网址	www.kedabm.com
联系地址及邮政编码	海安县海安镇南海大道西 8 号； 邮政编码： 226600
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	南通科达建材股份有限公司证券投资部

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	2011-06-23
挂牌时间	2014-12-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30-非金属矿物制品业； C302-石膏、水泥制品及类似制品制造； C3022-砼结构件制造
主要产品与服务项目	全预制混凝土构件、商品混凝土等产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	75,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南通昌达控股集团有限公司
实际控制人	陶昌银

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	913206005767434801	否
注册地址	海安县海安镇南海大道西 8 号	否
注册资本	75,660,000	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	秦霞、程迎春
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司股票于 2017 年 12 月 26 日完成认购，并于 2018 年 1 月 23 日取得全国中小企业股份转让系统出具的股票发行登记函，新增股份登记工作于 2018 年 2 月 28 日完成，3 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，营业执照注册资本于 2018 年 3 月 7 日完成变更手续，注册资本增至 7566 万元。

公司控股股东“南通昌达投资集团有限公司”名称变更为“南通昌达控股集团有限公司”，相关工商变更手续已于 2018 年 2 月 11 日办理完毕。

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》和《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的要求，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。

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	124,199,557.52	41,452,016.12	199.62%
毛利率%	1.09%	-5.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,226,071.64	-9,909,096.85	47.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,054,157.23	-10,870,781.69	35.11%
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）	-8.13%	-13.80%	-
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）	-10.98%	-15.14%	-
基本每股收益	-0.09	-0.16	47.26%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	190,067,223.14	153,329,349.31	23.96%
负债总计	98,433,390.22	86,469,444.75	13.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,633,832.92	66,859,904.56	37.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.1	37.05%
资产负债率%（母公司）	51.79%	56.39%	-
资产负债率%（合并）	51.79%	56.39%	-
流动比率	1.07	0.8	-
利息保障倍数	-1.82	-2.84	-

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	36,678,280.92	-2,686,423.68	1,465.32%
应收账款周转率	2.24	0.65	-
存货周转率	16.07	4.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.96%	-12.64%	-
营业收入增长率%	199.62%	-52.63%	-
净利润增长率%	47.26%	-921.47%	-

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	75,660,000	60,660,000	24.73%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,828,085.59
所得税影响数	-621,415.36
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,449,500.95

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，以“绿色、节能、环保”为方向，秉承“标准化设计、工业化生产、装配式施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用”的发展理念，致力于推进住宅产业现代化建设。

公司积极抢抓产业升级发展机遇、优化企业内部资源配置，突出主营业务全预制混凝土构件（PC）生产与销售，将原有的商品混凝土业务作为全预制混凝土构件的配套业务发展，终止木制品及铝合金业务的生产，从而降低企业生产管理成本。主要产品包括预制混凝土叠合板、外墙保温板、阳台板、楼梯、梁柱等预制混凝土构件。

公司作为装配式建筑领域的生产制造商，采取“以销定产”方式组织生产，以直销方式开展业务直面终端客户。公司不单单局限于生产销售产品，而是根据客户实际需求，从产品研发、构件设计、构件制造、工程施工各环节，为客户提供一系列的优质服务。公司凭借自身实力获得了良好的口碑，与中铁集团、中建、碧桂园、万科等公司建立了良好的合作关系。

公司收入主要来源于全预制混凝土构件、商品混凝土销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年无明显变化。

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

具体变化情况说明：

公司主营业务由“商品砼的生产与销售”变更为“全预制混凝土构件（PC）的生产与销售。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入为 12420 万元，同比增加 199.62%；营业成本 12285 万元，同比增加 180.93%；毛利率为 1.09%。归属挂牌公司股东净利润-522 万元，较上年亏损金额收窄；经营活动产生的现金流量净额为 3667 万元。

公司营业收入较上年增长 199.62%，其主要原因是商品混凝土、PC 构件收入增长。公司所处地区房地产市场回暖，开工率上升，商品混凝土需求量大带动收入上升。公司 PC 构件业内知名度提高，与多家大型房企、建筑集团取得合作，产能进一步释放，PC 构件收入大幅度增长。营业成本较上年增长 180.93%，主要原因是公司订单大幅增加，原材料采购量增长、成本随之上升。

(二) 行业情况

2017年1月,《“十三五”节能减排综合工作方案》强调实施绿色建筑全产业链发展计划,推行绿色施工方式,推广节能绿色建材、装配式和钢结构建筑。2017年2月,《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》指出,要坚持标准化设计、工厂化生产、装配化施工、一体化装修、信息化管理、智能化应用,推动建造方式创新,不断提高装配式建筑在新建建筑中的比例,力争用10年左右的时间,使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到30%。2017年3月,住房城乡建设部一次性印发《“十三五”装配式建筑行动方案》、《装配式建筑示范城市管理办法》、《装配式建筑产业基地管理办法》三大文件,全面推进装配式建筑发展。文件提出到2020年,全国装配式建筑占新建建筑的比例达到15%以上,其中重点推进地区达到20%以上,积极推进地区达到15%以上,鼓励推进地区达到10%以上;培育50个以上装配式建筑示范城市,200个以上装配式建筑产业基地,500个以上装配式建筑示范工程,建设30个以上装配式建筑科技创新基地。各省市纷纷出台了地方法规和政策扶持措施。《江苏建造2025行动纲要》明确指出,到2020年,全省装配式建筑占新建建筑比例将达到30%以上;到2025年,装配式建造成为主要建造方式,实现装配式建筑、智慧建筑、绿色建筑的深度融合。装配式建筑占新建建筑比例达到50%,新建成品住房比例达到50%以上,建筑产业现代化水平继续保持在全国领先地位。

建筑产业化乃大势所趋,各级利好政策频出。这预示着装配式建筑会在我国有着广阔的发展前景,为企业转型升级奠定了良好的市场基础。

(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	31,556,972.21	16.60%	3,214,241.18	2.10%	881.79%
应收账款	57,479,462.54	30.24%	53,465,924.84	34.87%	7.51%
存货	9,672,950.12	5.09%	5,612,000.72	3.66%	72.36%
长期股权投资	0	0	0	0.00%	0%
固定资产	72,857,093.31	38.33%	72,234,933.45	47.11%	0.86%
在建工程	0	0	1,027,526.68	0.67%	-100.00%
短期借款	30,000,000	15.78%	58,000,000.00	37.83%	-48.28%
长期借款	0	0%	0	0.00%	0%
资产总计	190,067,223.14	-	153,329,349.31	-	23.96%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.货币资金较上年增长881.79%,原因在于:2017年12月公司进行定向增发,募集资金3000万元。报告期末,公司尚未使用全部募集资金,导致期末货币资金较上年同期大幅度增长。
- 2.存货较上年增长72.36%,原因在于:为规避原材料上涨风险,锁定生产成本,公司增加备货量导致存货比率上升,库存商品增多。

3. 在建工程较上年下降 100%，主要原因是：公司 PC 厂房、构件生产线以及厂区建设达到可使用状态，由在建工程转为固定资产。
4. 短期借款较上年下降 48.28%，主要原因是：部分银行贷款到期，公司按时偿还后未产生新的借款，导致短期借款大幅下降。

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	124,199,557.52	-	41,452,016.12	-	199.62%
营业成本	122,846,114.54	98.91%	43,728,843.68	105.49%	180.93%
毛利率%	1.09%	-	-5.49	-	-
管理费用	5,523,813.21	4.45%	7,489,590.08	18.07%	-26.25%
销售费用	663,072.11	0.53%	460,366.79	1.11%	44.03%
财务费用	2,408,080.7	1.94%	3,435,306.38	8.29%	-29.90%
营业利润	-6,746,749.75	-5.43%	-14,466,681.60	-34.90%	53.36%
营业外收入	9,570.86	0.01%	1,296,084.79	3.13%	-99.26%
营业外支出	41,369.92	0.03%	13,831.26	0.03%	199.1%
净利润	-5,226,071.64	-4.21%	-9,909,096.85	-23.90%	47.26%

项目重大变动原因：

- 营业收入较上年增长 199.62%，其主要原因是商品混凝土、PC 构件收入增长。公司所处地区房地产市场回暖，开工率上升，商品混凝土需求量大带动收入上升。公司 PC 构件业内知名度提高，与多家大型房企、建筑集团取得合作，产能进一步释放，PC 构件收入大幅度增长。
- 营业成本较上年增长 180.93%，主要原因是公司订单、营业收入大幅增加，原材料采购量增长、成本随之上升。
- 销售费用较上年增加 44.03%，原因在于：公司需提升在装配式建筑领域的知名度，积极参加上海、南京、北京等地的展会，拓展全预制混凝土构件市场。
- 营业利润较上年大幅提升，原因在于：公司商品混凝土和 PC 构件业务订单增加、收入大幅增加从而使营业利润上升。
- 营业外收入较上年下降 99.26%，主要原因是：2017 年根据新会计准则要求，与日常经营相关的在政府补助计入了“其他收益”科目，导致营业外收入的减少。
- 营业外支出较上年上升 199.1%，原因在于：报告期内公司缴纳垃圾处理费用，政府提升了其他税费基金的收取。
- 净利润较上年提升幅度大原因在于：公司商品混凝土和 PC 构件业务订单增加、收入大幅增加从而使净利润上升。

(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	121,995,517.34	41,433,306.96	194.43%

其他业务收入	2,204,040.18	18,709.16	11,680.54%
主营业务成本	120,097,405.91	43,725,566.42	174.66%
其他业务成本	2,748,708.63	3,277.26	83,772.16%

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%
全预制混凝土构件（PC）	50,637,221.93	41.51%	4,799,177.6	11.58%
商品混凝土	67,850,137.98	55.62%	18,163,633.19	43.82%
铝合金制品	0	0%	6,566,850.01	15.84%
木制品	3,191,496.36	2.62%	11,922,355.32	28.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入、主营业务成本较上年分别增长 194.43%、174.66%，其主要原因公司从战略规划层面考虑，通过集中优势资源发展装配式建筑，提高资产使用效率，终止木制品与铝合金制品业务的生产，导致铝合金制品、木制品业务大幅下降，而公司所处地区房地产市场回暖，开工率上升，商品混凝土需求量大带动收入上升。公司 PC 构件业内知名度提高，与多家大型房企、建筑集团取得合作，产能进一步释放，PC 构件收入大幅度增长。全预制混凝土构件、商品混凝土营业收入较上年增长 955.12%、273.55%，铝合金制品、木制品较上年分别下降 100%、73.23%。主营业务成本随着主营业务收入的大幅增长而上升。

其他业务收入、其他业务成本较上年分别增长 11680.54%、83772.16%，其主要原因是公司将原来的木业厂房对外租赁，获得租金收入。而其他业务成本是租赁业务带来的成本上升。

(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	南通华新建工集团有限公司	43,889,878.79	35.34%	是
2	上海益碧房地产开发有限公司	13,238,546.07	10.66%	否
3	上海宝岳住宅工业有限公司	11,058,094.57	8.90%	否
4	江苏国恒建设发展有限公司	6,939,574.29	5.59%	否
5	中铁十八局第五工程有限公司	6,091,580.89	4.90%	否
合计		81,217,674.61	65.39%	-

(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	海安稳来建材经营部	39,061,105.08	31.39%	否

2	南通联荣建材有限公司	7,776,491.11	6.25%	否
3	南通海螺水泥有限责任公司	7,750,324.88	6.23%	否
4	南通东润金属制品有限公司	7,598,513.84	6.11%	否
5	东台磊达水泥有限公司	6,329,721.95	5.09%	否
合计		68,516,156.86	55.07%	-

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	36,678,280.92	-2,686,423.68	1,465.32%
投资活动产生的现金流量净额	-7,931,003.22	-9,569,473.72	17.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-404,546.67	-5,480,263.75	92.62%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年大幅增长，主要原因是报告期内公司销售商品收入大幅增长，货款回收情况转好；

筹资活动产生的现金流量净额较上年大幅增长，原因是报告期内定向增发募集的 3000 万元尚未使用。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展。自觉履行纳税义务，依法管理企业与职工。通过发展绿色科技，积极改善人类居住环境，降低建筑能耗，保护自然资源和社会环境。预制构件技术的使用能够在一定程度上降低建筑产品成本，对房地产调控与价格控制起到一定的作用。

三、 持续经营评价

随着国民对绿色、健康、高品质生活的追求，未来公司装配式部品及绿色智能建筑将会迎来指数化的需求增长，成为公司新的利润增长点。与此同时，公司也会努力推进品牌、技术、市场、资本等方面的深入研究，并结合企业阶段性发展目标，制定相关规划措施，形成稳步、健康、持续的发展。

公司拥有相对完善的经营管理制度，管理、技术、业务人员队伍稳定，所处行业市场需求稳步增长。因此，公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

随着国家、各地政府陆续出台政策，大力推广装配式建筑发展，全预制混凝土（PC）构件技术和产品的开发创新已成为 2017 年建筑行业新的热点。据不完全统计目前有规模和实力的科研、设计、施工、装备、材料等近百家企业强势投资 PC 行业，在全国各地掀起了建设 PC 工厂和发展装配式建筑的热潮。

2017 年全国各地新建 PC 工厂生产线近百条，除少数原有 PC 构件企业工艺改造投资外，大多数都是施工和材料企业投资新建。PC 生产线多集中在住宅建筑构件产品生产，公共建筑、工业建筑、市政基础设施等领域的 PC 产品也逐步引起重视，PC 产品细分及多元化发展趋势逐渐明朗。

科达建材是国家住宅产业化基地、江苏省建筑产业现代化示范基地。2015 年公司开始布局 PC 行业，现已拥有三一预制混凝土构件自动化生产线一条、构件模台近百张。在各项利好政策下，PC 构件市场前景广阔，为公司下一步发展奠定了坚实的市场基础。

(二) 公司发展战略

公司自成立以来，一直致力于推进住宅产业化建设，现已是国家住宅产业化基地、江苏省建筑产业现代化示范基地。科达建材已经由基础建设-->设备安装-->生产运营-->品牌输出四个阶段中进入到了第三个阶段，下一阶段将提升科达建材品牌竞争力，整合内部资源、紧抓机遇，以装配式建筑为发力点，以设计、咨询为引领，由“科达制造”向“科达智造”升级，争取将科达建材发展成为国家级装配式建筑产业基地。

(三) 经营计划或目标

1、生产：沪通建筑业、房地产比较发达，PC 构件市场需求大，具备资质的公司相对较少。以市场需求为导向，公司将新建厂房、新增一条 PC 生产线，提高 PC 构件生产能力。

2、营销：公司将化“被动营销”为“主动营销”，与上、下游企业建立战略合作关系，在镇江、盐城、无锡、徐州等城市布局建立 PC 构件分厂，以“点”辐“面”，抢占 PC 构件市场份额、提升市场占有率。

3、管理：围绕“强管、保质、降本、增效”的理念，建立完善的组织架构体系，打造一支高素质、善创新的管理团队，加强各环节的成本控制，提高资金的使用效率，降低成本、提升利润空间；加强事前、事中、事后监督，保证产品质量和服务，提高客户满意度。

4、技术：研究 PC 构件生产新技术、新材料、新设备、新工艺，提高竞争力。在保证结构安全性能

和质量的前提下，对构件合理优化设计，降低工程造价和施工难度。与合作高校进一步密切“产、学、研”关系，力争在现有产品的基础上，研发出新产品，形成具有自身特点的专利产品。

5、人才：市场的竞争实际是人才的竞争，实施人才梯队建设，储备人才力量，对于公司的可持续发展起着至关重要的作用。科达建材通过分析人才结构，依托企业未来发展需求，制定企业人才培养实施计划，推动“人才强企”战略，实现公司的可持续发展。

(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

1.实际控制人不当风险

公司实际控制人陶昌银先生报告期内通过南通昌达控股集团有限公司间接控制本公司 94.38%股权，直接持有本公司 1.32%的股权，能够实际支配公司的经营决策。如果利用其控股地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策等进行不当控制有可能会影响公司及其他股东的利益。

2.应收账款风险

全预制混凝土构件、商品混凝土产品主要运用在房地产开发项目、大型基础设施建设等工程项目，有着工程量大、资金回收期长等特点，导致公司应收账款占比比较高。如果不能有效地对应收账款进行管理，将会降低公司资金的使用效率，并且可能发生坏账，对公司的经营带来一定的影响。

3.关联交易占比较高风险

报告期内，公司与关联方华新建工等进行关联销售达 4404 万元。关联交易额度较高是因为关联方在地区内的信誉高、行业中所占份额较大，能够为科达建材的经营发展提供稳定的市场份额。尽管公司制定了相关关联交易管理决策制度，以确保关联交易的合理性与公允性，但公司未来与关联方的关联交易如果控制不当，出现交易价格有失公允，将会对公司产生不利影响。

(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 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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

（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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	75,000,000	44,046,321.8
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		
6. 其他		
总计	75,000,000	44,046,321.8

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	46,941,120	77.38%	26,918,880	73,860,000	97.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	44,491,120	73.35%	26,918,880	71,410,000	94.38%	
	董事、监事、高管	2,450,000	4.03%		2,450,000	3.24%	
	核心员工	0	0%		0		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,718,880	22.62%	-11,918,880	1,800,000	2.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,918,880	19.65%	-11,918,880			
	董事、监事、高管	1,800,000	2.97%	0	1,800,000	2.38%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		60,660,000	-	15,000,000	75,660,000	-	
普通股股东人数							10

(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	南通昌达控股集团有限公司	56,410,000	15,000,000	71,410,000	94.38%	0	71,410,000
2	南通维海投资有限公司	1,050,000		1,050,000	1.39%	0	1,050,000
3	陶昌银	1,000,000		1,000,000	1.32%	750,000	250,000
4	朱赋	600,000		600,000	0.79%	450,000	150,000
5	王清	300,000		300,000	0.40%	225,000	75,000
合计		59,360,000	15,000,000	74,360,000	98.28%	1,425,000	72,935,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东均为控股股东南通昌达控股集团有限公司的股东；股东王清为实际控制人陶昌银的女婿；股东吉临凤是南通维海投资有限公司法定代表人、股东。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东为南通昌达控股集团有限公司，成立时间为 2011 年 1 月 6 日，注册资本为 33880 万元，法定代表人为陶昌银，组织机构代码为 91320621567770006P。

报告期内公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人陶昌银，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1962 年 10 月至 1969 年 10 月任海安房产公司技术员；1969 年 11 月到 1998 年 4 月任海安县第二建筑工程公司经理；1998 年 5 月至今任华新建工集团董事长、党委书记；1999 年 4 月至 2003 年 6 月任苏中建设董事长、江苏苏中建设实业总公司总经理；2011 年 1 月至今任昌达控股集团董事局主席；2012 年至今任公司董事长；同时兼任中国建筑协会工程项目管理委员会副会长、江苏省建筑行业协会副会长、南通市建筑行业协会副会长。

陶昌银先生通过昌达控股集团间接控制公司 94.38%的股权，同时直接持有公司 1.32%的股权，成为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变动。

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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-12-11	2018-3-5	2.00	15,000,000	30,000,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行方案于2017年12月11日公告，2017年12月26日完成认购，募集资金在2017年度尚未使用。

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
银行贷款	中国工商银行股份有限公司海安支行	28,000,000	4.57%	10个月	否
银行贷款	江苏海安农村商业银行股份有限公司	2,000,000	7.65%	12个月	否
合计	-	30,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陶昌银	董事长	男	72	大专	3	否
王清	董事	男	53	本科	3	否
朱赋	法定代表人、 董事、总经理	男	53	大专	3	是
丁俊	董事	男	50	大专	3	否
朱胤	董事、董事会 秘书	女	40	大专	3	是
吕厚俊	监事会主席	男	52	大专	3	否
钱忠勤	监事	男	54	本科	3	否
周松俊	职工代表监 事	男	41	高中	3	是
张海燕	财务负责人	女	33	本科	3	是
何咸冬	副总经理	男	31	本科	3	是
薛竣	副总经理	男	37	本科	3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事长陶昌银为公司实际控制人，董事王清、朱赋、丁俊及监事吕厚俊、钱忠勤均为控股股东南通昌达控股集团有限公司的股东，董事王清为实际控制人陶昌银的女婿。

(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
陶昌银	董事长	1,000,000	0	1,000,000	1.3217%	0
王清	董事	300,000	0	300,000	0.3965%	0
朱赋	董事、总经理	600,000	0	600,000	0.7931%	0
吕厚俊	监事会主席	250,000	0	250,000	0.3304%	0
钱忠勤	监事	250,000	0	250,000	0.3304%	0
合计	-	2,400,000	0	2,400,000	3.1721%	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

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
行管	17	15
生产	73	46
销售	5	5
技术	22	20
财务	3	3
员工总计	120	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	27	26
专科	25	21
专科以下	67	42
员工总计	120	89

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, 依据公司发展战略规划及行业结构化改革要求, 以优化企业内部资源配置、充分利用公司现有资源为切入点, 提高资产使用效率, 突出公司主营业务发展方向-全预制混凝土构件(PC)业务, 终止铝合金制品、木制品业务的生产, 导致人员数量有所下降, 主要是生产人员数量减少, 行管、技术人员变动不大, 属于正常人员流动。

公司根据岗位需求通过人才市场、高等院校、劳务市场等形式引进新员工, 根据岗位的需求情况, 有针对性地招聘专业技术人才及应届毕业生等进行人才储备。

每年制订针对全员的培训计划, 涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、企业文化等范围, 不断提升公司员工素质和能力, 提升员工和部门的工作效率。

公司建立了科学的绩效考核体系和富有竞争力的薪酬制度。

无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
蔡群	总工程师	0
余恒	技术质量部部长	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）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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

公司一直致力于建立健全“三会一层”的治理结构，通过对权利和责任的明确划分，形成了以股东大会、董事会、监事会以及管理层分权与制衡的管理模式。同时公司不断改进和完善企业内外部管理制度，其中包括《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理办公会细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》以及《管理交易决策管理办法》等一系列规则。

报告期内，公司“三会一层”及相关人员均能按照《公司法》、《公司章程》以及各项公司管理制度的要求，依法合规运作，不存在重大违法违规情形。

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

公司建立了以《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》以及《信息披露管理制度》为主的透明性治理机制，确保平等对待每位投资者，以提供合适的保护和赋予平等的权利。切实维护所有投资的合法权益，特别是中小投资者能够充分行使其知情权、参与权和表决权，最终寻求股东利益的最大化。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照《公司法》及《公司章程》等有关法律法规的规定程序执行，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

2016 年年度股东大会决议，对《公司章程》的修改如下：

修改前：

第十二条：全预制砼构件制作；商品砼生产；铝型材及制品、钢化玻璃的生产、制作、安装；建筑幕墙工程的设计；建筑幕墙的研发、生产、销售及安装；门窗、木制品、家具、石材的加工、销售、安装；普通货物装卸；机械设备租赁；自营和代理上述商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）

修改后：

第十二条：全预制砼构件制作；商品砼生产；铝型材及制品、钢化玻璃的生产、制作、安装；建筑幕墙工程的设计；建筑幕墙的研发、生产、销售及安装；门窗、木制品、家具、石材的加工、销售、安装；普通货物装卸；机械设备租赁；房屋租赁；自营和代理上述商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）

2017 年第三次临时股东大会决议，通过公司新章程，具体变动如下：

第五条 公司注册资本由 6066 万元增加到 7566 万元

（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	公司第二届董事会第八次会议于 2017 年 3 月 17 日召开，会议审议通过《关于预计南通科达建材股份有限公司 2017 年日常性关联交易的议案》、《关于公司将部分厂房和设备出租给第三方的议案》、《关于聘任薛竣为公司副总经理的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。公司第二届董事会第九次会议于 2017 年 4 月 21 日召开，会议审议通过《关于〈2016 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈南通科达建材股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于变更公司经

		营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。公司第二届董事会第十次会议于 2017 年 8 月 22 日召开，会议审议通过《关于〈南通科达建材股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》。公司第二届董事会第十一次会议于 2017 年 10 月 24 日召开，会议审议通过《关于变更公司主营业务的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。公司第二届董事会第十二次会议于 2017 年 12 月 11 日召开，会议审议通过《关于〈南通科达建材股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于设立募集资金专户并签署募集资金三方监管协议》、《公司在册股东不享有本次股票发行股份优先认购权的议案》、《关于南通科达建材股份有限公司新章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	公司第二届监事会第五次会议于 2017 年 4 月 21 日召开，会议审议通过《关于〈2016 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》。公司第二届监事会第六次会议于 2017 年 8 月 22 日召开，会议审议通过《关于〈南通科达建材股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	4	公司 2017 年第一次临时股东大会会议于 2017 年 4 月 5 日召开，会议审议通过《关于预计南通科达建材股份有限公司 2017 年日常性关联交易的议案》、《关于公司将部分厂房和设备出租给第三方的议案》。公司 2016 年年度股东大会会议于 2017 年 5 月 12 日召开，会议审议通过《关于〈2016 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议

		案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈南通科达建材股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。公司2017年第二次临时股东大会会议于2017年11月8日召开，会议审议通过《关于变更公司主营业务的议案》。公司2017年第三次临时股东大会会议于2017年12月26日召开，会议审议通过《关于〈南通科达建材股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》、《关于设立募集资金专户并签署募集资金三方监管协议》、《公司在册股东不享有本次股票发行股份优先认购权的议案》、《关于南通科达建材股份有限公司新章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。
--	--	---

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

报告期内，公司“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托以及表决、决议等工作均依照《公司法》及《公司章程》等有关法律法规的规定，不存在违法、违规行为，保证公司能够合法合规化运营。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步建立健全“三会一层”的治理结构。公司股东大会、董事会和监事会各司其职，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定履行各自义务、行使各自权利。管理层也严格按照董事会及股东大会的要求，组织并有效实施相关决议事项。

对于公司重大经营决策、投资决策和财务决策，均能依照公司内部控制程序进行审议。截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规行为，能够切实履行应尽的义务和责任。目前公司尚未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司进一步建立健全“三会一层”的治理结构。公司股东大会、董事会和监事会各司其职，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定履行各自义务、行使各自权利。管理层也严格按照董事会及股东大会的要求，组织并有效实施相关决议事项。

对于公司重大经营决策、投资决策和财务决策，均能依照公司内部控制程序进行审议。截止报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规行为，能够切实履行应尽的义务和责任。目前公司尚未引入职业经理人。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司一直致力于强化企业管理，完善内部控制制度，在人员、资产、机构、财务、业务等方面能够与控股股东及实际控制人保持独立，拥有完整地业务体系和直接面向市场的独立经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较为健全的会计核算体系，并强化对财务管理和风险控制意识，积极推动内部管理制度的优化和完善，以满足企业发展需要，严格把控内部运营风险，确保企业内部管理的合法合规性，杜绝因企业内部管理失衡而损害投资者利益的行为。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定并实施年度报告差错责任追究制度，健全信息披露管理事务，提高年报信息披露的透明性，强化企业内部约束和事后责任追究，保障年报披露信息的真实性、准确性和完整性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]006142号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018-04-24
注册会计师姓名	秦霞、程迎春
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<p>南通科达建材股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的南通科达建材股份有限公司（以下简称科达建材）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</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，公允反映了科达建材2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。</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，我们独立于科达建材，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>科达建材管理层对其他信息负责。其他信息包括2017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> <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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层及治理层对财务报表的责任</p> <p>科达建材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。</p>	

在编制财务报表时，科达建材管理层负责评估科达建材的持续经营能力，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科达建材、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督科达建材的财务报告过程。

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，就可能对科达建材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告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科达建材不能持续经营。

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。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,556,972.21	3,214,241.18
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		3,340,000	4,110,000
应收账款		57,479,462.54	53,465,924.84
预付款项		1,809,958.66	2,138,869.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,079,696.51	844,539.68
买入返售金融资产			
存货		9,672,950.12	5,612,000.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			89,900
其他流动资产		196,962.04	61,149.46
流动资产合计		105,136,002.08	69,536,625.16
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		0	0
投资性房地产			
固定资产		72,857,093.31	72,234,933.45
在建工程		0	1,027,526.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		6,237,156.67	3,452,628.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		136,935.92	77459.06
递延所得税资产		5,293,035.16	3,740,557.99
其他非流动资产		407,000	3,259,618.3
非流动资产合计		84,931,221.06	83,792,724.15
资产总计		190,067,223.14	153,329,349.31
流动负债：			
短期借款		30,000,000	58,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,920,914.31	24,913,116.01
预收款项		17,186,160.21	233,090.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		622,062.19	1,535,549.80
应交税费		1,513,779.34	1,051,350.94
应付利息		47,474.17	99,275.00
应付股利			
其他应付款		143,000.00	637,063.00
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		98,433,390.22	86,469,444.75
非流动负债：			
长期借款		0	0
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			
专项应付款			

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		98,433,390.22	86,469,444.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,660,000	60,660,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,686,000	9,686,000
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		642,300.15	642,300.15
一般风险准备			
未分配利润		-9,354,467.23	-4,128,395.59
归属于母公司所有者权益合计		91,633,832.92	66,859,904.56
少数股东权益			
所有者权益合计		91,633,832.92	66,859,904.56
负债和所有者权益总计		190,067,223.14	153,329,349.31

法定代表人：朱赋

主管会计工作负责人：张海燕

会计机构负责人：张海燕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		124,199,557.52	41,452,016.12
其中：营业收入		124,199,557.52	41,452,016.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,432,607.27	55,918,697.72
其中：营业成本		122,846,114.54	43,728,843.68
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		1,492,254.75	473,313.63
销售费用		663,072.11	460,366.79
管理费用		5,523,813.21	7,489,590.08
财务费用		2,408,080.7	3,435,306.38
资产减值损失		499,271.96	331,277.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,486,300	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,746,749.75	-14,466,681.60
加：营业外收入		9,570.86	1,296,084.79
减：营业外支出		41,369.92	13,831.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,778,548.81	-13,184,428.07
减：所得税费用		-1,552,477.17	-3,275,331.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,226,071.64	-9,909,096.85
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			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,226,071.64	-9,909,096.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.16
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱赋

主管会计工作负责人：张海燕

会计机构负责人：张海燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,490,225.18	44,177,358
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		2,505,330.01	1,359,954.91
经营活动现金流入小计		150,995,555.19	45,537,312.91
购买商品、接受劳务支付的现金		97,743,206.65	36,905,702.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,459,236.14	6,956,280.12
支付的各项税费		6,046,062.52	2,204,430.54
支付其他与经营活动有关的现金		3,068,768.96	2,157,323.26
经营活动现金流出小计		114,317,274.27	48,223,736.59
经营活动产生的现金流量净额		36,678,280.92	-2,686,423.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,931,003.22	9,569,473.72
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			
投资活动产生的现金流量净额		-7,931,003.22	-9,569,473.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000	
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	90,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,000,000	90,000,000
偿还债务支付的现金		86,000,000	92,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,404,546.67	3,480,263.75
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			
筹资活动现金流出小计		88,404,546.67	95,480,263.75
筹资活动产生的现金流量净额		-404,546.67	-5,480,263.75
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		28,342,731.03	-17,736,161.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,214,241.18	20,950,402.33
六、期末现金及现金等价物余额		31,556,972.21	3,214,241.18

法定代表人：朱赋

主管会计工作负责人：张海燕

会计机构负责人：张海燕

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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	60,660,000				9,686,000				642,300.15		-4,128,395.59		66,859,904.56
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	60,660,000				9,686,000				642,300.15		-4,128,395.59		66,859,904.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000				15,000,000						-5,226,071.64		24,773,928.36
（一）综合收益总额											-5,226,071.64		-5,226,071.64
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000				15,000,000								30,000,000
1. 股东投入的普通股	15,000,000				15,000,000								30,000,000
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,660,000				24,686,000				642,300.15		-9,354,467.23	91,633,832.92

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	60,660,000				9,686,000				642,300.15		5,780,701.26		76,769,001.41
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	60,660,000				9,686,000				642,300.15		5,780,701.26		76,769,001.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,909,096.85		-9,909,096.85
（一）综合收益总额											-9,909,096.85		-9,909,096.85
（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本期末余额	60,660,000			9,686,000			642,300.15		-4,128,395.59		66,859,904.56
---------	------------	--	--	-----------	--	--	------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：朱赋

主管会计工作负责人：张海燕

会计机构负责人：张海燕

南通科达建材股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

南通科达建材股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南通科达新型建材有限公司（以下简称“科达有限”），系由王清、葛汉明、钱忠勤于 2011 年 6 月共同出资组建。组建时注册资本人民币 5,066.00 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
王清	2,066.00	40.78
葛汉明	1,500.00	29.61
钱忠勤	1,500.00	29.61
合计	5,066.00	100.00

上述出资已于 2011 年 6 月 22 日经海安中信会计师事务所有限公司出具的海中信验（2011）500 号验资报告验证。科达有限于 2011 年 6 月 23 日领取了南通市海安工商行政管理局核发的工商登记注册号为 320621000241924 的企业法人营业执照。

经过历次股权转让，科达有限整体变更前的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
南通昌达控股集团有限公司	4,806.00	94.88
陶昌银	100.00	1.98
朱赋	50.00	0.99
王清	25.00	0.49
吉临凤	25.00	0.49
葛汉明	20.00	0.39
吕厚俊	20.00	0.39
钱忠勤	20.00	0.39
合计	5,066.00	100.00

2011 年 10 月 10 日，科达有限召开股东会，同意科达有限整体变更设立为股份有限公司。根据股东会决议、发起人协议，整体变更后的南通科达建材股份有限公司注册资本仍为人民币 5,066.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2011 年 12 月 31 日止的科达有限净资产人民币 5,066.00 元折股投入，共折合 5,066.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项业经海安中信会计师事务所有限公司出具的海中信审[2012]6-006 号审计报告、海中信验（2012）033 号验资报告审验。本公司于 2012 年 1 月 18 日完成了上述工商变更登记，变更后的股本结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
南通昌达控股集团有限公司	4,806.00	94.88
陶昌银	100.00	1.98
朱赋	50.00	0.99
王清	25.00	0.49
吉临凤	25.00	0.49
葛汉明	20.00	0.39
吕厚俊	20.00	0.39
钱忠勤	20.00	0.39
合计	5,066.00	100.00

2014年11月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2014]第2147号《关于同意南通科达建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2014年12月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市；股票代码：831485；股票名称：科达建材；注册地址：海安县海安镇南海大道88号；实际控制人陶昌银。

2015年8月25日，公司召开2015年第二次临时股东大会决议，审议通过了《南通科达建材股份有限公司2015年第一次股票发行方案》及《公司在册股东拥有本次股票发行优先认购权的议案》。决定本次定向增发1,000.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格人民币2.00元，本次定向募集实收募股资金总额人民币2,000.00万元，变更后的注册资本为人民币6,066.00万元。上述事项已于2015年9月9日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2015]第000934号验资报告验证。变更后的股本结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
南通昌达控股集团有限公司	5,641.00	93.00
陶昌银	100.00	1.66
朱赋	60.00	0.99
王清	30.00	0.49
吉临凤	30.00	0.49
葛汉明	25.00	0.41
吕厚俊	25.00	0.41
钱忠勤	25.00	0.41
陶宝华	25.00	0.41
南通维海投资有限公司	105.00	1.73
合计	6,066.00	100.00

2017年12月26日，公司2017年第三次临时股东大会决议通过了《关于南通科达建材股份有限公司2017年第一次股票发行方案》及《公司在册股东不享有本次股票发行股份优先认购权的议案》，本次拟定向发行1,500.00万股，每股面值1.00元，

每股发行价格人民币 2.00 元，本次定向募集实收募股资金总额人民币 3,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 7,566.00 万元。上述事项已于 2017 年 12 月 29 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2017]第 000990 号验资报告验证。变更后的股本结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
南通昌达控股集团有限公司	7,141.00	94.38
陶昌银	100.00	1.32
朱赋	60.00	0.79
王清	30.00	0.40
吉临凤	30.00	0.40
葛汉明	25.00	0.33
吕厚俊	25.00	0.33
钱忠勤	25.00	0.33
陶宝华	25.00	0.33
南通维海投资有限公司	105.00	1.39
合计	7,566.00	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 7,566.00 万股，注册资本为 7,566.00 万元，注册地址：海安县海安镇南海大道西 8 号，实际控制人为陶昌银。公司经营范围：全预制砼构件制作；商品砼生产；铝型材及制品、钢化玻璃的生产、制作、安装；建筑幕墙工程的设计；门窗、木制品、家具、石材的加工、销售、安装；普通货物装卸；机械设备租赁；自营和代理上述商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于非金属矿物制品业大类，细分行业为建筑材料行业，主要产品包括：商品砼、木制品、铝型材、预制砼构件等。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期

采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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或金融负债，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本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、应收票据等，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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投

资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(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公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (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作出让步；

- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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

现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50.00 万元以上(含)

单项金额重大的应收款项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。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的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
关联方组合	不计提坏账准备	本公司将受同一实际控制人控制的关联公司所形成的应收款项确认为关联方组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提	不计提

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、低值易耗品、库存商品发出时按月末一次加权平均单价法计价，商品砼按月末一次加权平均法计价，木制品、铝型材、预制砼构件按个别认定法计价。

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

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。

- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(八) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	5.00、10.00	5.00	19.00、9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

(十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50.00	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如

果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

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

(十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
码头改造	3 年	
场地维修	3 年	

(十四) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售的商品砼产品收入确认具体方法：按照销售合同或订单约定组织生产、发货，客户收到公司运送的商品砼验收合格后，在验收单签字，公司根据客户签字的验收单确认收入。

公司销售的木制品、铝型材、预制砼构件收入确认具体方法：按照订单约定组织生产、发货，安装，客户验收合格后在验收单签字，公司根据客户签字的验收单确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经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提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十九) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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

产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。执行该修订后的准则，本公司本年度取得的与日常活动有关的政府补助，合计248.13万元，计入其他收益。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	商品砼按商品销售收入，其他按销售商品或提供应税劳务过程中产生的增值额	3.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
房产税	按照房产原值的70%或租金收入为纳税基准	1.20、12.00

注：公司产品商品砼按简易征收，税率为3%。

（二） 税收优惠政策及依据

本公司已被认定为高新技术企业，于2015年10月10日取得了编号为GR201532002586的高新技术企业证书。因未去主管税务机关进行税收优惠备案，本期无税收优惠。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,272.10	82,846.46
银行存款	31,537,700.11	3,131,394.72
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
合计	31,556,972.21	3,214,241.18

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	340,000.00	3,610,000.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	500,000.00
合计	3,340,000.00	4,110,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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
银行承兑汇票	25,309,700.00	
商业承兑汇票	2,550,000.00	
合计	27,859,700.00	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,690,556.26	100.00	2,211,093.72	3.70	57,479,462.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,690,556.26	100.00	2,211,093.72	3.70	57,479,462.54

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,257,148.88	100.00	1,791,224.04	3.24	53,465,924.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	55,257,148.88	100.00	1,791,224.04	3.24	53,465,924.84

应收账款分类的说明：

(1) 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	47,033,131.50	470,331.32	1.00
1—2年	2,137,472.56	106,873.63	5.00
2—3年	4,386,068.44	438,606.84	10.00
3—4年	2,105,936.33	631,780.90	30.00
4—5年	1,127,002.06	563,501.03	50.00
5年以上			
合计	56,789,610.89	2,211,093.72	

(2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,900,945.37		
合计	2,900,945.37		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 419,869.68 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江苏国恒建设发展有限公司	6,478,061.50	10.85	64,780.62
江苏润宇建设有限公司	3,563,877.09	5.97	243,219.25
上海宝岳住宅工业有限公司	7,275,292.11	12.19	72,752.92
中铁十八局集团第五工程有限公司	4,027,149.06	6.75	40,271.49
上海益碧房地产开发有限公司	4,520,114.29	7.57	45,201.14
合计	25,864,494.05	43.33	466,225.42

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	783,818.91	43.31	2,032,062.46	95.01
1至2年	1,026,139.75	56.69	106,806.82	4.99
2至3年				
3年以上				
合计	1,809,958.66	100.00	2,138,869.28	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南通禄之霖装饰工程有限公司	1,026,139.75	未达到结算条件
合计	1,026,139.75	

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南通禄之霖装饰工程有限公司	1,026,139.75	56.69	2016年	未达到结算条件
中国石化销售有限公司江苏南通石油分公司	180,745.00	9.99	2017年	未达到结算条件
南通海螺水泥有限责任公司	68,600.49	3.79	2017年	未达到结算条件
上海金物建筑科技有限公司	50,000.00	2.76	2017年	未达到结算条件
阙向和	42,090.00	2.33	2017年	未达到结算条件
合计	1,367,575.24	75.56		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,204,211.03	100.00	124,514.52	10.34	1,079,696.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,204,211.03	100.00	124,514.52	10.34	1,079,696.51

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	889,651.92	100.00	45,112.24	5.07	844,539.68

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	889,651.92	100.00	45,112.24	5.07	844,539.68

其他应收款分类的说明：

(1) 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	591,237.74	5,912.38	1.00
1-2年	1,069.62	53.48	5.00
2-3年	325,112.17	32,511.21	10.00
3-4年	286,791.50	86,037.45	30.00
4-5年			
5年以上			
合计	1,204,211.03	124,514.52	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,402.28 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

项目	期末余额	期初余额
保证金	626,438.75	486,438.75
备用金	195,307.36	20,748.25
往来款	382,464.92	382,464.92
合计	1,204,211.03	889,651.92

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的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通禄之霖装饰工程有限公司	往来款	382,464.92	2-4年	31.76	59,717.04
格林豪泰酒店(中国)有限公司	保证金	226,438.75	2-4年	18.80	58,531.63
上海益碧房地产开发有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	33.22	4,000.00
丁海燕	备用金	76,000.00	1-2年	6.31	1018.40
李健康	备用金	15,802.00	1年以内	1.31	158.02
合计		1,100,705.67		91.40	123,425.09

注释6. 存货

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	跌价准备	账面价值
原材料	2,442,532.28		2,442,532.28	2,633,401.11		2,633,401.11
低值易耗品	233,418.46		233,418.46	307,850.50		307,850.50
在产品				1,341,197.10		1,341,197.10
库存商品	6,996,999.38		6,996,999.38	1,329,552.01		1,329,552.01
合计	9,672,950.12		9,672,950.12	5,612,000.72		5,612,000.72

注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
码头改造	89,900.00		89,900.00	
合计	89,900.00		89,900.00	

注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	196,962.04	61,149.46
合计	196,962.04	61,149.46

注释9. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	53,709,905.27	23,991,142.63	11,520,482.70	352,970.89	437,046.50	90,011,547.99
2. 本期增加金额	2,220,000.00	4,684,545.68	115,196.58	7,264.96		7,027,007.22
购置		182,478.65	115,196.58	7,264.96		304,940.19
在建工程转入	2,220,000.00	4,502,067.03				6,722,067.03
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	55,929,905.27	28,675,688.31	11,635,679.28	360,235.85	437,046.50	97,038,555.21
二. 累计折旧						
1. 期初余额	6,533,291.73	6,594,120.84	4,160,512.91	252,479.76	236,209.30	17,776,614.54
2. 本期增加金额	2,547,853.77	2,568,377.64	1,191,104.91	49,512.17	47,998.87	6,404,847.36
计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	9,081,145.50	9,162,498.48	5,351,617.82	301,991.93	284,208.17	24,181,461.90
三. 减值准备						
1. 期初余额						

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他	合计
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	46,848,759.77	19,513,189.83	6,284,061.46	58,243.92	152,838.33	72,857,093.31
2. 期初账面价值	47,176,613.54	17,397,021.79	7,359,969.79	100,491.13	200,837.20	72,234,933.45

2. 资产的其他说明

期末未办妥产权证书的情况：本公司房产证尚未能办理，已经向相关部门提出申请，相关手续在办理过程中。

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预制构件厂房、场地及道路						
预制构件生产线				1,027,526.68		1,027,526.68
合 计				1,027,526.68		1,027,526.68

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
预制构件生产线	1,027,526.68	3,474,540.35	4,502,067.03		
科达厂区建设		2,220,000.00	2,220,000.00		
合计	1,027,526.68	5,694,540.35	6,722,067.03		

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	资金来源
预制构件生产线	1,500.00	90.50	100.00		自筹/募集资金
科达厂区建设	600.00	132.71	100.00		自筹
合计	2100.00				

在建工程的其他说明：预制构件生产线项目 2016 年转固 9,073,551.95 元，科达厂区建设项目 2016 年转固 5,742,723.38 元。

注释11. 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一. 账面原值		

项 目	土地使用权	合计
1. 期初余额	3,780,100.00	3,780,100.00
2. 本期增加金额	2,918,500.00	2,918,500.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,698,600.00	6,698,600.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	327,471.33	327,471.33
2. 本期增加金额	133,972.00	133,972.00
计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	461,443.33	461,443.33
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,237,156.67	6,237,156.67
2. 期初账面价值	3,452,628.67	3,452,628.67

注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
码头改造		143,335.80	48,108.61		95,227.19
办公室场地维修	77,459.06		35,750.33		41,708.73
合计	77,459.06	143,335.80	83,858.94		136,935.92

注释13. 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		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	2,335,608.24	583,902.06	1,836,336.28	459,084.07
暂估固定资产			355,847.96	88,961.99
可抵扣亏损	18,836,532.39	4,709,133.10	12,770,047.70	3,192,511.93
合计	21,172,140.63	5,293,035.16	14,962,231.94	3,740,557.99

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。**注释14. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	2,000.00	554,207.30

类别及内容	期末余额	期初余额
预付土地款		2,239,611.00
预付设备款	405,000.00	465,800.00
合计	407,000.00	3,259,618.30

注释15. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	58,000,000.00
合计	30,000,000.00	58,000,000.00

注释16. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	42,786,236.60	22,224,488.84
应付工程款	5,320,174.91	1,663,697.49
应付设备款	260,156.80	1,024,929.68
应付其他	554,346.00	
合计	48,920,914.31	24,913,116.01

其中：账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南通华汇建筑工程有限公司	1,163,697.49	未达到结算条件
合计	1,163,697.49	

注释17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	16,686,260.21	33,190.00
预收租赁款	499,900.00	199,900.00
合计	17,186,160.21	233,090.00

注释18. 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
短期薪酬	1,535,549.80	6,150,658.25	7,064,145.86	622,062.19
离职后福利-设定提存计划		529,350.23	529,350.23	
合计	1,535,549.80	6,680,008.48	7,593,496.09	622,062.19

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,535,549.80	5,445,322.51	6,358,810.12	622,062.19
职工福利费		325,109.64	325,109.64	

社会保险费		282,960.22	282,960.22	
其中：基本医疗保险费		197,778.32	197,778.32	
工伤保险费		71,564.70	71,564.70	
生育保险费		13,617.20	13,617.20	
住房公积金		88,312.00	88,312.00	
工会经费和职工教育经费		8,953.88	8,953.88	
合 计	1,535,549.80	6,150,658.25	7,064,145.86	622,062.19

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
基本养老保险		514,285.08	514,285.08	
失业保险费		15,065.15	15,065.15	
合 计		529,350.23	529,350.23	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,166,161.71	765,739.17
企业所得税	-23,655.62	
个人所得税	10,004.21	71,189.76
城市维护建设税	58,308.09	38,286.96
教育费附加	58,308.09	38,286.95
房产税	100,261.50	68,271.10
土地使用税	133,332.00	66,666.00
其他	11,059.36	2,911.00
合 计	1,513,779.34	1,051,350.94

注释20. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	47,474.17	99,275.00
合 计	47,474.17	99,275.00

注释21. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	120,000.00	170,000.00
往来款	23,000.00	456,188.00
其他		10,875.00
合 计	143,000.00	637,063.00

注释22. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
-----	------	-----------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,660,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	75,660,000.00

股本变动情况说明：报告期股本的变动情况详见本附注一、公司基本情况（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

注释23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,686,000.00	15,000,000.00		24,686,000.00
合计	9,686,000.00	15,000,000.00		24,686,000.00

资本公积变动情况说明：报告期股本的变动情况详见本附注一、公司基本情况（一）公司注册地、组织形式和总部地址。

注释24. 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	642,300.15			642,300.15
合 计	642,300.15			642,300.15

注释25. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-4,128,395.59	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润		—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,226,071.64	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-9,354,467.23	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 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	121,995,517.34	120,097,405.91	41,433,306.96	43,725,566.42
其他业务	2,204,040.18	2,748,708.63	18,709.16	3,277.26
合计	124,199,557.52	122,846,114.54	41,452,016.12	43,728,843.68

2. 公司前五名客户营业收入

客户名称	本期发生额	
	金额	占营业收入比例(%)
南通华新建工集团有限公司	43,889,878.79	35.34
上海益碧房地产开发有限公司	13,238,546.07	10.66

客户名称	本期发生额	
	金额	占营业收入比例(%)
上海宝岳住宅工业有限公司	11,058,094.57	8.90
江苏国恒建设发展有限公司	6,939,574.29	5.59
中铁十八局集团第五工程有限公司	6,091,580.89	4.90
合 计	81,217,674.61	65.39

3. 营业收入增长说明

本期主营业务收入较上期增长 189.86%，除老产品有较大增长外，新产品预制构件销售收入也实现了大幅增长。

注释27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	254,326.35	65,190.93
教育费附加	254,326.35	65,190.91
房产税	385,507.60	153,114.89
土地使用税	533,328.00	177,776.00
车船税	213.60	2,682.60
印花税	37,424.95	9,358.30
其他	27,127.90	
合 计	1,492,254.75	473,313.63

注释28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	47,181.81	803.42
职工薪酬	181,269.70	221,155.40
广告费	50,175.57	15,854.92
业务招待费	140,705.27	81,355.00
差旅费	86,593.52	77,225.40
运输费	29,110.35	33,947.74
咨询服务费	99,105.72	
其他	28,930.17	30,024.91
合 计	663,072.11	460,366.79

注释29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	476,528.71	565,569.64
交通差旅费	108,056.02	120,123.49
职工薪酬	2,438,612.53	3,728,473.10

项 目	本期发生额	上期发生额
水电气费用	220,682.27	185,049.21
税金		160,828.57
招待费	124,293.62	111,850.00
折旧摊销	969,025.21	784,078.54
咨询服务费	459,162.85	510,018.47
研发费用	551,751.72	1,227,950.97
其他	175,700.28	95,648.09
合计	5,523,813.21	7,489,590.08

注释30. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,404,546.67	3,472,513.75
减：利息收入	9,459.15	46,329.32
汇兑损益		
手续费	12,843.18	9,121.95
其他	150.00	
合计	2,408,080.70	3,435,306.38

注释31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	499,271.96	331,277.16
合计	499,271.96	331,277.16

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,486,300.00	
合计	2,486,300.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	备注
建筑产业现代化集成应用补助	2,000,000.00		与收益相关	注 1
采购县内生产的配套产品奖励资金	340,500.00		与收益相关	注 2
行业展会补贴资金	21,100.00		与收益相关	注 3
海安县鼓励企业持续发展扶持资金	119,700.00		与收益相关	注 4
海安县科技奖励	5,000.00		与收益相关	
合计	2,486,300.00			

3. 其他收益的其他说明

注 1：根据南通市环保局、财政局、发改委通环计【2016】6 号《关于印发 2016 年南通市市级生态建设专项资金扶持政策的通知》，公司本期收到建筑产业现代化集成应用补助 2,000,000.00 元。

注 2：根据海安县人民政府海政发海政发[2013]49 号文件《县政府关于加快新型工业化发展的若干政策意见》，公司本期取得鼓励企业采购使用县内生产的配套产品奖励资金 340,500.00 元。

注 3：根据海安县人民政府海政发海政发[2013]49 号文件《县政府关于加快新型工业化发展的若干政策意见》，公司本期取得行业展会补贴资金 21,100.00 元。

注 4：根据海安县人民政府海政发海政发[2012]53 号文件《县政府关于加快新型工业化发展的若干政策意见》，公司本期取得鼓励企业持续发展扶持资金 119,700.00 元。

注释33. 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		1,279,400.00	
其他	9,570.86	16,684.79	
合计	9,570.86	1,296,084.79	

注释34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	36,160.48		
赔偿金、违约金及罚款支出		21.21	
其他	5,209.44	13,810.05	
合计	41,369.92	13,831.26	

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,552,477.17	-3,275,331.22
合计	-1,552,477.17	-3,275,331.22

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	-6,778,548.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,694,637.20
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	142,160.03
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	-1,552,477.17

注释36. 现金流量表附注**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
利息收入	9,459.15	46,329.32
政府补助收入	2,486,300.00	1,279,400.00
其他	9,570.86	34,225.59
合计	2,505,330.01	1,359,954.91

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
手续费	12,993.18	9,121.95
付现管理费用、销售费用	2,247,153.67	2,148,201.31
资金往来	808,622.11	
合计	3,068,768.96	2,157,323.26

注释37. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项 目	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	-5,226,071.64	-9,909,096.85
加：资产减值准备	499,271.96	331,277.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,404,847.36	4,686,720.09
无形资产摊销	133,972.00	75,602.00
长期待摊费用摊销	83,858.94	299,491.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,404,546.67	3,472,513.75
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)	-1,552,477.17	-3,275,331.22
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)	-4,060,949.40	7,575,720.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,839,291.14	33,182,605.80

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,151,991.06	-39,125,926.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,678,280.92	-2,686,423.68
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	31,556,972.21	3,214,241.18
减：现金的期初余额	3,214,241.18	20,950,402.33
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	28,342,731.03	-17,736,161.15

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	31,556,972.21	3,214,241.18
其中：库存现金	19,272.10	82,846.46
可随时用于支付的银行存款	31,537,700.11	3,131,394.72
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	31,556,972.21	3,214,241.18

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市

场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 43.33%（2016 年：70.20%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	31,556,972.21	31,556,972.21	31,556,972.21			
应收票据	3,340,000.00	3,340,000.00	3,340,000.00			
应收账款	57,479,462.54	59,690,556.26	59,690,556.26			
其他应收款	1,079,696.51	1,204,211.03	1,204,211.03			
金融资产小计	93,456,131.26	95,791,739.50	95,791,739.50			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
应付账款	48,920,914.31	48,920,914.31	48,920,914.31			
预收账款	17,186,160.21	17,186,160.21	17,186,160.21			
其他应付款	143,000.00	143,000.00	143,000.00			
金融负债小计	96,250,074.52	96,250,074.52	96,250,074.52			

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 30,000,000.00 元。

2. 价格风险

本公司面对的价格风险主要包括固定资产、原材料采购价格风险以及产品销售定价风险，针对固定资产、原材料采购的价格风险，生产部门与采购部门根据市场即时信息以及公司生产需要制定合理的采购计划，规避原材料价格重大波动影响本公司生产；针对产品销售定价风险，根据市场行情及行业指导价确定产品的销售价格。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
南通昌达控股集团 有限公司	江苏南通海安县	投资与资产管理	33,880.00	94.38	94.38

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司南通昌达控股集团有限公司（原名称为南通昌达投资集团有限公司，于 2018 年 2 月更名）成立于 2011 年 1 月 6 日，经营范围为建筑房地产业、物流业、新型建材业投资，法定代表人陶昌银。

2. 本公司最终控制人：陶昌银。

(二) 本公司的子公司情况：无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江苏华科建材有限公司	同受母公司控制
南通华新建工集团有限公司	同受母公司控制
南通华汇建筑工程有限公司	同受母公司控制
南通欣利置业有限公司	同受母公司控制
南通乔盛园艺有限公司	同受母公司控制
南通华新建工集团第一工程有限公司	母公司的孙公司
南通华新建工集团第二工程有限公司	母公司的孙公司
南通华新建工集团第四工程有限公司	母公司的孙公司
南通华新建工集团第五工程有限公司	母公司的孙公司
南通华新建工集团第六工程有限公司	母公司的孙公司
南通华新建工集团安装工程有限公司	母公司的子公司
南通华新建工集团装潢工程有限公司	母公司的子公司
朱赋	自然人股东

关联方名称	与本公司关系
王清	自然人股东
吉临凤	自然人股东
葛汉明	自然人股东
吕厚俊	自然人股东
钱忠勤	自然人股东
陶宝华	自然人股东
南通维海投资有限公司	参股股东

(五) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通华新建工集团有限公司	商砼	38,489,672.28	9,207,835.41
南通华新建工集团有限公司	铝型材	1,595,878.23	5,006,151.70
南通华新建工集团有限公司	木制品	1,935,079.48	5,360,252.62
南通华新建工集团有限公司	预制砼构件	1,869,248.80	554,487.18
南通欣利置业有限公司	铝型材		1,282,051.29
南通欣利置业有限公司	木制品		4,028,504.88
南通乔盛园艺有限公司	商砼	158,210.00	190,885.91
合计		44,048,088.79	25,630,168.99

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通华汇建筑工程有限公司	预制构件厂房建安总包		2,881,000.93
南通华汇建筑工程有限公司	预制构件生产线基础工程		1,148,518.79
南通华新建工集团有限公司	科达厂区建设-结算		5,742,723.38
合计			9,772,243.10

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无。

(2) 本公司作为被担保方（单位：万元）

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通华新建工集团有限公司、陶昌银、朱斌	2,000.00	2,000.00	2016.12.22	2017.07.05	是
南通华新建工集团有限公司、陶昌银、朱斌	1,000.00	1,000.00	2016.12.22	2017.08.02	是
南通华新建工集团有限公司	3,000.00	2,800.00	2016.05.17	2017.03.13	是

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南通华新建工集团有限公司	2,800.00	2,800.00	2017.03.16	2019.12.16	是
南通华新建工集团有限公司、陶昌银、朱赋	200.00	200.00	2017.09.01	2018.09.10	否
南通华新建工集团有限公司	2,800.00	2,800.00	2017.12.25	2020.12.25	否

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	南通华新建工集团有限公司			19,999,402.92	
	南通欣利置业有限公司	2,576,622.87		6,404,749.80	
	南通乔盛园艺有限公司	324,322.50		196,612.50	
应收票据					
	南通华新建工集团有限公司	3,200,000.00		300,000.00	
其他应收款					
	南通华新建工集团有限公司			100,000.00	
	南通欣利置业有限公司			160,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	南通华汇建筑工程有限公司	1,163,697.49	1,663,697.49
预收账款			
	南通华新建工集团有限公司	16,665,672.71	
其他应付款			
	南通华新建工集团有限公司		50,000.00
	南通欣利置业有限公司		456,188.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无应披露未披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

2018年1月因浙江博宏重工机械有限公司未能按时履行双方在2017年4月1日签订的模台《定作合同》，本公司作为原告进行法律诉讼，该案件正在审理中。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露

未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、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		
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）	2,481,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、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		
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	-31,799.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-621,415.36	
合计	1,828,085.59	

(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	-8.13	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.98	-0.12	-0.12

公告编号：2018-009

南通科达建材股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

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：

南通科达建材股份有限公司证券投资部