



江苏维尔思环境工程股份有限公司

审计报告

希会审字(2018)2666 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

1. 资产负债表	(4-5)
2. 利润表	(6)
3. 现金流量表	(7)
4. 股东权益变动表	(8-9)

三、财务报表附注	(10-42)
----------------	---------

四、证书复印件

- (一) 注册会计师资质证明
- (二) 会计师事务所营业执照
- (三) 会计师事务所执业证书
- (四) 会计师事务所证券、期货业务许可证

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2018)2666 号

审 计 报 告

江苏维尔思环境工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏维尔思环境工程股份有限公司(以下简称“贵公司”)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，公允反映了贵公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年六月二十八日



资产负债表

编制单位：江苏维尔思环境工程股份有限公司

2017年12月31日

会企01表

金额单位：元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	994,361.14	1,379,565.45
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	六、（二）	1,474,850.00	1,000,000.00
应收账款	六、（三）	68,327,549.48	37,116,089.02
预付款项	六、（四）	19,770,888.66	3,142,407.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	1,512,007.32	10,337,010.86
存货	六、（六）	47,101,001.34	21,873,481.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		139,180,657.94	74,848,553.90
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			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	16,979,804.22	16,550,458.31
在建工程			50,927.89
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	六、（八）	4,279,990.46	4,368,325.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	2,769,966.14	
递延所得税资产	六、（十）	1,119,361.05	1,293,836.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,149,121.87	22,263,548.59
资 产 总 计		164,329,779.81	97,112,102.49

单位负责人：

郭松

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 江苏维尔思环境工程股份有限公司

2017年12月31日

金额单位: 元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	六、(十一)	18,000,000.00	15,500,000.00
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			
应付账款	六、(十二)	38,613,584.67	16,081,071.00
预收款项	六、(十三)	25,773,307.00	6,522,018.99
应付职工薪酬	六、(十四)	474,462.58	696,105.91
应交税费	六、(十五)	5,077,385.05	3,012,412.10
应付利息	六、(十六)	158,333.33	
应付股利			
其他应付款	六、(十七)	19,183,313.50	5,259,267.51
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		107,280,386.13	47,070,875.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
其中永续债			
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	六、(十八)	1,157,693.05	1,182,503.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,157,693.05	1,182,503.17
负 债 合 计		108,438,079.18	48,253,378.68
股东权益:			
股本	六、(十九)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
其中永续债			
资本公积	六、(二十)	941,912.97	4,500,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)		322,121.37
未分配利润	六、(二十二)	4,949,787.66	-5,963,397.56
股东权益合计		55,891,700.63	48,858,723.81
负债和股东权益总计		164,329,779.81	97,112,102.49

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表

编制单位：江苏维尔思环境工程股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、（二十三）	117,039,244.63	50,492,215.30
减：营业成本	六、（二十三）	87,620,069.98	43,214,627.00
税金及附加	六、（二十四）	693,761.80	282,279.66
销售费用	六、（二十五）	803,018.90	1,143,901.21
管理费用	六、（二十六）	13,732,436.04	11,514,072.80
财务费用	六、（二十七）	4,024,952.68	1,331,984.87
资产减值损失	六、（二十八）	2,558,712.27	1,146,920.41
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、（二十九）	24,810.12	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,631,103.08	-8,141,570.65
加：营业外收入	六、（三十）	1,272,276.39	346,810.09
减：营业外支出	六、（三十一）	171,171.74	204,593.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,732,207.73	-7,999,354.29
减：所得税费用	六、（三十二）	1,699,230.91	-721,557.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,032,976.82	-7,277,796.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,032,976.82	-7,277,796.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（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			
六、综合收益总额		7,032,976.82	-7,277,796.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	-0.15
（二）稀释每股收益		0.14	-0.15

单位负责人：

邢宝松

主管会计工作负责人：

王恩忠

会计机构负责人：

王恩忠

现金流量表

编制单位：江苏维尔思环境工程股份有限公司

2017年度

会企03表
金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		101,102,953.71	21,995,500.73
收到的税费返还		765,258.54	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	1,273,654.20	747,821.50
经营活动现金流入小计		103,141,866.45	22,743,322.23
购买商品、接收劳务支付的现金		104,549,776.31	44,563,115.70
支付给职工以及为职工支付的现金		7,573,134.02	4,320,377.10
支付的各项税费		5,334,833.64	3,366,355.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	13,502,918.51	4,489,414.59
经营活动现金流出小计		130,960,662.48	56,739,263.01
经营活动产生的现金流量净额		-27,818,796.03	-33,995,940.78
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		5,943,006.23	10,921,985.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,943,006.23	10,921,985.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,943,006.23	-10,921,985.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		19,200,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十三）	83,814,235.65	78,142,301.89
筹资活动现金流入小计		103,014,235.65	113,142,301.89
偿还债务所支付的现金		16,700,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,665,011.61	1,168,174.80
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十三）	51,272,626.09	35,576,395.00
筹资活动现金流出小计		69,637,637.70	67,244,569.80
筹资活动产生的现金流量净额		33,376,597.95	45,897,732.09
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		-385,204.31	979,805.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,379,565.45	399,759.91
六、期末现金及现金等价物余额		994,361.14	1,379,565.45

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

会企04表
金额单位:元

编制单位:江苏维尔思环境工程股份有限公司

2017年度

	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00								322,121.37	1,314,398.94	51,636,520.31
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00								322,121.37	1,314,398.94	51,636,520.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,500,000.00					-7,277,796.50	-2,777,796.50
(一)综合收益总额										-7,277,796.50	-7,277,796.50
(二)股东投入和减少资本					4,500,000.00						4,500,000.00
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					4,500,000.00						4,500,000.00
4.其他											
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(五)股东权益内部结转											
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											
四、本年年末余额	50,000,000.00				4,500,000.00				322,121.37	-5,963,397.56	48,858,723.81

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏维尔思环境工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2017年9月由江苏维尔思环境工程有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准, 本公司股票于2018年5月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称: 维尔思, 证券代码: 872795。

公司统一社会信用代码: 913209036849356312; 注册地址: 盐城市盐都区学富镇工业集中区开创路1号(P); 注册资本人民币5,000.00万元; 法定代表人: 邢青松。

本公司经营范围: 环保工程、钢结构工程设计、施工; 除尘器、脱硫设备、脱硝装置、水处理设备、烘干机、选粉机、建材机械设备设计、制造、安装; 大气污染治理、噪音治理服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外); 微米级干雾抑尘设备制造、安装及销售。(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) 股份制改制情况

2017年9月25日, 有限公司召开股东会, 同意将有限公司整体变更设立为股份制公司。根据发起人协议及公司章程, 江苏维尔思环境工程有限公司整体变更为江苏维尔思环境工程股份有限公司, 注册资本为人民币5000.00万元, 各发起人以其拥有截止2017年8月31日的净资产折股。截止2017年8月31日, 江苏维尔思环境工程有限公司经审计后净资产50,941,912.97元, 按照公司的折股方案, 按照1:0.9815的比例折合实收资本, 共折合股本5000.00万股, 每股面值1元, 剩余941,912.97元计入资本公积。以上事项业经苏亚金诚会计师事务所于2017年9月26日出具《苏亚盐验[2017]15号》验证报告进行验证。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年6月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15

日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

1. 金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其

子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2.金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5.金融资产减值

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

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款、金额为 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项,依据其期末余额,按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合,包括备用金、押金及保证金等

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 单项金额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	本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5. 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（七）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、生产成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确认依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

4. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

5. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

6. 周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（九）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十一) 长期资产减值

固定资产、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十六）收入

本公司销售产品，当商品发出后，每月与发生交易的客户对账，取得同客户的对账清单或发货签收单，以确认主要风险和报酬已转移，同时开具发票并确认收入。

（十七）政府补助

1. 政府补助类型

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

2. 政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

4.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(十九) 租赁

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

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

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

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

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

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

2. 会计估计变更

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 3%、11%、17% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税 3% 计缴。
地方教育发展费	按实际缴纳的流转税 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税额的 15% 计缴。

(二) 重要税收优惠及批文

公司于 2014 年 10 月 31 日认定为江苏省高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR201432001963。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2017 年 11 月 17 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于公示江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司已被列入江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年末余额指 2017 年 12 月 31 日余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日余额，本年金额指 2017 年度金额，上年金额指 2016 年度金额。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,455.50	70.00
银行存款	990,905.64	1,379,495.45
其他货币资金		
合 计	994,361.14	1,379,565.45
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,474,850.00	1,000,000.00
合 计	1,474,850.00	1,000,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,621,333.43	100.00	6,293,783.95	8.43	68,327,549.48
其中：账龄组合	74,621,333.43	100.00	6,293,783.95	8.43	68,327,549.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
无风险组合					
合 计	74,621,333.43	100.00	6,293,783.95	8.43	68,327,549.48

(续)

类 别	年初余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,594,305.92	100	3,478,216.90	8.57	37,116,089.02
其中：账龄组合	40,594,305.92	100	3,478,216.90	8.57	37,116,089.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
无风险组合					
合 计	40,594,305.92	100	3,478,216.90	8.57	37,116,089.02

组合中，按采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	48,624,258.44	3.00	1,458,727.75
1 至 2 年	15,236,382.99	10.00	1,523,638.30
2 至 3 年	2,317,742.00	20.00	463,548.40
3 至 4 年	7,875,540.00	30.00	2,362,662.00
4 至 5 年	164,405.00	50.00	82,202.50
5 年以上	403,005.00	100.00	403,005.00
合计	74,621,333.43	8.43	6,293,783.95

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为 2,815,567.05 元。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东联盟化工股份有限公司	9,537,851.61	12.78	286,135.55
包头市德顺特钢有限公司	6,704,000.00	8.98	2,011,200.00
江西久通碳素有限公司	5,560,000.00	7.45	166,800.00
山东汇宇新材料有限公司	4,537,585.00	6.08	136,127.55
焦作市英利经贸有限公司	3,973,187.90	5.32	119,195.64
合计	30,312,624.51	40.61	2,719,458.74

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,431,301.86	98.28	2,807,301.55	89.34
1 至 2 年	339,586.80	1.72	335,105.50	10.66
合 计	19,770,888.66	100.00	3,142,407.05	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付帐款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
河南洁达利明环保设备有限公司	3,434,435.00	17.37
山东军辉建设集团有限公司	3,316,323.43	16.77
无锡市蔚联钢铁有限公司	1,571,061.42	7.95
江苏国豪安装集团有限公司	1,311,700.00	6.63
盐城诚业高空防腐工程有限责任公司	1,283,009.69	6.49
合 计	10,916,529.54	55.21

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	1,522,937.30	100.00	10,929.98	0.72	1,512,007.32
其中：账龄组合	272,725.92	17.91	10,929.98	4.01	261,795.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	1,250,211.38	82.09			1,250,211.38
合 计	1,522,937.30	100.00	10,929.98	0.72	1,512,007.32

(续)

类 别	年初余额				
	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	4,712,002.73	44.43	267,784.76	5.68	4,444,217.97
其中：账龄组合	4,712,002.73	44.43	267,784.76	5.68	4,444,217.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	5,892,792.89	55.57			5,892,792.89
合 计	10,604,795.62	100.00	267,784.76	2.53	10,337,010.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	233,465.92	3.00	7,003.98
1 至 2 年	39,260.00	10.00	3,926.00
合 计	272,725.92	4.01	10,929.98

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司本年度转回坏账准备 256,854.78 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投标保证金	1,169,180.00	400,000.00
房租	131,386.50	
备用金	81,031.38	4,699,931.32
代收代垫款项	71,561.12	
其他	69,778.30	
往来款		5,504,864.30
合 计	1,522,937.30	10,604,795.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
郯城恒昌碳素有限责任公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	39.40	
山东联兴能源有限公司	投标保证金	150,000.00	1 至 2 年	9.85	
江苏青阳管业有限公司	房租	131,386.50	1 年以内	8.63	
盐城广盛钢结构有限公司	投标保证金	105,000.00	1 至 2 年	6.89	
山东汇宇新材料有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	6.57	
合计		1,086,386.50		71.34	

(六) 存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,825,990.01		3,825,990.01
在产品	43,275,011.33		43,275,011.33
合计	47,101,001.34		47,101,001.34

(续)

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,864,958.76		2,864,958.76
在产品	14,347,856.44		14,347,856.44
库存商品	4,660,666.32		4,660,666.32
合计	21,873,481.52		21,873,481.52

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	模具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	13,805,197.08	3,284,430.54	498,400.00	166,419.48	130,649.55	17,885,096.65
2.本年增加金额	522,332.89	246,208.70	234,752.56	36,660.54	581,828.49	1,621,783.18
(1) 购置	522,332.89	246,208.70	234,752.56	36,660.54	581,828.49	1,621,783.18
3.本年减少金额						
4.年末余额	14,327,529.97	3,530,639.24	733,152.56	203,080.02	712,478.04	19,506,879.83
二、累计折旧						
1.年初余额	419,822.73	223,897.68	473,480.00	122,856.98	94,580.95	1,334,638.34
2.本年增加金额	755,637.13	323,497.78	32,159.23	23,629.10	57,514.03	1,192,437.27

(1) 计提	755,637.13	323,497.78	32,159.23	23,629.10	57,514.03	1,192,437.27
3.本年减少金额						
4.年末余额	1,175,459.86	547,395.46	505,639.23	146,486.08	152,094.98	2,527,075.61
三、减值准备						
四、账面价值						
1.年末账面价值	13,152,070.11	2,983,243.78	227,513.33	56,593.94	560,383.06	16,979,804.22
2.年初账面价值	13,385,374.35	3,060,532.86	24,920.00	43,562.50	36,068.60	16,550,458.31

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司所有权受限的固定资产参见“附注六、（三十四）”。

（八）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,434,870.47	40,501.53	4,475,372.00
2.本期增加金额		16,509.43	16,509.43
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,434,870.47	57,010.96	4,491,881.43
二、累计摊销			
1.期初余额	104,780.54	2,266.03	107,046.57
2.本期增加金额	103,419.06	1,425.34	104,844.40
(1) 计提	103,419.06	1,425.34	104,844.40
3.本期减少金额			
4.期末余额	208,199.60	3,691.37	211,890.97
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,226,670.87	53,319.59	4,279,990.46
2.期初账面价值	4,330,089.93	38,235.50	4,368,325.43

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司使用权受限的无形资产参见“附注六、（三十四）”。

（九）长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
厂区绿化费		1,040,000.00	99,999.96		940,000.04
装修、装潢费用		1,928,000.00	98,033.90		1,829,966.10
合 计		2,968,000.00	198,033.86		2,769,966.14

（十）递延所得税资产

项 目	年末余额		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

坏账准备	6,304,713.93	945,707.09	3,746,001.60	561,900.24
递延收益	1,157,693.05	173,653.96	1,182,503.17	177,375.48
未弥补亏损			3,697,074.93	554,561.24
合 计	7,462,406.98	1,119,361.05	8,625,579.70	1,293,836.96

(十一) 短期借款

1.短期借款分类列示

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	11,700,000.00	12,500,000.00
保证借款	6,300,000.00	3,000,000.00
合 计	18,000,000.00	15,500,000.00

2.担保情况说明

(1) 抵押借款:

借款金融机构名称	借款开始日	借款终止日	借款金额	保证人/抵押物
江苏盐城农村商业银行股份有限公司盐都区支行	2017/8/23	2019/8/15	1,700,000.00	邢青松、邢辰阳、高翠芳/ 房地产
江苏大丰农村商业银行股份有限公司营业部	2016/3/29	2019/3/8	10,000,000.00	邢青松、高翠芳/ 房地产、土地
合 计			11,700,000.00	

(2) 保证借款:

借款金融机构名称	借款开始日	借款终止日	借款金额	保证人
交通银行股份有限公司盐城城南支行	2017/3/30	2018/3/29	3,000,000.00	盐都区中小企业信用担保有限公司
南京银行盐城分行	2017/11/15	2018/11/14	2,500,000.00	邢青松、高翠芳
江苏长江商业银行股份有限公司盐城分行	2017/3/30	2018/3/20	800,000.00	邢青松、高翠芳、邢辰阳、曹芸、 张慧
合 计			6,300,000.00	

(十二) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付采购款	38,613,584.67	16,081,071.00

合 计	38,613,584.67	16,081,071.00
-----	---------------	---------------

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

本年度无账龄超过 1 年的重要应付款项。

(十三) 预收款项

1.预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收工程或货款	25,773,307.00	6,522,018.99
合 计	25,773,307.00	6,522,018.99

2.账龄超过 1 年的重要预收款项

本年度无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	696,105.91	6,880,828.90	7,102,472.23	474,462.58
二、离职后福利-设定提存计划		421,822.79	421,822.79	
合 计	696,105.91	7,302,651.69	7,524,295.02	474,462.58

2.短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	696,105.91	5,790,507.27	6,012,150.60	474,462.58
2.职工福利费		728,299.17	728,299.17	
3.社会保险费		211,224.29	211,224.29	
其中：医疗保险费		180,103.00	180,103.00	
工伤保险费		20,042.79	20,042.79	
生育保险费		11,078.50	11,078.50	
4.住房公积金		86,072.00	86,072.00	
5.工会经费和职工教育经费		64,726.17	64,726.17	
合 计	696,105.91	6,880,828.90	7,102,472.23	474,462.58

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险		412,008.50	412,008.50	
2.失业保险费		9,814.29	9,814.29	
合 计		421,822.79	421,822.79	

(十五) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	3,428,775.77	2,816,176.99
城建税	22,771.23	
教育费附加	13,662.74	
地方教育费附加	9,108.49	
印花税	6,720.30	
房产税	32,959.47	32,959.47
土地使用税	18,759.75	15,833.73
个人所得税	19,872.30	24,756.09
企业所得税	1,524,755.00	122,685.82
合 计	5,077,385.05	3,012,412.10

(十六) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	158,333.33	
合 计	158,333.33	

(十七) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
外部借款	14,440,000.00	530,000.00
保证金	730,000.00	60,000.00
往来款	3,886,313.50	2,924,210.51
厂房工程款、装修款		1,745,057.00
其他	127,000.00	
合 计	19,183,313.50	5,259,267.51

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本年度无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	形成原因
政府补助	1,182,503.17		24,810.12	1,157,693.05	与资产相关 政府补助
合计	1,182,503.17		24,810.12	1,157,693.05	

2. 政府补助项目情况

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地返还款	1,182,503.17		24,810.12		1,157,693.05	与资产相关
合计	1,182,503.17		24,810.12		1,157,693.05	

(十九) 股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

其中前 5 名股东明细列示如下：

股东名称	持有股份数量（股）	总持有比例（%）
邢青松	19,340,000.00	38.68
高翠芳	14,715,000.00	29.43
北京华信宝来投资控股有限公司	4,000,000.00	8.00
张颖峰	1,500,000.00	3.00
邢辰阳	1,500,000.00	3.00
合计	41,055,000.00	82.11

注：截止 2017 年 12 月 31 日，公司股东数量为 31 户，其他 26 户共持有股份数量 8,945,000.00 股，总持有比例为 17.89%

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,500,000.00	941,912.97	4,500,000.00	941,912.97
合计	4,500,000.00	941,912.97	4,500,000.00	941,912.97

注：本期增加 941,912.97 元，系本期净资产折股形成的资本公积；本期减少 4,500,000.00 元，系本期净资产折股减少的资本公积。

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	322,121.37		322,121.37	
合计	322,121.37		322,121.37	

注：本期减少 322,121.37 元，系本期净资产折股减少的法定盈余公积。

（二十二）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-5,963,397.56	1,314,398.94
调整年初未分配利润合计数（调增+、调减-）		
年初未分配利润	-5,963,397.56	1,314,398.94
加：本年净利润	7,032,976.82	-7,277,796.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益其他内部结转	-3,880,208.40	
其他提取		
年末未分配利润	4,949,787.66	-5,963,397.56

（二十三）营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,820,225.73	87,620,069.98	47,068,090.58	40,287,664.20
其他业务	219,018.90		3,424,124.72	2,926,962.80
合 计	117,039,244.63	87,620,069.98	50,492,215.30	43,214,627.00

（二十四）税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	214,362.24	84,545.38
教育费附加	128,617.35	50,727.23
地方教育费附加	85,744.89	33,818.15
印花税	60,527.67	11,773.07
房产税	131,837.88	62,626.08
土地使用税	71,711.77	33,389.75
车船使用税	960.00	
营业税		5,400.00

项 目	本年金额	上年金额
合 计	693,761.80	282,279.66

(二十五) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
差旅费	174,607.60	199,867.26
职工薪酬	547,723.32	896,990.21
业务招待费	56,269.00	37,671.50
其他	24,418.98	9,372.24
合 计	803,018.90	1,143,901.21

(二十六) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
研发费用	5,996,340.10	2,563,300.57
职工薪酬	2,785,840.81	1,370,601.36
服务费	1,138,618.14	946,121.52
业务招待费	652,008.25	486,397.96
差旅费	1,068,031.11	584,748.77
办公费	448,069.59	417,590.38
折旧摊销费	249,816.13	37,140.42
保险费	715,279.58	519,856.41
修理检测费	212,072.71	
股份支付		4,500,000.00
其他	466,359.62	88,315.41
合 计	13,732,436.04	11,514,072.80

(二十七) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	1,665,011.61	1,130,635.93
减：利息收入	1,377.81	51,187.26
承兑汇票贴息	2,217,808.87	196,326.82
金融机构手续费	51,810.01	26,209.38
其他筹资费用	91,700.00	30,000.00
合 计	4,024,952.68	1,331,984.87

(二十八) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

坏账准备	2,558,712.27	1,146,920.41
合计	2,558,712.27	1,146,920.41

(二十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
土地返还补偿款	24,810.12		24,810.12
合计	24,810.12		24,810.12

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分类列示

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,162,265.00	346,310.09	1,162,265.00
其他	110,011.39	500.00	110,011.39
合计	1,272,276.39	346,810.09	1,272,276.39

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
土地返还补偿款		24,810.09	与资产相关
工业转型升级专项奖励	570,000.00		与收益相关
盐城市培育科技型中小企业奖励资金	232,000.00		与收益相关
盐都区经济和信息化委员会全面创业专项资金	60,000.00		与收益相关
省政策引导类计划（苏北科技专项）科技创新券资金	3,000.00		与收益相关
专利资助资金	26,000.00	15,500.00	与收益相关
稳岗补贴	11,265.00		与收益相关
区科技计划项目经费	60,000.00		与收益相关
盐城市工业和信息化转型升级专项资金	200,000.00		与收益相关
专利项目奖		9,000.00	与收益相关
全区鼓励工业企业做大做强加快转型升级专项奖励		250,000.00	与收益相关
学富政府奖励		7,000.00	与收益相关
盐都财政		40,000.00	与收益相关
合计	1,162,265.00	346,310.09	

(三十一) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款、赔款支出	139,226.79	150,020.41	139,226.79
其他	31,944.95	54,573.32	31,944.95
合 计	171,171.74	204,593.73	171,171.74

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,524,755.00	1,320.00
递延所得税费用	174,475.91	-722,877.79
合 计	1,699,230.91	-721,557.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,732,207.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,309,831.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,298.41
研发费用加计扣除的影响	- 236,898.66
所得税费用	1,699,230.91

(三十三) 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	本年金额	上年金额
与收益相关的政府补助	1,162,265.00	321,500.00
银行存款利息收入	1,377.81	51,187.26
营业外收入	110,011.39	500.00
往来款		374,634.24
合 计	1,273,654.20	747,821.50

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
营业外支出	49,820.03	204,593.73
支付的期间费用	7,202,288.47	4,284,820.86
支付银行手续费	51,810.01	

项 目	本年金额	上年金额
往来款	6,199,000.00	
合 计	13,502,918.51	4,489,414.59

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到关联单位借款和往来款	83,814,235.65	78,142,301.89
合 计	83,814,235.65	78,142,301.89

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付关联单位借款和往来款	48,963,117.22	35,546,395.00
其他筹资费用	91,700.00	30,000.00
承兑汇票贴息	2,217,808.87	
合 计	51,272,626.09	35,576,395.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,032,976.82	-7,277,796.50
加：资产减值准备	2,558,712.27	1,146,920.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,192,437.27	509,998.17
无形资产摊销	104,844.40	58,342.27
长期待摊费用摊销	198,033.86	
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）	3,974,520.48	1,160,635.93
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）	174,475.91	-722,877.79
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）	-25,227,519.82	-839,130.71

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,305,355.58	-11,717,468.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,478,078.36	-20,814,563.79
其他		4,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-27,818,796.03	-33,995,940.78
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	994,361.14	1,379,565.45
减：现金的期初余额	1,379,565.45	399,759.91
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	-385,204.31	979,805.54

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	994,361.14	1,379,565.45
其中：库存现金	3,455.50	70.00
可随时用于支付的银行存款	990,905.64	1,379,495.45
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	994,361.14	1,379,565.45

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	13,805,197.08	生产厂房贷款抵押
无形资产	4,434,870.47	土地使用权贷款抵押
合计	18,740,067.55	

七、关联方及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司、公司控股股东未邢青松，实际控制人为邢青松、高翠芳，共同持有本公司股比例为 68.11%

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高翠芳	董事，与邢青松为夫妇关系
邢辰阳	邢青松与高翠芳之子
徐林林	董事
冯天瀛	董事
陈龙华	董事
徐钧	董事会秘书及财务负责人
陈亚	监事会主席
高林	监事
吴中华	监事
高斌	高林哥哥
高翠兰	高翠芳姐姐
高军	高林弟弟
邢宏兰	邢青松姐姐
邢根礼	邢青松父亲
陈伟娟	徐钧妻子（公司员工）
北京华信汇元资产管理有限公司	冯天瀛为该公司经理及执行董事
北京中经博汇国际投资咨询有限公司	冯天瀛为该公司董事
北京华信宝来投资控股有限公司	公司股东，持股 8%
盐城维尔思咨询中心(有限合伙)	邢辰阳、徐林林、陈龙华、高林、陈亚、徐钧对外投资的企业

（三）关联方交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否履行完毕
邢青松、高翠芳、高林位于盐城市经济技术开发区鑫业新村 39 幢 406 室房屋	本公司	2,500,000.00	2016/11/7-2017/11/2	是
邢青松、高翠芳	本公司	5,000,000.00	2017/09/06-2018/08/20	否
邢青松、高翠芳	本公司	5,000,000.00	2017/3/15-2018/3/14	否
邢青松、高翠芳、邢辰阳、曹芸、张慧	本公司	800,000.00	2017/3/27-2018/3/26	否
邢辰阳、邢青松、高翠芳	本公司	1,700,000.00	2017/8/23-2018/8/10	否
邢青松、高翠芳	本公司	3,000,000.00	2017/07/28-2018/07/15	否
合计		18,000,000.00		

2. 关联方资金拆借情况

关联方名称	年初余额	本期拆入	本期拆出	年末余额
邢青松	1,492,880.00	7,380,266.20	8,873,146.20	
高翠芳	4,011,984.30	5,011,380.00	9,023,364.30	

(四) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈亚	7,821.85		11,276.36	
其他应收款	陈伟娟	4,731.50		4.00	
合 计		12,553.35		11,280.36	

应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	邢青松	32,097.80	
其他应付款	邢辰阳	132,785.05	
其他应付款	邢根礼	12,000.00	
其他应付款	高翠芳	696,023.44	
其他应付款	高林	618,709.47	
其他应付款	高翠兰	5,170.36	5,746.20
其他应付款	徐钧	20,459.29	37.50
其他应付款	徐林林	3,315.80	
其他应付款	吴中华	10,291.79	
合 计		1,530,853.00	5,783.70

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日、本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2017 年 1 月 18 日山西省吕梁中级人民法院开庭审理, 山西新星冶炼集团有限公司欠公司货款的案件, 公司不服方山县人民法院以不安抗辩权对本案的判决。2017 年 3 月 30 日吕梁中院二审裁定的结果, 撤销一审判决, 发回重审账面记载金额为 120 万元。

2. 公司 2015 年向内蒙古自治区固阳县人民法院起诉包头德顺特钢有限责任公司拖欠公司货款 670.4 万元。一审法院判令包头德顺特钢支付公司货款 614 万, 包头德顺特钢不服判决向包头中院进行反诉。二审于 2017 年 5 月 18 日开庭审理终结, 判决发回内蒙古自治区固阳县人民法院重审, 账面记载金额为 670.4 万元。

3. 公司于 2017 年 9 月 28 日, 起诉山东泰开环保科技有限公司, 诉求山东泰开环保科技有限公司付公司承揽合同价款 284.8072 万元, 退还公司保证金 5 万元, 合计 289.8072 万元, 与账面金额一致。

九、资产负债表日后事项

本公司于 2018 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码为: 872795

十、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司存在以下应披露的其他重要事项:

1. 公司于 2016 年 8 月 1 日向上海市宝山区人民法院执行局申请对沈阳东大冶金科技股份有限公司承揽合同纠纷予以执行, 申请金额依照判决书为应支付公司 30.788 万元及利息, 目前正在执行中。账面记载金额为 30.788 万元。

2. 公司对成都昊特新能源技术股份有限公司欠公司货款一案, 成都中院的判决书裁定支付公司 76.8 万, 该案件处于执行中。账面记载金额为 83.7 万元。

3. 2016 年 11 月 11 日江西省万年县人民法院对公司起诉万年发实业的诉讼下达了判决结果, 判令对方支付公司 22,655 元, 2017 年 5 月公司向万年法院办理了执行申请, 目前进入执行阶段。账面记载金额为 2.2655 万元。

4. 公司于 2016 年 10 月 11 日向陵川县人民法院起诉陵川鑫源冶炼有限责任公司, 法院对拖欠货款一案作出判决, 判令被告支付公司 28 万, 由于该公司资不抵债向法院申请破产程序, 目前被告处于破产清算阶段。账面记载金额为 28 万元。

5. 盐城市广盛钢结构有限公司起诉公司追偿纠纷一案, 已终审判决, 判定盐城市广盛钢结构有限公司支付公司 187,669 元及相应利息 (利息计算标准: 以 187,669 元为基数, 自 2014 年 10 月 5 日起至实际给付之日, 按中国人民银行同期同档贷款基准利率计算)。账面挂账余额为 318,641.00 元。

十一、补充资料

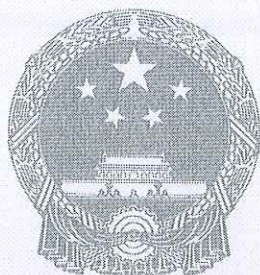
(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助、但与企业正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,187,075.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,160.35	
小 计	1,125,914.77	
所得税影响额	168,887.22	
合 计	957,027.55	

(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	13.43	0.1407	0.1407
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.71	0.1215	0.1215





营业执照

(副本) 10-1

统一社会信用代码 9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）
成立日期 2013年06月28日
合伙期限 长期
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



登记机关

2016年04月15日

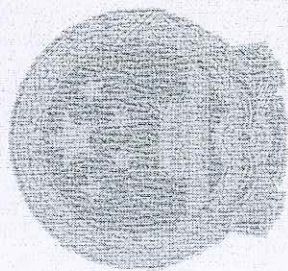
说明

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

发证机关: 陕西省财政厅

2016 年 4 月 29 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 吕桦

办公场所: 西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 61010047

注册资本(出资额): 人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号: 陕财办会(2013) 28号

批准设立日期: 2013年6月27日



姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit	身份证号 Identity card No.
桂标	男	1986-12-18	上海浦江会计师事务所(普通合伙)	310000292008

注册证书编号: 310000292008
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 28 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree to be transferred from

新格瑞会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

同意调入
Agree to be transferred to

新格瑞会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




桂标(310000292008)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
月 日 日

姓名: 刘一峰
 Full Name: 刘一峰
 Sex: 男
 Date of birth: 1988-09-14
 出生年月日: 1988-09-14
 工作单位: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
 Work Unit: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
 身份证号: 429001198809147440
 Identity Card No.: 429001198809147440



证书编号: 110101300450
 No. of Certificate: 110101300450
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 12 月 10 日
 Date of Issuance: 2014 年 12 月 10 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



刘一峰(110101300450)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 Year Month Day

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

同意变更
 Agree the change

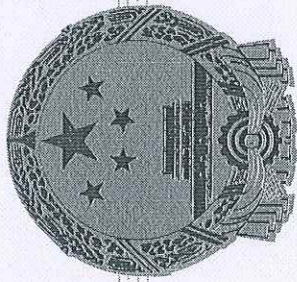
刘一峰
 Liu Yifeng

希格玛上分
 Xigema Shanghai Branch

事务所
 CPA's

印章
 Stamp of the Institute of CPAs

2017年11月10日
 11/10/2017



证书序号: 000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 吕桦

证书号: 31

发证时间: 二〇一〇年十一月四日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月四日

