

盱眙博图凹土股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2018)02025 号



0000201806002401

报告文号：天衡审字[2018]02025号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2018)02025 号

盱眙博图凹土股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的盱眙博图凹土股份有限公司（以下简称“博图股份”）财务报表，包括2018年4月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年1-4月、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了博图股份2018年4月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-4月、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博图股份的持续经营能力，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博图股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博图股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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。

（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，就可能导致对博图股份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博图股份不能持续经营。

（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。

（六）就博图股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2018年6月11日

中国注册会计师：

胡学文



中国注册会计师：

林茜



合并资产负债表

2018年4月30日

编制单位：盱眙博图岩土股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五.1	1,350,636.55	1,214,476.11	2,712,196.57
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	五.2	257,760.00	150,000.00	118,500.00
应收账款	五.3	6,347,206.67	8,429,540.58	8,321,631.88
预付款项	五.4	380,661.40	277,808.30	314,148.12
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	五.5	6,389,132.03	4,483,350.69	1,968,512.02
买入返售金融资产				
存货	五.6	3,408,881.66	3,248,931.31	3,717,566.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五.7	36,000.00	-	16,666.67
流动资产合计		18,170,278.31	17,804,106.99	17,169,222.13
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五.8	3,312,987.38	3,632,443.24	3,839,615.17
在建工程	五.9	187,017.79	-	-
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	五.10	834,870.56	842,083.28	863,721.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五.11	664,157.33	649,421.37	467,653.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,999,033.06	5,123,947.89	5,170,990.38
资产总计		23,169,311.37	22,928,054.88	22,340,212.51

公司法定代表人：庞晨曦

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军



合并资产负债表（续）

2018年4月30日

编制单位：盱眙博图凹土股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五.12	4,800,000.00	3,500,000.00	4,800,000.00
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	五.13	2,461,669.49	3,337,556.86	3,117,901.20
预收款项	五.14	629,976.51	507,744.93	537,495.21
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五.15	269,092.33	272,465.34	222,638.54
应交税费	五.16	1,074,192.67	1,558,062.99	1,077,723.46
应付利息	五.17	7,540.00	6,166.27	8,180.38
应付股利	五.18	409,417.00	-	-
其他应付款	五.19	652,688.10	429,907.84	604,492.41
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	五.20	207,558.36	416,055.89	155,641.88
流动负债合计		10,512,134.46	10,027,960.12	10,524,073.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
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		10,512,134.46	10,027,960.12	10,524,073.08
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五.21	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五.22	1,525,347.03	1,525,347.03	1,525,347.03
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五.23	137,474.77	137,474.77	29,079.24
一般风险准备				
未分配利润	五.24	994,355.11	1,237,272.96	261,713.16
归属于母公司所有者权益合计		12,657,176.91	12,900,094.76	11,816,139.43
少数股东权益				
所有者权益合计		12,657,176.91	12,900,094.76	11,816,139.43
负债和所有者权益总计		23,169,311.37	22,928,054.88	22,340,212.51

公司法定代表人：庞晨曦

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军



合并利润表

2018年1-4月

编制单位：盱眙博图四土股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		5,324,702.90	16,253,194.95	12,482,983.36
其中：营业收入	五.25	5,324,702.90	16,253,194.95	12,482,983.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		5,106,285.09	15,900,107.99	11,959,885.24
其中：营业成本	五.25	3,308,930.79	9,507,165.59	7,224,330.31
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	五.26	152,657.77	408,439.18	184,601.99
销售费用	五.27	861,312.16	2,477,057.39	2,057,303.91
管理费用	五.28	600,744.85	2,078,962.96	1,921,059.60
财务费用	五.29	84,399.80	206,398.92	157,229.55
资产减值损失	五.30	98,239.72	1,222,083.95	415,359.88
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）	五.31	-34,057.17	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	五.32	-	842,646.03	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,360.64	1,195,732.99	523,098.12
加：营业外收入	五.33	-	1,697.60	1,047,210.24
减：营业外支出	五.34	796.65	2,000.00	429,614.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,563.99	1,195,430.59	1,140,693.49
减：所得税费用	五.35	17,064.84	111,475.26	210,771.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
归属于母公司所有者的净利润		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
少数股东损益		-	-	-
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		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.0166	0.1084	0.0930
（二）稀释每股收益（元/股）				

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

公司法定代表人： 廖晨

主管会计工作负责人： 彭军

会计机构负责人： 彭军



合并现金流量表

2018年1-4月

编制单位：时瀚博图四土股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,727,994.75	14,951,616.95	11,300,561.24
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	五.36(1)	224,325.21	849,227.78	1,054,144.60
经营活动现金流入小计		6,952,319.96	15,800,844.73	12,354,705.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,181,192.93	5,119,962.51	4,228,972.86
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		1,434,710.07	3,600,298.66	3,271,396.85
支付的各项税费		1,048,960.87	1,714,274.02	2,573,204.18
支付其他与经营活动有关的现金	五.36(2)	3,115,668.68	4,976,977.60	4,119,270.11
经营活动现金流出小计		7,780,532.55	15,411,512.79	14,192,844.00
经营活动产生的现金流量净额		-828,212.59	389,331.94	-1,838,138.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,500.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,384.95	387,353.32	58,206.00
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		257,384.95	387,353.32	58,206.00
投资活动产生的现金流量净额		-253,884.95	-387,353.32	-58,206.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,600,000.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,600,000.00	7,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,700,000.00	8,900,000.00	6,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,410.38	177,692.68	166,827.22
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		3,774,410.38	9,077,692.68	6,266,827.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,225,589.62	-1,477,692.68	1,333,172.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,331.64	-22,006.40	13,327.14
六、现金及现金等价物净增加额		136,160.44	-1,497,720.46	-549,844.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,214,476.11	2,712,196.57	3,262,040.81
六、期末现金及现金等价物余额	五.37(2)	1,350,636.55	1,214,476.11	2,712,196.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军





合并所有者权益变动表

2018年1-4月

编制单位：蚌埠博图陶瓷股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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		
一、上年期末余额	10,000,000.00	优先股	永续债	其他	1,525,347.03	-	-	137,474.77	-	1,237,272.96	-	12,900,094.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	137,474.77	-	1,237,272.96	-	12,900,094.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-242,917.85	-	-242,917.85
（一）综合收益总额										166,499.15		166,499.15
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-409,417.00	-	-409,417.00
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										-409,417.00		-409,417.00
4、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	137,474.77	-	994,355.11	-	12,657,176.91

法定代表人：彭军

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军





合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：时始时陶四土股份有限公司

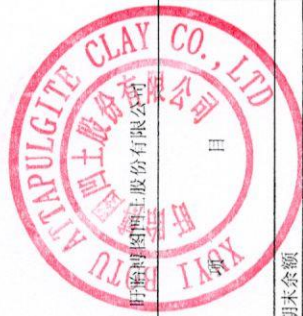
单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	29,079.24	-	261,713.16	-	11,816,139.43
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	29,079.24	-	261,713.16	-	11,816,139.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	108,395.53	-	975,559.80	-	1,083,955.33
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,083,955.33	-	1,083,955.33
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	-	-	-	-	-	-	-	108,395.53	-	-108,395.53	-	-
1、提取盈余公积								108,395.53	-	-108,395.53	-	-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者（或股东）的分配												-
4、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）												-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	137,474.77	-	1,237,272.96	-	12,900,094.76



主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军



合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位: 人民币元

编制单位: 天津普吉特陶瓷股份有限公司

目	本期											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	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		
一、上年期末余额	10,000,000.00			1,525,347.03				-		-639,129.15	10,886,217.88	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
同一控制下企业合并											-	
其他											-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	1,525,347.03	-	-	-	-	-	-639,129.15	10,886,217.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	29,079.24	-	900,842.31	929,921.55	
（一）综合收益总额										929,921.55	929,921.55	
（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	-	-	-	-	-	-	-	29,079.24	-	-29,079.24	-	
1、提取盈余公积								29,079.24		-29,079.24	-	
2、提取一般风险准备											-	
3、对所有者（或股东）的分配											-	
4、其他											-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）											-	
2、盈余公积转增资本（或股本）											-	
3、盈余公积弥补亏损											-	
4、其他											-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取											-	
2、本期使用											-	
（六）其他											-	
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	1,525,347.03	-	-	-	29,079.24	-	261,713.16	11,816,139.43	

公司法定代表人: 彭军

主管会计工作负责人: 彭军

会计机构负责人: 彭军





资产负债表

2018年4月30日

编制单位：盱眙博图凹土股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,350,636.55	1,214,476.11	2,712,196.57
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		257,760.00	150,000.00	118,500.00
应收账款	十一.1	6,347,206.67	8,429,540.58	8,321,631.88
预付款项		380,661.40	277,808.30	314,148.12
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一.2	6,389,132.03	4,483,350.69	1,968,512.02
存货		3,408,881.66	3,248,931.31	3,717,566.87
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		36,000.00	-	16,666.67
流动资产合计		18,170,278.31	17,804,106.99	17,169,222.13
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一.3	-	-	-
投资性房地产				
固定资产		3,312,987.38	3,632,443.24	3,839,615.17
在建工程		187,017.79	-	-
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		834,870.56	842,083.28	863,721.44
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		664,157.33	649,421.37	467,653.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,999,033.06	5,123,947.89	5,170,990.38
资产总计		23,169,311.37	22,928,054.88	22,340,212.51

公司法定代表人：庞晨曦



主管会计工作负责人：彭军

彭军

会计机构负责人：彭军

彭军

资产负债表（续）

2018年4月30日

编制单位：盱眙博图陶土股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		4,800,000.00	3,500,000.00	4,800,000.00
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		2,461,669.49	3,337,556.86	3,117,901.20
预收款项		629,976.51	507,744.93	537,495.21
应付职工薪酬		269,092.33	272,465.34	222,638.54
应交税费		1,074,192.67	1,558,062.99	1,077,723.46
应付利息		7,540.00	6,166.27	8,180.38
应付股利		409,417.00	-	-
其他应付款		652,688.10	429,907.84	604,492.41
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		207,558.36	416,055.89	155,641.88
流动负债合计		10,512,134.46	10,027,960.12	10,524,073.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
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		10,512,134.46	10,027,960.12	10,524,073.08
所有者权益（或股东权益）：				
股本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,525,347.03	1,525,347.03	1,525,347.03
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		137,474.77	137,474.77	29,079.24
未分配利润		994,355.11	1,237,272.96	261,713.16
所有者权益（或股东权益）合计		12,657,176.91	12,900,094.76	11,816,139.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,169,311.37	22,928,054.88	22,340,212.51

公司法定代表人：庞晨

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

利 润 表

2018年1-4月

编制单位：盱眙博图四土股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十一.4	5,324,702.90	16,253,194.95	12,482,983.36
减：营业成本	十一.4	3,308,930.79	9,507,165.59	7,224,330.31
税金及附加		152,657.77	408,439.18	184,601.99
销售费用		861,312.16	2,477,057.39	2,057,303.91
管理费用		600,744.85	2,078,962.96	1,921,059.60
财务费用		84,399.80	206,398.92	157,229.55
资产减值损失		98,239.72	1,222,083.95	415,359.88
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）		-34,057.17	-	-
其他收益			842,646.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		184,360.64	1,195,732.99	523,098.12
加：营业外收入		-	1,697.60	1,047,210.24
减：营业外支出		796.65	2,000.00	429,614.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,563.99	1,195,430.59	1,140,693.49
减：所得税费用		17,064.84	111,475.26	210,771.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
（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				
6. 其他				
六、综合收益总额		166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.0166	0.1084	0.0930
（二）稀释每股收益（元/股）				

公司法定代表人：陈晨

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军





现金流量表

2018年1-4月

编制单位：蚌埠博图凹土股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		6,727,994.75	14,951,616.95	11,300,561.24
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		224,325.21	849,227.78	1,054,144.60
经营活动现金流入小计		6,952,319.96	15,800,844.73	12,354,705.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,181,192.93	5,119,962.51	4,228,972.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,434,710.07	3,600,298.66	3,271,396.85
支付的各项税费		1,048,960.87	1,714,274.02	2,573,204.18
支付其他与经营活动有关的现金		3,115,668.68	4,976,977.60	4,119,270.11
经营活动现金流出小计		7,780,532.55	15,411,512.79	14,192,844.00
经营活动产生的现金流量净额		-828,212.59	389,331.94	-1,838,138.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		3,500.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,384.95	387,353.32	58,206.00
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		257,384.95	387,353.32	58,206.00
投资活动产生的现金流量净额		-253,884.95	-387,353.32	-58,206.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	7,600,000.00	7,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,600,000.00	7,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,700,000.00	8,900,000.00	6,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,410.38	177,692.68	166,827.22
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		3,774,410.38	9,077,692.68	6,266,827.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,225,589.62	-1,477,692.68	1,333,172.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,331.64	-22,006.40	13,327.14
五、现金及现金等价物净增加额		136,160.44	-1,497,720.46	-549,844.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,214,476.11	2,712,196.57	3,262,040.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,350,636.55	1,214,476.11	2,712,196.57

公司法定代表人：庞晨



主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军



所有者权益变动表

2018年1-4月

编制单位：盱眙博土股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	-	137,474.77	1,237,272.96	12,900,094.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	-	137,474.77	1,237,272.96	12,900,094.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-242,917.85	-242,917.85
（一）综合收益总额										166,499.15	166,499.15
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-409,417.00	-409,417.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	-	137,474.77	994,355.11	12,657,176.91



法定代表人：彭军

主管会计工作负责人：彭军

会计机构负责人：彭军

所有者权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

编制单位: 甘肃祁连山水泥股份有限公司

项 目

本期

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	-	29,079.24	261,713.16	11,816,139.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	-	29,079.24	261,713.16	11,816,139.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	108,395.53	975,559.80	1,083,955.33
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	-				-					1,083,955.33	1,083,955.33
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									108,395.53	-108,395.53	
2、对所有者 (或股东) 的分配									108,395.53	-108,395.53	
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转	-				-						
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备	-				-						
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				1,525,347.03	-	-	-	137,474.77	1,237,272.96	12,900,094.76

公司法定代表人: 成晨

主管会计工作负责人: 彭军

会计机构负责人: 彭军



所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位: 人民币元

编制单位: 盱眙博图陶土股份有限公司

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期				未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,525,347.03					-	-639,129.15	10,886,217.88
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,525,347.03	-	-	-	-	-	-639,129.15	10,886,217.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,079.24	900,842.31	929,921.55
（一）综合收益总额												929,921.55
（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	-				-	-	-	-	-	29,079.24	-29,079.24	-
1、提取盈余公积										29,079.24	-29,079.24	-
2、对所有者（或股东）的分配										29,079.24	-29,079.24	-
3、其他												-
（四）所有者权益内部结转	-											-
1、资本公积转增资本（或股本）												-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-			-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	10,000,000.00				1,525,347.03	-	-	-	-	29,079.24	261,713.16	11,816,139.43

公司法定代表人: 彭军

主管会计工作负责人: 彭军

会计机构负责人: 彭军



盱眙博图凹土股份有限公司

申报财务报表附注

一、公司基本情况

盱眙博图凹土股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是由盱眙博图凹土高新技术开发有限公司于 2015 年 12 月 21 日整体变更设立的股份有限公司。

公司统一社会信用代码：91320830737848671J；公司注册资本 1,000 万元；注册地址：盱眙县经济开发区泗水路 13-2 号；公司法定代表人：庞晨曦。

公司经营范围：凹凸棒粘土产品的科研、开发、生产、销售、技术服务和科技成果转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

本公司截止 2018 年 4 月 30 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 1 户；子公司情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2018 年 4 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1. 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。

2. 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期短于一年；本公司以 12 个月作为划分资产和负债流动性标准。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务

报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

8. 外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9. 金融工具

(1) 金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占总额 10%以上应收账款和 50 万以上其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项以及单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
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

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明发生了减值的应收款项
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其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。
-----------	---

11. 存货

(1) 本公司存货包括原材料、产成品、在产品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品、包装物发出时采用加权平均法核算；期末在产品按实际已消耗原材料保留成本。

(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。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

12. 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计

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

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；

按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13. 固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
--------	--------	------------	----------

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及构筑物	20 年	5	4.75
机械设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	4-5 年	5	19.00-23.75
电子及其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67
计量器具	3-5 年	5	19.00-31.67

本公司至少在每年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。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

15. 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

16. 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司具体确认开发支出资本化的方法为：经市场前景、经济效益、技术路径论证并通过项目立项后至取得新产品证书期间发生的开支出予以资本化。

17. 长期资产减值

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量口发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

20. 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按

照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

21. 收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

具体确认方法为：根据约定的交货方式已将货物交付给客户，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

22. 政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所

得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

24. 租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

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》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行，对于准则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。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订，要求自2017

年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 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 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。

经本公司一届八次董事会决议通过，本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2、会计估计变更

（1）变更原因

为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司业务的实际情况并参考同行业公司的情况，对应收款项中“按信用风险组合计提坏账准备”进行会计估计变更。

（2）变更前后公司采用账龄分析法计提坏账准备如下：

账 龄	变更后	变更前
	应收款项计提比例（%）	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	0.50
1-2 年	10.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）本次会计估计变更的执行时间

公司本次会计估计变更经一届七次董事会审议通过，自 2017 年度开始执行。

（4）本次变更对公司的影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对会计估计变更采用未来适用法处理，无需对以前年度进行追溯调整，对公司以往各期财务状况和经营成果不会产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应税销售额	内销 17%，出口零税率并享受退税政策
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，对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。本公司于 2015 年 10 月 10 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业资格复审，证书编号 GR201532002371，有效期三年。本公司报告期内享受上述企业所得税税率优惠政策。

(2) 根据财政部发布的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）文件规定：科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。公司通过科技型中小企业认定，登记编号为 20183208300C008515，在 2017 年度及 2018 年 1-4 月享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1. 货币资金

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	9,430.53	23,126.32	18,431.61
银行存款	1,255,171.90	1,092,932.80	2,677,838.96
其他货币资金	86,034.12	98,416.99	15,926.00
合计	1,350,636.55	1,214,476.11	2,712,196.57

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	150,000.00	118,500.00
商业承兑汇票	207,760.00		

种 类	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合 计	257,760.00	150,000.00	118,500.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

(3) 截至 2018 年 4 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,430,427.16	
商业承兑汇票		
合 计	1,430,427.16	-

3. 应收账款

(1) 分类情况

类别	2018 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,388,349.05	100.00%	2,041,142.38	24.33%	6,347,206.67
其中：账龄分析法组合	8,388,349.05	100.00%	2,041,142.38	24.33%	6,347,206.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,388,349.05	100.00%	2,041,142.38	24.33%	6,347,206.67

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,455,937.51	100.00%	2,026,396.93	19.38%	8,429,540.58
其中：账龄分析法组合	10,455,937.51	100.00%	2,026,396.93	19.38%	8,429,540.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,455,937.51	100.00%	2,026,396.93	19.38%	8,429,540.58

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,450,917.04	100.00%	1,129,285.16	11.95%	8,321,631.88
其中：账龄分析法组合	9,450,917.04	100.00%	1,129,285.16	11.95%	8,321,631.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,450,917.04	100.00%	1,129,285.16	11.95%	8,321,631.88

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 4 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,860,981.80	243,049.09	5.00%	6,723,169.24	336,158.46	5.00%
1-2 年	754,867.35	75,486.74	10.00%	1,117,121.60	111,712.16	10.00%
2-3 年	603,943.81	120,788.76	20.00%	636,483.08	127,296.62	20.00%
3-4 年	652,576.00	326,288.00	50.00%	672,673.00	336,336.50	50.00%
4-5 年	1,202,251.51	961,801.21	80.00%	957,987.01	766,389.61	80.00%
5 年以上	313,728.58	313,728.58	100.00%	348,503.58	348,503.58	100.00%
合计	8,388,349.05	2,041,142.38	24.33%	10,455,937.51	2,026,396.93	19.38%

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,666,604.11	28,333.02	0.50%
1 2 年	1,392,512.34	69,625.62	5.00%
2 3 年	1,048,889.50	209,777.90	20.00%
3-4 年	994,407.51	497,203.76	50.00%
4-5 年	120,793.58	96,634.86	80.00%
5 年以上	227,710.00	227,710.00	100.00%
合计	9,450,917.04	1,129,285.16	11.95%

(2) 报告期内，实际核销的应收账款情况：

年度	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2017 年度	10,300.00	难以收回	否
2016 年度	5,932.00		
合计	16,232.00		

(3) 各报告期末，应收账款金额前五名单位情况

报告期末	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄		占应收账款总额的 比例（%）
				金额	年限	
2018 年 4 月 30 日	北京建顺特种玻璃有限公司	客户	348,600.00	268,800.00	1 年以内	4.16%
				70,800.00	1-2 年	
				9,000.00	2-3 年	
	明信中空玻璃材料有限公司	客户	324,077.50	324,077.50	1 年以内	3.86%
	江苏兴达智能制造有限公司	客户	323,100.00	323,100.00	1 年以内	3.85%
	河北晶玻玻璃制品有限公司	客户	302,922.00	302,922.00	1 年以内	3.61%
	浙江瑞品特种玻璃有限公司	客户	162,889.00	162,889.00	1 年以内	1.94%
	合计		1,461,588.50	1,461,588.50		17.42%
2017 年 12 月 31 日	明信中空玻璃材料有限公司	客户	420,335.50	420,335.50	1 年以内	4.02%
	河北晶玻玻璃制品有限公司	客户	419,222.00	419,222.00	1 年以内	4.01%
	江苏兴达智能制造有限公司	客户	339,760.00	339,760.00	1 年以内	3.25%
	浙江瑞品特种玻璃有限公司	客户	316,389.00	282,700.00	1 年以内	3.03%
				33,689.00	1-2 年	
	北京建顺特种玻璃有限公司	客户	303,800.00	268,800.00	1 年以内	2.91%
				35,000.00	1-2 年	
	合计		1,799,505.50	1,799,505.50		17.22%
2016 年 12 月 31 日	明信中空玻璃材料有限公司	客户	407,005.50	407,005.50	1 年以内	4.31%
	浙江瑞品特种玻璃有限公司	客户	283,689.00	229,875.00	1 年以内	3.00%
				53,814.00	1-2 年	
	河北晶玻玻璃制品有限公司	客户	275,222.00	144,000.00	1 年以内	2.91%
				24,000.00	1-2 年	
				107,222.00	2-3 年	
	北京赋腾玻璃有限责任公司	客户	267,280.00	204,000.00	1 年以内	2.83%
				63,280.00	1-2 年	
	北京建顺特种玻璃有限公司	客户	265,000.00	78,000.00	1 年以内	2.80%
187,000.00				1-2 年		
	合计		1,498,196.50	1,498,196.50		15.85%

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018年4月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	319,675.23	83.98%	221,072.13	79.58%	271,179.02	86.32%
1-2年	4,250.00	1.12%	25,802.07	9.29%	17,149.10	5.46%
2-3年	25,802.07	6.78%	5,114.10	1.84%	10,900.00	3.47%
3年以上	30,934.10	8.12%	25,820.00	9.29%	14,920.00	4.75%
合计	380,661.40	100.00%	277,808.30	100.00%	314,148.12	100.00%

(2) 各报告期末, 预付款项金额前五名单位情况

报告期末	单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
2018年4月30日	盱眙县中材凹凸棒粘土有限公司	供应商	194,640.00	1年以内	预付货款
	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	供应商	26,688.00	1年以内	预付服务费
	盱眙金茂钢构有限公司	供应商	21,502.00	1年以内	预付维修费
	台玻长江玻璃有限公司	供应商	20,000.00	2-3年	预付投标保证金
	盱眙县古桑街道农村经济服务站	供应商	18,035.98	1年以内	预付运费
	合计		280,865.98		
2017年12月31日	盱眙荣浩天然气发展有限公司	供应商	42,000.00	1年以内	预付设备定金
	盱眙晟特新材料科技有限公司	供应商	35,077.20	1年以内	预付货款
	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	供应商	26,688.00	1年以内	预付服务费
	昆山迈格金相机械设备有限公司	供应商	25,080.00	1年以内	预付设备定金
	台玻长江玻璃有限公司	供应商	20,000.00	1-2年	预付投标保证金
	合计		148,845.20		
2016年12月31日	上海众和包装机械有限公司	供应商	101,930.00	1年以内	预付设备定金
	江苏明道环保有限公司	供应商	84,500.00	1年以内	预付设备定金
	盱眙金茂钢构有限公司	供应商	20,831.00	1年以内	预付维修费
	台玻长江玻璃有限公司	供应商	20,000.00	1年以内	预付投标保证金
	连云港骏辉国际货运代理有限公司	供应商	11,826.40	1-2年	预付运费
	合计		239,087.40		

5. 其他应收款

(1) 分类情况

类别	2018年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,875,705.16	100.00%	486,573.13	7.08%	6,389,132.03
其中：按照账龄分析法组合	6,875,705.16	100.00%	486,573.13	7.08%	6,389,132.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,875,705.16	100.00%	486,573.13	7.08%	6,389,132.03

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,886,429.55	100.00%	403,078.86	8.25%	4,483,350.69

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
备的其他应收款					
其中：按照账龄分析法组合	4,886,429.55	100.00%	403,078.86	8.25%	4,483,350.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,886,429.55	100.00%	403,078.86	8.25%	4,483,350.69

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,056,918.70	100.00%	88,406.68	4.30%	1,968,512.02
其中：按照账龄分析法组合	2,056,918.70	100.00%	88,406.68	4.30%	1,968,512.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,056,918.70	100.00%	88,406.68	4.30%	1,968,512.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 4 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,118,784.30	305,939.22	5.00%	3,759,722.86	187,986.14	5.00%
1-2 年	508,756.84	50,875.68	10.00%	903,740.47	90,374.05	10.00%
2-3 年	114,412.63	22,882.53	20.00%	89,214.83	17,842.97	20.00%
3-4 年	53,751.39	26,875.70	50.00%	53,751.39	26,875.70	50.00%
4-5 年						
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00%	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	6,875,705.16	486,573.13	7.08%	4,886,429.55	403,078.86	8.25%

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,833,377.12	9,166.89	0.50%
1-2 年	89,790.19	4,489.51	5.00%
2-3 年	53,751.39	10,750.28	20.00%
3-4 年			
4-5 年	80,000.00	64,000.00	80.00%

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
5 年以上			
合计	2,056,918.70	88,403.68	4.30%

(2) 报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的其他应收款；也无通过重组等其他方式收回的大额其他应收款。

(3) 报告期内，无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
备用金	36,994.94	25,622.86	4,306.36
保证金及押金	102,000.00	102,000.00	102,000.00
关联往来	6,544,145.00	4,740,795.00	1,950,025.29
单位往来	180,553.53		
其他	12,011.69	18,011.69	587.05
合计	6,875,705.16	4,886,429.55	2,056,918.70

(5) 各报告期末，其他应收款金额前五名单位情况

报告期末	单位名称	与本公司关系/款项性质	账面余额	账龄		占其他应收款比例 (%)
				金额	年限	
2018 年 4 月 30 日	傅家绪	关联方/往来款	6,433,429.31	5,889,235.83	1 年以内	93.57%
				490,656.84	1-2 年	
				73,536.64	2-3 年	
	中华联合财产保险股份有限公司	非关联方/保险赔款	180,553.53	180,553.53	1 年以内	2.63%
	江苏省盱眙凹土棒石粘土行业协会	非关联方/保证金	100,000.00	20,000.00	3-4 年	1.45%
				80,000.00	5 年以上	
	庞晨曦	关联方/往来款	61,297.80	20,000.00	1 年以内	0.89%
				16,100.00	1-2 年	
				25,197.80	2-3 年	
	傅其银	关联方/往来款	49,417.89	15,666.50	2-3 年	0.72%
				33,751.39	3-4 年	
	合计		6,824,698.53	6,824,698.53		99.26%
2017 年 12 月 31 日	傅家绪	关联方/往来款	4,650,079.31	3,700,000.00	1 年以内	95.16%
				876,542.67	1-2 年	
				73,536.64	2-3 年	
	江苏省盱眙凹土棒石粘土行业协会	非关联方/保证金	100,000.00	20,000.00	3-4 年	2.05%
				80,000.00	5 年以上	
	傅其银	关联方/往来款	49,417.89	15,666.50	2-3 年	1.01%

报告期末	单位名称	与本公司关系/款项性质	账面余额	账龄		占其他应收款比例(%)
				金额	年限	
				33,751.39	3-4年	
2016年12月31日	庞晨曦	关联方/往来款	41,297.80	16,100.00	1年以内	0.85%
				25,197.80	1-2年	
	吕春香	非关联方/往来款	19,047.50	19,047.50	1年以内	0.39%
	合计		4,850,842.50	4,859,842.50		99.45%
	傅家绪	关联方/往来款	1,030,079.31	956,542.67	1年以内	50.08%
				73,536.64	1-2年	
	傅琴	关联方/往来款	845,330.29	845,330.29	1年以内	41.10%
2016年12月31日	江苏省盱眙凹土棒粘土行业协会	非关联方/保证金	100,000.00	20,000.00	2-3年	4.86%
				80,000.00	4-5年	
	傅其银	关联方/往来款	49,417.89	15,666.50	1-2年	2.40%
				33,751.39	2-3年	
	庞晨曦	关联方/往来款	25,197.80	25,197.80	1年以内	1.23%
	合计		2,050,025.29	2,050,025.29		99.66%

6. 存货

(1) 存货分类情况:

项目	2018年4月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	569,131.28		569,131.28	606,944.06		606,944.06
原材料	1,829,039.82		1,829,039.82	1,831,206.76		1,831,206.76
在产品	276,063.96		276,063.96	158,282.01		158,282.01
包装物	734,646.60		734,646.60	652,498.48		652,498.48
合计	3,408,881.66	-	3,408,881.66	3,248,931.31	-	3,248,931.31

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	583,696.11		583,696.11
原材料	2,293,630.22		2,293,630.22
在产品	300,962.09		300,962.09
包装物	539,278.45		539,278.45
合计	3,717,566.87	-	3,717,566.87

(2) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
房租	36,000.00		16,666.67

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	36,000.00	-	16,666.67

8. 固定资产

(1) 分类情况

①2018年1-4月

项目	房屋及构筑物	机械设备	运输设备	电子及其他设备	计量器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,996,686.46	3,361,195.30	126,008.79	581,704.38	94,078.19	8,159,673.12
2. 本期增加金额		73,247.85		3,675.21		76,923.06
(1) 购置		73,247.85		3,675.21		76,923.06
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额	289,048.00					289,048.00
(1) 处置或报废	289,048.00					289,048.00
4. 期末余额	3,707,638.46	3,434,443.15	126,008.79	585,379.59	94,078.19	7,947,548.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,317,987.21	2,472,364.33	114,948.91	532,555.15	89,374.28	4,527,229.88
2. 本期增加金额	68,490.94	104,647.36	758.60	4,371.32		178,268.22
(1) 计提	68,490.94	104,647.36	758.60	4,371.32		178,268.22
3. 本期减少金额	70,937.30					70,937.30
(1) 处置或报废	70,937.30					70,937.30
4. 期末余额	1,315,540.85	2,577,011.69	115,707.51	536,926.47	89,374.28	4,634,560.80
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,392,097.61	857,431.46	10,301.28	48,453.12	4,703.91	3,312,987.38
2. 期初账面价值	2,678,699.25	888,830.97	11,059.88	49,149.23	4,703.91	3,632,443.24

②2017年度

项目	房屋及构筑物	机械设备	运输设备	电子及其他设备	计量器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,931,729.20	3,101,006.29	125,154.09	574,337.95	94,078.19	7,826,305.72

项目	房屋及构筑物	机械设备	运输设备	电子及其他设备	计量器具	合计
2. 本期增加金额	64,957.26	260,189.01	854.70	7,366.43		333,357.40
(1) 购置	64,957.26	260,189.01	854.70	7,366.43		333,357.40
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,996,686.46	3,361,195.30	126,008.79	581,704.38	94,078.19	8,159,673.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,105,906.62	2,164,759.93	112,452.06	514,594.62	88,977.32	3,986,690.55
2. 本期增加金额	212,080.59	307,604.40	2,496.85	17,960.53	396.96	540,539.33
(1) 计提	212,080.59	307,604.40	2,496.85	17,960.53	396.96	540,539.33
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,317,987.21	2,472,364.33	114,948.91	532,555.15	89,374.28	4,527,229.88
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,678,699.25	888,830.97	11,059.88	49,149.23	4,703.91	3,632,443.24
2. 期初账面价值	2,825,822.58	936,246.36	12,702.03	59,743.33	5,100.87	3,839,615.17

③2016 年度

项目	房屋及构筑物	机械设备	运输设备	电子及其他设备	计量器具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,931,729.20	3,071,083.82	122,454.09	555,936.25	94,078.19	7,775,281.55
2. 本期增加金额		29,922.47	2,700.00	18,401.70		51,024.17
(1) 购置		29,922.47	2,700.00	18,401.70		51,024.17
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,931,729.20	3,101,006.29	125,154.09	574,337.95	94,078.19	7,826,305.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	896,654.34	1,885,557.01	93,595.34	496,919.17	88,031.28	3,460,757.14
2. 本期增加金额	209,252.28	279,202.92	18,856.72	17,675.45	946.04	525,933.41
(1) 计提	209,252.28	279,202.92	18,856.72	17,675.45	946.04	525,933.41

项目	房屋及构筑物	机械设备	运输设备	电子及其他设备	计量器具	合计
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,105,906.62	2,164,759.93	112,452.06	514,594.62	88,977.32	3,986,690.55
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,825,822.58	936,246.36	12,702.03	59,743.33	5,100.87	3,839,615.17
2. 期初账面价值	3,035,974.86	1,185,526.81	28,858.75	59,017.08	6,046.91	4,314,524.41

(2) 公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截止 2018 年 4 月 30 日用于抵押的固定资产

项目	原值	净值
房屋建筑物	3,707,638.46	2,392,097.61
合计	3,707,638.46	2,392,097.61

9. 在建工程

(1) 分类情况

项目类别	2018 年 4 月 30 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	187,017.79		187,017.79						
合计	187,017.79	-	187,017.79	-	-	-	-	-	-

(2) 报告期, 在建工程变动情况

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 4 月 30 日
待安装设备		187,017.79			187,017.79
合计	-	187,017.79	-	-	187,017.79

报告期内, 本公司在建工程中无利息资本化。

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

10. 无形资产

(1) 分类情况

①2018 年 1-4 月

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	912,407.30		912,407.30
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	912,407.30		912,407.30
二、累计摊销			
1. 期初余额	70,324.02		70,324.02
2. 本期增加金额	7,212.72		7,212.72
(1) 计提	7,212.72		7,212.72
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	77,536.74		77,536.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	834,870.56	-	834,870.56
2. 期初账面价值	842,083.28	-	842,083.28

②2017 年度

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	912,407.30		912,407.30
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	912,407.30		912,407.30
二、累计摊销			

项目	土地使用权	其他	合计
1. 期初余额	48,685.86		48,685.86
2. 本期增加金额	21,638.16		21,638.16
(1) 计提	21,638.16		21,638.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	70,324.02		70,324.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	842,083.28	-	842,083.28
2. 期初账面价值	863,721.44	-	863,721.44

③2016 年度

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	912,407.30		912,407.30
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	912,407.30		912,407.30
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,047.70		27,047.70
2. 本期增加金额	21,638.16		21,638.16
(1) 计提	21,638.16		21,638.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	48,685.86		48,685.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	其他	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	863,721.44	-	863,721.44
2. 期初账面价值	885,359.60	-	885,359.60

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2018 年 4 月 30 日用于抵押的无形资产

项目	原值	净值
土地使用权	912,407.30	834,870.56
合计	912,407.30	834,870.56

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2018 年 4 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未经抵销的递延所得税资产						
坏账准备	2,527,715.53	379,157.33	2,429,475.80	364,421.37	1,217,691.80	182,653.77
减值准备	1,900,000.00	285,000.00	1,900,000.00	285,000.00	1,900,000.00	285,000.00
合计	4,427,715.53	664,157.33	4,329,475.80	649,421.37	3,117,691.80	467,653.77
抵销的递延所得税资产和递延所得税负债金额						
递延所得税资产		664,157.33		649,421.37		467,653.77
递延所得税负债						

12. 短期借款

(1) 分类情况

借款类别	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
担保与抵押借款	4,800,000.00	3,500,000.00	4,800,000.00
合计	4,800,000.00	3,500,000.00	4,800,000.00

(2) 截至 2018 年 4 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

13. 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	2,217,858.72	2,767,750.94	2,507,258.92
应付工程及设备款	19,632.84		
应付运费	224,177.93	569,805.92	606,642.28

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他			4,000.00
合计	2,461,669.49	3,337,556.86	3,117,901.20

(2) 账龄分析

账龄	2018 年 4 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,392,415.55	97.19%	3,281,429.09	98.32%	2,837,679.26	91.01%
1-2 年	35,985.03	1.46%	24,838.87	0.74%	243,506.09	7.81%
2-3 年	8,489.22	0.34%	6,509.21	0.20%	21,288.80	0.68%
3 年以上	24,779.69	1.01%	24,779.69	0.74%	15,427.05	0.50%
合计	2,461,669.49	100.00%	3,337,556.86	100.00%	3,117,901.20	100.00%

(3) 截至 2018 年 4 月 30 日, 本公司无重要的超过一年的应付账款。

14. 预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项 目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	629,976.51	507,744.93	537,495.21
合计	629,976.51	507,744.93	537,495.21

(2) 账龄分析

账龄	2018 年 4 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	307,657.88	48.84%	263,364.55	51.87%	328,555.31	61.13%
1-2 年	198,280.41	31.47%	63,840.48	12.57%	110,938.21	20.64%
2-3 年	32,534.42	5.16%	82,538.21	16.26%	18,410.50	3.42%
3 年以上	91,503.80	14.53%	98,001.69	19.30%	79,591.19	14.81%
合计	629,976.51	100.00%	507,744.93	100.00%	537,495.21	100.00%

(3) 截至 2018 年 4 月 30 日, 公司无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	272,465.34	1,315,893.60	1,319,266.61	269,092.33
二、离职后福利设定提存计划		115,181.43	115,181.43	
三、辞退福利				

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
四、一年内到期的其他福利				
合计	272,465.34	1,431,075.03	1,434,448.04	269,092.33

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	222,638.54	3,340,172.13	3,290,345.33	272,465.34
二、离职后福利设定提存计划		311,392.29	311,392.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	222,638.54	3,651,564.42	3,601,737.62	272,465.34

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	210,518.33	2,998,060.64	2,985,940.43	222,638.54
二、离职后福利设定提存计划		284,669.29	284,669.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	210,518.33	3,282,729.93	3,270,609.72	222,638.54

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	272,465.34	1,186,410.88	1,189,783.89	269,092.33
2、职工福利费		64,430.50	64,430.50	
3、社会保险费		65,052.22	65,052.22	
其中：医疗保险费		54,127.80	54,127.80	
工伤保险费		7,889.85	7,889.85	
生育保险费		3,034.57	3,034.57	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
9、其他				
合计	272,465.34	1,315,893.60	1,319,266.61	269,092.33

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	222,638.54	2,962,664.75	2,912,837.95	272,465.34
2、职工福利费		197,254.24	197,254.24	
3、社会保险费		180,253.14	180,253.14	
其中：医疗保险费		149,933.40	149,933.40	

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工伤保险费		21,897.59	21,897.59	
生育保险费		8,422.15	8,422.15	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
9、其他				
合计	222,638.54	3,340,172.13	3,290,345.33	272,465.34

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	210,518.33	2,683,331.09	2,671,210.88	222,638.54
2、职工福利费		152,240.91	152,240.91	
3、社会保险费		162,488.64	162,488.64	
其中：医疗保险费		135,215.40	135,215.40	
工伤保险费		19,697.34	19,697.34	
生育保险费		7,575.90	7,575.90	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
9、其他				
合计	210,518.33	2,998,060.64	2,985,940.43	222,638.54

(3) 设定提存计划情况列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
1、基本养老保险		112,550.90	112,550.90	
2、失业保险费		2,630.53	2,630.53	
合计	-	115,181.43	115,181.43	-

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		306,542.70	306,542.70	
2、失业保险费		4,849.59	4,849.59	
合计	-	311,392.29	311,392.29	-

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		274,567.75	274,567.75	

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
2、失业保险费		10,101.54	10,101.54	
合计	-	284,669.29	284,669.29	

16. 应交税费

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	364,932.93	785,974.30	329,723.81
城建税	50,880.96	71,364.00	46,098.83
教育费附加	46,905.03	67,388.08	45,188.79
企业所得税	251,677.71	261,299.78	333,925.75
个人所得税	2,222.31	2,484.34	1,045.38
印花税	390.40	1,121.20	2,040.49
土地使用税	276,830.00	294,690.00	257,900.00
房产税	80,353.33	73,741.29	51,800.41
合计	1,074,192.67	1,558,062.99	1,077,723.46

17. 应付利息

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	7,540.00	6,166.27	8,180.38
合计	7,540.00	6,166.27	8,180.38

18. 应付股利

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付股利	409,417.00		
合计	409,417.00	-	-

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方往来	461,784.50	254,691.00	375,776.00
外部单位往来	95,822.00	95,822.00	71,422.00
保证金	59,500.00	59,500.00	59,500.00
员工已报销未付款	35,581.60	19,894.84	97,794.41
合计	652,688.10	429,907.84	604,492.41

(2) 账龄分析

账龄	2018年4月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	254,620.95	39.01%	38,213.24	8.89%	268,859.41	44.47%
1-2年	70,645.15	10.82%	76,581.60	17.81%	24,711.00	4.09%
2-3年	16,500.00	2.53%	4,191.00	0.98%	250,000.00	41.36%
3年以上	310,922.00	47.64%	310,922.00	72.32%	60,922.00	10.08%
合计	652,688.10	100.00%	429,907.84	100.00%	604,492.41	100.00%

(3) 截至2018年4月30日,重要的账龄超过1年的其他应付款如下:

单位名称	期末余额	账龄		款项性质
		金额	年限	
林桦	250,000.00	250,000.00	3-4年	关联方往来
王亮	70,000.00	70,000.00	1-2年	外部单位往来
陈海燕	59,500.00	47,000.00	4-5年	保证金
		12,500.00	5年以上	
合计	379,500.00	379,500.00		

20. 其他流动负债

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
运费	207,558.36	416,055.89	155,641.88
合计	207,558.36	416,055.89	155,641.88

21. 股本

股东名称	2018年4月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	出资额	比例%	出资额	比例%	出资额	比例%
傅家绪	9,900,000.00	99.00%	9,900,000.00	99.00%	9,900,000.00	99.00%
庞晨曦	100,000.00	1.00%	100,000.00	1.00%	100,000.00	1.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

22. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年4月30日
资本溢价(股本溢价)	1,525,347.03			1,525,347.03
其他资本公积				
合计	1,525,347.03	-	-	1,525,347.03

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	1,525,347.03			1,525,347.03
其他资本公积				
合计	1,525,347.03	-	-	1,525,347.03

(续)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	1,525,347.03			1,525,347.03
其他资本公积				
合计	1,525,347.03	-	-	1,525,347.03

23. 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
法定盈余公积	137,474.77			137,474.77
任意盈余公积				
合计	137,474.77	-	-	137,474.77

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积[注]	29,079.24	108,395.53		137,474.77
任意盈余公积				
合计	29,079.24	108,395.53	-	137,474.77

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积[注]		29,079.24		29,079.24
任意盈余公积				
合计	-	29,079.24	-	29,079.24

[注]本期增加为按净利润 10%的比例计提法定盈余公积。

24. 未分配利润

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	1,237,272.96	261,713.16	-639,129.15
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	1,237,272.96	261,713.16	-639,129.15
加: 本期净利润	166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
减: 提取法定盈余公积		108,395.53	29,079.24
应付普通股股利	409,417.00		
期末未分配利润	994,355.11	1,237,272.96	261,713.16

25. 营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,324,702.90	3,308,930.79	16,240,761.79	9,506,211.59	12,480,067.36	7,224,330.31
其他业务			12,433.16	954.00	2,916.00	
合计	5,324,702.90	3,308,930.79	16,253,194.95	9,507,165.59	12,482,983.36	7,224,330.31

(2) 前五名客户的营业收入情况

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
前五名收入额	1,021,109.96	3,267,332.93	2,378,244.39
占营业收入总额的比例	19.18%	20.10%	19.05%

26. 税金及附加

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	20,114.73	68,856.43	48,270.35
教育费附加	20,114.74	68,856.44	48,270.36
印花税	1,336.30	4,105.51	3,394.99
房产税	21,792.00	52,300.80	12,926.29
土地税	89,300.00	214,320.00	71,440.00
其他			300.00
合计	152,657.77	408,439.18	184,601.99

27. 销售费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
人员费用	169,119.64	451,240.78	474,830.73
运费	395,327.61	1,462,922.86	1,173,062.12
差旅费	203,227.47	301,270.82	184,562.50
电话网络费	57,745.10	71,393.19	26,276.92
物业费	12,000.00	39,394.44	45,302.79
折旧费	1,639.80	4,093.14	1,798.50
其他费用	22,252.54	146,742.16	151,470.35
合计	861,312.16	2,477,057.39	2,057,303.91

28. 管理费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
研发费用	104,263.26	644,269.60	405,990.40
人员费用	95,488.40	247,953.24	184,943.79
材料费	513.66	49,635.56	70,566.85
检测费	830.19	20,603.77	21,916.98
咨询费	0.00	292,200.00	0.00

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
其他	7,431.01	33,876.03	128,562.78
人员费用	298,258.94	814,509.04	768,698.77
小车费	9,281.21	27,478.21	34,453.32
差旅费	8,967.02	42,796.43	36,638.68
招待费	19,006.00	41,908.87	53,428.09
折旧费	4,779.72	14,267.69	29,043.52
税金			54,126.30
无形资产摊销	7,212.72	21,638.16	21,638.16
办公费	10,334.73	36,594.98	43,015.73
专利费	52,000.00	20,000.00	17,400.00
维修费	52,956.38	232,974.84	66,106.52
培训费	677.17	4,404.30	72,357.21
服务费		50,584.91	
股改费用			246,271.25
审计费		67,537.74	
其他费用	33,007.70	59,998.19	71,891.65
合计	600,744.85	2,078,962.96	1,921,059.60

29. 财务费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	75,784.11	175,678.57	166,301.53
减：利息收入	1,544.95	4,884.15	6,934.36
汇兑损失	7,331.64	22,006.40	-13,327.14
手续费	2,829.00	13,598.10	11,189.52
合计	84,399.80	206,398.92	157,229.55

30. 资产减值损失

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
应收款项坏账准备	98,239.72	1,222,083.95	415,359.88
合计	98,239.72	1,222,083.95	415,359.88

31. 资产处置收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-34,057.17			-34,057.17
合计	-34,057.17	-	-	-34,057.17

32. 其他收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		842,646.03		
合计	-	842,646.03	-	

计入当期损益的政府补助

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
省级科技专项资金项目拨款		500,000.00		与收益相关
推进科技服务站建设资金		5,000.00		与收益相关
省级财政促进金融业创新发展专项引导资金		200,000.00		与收益相关
盱眙县省级商务发展专项切块资金		14,900.00		与收益相关
企业稳定岗位工作资金		11,346.03		与收益相关
市专利资助经费		5,800.00		与收益相关
商务发展专项资金		5,600.00		与收益相关
合计	-	842,646.03	-	

33. 营业外收入

(1) 分类情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			919,772.10	
其他		1,697.60	127,438.14	
合计	-	1,697.60	1,047,210.24	-

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
企业稳定岗位工作资金			14,072.10	与收益相关
市专利资助经费			5,700.00	与收益相关
区域性股权交易市场挂牌补贴			800,000.00	与收益相关
加快工业经济发展资金			100,000.00	与收益相关
合计	-	-	919,772.10	

34. 营业外支出

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	486.65	2,000.00	324,291.65	486.65

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出			12,000.00	
其他	310.00		93,323.22	310.00
合计	796.65	2,000.00	429,614.87	796.65

35. 所得税费用

(1) 所得税费用明细情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	31,800.80	293,242.86	272,186.11
递延所得税费用	-14,735.96	-181,767.60	-61,414.17
合计	17,064.84	111,475.26	210,771.94

(2) 各报告期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	183,563.99	1,195,430.59	1,140,693.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,534.60	179,314.59	171,104.02
不可抵的成本、费用和损失的影响	1,259.86	4,641.00	69,402.73
加计扣除的影响	-11,729.62	-72,480.33	-29,734.81
所得税费用	17,064.84	111,475.26	210,771.94

36. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

主要项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,544.95	4,884.15	6,934.36
收到的政府补助		842,646.03	919,772.10
收到的其他营业外收入		1,697.60	127,438.14
收到的往来款	222,780.26		
合计	224,325.21	849,227.78	1,054,144.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

主要项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
支付的差旅费	212,194.49	344,067.25	221,201.18
支付的办公费	68,079.83	107,988.17	69,292.65
支付的业务招待费	19,006.00	41,908.87	53,428.09
支付的专利费	52,000.00	20,000.00	17,400.00
支付的维修费	52,956.38	232,974.84	66,106.52
支付的小车费	9,281.21	27,478.21	34,453.32

主要项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
支付的运费	187,769.25	1,046,866.97	1,017,420.24
支付的往来款	1,808,722.08	3,004,095.42	1,503,221.99
其他	705,659.44	151,597.87	1,136,746.12
合计	3,115,668.68	4,976,977.60	4,119,270.11

37. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	166,499.15	1,083,955.33	929,921.55
加：资产减值准备	98,239.72	1,222,083.95	415,359.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,268.22	540,539.33	525,933.41
无形资产摊销	7,212.72	21,638.16	21,638.16
长期待摊费用摊销			
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）	34,057.17		
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）	83,115.75	197,684.97	152,974.39
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）	-14,735.96	-181,767.60	-61,414.17
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）	-159,950.35	468,635.56	304,768.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,253.28	-3,823,324.83	-1,722,346.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,233,172.29	859,887.07	-2,404,973.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-828,212.59	389,331.94	-1,838,138.16
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,350,636.55	1,214,476.11	2,712,196.57
减：现金的期初余额	1,214,476.11	2,712,196.57	3,262,040.81
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	136,160.44	-1,497,720.46	-549,844.24

(2) 现金及现金等价物

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
一、现金	1,350,638.55	1,214,476.11	2,712,196.57
其中：库存现金	9,430.53	23,126.32	18,431.61
可随时用于支付的银行存款	1,255,171.90	1,092,932.80	2,677,838.96
可随时用于支付的其他货币资金	86,034.12	98,416.99	15,926.00
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	1,350,638.55	1,214,476.11	2,712,196.57

38. 所有权或使用权受到限制的资产

截至 2018 年 4 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

项 目	金 额	受限制的原因
固定资产	2,392,097.61	短期借款抵押物
无形资产	834,870.56	短期借款抵押物
合 计	3,226,968.17	

39. 外币货币性项目

项目	2018 年 1-4 月			2017 年度			2016 年度		
	原币	折算汇 率	折算人民币 余额	原币	折算汇 率	折算人民币 余额	原币	折算 汇率	折算人民币 余额
货币资金：									
美元	53,224.05	6.3393	400,796.22	3,932.76	6.5342	25,697.44	61,565.02	6.937	427,076.55
应收账款：									
美元	30,671.75	6.3393	194,437.45	35,167.15	6.5342	229,789.21	31,809.65	6.937	220,663.51
预收账款：									
美元	8,932.67	6.3393	56,626.85	8,607.53	6.5342	56,243.30	14,462.45	6.937	100,326.00

六、在其他主体中权益的披露

子公司南京振博工贸有限责任公司（以下简称“南京振博”）成立于 2002 年 12 月 19 日，注册资本 200 万元，本公司出资 190 万元，占注册资本的 95%。南京振博长期未经营，已关停不开展业务，于 2014 年 2 月 27 日被吊销营业执照，相关资产负债均已清理完毕且无剩余财产，本公司已计提长期股权投资全额减值准备。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、利率风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

于 2018 年 4 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，如客户资金周转出现困难，导致应收账款不能及时收回而产生风险。为降低信用风险，本公司加强应收账款管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款，本公司认为公允价值风险并不重大。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下(单位：万元)：

项目	无期限	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	账面价值合计
货币资金	135.06					135.06
应收票据		25.78				25.78
应收账款	634.72					634.72
其他应收款	638.91					638.91
其他流动资产	3.60					3.60
小计	1,412.29	25.78	-	-	-	1,438.07
短期借款		480.00				480.00
应付账款	246.17					246.17
应付职工薪酬	26.91					26.91
应付利息		0.75				0.75
应付股利		40.94				40.94
其他应付款	65.27					65.27
小计	338.35	521.69	-	-	-	860.04

八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人傅家绪先生。

2、本公司的子公司情况

参见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	备注
庞晨曦	公司股东、董事长、法定代表人	持有公司 1% 股权
南京振博工贸有限责任公司	本公司的子公司（公司直接持股 95%）	2014 年 2 月 27 日被吊销营业执照，尚未办理注销登记
盱眙振博新材料有限公司	公司实际控制人控制的公司（傅家绪持股 87.19%）	2017 年 4 月 24 日办妥注销登记
北京市康达（南京）律师事务所	实际控制人担任主要管理人员	
林桦	公司实际控制人的配偶	
傅其银	公司实际控制人关系密切的家庭成员	
傅琴	公司关键管理人员	
韩伟	公司关键管理人员	

4、关联交易情况

（1）公司向关联方提供资金情况

关联方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
傅琴		2,654,648.29	1,809,318.00	845,330.29
庞晨曦		25,197.80		25,197.80
傅家绪	342,520.68	10,404,323.69	9,716,765.06	1,030,079.31
傅其银	49,417.89			49,417.89
韩伟	433,026.32		433,026.32	
合计	824,964.89	13,084,169.78	11,959,109.38	1,950,025.29

（续）

关联方	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
傅琴	845,330.29	50,321.84	895,652.13	
庞晨曦	25,197.80	16,100.00		41,297.80
傅家绪	1,030,079.31	3,700,000.00	80,000.00	4,650,079.31
傅其银	49,417.89			49,417.89
合计	1,950,025.29	3,766,421.84	975,652.13	4,740,795.00

（续）

关联方	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
庞晨曦	41,297.80	20,000.00		61,297.80
傅家绪	4,650,079.31	7,983,350.00	6,200,000.00	6,433,429.31
傅其银	49,417.89			49,417.89
合计	4,740,795.00	8,003,350.00	6,200,000.00	6,544,145.00

(2) 关联方向公司提供资金情况

关联方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
傅家绪	498,670.19		498,670.19	
林桦	250,000.00			250,000.00
庞晨曦		100,000.00		100,000.00
韩伟		25,776.00		25,776.00
合计	748,670.19	125,776.00	498,670.19	375,776.00

(续)

关联方	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
林桦	250,000.00			250,000.00
庞晨曦	100,000.00		100,000.00	
韩伟	25,776.00		21,085.00	4,691.00
合计	375,776.00	-	121,085.00	254,691.00

(续)

关联方	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
林桦	250,000.00			250,000.00
韩伟	4,691.00	207,093.50		211,784.50
合计	254,691.00	207,093.50	-	461,784.50

(3) 关联方提供担保

公司实际控制人傅家绪先生及其配偶林桦女士为公司向中国工商银行盱眙支行借款 480 万元提供连带责任担保，担保期限为 2015 年 12 月 10 日至 2019 年 12 月 10 日。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	傅家绪	6,433,429.31	4,650,079.31	1,030,079.31
其他应收款	庞晨曦	61,297.80	41,297.80	25,197.80
其他应收款	傅其银	49,417.89	49,417.89	49,417.89
其他应收款	傅琴			845,330.29
合计		6,544,145.00	4,740,795.00	1,950,025.29

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	林桦	250,000.00	250,000.00	250,000.00
其他应付款	庞晨曦			100,000.00

项目名称	关联方	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	韩伟	211,784.50	4,691.00	25,776.00
合计		461,784.50	254,691.00	375,776.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至本财务报告批准日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报告批准日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日，本公司无需披露的重要资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类情况

类别	2018年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,388,349.05	100.00%	2,041,142.38	24.33%	6,347,206.67
其中：账龄分析法组合	8,388,349.05	100.00%	2,041,142.38	24.33%	6,347,206.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,388,349.05	100.00%	2,041,142.38	24.33%	6,347,206.67

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,455,937.51	100.00%	2,026,396.93	19.38%	8,429,540.58
其中：账龄分析法组合	10,455,937.51	100.00%	2,026,396.93	19.38%	8,429,540.58

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,455,937.51	100.00%	2,026,396.93	19.38%	8,429,540.58

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,450,917.04	100.00%	1,129,285.16	11.95%	8,321,631.88
其中：账龄分析法组合	9,450,917.04	100.00%	1,129,285.16	11.95%	8,321,631.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,450,917.04	100.00%	1,129,285.16	11.95%	8,321,631.88

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 4 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,860,981.80	243,049.09	5.00%	6,723,169.24	336,158.46	5.00%
1-2 年	754,867.35	75,486.74	10.00%	1,117,121.60	111,712.16	10.00%
2-3 年	603,943.81	120,788.76	20.00%	636,483.08	127,296.62	20.00%
3-4 年	652,576.00	326,288.00	50.00%	672,673.00	336,336.50	50.00%
4-5 年	1,202,251.51	961,801.21	80.00%	957,987.01	766,389.61	80.00%
5 年以上	313,728.58	313,728.58	100.00%	348,503.58	348,503.58	100.00%
合计	8,388,349.05	2,041,142.38	24.33%	10,455,937.51	2,026,396.93	19.38%

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,666,604.11	28,333.02	0.50%
1-2 年	1,392,512.34	69,625.62	5.00%
2-3 年	1,048,889.50	209,777.90	20.00%
3-4 年	994,407.51	497,203.76	50.00%
4-5 年	120,793.58	96,634.86	80.00%
5 年以上	227,710.00	227,710.00	100.00%
合计	9,450,917.04	1,129,285.16	11.95%

(2) 报告期内, 实际核销的应收账款情况:

年度	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
2017 年度	10,300.00	难以收回	否
2016 年度	5,932.00		
合计	16,232.00		

(3) 各报告期末, 应收账款金额前五名单位情况

报告期末	单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄		占应收账款总额的比 例 (%)
				金额	年限	
2018 年 4 月 30 日	北京建顺特种玻璃有限公司	客户	348,600.00	268,800.00	1 年以内	4.16%
				70,800.00	1-2 年	
				9,000.00	2-3 年	
	明信中空玻璃材料有限公司	客户	324,077.50	324,077.50	1 年以内	3.86%
	江苏兴达智能制造有限公司	客户	323,100.00	323,100.00	1 年以内	3.85%
	河北晶玻玻璃制品有限公司	客户	302,922.00	302,922.00	1 年以内	3.61%
	浙江瑞晶特种玻璃有限公司	客户	162,889.00	162,889.00	1 年以内	1.94%
	合计		1,461,588.50	1,461,588.50		17.42%
2017 年 12 月 31 日	明信中空玻璃材料有限公司	客户	420,335.50	420,335.50	1 年以内	4.02%
	河北晶玻玻璃制品有限公司	客户	419,222.00	419,222.00	1 年以内	4.01%
	江苏兴达智能制造有限公司	客户	339,760.00	339,760.00	1 年以内	3.25%
	浙江瑞晶特种玻璃有限公司	客户	316,389.00	282,700.00	1 年以内	3.03%
				33,689.00	1-2 年	
	北京建顺特种玻璃有限公司	客户	303,800.00	268,800.00	1 年以内	2.91%
				35,000.00	1-2 年	
	合计		1,799,505.50	1,799,505.50		17.22%
2016 年 12 月 31 日	明信中空玻璃材料有限公司	客户	407,005.50	407,005.50	1 年以内	4.31%
	浙江瑞晶特种玻璃有限公司	客户	283,689.00	229,875.00	1 年以内	3.00%
				53,814.00	1-2 年	
	河北晶玻玻璃制品有限公司	客户	275,222.00	144,000.00	1 年以内	2.91%
				24,000.00	1-2 年	
				107,222.00	2-3 年	
	北京赋腾玻璃有限责任公司	客户	267,280.00	204,000.00	1 年以内	2.83%
				63,280.00	1-2 年	
	北京建顺特种玻璃有限公司	客户	255,000.00	78,000.00	1 年以内	2.80%
				187,000.00	1-2 年	
	合计		1,498,196.50	1,498,196.50		15.85%

2. 其他应收款

(1) 分类情况

类别	2018 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,875,705.16	100.00%	486,573.13	7.08%	6,389,132.03
其中：按照账龄分析法组合	6,875,705.16	100.00%	486,573.13	7.08%	6,389,132.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,875,705.16	100.00%	486,573.13	7.08%	6,389,132.03

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,886,429.55	100.00%	403,078.86	8.25%	4,483,350.69
其中：按照账龄分析法组合	4,886,429.55	100.00%	403,078.86	8.25%	4,483,350.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,886,429.55	100.00%	403,078.86	8.25%	4,483,350.69

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,056,918.70	100.00%	88,406.68	4.30%	1,968,512.02
其中：按照账龄分析法组合	2,056,918.70	100.00%	88,406.68	4.30%	1,968,512.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,056,918.70	100.00%	88,406.68	4.30%	1,968,512.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 4 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,118,784.30	305,939.22	5.00%	3,759,722.86	187,986.14	5.00%
1-2 年	508,756.84	50,875.68	10.00%	903,740.47	90,374.05	10.00%
2-3 年	114,412.63	22,882.53	20.00%	89,214.83	17,842.97	20.00%
3-4 年	53,751.39	26,875.70	50.00%	53,751.39	26,875.70	50.00%
4-5 年						
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00%	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	6,875,705.16	486,573.13	7.08%	4,886,429.55	403,078.86	8.25%

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,833,377.12	9,166.89	0.50%
1-2 年	89,790.19	4,489.51	5.00%
2-3 年	53,751.39	10,750.28	20.00%
3-4 年			
4-5 年	80,000.00	64,000.00	80.00%
5 年以上			
合计	2,056,918.70	88,406.68	4.30%

(2) 报告期内,无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大,但在以后期间又全额收回或转回的其他应收款;也无通过重组等其他方式收回的大额其他应收款。

(3) 报告期内,无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
备用金	36,994.94	25,622.86	4,306.36
保证金及押金	102,000.00	102,000.00	102,000.00
关联往来	6,544,145.00	4,740,795.00	1,950,025.29
单位往来	180,553.53		
其他	12,011.69	18,011.69	587.05
合计	6,875,705.16	4,886,429.55	2,056,918.70

(5) 各报告期末,其他应收款金额前五名单位情况

报告期末	单位名称	与本公司关系/款项性质	账面余额	账龄		占其他应收款比例 (%)
				金额	年限	
2018 年 4 月 30 日	傅家绪	关联方/往来款	6,433,429.31	5,869,235.83	1 年以内	93.57%
				490,556.84	1-2 年	
				73,536.64	2-3 年	

报告期末	单位名称	与本公司关系/款项性质	账面余额	账龄		占其他应收款比例(%)
				金额	年限	
	中华联合财产保险股份有限公司	非关联方/保险赔款	180,553.53	180,553.53	1年以内	2.63%
	江苏省盱眙凹凸棒石粘土行业协会	非关联方/保证金	100,000.00	20,000.00	3-4年	1.45%
				80,000.00	5年以上	
	庞晨曦	关联方/往来款	61,297.80	20,000.00	1年以内	0.89%
				16,100.00	1-2年	
				25,197.80	2-3年	
	傅其银	关联方/往来款	49,417.89	15,666.50	2-3年	0.72%
				33,751.39	3-4年	
	合计		6,824,698.53	6,824,698.53		99.26%
2017年12月31日	傅家绪	关联方/往来款	4,650,079.31	3,700,009.00	1年以内	95.16%
				876,542.67	1-2年	
				73,536.64	2-3年	
	江苏省盱眙凹凸棒石粘土行业协会	非关联方/保证金	100,000.00	20,000.00	3-4年	2.05%
				80,000.00	5年以上	
	傅其银	关联方/往来款	49,417.89	15,666.50	2-3年	1.01%
				33,751.39	3-4年	
	庞晨曦	关联方/往来款	41,297.80	16,100.00	1年以内	0.85%
				25,197.80	1-2年	
	吕春香	非关联方/往来款	19,047.50	19,047.50	1年以内	0.39%
	合计		4,859,842.50	4,859,842.50		99.46%
2016年12月31日	傅家绪	关联方/往来款	1,030,079.31	956,542.67	1年以内	50.08%
				73,536.64	1-2年	
	傅琴	关联方/往来款	845,330.29	845,330.29	1年以内	41.10%
	江苏省盱眙凹凸棒石粘土行业协会	非关联方/保证金	100,000.00	20,000.00	2-3年	4.86%
				80,000.00	4-5年	
	傅其银	关联方/往来款	49,417.89	15,666.50	1-2年	2.40%
				33,751.39	2-3年	
	庞晨曦	关联方/往来款	25,197.80	25,197.80	1年以内	1.23%
	合计		2,050,025.29	2,050,025.29		99.66%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2018年4月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00	1,900,000.00	-

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,900,000.00	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	1,900,000.00	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京振博工贸有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00		1,900,000.00
合计	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00

(续)

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京振博工贸有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00		1,900,000.00
合计	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00

(续)

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京振博工贸有限责任公司	1,900,000.00			1,900,000.00		1,900,000.00
合计	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-	1,900,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,324,702.90	3,308,930.79	16,240,761.79	9,506,211.59	12,480,067.36	7,224,330.31
其他业务			12,433.16	954.00	2,916.00	
合计	5,324,702.90	3,308,930.79	16,253,194.95	9,507,165.59	12,482,983.36	7,224,330.31

(2) 前五名客户的营业收入情况

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
前五名收入额	1,021,109.96	3,267,332.93	2,378,244.39
占营业收入总额的比例	19.18%	20.10%	19.05%

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-34,057.17		
计入当期损益的政府补助		842,646.03	919,772.10
其他营业外收支净额	-796.65	-302.40	-302,176.73
其他非经常性损益			
税前合计	-34,853.82	842,343.63	617,595.37
减：扣除所得税影响	-5,228.07	126,351.54	92,639.31
减：扣除少数股东损益影响			
非经常性损益净额	-29,625.75	715,992.09	524,956.06

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.0166	8.77%	0.1084	8.19%	0.0930
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.0196	2.98%	0.0368	3.57%	0.0405

盱眙博图凹土股份有限公司

2018 年 6 月 11 日

编号 320100000201801260078



请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报，逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 董建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



00069601

登记机关



2018 年 01 月 26 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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1000万元

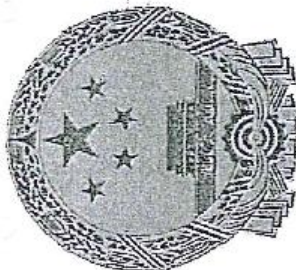
批准设立文号: 苏财会[2013]155号

批准设立日期: 2013年09月28日

发证机关:

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制

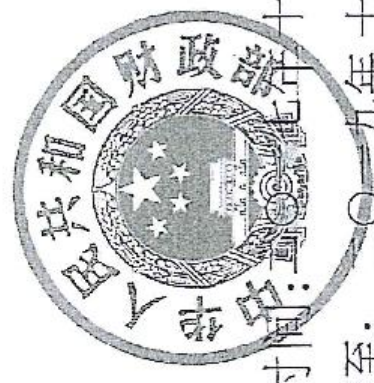


证书序号: 000445

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

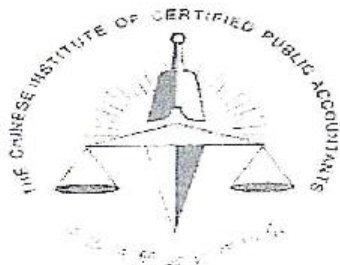
首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



姓 名
Full name
性 别
Sex
出 生 日 期
Date of Birth
工 作 单 位
Working unit
身 份 证 号 码
Identity card No.

胡学文

男

1968-08-12

江苏天衡会计师事务所

342701680812041



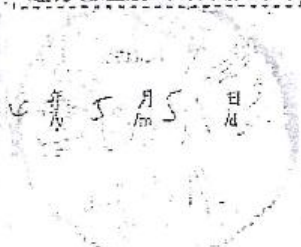
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



胡学文(340900450006)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



胡学文(340900450006)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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.



胡学文(340900450006)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

胡学文(340900450006)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



姓 名 林 茜
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1978-12-18
Date of birth
工 作 单 位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Workplace
身 份 证 号 码 320122197812180023
Identity card No.

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.



林茜(320000050015)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

林茜(320000050015)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



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.

年 月 日
年 月 日