

河南顾地塑胶有限公司

2017年1-5月、2016年度、2015年度审计报告

勤信审字【2017】第11846号

# 目录

目录	页次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-9
三、财务报表附注	10-45

**中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)**

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

---

## 审计报告

勤信审字【2017】第 11846 号

河南顾地塑胶有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南顾地塑胶有限公司（以下简称“河南顾地公司”）财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是河南顾地公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，河南顾地公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南顾地公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一七年八月八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 资产负债表

编制单位：河南顾地塑胶有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五.1	1,282,149.89	1,932,981.30	2,950,970.10
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			-	-
应收账款	五.2	14,833,557.41	20,933,050.51	32,128,180.93
预付款项	五.3	3,357,013.47	105,482.90	105,482.90
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.4	3,671,414.42	3,895,420.52	2,901,290.66
存货	五.5	10,058,631.56	15,545,272.63	16,221,344.63
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>33,202,766.75</b>	<b>42,412,207.86</b>	<b>54,307,269.22</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	五.6	22,665,141.48	23,581,904.43	25,931,469.42
在建工程				
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	五.7	27,697,268.02	27,967,169.72	28,614,933.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五.8	6,329,669.75	5,280,522.98	4,991,539.89
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,692,079.25</b>	<b>56,829,597.13</b>	<b>59,537,943.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,894,846.00</b>	<b>99,241,804.99</b>	<b>113,845,212.33</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：河南顾地塑胶有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
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	五.9	3,093,201.83	8,762,694.99	4,676,396.21
预收款项	五.10	4,792,584.89	6,063,868.76	8,536,471.39
应付职工薪酬	五.11	55,942.90	-	416,202.80
应交税费	五.12	483,081.09	567,658.01	750,352.64
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五.13	61,646,823.82	56,687,565.89	59,540,168.29
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>70,071,634.53</b>	<b>72,081,787.65</b>	<b>73,919,591.33</b>
<b>非流动负债：</b>				
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	五.14	14,584,841.95	14,725,894.60	15,064,420.96
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,584,841.95</b>	<b>14,725,894.60</b>	<b>15,064,420.96</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>84,656,476.48</b>	<b>86,807,682.25</b>	<b>88,984,012.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本	五.15	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五.16	110,020.74	110,020.74	110,020.74
未分配利润	五.17	-44,871,651.22	-37,675,898.00	-25,248,820.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,238,369.52</b>	<b>12,434,122.74</b>	<b>24,861,200.04</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>89,894,846.00</b>	<b>99,241,804.99</b>	<b>113,845,212.33</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：河南顾地塑胶有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、营业收入	五.18	233,436.34	3,105,594.13	67,763,900.74
减：营业成本	五.18	277,332.48	3,380,418.99	57,345,225.13
营业税金及附加	五.19	442,895.28	741,745.26	295,568.34
销售费用	五.20	132,678.31	981,642.88	5,825,393.26
管理费用	五.21	2,167,272.55	6,373,583.75	5,382,020.21
财务费用	五.22	1,271,570.64	2,814,425.08	4,034,144.06
资产减值损失	五.23	4,337,639.72	1,878,458.72	948,341.52
加：公允价值变动损益（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投资收益				
二、营业利润		-8,395,952.64	-13,064,680.55	-6,066,791.78
加：营业外收入	五.24	151,052.65	368,576.36	348,615.23
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五.25		19,956.20	845,980.53
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,244,899.99	-12,716,060.39	-6,564,157.08
减：所得税费用	五.26	-1,049,146.77	-288,983.09	-77,696.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,195,753.22	-12,427,077.30	-6,486,460.84
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				
其中：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				
其中：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		-7,195,753.22	-12,427,077.30	-6,486,460.84
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：河南顾地塑胶有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,173,873.35	7,548,221.42	64,552,388.58
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		19,421.33	452,786.62	3,838,023.64
现金流入小计		1,193,294.68	8,001,008.04	68,390,412.22
购买商品、接受劳务支付的现金		289,026.05	2,232,949.40	46,233,051.15
支付给职工以及为职工支付的现金		514,253.77	3,434,430.70	6,462,615.42
支付的各项税费		531,470.20	1,331,716.80	4,153,917.67
支付的其他与经营活动有关的现金		509,376.07	2,487,109.94	9,043,444.20
现金流出小计		1,844,126.09	9,486,206.84	65,893,028.44
经营活动产生的现金流量净额		-650,831.41	-1,485,198.80	2,497,383.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			532,790.00	1,018,403.23
投资所支付的现金				
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				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			532,790.00	1,018,403.23
投资活动产生的现金流量净额			-532,790.00	-1,018,403.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00	
现金流入小计			1,000,000.00	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			1,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-650,831.41	-1,017,988.80	1,478,980.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,932,981.30	2,950,970.10	1,471,989.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		1,282,149.89	1,932,981.30	2,950,970.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

编制单位:河南顾地塑胶有限公司

项目	2017年1-5月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00				110,020.74	-37,675,898.00		12,434,122.74
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	50,000,000.00				110,020.74	-37,675,898.00		12,434,122.74
三、本年增减变动金额						-7,195,753.22		-7,195,753.22
(一) 综合收益总额						-7,195,753.22		-7,195,753.22
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00				110,020.74	-44,871,651.22		5,238,369.52

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

# 所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

编制单位:河南顺地塑胶有限公司

项目	2016年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00				110,020.74	-25,248,820.70	24,861,200.04
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				110,020.74	-25,248,820.70	24,861,200.04
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额						-12,427,077.30	-12,427,077.30
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00				110,020.74	-37,675,898.00	12,434,122.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

编制单位:河南顾地塑胶有限公司

项目	2015年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00				110,020.74	-18,762,359.86	31,347,660.88
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				110,020.74	-18,762,359.86	31,347,660.88
三、本年增减变动金额						-6,486,460.84	-6,486,460.84
(一) 综合收益总额						-6,486,460.84	-6,486,460.84
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00				110,020.74	-25,248,820.70	24,861,200.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 河南顾地塑胶有限公司

## 2017年1-5月、2016年度、2015年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1. 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司于二〇一〇年四月由湖北顾地塑胶有限公司（现：顾地科技股份有限公司）、商丘市金龙水利有限公司共同出资组建。公司注册资本贰仟零捌拾万元整，其中：湖北顾地塑胶有限公司出资 1,456 万元，占注册资本的 70%；商丘市金龙水利有限公司出资 624 万元，占注册资本的 30%。二〇一三年十一月商丘市金龙水利有限公司将全部股权转让，其中顾地科技股份有限公司 394 万元，自然人陈瑞宏 230 万元，股权变更登记后顾地科技股份有限公司出资 1850 万元，占注册资本的 88.9423%，自然人陈瑞宏出资 230 万元，占注册资本的 11.0577%。二〇一四年十月公司股东会作出决议，各股东同比例增资至人民币伍仟万元整，股权变更登记后顾地科技股份有限公司出资 4,447.1152 万元，占注册资本的 88.94%，自然人陈瑞宏出资 552.8848 万元，占注册资本的 11.06%。

营业执照注册号：411491000001787

组织机构代码：55421225-9

注册资本：人民币伍仟万元整

注册地址：商丘经济技术开发区郑平路西侧 6 号

法定代表人：陈瑞锋

##### 2. 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属塑料管材、管件制造业，公司经营范围：生产销售塑胶线槽、塑料管道、钢塑复合管、铝塑复合管、水处理器材及塑料制品；批发、零售化工原料（不含危险化学品及易制毒品）；管道安装。

3. 公司的母公司为顾地科技股份有限公司。
4. 本年度财务报表经公司董事会于 2017 年 8 月 8 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (六) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，

于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产

的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

注：根据具体情况披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

## （七）应收款项

### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试

## (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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。

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

存货分为材料采购、原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、生产成本、发出商品、库存商品等。

## 2. 发出存货的计价方法

原材料按计划成本计价，原材料日常领用发出时按计划成本计价，月份终了，按发生

主要原材料的计划成本，计算应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

在领用时采用一次摊销法。

#### (2) 包装物

在领用时采用一次摊销法。

## (九) 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1.该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- 2.本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- 3.本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4.该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	3.00-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
其他	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### （十一） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

### （十二） 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## (十三) 无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、非专利技术等, 按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产, 其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销, 计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。本公司的土地使用权按50年或70年摊销。

本公司至少于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

资产负债表日, 有迹象表明无形资产发生减值的, 按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

### 2. 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### （十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试，但是以下资产除外，即因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十五） 长期待摊费用

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

#### （十六） 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福

利。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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## （十七） 收入

### 1.销售商品

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

### 2.提供劳务

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

### 3.让渡资产使用权

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

本公司销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，发票已经开具，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

## （十八） 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政

府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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划分为与收益相关的政府补助。

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

## 3. 政府补助的确认时点

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

## 4. 政府补助的核算方法

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

## (十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括

下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十） 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （二十一） 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

无

### 2. 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增适用应税劳务收入)	17%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加费	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、财务报表项目注释

(下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2016年12月31日,“期末”系指2017年5月31日,余额或发生额单位均为人民币元。)

##### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,594.37	94,974.40
银行存款	1,198,555.52	1,838,006.90
其他货币资金		
合计	1,282,149.89	1,932,981.30
其中:存放在境外的款项总额		

##### 2、应收账款

###### (1). 应收账款分类披露合计

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大										

并单独计提坏账准备的应收账款										
按关联方组合计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,254,660.08	100.00	9,421,102.67	38.84	14,833,557.41	26,953,863.97	100.00	6,020,813.46	22.34	20,933,050.51
其中：账龄组合	24,254,660.08	100.00	9,421,102.67	38.84	14,833,557.41	26,953,863.97	100.00	6,020,813.46	22.34	20,933,050.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	24,254,660.08	100.00	9,421,102.67	38.84	14,833,557.41	26,953,863.97	100.00	6,020,813.46	22.34	20,933,050.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	229,903.47	11,495.17	5.00	1,068,690.29	53,434.51	5.00
1至2年	838,803.33	83,880.33	10.00	14,594,275.06	1,459,427.51	10.00
2至3年	11,958,200.35	2,391,640.07	20.00	5,035,031.38	1,007,006.28	20.00
3至4年	4,971,885.69	1,988,754.28	40.00	3,276,336.06	1,310,534.42	40.00
4至5年	3,276,336.06	1,965,801.64	60.00	1,972,801.10	1,183,680.66	60.00
5年以上	2,979,531.18	2,979,531.18	100.00	1,006,730.08	1,006,730.08	100.00
合计	24,254,660.08	9,421,102.67	38.84	26,953,863.97	6,020,813.46	22.34

(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 3,400,289.21 元。

(3). 本期无实际核销的应收账款。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,230,066.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,824,050.73 元。

### 3、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,276,202.57	97.59		
1至2年			38,645.20	36.64
2至3年	14,680.00	0.44		
3年以上	66,130.90	1.97	66,837.70	63.36
合计	3,357,013.47	100.00	105,482.90	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 3,344,020.27 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 99.61%。

#### 4、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	878,415.78	20.45			878,415.78	878,415.78	20.57			878,415.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,417,605.13	79.55	624,606.49	18.28	2,792,998.64	3,392,388.59	79.43	375,383.85	11.07	3,017,004.74
其中: 账龄组合	3,417,605.13	79.55	624,606.49	18.28	2,792,998.64	3,392,388.59	79.43	375,383.85	11.07	3,017,004.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,296,020.91	100.00	624,606.49	18.28	3,671,414.42	4,270,804.37	100.00	375,383.85	8.79	3,895,420.52

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	567,368.68	28,368.43	5.00	2,340,861.86	117,043.09	5.00

1至2年	1,852,733.70	185,273.37	10.00	379,461.17	37,946.12	10.00
2至3年	375,648.19	75,129.64	20.00	415,739.73	83,147.95	20.00
3至4年	376,100.31	150,440.12	40.00	161,469.89	64,587.95	40.00
4至5年	150,898.31	90,538.99	60.00	55,493.00	33,295.80	60.00
5年以上	94,855.94	94,855.94	100.00	39,362.94	39,362.94	100.00
合计	3,417,605.13	624,606.49	18.28	3,392,388.59	375,383.85	11.07

(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 249,222.64 元。

(3). 本期无实际核销的其他应收款。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对内部关联方往来	878,415.78	878,415.78
往来款	656,942.60	631,726.06
保证金备用金	2,760,662.53	2,760,662.53
合计	4,296,020.91	4,270,804.37

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
投标保证金	保证金	2,660,662.53	一年以内/一到两年/两到三年	61.93	178,372.89
履约保证金	保证金	100,000.00	两到三年/三到四年	2.33	24,600.00
盖红光	往来款	301,386.31	一年以内/三到四年	7.02	100,276.22
陈瑞宏	往来款	133,412.98	一年以内/一到两年	3.11	6,841.30
王东峰	往来款	148,898.31	四到五年	3.47	89,338.99
合计		3,344,360.13		77.86	399,429.40

## 5、存货

(1). 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,558,685.96		3,558,685.96	3,456,629.91		3,456,629.91

自制半成品					
库存商品	7,188,073.47	688,127.87	6,499,945.60	12,031,525.47	12,031,525.47
低值易耗品				57,117.25	57,117.25
合计	10,746,759.43	688,127.87	10,058,631.56	15,545,272.63	15,545,272.63

## 6、固定资产

### (1). 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,526,283.03	10,702,845.00	1,485,500.21	932,545.56	34,647,173.80
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	21,526,283.03	10,702,845.00	1,485,500.21	932,545.56	34,647,173.80
二、累计折旧					
1.期初余额	4,210,090.38	5,241,542.01	921,284.84	692,352.14	11,065,269.37
2.本期增加金额	398,403.75	411,739.10	75,019.30	31,600.80	916,762.95
(1) 计提	398,403.75	411,739.10	75,019.30	31,600.80	916,762.95
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	4,608,494.13	5,653,281.11	996,304.14	723,952.94	11,982,032.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,917,788.90	5,049,563.89	489,196.07	208,592.62	22,665,141.48
2.期初账面价值	17,316,192.65	5,461,302.99	564,215.37	240,193.42	23,581,904.43

## 7、无形资产

### (1). 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,130,366.00		24,500.00	32,154,866.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)其他增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他减少				
4.期末余额	32,130,366.00		24,500.00	32,154,866.00
二、累计摊销				
1.期初余额	4,176,947.70		10,748.58	4,187,696.28
2.本期增加金额	267,753.05		2,148.65	269,901.70
(1)计提	267,753.05		2,148.65	269,901.70
(2)其他增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他减少				
4.期末余额	4,444,700.75		12,897.23	4,457,597.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)其他增加				

3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,685,665.25		11,602.77	27,697,268.02
2.期初账面价值	27,953,418.30		13,751.42	27,967,169.72

### 8、递延所得税资产

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
		资产		资产
资产减值准备	10,733,837.03	2,683,459.26	6,396,197.31	1,599,049.33
递延收益	14,584,841.95	3,646,210.49	14,725,894.60	3,681,473.65
其他				
合计	25,318,678.98	6,329,669.75	21,122,091.91	5,280,522.98

### 9、应付账款

#### (1). 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,199,848.00	7,925,109.16
应付设备款	893,353.83	837,585.83
合计	3,093,201.83	8,762,694.99

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市贝尔机械有限公司	509,700.00	未结算
漯河市庆福化工有限公司	246,000.00	未结算
江阴市日丰塑胶有限公司	250,020.00	未结算
江西岳峰高分子材料有限公司	179,200.00	未结算
山东日科化学股份有限公司	439,850.00	未结算
桐城市逢秀塑料有限公司	111,281.30	未结算

合计	1,736,051.30
----	--------------

## 10、预收款项

### (1). 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内	309,331.05	1,570,430.55
一至两年	1,054,820.94	2,121,712.80
两至三年	1,058,012.79	816,009.55
三年以上	2,370,420.11	1,555,715.86
合计	4,792,584.89	6,063,868.76

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王瑾	1,007,500.00	结算中
虞城县农村饮水安全工程	436,248.57	结算中
马鞍山顾地塑胶	630,083.42	结算中
合计	2,073,831.99	

## 11、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		590,278.20	542,638.30	47,639.90
二、离职后福利-设定提存计划		29,117.31	20,814.31	8,303.00
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计		619,395.51	563,452.61	55,942.90

### (2). 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		541,850.00	506,220.00	35,630.00
二、职工福利费		39,382.30	36,418.30	2,964.00
三、社会保险费		9,045.90	-	9,045.90
其中: 医疗保险费		9,045.90		9,045.90
工伤保险费				-

生育保险费				-
四、住房公积金				-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计		590,278.20	542,638.30	47,639.90

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		26,154.45	17,851.45	8,303.00
2、失业保险费		2,962.86	2,962.86	-
3、企业年金缴费				-
合计		29,117.31	20,814.31	8,303.00

## 12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	303,288.67	299,290.67
所得税		
城市维护建设税		
教育费附加		
代扣代缴个人所得税	2,638.50	2,638.50
印花税	15.40	21.10
房产税	18,935.48	28,403.20
土地使用税	158,203.04	237,304.54
合计	483,081.09	567,658.01

## 13、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
内部关联单位往来款	59,551,916.26	54,286,096.96
押金及保证金	1,716,963.40	1,877,463.40
往来款		88,158.59
其他	377,944.16	435,846.94
合计	61,646,823.82	56,687,565.89

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
顾地科技股份有限公司	51,216,795.32	尚未结算
投标保证金	927,522.00	尚未结算
杨坤物流	263,072.98	尚未结算
合计	52,407,390.30	

## 14、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,725,894.60		141,052.65	14,584,841.95	土地款返还
合计	14,725,894.60		141,052.65	14,584,841.95	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础建设政府扶持资金	14,725,894.60		141,052.65		14,584,841.95	与资产相关
合计	14,725,894.60		141,052.65		14,584,841.95	

## 15、实收资本

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
顾地科技股份有限公司	44,471,153.85			44,471,153.85
陈瑞宏	5,528,846.15			5,528,846.15
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
顾地科技股份有限公司	44,471,153.85			44,471,153.85
陈瑞宏	5,528,846.15			5,528,846.15
合计	50,000,000.00			50,000,000.00

股东名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
顾地科技股份有限公司	18,500,000.00	25,971,153.85		44,471,153.85
陈瑞宏	2,300,000.00	3,228,846.15		5,528,846.15
合计	20,800,000.00	29,200,000.00		50,000,000.00

## 16、盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年5月31日
法定盈余公积	73,347.16			73,347.16
任意盈余公积	36,673.58			36,673.58
合计	110,020.74			110,020.74

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	73,347.16			73,347.16
任意盈余公积	36,673.58			36,673.58
合计	110,020.74			110,020.74

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	73,347.16			73,347.16
任意盈余公积	36,673.58			36,673.58
合计	110,020.74			110,020.74

## 17、未分配利润

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	-37,675,898.00	-25,248,820.70	-18,762,359.86	
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	-37,675,898.00	-25,248,820.70	-18,762,359.86	
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	-7,195,753.22	-12,427,077.30	-6,486,460.84	
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他				
期末未分配利润	-44,871,651.22	-37,675,898.00	-25,248,820.70	

## 18、营业收入和营业成本

项目	2017年1-5月发生额		2016年发生额		2015年发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,974.80	163,870.94	2,973,970.20	3,248,795.06	67,755,172.53	57,338,240.17
其他业务	113,461.54	113,461.54	131,623.93	131,623.93	8,728.21	6,984.96
合计	233,436.34	277,332.48	3,105,594.13	3,380,418.99	67,763,900.74	57,345,225.13

## 19、税金及附加

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
教育费附加		4,604.54	73,892.09
城建税		10,743.93	172,414.87
其他	442,895.28	726,396.79	49,261.38
合计	442,895.28	741,745.26	295,568.34

## 20、销售费用

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
办公费			210,798.97
差旅费	2,706.00	8,685.00	290,880.27
电话费		550.00	25,368.14
工资及福利	56,434.36	296,586.78	1,800,938.21
广告费		1,600.00	210,262.00
运输费		46,737.61	1,711,855.31
招待费		31,748.00	425,757.46
折旧费	40,832.95	136,092.21	142,093.45
会务费			45,000.00
小车费	21,105.00	11,480.00	353,094.32
检测费			106,590.00
低耗品		110.91	24,296.85
投标费			292,019.00
其他	11,600.00	448,052.37	186,439.28
合计	132,678.31	981,642.88	5,825,393.26

## 21、管理费用

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
----	--------------	----------	----------

工资及奖金	496,900.00	2,158,676.23	1,469,849.27
劳保及福利费	66,061.15	265,391.81	390,393.05
办公费	22,699.82	21,220.50	163,699.26
差旅费	36,243.70	62,862.40	135,899.38
招待费	32,783.00	77,542.64	182,848.91
小车费	33,050.00	83,503.00	312,108.51
电话费	10,121.00	54,695.50	66,344.50
折旧费	875,930.00	2,073,487.28	541,511.76
各项税费		354,781.94	1,076,847.88
各项摊销	269,901.70	647,764.08	647,090.05
水电费	136,752.15	392,864.26	178,517.57
保险费用			
修缮费	74,995.63	20,145.00	35,040.00
劳务费	36,117.15	89,367.63	64,328.00
其他	75,717.25	71,281.48	117,542.07
合计	2,167,272.55	6,373,583.75	5,382,020.21

## 22、财务费用

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
利息支出	1,270,657.12	2,812,740.79	4,029,473.22
减：利息收入	1,449.95	2,802.62	7,110.01
手续费支出	2,363.47	4,486.91	11,780.85
合计	1,271,570.64	2,814,425.08	4,034,144.06

## 23、资产减值损失

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
坏账损失	3,649,511.85	1,878,458.72	948,341.52
存货跌价损失	688,127.87		
合计	4,337,639.72	1,878,458.72	948,341.52

## 24、营业外收入

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				

其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
罚款收入			53.13	
政府补助	151,052.65	338,526.36	348,526.36	151,052.65
无法支付的应付款				
其他收益		30,050.00	35.74	
合计	151,052.65	368,576.36	348,615.23	151,052.65

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额	与资产相关/与收益相关
基础建设政府扶持资金	141,052.63	338,526.36	338,526.36	与资产相关
2014年先进企业奖励基金			10,000.00	与收益相关
纳税奖励资金	10,000.00			与收益相关
合计	151,052.63	338,526.36	348,526.36	

## 25、营业外支出

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损失			592.29	
捐赠支出		500.00	3,000.00	
罚款支出		2,086.20	842,362.16	
其他支出		17,370.00	26.08	
合计		19,956.20	845,980.53	

## 26、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
当期所得税费用			28,694.73
递延所得税费用	-1,049,146.77	-288,983.09	-106,390.97
合计	-1,049,146.77	-288,983.09	-77,696.24

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-8,244,899.99

按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,061,225.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,195.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,003,882.48
所得税费用	-1,049,146.77

## 27、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	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
保证金		400,000.00	2,793,600.00
政府补助或奖励	10,000.00		
个人备用金及往来		20,000.00	845,942.82
其他	9,421.33	32,786.62	198,480.82
合计	19,421.33	452,786.62	3,838,023.64

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
保证金	161,500.00	1,401,100.00	1,516,955.00
个人备用金及往来		100,000.00	220,000.00
管理费用销售费用	198,961.22	501,491.72	4,822,628.17
其他	148,914.85	484,518.22	2,483,861.03
合计	509,376.07	2,487,109.94	9,043,444.20

### (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
其他		1,000,000.00	

## 28、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
------	--------------	----------	----------

## 河南顾地塑胶有限公司财务报表附注

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-7,195,753.22	-12,427,077.30	-6,486,460.84
加: 资产减值准备	4,337,639.72	1,878,458.72	948,341.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	916,762.95	2,331,867.23	2,348,083.51
无形资产摊销	269,901.70	647,764.08	647,090.05
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)			592.29
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)	1,270,657.12	2,812,740.79	4,029,473.22
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,049,146.77	-288,983.09	-106,390.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,471,608.07	676,072.00	2,860,159.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,071,968.63	10,201,000.56	6,445,061.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,603,416.96	-6,978,515.43	-7,850,039.56
其他	-141,052.65	-338,526.36	-338,526.36
经营活动产生的现金流量净额	-650,831.41	-1,485,198.80	2,497,383.78
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	1,282,149.89	1,932,981.30	2,950,970.10
减: 现金的期初余额	1,932,981.30	2,950,970.10	1,471,989.55
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	-650,831.41	-1,017,988.80	1,478,980.55

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金			
其中：库存现金	83,594.37	94,974.40	31,323.74
可随时用于支付的银行存款	1,198,555.52	1,838,006.90	2,919,646.36
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	1,282,149.89	1,932,981.30	2,950,970.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
顾地科技股份有限公司	湖北省鄂州市吴都大道9号	工业	59,719.68	70.00	70.00

本企业最终控制方是任永青。

### 2、本企业的子公司情况

无

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈瑞宏	股东
重庆顾地塑胶电器有限公司	同一母公司
北京顾地塑胶有限公司	同一母公司
佛山顾地塑胶有限公司	同一母公司
马鞍山顾地塑胶有限公司	同一母公司
邯郸顾地塑胶有限公司	同一母公司
甘肃顾地塑胶有限公司	同一母公司

### 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
重庆顾地塑胶电器有限公司	塑料管材管件			323,173.83
北京顾地塑胶有限公司	塑料管材管件		125,705.12	300,607.77
佛山顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			41,702.31
甘肃顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			21,407.29
顾地科技股份有限公司	塑料管材管件		499,677.45	12,455,025.16
马鞍山顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			101,339.90
邯郸顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			209,359.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-5月发生额	2016年发生额	2015年发生额
佛山顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			
马鞍山顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			
邯郸顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			
甘肃顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			
顾地科技股份有限公司	塑料管材管件			
北京顾地塑胶有限公司	塑料管材管件			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

项目名称	关联方	2017年5月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马鞍山顾地塑胶有限公司						
应收账款	邯郸顾地塑胶有限公司						
应收账款	佛山顾地塑胶有限公司						
其他应收款	顾地科技股份有限公司	878,415.78		878,415.78		1,852,498.46	
其他应收款	陈瑞宏	133,412.98	6,841.30	93,412.98	4,841.30	3,412.98	170.65

预付账款	顾地科技股份有限公司	3,276,202.57				
预付账款	甘肃顾地塑胶有限公司					

## (2). 应付项目

项目名称	关联方	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	重庆顾地塑胶电器有限公司			
应付账款	北京顾地塑胶有限公司			
应付账款	顾地科技股份有限公司		4,223,187.18	
其他应付款	顾地科技股份有限公司	59,551,916.26	54,286,096.96	56,770,698.59
预收账款	马鞍山顾地塑胶有限公司	630,083.42	630,083.42	630,083.42

## 七、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截止2017年5月31日，无应披露未披露重要承诺事项及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

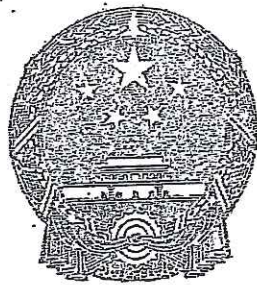
截止报告日，无应披露未披露其他重要事项。

## 九、其他重要事项

2016年5月，因商合杭高铁建设需要征收公司部分土地，商丘市城乡一体化示范区商合杭高铁建设指挥部委托河南天泰地产评估有限公司对征收土地进行评估，2016年6月，该公司出具河南天泰(2016)(估)字第016号报告，评估结果为：土地面积11955平方米(合17.93亩)，土地单价371元/平方米(合24.73万元/亩)，土地总价443.53万元。截止2017年5月31日，河南顾地尚未办理土地征收补偿结算手续。

河南顾地塑胶有限公司

二〇一七年八月八日



# 营业执照

(6-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020896987900

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

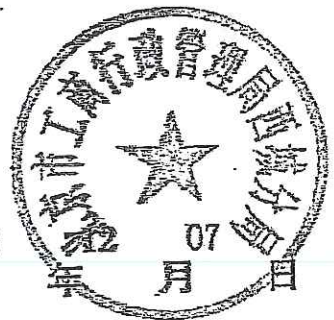
合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

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；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

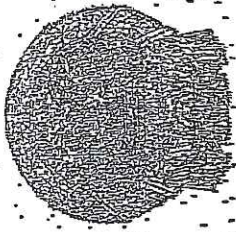
登记机关



2016

07 月

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 会计师事务所 执业证书

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾柏和

办公场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000162

注册资本(出资额)：1800万元

批准设立文号：京财会许可(2013)0083号

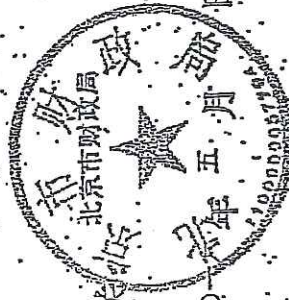
批准设立日期：2013-12-11

证书序号：NO. 019760

## 说 明

《会计师事务所执业证书》系证明持证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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

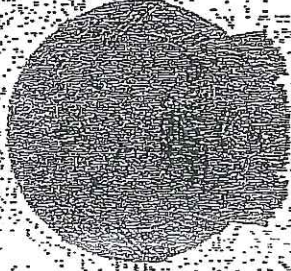


发证机关作

二〇一三年五月

中华人民共和国财政部制

再次复印无效



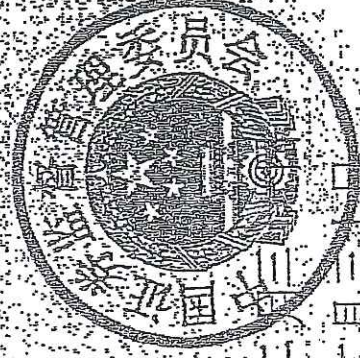
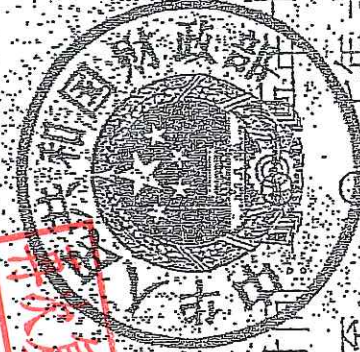
证书序号: 000436

# 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  
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一七年十二月三日

证书有效期至:



姓名: 倪俊  
 Full name: 倪俊  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1970年01月03日  
 Date of birth: 1970年01月03日  
 工作单位: 北京注册会计师协会  
 Working unit: 北京注册会计师协会  
 身份证号码: 42010419700103002  
 Identity card No.: 42010419700103002

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

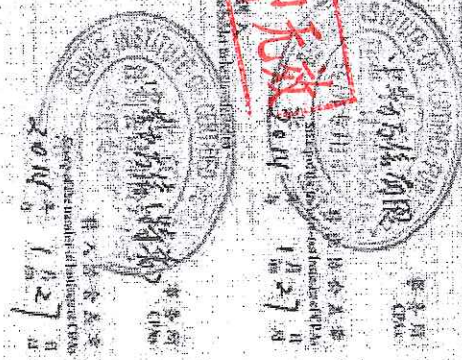
本证书年度检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

注册编号: (2009033517)  
 No. of Certificate: (2009033517)  
 注册单位名称: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 1999年08月10日  
 Date of issuance: 1999年08月10日



2008-3-11

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  
 申请理由  
 Applicant's reason for application:



再次复印无效

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  
 申请理由  
 Applicant's reason for application:

申请理由  
 Applicant's reason for application:

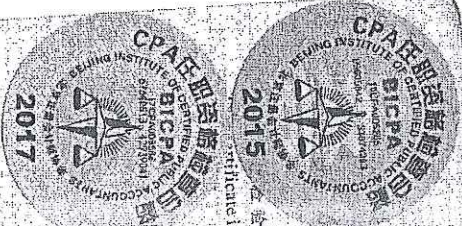
工作单位变更  
 Change of working unit:

原工作单位  
 Original working unit:

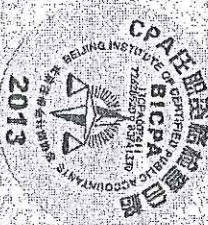
现工作单位  
 Current working unit:

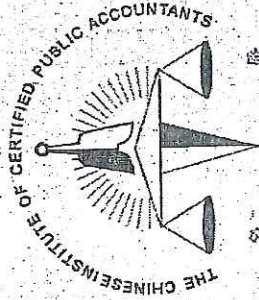
申请人  
 Applicant:

日期  
 Date:



09年3月20日





姓名: 陈海艳

Full name: 陈海艳

性别: 女

Sex: 女

出生日期: 1981-02-28

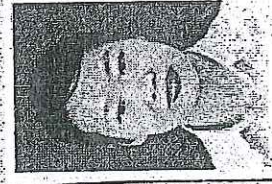
Date of birth: 1981-02-28

工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司

Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司

身份证号码: 422301198102281065

Identity card No. 422301198102281065



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

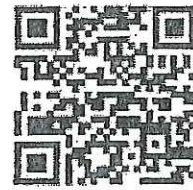
本人  
陈海艳 110001620137  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



证书编号: 110001620137  
No. of Certificate: 110001620137

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: 2017年6月13日  
Date of Issuance: 2017 年 6 月 13 日



验证证书真实有效