

安徽德力日用玻璃股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2018]6593号

---

目 录

审计报告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18



安徽德力日用玻璃股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的安徽德力日用玻璃股份有限公司（以下简称“德力股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了德力股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

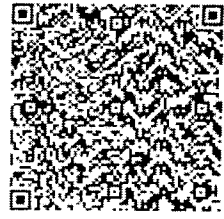
## 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于德力股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

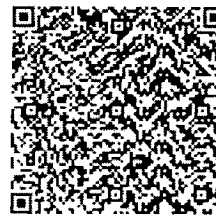
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入的确认</p> <p>德力股份主要从事玻璃制品的生产和销售。2017 年度，德力股份销售玻璃制品确认的主营业务收入为人民币 79,110.50 万元。德力股份销售主要采用经销方式，本期经销模式实现销售收入 64,452.29 万元，占主营业务收入总额的 81.47%。公司经销主要为买断模式，公司可能存在通过经销商囤积不合理存货，从而存在提前确认收入的风险。因此，我们把经销商模式下收入是否计入恰当的会计期间为关键审计事项。</p> <p>详见附注三、重要会计政策及会计估计(二十二)收入及附注六、合并财务报表主要项目注释 33. 营业收入、营业成本</p>	<p>针对收入的确认事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>对德力股份的销售与收款循环的内部控制进行了解和测试，对经销商的销售确认环节，实施控制测试，检查销售与收款的内部控制流程是否设计有效并有效执行；</p> <p>对德力股份管理层进行现场访谈，查阅本期主要客户的销售合同，对合同关键条款进行核实，如（1）发货及验收；（2）付款及结算；（3）换货及退货政策等；分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p>



05512018030014095086

天职业字[2018]6593号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入的确认</p>	<p>执行分析性复核程序,结合行业发展和本期德力股份实际情况,分析经销商的变动情况,按照产品别、客户别分析销售收入和毛利变动的合理性;</p> <p>我们通过查询经销商的工商资料,询问公司相关人员,以确认经销商与德力股份是否存在关联关系;</p> <p>执行细节测试:抽样检查存货出库记录、客户签收单、销售发票及收款记录。</p> <p>针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>执行函证程序,向重要经销商客户函证款项余额及当期销售额。</p>
<p>2、存货跌价准备的审计</p> <p>截至报告期末,德力股份的存货余额为26,505.83万元,计提存货跌价准备2,331.63万元,计提比例为8.80%,其中库存商品跌价准备占存货跌价准备余额比例为93.37%。德力股份本期收入下滑,库存商品出现一定积压。管理层对期末库存商品计提减值准备区分常规产品和定制化产品,公司每季度末进行存货减值测试,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备。可变现净值按照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。管理层在预测中需要做出重大判断和假设,特别是对于未来售价、持续加工成本、经营费用以及相关税费等。由于存货减值测试过程较为复杂,且涉及关键判断和估计。我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。</p> <p>详见附注三、重要会计政策及会计估计(十二)存货及附注六、合并财务报表主要项目注释7.存货(2)存货跌价准备。</p>	<p>针对存货跌价准备的确认事项,我们实施的审计程序包括但不限于:</p> <p>我们评估并测试了与库存商品跌价准备相关的关键内部控制;</p> <p>我们获取了德力股份库存商品跌价准备计算表,抽取部分型号产品比较其记载的状态和库龄与通过监盘获取的情况是否相符;</p> <p>我们通过根据产品特征对未来售价变动趋势进行复核,对管理层估计的预计售价进行了评估,并与资产负债表日后的实际售价进行了核对;</p> <p>我们通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费,对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估,并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对;</p> <p>我们选择部分库存商品项目,对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。</p>



#### 四、其他信息

德力股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、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，管理层负责评估德力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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德力股份的财务报告过程。

#### 六、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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序



以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德力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德力股份不能持续经营。

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

(6) 就德力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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告(续)



05512018030014095086

天职业字[2018]6593号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	20,000,000.00	144,000,000.00	六、17
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	117,683,879.07	41,144,138.42	六、18
应付账款	135,009,659.02	230,656,155.96	六、19
预收款项	16,166,027.45	15,155,962.69	六、20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18,387,697.07	20,764,305.34	六、21
应交税费	13,885,848.77	8,989,054.37	六、22
应付利息	59,675.00	298,160.65	六、23
应付股利			
其他应付款	3,575,577.25	4,709,146.37	六、24
△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	22,800,000.00	45,300,000.00	六、25
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	347,568,363.63	511,016,923.80	
<b>非流动负债</b>			
长期借款		22,800,000.00	六、26
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	4,610,966.15	2,540,521.48	六、27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	4,610,966.15	25,340,521.48	
<b>负 债 合 计</b>	352,179,329.78	536,357,445.28	
<b>股东权益</b>			
股本	391,950,700.00	391,950,700.00	六、28
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	904,431,092.75	903,773,944.85	六、29
减：库存股			
其他综合收益	21,240,299.22	11,634,095.02	六、30
专项储备			
盈余公积	44,408,841.70	37,301,646.26	六、31
△一般风险准备			
未分配利润	168,373,912.55	124,902,266.70	六、32
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	1,530,404,846.22	1,469,562,652.83	
少数股东权益	900,771.00	-335,106.22	
<b>股东权益合计</b>	1,531,305,617.22	1,469,227,546.61	
<b>负债及股东权益合计</b>	1,883,484,947.00	2,005,584,991.89	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	795,984,172.87	871,904,291.20	
其中：营业收入	795,984,172.87	871,904,291.20	六、33
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	809,325,301.72	1,008,087,976.99	
其中：营业成本	635,010,390.33	727,743,407.04	六、33
△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	13,508,151.07	10,039,140.45	六、34
销售费用	45,591,539.65	61,752,178.62	六、35
管理费用	106,183,477.12	113,055,664.09	六、36
财务费用	-18,305,299.78	10,909,590.01	六、37
资产减值损失	27,337,043.33	84,587,996.78	六、38
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）	48,605,130.82	81,008,422.37	六、39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	255,886.99	184,206.72	六、39
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	72,655.27	-20,411.76	六、40
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	49,384,245.60		六、41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	84,720,902.84	-55,195,675.18	
加：营业外收入	2,537,584.97	8,353,887.07	六、42
减：营业外支出	961,651.61	896,991.49	六、43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	86,296,836.20	-47,738,779.60	
减：所得税费用	25,802,508.62	1,311,160.45	六、44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	60,494,327.58	-49,049,940.05	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,494,327.58	-49,049,940.05	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	9,915,486.29	12,259,953.15	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	50,578,841.29	-61,309,893.20	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	9,606,204.20	11,634,095.02	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	9,606,204.20	11,634,095.02	六、45
（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	9,606,204.20	11,634,095.02	六、45
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	9,606,204.20	11,634,095.02	
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			
<b>七、综合收益总额</b>	70,100,531.78	-37,415,845.03	
归属于母公司股东的综合收益总额	60,185,045.49	-49,675,798.18	
归属于少数股东的综合收益总额	9,915,486.29	12,259,953.15	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.1290	-0.1564	十六、1
（二）稀释每股收益	0.1290	-0.1564	十六、1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	817,288,191.71	783,061,228.55	
△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	2,220,891.94	1,966,639.49	
收到其他与经营活动有关的现金	81,133,163.83	31,192,734.48	六、46
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>900,642,247.48</b>	<b>816,220,602.52</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	472,746,325.15	379,158,401.07	
△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	146,031,177.15	159,206,937.79	
支付的各项税费	43,636,137.73	50,150,652.78	
支付其他与经营活动有关的现金	115,722,723.64	94,382,701.95	六、46
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>778,136,363.67</b>	<b>682,898,693.59</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>122,505,883.81</b>	<b>133,321,908.93</b>	六、47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	80,328,935.00	137,803,741.15	
取得投资收益收到的现金	8,915,209.54	6,972,470.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,020,502.16	16,157.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,873,506.73	
收到其他与投资活动有关的现金	5,933,426.84	30,163,109.59	六、46
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>96,198,073.54</b>	<b>225,828,985.09</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,371,360.31	74,120,783.60	
投资支付的现金	90,478,000.00	79,750,000.00	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>121,849,360.31</b>	<b>153,870,783.60</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,651,286.77</b>	<b>71,958,201.49</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	166,666.66		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	166,666.66		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	144,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>20,166,666.66</b>	<b>144,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	189,300,000.00	364,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,124,302.46	30,707,427.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,136,275.73	13,325,564.23	
支付其他与筹资活动有关的现金	710,000.00		六、46
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>203,134,302.46</b>	<b>395,307,427.11</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-182,967,635.80</b>	<b>-251,307,427.11</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-60,304.15</b>	<b>367,827.24</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-86,173,342.91</b>	<b>-45,659,489.45</b>	六、47
加：期初现金及现金等价物的余额	245,559,151.14	291,218,640.59	六、47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>159,385,808.23</b>	<b>245,559,151.14</b>	六、47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年度

本期金额

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										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、上年年末余额	391,950,700.00				903,773,944.85		11,634,095.02	37,301,646.26			124,902,266.70	-335,106.22	1,469,227,546.61
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、本年年年初余额	391,950,700.00				903,773,944.85		11,634,095.02	37,301,646.26			124,902,266.70	-335,106.22	1,469,227,546.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					657,147.90		9,606,204.20	7,107,195.44			43,471,645.85	1,235,877.22	62,078,070.61
（一）综合收益总额							9,606,204.20				50,578,841.29	9,915,486.29	70,100,531.78
（二）股东投入和减少资本												-543,333.34	-543,333.34
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								7,107,195.44			-7,107,195.44		-543,333.34
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													-8,136,275.73
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					657,147.90								657,147.90
四、本年年末余额	391,950,700.00				904,431,092.75		21,240,299.22	44,408,841.70			168,373,912.55	900,771.00	1,531,305,617.22

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_ 会计机构负责人： \_\_\_\_\_

# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2017年度

上期金额

编制单位:安徽德力日用玻璃股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										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									
一、上年年末余额	391,950,700.00			903,773,944.85				37,301,646.26		186,212,159.90	856,998.13	1,520,095,449.14
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、本年初余额	391,950,700.00			903,773,944.85				37,301,646.26		186,212,159.90	856,998.13	1,520,095,449.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额						11,634,095.02				-61,309,893.20	-1,192,104.35	-50,867,902.53
(二)股东投入和减少资本						11,634,095.02				-61,309,893.20	12,259,953.15	-37,415,845.03
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他											-126,493.27	-126,493.27
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	391,950,700.00			903,773,944.85		11,634,095.02		37,301,646.26		124,902,266.70	-335,106.22	1,469,227,546.61

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

## 资产负债表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	213,070,993.99	270,369,621.76	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,699,296.00	16,549,725.82	
应收账款	219,107,488.40	277,194,239.04	十五、1
预付款项	11,257,422.55	6,470,697.71	
△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		1,815,965.71	
其他应收款	98,518,459.66	80,928,973.85	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	189,280,042.69	160,557,883.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,758,634.60	17,144,086.68	
<b>流动资产合计</b>	<b>737,692,337.89</b>	<b>831,031,193.83</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	195,520,000.00	192,550,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	552,402,121.45	499,334,240.38	十五、3
投资性房地产			
固定资产	401,115,857.70	456,047,489.87	
在建工程	14,586,973.13	9,556,657.79	
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	36,447,603.37	37,653,746.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	297,071.36	354,821.72	
递延所得税资产	21,306,402.27	23,295,248.17	
其他非流动资产	7,110,636.49	1,523,566.11	
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,228,786,665.77</b>	<b>1,220,315,770.17</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,966,479,003.66</b>	<b>2,051,346,964.00</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：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	20,000,000.00	144,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	117,683,879.07	41,144,138.42	
应付账款	126,135,769.62	217,977,092.44	
预收款项	14,207,326.32	13,696,257.35	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,053,455.16	19,808,341.33	
应交税费	13,009,206.73	7,934,848.70	
应付利息	26,583.33	195,321.05	
应付股利			
其他应付款	24,675,466.83	55,652,811.61	
△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			
<b>流动负债合计</b>	332,791,687.06	500,408,810.90	
<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	4,610,966.15	2,539,961.28	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	4,610,966.15	2,539,961.28	
<b>负 债 合 计</b>	337,402,653.21	502,948,772.18	
<b>股东权益</b>			
股本	391,950,700.00	391,950,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	903,773,944.85	903,773,944.85	
减：库存股			
其他综合收益	21,240,299.22	11,634,095.02	
专项储备			
盈余公积	44,408,841.70	37,301,646.26	
一般风险准备			
未分配利润	267,702,564.68	203,737,805.69	
<b>股东权益合计</b>	1,629,076,350.45	1,548,398,191.82	
<b>负债及股东权益合计</b>	1,966,479,003.66	2,051,346,964.00	

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：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	744,174,651.32	805,222,504.77	
其中：营业收入	744,174,651.32	805,222,504.77	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	737,259,332.38	908,660,889.35	
其中：营业成本	596,974,042.23	677,745,739.84	十五、4
△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	11,285,158.43	8,406,297.13	
销售费用	35,729,323.68	45,115,158.86	
管理费用	81,394,333.03	90,186,851.13	
财务费用	-22,648,776.72	4,702,219.86	
资产减值损失	34,525,251.73	82,504,622.53	
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）	38,586,786.33	56,030,171.05	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	248,818.38	12,545.36	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	82,133.06		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	49,329,890.60		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	94,914,128.93	-47,408,213.53	
加：营业外收入	2,428,412.24	8,225,443.29	
减：营业外支出	704,930.92	465,827.76	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	96,637,610.25	-39,648,598.00	
减：所得税费用	25,565,655.82	628,421.65	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	71,071,954.43	-40,277,019.65	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,071,954.43	-40,277,019.65	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	9,606,204.20	11,634,095.02	
（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	9,606,204.20	11,634,095.02	
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	9,606,204.20	11,634,095.02	
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			
<b>七、综合收益总额</b>	80,678,158.63	-28,642,924.63	
<b>八、每股收益</b>			
（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：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	761,169,015.90	715,697,616.92	
△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	2,220,891.94	1,966,639.49	
收到其他与经营活动有关的现金	80,735,197.16	30,398,855.05	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>844,125,105.00</b>	<b>748,063,111.46</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	458,617,266.42	362,620,959.62	
△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	139,033,202.50	145,367,400.43	
支付的各项税费	40,923,520.55	45,563,391.66	
支付其他与经营活动有关的现金	98,274,616.84	82,922,381.89	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>736,848,606.31</b>	<b>636,474,133.60</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>107,276,498.69</b>	<b>111,588,977.86</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	35,705,313.65	37,803,741.15	
取得投资收益收到的现金	40,153,933.66	54,828,829.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,013,185.13	16,057.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,009,721.30	
收到其他与投资活动有关的现金	136,043,093.51	46,163,109.59	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>212,915,525.95</b>	<b>208,821,458.31</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,954,905.58	71,180,854.77	
投资支付的现金	127,797,104.03	79,750,000.00	
△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	150,200,000.00	50,800,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>298,952,009.61</b>	<b>201,730,854.77</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-86,036,483.66</b>	<b>7,090,603.54</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	20,000,000.00	144,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,220,520.83	43,163,621.35	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>25,220,520.83</b>	<b>187,163,621.35</b>	
偿还债务支付的现金	144,000,000.00	320,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,625,323.96	12,468,640.73	
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		12,130,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>146,625,323.96</b>	<b>344,598,640.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-121,404,803.13</b>	<b>-157,435,019.38</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-83,070.02</b>	<b>133,751.12</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-100,247,858.12</b>	<b>-38,621,686.86</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	232,937,856.82	271,559,543.68	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>132,689,998.70</b>	<b>232,937,856.82</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位：安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年度

金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股		永续债		其他									
一、上年年末余额	391,950,700.00						903,773,944.85			11,634,095.02		37,301,646.26		203,737,805.69	1,548,398,191.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	391,950,700.00						903,773,944.85			11,634,095.02		37,301,646.26		203,737,805.69	1,548,398,191.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,606,204.20		7,107,195.44		63,964,758.99	80,678,158.63
（一）综合收益总额										9,606,204.20				71,071,954.43	80,678,158.63
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-7,107,195.44	
1. 提取盈余公积														-7,107,195.44	
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 结转重分类调整设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	391,950,700.00						903,773,944.85			21,240,299.22		44,408,841.70		267,702,564.68	1,629,076,350.45

法定代表人： \_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人： \_\_\_\_\_

会计机构负责人： \_\_\_\_\_

# 股东权益变动表(续)

编制单位: 安徽德力日用玻璃股份有限公司

2017年度

金额单位: 元

项目	上期金额							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、上年年末余额	391,950,700.00				903,773,944.85				37,301,646.26		244,014,825.34	1,577,041,116.45
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	391,950,700.00				903,773,944.85				37,301,646.26		244,014,825.34	1,577,041,116.45
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额							11,634,095.02				-40,277,019.65	-28,642,924.63
(二) 股东投入和减少资本											-40,277,019.65	-28,642,924.63
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	391,950,700.00				903,773,944.85		11,634,095.02		37,301,646.26		203,737,805.69	1,548,398,191.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 安徽德力日用玻璃股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

公司名称: 安徽德力日用玻璃股份有限公司

注册资本: 人民币 39,195.07 万元

法定代表人: 施卫东

注册地址: 安徽省滁州市凤阳县工业园

#### 2. 历史沿革

安徽德力日用玻璃股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身安徽省德力玻璃器皿有限公司成立于 2002 年 10 月 16 日,是由黄晓祖、施卫东、施锡章、张伯祥、施水和、熊金峰、顾洪彬共同投资建立,原注册资本壹佰伍拾万元,各股东投资比例分别为 40.00%、10.00%、10.00%、10.00%、10.00%、10.00%、10.00%,经凤阳中都会计事务所审验并出具凤会验字(2002)214 号验资报告。经相继的增资及变更转让,截至 2009 年 9 月 30 日,公司注册资本为人民币陆仟叁佰壹拾万元整,股东变更为施卫东、安徽省德信投资管理有限公司、黄晓祖、黄平、施水和、熊金峰、张伯平、彭仪、俞乐、黄小峰、张达、虞志春、凤阳县兴旺矿业有限公司、盛江、深圳市金智德投资顾问有限公司、北京明石信远创业投资中心、北京橙金立方创业投资中心、陈华明、潘晨军,变更后出资比例分别为 65.13%、10.30%、0.31%、0.31%、0.16%、0.32%、0.32%、0.16%、0.16%、0.16%、0.16%、0.16%、5.55%、1.58%、1.58%、8.24%、2.54%、2.38%、0.48%。

2009 年 9 月 30 日,经安徽省德力玻璃器皿有限公司股东会决议通过,以安徽省德力玻璃器皿有限公司截至 2009 年 9 月 30 日的净资产 185,649,815.55 元出资,折合为股本 63,100,000.00 元,余额计入资本公积 122,549,815.55 元,有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所有限公司为此次整体变更出具了审计报告(天职皖审字[2009]第 126 号)和验资报告(天职皖核字[2009]第 128 号)。公司于 2009 年 11 月 18 日取得了安徽省滁州市工商行政管理局颁发的注册号为 341126000007210 的《企业法人营业执照》,公司名称变更为“安徽德力日用玻璃股份有限公司”,注册资本为人民币 6,310.00 万元。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字【2011】417 号文核准,公司获准向社会公开发售人民币普通股(A 股)股票 2,200.00 万股。2011 年 4 月 12 日,公司在深圳证券交易所挂牌

交易,本次A股发行的股份数为2,200.00万股,发行后公司注册资本为人民币8,510.00万元,总股本8,510.00万股。天职国际会计师事务所有限公司为本次变更出具了天职皖QJ[2011]147号验资报告。公司于2011年4月15日取得了安徽省滁州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司类型由股份有限公司(非上市)变更为股份有限公司(上市)。

根据本公司2011年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币8,510.00万元,按每10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股份8,510.00万股,每股面值1元,共计增加股本8,510.00万元,变更后的注册资本为人民币17,020.00万元。天职国际会计师事务所有限公司为本次变更出具了天职皖QJ[2012]235号验资报告。公司于2012年6月21日取得了安徽省滁州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司注册资本和实收资本由8,510.00万元变更为17,020.00万元。

根据本公司2012年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币17,020.00万元,按每10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股份17,020.00万股,每股面值1元,共计增加股本17,020.00万元,变更后的注册资本为人民币34,040.00万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更出具了天职皖QJ[2013]122号验资报告。

2013年8月13日本公司向9家发行对象非公开发行5,155.07万股,每股面值1元,共计增加股本5,155.07万元,变更后的注册资本为人民币39,195.07万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本次变更出具了天职业字[2013]60号验资报告。公司于2013年8月29日取得了安徽省滁州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司注册资本和实收资本由34,040.00万元变更为39,195.07万元。

### 3. 本公司所处行业、经营范围

所处行业: 玻璃制造行业;

经营范围: 玻璃制品制造、销售; 纸箱、塑料配件加工、销售; 房屋机械设备租赁; 自营进出口贸易(国家限定和禁止出口的商品和技术除外)。

### 4. 本公司主要产品或提供的劳务

机吹杯、机压杯、水壶、花瓶、烟缸等各种玻璃器皿。

### 5. 本公司的控股股东

本公司的控股股东为自然人施卫东。

### 6. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇一八年三月十四日经本公司董事会批准报出。

### 7. 营业期限

公司的营业期限从2002年10月16日至2052年10月15日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### （二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金流量表之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。

## （九）外币业务

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）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

本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。

本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。



本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初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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。

#### 5. 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),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。

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,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准:期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:连续12个月出现下跌;投资成本的计算方法为:取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本;持续下跌期间的确定依据为:连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

#### (十一) 应收款项

应收款项:应收款项包括应收账款和其他应收款等,资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

##### 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 应收款项余额在200万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 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. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例 (%)
半年以内	3.00
半年至 1 年	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

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。

## （十二）存货

1. 存货根据持有的目的和性质分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。

2. 取得和发出的计价方法：存货按照取得时的实际成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法计价。

3. 周转材料的摊销方法：在领用时按一次摊销法摊销。

4. 管理层对期末库存商品计提减值准备区分常规产品和定制化产品（礼品促销品）每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：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。

5. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，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。在确认

应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十三) 固定资产

1. 固定资产确认:固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋、建筑物、熔炉、退炉、煤室发生炉、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2. 固定资产计量:固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付

的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值计价。

3. 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法与加速折旧法（双倍余额递减法）计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的 5%）确定其折旧率。除已提足折旧仍继续使用的以及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外，所有固定资产均计提折旧。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

其中，采用年限平均法的固定资产分类及各类折旧率（预计净残值为原值 5%）如下：

类 别	预计净残值率（%）	预计可使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	10—15	6.33—9.50
运输工具	5.00	8	11.88
其他设备	5.00	3—5	19.00—31.67

采用加速折旧法（双倍余额递减法）计提折旧固定资产，具体折旧政策如下：

类 别	预计净残值率（%）	预计可使用年限（年）
熔炉、退炉、煤室发生炉	5.00	10

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十四）在建工程

1. 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。

2. 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。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件、天然气管网使用权、专利使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	预计收益期限
天然气管网使用权	20年	预计收益期限
专利使用权	6年	预计收益期限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本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：

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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。

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；



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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### （十六）非金融资产减值准备

本公司在资产负债表日检查对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等资产是否存在减值迹象。如果上述资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。在估计资产可收回金额时，以单项资产为基础，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于该资产的账面价值，则按照其差额计提资产减值准备，计入当期损益。

因企业合并产生的商誉和使用寿命不确定的无形资产，不论是否存在减值迹象，至少应在每年年度终了进行减值测试。

资产可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## （十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （十九）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2. 离职后福利

（1）设定提存计划本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。（2）设定受益计划本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，

不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，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：①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；②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。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

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

(2) 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。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十二）收入

1. 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体标准为：

（1）国内产品销售。国内产品销售分为经销商模式、礼品促销品（即定制品）模式和商超模式。①公司经销主要为买断式，对于买断式经销商客户，在公司产品送达客户指定地点后，客户对货物的数量、外观等进行验收核实，并在送货单回联上签字、盖章确认，公司在收到客户签收的回联单后确认收入；②对于定制品客户，在产品送达客户指定地点后，由客户验收确认，公司在收到客户的签收回执单时确认收入；③商超模式，公司在取得超市的验收结算单后，根据验收结算单确认收入。

（2）出口产品销售。外销出口产品采用 FOB 方式结算，在产品运送至指定港口，完成报关手续时确认收入。

2. 提供劳务的收入，按以下方法确认：公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

3. 让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：①相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

4. 收入金额确定：除已收或应收的合同或协议价款不公允外，公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。如合同或协议价款的收取采用递延方式，且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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. 本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。

#### （二十四）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益；发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用

实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十五）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 四、税项

#### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*注 1	销售货物或提供应税劳务	3.00%、17.00%
房产税	扣除无需缴纳房产税的绿化工程等资产原值后按 剩余房产原值一次减除 30%后的余值	1.20%
	租金收入	12.00%
城市维护建设税*注 2	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税*注 3	土地面积	9 元/平方米、10 元/平方米
水利基金	营业收入	0.06%
企业所得税*注 4	应纳税所得额	25.00%

注 1、本公司增值税率为 17.00%，出口销售的产品享受出口退税政策，出口退税按“免、抵、退”办法执行。

自 2009 年 6 月起，根据财政部和国家税务总局联合发布财税[2009]88 号文件“关于提高部分商品出口退税率的通知”，玻璃器皿的退税率由 11.00%提高到 13.00%。

除子公司凤阳德瑞矿业有限公司系增值税小规模纳税人，执行 3.00%的征收率外，本公司及其他子公司增值税率均为 17.00%。

注 2、除子公司北京德力施歌商贸有限公司、上海施歌实业有限公司、深圳施歌家居用品有限公司及深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）执行 7.00%的城建税税率外，本公司及其他子公司均按应缴流转税税额的 5.00%计缴。

注 3、本公司土地使用税，除意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司执行 9 元/平方米外，本

公司及其他子公司均为 10 元/平方米。

注 4、子公司深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）系合伙企业，根据《国务院关于个人独资企业和合伙企业征收所得税问题的通知》（国发[2000]16 号）规定：自 2000 年 1 月 1 日起，对个人独资企业和合伙企业停止征收企业所得税，其投资者的生产经营所得，比照个体工商户的生产、经营所得征收个人所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司于 2017 年 8 月 21 日第三届董事会第十四次会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在将合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”及“财务费用”列报，比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额 49,384,245.60 元，调减合并利润表“财务费用”本期金额 21,397,850.00 元，调减合并利润表“营业外收入”本期金额 70,782,095.60 元；调增母公司利润表“其他收益”本期金额 49,329,890.60 元，调减母公司利润表“财务费用”本期金额 21,397,850.00 元，调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 70,727,740.60 元。

2. 本公司于 2017 年 10 月 25 日第三届董事会第十五次会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。	“持续经营净利润”
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，比较数据相应调整。	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额 60,494,327.58 元。 减少合并利润表“持续经营净利润”上期金额 49,049,940.05 元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 71,071,954.43 元。 减少母公司利润表“持续经营净利润”上期金额 40,277,019.65 元。

3. 本公司于 2018 年 2 月 27 日第三届董事会第二十次会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：



## 会计政策变更的内容和原因

## 受影响的报表项目名称和金额

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。

“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 72,655.27 元，调减上期金额 20,411.76 元；调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 72,655.27 元，调增上期合计金额 20,411.76 元；调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 82,133.06 元，上期金额 0 元；调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 82,133.06 元，上期合计金额 0 元。

### (二) 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (三) 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	23,284.00	156,632.10
银行存款	157,775,282.35	245,399,086.64
其他货币资金	88,568,237.17	37,435,197.34
合计	<u>246,366,803.52</u>	<u>282,990,916.08</u>

(2) 期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

(3) 截至期末，除上述银行承兑汇票保证金 80,380,995.29 元及信用证保证金 6,600,000.00 元外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,152,896.00	16,689,725.82
合计	<u>4,152,896.00</u>	<u>16,689,725.82</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		59,358,535.20	
合计		<u>59,358,535.20</u>	

(4) 截至2017年12月31日止，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	265,936,068.38	100.00	64,187,389.66	24.14			201,748,678.72
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款							
合计	<u>265,936,068.38</u>	<u>100.00</u>	<u>64,187,389.66</u>				<u>201,748,678.72</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	320,365,045.76	100.00	67,404,046.13	21.04			252,960,999.63
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款							
合计	<u>320,365,045.76</u>	<u>100.00</u>	<u>67,404,046.13</u>				<u>252,960,999.63</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	136,299,500.17	4,088,985.01	3.00
半年-1年 (含1年)	27,887,687.46	1,394,384.38	5.00
1年以内小计	<u>164,187,187.63</u>	<u>5,483,369.39</u>	
1-2年 (含2年)	46,682,528.14	9,336,505.62	20.00
2-3年 (含3年)	11,397,675.94	5,698,837.98	50.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
3年以上	43,668,676.67	43,668,676.67	100.00
合计	<u>265,936,068.38</u>	<u>64,187,389.66</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	3,123,834.80

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	92,821.67

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	比例(%)	坏账准备期末余额
临沂宝利商贸有限公司	18,178,233.09	6.84	363,564.66
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	15,212,876.51	5.72	471,379.56
福建冠福实业有限公司	11,685,732.95	4.39	318,506.12
南通通宝经贸有限公司	8,519,436.99	3.20	1,487,039.88
广州宇擎玻璃制品有限公司	8,468,080.94	3.18	676,389.44
合计	<u>62,064,360.48</u>	<u>23.33</u>	<u>3,316,879.66</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	13,947,295.52	93.48	6,749,534.47	87.91
1-2年(含2年)	266,689.44	1.79	873,783.44	11.38
2-3年(含3年)	676,250.63	4.53	50,168.30	0.65
3年以上	29,747.20	0.2	4,497.90	0.06
合计	<u>14,919,982.79</u>	<u>100.00</u>	<u>7,677,984.11</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

客户名称	期末余额	预付款性质	未结算原因
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	494,859.01	服务费	按进度结算
合计	<u>494,859.01</u>		

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占总额比例 (%)
南京马克韦尔机械设备有限公司蚌埠分公司	4,416,655.21	29.60
凤阳新奥燃气有限公司	3,273,895.08	21.94
郑州市盛巍电熔材料有限公司	1,622,428.34	10.87
ETS BIEBUYCK S. A.	544,545.77	3.65
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	494,859.01	3.32
合计	<u>10,352,383.41</u>	<u>69.38</u>

5. 应收股利

(1) 按被投资单位列示

被投资单位 (或投资项目)	期末余额	期初余额
成都趣乐多科技有限公司		1,815,965.71
合计		<u>1,815,965.71</u>

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	18,587,847.95	100.00	4,057,832.43	21.83	14,530,015.52
特定保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>18,587,847.95</u>	<u>100.00</u>	<u>4,057,832.43</u>		<u>14,530,015.52</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	23,917,236.96	100.00	2,417,808.82	10.11	21,499,428.14

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
特定保证金组合					
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>23,917,236.96</u>	<u>100.00</u>	<u>2,417,808.82</u>		<u>21,499,428.14</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	2,001,574.56	60,047.25	3.00
半年-1年 (含1年)	375,689.93	18,784.49	5.00
1年以内小计	<u>2,377,264.49</u>	<u>78,831.74</u>	
1-2年 (含2年)	15,180,103.46	3,036,020.69	20.00
2-3年 (含3年)	175,000.00	87,500.00	50.00
3年以上	855,480.00	855,480.00	100.00
合计	<u>18,587,847.95</u>	<u>4,057,832.43</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,640,023.61
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	130,000.00	434,227.34
保证金	16,488,080.06	16,647,801.12
股权转让款		4,762,947.27
其他	1,969,767.89	2,072,261.23
合计	<u>18,587,847.95</u>	<u>23,917,236.96</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市夏鸣信息技术投资发 展合伙企业 (有限合伙)	投标保证金	14,532,975.00	1-2年 (含2年)	78.19	2,906,595.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴保险费	其他往来	1,509,081.47	半年以内(含半年)	8.12	45,272.44
肥东经济开发区管理委员会 财政分局	保证金	300,000.00	3年以上	1.61	300,000.00
重庆登康口腔护理用品股份 有限公司	保证金	250,000.00	1-2年(含2年)	1.34	50,000.00
康成投资(中国)有限公司	保证金	100,000.00	2-3年(含3年)	0.54	50,000.00
合计		<u>16,692,056.47</u>		<u>89.80</u>	<u>3,351,867.44</u>

(7) 应收政府补助情况：无。

## 7. 存货

### (1) 分类列示

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	31,995,721.32	123,632.02	31,872,089.30	32,070,896.55	622,242.73	31,448,653.82
在产品	2,900,292.49	128,930.83	2,771,361.66	2,990,875.30	128,930.83	2,861,944.47
库存商品	204,615,922.59	21,769,369.09	182,846,553.50	214,053,894.97	24,268,896.61	189,784,998.36
周转材料	16,620,340.86	1,156,914.65	15,463,426.21	18,190,263.79	824,076.96	17,366,186.83
发出商品	4,275,233.56	137,433.06	4,137,800.50	7,902,138.39		7,902,138.39
委托加工 物资	4,650,835.92		4,650,835.92	16,141.78		16,141.78
合计	<u>265,058,346.74</u>	<u>23,316,279.65</u>	<u>241,742,067.09</u>	<u>275,224,210.78</u>	<u>25,844,147.13</u>	<u>249,380,063.65</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	622,242.73			498,610.71		123,632.02
在产品	128,930.83					128,930.83
库存商品	24,268,896.61	24,890,856.10		27,390,383.62		21,769,369.09
周转材料	824,076.96	653,365.36		320,527.67		1,156,914.65
发出商品		137,433.06				137,433.06
合计	<u>25,844,147.13</u>	<u>25,681,654.52</u>		<u>28,209,522.00</u>		<u>23,316,279.65</u>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值差额	

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	成本与可变现净值差额	
库存商品	成本与可变现净值差额	
周转材料	成本与可变现净值差额	
发出商品	成本与可变现净值差额	

#### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	16,164,218.99	1,522,430.40
预交企业所得税	2,070,696.14	16,370,921.65
待分摊房屋租金、保险费等	948,072.77	
合计	<u>19,182,987.90</u>	<u>17,893,352.05</u>

#### 9. 可供出售金融资产

##### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	212,020,000.00		212,020,000.00	230,050,000.00		230,050,000.00
其中：按成本计量						
安徽凤阳利民村镇银行有限责任公司	2,800,000.00		2,800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
安徽凤阳农村商业银行股份有限公司	35,970,000.00		35,970,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00
深圳墨麟科技股份有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
上海鹿游网络科技有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
北京天悦东方文化传媒有限公司	6,750,000.00		6,750,000.00	6,750,000.00		6,750,000.00
武汉唯道科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
广州四九游网络科技有限公司				30,000,000.00		30,000,000.00
上海星艾网络科技有限公司				7,500,000.00		7,500,000.00
成都趣乐多科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
北京鼎恒博源文化传媒有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00			
北京六趣网络科技有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
江苏奥立讯网络通信有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	<u>212,020,000.00</u>		<u>212,020,000.00</u>	<u>230,050,000.00</u>		<u>230,050,000.00</u>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
安徽凤阳利民村镇银行有限责任公司	2,800,000.00			2,800,000.00
安徽凤阳农村商业银行股份有限公司	33,000,000.00	2,970,000.00		35,970,000.00
深圳墨麟科技股份有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
上海鹿游网络科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
北京天悦东方文化传媒有限公司	6,750,000.00			6,750,000.00
武汉唯道科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
广州四九游网络科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
上海星艾网络科技有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00	
成都趣乐多科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
北京鼎恒博源文化传媒有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00
北京六趣网络科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
江苏奥立讯网络通信有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	<u>230,050,000.00</u>	<u>19,470,000.00</u>	<u>37,500,000.00</u>	<u>212,020,000.00</u>

续上表:

项目	减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少		
				6.83	252,000.00
				9.79	2,640,000.00
				2.00	1,582,243.68
				10.00	
				5.00	
				10.00	
				15.00	
				7.50	2,625,000.15
				10.00	
				5.00	
				2.00	
				20.00	
合计					<u>7,099,243.83</u>



## 10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海际创赢浩创业投资管理有限公司	61,646,640.38	71,008,000.00	
滁州中都瑞华矿业发展有限公司	120,249,971.49		
合计	<u>181,896,611.87</u>	<u>71,008,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
248,818.38	9,606,204.20		
7,068.61		657,147.90	
<u>255,886.99</u>	<u>9,606,204.20</u>	<u>657,147.90</u>	

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			142,509,662.96	
			120,914,188.00	
			<u>263,423,850.96</u>	

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	熔炉、退炉、 煤室发生炉	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	<u>291,991,219.61</u>	<u>237,859,381.01</u>	<u>424,068,874.83</u>	<u>6,329,150.00</u>	<u>25,326,749.66</u>	<u>985,575,375.11</u>
2. 本期增加金额	<u>2,700,477.93</u>	<u>27,023,487.98</u>	<u>7,369,743.82</u>		<u>337,000.86</u>	<u>37,430,710.59</u>
(1) 购置			3,716,726.52		337,000.86	4,053,727.38
(2) 在建工程转入	4,182,395.49	27,023,487.98	3,653,017.30			34,858,900.77
(3) 调整暂估	-1,481,917.56					-1,481,917.56
3. 本期减少金额	<u>245,800.00</u>	<u>56,874,664.12</u>	<u>15,101,076.71</u>		<u>238,793.07</u>	<u>72,460,333.90</u>
(1) 处置或报废	245,800.00	2,937,076.45	15,101,076.71		238,793.07	18,522,746.23
(2) 转入在建工程		53,937,587.67				53,937,587.67
4. 期末余额	<u>294,445,897.54</u>	<u>208,008,204.87</u>	<u>416,337,541.94</u>	<u>6,329,150.00</u>	<u>25,424,957.45</u>	<u>950,545,751.80</u>
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	熔炉、退炉、 煤室发生炉	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	<u>76,088,964.60</u>	<u>99,396,268.25</u>	<u>106,761,741.08</u>	<u>4,740,743.18</u>	<u>14,934,316.57</u>	<u>301,922,033.68</u>
2. 本期增加金额	<u>13,787,541.97</u>	<u>37,025,400.46</u>	<u>28,231,086.60</u>	<u>451,359.92</u>	<u>1,902,472.24</u>	<u>81,397,861.19</u>
(1) 计提	13,787,541.97	36,820,331.07	28,231,086.60	451,359.92	1,902,472.24	81,192,791.80
(2) 调整应费用化的窑炉修理支出对应折旧		205,069.39				205,069.39
3. 本期减少金额		<u>29,506,797.20</u>	<u>8,709,191.70</u>		<u>210,514.07</u>	<u>38,426,502.97</u>
(1) 处置或报废		2,830,915.51	8,709,191.70		210,514.07	11,750,621.28
(2) 转入在建工程		26,675,881.69				26,675,881.69
4. 期末余额	<u>89,876,506.57</u>	<u>106,914,871.51</u>	<u>126,283,635.98</u>	<u>5,192,103.10</u>	<u>16,626,274.74</u>	<u>344,893,391.90</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	<u>9,402,281.84</u>	<u>16,251,417.36</u>	<u>33,115,608.19</u>		<u>949,931.07</u>	<u>59,719,238.46</u>
2. 本期增加金额	<u>251,311.44</u>	<u>558,633.43</u>	<u>2,328,543.67</u>		<u>711.46</u>	<u>3,139,200.00</u>
(1) 计提	251,311.44	558,633.43	2,328,543.67		711.46	3,139,200.00
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		<u>2,956,381.20</u>	<u>5,532,437.46</u>		<u>2,676.53</u>	<u>8,491,495.19</u>
(1) 处置或报废		65,674.67	5,532,437.46		2,676.53	5,600,788.66
(2) 转入在建工程		2,890,706.53				2,890,706.53
4. 期末余额	<u>9,653,593.28</u>	<u>13,853,669.59</u>	<u>29,911,714.40</u>		<u>947,966.00</u>	<u>54,366,943.27</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>194,915,797.69</u>	<u>87,239,663.77</u>	<u>260,142,191.56</u>	<u>1,137,046.90</u>	<u>7,850,716.71</u>	<u>551,285,416.63</u>
2. 期初账面价值	<u>206,499,973.17</u>	<u>122,211,695.40</u>	<u>284,191,525.56</u>	<u>1,588,406.82</u>	<u>9,442,502.02</u>	<u>623,934,102.97</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	96,585,325.07	45,783,167.52	14,221,491.14	36,580,666.41	
房屋及建筑物	8,043,428.87	3,822,081.67	731,754.84	3,489,592.36	
其他设备	559,509.54	494,717.39	3,595.97	61,196.18	
合计	<u>105,188,263.48</u>	<u>50,099,966.58</u>	<u>14,956,841.95</u>	<u>40,131,454.95</u>	

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	9,080,954.34

固定资产类别	固定资产净值
机器设备	526,610.38

(5) 公司期末未办妥产权证书的固定资产

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	96,301,063.90	18,138,420.13	7,389,972.77	70,772,671.00	办理中, 暂未办理完毕

## 12. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	26,906,062.65	15,774,490.58	11,131,572.07	26,626,815.54	17,856,653.86	8,770,161.68
设备	7,618,270.24	1,913,044.70	5,705,225.54	4,718,548.12	1,991,046.93	2,727,501.19
其他工程	211,658.20	84,663.28	126,994.92	211,658.20	84,663.28	126,994.92
合计	<u>34,735,991.09</u>	<u>17,772,198.56</u>	<u>16,963,792.53</u>	<u>31,557,021.86</u>	<u>19,932,364.07</u>	<u>11,624,657.79</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
在建工程-基建工程-2#玻璃熔炉(一分厂改造)	17,700,000.00	7,188,126.63	3,959,701.16	11,147,827.79		62.98
在建工程-基建工程-综合楼装修	3,400,000.00	23,219.66	3,963,680.33	3,986,899.99		117.26
在建工程-设备 2-十二分厂大炉	18,580,000.00		7,258,043.35			39.06
意德丽塔玻璃熔炉项目二期	2,800,000.00	2,068,000.00				73.86

接上表:

工程进度	累计利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
100.00				自筹	
100.00				自筹	
39.06				自筹	7,258,043.35
73.86				自筹	2,068,000.00

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

## 13. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	天然气管网使用权	专利使用权	合计
----	-------	-------	----------	-------	----

一、账面原值

项目	土地使用权	软件使用权	天然气管网使用权	专利使用权	合计
1. 期初余额	<u>56,418,001.10</u>	<u>2,162,903.07</u>	<u>13,825,200.00</u>	<u>112,000.00</u>	<u>72,518,104.17</u>
2. 本期增加金额		<u>493,233.42</u>			<u>493,233.42</u>
(1) 购置		493,233.42			493,233.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>56,418,001.10</u>	<u>2,656,136.49</u>	<u>13,825,200.00</u>	<u>112,000.00</u>	<u>73,011,337.59</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	<u>6,784,900.16</u>	<u>579,839.31</u>	<u>6,554,271.37</u>	<u>112,000.00</u>	<u>14,031,010.84</u>
2. 本期增加金额	<u>1,133,283.00</u>	<u>249,431.78</u>	<u>838,338.12</u>		<u>2,221,052.90</u>
(1) 计提	1,133,283.00	249,431.78	838,338.12		2,221,052.90
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>7,918,183.16</u>	<u>829,271.09</u>	<u>7,392,609.49</u>	<u>112,000.00</u>	<u>16,252,063.74</u>
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	<u>48,499,817.94</u>	<u>1,826,865.40</u>	<u>6,432,590.51</u>		<u>56,759,273.85</u>
2. 期初账面价值	<u>49,633,100.94</u>	<u>1,583,063.76</u>	<u>7,270,928.63</u>		<u>58,487,093.33</u>

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
广告费	18,750.00		15,000.00		3,750.00
装修费	482,659.00		123,305.77		359,353.23
企业邮箱服务费	22,287.72		15,944.63		6,343.09
合计	<u>523,696.72</u>		<u>154,250.40</u>		<u>369,446.32</u>

#### 15. 递延所得税资产及递延所得税负债

##### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,826,942.57	16,706,735.64	72,654,823.72	18,163,705.93
应付未付职工薪酬	13,787,700.34	3,446,925.09	17,986,207.68	4,496,551.92
内部交易未实现利润	1,366,170.05	341,542.51	1,598,904.64	399,726.16
递延收益	4,610,966.16	1,152,741.54	2,539,961.28	634,990.32
合计	<u>86,591,779.12</u>	<u>21,647,944.78</u>	<u>94,779,897.32</u>	<u>23,694,974.33</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	98,186,737.79	102,662,780.86
可抵扣亏损	108,444,965.25	75,881,595.19
合计	<u>206,631,703.04</u>	<u>178,544,376.05</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		268,315.70	
2018	9,214,399.05	9,214,399.05	
2019	21,198,385.87	21,198,385.87	
2020	14,369,330.62	14,369,330.62	
2021	29,021,103.76	30,831,163.95	
2022	34,641,745.95		
合计	<u>108,444,965.25</u>	<u>75,881,595.19</u>	

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		21,663,243.72
预交企业所得税		1,278,609.86
预付设备款	18,371,790.39	1,523,566.11
合计	<u>18,371,790.39</u>	<u>24,465,419.69</u>

17. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
信用借款		100,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	44,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>144,000,000.00</u>

#### 18. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,683,879.07	41,144,138.42
合计	<u>117,683,879.07</u>	<u>41,144,138.42</u>

截至期末本公司无到期但未付的应付票据。

#### 19. 应付账款

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
原料采购款、劳务款	120,510,960.34	210,794,133.91
工程及设备款项	14,498,698.68	19,862,022.05
合计	<u>135,009,659.02</u>	<u>230,656,155.96</u>

##### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市城山建设工程有限公司	3,902,400.00	工程尾款，质保期内
瑞泰科技股份有限公司	1,023,662.76	未结算
郑州盛华耐火材料有限公司	1,037,786.76	未结算
江苏长丰耐火材料有限公司	993,398.97	未结算
凤阳县安兴矿产品贸易有限公司	720,271.19	未结算
合计	<u>7,677,519.68</u>	

#### 20. 预收款项

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
销售款项	16,166,027.45	15,155,962.69
合计	<u>16,166,027.45</u>	<u>15,155,962.69</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

#### 21. 应付职工薪酬

##### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,751,959.58	133,347,722.79	136,702,137.11	17,397,545.26
离职后福利中-设定提存计划负债	12,345.76	13,258,999.36	12,281,193.31	990,151.81

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		681,319.51	681,319.51	
一年内到期的其他福利				
合计	<u>20,764,305.34</u>	<u>147,288,041.66</u>	<u>149,664,649.93</u>	<u>18,387,697.07</u>

(2) 短期薪酬

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	20,741,256.04	118,219,569.77	121,953,358.65	17,007,467.16
二、职工福利费		8,728,112.60	8,728,112.60	
三、社会保险费	<u>6,968.54</u>	<u>6,180,024.17</u>	<u>5,799,098.61</u>	<u>387,894.10</u>
其中：1. 医疗保险费	6,194.90	4,665,228.54	4,315,685.96	355,737.48
2. 工伤保险费	171.10	1,079,909.42	1,079,940.71	139.81
3. 生育保险费	602.54	434,886.21	403,471.94	32,016.81
四、住房公积金	3,735.00	41,485.50	43,036.50	2,184.00
五、工会经费和职工教育经费		178,530.75	178,530.75	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>20,751,959.58</u>	<u>133,347,722.79</u>	<u>136,702,137.11</u>	<u>17,397,545.26</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	11,765.92	12,922,178.07	11,969,289.10	964,654.89
2. 失业保险费	579.84	336,821.29	311,904.21	25,496.92
3. 企业年金缴费				
合计	<u>12,345.76</u>	<u>13,258,999.36</u>	<u>12,281,193.31</u>	<u>990,151.81</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
员工离职补偿	681,319.51	
合计	<u>681,319.51</u>	

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	185,524.58	161,972.65
2. 增值税	10,500,275.19	5,720,794.32
3. 土地使用税	1,510,687.82	1,510,687.84

税费项目	期末余额	期初余额
4. 房产税	690,762.56	670,480.87
5. 城市维护建设税	372,084.36	325,742.69
6. 教育费附加	370,417.53	322,616.46
7. 代扣代缴个人所得税	157,214.42	139,362.73
8. 其他	98,882.31	137,396.81
合计	<u>13,885,848.77</u>	<u>8,989,054.37</u>

23. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	33,091.67	102,839.60
短期借款应付利息	26,583.33	195,321.05
合计	<u>59,675.00</u>	<u>298,160.65</u>

24. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
客户押金	2,034,200.27	3,625,325.32
保证金	900,000.00	30,000.00
其他	641,376.98	1,053,821.05
合计	<u>3,575,577.25</u>	<u>4,709,146.37</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,800,000.00	45,300,000.00
合计	<u>22,800,000.00</u>	<u>45,300,000.00</u>

26. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款			
抵押借款			
保证借款		22,800,000.00	4.75%-5.75%
质押借款			
合计		<u>22,800,000.00</u>	



## 27. 递延收益

### (1) 分类列示

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	2,539,961.28	2,407,000.00	335,995.13	4,610,966.15	与资产相关的政府补助
其他	560.20		560.2		税控收款机抵税
合计	<u>2,540,521.48</u>	<u>2,407,000.00</u>	<u>336,555.33</u>	<u>4,610,966.15</u>	

### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012年窑炉技改项目资金	2,539,961.28		317,247.42		2,222,713.86	与资产相关
2016年凤阳县政府兑现惠 企政策中窑炉生产线技术 改造项目奖励		2,000,000.00	14,908.09		1,985,091.91	与资产相关
2016年凤阳县政府兑现惠 企政策中大气污染防治技 术改造项目奖励		407,000.00	3,839.62		403,160.38	与资产相关
合计	<u>2,539,961.28</u>	<u>2,407,000.00</u>	<u>335,995.13</u>		<u>4,610,966.15</u>	

## 28. 股本

项目	期初余额		本期增减变动(+、-)(万元)				期末余额 (万元)
	(万元)	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>13,888.44</u>				-13.13		<u>13,875.31</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>13,888.44</u>				-13.13		<u>13,875.31</u>
其中：境内法人持股	1,300.00						1,300.00
境内自然人持股	12,588.44				-13.13		12,575.31
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	<u>25,306.63</u>				13.13		<u>25,319.76</u>
1. 人民币普通股	25,306.63				13.13		25,319.76
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)(万元)					合计	期末余额
	(万元)	发行新股	送股	公积金转股	其他	(万元)		
股份合计	<u>39,195.07</u>						<u>39,195.07</u>	

### 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	898,763,944.85			898,763,944.85
其他资本公积	5,010,000.00	657,147.90		5,667,147.90
合计	<u>903,773,944.85</u>	<u>657,147.90</u>		<u>904,431,092.75</u>

本期增加的资本公积为权益法核算被投资单位滁州中都瑞华矿业发展有限公司专项储备变动影响所致。

### 30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用			
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	<u>11,634,095.02</u>	<u>9,606,204.20</u>			<u>9,606,204.20</u>		<u>21,240,299.22</u>
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	11,634,095.02	9,606,204.20			9,606,204.20		21,240,299.22
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							
合计	<u>11,634,095.02</u>	<u>9,606,204.20</u>			<u>9,606,204.20</u>		<u>21,240,299.22</u>

### 31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,784,015.14	7,107,195.44		40,891,210.58
任意盈余公积	3,517,631.12			3,517,631.12
合计	<u>37,301,646.26</u>	<u>7,107,195.44</u>		<u>44,408,841.70</u>

根据公司章程规定，公司按 2017 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,107,195.44 元。

### 32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	124,902,266.70	186,212,159.90
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	124,902,266.70	186,212,159.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,578,841.29	-61,309,893.20
减：提取法定盈余公积	7,107,195.44	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>168,373,912.55</u>	<u>124,902,266.70</u>

### 33. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	791,105,022.98	869,729,742.54
其他业务收入	4,879,149.89	2,174,548.66
合计	<u>795,984,172.87</u>	<u>871,904,291.20</u>
主营业务成本	630,758,770.93	725,067,833.04
其他业务成本	4,251,619.40	2,675,574.00
合计	<u>635,010,390.33</u>	<u>727,743,407.04</u>

### 34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
营业税		10,213.04	详见四、税项
城市维护建设税	2,011,099.77	1,981,393.10	详见四、税项
教育费附加	1,993,172.57	1,961,886.45	详见四、税项
土地使用税	6,042,751.34	4,028,500.85	详见四、税项
印花税	465,690.13	408,447.43	详见四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
房产税	2,502,958.96	1,642,148.67	详见四、税项
车船税	10,800.00	6,550.91	详见四、税项
其他	481,678.30		详见四、税项
合计	<u>13,508,151.07</u>	<u>10,039,140.45</u>	

### 35. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	25,093,434.65	35,748,413.27
职工薪酬	12,857,436.00	14,509,160.37
办公费	446,980.19	600,752.40
差旅费	1,416,144.90	1,715,289.02
宣传费、促销费	1,031,579.94	3,542,559.51
展览费	845,880.17	3,198,315.90
招待费	389,226.41	600,468.30
其他	3,510,857.39	1,837,219.85
合计	<u>45,591,539.65</u>	<u>61,752,178.62</u>

### 36. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,402,696.10	23,895,475.96
折旧费	27,685,696.03	25,524,687.94
无形资产摊销	2,221,052.90	2,686,825.66
待摊费用摊销	2,298,473.87	2,995,846.74
税金		4,175,447.30
修理费	21,580,826.48	16,575,968.63
办公费	2,613,654.53	2,668,248.79
环保排污费	1,542,707.06	656,428.03
差旅费	572,761.46	598,355.44
劳动保护费	537,778.46	905,251.78
业务招待费	965,205.81	1,027,273.33
中介机构费用	3,047,171.94	1,012,609.32
研发支出	7,393,078.66	14,827,641.73
服务费	9,697,041.72	9,675,872.76
投资管理费	1,626,683.24	4,670,353.54
其他	998,648.86	1,159,377.14

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	<u>106,183,477.12</u>	<u>113,055,664.09</u>

### 37. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	-16,446,081.92	17,164,401.03
减：利息收入	2,208,042.05	5,818,598.33
汇兑损益	30,242.04	-648,398.46
银行手续费	318,582.15	212,185.77
合计	<u>-18,305,299.78</u>	<u>10,909,590.01</u>

### 38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-1,483,811.19	20,847,332.31
2. 存货跌价损失	25,681,654.52	11,378,745.30
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 固定资产减值损失	3,139,200.00	50,083,863.22
5. 在建工程减值损失		2,278,055.95
合计	<u>27,337,043.33</u>	<u>84,587,996.78</u>

### 39. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	255,886.99	184,206.72
处置长期股权投资产生的投资收益		5,372,669.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,099,243.83	8,788,436.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,250,000.00	66,500,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（理财产品投资收益）		163,109.59
合计	<u>48,605,130.82</u>	<u>81,008,422.37</u>

### 40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	72,655.27	-20,411.76
合计	<u>72,655.27</u>	<u>-20,411.76</u>

#### 41. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2016年10-12月高校毕业生见习岗位补贴14人	33,600.00	
2012年窑炉技改项目资金摊销	317,247.42	
技术监督局标准化奖励	250,000.00	
公益性岗位补贴	94,539.47	
2016年安徽省名牌县奖金	50,000.00	
安徽名牌奖励资金	50,000.00	
凤阳财政局纳税奖励	21,739,000.00	
员工岗位技能培训补助	187,200.00	
节能减排专项补贴	17,779,673.00	
促进进出口专项资金	285,800.00	
温室气体排放补助资金	5,000.00	
2017年中小企业开拓资金补贴	155,668.00	
2017年7-9月高校毕业生见习岗位补贴	36,000.00	
县政府质量奖	200,000.00	
2016年度安徽省工业和信息化领域标准化示范企业奖励	500,000.00	
国家两化融合管理体系标准评定奖金	500,000.00	
消费品工业“三品”示范企业奖励	500,000.00	
稳岗补贴	531,570.00	
博士后科研项目资助费	30,000.00	
2017年10-11月高校毕业生见习岗位补贴	36,000.00	
“两化融合”示范企业奖励	700,000.00	
全省百强的民营企业奖励	1,000,000.00	
税收贡献奖励	3,659,200.00	
2016年凤阳县政府兑现惠企政策中大气污染防治技术改造项目奖励摊销	3,839.62	
2016年凤阳县政府兑现惠企政策中窑炉生产线技术改造项目奖励摊销	14,908.09	
2016年发明专利资助	5,000.00	
无铅钾钡玻璃发明专利奖励	20,000.00	
市级硅基地新材料聚集发展基地建设专项资金补助	700,000.00	
合计	<u>49,384,245.60</u>	

#### 42. 营业外收入

##### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助		6,082,790.44	
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得	32,828.68		32,828.68
6. 其他	2,504,756.29	2,271,096.63	2,504,756.29
合计	<u>2,537,584.97</u>	<u>8,353,887.07</u>	<u>2,537,584.97</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度重点竣工项目贡献奖励		80,000.00	与收益相关
2012 年窑炉技改项目资金摊销		484,210.44	与收益相关
2015 年下半年授权专利补助		20,500.00	与收益相关
2015 年外贸促进专项资金		500,000.00	与收益相关
2016 年度省企业发展专项资金		50,000.00	与收益相关
锅炉整治费		60,000.00	与收益相关
2016 年度中小企业国际市场开拓资金奖励		24,000.00	与收益相关
2016 年 7 月高校毕业生见习岗位补贴		36,000.00	与收益相关
2016 上半年凤阳县授权专利自助年费及运用自助		18,000.00	与收益相关
凤阳县公共就业和人才服务中心政府补助		2,191,200.00	与收益相关
2016 年度国家进口贴息资金		1,716,380.00	与收益相关
制定行业标准等政府奖励，凤阳县市场监督管理局		220,000.00	与收益相关
就业技能提升培训补贴		148,500.00	与收益相关
2016 年 1-2 月滁州市授权发明专利资助年费及运用资金		10,000.00	与收益相关
2016 年主导制定标准企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
技师大赛启动补助资金		100,000.00	与收益相关
就业技能培训补贴		102,000.00	与收益相关
博士后工作站启东经费		100,000.00	与收益相关
2016 年上半年发明专利进入实审资助		12,000.00	与收益相关
2016 年度全区优秀企业奖励		10,000.00	与收益相关
合计		<u>6,082,790.44</u>	

#### 43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组损失			
2. 公益性捐赠支出	13,000.00	200,000.00	13,000.00
3. 非常损失	8,527.75		8,527.75
4. 盘亏损失	2,274.68		2,274.68
5. 非流动资产毁损报废损失	145,668.10		145,668.10
6. 其他	792,181.08	696,991.49	792,181.08
合计	<u>961,651.61</u>	<u>896,991.49</u>	<u>961,651.61</u>

#### 44. 所得税费用

##### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>25,802,508.62</u>	<u>1,311,160.45</u>
其中：当期所得税	23,755,479.07	8,451,981.50
递延所得税	2,047,029.55	-7,140,821.05

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	86,296,836.20	-47,738,779.60
按法定税率计算的所得税费用	21,574,209.05	-11,934,694.90
某些子公司适用不同税率的影响	-2,052,765.91	-4,265,303.60
对以前期间当期所得税的调整	-9,675.56	-227.76
归属于合营企业和联营企业的损益		-3,136.34
无须纳税的收入	-1,182,532.67	-2,240,024.38
不可抵扣的费用	578,576.07	935,411.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	7,564,631.14	18,819,135.51
税法规定的额外可扣除费用	-669,933.50	
所得税费用合计	<u>25,802,508.62</u>	<u>1,311,160.45</u>

#### 45. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 30. 其他综合收益”。

#### 46. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
保证金等往来款	7,125,338.90	18,324,152.63
利息收入	1,875,558.69	5,818,598.33
政府补助收入	70,446,100.47	5,598,580.00
其他	1,686,165.77	1,451,403.52
合计	<u>81,133,163.83</u>	<u>31,192,734.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金等往来款	53,987,175.26	26,014,414.92
费用类支出	61,735,548.38	68,368,287.03
合计	<u>115,722,723.64</u>	<u>94,382,701.95</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		30,163,109.59
股权转让欠款收取的利息	3,526,426.84	
与资产相关政府补助-技改项目	2,407,000.00	
合计	<u>5,933,426.84</u>	<u>30,163,109.59</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
返还少数股东的出资款	710,000.00	
合计	<u>710,000.00</u>	

47. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	60,494,327.58	-49,049,940.05
加：资产减值准备	27,337,043.33	76,055,892.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,397,861.19	91,942,645.99
无形资产摊销	2,221,052.90	2,686,825.66
长期待摊费用摊销	154,250.40	148,295.91
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）	-72,655.27	74,916.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	112,839.42	

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,443,490.24	16,647,220.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,605,130.82	-81,008,422.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,047,029.55	-7,140,821.05
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）	-20,473,409.28	24,446,744.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,024,514.32	-3,761,123.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,424,670.25	62,280,674.15
其他		-1,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>122,505,883.81</b>	<b>133,321,908.93</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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增加情况：

现金的期末余额	159,385,808.23	245,559,151.14
减：现金的期初余额	245,559,151.14	291,218,640.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-86,173,342.91</b>	<b>-45,659,489.45</b>

注：本期期末与上期期末现金与现金等价物与货币资金的差额分别为 86,980,995.29 元、37,431,764.94 元，主要系银行承兑汇票保证金。

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>159,385,808.23</u>	<u>245,559,151.14</u>
其中：1. 库存现金	23,284.00	156,632.10
2. 可随时用于支付的银行存款	157,775,282.35	245,399,086.64
3. 可随时用于支付的其他货币资金	1,587,241.88	3,432.40
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	159,385,808.23	245,559,151.14

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

#### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,980,995.29	票据保证金、信用证保证金
合计	86,980,995.29	

#### 49. 外币货币性项目

##### (1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,633,559.08
其中：美元	250,001.39	6.5342	1,633,559.08
应收账款			6,863,714.41
其中：美元	1,050,429.19	6.5342	6,863,714.41
应付账款			1,310,965.56
其中：美元	37,500.00	6.5342	245,032.50
欧元	136,617.80	7.8023	1,065,933.06

#### 50. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016年10-12月高校毕业生见习岗位补贴14人	33,600.00	其他收益	33,600.00
2012年窑炉技改项目资金摊销	4,800,000.00	其他收益	317,247.42
技术监督局标准化奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
公益性岗位补贴	94,539.47	其他收益	94,539.47
2016年安徽省名牌县奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
安徽名牌奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
贷款贴息补助	21,397,850.00	财务费用	21,397,850.00
凤阳财政局纳税奖励	21,739,000.00	其他收益	21,739,000.00
员工岗位技能培训补助	187,200.00	其他收益	187,200.00
节能减排专项补贴	17,779,673.00	其他收益	17,779,673.00
促进进出口专项资金	285,800.00	其他收益	285,800.00
温室气体排放补助资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
2017年中小企业开拓资金补贴	155,668.00	其他收益	155,668.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年7-9月高校毕业生见习岗位补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
县政府质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
2016年度安徽省工业和信息化领域标准化示范企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
国家两化融合管理体系标准评定奖金	500,000.00	其他收益	500,000.00
消费品工业“三品”示范企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	531,570.00	其他收益	531,570.00
博士后科研项目资助费	30,000.00	其他收益	30,000.00
市级硅基地新材料聚集发展基地建设专项资金补助	700,000.00	其他收益	700,000.00
2017年10-11月高校毕业生见习岗位补贴	36,000.00	其他收益	36,000.00
“两化融合”示范企业奖励	700,000.00	其他收益	700,000.00
全省百强的民营企业奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
税收贡献奖励	3,659,200.00	其他收益	3,659,200.00
2016年凤阳县政府兑现惠企政策中窑炉生产线技术改造项目奖励	2,000,000.00	其他收益	14,908.09
2016年凤阳县政府兑现惠企政策中大气污染防治技术改造项目奖励	407,000.00	其他收益	3,839.62
2016年发明专利资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
无铅钾钡玻璃发明专利奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	<u>77,653,100.47</u>		<u>70,782,095.60</u>

(2) 本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽省莱恩精模制造有限公司(简称“莱恩精模”)	安徽凤阳	安徽凤阳	制造业	100.00		100.00	新设
意德丽塔(滁州)水晶玻璃有限公司(简称“意德丽塔”)	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00		100.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
凤阳德瑞矿业有限公司（简称“凤阳德瑞”）	安徽凤阳	安徽凤阳	销售	100.00		100.00	新设
上海施歌实业有限公司（简称“上海施歌”）	上海市嘉定区	上海市嘉定区	销售等	100.00		100.00	新设
北京德力施歌商贸有限公司（简称“北京德力”）	北京市	北京市	销售贸易	100.00		100.00	新设
陕西施歌商贸有限公司（简称“陕西施歌”）	西安市	西安市	销售贸易	100.00		100.00	新设
深圳施歌家居用品有限公司（以下简称“深圳施歌”）	深圳市	深圳市	销售贸易	100.00		100.00	新设
深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	股权投资	99.00		99.00	新设

## （2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）	1.00%	1.00%	9,915,486.29	8,136,275.73	900,771.00

## （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额
	深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）		深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）
流动资产	5,941,892.42		39,279,381.97
非流动资产	16,500,000.00		37,500,000.00
资产合计	<u>22,441,892.42</u>		<u>76,779,381.97</u>
流动负债	12,221.90		79,721.90
非流动负债			
负债合计	<u>12,221.90</u>		<u>79,721.90</u>
营业收入			
净利润（净亏损）	42,063,343.79		64,896,815.40
综合收益总额	42,063,343.79		64,896,815.40
经营活动现金流量	-2,584,123.36		-37,427,430.56

## （4）本期无在子公司所有者权益份额发生变化

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

#### （1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
上海际创赢浩创业投资管理有限公司	上海市	上海市	实业投资、投资咨询等	50.42		50.42	是
二、联营企业							
滁州中都瑞华矿业发展有限公司	安徽凤阳	安徽凤阳	石英岩、硅制品、建材销售	30.00		30.00	是

公司持有上海际创赢浩创业投资管理有限公司50.42%的股权，根据上海际创赢浩章程约定相关事项，公司无法实施控制，但与其他投资方能够实施共同控制，故作为重要合营企业披露。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额
	上海际创赢浩创业投资管理有限公司		上海际创赢浩创业投资管理有限公司
流动资产	10,282,580.70		50,898,555.62
其中：现金和现金等价物	10,282,580.70		50,898,555.62
非流动资产	286,568,988.09		137,900,440.49
资产合计	<u>296,851,568.79</u>		<u>188,798,996.11</u>
流动负债	164,217.15		8,293.91
非流动负债	14,042,244.62		7,691,455.12
负债合计	<u>14,206,461.77</u>		<u>7,699,749.03</u>
净资产	<u>282,645,107.02</u>		<u>181,099,247.08</u>
按持股比例计算的净资产份额	142,509,662.96		91,310,240.38
调整事项			-29,663,600.00
对合营企业权益投资的账面价值	142,509,662.96		61,646,640.38
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入			
财务费用	-323,835.99		-34,705.71
所得税费用	164,497.15		8,293.91
净利润	493,491.44		26,031.80
其他综合收益	19,052,368.50		23,074,365.37
综合收益总额	19,545,859.94		23,100,397.17
收到的来自合营企业的股利			

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	滁州中都瑞华矿业发展有限公司	滁州中都瑞华矿业发展有限公司
流动资产	21,740,378.96	50,139,644.70
非流动资产	1,177,722,842.41	1,205,382,033.50
资产合计	<u>1,199,463,221.37</u>	<u>1,255,521,678.20</u>
流动负债	796,415,928.03	854,688,439.91
非流动负债		
负债合计	<u>796,415,928.03</u>	<u>854,688,439.91</u>
净资产	<u>403,047,293.34</u>	<u>400,833,238.29</u>
按持股比例计算的净资产份额	120,914,188.00	120,249,971.49
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	120,914,188.00	120,249,971.49
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	59,741,883.44	41,383,637.78
净利润	23,562.02	440,148.03
其他综合收益		
综合收益总额	23,562.02	440,148.03

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标时运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

## (3) 市场风险

### ① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为银行借款，金额合计为 42,800,000.00 元。利率上升将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

### ② 价格风险

公司主要业务产品系玻璃制品，近期包装物价格上涨较多，因此受到包装物价格波动的影响较大。

### ③ 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以欧元和美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注六、49. 外币货币性项目。

针对预计存在的汇率风险，公司采取与客户订立销售合同时约定汇率下行达到一定程度进行差价补偿条款等防范措施，将外币汇率波动造成的影响控制在可控范围内。

## (4) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。



## 十、公允价值

公允价值，是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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

1. 本公司无公允价值计量的资产和负债

2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年度不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司本年度不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

## 十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3. 本公司的实际控制人为自然人施卫东。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蔡祝凤	实际控制人配偶

## 6. 关联方交易

### (1) 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施卫东	意德丽塔	16,000.00	2013年3月28日	2018年1月26日	否
蔡祝凤	意德丽塔	16,000.00	2013年3月28日	2018年1月26日	否

### (2) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	184.70	172.25

## 十二、承诺及或有事项

截至2017年12月31日止，本公司本期无需要在财务报表附注中披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 本公司于2018年1月19日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以现金出资5,000万元在安徽省滁州市凤阳县成立全资子公司-德力玻璃有限公司（以下简称“德力玻璃”），主要从事玻璃制品制造、销售、纸箱、塑料配件加工、销售、对外投资等事项。2018年2月3日德力玻璃取得了营业执照，为公司全资子公司。2018年2月12日总经理办公会议审议通过了德力玻璃以自有资金2,000万元投资设立公司全资孙公司安徽德力工业玻璃有限公司（以下简称“德力工业”），德力工业经营范围为家电玻璃、日用玻璃其他材料玻璃的制造、销售；玻璃机械设备制造、销售，玻璃制品深加工，塑料配件加工、销售，自营进出口贸易，实业投资。公司规划以该全资孙公司为实施主体切入家电配套玻璃制品领域，对公司未来发展具有积极意义和推动作用。

2. 本公司于2017年11月12日收到控股股东、实际控制人施卫东先生的通知，施卫东先生正在筹划公司股权转让事项，该事项可能涉及公司实际控制人的变更，对公司有重大影响。

2018年3月9日，施卫东先生与杭州锦江集团有限公司（以下简称“锦江集团”）签订了股份转让协议，施卫东先生将其持有的4,138.645万股\*ST德力股票以38,750万元转让给锦江集团。在本次交易过程中施卫东先生不再将其持有的7,615.95万股\*ST德力股票所对应的表决权向锦江集团进行委托。本次协议转让股份未导致上市公司控股股东及实际控制人发生变化。本次涉

及的股份协议转让事项尚需深圳证券交易所进行合规性审核，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续，存在一定的不确定性。

2018年3月10日，公司披露了上述《关于实际控制人股份转让事项进展暨签订股份转让协议的提示性公告》，公告编号：2018-022。

除上述事项外，截至财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### 1. 分部报告

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

### 2. 租赁

#### (1) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	847,806.72
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	
合计	<u>847,806.72</u>

#### (2) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋及建筑物	9,080,954.34	9,583,372.98
2. 机器设备	526,610.38	684,424.16

### 3. 实际控制人股权质押

(1) 2017年2月24日，公司关于控股股东股权质押的情况进行公告：控股股东施卫东将其持有公司的920万股股权质押给华安证券股份有限公司，具体质押情况如下：

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	920 万股	5.56%	2.35%	2017 年 2 月 23 日	一年

截至本公告日，施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股，其中 4,138.65 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 10,042.00 万股，占其所持公司股份总数的比例为 60.66%，占

本公司总股本 39,195.07 万股的 25.62%。

(2) 2017 年 4 月 11 日, 公司关于控股股东股权质押的情况进行公告: 控股股东施卫东将其持有公司的 160 万股股权质押给华安证券股份有限公司, 具体质押情况如下:

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	160 万股	0.97%	0.41%	2017 年 4 月 10 日	10 个月

截至本公告日, 施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股, 其中 4,138.65 万股为无限售流通股, 处于质押状态的股份数为 10,202.00 万股, 占其所持公司股份总数的比例为 61.62%, 占本公司总股本 39,195.07 万股的 26.02%。

(3) 2017 年 4 月 28 日, 公司关于控股股东股权质押的情况进行公告: 控股股东施卫东将其持有公司的 1096 万股、134 万股分别质押给南京证券股份有限公司、华安证券股份有限公司, 具体质押情况如下:

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	1096 万股	6.62%	2.80%	2017 年 4 月 27 日	8 个月
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	134 万股	0.81%	0.34%	2017 年 4 月 27 日	10 个月

截至本公告日, 施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股, 其中 4,138.645 万股为无限售流通股, 处于质押状态的股份数为 11,432 万股, 占其所持公司股份总数的比例为 69.06%, 占本公司总股本 39,195.07 万股的 29.17%。

(4) 2017 年 5 月 2 日, 公司关于控股股东股权质押的情况进行公告: 施卫东先生因个人资金需求于 2017 年 4 月 28 日将其持有公司的 450 万股质押给华泰证券(上海)资产管理有限公司, 具体质押情况如下:

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	450 万股	2.72%	1.15%	2017 年 4 月 28 日	6 个月

截至本公告日, 施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股, 其中 4,138.645 万股为无限售流通股, 处于质押状态的股份数为 11,882 万股, 占其所持公司股份总数的比例为 71.77%, 占本公司总股本 39,195.07 万股的 30.32%。

(5) 2017 年 5 月 2 日, 公司关于控股股东股权质押的情况进行补充公告: 2017 年 4 月 28 日, 公司控股股东、实际控制人将其持有公司的 450 万股股份补充质押给华泰证券(上海)资产管理有限公司, 截至本公告披露日, 施卫东先生质押给华泰证券(上海)资产管理有限公司的股份数量为 2,650 万股, 占其已质押股份 11,882 万股的比例为 22.30%, 降低了该部分股票被平仓的风险。

(6) 2017 年 5 月 18 日, 公司关于控股股东股权解除质押的公告: 本公司于今日接到公司

控股股东施卫东先生的通知，2017年5月16日施卫东先生将其2015年3月12日质押给蚌埠农村商业银行股份有限公司1260万股股份办理了解除质押手续，本次解除质押的1260万股股份占其所持公司股份总数的比例为7.61%，占本公司总股本39,195.07万股的3.21%。

截至本公告日，施卫东先生持有本公司16,554.58万股，其中4,138.645万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为10,622万股，占其所持公司股份总数的比例为64.16%，占本公司总股本39,195.07万股的27.1%。

(7) 2017年5月19日，关于控股股东股权质押暨停牌期间进展公告：公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生为了降低因股票价格下跌造成的平仓风险，于2017年5月18日将其持有公司的1352.5万股补充质押给华融证券股份有限公司。具体质押情况如下：

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58万股	42.24%	1352.5万股	8.17%	3.45%	2017年5月18日	2个月

截至本公告日，施卫东先生持有本公司16,554.58万股，其中4,138.645万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为11,974.5万股，占其所持公司股份总数的比例为72.33%，占本公司总股本39,195.07万股的30.55%。

(8) 2017年6月13日，公司关于控股股东股权解除质押的公告：本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于2017年5月18日质押给华融证券股份有限公司共计1,352.5万股的股份，于2017年6月12日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的1,352.5万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为8.17%，占本公司总股本39,195.07万股的3.45%。

截至本公告日，施卫东先生持有本公司16,554.58万股，其中4,138.645万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为10,622万股，占其所持公司股份总数的比例为64.16%，占本公司总股本39,195.07万股的27.1%。

(9) 2017年6月14日，关于控股股东股权解除质押及质押的公告：

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于2016年11月30日质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司390万股的股份，于2017年6月13日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的390万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为2.36%，占本公司总股本39,195.07万股的0.99%。

施卫东先生因个人资金需求，于2017年6月13日将其持有的80万股股权质押给华安证券股份有限公司，具体质押情况如下：

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58万股	42.24%	80万股	0.48%	0.20%	2017年6月13日	8个月

截至本公告日，施卫东先生持有本公司16,554.58万股，其中4,138.645万股为无限售

流通股，处于质押状态的股份数为 10,312 万股，占其所持公司股份总数的比例为 62.29%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 26.31%。

(10) 2017 年 6 月 16 日，关于控股股东股权解除质押及质押的公告：

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2017 年 4 月 27 日质押给南京证券股份有限公司 200 股的股份，于 2017 年 6 月 15 日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的 200 股的股份，占其所持公司股份总数的比例为 0.0001%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 0.00005%。

施卫东先生因个人资金需求，于 2017 年 6 月 15 日将其持有的 5,800 万股股权质押给长城国瑞证券有限公司，具体质押情况如下：

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	5,800 万股	35.04%	14.79%	2017 年 6 月 15 日	12 个月

截至本公告日，施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股，其中 4,138.645 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 16,111.98 万股，占其所持公司股份总数的比例为 97.33%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 41.11%。

(11) 2017 年 6 月 22 日，关于控股股东股权解除质押的公告：本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2017 年 6 月 21 日办理了相关股权的解除质押，具体内容如下：

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2016 年 11 月 30 日质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司 1810 万股的股份，于 2017 年 6 月 21 日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的 1810 万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为 10.933%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 4.618%。

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2017 年 4 月 28 日质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司 450 万股的股份，于 2017 年 6 月 21 日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的 450 万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为 2.718%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 1.148%。

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2016 年 7 月 13 日质押给华泰证券（上海）资产管理有限公司 1900 万股的股份，于 2017 年 6 月 21 日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的 1900 万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为 11.477%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 4.847%。

截至本公告日，施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股，其中 4,138.645 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 11,951.98 万股，占其所持公司股份总数的比例为 72.197%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 30.493%。

(12) 2017 年 7 月 7 日，公司关于控股股东股权质押的情况进行公告：控股股东施卫东将其持有公司 4,600 万股股权质押给长城国瑞证券有限公司，具体质押情况如下：

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	4,600 万股	27.79%	11.74%	2017 年 7 月 6 日	12 个月

截至本公告日，施卫东先生持有公司 16,554.58 万股，其中 4,138.645 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 16,551.98 万股，占其所持公司股份总数的比例为 99.98%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 42.23%。

(13) 2017 年 7 月 17 日，关于控股股东股权解除质押的公告：本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2017 年 7 月 14 日办理了相关股权的解除质押，具体内容如下：

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2016 年 12 月 22 日质押给南京证券股份有限公司 3761.98 万股的股份，于 2017 年 7 月 14 日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的 3761.98 万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为 22.72%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 9.6%。

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2017 年 4 月 26 日质押给南京证券股份有限公司 581 万股的股份，于 2017 年 7 月 14 日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的 581 万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为 3.51%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 1.48%。

本公司于今日接到公司控股股东施卫东先生的通知，施卫东先生于 2017 年 4 月 27 日质押给南京证券股份有限公司 515 万股的股份，于 2017 年 6 月 21 日办理了解除质押的手续。施卫东先生本次解除质押的 515 万股的股份，占其所持公司股份总数的比例为 3.11%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 1.31%。

截至本公告日，施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股，其中 4,138.645 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 11,694 万股，占其所持公司股份总数的比例为 70.64%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 29.84%。(14) 2017 年 7 月 20 日，公司关于控股股东股权质押的情况进行公告：控股股东施卫东将其持有公司 300 万股股权质押给华安证券有限公司，具体质押情况如下：

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	300 万股	1.81%	0.77%	2017 年 7 月 18 日	7 个月

截至本公告日，施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股，其中 4,138.645 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 11,994 万股，占其所持公司股份总数的比例为 72.45%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 30.6%。

(14) 2018 年 2 月 12 日，公司关于控股股东股权质押的情况进行公告：控股股东施卫东将其持有公司 1,200 万股股权质押给长城国瑞证券有限公司，具体质押情况如下：

出质人	所持本公司股份总数	占本公司总股本的比例	质押股份数	占所持本公司股份总数的比例	占本公司总股本的比例	质押登记日	质押期限
施卫东	16,554.58 万股	42.24%	1,200 万股	7.25%	3.06%	2018 年 2 月 12 日	5 个月

截至本公告日，施卫东先生持有本公司 16,554.58 万股，其中 4,138.645 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 13,194 万股，占其所持公司股份总数的比例为 79.7%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 33.66%。

#### 4. 持股 5%以上股东股权质押

(1) 2017 年 6 月 9 日，公司关于持股 5% 以上股东进行股票质押的公告：新余德尚投资管理有限公司（以下简称“新余德尚”）因公司资金需求于 2017 年 6 月 9 日将其持有公司的 1,960 万股股份质押给华融证券股份有限公司，具体质押情况如下：

出质人	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数 (万股)	质押开始日期	质押到期日	质权人	占其所持股份比例	用途
新余德尚	否	1,960	2017 年 6 月 9 日	2017 年 7 月 12 日	华融证券股份有限公司	100%	公司资金需求

截至本公告日，新余德尚持有公司 1,960 万股，其中 660 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 1,960 万股，占其所持公司股份总数的比例为 100%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 5%。

(2) 2017 年 6 月 28 日，关于持股 5% 以上股东股票进行解除质押的公告：

本公司于今日接到持股 5%以上股东新余德尚通知，新余德尚因公司于 2017 年 6 月 27 日将其 2017 年 6 月 9 日质押给华融证券股份有限公司 1,960 万股的公司股份办理了解除质押的手续。

截至本公告日，新余德尚持有公司 1,960 万股，其中 660 万股为无限售流通股，处于质押状态的股份数为 0 万股，占其所持公司股份总数的比例为 0%，占本公司总股本 39,195.07 万股的 0%。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	286,315,709.63	100.00	67,208,221.23	23.47	219,107,488.40
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>286,315,709.63</u>	<u>100.00</u>	<u>67,208,221.23</u>		<u>219,107,488.40</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	346,514,314.77	100.00	69,320,075.73	20.00	277,194,239.04
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	<u>346,514,314.77</u>	<u>100.00</u>	<u>69,320,075.73</u>		<u>277,194,239.04</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例(%)
半年以内(含半年)	138,095,657.89	4,142,869.74	3.00
半年-1年(含1年)	33,670,305.13	1,683,515.26	5.00
1年以内小计	<u>171,765,963.02</u>	<u>5,826,385.00</u>	
1-2年(含2年)	58,518,457.94	11,703,691.59	20.00
2-3年(含3年)	12,706,288.06	6,353,144.03	50.00
3年以上	43,325,000.61	43,325,000.61	100.00
合计	<u>286,315,709.63</u>	<u>67,208,221.23</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	
本期收回或转回的应收账款坏账准备	2,019,032.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	92,821.67

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
临沂宝利商贸有限公司	非关联方	18,178,233.09	半年以内	6.35
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	15,212,876.51	1年以内	5.31
福建冠福实业有限公司	非关联方	11,685,732.95	1年以内	4.08
南通通宝经贸有限公司	非关联方	8,519,436.99	3年以内	2.98
广州宇擎玻璃制品有限公司	非关联方	8,468,080.94	2年以内	2.96
合计		<u>62,064,360.48</u>		<u>21.68</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,039,977.08	100.00	6,521,517.42	6.21			98,518,459.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>105,039,977.08</u>	<u>100.00</u>	<u>6,521,517.42</u>				<u>98,518,459.66</u>

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,932,729.06	100.00	5,003,755.21	5.82			80,928,973.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	<u>85,932,729.06</u>	<u>100.00</u>	<u>5,003,755.21</u>				<u>80,928,973.85</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	88,704,892.50	2,661,146.78	3.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
半年-1年(含1年)	362,228.46	18,111.42	5.00
1年以内小计	<u>89,067,120.96</u>	<u>2,679,258.20</u>	
1-2年(含2年)	15,119,496.12	3,023,899.22	20.00
2-3年(含3年)	70,000.00	35,000.00	50.00
3年以上	783,360.00	783,360.00	100.00
合计	<u>105,039,977.08</u>	<u>6,521,517.42</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,517,762.21
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	130,000.00	227,020.00
保证金	16,227,856.11	16,575,856.12
内部单位往来	86,726,226.14	62,311,021.09
股权转让款		4,762,947.27
其他往来	1,955,894.83	2,055,884.58
合计	<u>105,039,977.08</u>	<u>85,932,729.06</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市夏鸣信息技术投资发展合伙企业(有限合伙)	投标保证金	14,532,975.00	1-2年(含2年)	13.84	2,906,595.00
代扣代缴保险费	其他往来	1,509,081.47	半年以内(含半年)	1.44	45,272.44
肥东经济开发区管理委员会 财政分局	保证金	300,000.00	3年以上	0.29	300,000.00
重庆登康口腔护理用品股份 有限公司	保证金	250,000.00	1-2年(含2年)	0.24	50,000.00
南通明润有限公司	押金	150,000.00	半年以内(含半年)	0.14	4,500.00
合计		<u>16,742,056.47</u>		<u>15.95</u>	<u>3,306,367.44</u>

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽省莱恩精模制造有限公司	2,600,000.00		
意德丽塔（滁州）水晶玻璃有限公司	207,087,600.00	37,319,104.03	
凤阳德瑞矿业有限公司	140,000,000.00		
上海施歌实业有限公司	5,000,000.00		
深圳施歌家居用品有限公司	2,000,000.00		
北京德力施歌商贸有限公司	2,000,000.00		
陕西施歌商贸有限公司	3,000,000.00		
深圳国金天睿创业投资企业（有限合伙）	76,000,000.00	16,500,000.00	70,290,000.00
上海际创赢浩创业投资管理有限公司	61,646,640.38	71,008,000.00	
合计	<u>499,334,240.38</u>	<u>124,827,104.03</u>	<u>70,290,000.00</u>

接上表：

	本期增减变动			现金红利
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
				33,863,724.27
	248,818.38	9,606,204.20		
	<u>248,818.38</u>	<u>9,606,204.20</u>		<u>33,863,724.27</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
			2,600,000.00	
			244,406,704.03	22,912,400.00
			140,000,000.00	
5,000,000.00				5,000,000.00
1,324,245.54			675,754.46	1,324,245.54

	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
	2,000,000.00			2,000,000.00
	3,000,000.00			3,000,000.00
			22,210,000.00	
			142,509,662.96	
	<u>11,324,245.54</u>		<u>552,402,121.45</u>	<u>34,236,645.54</u>

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	740,581,793.44	803,926,034.04
其他业务收入	3,592,857.88	1,296,470.73
合计	<u>744,174,651.32</u>	<u>805,222,504.77</u>
主营业务成本	594,482,149.21	676,002,955.32
其他业务成本	2,491,893.02	1,742,784.52
合计	<u>596,974,042.23</u>	<u>677,745,739.84</u>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	248,818.38	12,545.36
处置长期股权投资产生的投资收益		-790,278.70
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,474,243.68	8,788,436.15
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
子公司分红取得的投资收益	33,863,724.27	47,856,358.65
其他（理财产品投资收益）		163,109.59
合计	<u>38,586,786.33</u>	<u>56,030,171.05</u>

## 十六、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.1290	0.1290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.88%	-0.0720	-0.0720

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

## (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,655.27	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	70,782,095.60	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,250,000.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,575,933.36	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>113,680,684.23</u></b>	
减：所得税影响金额	26,300,838.75	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>87,379,845.48</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	78,799,845.48	
归属于少数股东的非经常性损益	8,580,000.00	



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

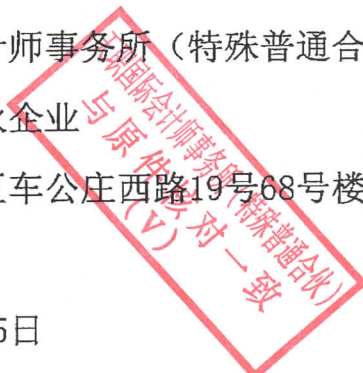
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。(下期出资时间为2016年06月30日;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。)



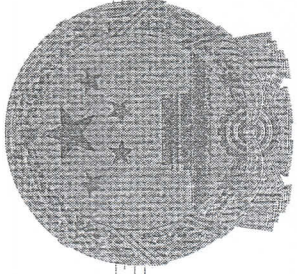
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

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。



证书序号: 000444

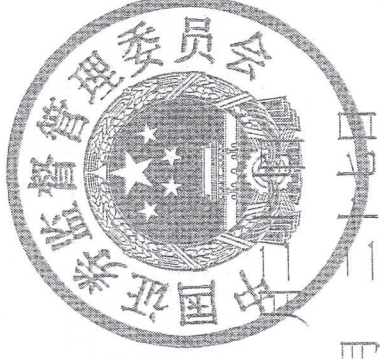
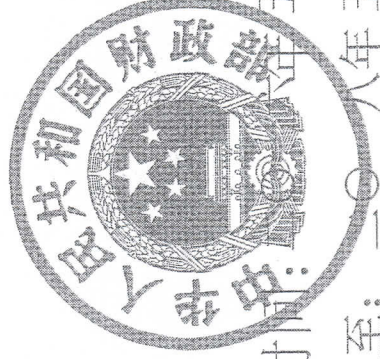
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月二十五日

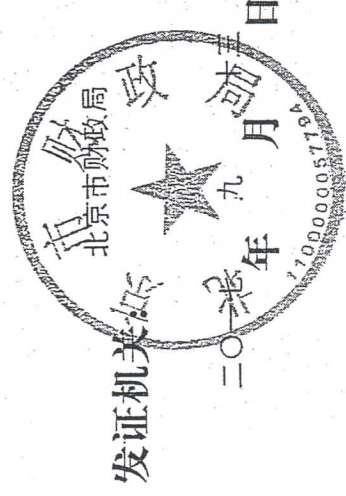
证书有效期至: 二〇一〇年五月二十五日



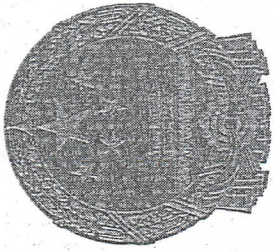
证书序号: NO. 019964

## 说明

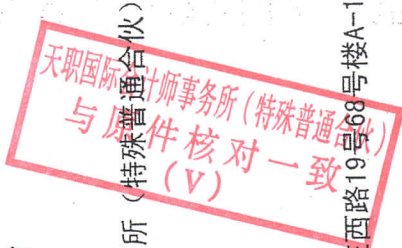
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

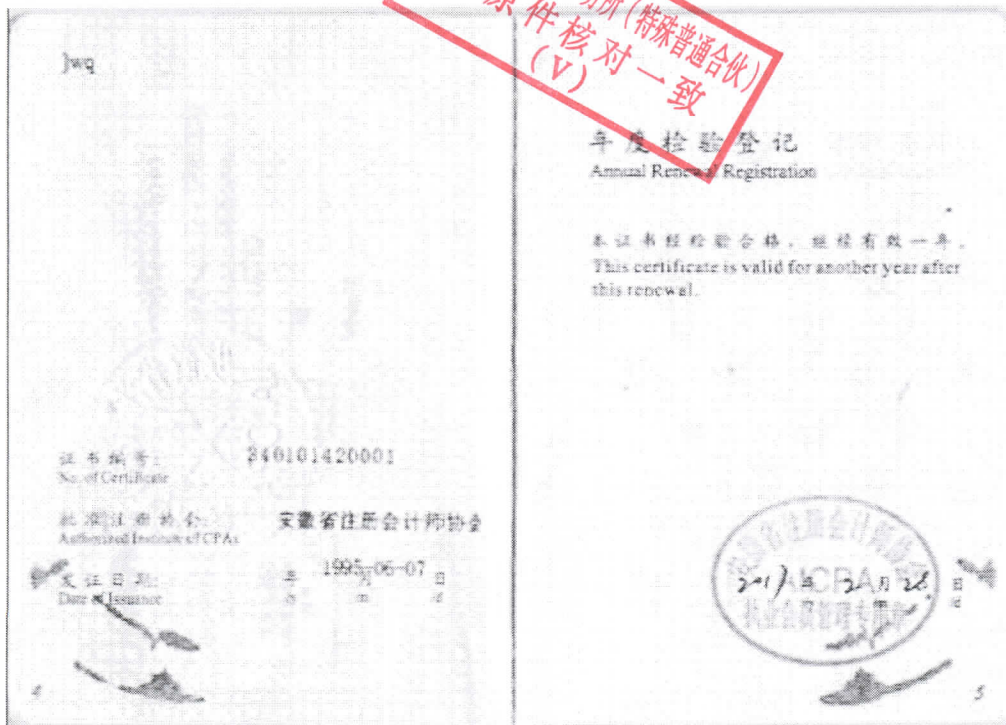
注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

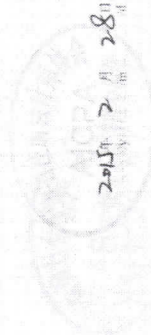


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (V)



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.



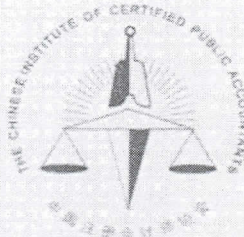
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(V)



姓名 晏玉梅  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1977-11-15  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所  
Working unit (特殊普通合伙)安徽分所  
身份证号码 340104197711151528  
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.

证书编号: 340100030032  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 月 日  
Date of Issuance



2017年2月28日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 11010160012  
No. of Certificate

批准注册委员会: 中国注册会计师协会  
Authorized Commission of CPAs

发证日期: 2013年 9 月 11 日  
Date of Issuance

有效期至: 2014年 9 月 11 日  
Valid until: 2014.9.11

4

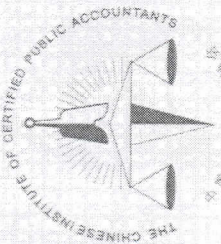
**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

2013年 9 月 28 日

5

**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
中国注册会计师协会




姓名: 刘 利  
Full name: LIU LILIS

性别: 女  
Sex: female

出生日期: 1984.11.15  
Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所  
Workplace

身份证号码: 341021198411152965  
Identify card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(V)