

南京信国会计师事务所（普通合伙） 专项审计报告

报 告 文 号：宁信国专审字[2017]第121号

客 户 名 称：江苏金盛陶瓷科技有限公司

报 备 时 间：2017-08-04 14:26:08

签字注册会计师：唐昕淼

陈祝寿



0252017080002028345

报告文号：宁信国专审字[2017]第121号

江苏金盛陶瓷科技有限公司 专项审计报告

事务所名称：南京信国会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：025-84407864

传 真：025-84407626

通 讯 地 址：南京市珠江路51号太平商务大厦12楼

电 子 邮 件：zhangliqiong@tax-nj.com

事务所网址：http://www.tax-nj.com/nr_4.asp?id=46

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

审计报告

宁信国专审字[2017]121号

江苏金盛陶瓷科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏金盛陶瓷科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2016年12月31日、2017年6月30日的资产负债表，2016年、2017年1-6月的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。

选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国·南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年 月 日

资产负债表

编制单位：江苏金盛陶瓷科技有限公司

单位：元

资 产	行次	2017年6月30日	2016年12月31日	负债及所有者权益	行次	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,349,698.72	7,173,535.56	短期借款	32		
以公允价值计量且其变动计	2			以公允价值计量且其变动	33		
应收票据	3	5,185,076.29	4,327,665.85	应付票据	34	6,187,102.12	5,485,535.60
应收账款	4	8,493,573.25	5,616,066.92	应付账款	35	5,916,498.88	5,551,698.43
预付款项	5	1,142,041.23	714,505.52	预收款项	36	1,206,925.89	382,335.13
应收利息	6	79,974.97		应付职工薪酬	37	628,691.05	424,812.50
应收股利	7			应交税费	38	2,952,564.45	306,842.51
其他应收款	8	1,562,500.00	1,307,672.19	应付利息	39		
存货	9	901,867.36	1,741,774.87	应付股利	40	1,200,752.37	1,200,752.37
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	41	15,142,082.00	8,104,400.00
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	42		
流动资产合计	12	25,714,731.82	20,881,220.91	其他流动负债	43	218,419.17	603,724.06
				流动负债合计	44	33,453,035.93	22,060,100.60
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	13	13,000,000.00		长期借款	45		
持有至到期投资	14			应付债券	46		
长期应收款	15			长期应付款	47		
长期股权投资	16			专项应付款	48		
投资性房地产	17			预计负债	49		
固定资产	18	11,657,231.63	11,025,293.80	递延所得税负债	50		
工程物资	19			其他非流动负债	51		
在建工程	20			非流动负债合计	52		
固定资产清理	21			负债合计	53	33,453,035.93	22,060,100.60
生产性生物资产	22			所有者权益（或股东权益）：			
油气资产	23			实收资本（或股本）	54	5,000,000.00	5,000,000.00
无形资产	24			资本公积	55		
开发支出	25			减：库存股	56		
商誉	26			其他综合收益	57		
长期待摊费用	27			专项储备	58		
递延所得税资产	28			盈余公积	59		
其他非流动资产	29			未分配利润	60	11,918,927.52	4,846,414.11
非流动资产合计	30	24,657,231.63	11,025,293.80	所有者权益（或股东权益）	61	16,918,927.52	9,846,414.11
资产总计	31	50,371,963.45	31,906,514.71	负债及所有者权益总计	62	50,371,963.45	31,906,514.71

单位负责人：冯志峰

主管会计工作负责人：薛阿冬

会计机构负责人：薛阿冬

利润表



编制单位：江苏金盛陶瓷科技有限公司

单位：元

项 目	行次	2017年1-6月	2016年
一、营业收入	1	25,714,184.35	30,203,302.94
减：营业成本	2	15,559,745.64	25,670,608.47
营业税金及附加	3	244,035.55	221,264.03
销售费用	4	266,088.65	392,945.69
管理费用	5	1,010,365.46	1,671,802.25
财务费用	6	-136,493.41	-100,333.92
资产减值损失	7	61,477.89	556,063.14
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润	11	8,708,964.57	1,790,953.28
加：营业外收入	12	1,050,164.56	1,428,678.72
其中：非流动资产处置利得	13		
减：营业外支出	14	192,925.65	
其中：非流动资产处置损失	15		
三、利润总额	16	9,566,203.48	3,219,632.00
减：所得税费用	17	2,429,884.15	336,821.4
四、净利润	18	7,136,319.33	2,882,810.60
五、其他综合收益的税后净额	19		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	20		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	21		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其	22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的	24		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损	26		
4. 现金流经套期损益的有效部分	27		
5. 外币财务报表折算差额	28		
6. 其他	29		
六、综合收益总额	30	7,136,319.33	2,882,810.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	31		
（二）稀释每股收益	32		
加：年初未分配利润	33	4,846,414.11	1,978,146.95
其他转入	34	-63,805.92	-14,543.44
减：提取法定盈余公积	35		
提取企业储备基金	36		
提取企业发展基金	37		
提取职工奖励及福利基金	38		
利润归还投资	39		
应付优先股股利	40		
提取任意盈余公积	41		
应付普通股股利	42		
转作资本(或股本)的普通股股利	43		
转总部利润	44		
其他	45		
未分配利润	46	11,918,927.52	4,846,414.11

单位负责人：冯志峰

主管会计工作负责人：薛阿宝

会计机构负责人：薛阿宝

现金流量表

编制单位：江苏金盛陶瓷科技有限公司

单位：元

项 目	行次	2017年1-6月	2016年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	26,404,095.16	32,406,542.56
收到的税费返还	3	1,049,600.00	1,428,678.72
收到的其他与经营活动有关的现金	8	6,567,563.70	6,794,937.03
现金流入小计	9	34,021,258.86	40,630,158.31
购买商品、接受劳务支付的现金	10	12,490,595.58	22,899,622.68
支付给职工以及为职工支付的现金	12	3,187,182.45	5,925,597.86
支付的各项税费	13	1,717,228.15	1,684,605.17
支付的其他与经营活动有关的现金	18	942,091.96	5,350,994.54
现金流出小计	20	18,337,098.14	35,860,820.25
经营活动产生的现金流量净额	21	15,684,160.72	4,769,338.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22	0	
取得投资收益所收到的现金	23	13,852.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25	0	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26	0	
收到的其他与投资活动有关的现金	28	0	
现金流入小计	29	13,852.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	1,507,911.65	2,051,533.27
投资所支付的现金	31	13,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	0	
现金流出小计	36	14,507,911.65	2,051,533.27
投资活动产生的现金流量净额	37	-14,494,059.60	-2,051,533.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	0	
借款所收到的现金	40	0	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	0	
现金流入小计	44	0	
偿还债务所支付的现金	45	0	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	0	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	0	
现金流出小计	53	0	
筹资活动产生的现金流量净额	54	0	
四、汇率变动对现金的影响	55	-13,937.96	36,510.40
五、现金及现金等价物净增加额	56	1,176,163.16	2,754,315.19
加：期初现金及现金等价物余额	57	7,173,535.56	4,419,220.37
六、期末现金及现金等价物余额	58	8,349,698.72	7,173,535.56

单位负责人：冯志峰

主管会计工作负责人：薛阿宝

会计机构负责人：薛阿宝



所有者权益（股东权益）增减变动表

编制单位：江苏金盛陶瓷科技有限公司

项目	2017年1-6月	2017年1-6月	2017年1-6月	2017年1-6月	2017年1-6月	2017年1-6月	2017年1-6月	2016年	2016年	2016年	2016年	2016年	2016年
项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,000,000.00					4,846,414.11	10,183,235.51	5,000,000.00					1,978,146.95
加：会计政策变更													
前期差错更正						(63,805.92)	(63,805.92)						
二、本年年初余额	5,000,000.00					4,782,608.19	10,119,429.59	5,000,000.00					(14,543.44)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,136,319.33	7,136,319.33						1,963,603.51
（一）净利润						7,136,319.33	7,136,319.33						2,882,810.60
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计						7,136,319.33	7,136,319.33						2,882,810.60
（三）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.股份支付计入所有者权益的金额													
3.其他													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（六）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	5,000,000.00					11,918,927.52	17,255,748.92	5,000,000.00					4,846,414.11
													10,183,235.51

单位负责人：冯志峰

主管会计工作负责人：陈阿军

会计机构负责人：陈阿军

江苏金盛陶瓷科技有限公司财务报表附注

2016 年度至 2017 年 1-6 月

一、公司基本情况

江苏金盛陶瓷科技有限公司（以下简称本公司或公司）系经常州市金坛区市场监督管理局批准，原由冯志峰（以下简称甲方）和陈美庆（以下简称乙方）共同出资设立的有限公司，现变更为由冯志峰出自（以下简称甲方）于 2013 年 05 月 02 日成立，取得“统一社会信用代码 91320413067623907L”企业法人营业执照。注册资本（人民币）500 万元。实收资本（人民币）500 万元。公司住所：常州市金坛区尧塘镇汤庄集镇华盛路 1 号。法定代表人：冯志峰。

本公司主要的经营范围包括：特种陶瓷制品的研发、生产、销售；钢球、五金机械的制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、主要会计政策、会计估计的说明

1. 会计准则

执行《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

发生外币业务时，按即期汇率折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用即期汇率折算；对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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费

用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6. 现金及现金等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 应收款项

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账准备按账龄分析法，年末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	50%
3 年以上	100%

8. 存货

(1) 存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货盘存制度采用永续盘存法。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出按加权平均法计价。

(3) 存货计价方法和摊销方法

各种存货按取得时的实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

9. 长期投资

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法

长期股权投资为长期股权投资，长期股权投资按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。按成本法核算。

(2) 长期债权投资的计价及收益确认方法

本公司对购入的在一年以内（不含一年）不能变现或不准备变现的债券和其他债权投资，按取得时的实际成本入账，按成本法核算，到期兑现后一次计入当期损益。

10. 固定资产

(1) 固定资产标准。

固定资产标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑、机器、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备，器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产计价

按实际成本计价。

(3) 固定资产分类和折旧方法

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

资产类别	预计残值率	预计使用年限	年折旧率%
房屋及建筑物	5%	20	4.75%
机械设备	5%	10	9.50%
运输设备	5%	5	19.00%

电子设备	5%	5	19.00%
生产器具	5%	5	19.00%

11. 在建工程

在建工程按实际成本计价，在达到预定可使用状态时结转固定资产。

在建工程在完工交付使用后，按工程的实际成本确认为固定资产。

12. 借款费用

(1) 本公司借款费用指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 本公司因购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及辅助费用，在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时予以资本化，计入该项固定资产的成本；以后发生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

13. 无形资产

(1) 本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产。

(2) 无形资产按取得时的实际成本入账，按合同的受益年限平均摊销，计入各摊销期损益。

(3) 年末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

14. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

15. 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

16. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

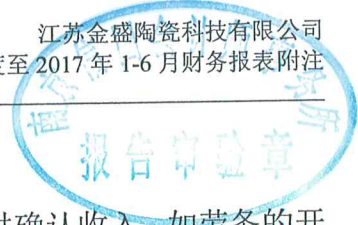
17. 递延收益

指本公司在提供初始及后续服务时一次性收取的服务费、特许权费等款项，由于尚未提供后续服务而应由以后各期分别确认收入的款项余额。本公司按该收益的归属期分期摊销计入各期损益。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品的收入

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理和实际控制权；相关的收入已经收到或取得了收款的证据；并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。



(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权的收入

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

19. 所得税的核算方法

(1) 本公司所得税的会计核算采用应付税款法，以根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额作为计算当期所得税费用的基数。

(2) 本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

三、会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正

1. 会计政策变更及其影响

报告期无会计政策变更。

2. 会计估计变更及其影响

报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

报告期无前期重大的会计差错更正事项。

四、税项

税项	计税基础	税率(%)
增值税	产品销售收入	17%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	产品销售收入	2%
所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	39,686.36	95,629.53
银行存款	2,034,510.24	1,592,370.43
其他货币资金	6,275,502.12	5,485,535.60
合计	8,349,698.72	7,173,535.56

2. 应收票据

票据种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,185,076.29	4,327,665.85
商业承兑汇票		
合计	5,185,076.29	4,327,665.85

3. 应收账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,064,191.46	89.37%	403,209.57	5,745,318.26	96.63%	287,265.91
1-2 年	896,242.12	9.93%	89,624.21	158,973.69	2.67%	15,897.37
2-3 年	51,946.90	0.58%	25,973.45	29,876.50	0.50%	14,938.25
3 年以上	11,233.80	0.12%	11,233.80	11,233.80	0.19%	11,233.80
合计	9,023,614.28	100.00%	530,041.03	5,945,402.25	100.00%	329,335.33

(2) 2017 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例
深圳市安泽精密轴承有限公司	1,015,709.32	1 年以内	11.26%
海宁科巍轴承科技有限公司	781,607.65	1 年以内	8.66%
无锡市海鸿精工机械制造有限公司	712,837.76	1-2 年	7.90%
意大利 R G P 公司	678,223.66	1 年以内	7.52%
海宁市耐特陶塑不锈钢轴承有限公司	677,169.67	1 年以内	7.50%
合计	3,865,548.06		42.84%

(3) 2016 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例
海宁市科泰塑陶轴承有限公司	744,660.32	1 年以内	12.52%
海宁市耐特陶塑不锈钢轴承有限公司	475,785.97	1 年以内	8.00%
海宁市科巍轴承厂	445,266.09	1 年以内	7.49%
新昌县容天乐轴承科技有限公司	366,191.65	1 年以内	6.16%
上海海微轴承有限公司	272,542.25	1 年以内	4.58%
合计	2,304,446.28		38.76%

4. 应收利息

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
承兑保证金利息	19,493.42	
理财产品利息	60,481.55	
合计	79,974.97	

5. 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	923,836.57	80.89%	51,230.00	7.17%
1-2 年	118,156.66	10.35%	643,557.52	90.07%
2-3 年	80,330.00	7.03%	19,718.00	2.76%
3 年以上	19,718.00	1.73%		
合计	1,142,041.23	100.00%	714,505.52	100.00%

(2) 2017 年 6 月 30 日预付账款中欠款金额前五名

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例
上海晨华科技有限公司	342,000.00	1 年以内	29.95%
协荣电气工贸（大连保税区）有限公司	220,000.00	1 年以内	19.26%
国网江苏省电力公司常州市金坛区供电公司（尧塘所）	160,900.36	1 年以内	14.09%
国网江苏省电力公司常州市金坛区供电公司（城东所）	144,167.99	1 年以内	12.62%
上海嘉定华亚光学陶瓷厂	46,430.00	2-3 年	4.07%
合计	913,498.35		79.99%

(3) 2016 年 12 月 31 日预付账款中欠款金额前五名

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	比例
协荣电气工贸（大连保税区）有限公司	210,000.00	1-2 年	29.39%
国网江苏省电力公司常州市金坛区供电公司（城东所）	151,829.65	1-2 年	21.25%
宜兴市万隆电炉有限公司	78,000.00	1-2 年	10.92%
上海立盛科技有限公司	46,640.00	1-2 年	6.53%
上海嘉定华亚光学陶瓷厂	46,430.00	1 年以内	6.50%
合计	532,899.65		74.58%

6. 其他应收款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,550,000.00	93.94%	77,500.00	1,534,400.00	100.00%	226,727.81
1-2 年	100,000.00	6.06%	10,000.00			
合计	1,650,000.00	100.00%	87,500.00	1,534,400.00	100.00%	226,727.81

(2) 2017 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例
江苏省金坛经济开发区财政局	1,500,000.00	1 年以内	90.91%
金坛区环境保护局	100,000.00	1-2 年	6.06%
金坛市土地收购储备中心	50,000.00	1 年以内	3.03%
合计	1,650,000.00		100.00%

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	比例
冯金生	884,400.00	1 年以内	57.64%
金坛市土地收购储备中心	550,000.00	1 年以内	35.84%
金坛区环境保护局	100,000.00	1 年以内	6.52%
合计	1,534,400.00		100.00%

7. 存货

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	157,950.65			61,539.86		
低值易耗品						
包装物						
在产品						
库存商品	743,916.71			1,680,235.01		

周转材料					
合计	901,867.36			1,741,774.87	

8. 可供出售的金融资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

9. 固定资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
房屋及建筑物				
机器设备	13,322,168.75	1,504,321.91	260,512.82	14,562,388.10
电子设备	124,217.93	3,589.74		131,397.41
运输设备	302,485.00			302,485.00
其他设备				
合计	13,748,871.68	1,507,911.65	260,512.82	14,996,270.51
累计折旧	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
房屋及建筑物				
机器设备	2,477,449.14	663,322.64	88,682.62	3,052,089.16
电子设备	51,545.88	28,736.08		63,630.78
运输设备	194,582.86	12,084.9		223,318.94
其他设备				
合计	2,723,577.88	704,143.62	88,682.62	3,339,038.88
减值准备	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				

运输设备				
其他设备				
合计				
固定资产净额	11,025,293.80	803,768.03	171,830.20	11,657,231.63

10. 应付票据

票据种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,187,102.12	5,485,535.60
商业承兑汇票		
合计	6,187,102.12	5,485,535.60

11. 应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,964,562.89	33.20%	2,596,941.29	46.78%
1-2 年	1,129,202.00	19.09%	1,329,880.00	23.95%
2-3 年	2,809,129.85	47.48%	1,612,826.14	29.05%
3 年以上	13,604.14	0.23%	12,051.00	0.22%
合计	5,916,498.88	100.00%	5,551,698.43	100.00%

(2) 2017 年 6 月 30 日应付账款欠款金额前五名

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例
新冶高科技集团有限公司	2,760,000.00	1-2 年/2-3 年	46.65%
上海昭宇机械配件有限公司	603,000.00	1-2 年	10.19%
新乡市至德精密设备有限公司	572,100.00	1 年以内	9.67%

苏州市同创金刚石制品有限公司	343,725.00	1 年以内	5.81%
河北恒博新材料科技股份有限公司	229,000.00	1-2 年	3.87%
合计	4,507,825.00		76.19%

(3) 2016 年 12 月 31 日应付账款欠款金额前五名

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	比例
新冶高科技集团有限公司	2,830,000.00	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	62.78%
上海昭宇机械配件有限公司	603,000.00	1 年以内	13.38%
新乡市至德精密设备有限公司	330,000.00	1 年以内	7.32%
无锡市新标粉体机械制造有限公司	244,400.00	1 年以内	5.42%
苏州市同创金刚石制品有限公司	231,875.00	1 年以内	5.14%
合计	4,239,275.00		94.04%

12. 预收账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,185,988.76	98.27%	361,418.00	94.53%
1-2 年	80.00	0.01%	80.00	0.02%
2-3 年	4,737.13	0.39%	4,717.13	1.23%
3 年以上	16,120.00	1.33%	16,120.00	4.22%
合计	1,206,925.89	100.00%	382,335.13	100.00%

(2) 2017 年 6 月 30 日预收账款金额前五名

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例
邢台力天轴承制造有限公司	402,440.00	1 年以内	33.34%
河南众正精密轴承有限公司	211,250.00	1 年以内	17.50%

海宁市众友精密陶瓷轴承厂	103,423.64	1 年以内	8.57%
上海恒安微型轴承有限公司	79,814.10	1 年以内	6.61%
湖南美蓓达科技股份有限公司	67,899.00	1 年以内	5.63%
合计	864,826.74		71.65%

(3) 2016 年 12 月 31 日预收账款金额前五名

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	比例
邢台力天轴承制造有限公司	110,654.00	1 年以内	28.94%
海宁市众友精密陶瓷轴承厂	103,318.60	1 年以内	27.02%
宁波三雅轴承有限公司	46,147.00	1 年以内	12.07%
上海恒安微型轴承有限公司	20,102.10	1 年以内	5.26%
上海锦晟电子科技有限公司	20,000.00	1 年以内	5.23%
合计	300,221.70		78.52%

13. 应付职工薪酬

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
工资	431,105.00	2,870,000.00	2,824,127.00	476,978.00
职工福利	-6,292.50	401,800.00	243,794.45	151,713.05
合计	424,812.50	3,271,800.00	3,067,921.45	628,691.05

14. 应付股利

投资者	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
冯志峰、陈美庆	1,200,752.37	1,200,752.37
合计	1,200,752.37	1,200,752.37

15. 其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,677,682.00	46.98%	1,294,400.00	15.97%
1-2 年	774,400.00	12.09%	4,710,000.00	58.12%
2-3 年	6,630,000.00	40.57%	2,100,000.00	25.91%
3 年以上	60,000.00	0.37%		
合计	15,142,082.00	100.00%	8,104,400.00	100.00%

(2) 2017 年 6 月 30 日其他应付款金额

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	比例
冯志峰	15,142,082.00	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3 年以上	100.00%
合计	15,142,082.00		100.00%

(3) 2016 年 12 月 31 日其他应付款金额

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	比例
冯志峰	8,104,400.00	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	100.00%
合计	8,104,400.00		100.00%

16. 应交税费

税种	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
未交增值税	405,255.90	13,762.94
应交城维税	32,522.75	3,677.57
应交教育费附加	23,314.69	2,710.98
应交企业所得税	2,429,884.15	336,821.40
应交增值税		-84,056.13
个人所得税	6,026.96	1,205.75
工会经费	55,560.00	32,720.00

合计	2,952,564.45	306,842.51
----	--------------	------------

17. 其他流动负债

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预提费用	218,419.17	603,724.06
合计	218,419.17	603,724.06

18. 实收资本

投资者	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	所占比 例 (%)
冯志峰	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	100.00%

19. 未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
年初未分配利润	4,846,414.11	1,978,146.95
加：本年净利润	7,136,319.33	2,882,810.60
可供分配的利润	11,982,733.44	4,860,957.55
减：提取盈余公积		
对股东的分配		
其他	-63,805.92	-14,543.44
年末未分配利润	11,918,927.52	4,846,414.11

(二) 利润表有关项目注释

1. 主营业务收入、主营业务成本

类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2017 年 1-6 月	2016 年	2017 年 1-6 月	2016 年
氮化硅球	12,866,354.92	14,627,725.99	10,117,268.62	13,092,487.88
陶瓷轴承	5,383,377.09	7,437,681.54	2,680,229.85	6,825,153.66
氧化锆球	7,464,452.34	8,082,750.41	2,762,247.17	5,697,821.93
合计	25,714,184.35	30,148,157.94	15,559,745.64	25,615,463.47

2. 营业税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
城建税	142,354.07	129,021.63
教育费附加	101,681.48	92,242.4
合计	244,035.55	221,264.03

3. 其他业务收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
其他业务收入		55,145.00
合计		55,145.00

4. 其他业务支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
其他业务支出		55,145.00
合计		55,145.00

5. 营业费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
办公费	8,121.46	20,034.26
差旅费	3,216.00	3,150.00
邮寄费	254,751.19	369,761.43

合计	266,088.65	392,945.69
----	------------	------------

6. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
办公费	46,753.65	145,853.03
差旅费	54,487.14	43,107.36
招待费	23,784.50	62,817.10
顾问费	11,650.49	
四小税	6,226.80	7,622.30
社保费	328,519.50	660,708.00
医疗费	138,324.00	272,364.00
其他		
失业费	17,257.00	35,359.30
工伤费	28,315.20	56,289.40
生育费	8,645.30	17,010.40
汽车费用	59,288.62	104,439.43
汽车保险		6,066.74
技术开发费	113,272.26	155,165.19
广告费	116,441.00	6,200.00
职教、防洪保安基金		1,000.00
工会经费	57,400.00	97,800.00
合计	1,010,365.46	1,671,802.25

7. 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
利息支出		
减：利息收入	156,856.50	74,144.81
汇兑损失	16,354.55	11,708.48
减：汇兑收益	2,416.59	48,218.88
手续费支出	6,425.13	10,321.29
其他		
合计	-136,493.41	-100,333.92



8. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
一、坏账损失	61,477.89	556,063.14
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	61,477.89	556,063.14

9. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
其他	564.56	
增值税即征即退	1,049,600.00	1,428,678.72
合计	1,050,164.56	1,428,678.72

10. 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
所得税费用	2,429,884.15	336,821.40
合计	2,429,884.15	336,821.40

11. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
滞纳金	21,095.45	
固定资产盘亏	171,830.20	
合计	192,925.65	

(三) 现金流量表有关项目注释

项目	2017 年 1-6 月	2016 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,136,319.33	2,882,810.60
加：资产减值准备	61,477.89	556,063.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	704,143.62	1,231,596.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,363.09	-26,189.11
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	839,907.51	-96,860.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,497,255.26	4,799,162.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,778,240.22	-4,464,279.01
其他	-359,035.68	-112,966.43
经营活动产生的现金流量净额	15,684,160.72	4,769,338.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,349,698.72	7,173,535.56
减：现金的期初余额	7,173,535.56	4,419,220.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,176,163.16	2,754,315.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	39,686.36	95,629.53
可随时用于支付的银行存款	2,034,510.24	1,592,370.43
可随时用于支付的其他货币资金	6,275,502.12	5,485,535.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,349,698.72	7,173,535.56

六、重大及或有事项

公司没有需要予以披露的重大及或有事项。

七、资产负债表日后事项

公司没有需要予以披露的重大期后事项。

江苏金盛陶瓷科技有限公司

二〇一七年七月三十一日



(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	39,686.36	95,629.53
可随时用于支付的银行存款	2,034,510.24	1,592,370.43
可随时用于支付的其他货币资金	6,278,502.12	5,485,535.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,352,698.72	7,173,535.56

六、重大及或有事项

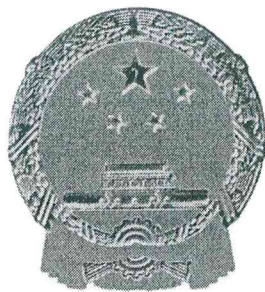
公司没有需要予以披露的重大及或有事项。

七、资产负债表日后事项

公司没有需要予以披露的重大期后事项。

江苏金盛陶瓷科技有限公司

二〇一七年七月三十一日



编号: 320123000201612050048

营业执照

统一社会信用代码 913201160758867074

名称 南京信国会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

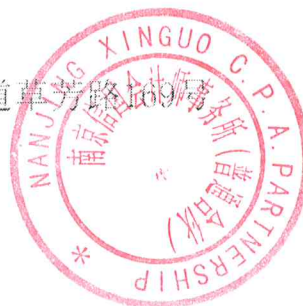
主要经营场所 南京市六合区大厂街道草芳路169号

执行事务合伙人 章丽琼

成立日期 2013年09月22日

合伙期限 2013年09月22日至*****

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，出具有关的报告；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2016 年 02 月 05 日



09136400

www.jsgsj.gov.cn:68888/province

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制