

宜兴市中超利永紫砂陶有限公司
审计报告
天职业字[2018]4156 号



00002018020015491024
报告文号：天职业字[2018]4156号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	4
2017 年度财务报表附注	16

宜兴市中超利永紫砂陶有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的宜兴市中超利永紫砂陶有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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）就贵公司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。

审计报告（续）

天职业字[2018]4156 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇一八年三月三十日

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：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	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
流动负债			
短期借款	61,000,000.00	30,000,000.00	六、14
△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			
应付账款	16,465,667.41	1,993,033.77	六、15
预收款项	692,737.60	245,605.89	六、16
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,173,093.67	506,903.72	六、17
应交税费	747,402.85	775,891.36	六、18
应付利息	97,534.17		六、19
应付股利			
其他应付款	225,019,271.55	223,614,264.58	六、20
△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		50,000,000.00	六、21
其他流动负债			
流动负债合计	305,195,707.25	307,135,699.32	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	2,581,454.60	2,137,279.84	六、22
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,581,454.60	2,137,279.84	
负 债 合 计	307,777,161.85	309,272,979.16	
所有者权益			
实收资本	300,000,000.00	300,000,000.00	六、23
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-26,148,898.64	-14,525,870.92	六、24
归属于母公司所有者权益合计	273,851,101.36	285,474,129.08	
少数股东权益			
所有者权益合计	273,851,101.36	285,474,129.08	
负债及所有者权益合计	581,628,263.21	594,747,108.24	

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：徐霞

会计机构负责人：施敏

合并利润表

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司		2017年度		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入		38,107,033.48	40,328,588.03	
其中：营业收入		38,107,033.48	40,328,588.03	六、25
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		50,057,952.80	48,058,111.22	
其中：营业成本		19,012,081.74	23,917,904.09	六、25
△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		824,328.68	754,035.41	六、26
销售费用		7,774,476.09	5,264,590.68	六、27
管理费用		17,364,940.24	11,584,806.78	六、28
财务费用		4,912,595.94	6,459,045.56	六、29
资产减值损失		169,530.11	77,728.70	六、30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（亏损以“－”号填列）		164,450.99		六、31
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
其他收益		16,614.00		六、32
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,769,854.33	-7,729,523.19	
加：营业外收入		147,046.07	279,917.62	六、33
减：营业外支出		42,601.98	2,422.45	六、34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,665,410.24	-7,452,028.02	
减：所得税费用		-42,382.52	477,765.26	六、35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,623,027.72	-7,929,793.28	
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）		-11,623,027.72	-7,929,793.28	
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）			-50,562.85	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,623,027.72	-7,879,230.43	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-11,623,027.72	-7,929,793.28	
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,623,027.72	-7,879,230.43	
归属于少数股东的综合收益总额			-50,562.85	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：徐霄

会计机构负责人：施敏

合并现金流量表

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司		2017年度		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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		41,428,513.85	44,948,194.01	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		43,390.12	1,005,114.50	六、36
经营活动现金流入小计		41,471,903.97	45,953,308.51	
购买商品、接受劳务支付的现金		26,899,700.55	26,400,405.81	
△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		9,393,338.18	6,426,609.64	
支付的各项税费		3,382,612.95	3,343,204.88	
支付其他与经营活动有关的现金		8,662,979.05	4,744,365.82	六、36
经营活动现金流出小计		48,338,630.73	40,914,586.15	
经营活动产生的现金流量净额		-6,866,726.76	5,038,722.36	六、37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,490.17	46,508,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		26,490.17	46,508,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,234,974.23	17,714,464.71	
投资支付的现金			10,000,000.00	
△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				
投资活动现金流出小计		12,234,974.23	27,714,464.71	
投资活动产生的现金流量净额		-12,208,484.06	18,793,935.29	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		31,000,000.00	30,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		114,194,900.00	80,210,000.00	六、36
筹资活动现金流入小计		145,194,900.00	110,210,000.00	
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,796,040.91	6,446,284.98	
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		72,144,900.00	96,200,000.00	六、36
筹资活动现金流出小计		126,940,940.91	132,646,284.98	
筹资活动产生的现金流量净额		18,253,959.09	-22,436,284.98	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-821,251.73	1,396,372.67	六、37
加：期初现金及现金等价物的余额		2,281,059.60	884,686.93	六、37
六、期末现金及现金等价物余额		1,459,807.87	2,281,059.60	六、37

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：徐霄

会计机构负责人：施敏

合并所有者权益变动表													
编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司							2017年度						金额单位：元
项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	300,000,000.00											-14,525,870.92	285,474,129.08
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	300,000,000.00											-14,525,870.92	285,474,129.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												-11,623,027.72	-11,623,027.72
（一）综合收益总额												-11,623,027.72	-11,623,027.72
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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	300,000,000.00											-26,148,898.64	273,851,101.36
法定代表人：杨飞						主管会计工作负责人：徐霄							会计机构负责人：施敏

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司							2017年度						金额单位:元
项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	300,000,000.00								22,365.64		-5,257,470.08	-360,973.20	294,403,922.36
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	300,000,000.00								22,365.64		-5,257,470.08	-360,973.20	294,403,922.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-22,365.64		-9,268,400.84	360,973.20	-8,929,793.28
（一）综合收益总额											-7,879,230.43	-50,562.85	-7,929,793.28
（二）所有者投入和减少资本									-22,365.64		-1,389,170.41	411,536.05	-1,000,000.00
1.所有者投入的普通股													
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									-22,365.64		-1,389,170.41	411,536.05	-1,000,000.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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	300,000,000.00										-14,525,870.92		285,474,129.08
法定代表人：杨飞					主管会计工作负责人：徐霄							会计机构负责人：施敏	

资产负债表（续）

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	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
流动负债			
短期借款	55,000,000.00	30,000,000.00	
△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			
应付账款	16,465,667.41	1,993,033.77	
预收款项	781,254.60	577,894.11	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,173,093.67	506,903.72	
应交税费	751,953.46	770,970.95	
应付利息	85,534.17		
应付股利			
其他应付款	230,190,297.47	223,614,263.43	
△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		50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	304,447,800.78	307,463,065.98	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	2,581,454.60	2,137,279.84	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,581,454.60	2,137,279.84	
负 债 合 计	307,029,255.38	309,600,345.82	
所有者权益			
实收资本	300,000,000.00	300,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,365.64	22,365.64	
一般风险准备			
未分配利润	-20,855,588.82	-9,784,392.50	
所有者权益合计	279,166,776.82	290,237,973.14	
负债及所有者权益合计	586,196,032.20	599,838,318.96	
法定代表人：杨飞	主管会计工作负责人：徐霄	会计机构负责人：施敏	

利润表

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司		2017年度	金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	37,919,925.80	39,468,691.92	
其中：营业收入	37,919,925.80	39,468,691.92	十四、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	49,326,535.15	46,973,339.35	
其中：营业成本	19,120,688.54	23,158,370.50	十四、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	821,703.39	735,448.79	
销售费用	7,271,610.98	5,023,898.62	
管理费用	17,285,380.53	11,515,447.17	
财务费用	4,651,623.25	6,457,725.64	
资产减值损失	175,528.46	82,448.63	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	164,450.99		
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	16,614.00		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-11,225,544.36	-7,504,647.43	
加：营业外收入	146,948.06	279,917.62	
减：营业外支出	36,482.13	2,422.45	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,115,078.43	-7,227,152.26	
减：所得税费用	-43,882.11	476,585.28	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,071,196.32	-7,703,737.54	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,071,196.32	-7,703,737.54	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-11,071,196.32	-7,703,737.54	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：徐霄

会计机构负责人：施敏

现金流量表

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司		2017年度	金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	41,248,347.82	44,873,803.66	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	43,156.77	719,177.53	
经营活动现金流入小计	41,291,504.59	45,592,981.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	27,128,494.09	26,380,125.88	
△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	9,393,338.18	6,028,451.36	
支付的各项税费	3,361,241.47	3,325,145.45	
支付其他与经营活动有关的现金	2,614,787.52	4,777,578.39	
经营活动现金流出小计	42,497,861.26	40,511,301.08	
经营活动产生的现金流量净额	-1,206,356.67	5,081,680.11	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,490.48	46,508,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	26,490.48	46,508,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,232,274.23	17,714,464.71	
投资支付的现金		10,000,000.00	
△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			
投资活动现金流出小计	12,232,274.23	27,714,464.71	
投资活动产生的现金流量净额	-12,205,783.75	18,793,935.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	25,000,000.00	30,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	114,194,900.00	80,210,000.00	
筹资活动现金流入小计	139,194,900.00	110,210,000.00	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,549,040.91	6,446,284.98	
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	72,144,900.00	96,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	126,693,940.91	132,646,284.98	
筹资活动产生的现金流量净额	12,500,959.09	-22,436,284.98	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-911,181.33	1,439,330.42	
加：期初现金及现金等价物的余额	2,240,933.05	801,602.63	
六、期末现金及现金等价物余额	1,329,751.72	2,240,933.05	

法定代表人：杨飞

主管会计工作负责人：徐霄

会计机构负责人：施敏

所有者权益变动表

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司		2017年度									金额单位: 元	
项 目	实收资本	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	300,000,000.00								22,365.64		-9,784,392.50	290,237,973.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	300,000,000.00								22,365.64		-9,784,392.50	290,237,973.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,071,196.32	-11,071,196.32
（一）综合收益总额											-11,071,196.32	-11,071,196.32
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	300,000,000.00								22,365.64		-20,855,588.82	279,166,776.82
法定代表人：杨飞					主管会计工作负责人：徐霄						会计机构负责人：施敏	

所有者权益变动表(续)

编制单位：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司						2017年度						金额单位:元
项 目	实收资本	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	300,000,000.00								22,365.64		-2,080,654.96	297,941,710.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	300,000,000.00								22,365.64		-2,080,654.96	297,941,710.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,703,737.54	-7,703,737.54
（一）综合收益总额											-7,703,737.54	-7,703,737.54
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	300,000,000.00								22,365.64		-9,784,392.50	290,237,973.14
法定代表人：杨飞					主管会计工作负责人：徐霄							会计机构负责人：施敏

宜兴市中超利永紫砂陶有限公司

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

公司名称：宜兴市中超利永紫砂陶有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。

公司法定代表人：杨飞。

注册资本：30,000.00 万元整。

公司统一社会信用代码：91320282060204988M。

公司注册地：宜兴市丁蜀镇赵庄社区宁杭公路西侧 1-5 幢。

组织形式：有限责任公司

总部地址：宜兴市徐舍镇振丰东路 999 号。

本公司所属的行业为流通行业。

经营范围：紫砂壶、书法、绘画作品、工艺美术品、家具、玻璃制品、瓷器、陶瓷的销售；日用百货的零售；预包装食品的销售；木制、竹制茶具的制造及销售；手工技艺的紫砂工艺品的制造；文化艺术品的咨询服务；平面设计；价格评估；餐饮服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；旅游管理服务；停车场服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为江苏中超控股股份有限公司（以下简称“中超控股”），最终控制方为深圳市鑫腾华资产管理有限公司（以下简称“鑫腾华”），黄锦光先生为本公司的实际控制人。

本财务报告于 2018 年 2 月 2 日经本公司董事会批准报出。

营业期限：2013 年 01 月 08 日至 2035 年 12 月 20 日。

本公司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

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

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）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司从事紫砂壶、书法、绘画作品、工艺美术品、家具、玻璃制品、瓷器、陶瓷的销售，属流通行业，营业周期与流通行业的周期相关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（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。

（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）外币业务和外币报表折算

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。

（十一）应收款项

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	应收账款以账面余额 500.00 万元以上(含)为标准、其他应收款以账面余额 100.00 万元以上(含)为标准。
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

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内(含 6 个月)	0.50	5.00
6 个月至 1 年(含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品。

2. 发出存货的计价方法

对于同一种存货,实行月末一次加权平均法,对于个性化的存货,实行个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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的份额,确认投资损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以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,应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,应当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,应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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（十五）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。

（十六）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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，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	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	3.00-10.00

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。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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。

(二十一) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十二）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. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

四、税项

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务的应纳税增值额	17.00、11.00、6.00、3.00
土地使用税	实际占用面积	6.00 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
其他	按照国家相关规定计缴	

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 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
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加其他收益 16,614.00 元，增加营业利润 16,614.00 元

(2) 本公司自 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
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本年合并利润表持续经营净利润-11,623,027.72 元、增加本年合并利润表终止经营净利润 0.00 元；增加上年合并利润表持续经营净利润-7,929,793.28 元、增加上年合并利润表终止经营净利润 0.00 元。

(3) 本公司自 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
--------------	---------------

利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。

减少上年营业外收入 0.00 元；减少本年营业外收入 164,450.99 元。

非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。

减少上年营业外收入 0.00 元；减少本年营业外收入 164,450.99 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

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	96,539.61	75,094.41
银行存款	1,363,268.26	2,205,965.19
<u>合计</u>	<u>1,459,807.87</u>	<u>2,281,059.60</u>

(2) 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	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	4,922,046.91	99.48	276,007.73	5.61	3,377,987.12	99.29	165,742.59	4.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,880.00	0.52			24,280.00	0.71		
<u>合计</u>	<u>4,947,926.91</u>	<u>100.00</u>	<u>276,007.73</u>		<u>3,402,267.12</u>	<u>100.00</u>	<u>165,742.59</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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	3,224,881.17	16,124.40	0.50
6 个月至 1 年 (含 1 年)	236,664.87	11,833.24	5.00
1 年以内小计	<u>3,461,546.04</u>	<u>27,957.64</u>	
1-2 年 (含 2 年)	1,205,500.87	120,550.09	10.00
3-4 年 (含 4 年)	255,000.00	127,500.00	50.00
<u>合计</u>	<u>4,922,046.91</u>	<u>276,007.73</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏中超控股股份有限公司	15,000.00			关联方往来, 预计可收回
新疆中超新能源电力科技有限公司	6,000.00			关联方往来, 预计可收回
江苏长峰电缆有限公司	4,880.00			关联方往来, 预计可收回
<u>合计</u>	<u>25,880.00</u>			

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京利永茗陶商贸有限公司	1,416,929.53	2 年以内 (含 2 年)	28.64	123,130.09
章伟	1,028,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	20.78	5,140.00
北京京东世纪贸易有限公司	886,632.68	6 个月以内 (含 6 个月)	17.92	4,433.17
江苏中超投资集团有限公司	512,022.00	6 个月以内 (含 6 个月)	10.35	2,560.11
山东凯达建设工程有限公司	255,000.00	3-4 年 (含 4 年)	5.15	127,500.00
<u>合计</u>	<u>4,098,584.21</u>		<u>82.84</u>	<u>262,763.37</u>

3. 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)	1,745,345.88	10.21	1,512,223.24	6.07
1-2 年 (含 2 年)	9,966.49	0.06	6,167,115.98	24.77
2-3 年 (含 3 年)	5,236,524.83	30.62	14,560,853.34	58.48
3 年以上	10,110,441.55	59.11	2,659,062.52	10.68
<u>合计</u>	<u>17,102,278.75</u>	<u>100.00</u>	<u>24,899,255.08</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	款项性质
程曙	非关联方	2,000,000.00	11.69	货款
季益顺	非关联方	1,270,000.00	7.43	货款
周洪兵	非关联方	1,146,209.69	6.70	货款
叶洪军	非关联方	1,100,000.00	6.43	货款
吕天	非关联方	1,040,220.48	6.08	货款
合计		6,556,430.17	38.33	

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,529,504.66	100.00	103,699.14	6.78	650,990.34	100.00	44,434.17	6.83
合计	1,529,504.66	100.00	103,699.14		650,990.34	100.00	44,434.17	

(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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,317,026.51	65,851.32	5.00
1-2 年 (含 2 年)	129,478.15	12,947.82	10.00
2-3 年 (含 3 年)	83,000.00	24,900.00	30.00
合计	1,529,504.66	103,699.14	

(3) 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
押金	217,595.79	
备用金	414,575.47	234,574.70
保证金	895,066.98	382,143.00
其他	2,266.42	34,272.64
合计	1,529,504.66	650,990.34

(4) 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
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	579,122.32	2 年以内 (含 2 年)	37.86	31,456.12
贺海洋	备用金	385,537.81	2 年以内 (含 2 年)	25.21	20,026.89

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
江苏京东信息技术有限公司	保证金	139,370.57	2 年以内 (含 2 年)	9.11	8,593.53
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	保证金	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.54	5,000.00
空军南京房地产管理处	押金	80,000.00	2-3 年 (含 3 年)	5.23	24,000.00
<u>合计</u>		<u>1,284,030.70</u>		<u>83.95</u>	<u>89,076.54</u>

5. 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
原材料	9,171,507.35		9,171,507.35	
库存商品	462,155,156.17		462,155,156.17	
委托加工物资	277,901.41		277,901.41	
发出商品	4,229,146.62		4,229,146.62	
<u>合计</u>	<u>475,833,711.55</u>		<u>475,833,711.55</u>	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税		11,075.31
<u>合计</u>		<u>11,075.31</u>

7. 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	账面余额	减值准备
可供出售债务工具	9,000,000.00		9,000,000.00	
其中：按成本计量	9,000,000.00		9,000,000.00	
宜兴中超利永紫砂互联网 科技小额贷款有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>9,000,000.00</u>		<u>9,000,000.00</u>	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				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	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					9.00	
合计	<u>9,000,000.00</u>			<u>9,000,000.00</u>					<u>9.00</u>	

8. 固定资产

分类列示

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,290,295.88	112,770.00	4,119,165.44	<u>21,522,231.32</u>
2. 本期增加金额	36,543,112.00	64,316.24	2,539,981.42	<u>39,147,409.66</u>
(1) 购置		64,316.24	2,430,217.56	<u>2,494,533.80</u>
(2) 在建工程转入	36,543,112.00		109,763.86	<u>36,652,875.86</u>
3. 本期减少金额	39,741.52		3,435.90	<u>43,177.42</u>
处置或报废	39,741.52		3,435.90	<u>43,177.42</u>
4. 期末余额	53,793,666.36	177,086.24	6,655,710.96	<u>60,626,463.56</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,018,929.28	10,713.14	816,762.35	<u>1,846,404.77</u>
2. 本期增加金额	1,540,918.62	16,823.19	933,499.30	<u>2,491,241.11</u>
计提	1,540,918.62	16,823.19	933,499.30	<u>2,491,241.11</u>
3. 本期减少金额	3,775.50			<u>3,775.50</u>
处置或报废	3,775.50			<u>3,775.50</u>
4. 期末余额	2,556,072.40	27,536.33	1,750,261.65	<u>4,333,870.38</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,237,593.96	149,549.91	4,905,449.31	<u>56,292,593.18</u>
2. 期初账面价值	16,271,366.60	102,056.86	3,302,403.09	<u>19,675,826.55</u>

9. 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
园区改造工程				10,196,249.01		10,196,249.01
优尼客软件开发工程	291,262.14		291,262.14	291,262.14		291,262.14
龙窑改造工程	6,328.25		6,328.25			
合计	<u>297,590.39</u>		<u>297,590.39</u>	<u>10,487,511.15</u>		<u>10,487,511.15</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 (%)
园区改造工程	40,000,000.00	10,196,249.01	26,468,816.48	36,665,065.49		91.66
优尼客软件开发工程	3,000,000.00	291,262.14				9.71
合计	<u>43,000,000.00</u>	<u>10,487,511.15</u>	<u>26,468,816.48</u>	<u>36,665,065.49</u>		

接上表：

项目名称	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
园区改造工程	100.00				自有资金	
优尼客软件开发工程	10.00				自有资金	291,262.14
合计						<u>291,262.14</u>

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,740,856.12	589,958.18	<u>10,330,814.30</u>
2. 本期增加金额		2,700.00	<u>2,700.00</u>
购置		2,700.00	<u>2,700.00</u>

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	9,740,856.12	592,658.18	<u>10,333,514.30</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	616,920.88	367,178.96	<u>984,099.84</u>
2. 本期增加金额	389,634.24	187,913.09	<u>577,547.33</u>
计提	389,634.24	187,913.09	<u>577,547.33</u>
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,006,555.12	555,092.05	<u>1,561,647.17</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,734,301.00	37,566.13	<u>8,771,867.13</u>
2. 期初账面价值	9,123,935.24	222,779.22	<u>9,346,714.46</u>

11. 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
装修费	7,791,212.41	2,946,124.01	4,182,073.50		6,555,262.92
<u>合计</u>	<u>7,791,212.41</u>	<u>2,946,124.01</u>	<u>4,182,073.50</u>		<u>6,555,262.92</u>

12. 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	379,706.87	94,926.72	210,176.76	52,544.20
<u>合计</u>	<u>379,706.87</u>	<u>94,926.72</u>	<u>210,176.76</u>	<u>52,544.20</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,291,932.07	11,148,015.56
<u>合计</u>	<u>22,291,932.07</u>	<u>11,148,015.56</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
2019	1,825,467.34	1,825,467.34	
2020	2,975,941.26	2,975,941.26	
2021	6,346,606.96	6,346,606.96	
2022	11,143,916.51		
<u>合计</u>	<u>22,291,932.07</u>	<u>11,148,015.56</u>	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备工程款	122,500.00	3,251,758.18
<u>合计</u>	<u>122,500.00</u>	<u>3,251,758.18</u>

14. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,000,000.00	
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>61,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,196,202.73	1,583,129.07
工程设备	13,269,464.68	409,904.70
<u>合计</u>	<u>16,465,667.41</u>	<u>1,993,033.77</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	692,737.60	245,605.89
<u>合计</u>	<u>692,737.60</u>	<u>245,605.89</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

17. 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	449,248.91	9,350,863.89	8,742,911.69	1,057,201.11
离职后福利中-设定提存计划负债	57,654.81	710,852.08	652,614.33	115,892.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>506,903.72</u>	<u>10,061,715.97</u>	<u>9,395,526.02</u>	<u>1,173,093.67</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	383,587.26	8,549,546.31	8,000,053.35	933,080.22
二、职工福利费		169,736.02	169,736.02	
三、社会保险费	<u>25,315.60</u>	<u>397,596.25</u>	<u>362,205.74</u>	<u>60,706.11</u>
其中：1. 医疗保险费	22,495.74	325,228.07	302,124.59	45,599.22
2. 工伤保险费	1,798.69	47,342.10	40,987.78	8,153.01
3. 生育保险费	1,021.17	25,026.08	19,093.37	6,953.88
四、住房公积金	2,124.00	168,091.00	168,277.00	1,938.00
五、工会经费和职工教育经费	38,222.05	65,894.31	42,639.58	61,476.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>449,248.91</u>	<u>9,350,863.89</u>	<u>8,742,911.69</u>	<u>1,057,201.11</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	54,591.30	687,485.54	630,323.30	111,753.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	3,063.51	23,366.54	22,291.03	4,139.02
<u>合计</u>	<u>57,654.81</u>	<u>710,852.08</u>	<u>652,614.33</u>	<u>115,892.56</u>

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	452,603.52	525,713.72
2. 土地使用税	35,267.70	36,582.60
3. 房产税	204,365.50	157,574.51
4. 城市维护建设税	25,089.65	26,550.04
5. 教育费附加	24,826.41	26,408.26
6. 代扣代缴个人所得税	5,250.07	3,062.23
<u>合计</u>	<u>747,402.85</u>	<u>775,891.36</u>

19. 应付利息

分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	97,534.17	
<u>合计</u>	<u>97,534.17</u>	

20. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付咨询顾问费	550,000.00	
应付租赁费		526,666.67
往来借款	223,767,911.30	175,967,911.30
保证金	521,454.00	487,000.00
其他	179,906.25	124,286.61
预收固定资产处置款		46,508,400.00
<u>合计</u>	<u>225,019,271.55</u>	<u>223,614,264.58</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		50,000,000.00
<u>合计</u>		<u>50,000,000.00</u>

22. 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,581,454.60	2,137,279.84	竞买会销售形成的预计负债
<u>合计</u>	<u>2,581,454.60</u>	<u>2,137,279.84</u>	

23. 实收资本

投资者名称	期初余额		本年 增加	本年 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
江苏中超控股股份有限公司	210,000,000.00	70.00			210,000,000.00	70.00
沈鹏	26,500,000.00	8.85			26,500,000.00	8.85
沈映斌	17,000,000.00	5.67	1,000,000.00		18,000,000.00	6.00
蒋程华	6,000,000.00	2.00			6,000,000.00	2.00
符敏	3,000,000.00	1.00			3,000,000.00	1.00
蒋宁君	2,500,000.00	0.83			2,500,000.00	0.83
许幼红	2,000,000.00	0.68			2,000,000.00	0.68
王永刚	1,500,000.00	0.50			1,500,000.00	0.50
夏宁	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
杨其明	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
毛国强	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
周宇杰	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
张寅	1,000,000.00	0.33		1,000,000.00		
朱勤勇	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
季益顺	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
程辉	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
束旦生	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
李守才	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
李昌鸿	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
张振中	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
曹亚麟	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
唐斌杰	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
华健	1,000,000.00	0.33		1,000,000.00		
鲍青	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
徐达明	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33

投资者名称	期初余额		本年 增加	本年 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
吴东元	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
王强	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
马璟辉	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
高雪峰	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
李寒勇	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
吴云峰	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
黄云云	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
范国华	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
刘进	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
吴界明	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
顾绍培	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
吕尧臣	1,000,000.00	0.33			1,000,000.00	0.33
史小峰	500,000.00	0.18			500,000.00	0.18
蒋小彦	500,000.00	0.18			500,000.00	0.18
王雪锋	500,000.00	0.18			500,000.00	0.18
王祥	500,000.00	0.18			500,000.00	0.18
尹旭峰	500,000.00	0.18			500,000.00	0.18
金荣华			1,000,000.00		1,000,000.00	0.33
合计	300,000,000.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	300,000,000.00	100.00

注：本期股东张寅、华健将各所持有的100.00万元股份分别转让给股东沈映斌、新股东金荣华。

24. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-14,525,870.92	-5,257,470.08
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	<u>-14,525,870.92</u>	<u>-5,257,470.08</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,623,027.72	-7,879,230.43
减：提取法定盈余公积		
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		

项目	本期金额	上期金额
加：其他		-1,389,170.41
期末未分配利润	<u>-26,148,898.64</u>	<u>-14,525,870.92</u>

25. 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	37,768,076.09	40,230,946.47
其他业务收入	338,957.39	97,641.56
<u>合计</u>	<u>38,107,033.48</u>	<u>40,328,588.03</u>
主营业务成本	19,004,977.27	23,917,268.69
其他业务成本	7,104.47	635.40
<u>合计</u>	<u>19,012,081.74</u>	<u>23,917,904.09</u>

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	130,587.50	90,685.63	详见四、税项
教育费附加	77,949.64	53,448.50	详见四、税项
地方教育费附加	51,966.42	35,632.34	详见四、税项
房产税	380,648.66	420,198.71	详见四、税项
土地使用税	141,070.80	97,553.60	详见四、税项
印花税	42,105.66	18,224.00	详见四、税项
残疾人就业保障基金		38,292.63	详见四、税项
<u>合计</u>	<u>824,328.68</u>	<u>754,035.41</u>	

27. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	181,242.32	46,892.07
职工薪酬	2,795,184.31	2,199,352.62
招待费	385,222.39	415,518.50
差旅费	175,772.41	182,227.32
劳动保护费	610.00	2,648.00
办公费	426,551.79	423,452.73
租赁费	1,006,283.33	526,666.67
广告宣传费	2,608,926.13	1,417,659.74
折旧费	17,944.1	
其他	176,739.31	50,173.03
<u>合计</u>	<u>7,774,476.09</u>	<u>5,264,590.68</u>

28. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,266,531.66	4,126,858.51
折旧费	2,432,974.86	2,343,718.83
交通费	272,316.11	
税费		276,423.82
办公费	1,019,263.79	469,703.69
招待费	392,942.42	333,024.90
无形资产摊销	577,547.33	585,122.88
租赁费	22,893.00	22,400.00
长期待摊费用摊销	4,182,073.50	2,579,972.49
咨询费	392,489.43	
中介机构费	542,718.45	517,538.50
差旅费	148,374.96	90,293.21
修理费用	34,948.24	75,757.74
财产保险费	47,379.51	60,456.92
广告宣传费	20,396.20	
其他	12,090.78	103,535.29
合计	17,364,940.24	11,584,806.78

29. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,893,575.08	6,446,284.98
减：利息收入	11,804.25	3,000.02
手续费	30,773.02	15,760.60
其他	52.09	
合计	4,912,595.94	6,459,045.56

注：其他为应付账款期末尾差无需支付金额。

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	169,530.11	77,728.70
合计	169,530.11	77,728.70

31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	164,450.99	
<u>合计</u>	<u>164,450.99</u>	

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	16,614.00	
<u>合计</u>	<u>16,614.00</u>	

33. 营业外收入

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. 政府补助		12,388.00	
2. 其他	147,046.07	267,529.62	147,046.07
<u>合计</u>	<u>147,046.07</u>	<u>279,917.62</u>	<u>147,046.07</u>

注：营业外收入其他主要系增值税税收优惠和员工考核罚款。

34. 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. 非流动资产毁损报废损失	35,966.33		35,966.33
2. 其他	6,635.65	2,422.45	6,635.65
<u>合计</u>	<u>42,601.98</u>	<u>2,422.45</u>	<u>42,601.98</u>

注：本期营业外支出其他主要系公司替员工缴纳的个税滞纳金罚款。

35. 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>-42,382.52</u>	<u>477,765.26</u>
其中：当期所得税		497,197.45
递延所得税	-42,382.52	-19,432.19

(2) 所得税费用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	-11,665,410.24	-7,452,028.02

项目	本期发生额	上期发生额
按法定税率计算的所得税费用	-2,916,352.56	-1,863,007.01
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		497,197.45
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	87,990.91	263,337.73
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	2,785,979.13	1,580,237.09
所得税费用合计	<u>-42,382.52</u>	<u>477,765.26</u>

36. 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
保证金及备用金收回		989,726.48
银行利息收入	11,804.25	3,000.02
政府补助	16,614.00	12,388.00
员工罚款	14,971.87	
<u>合计</u>	<u>43,390.12</u>	<u>1,005,114.50</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
支付保证金及备用金	7,971,399.40	
付现费用	684,944.00	4,741,943.37
其他	6,635.65	2,422.45
<u>合计</u>	<u>8,662,979.05</u>	<u>4,744,365.82</u>

(3) 收到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
关联方资金拆借	114,194,900.00	80,210,000.00
<u>合计</u>	<u>114,194,900.00</u>	<u>80,210,000.00</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
关联方资金拆借	72,144,900.00	96,200,000.00
<u>合计</u>	<u>72,144,900.00</u>	<u>96,200,000.00</u>

37. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-11,623,027.72	-7,929,793.28
加：资产减值准备	169,530.11	77,728.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,491,241.11	2,371,424.74
无形资产摊销	577,547.33	585,122.88
长期待摊费用摊销	4,182,073.50	2,579,972.49
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）	-128,484.66	
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）	4,893,575.08	6,446,284.98
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）	-42,382.52	-19,432.19
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）	-18,071,854.91	-12,233,981.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,383,877.53	12,837,373.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,301,178.39	324,021.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-6,866,726.76</u>	<u>5,038,722.36</u>
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	1,459,807.87	2,281,059.60
减：现金的期初余额	2,281,059.60	884,686.93
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	<u>-821,251.73</u>	<u>1,396,372.67</u>

(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	1,459,807.87	2,281,059.60
其中：1. 库存现金	96,539.61	75,094.41
2. 可随时用于支付的银行存款	1,363,268.26	2,205,965.19
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
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		
三、期末现金及现金等价物余额	1,459,807.87	2,281,059.60
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		
38. 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
固定资产	40,844,202.59	注 1
无形资产	8,734,301.00	注 1
合计	49,578,503.59	

注1：截至2017年12月31日，本公司因融资需求致使用权受到限制的固定资产明细如下：

项目	类别	面积（㎡）	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
宜房权证丁蜀字第 1000131188 号	固定资产	8,641.86		12,242,155.10		
宜房权证丁蜀字第 1000131442 号	固定资产	1,657.02		2,687,752.25		
宜房权证丁蜀字第 1000131437 号	固定资产	921.67		1,663,654.72		
宜房权证丁蜀字第 1000131438 号	固定资产	2,438.51	2015 年 10 月 23 日至 2018 年 10 月 19 日	15,643,522.74	15,000,000.00	无锡农村商业银行宜兴支行
宜房权证丁蜀字第 1000131439 号	固定资产	2,438.51		4,303,558.89		
宜房权证丁蜀字第 1000131441 号	固定资产	2,438.51		4,303,558.89		
宜国用 2015 第 106402 号	无形资产	4,904.50		8,734,301.00		

项目	类别	面积 (㎡)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
宜国用 2015 第 106761 号	无形资产	18,607.30				
<u>合计</u>				<u>49,578,503.59</u>	<u>15,000,000.00</u>	

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		
利永优至电子商务 (北京) 有限公司	北京市	北京市	紫砂壶销售	100.00		100.00	新设成立
宜兴中超利永紫砂汇众筹投资管理有限公司	宜兴市	宜兴市	投资管理				新设成立
上海百年利永艺术品有限公司	上海市	上海市	紫砂壶销售				新设成立
宜兴市百年利永餐饮服务有限公司	宜兴市	宜兴市	餐饮服务				新设成立

注1：宜兴中超利永紫砂汇众筹投资管理有限公司于2015年设立，至今尚未出资。

注2：上海百年利永艺术品有限公司于2017年新设立，至今尚未出资。

注3：宜兴市百年利永餐饮服务有限公司于2017年新设立，至今尚未出资。

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(7) 投资性主体

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、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. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏中超控股股份有限公司	股份有限	江苏宜兴	黄锦光	境内非金融	1,268,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
70.00	70.00	黄锦光、黄彬	91320200250322184B

3. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表
利永优至电子商务（北京）有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	周燕
宜兴中超利永紫砂汇众筹投资管理有限公司	全资子公司	有限公司	宜兴市	沈映斌
上海百年利永艺术品有限公司	全资子公司	有限公司	上海市	张晓
宜兴市百年利永餐饮服务有限公司	全资子公司	有限公司	宜兴市	张晓

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
紫砂壶销售	10,000,000.00	100.00	100.00	91110105306447737F
投资管理	10,000,000.00			913202823545241194

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
紫砂壶销售	10,000,000.00			91310104MA1FR8706G
餐饮服务	100,000.00			91320282MA1URRRRXXR

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

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
江苏中超投资集团有限公司	母公司的股东
江苏中超控股股份有限公司	母公司
河南虹峰电缆股份有限公司	受同一母公司控制
江苏远方电缆厂有限公司	受同一母公司控制
江苏长峰电缆有限公司	受同一母公司控制
江苏中超电缆销售有限公司	受同一母公司控制
江苏中超航宇精铸科技有限公司	受同一母公司控制
南京中超新材料股份有限公司	受同一母公司控制
上海中超航宇精铸科技有限公司	受同一母公司控制
宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司	受同一母公司控制
无锡市明珠电缆有限公司	受同一母公司控制
无锡锡洲电磁线有限公司	受同一母公司控制
新疆中超新能源电力科技有限公司	受同一母公司控制
江苏中超景象时空环境艺术有限公司	其他关联方
江苏中超盈科信息技术有限公司	其他关联方
江苏中科农业科技发展有限公司	其他关联方
杨飞	董事长
沈映斌	持股超过 5.00% 的自然人股东
宜兴昆仑能源技术有限公司	其他关联方
宜兴市洑城山水房地产有限公司	其他关联方
宜兴市中超建设有限公司	其他关联方
宜兴市中超利永出租汽车有限公司	其他关联方
宜兴市中超利永影视文化传媒有限公司	其他关联方
宜兴市中超汽车服务有限公司	其他关联方
宜兴市中超苏原汽车销售有限公司	其他关联方
宜兴市中超阳羡红茶业有限公司	其他关联方
江苏中超电缆乒乓球俱乐部有限公司	其他关联方

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏中超景象时空环境艺术有限公司	接受劳务	13,890,861.96	9,262,439.01
宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司	借款利息	259,000.00	
江苏中超盈科信息技术有限公司	接受劳务	161,124.62	617,050.45
宜兴市中超苏原汽车销售有限公司	购买商品、接受劳务	111,870.75	
江苏中超电缆乒乓球俱乐部有限公司	接受服务	94,339.62	
宜兴市中超阳羡红茶业有限公司	采购商品	65,060.00	41,777.78
江苏中超盈科信息技术有限公司	接受服务	55,040.00	
宜兴市中超汽车服务有限公司	接受劳务	29,956.41	71,215.39
宜兴市中超利永出租汽车有限公司	接受劳务	2,252.25	4,975.74
江苏中超电缆销售有限公司	采购商品		172,705.09
江苏中科农业科技发展有限公司	采购商品		19,760.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏中超投资集团有限公司	固定资产转让	46,508,400.00	
江苏中超投资集团有限公司	销售商品	4,937,460.29	6,875,682.29
江苏远方电缆厂有限公司	销售商品	210,801.70	153,846.15
新疆中超新能源电力科技有限公司	销售商品	147,269.77	104,412.82
宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司	销售商品	118,101.56	
江苏长峰电缆有限公司	销售商品	88,478.64	64,244.24
宜兴市中超建设有限公司	销售商品	85,470.09	
南京中超新材料股份有限公司	销售商品	61,654.70	18,042.74
宜兴市中超利永出租汽车有限公司	销售商品	33,693.16	29,914.53
江苏中科农业科技发展有限公司	销售商品	30,949.55	21,005.13
江苏中超景象时空环境艺术有限公司	销售商品	28,670.94	38,503.41
江苏中超控股股份有限公司	销售商品	36,678.64	
无锡市明珠电缆有限公司	销售商品	11,923.08	
河南虹峰电缆股份有限公司	销售商品	7,350.43	
上海中超航宇精铸科技有限公司	销售商品	5,940.17	
宜兴市中超苏原汽车销售有限公司	销售商品	3,670.08	
宜兴市中超利永影视文化传媒有限公司	销售商品	1,784.61	
江苏中超航宇精铸科技有限公司	销售商品	1,521.36	

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏中超盈科信息技术有限公司	销售商品	1,365.81	
宜兴昆仑能源技术有限公司	销售商品		227,483.19
宜兴市中超阳羡红茶业有限公司	销售商品		14,102.56
无锡锡洲电磁线有限公司	销售商品		7,713.68
宜兴市中超苏原汽车销售有限公司	销售商品		6,273.50
宜兴市洮城山水房地产有限公司	销售商品		2,991.45

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
本公司	宜兴中超利永紫砂互联网 科技小额贷款有限公司	固定资产	2017-1-1	2017-12-31	市场价	72,072.07	
<u>合计</u>						<u>72,072.07</u>	

(5) 关联担保情况

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
江苏中超控股股份有限公司、杨飞	本公司	20,000,000.00	2017-6-7	2019-6-7	否
杨飞	本公司	5,000,000.00	2017-7-28	2018-7-28	否
杨飞、吴菡	本公司	15,000,000.00	2017-9-26	2018-9-25	否
江苏中超控股股份有限公司、杨飞	本公司	15,000,000.00	2017-10-10	2018-10-9	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏中超控股股份有限公司	118,700,000.00			注 1
宜兴中超利永紫砂互联网科技 小额贷款有限公司	6,000,000.00	2017-4-17	2018-4-11	注 2
沈映斌	1,244,900.00			注 1
拆出				
江苏中超控股股份有限公司	70,900,000.00			注 1
沈映斌	1,244,900.00			注 1

注1：2017年度本公司向江苏中超控股股份有限公司借入本金118,700,000.00元，归还本

金 70,900,000.00 元；2017 年度本公司向沈映斌借入本金 1,244,900.00 元，归还本金 1,244,900.00 元。由于公司资金紧张，拆借款项补充公司流动资金，未约定具体起止日期及利息。

注2：2017 年度本公司向宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司借入本金 6,000,000.00 元，按借款协议约定以 6.00% 的年利率计提利息共计 259,000.00 元，2017 年度本公司支付宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司利息 247,000.00 元。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏中超投资集团有限公司	512,022.00	2,560.11		
应收账款	江苏中超控股股份有限公司	15,000.00			
应收账款	新疆中超新能源电力科技有限公司	6,000.00			
应收账款	江苏长峰电缆有限公司	4,880.00			
应收账款	宜兴市中超利永出租汽车有限公司			35,000.00	175.00
应收账款	新疆中超新能源电力科技有限公司			24,280.00	
应收账款	宜兴市中超阳羨红茶业有限公司			16,500.00	82.50
其他非流动资产	江苏中超盈科信息技术有限公司	40,000.00			
其他非流动资产	江苏中超景象时空环境艺术有限公司			933,717.43	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江苏中超景象时空环境艺术有限公司	7,606,851.70	
应付账款	宜兴市中超阳羨红茶业有限公司	48,560.00	
其他应付款	江苏中超控股股份有限公司	223,767,911.30	
其他应付款	江苏中超电缆乒乓球俱乐部有限公司	100,000.00	
其他应付款	江苏中超景象时空环境艺术有限公司	100,000.00	
其他应付款	宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司	40,654.00	
短期借款	宜兴中超利永紫砂互联网科技小额贷款有限公司	6,000,000.00	
其他应付款	江苏中超控股股份有限公司		175,967,911.30
其他应付款	江苏中超投资集团有限公司		46,508,400.00
其他应付款	江苏中超景象时空环境艺术有限公司		300,000.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	江苏中超盈科信息技术有限公司		50,000.00
其他应付款	宜兴市中超利永出租汽车有限公司		2,500.00
预收款项	宜兴市中超苏原汽车销售有限公司	2,103.00	

8. 关联方承诺事项

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	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	4,895,212.74	98.66	275,873.56	5.64	3,369,141.92	99.28	165,698.36	4.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	66,399.77	1.34			24,280.00	0.72		
合计	<u>4,961,612.51</u>	<u>100.00</u>	<u>275,873.56</u>		<u>3,393,421.92</u>	<u>100.00</u>	<u>165,698.36</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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	3,198,047.00	15,990.23	0.50
6 个月至 1 年 (含 1 年)	236,664.87	11,833.24	5.00
1 年以内小计	<u>3,434,711.87</u>	<u>27,823.47</u>	
1-2 年 (含 2 年)	1,205,500.87	120,550.09	10.00
3-4 年 (含 4 年)	255,000.00	127,500.00	50.00
<u>合计</u>	<u>4,895,212.74</u>	<u>275,873.56</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海百年利永艺术品有限公司	26,345.00			关联方往来，预计可收回
江苏中超控股股份有限公司	15,000.00			关联方往来，预计可收回
利永优至电子商务(北京)有限公司	14,174.77			关联方往来，预计可收回
新疆中超新能源电力科技有限公司	6,000.00			关联方往来，预计可收回
江苏长峰电缆有限公司	4,880.00			关联方往来，预计可收回
<u>合计</u>	<u>66,399.77</u>			

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京利永茗陶商贸有限公司	1,416,929.53	2 年以内 (含 2 年)	28.56	123,130.09
章伟	1,028,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	20.72	5,140.00
北京京东世纪贸易有限公司	886,632.68	6 个月以内 (含 6 个月)	17.87	4,433.17
江苏中超投资集团有限公司	512,022.00	6 个月以内 (含 6 个月)	10.32	2,560.11
山东凯达建设工程有限公司	255,000.00	3-4 年 (含 4 年)	5.14	127,500.00
<u>合计</u>	<u>4,098,584.21</u>		<u>82.61</u>	<u>262,763.37</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,389,616.77	93.53	96,704.75	6.96	512,229.83	55.68	31,351.49	6.12

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	96,200.00	6.47			407,750.00	44.32		
合计	1,485,816.77	100.00	96,704.75		919,979.83	100.00	31,351.49	

(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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,177,138.62	58,856.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	129,478.15	12,947.82	10.00
2-3 年 (含 3 年)	83,000.00	24,900.00	30.00
合计	1,389,616.77	96,704.75	

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海百年利永艺术品有限公司	76,000.00			关联方往来，预计可收回
宜兴中超利永紫砂汇众筹投资管理有限公司	20,200.00			关联方往来，预计可收回
合计	96,200.00			

(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
保证金	845,066.98	259,250.00
备用金	324,687.58	218,707.19
押金	217,595.79	
往来款	96,200.00	407,750.00
其他	2,266.42	34,272.64
合计	1,485,816.77	919,979.83

(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
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	579,122.32	2 年以内 (含 2 年)	38.98	31,456.12
贺海洋	备用金	318,920.58	2 年以内 (含 2 年)	21.46	16,696.03
江苏京东信息技术有限公司	保证金	139,370.57	2 年以内 (含 2 年)	9.38	8,593.53

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
交通银行股份有限公司太平洋 信用卡中心	保证金	100,000.00	1年以内(含1年)	6.73	5,000.00
空军南京房地产管理处	押金	80,000.00	2-3年(含3年)	5.38	24,000.00
<u>合计</u>		<u>1,217,413.47</u>		<u>81.93</u>	<u>85,745.68</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
利永优至电子商务(北京)有限公司	5,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</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
<u>合计</u>			

接上表:

本期计提减值准备	其他	本期增减变动	
		期末余额	资产减值准备
		5,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>5,000,000.00</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	37,580,968.41	39,371,050.36
其他业务收入	338,957.39	97,641.56
<u>合计</u>	<u>37,919,925.80</u>	<u>39,468,691.92</u>
主营业务成本	19,113,584.07	23,157,735.10
其他业务成本	7,104.47	635.40
<u>合计</u>	<u>19,120,688.54</u>	<u>23,158,370.50</u>