

公告编号：2018-008

证券代码：832440

证券简称：九天高科

主办券商：广发证券



**九天高科**  
NINE HEAVEN

# 九天高科

NEEQ : 832440

## 江苏九天高科技股份有限公司



## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

1、2017年1月，公司被浦口区安全生产监督管理局认定为“安全生产标准化三级企业”（证书编号：苏AQB320111QGIII201700021）。	2、2017年4月，公司总经理纪祖焕同志和生产1部经理朱月馨同志被南京市总工会授予“南京市五一劳动奖章”荣誉称号。
3、2017年5月，公司专利“一种合成分子筛膜的装置和方法”荣获南京市优秀专利发明奖。	4、2017年10月，公司被南京市知识产权局认定为“2017年度南京市知识产权示范培育企业”。
5、2017年11月，公司被国家知识产权局认定为“国家知识产权优势企业”。	6、2017年11月，公司被江苏省苏南国家自主创新示范区建设促进服务中心授予“苏南国家自主创新示范区瞪羚企业”。
7、2017年11月，公司专利“一种NaA分子筛膜的合成方法”荣获第十届江苏省专利奖优秀奖。	8、2017年11月，公司被南京市厂务公开协调小组授予“南京市厂务公开民主管理示范单位”。
9、2017年12月，公司被中国石油和化学工业联合会授予“中国石油和化工行业技术创新示范企业”。	10、2017年12月，公司被南京市经济和信息化委员会认定为“2017南京市制造业单项冠军企业”。
11、报告期内，公司获得国家知识产权局授权的发明专利7项、实用新型专利10项。截至报告期末，公司拥有发明专利28项，实用新型专利32项，外观专利2项，软件著作权5项。	

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、九天高科	指	江苏九天科技股份有限公司
应天大行	指	苏州应天大行投资中心（有限合伙）
应天投资	指	江苏应天投资管理有限公司
卓尚新材料	指	南京卓尚新材料有限公司
九天卓越	指	南京九天卓越化工设备安装有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏九天科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庆天、主管会计工作负责人翁国先及会计机构负责人（会计主管人员）翁国先保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	渗透汽化膜行业属于我国极具发展潜力的新兴行业，其产业化应用尚处于起步阶段，公司处于渗透汽化领域的行业领先地位，在国内率先实现了 NaA 分子筛膜技术的产业化，但随着部分渗透汽化膜企业的新起，加剧了市场更为激烈的竞争。
存货余额较大风险	公司报告期末存货余额占资产总额比例较高，主要由于公司主营产品为渗透汽化成套装备，该等产品具有单位成本高、原材料占比大等特点，公司根据生产经营需要及预期订单情况，保持较高的库存水平。存货余额较大导致了公司资金的占用，并且有可能因为市场的变化，导致存货发生跌价损失，进而影响公司的经营业绩。
应收账款余额较大风险	2016 年期末、2017 年期末公司应收账款余额分别为 19,358,726.29 元、28,266,551.60 元，占总资产比例分别为 14.80%、21.81%，如果上述应收账款产生较大金额的坏账损失，将对公司经营业绩产生较大不利影响。
人力资源风险	高素质的研究、开发、销售人才和管理团队是公司成功的重要因素。虽然公司建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才、留住人才，但若公司的核心技术人员、销售和管理人员流失，且不能及时获得相应的补充，将对公司的业务产生负面影响。

对实际控制人依赖风险	由于公司成立时间较短，规模较小，前期研发投入大，新厂区建设和设备等固定资产投资规模高，对企业资金规模提出了较高的要求。而公司融资渠道有限，报告期内实际控制人庆天向公司拆借资金用于公司经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏九天科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU NINE HEAVEN HIGH-TECH CO., LTD
证券简称	九天高科
证券代码	832440
法定代表人	庆天
办公地址	南京市浦口经济开发区步月路6号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	庆祖荣
职务	董事会秘书
电话	025-68717779
传真	025-68717755
电子邮箱	qzr@9t-tech.com
公司网址	www.9t-tech.com
联系地址及邮政编码	南京市浦口经济开发区步月路6号, 211800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-12-20
挂牌时间	2015-05-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3599
主要产品与服务项目	透水型分子筛膜及渗透汽化成套装备、溶剂分离装备的研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州应天大行投资中心（有限合伙）
实际控制人	庆祖森、庆天父子

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913200005884181678	否
注册地址	南京市浦口经济开发区步月路6号	否
注册资本	30,080,000元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河北路183-187号大都会广场43层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林雷、顾兰兰
会计师事务所办公地址	南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,451,683.41	45,573,345.45	-0.27%
毛利率%	46.67%	44.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,139,882.51	2,096,237.41	288.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,328,202.99	-2,603,375.98	-10.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.91%	3.32%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.41%	-4.12%	-
基本每股收益	0.27	0.07	285.71%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	129,584,967.05	130,826,965.00	-0.95%
负债总计	57,198,436.49	66,580,316.95	-14.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,386,530.56	64,246,648.05	12.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.14	12.62%
资产负债率%（母公司）	44.58%	50.65%	-
资产负债率%（合并）	44.14%	50.89%	-
流动比率	1.13	1.04	-
利息保障倍数	8.69	2.90	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,724,359.85	16,212,703.17	-83.20%
应收账款周转率	1.78	2.73	-
存货周转率	1.73	1.28	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.95%	-4.20%	-
营业收入增长率%	-0.27%	3.24%	-
净利润增长率%	288.31%	-44.55%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,080,000	30,080,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	12,299,734.74
除上述各项之外的其他营业外收支净额	15,659.97
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>12,315,394.71</b>
所得税影响数	1,847,309.21
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,468,085.50</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于透水型分子筛膜及渗透汽化成套装备的研发、生产和销售，在掌握膜材料制备技术、膜组件与成套装备开发技术以及膜分离应用技术等核心技术和多项知识产权基础上，采用以销定产模式进行透水型分子筛膜及渗透汽化成套装备的生产。公司产品主要应用于包括醇类、酯类、醚类、酮类、芳香烃等在内的各类有机溶剂脱水，涉及石油化工、精细化工、生物医药、有机合成、电子、环保等领域。

公司销售团队主要以网络、电话及其他媒体进行推广并获取客户需求信息，以相关行业性的推介会、研讨会推广公司技术和产品。在具体推广和销售过程中，营销人员直接与客户面对面交流，深入了解客户需求、并为客户提供最佳产品方案和技术支持。对潜在客户提供小试、中试等论证性服务，直至达成最终合作协议。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2017年度，公司继续加大市场开拓力度，加强技术创新，推进公司精细化管理，进一步完善公司治理和内部控制，合理控制经营成本，保持了公司稳定健康发展。

报告期内公司实现营业收入 45,451,683.41 元，比去年同期减少 2.67%；利润总额 9,794,873.70 元，比去年同期增加 376.02%；归属于母公司股东的净利润 8,139,882.51 元，比去年同期增加 288.31%。

1、继续加大宣传力度，积极开拓市场。

报告期内，公司继续加大市场宣传和推广力度，公司无机渗透汽化膜技术及成套装备进一步得到了市场的认知和认可；继续坚持大客户战略合作伙伴路线，开发新客户，维护老客户，强化销售团队建设。

2、不断进行研发投入，增强公司竞争力。

报告期内，公司继续加大与专业院校、科研院所的合作，依托开发项目或应用技术课题研究，开发应用新材料、新技术、新工艺和新产品。在未来发展过程中，公司将持续加大研发投入，依靠原始创新、消化吸收再创新和集成创新的方式，保持公司在无机渗透汽化膜领域的持续创新和领先。

### 3、持续推进精细化管理，提高公司管理水平。

报告期内，公司始终坚持管理创新、技术创新和服务创新，持续推进公司的精细化管理工作，将做“精”做“细”的思想和作风贯彻到企业所有管理和工作中，超越自我，追求卓越，实现完美，进一步提升公司执行力，提高工作效率，降低能耗和成本，使公司的管理水平再上新台阶。

## (二) 行业情况

### 1、渗透汽化膜行业发展现状

国际上对渗透汽化膜技术的研究始于 20 世纪 50 年代，但受到膜性能及能源价格低廉的影响，当时的渗透汽化膜技术缺乏市场竞争力。20 世纪 70 年代的世界能源危机促使渗透汽化膜技术商业化的脚步加快，随着渗透汽化膜材料制备和膜分离技术应用工艺的发展，该技术开始逐步取代传统的精馏、萃取、吸附等分离工艺，在石油化工、能源化工、生物医药、精细化工、有机合成等领域得到广泛应用。我国对渗透汽化膜技术的研究起步较晚，20 世纪 80 年代中期以来，国家全力支持渗透汽化膜技术的研发，相继投入大额自然科学基金，历经 20 余年的顽强攻关，先后在膜材料、膜系统构造及膜组件研制方面取得了突破性进展，目前，我国渗透汽化膜技术逐步进入工业化应用阶段。

### 2、我国渗透汽化膜行业未来发展趋势

①政策支持，行业保持良好发展态势。近年来，渗透汽化膜分离技术逐步实现产业化，进入工业化应用阶段，各级政府部门相继出台了一系列产业政策推动渗透汽化膜行业的发展。目前，我国膜行业已确立了实现产业规模化的主攻目标，致力于在分离膜领域形成完备的、规模化的膜、膜组件生产能力，使膜性能达到国际先进水平；渗透汽化膜分离技术被多项政策列为重点发展和推广领域，鼓励开发高稳定性分子筛膜材料，行业未来发展态势良好。

②清洁技术需求大，将逐步代替传统分离工艺。未来中国经济的增长动力将来自战略性新兴产业，节能环保产业列为七大战略性新兴产业之首，节约资源和保护环境已经成为我国的一项基本国策，是政府和企业谋求发展的主题。由于传统的溶剂提纯和有机溶剂脱水工艺存在能耗高、环境污染重等问题，渗透汽化膜行业下游各应用领域对清洁技术的需求将不断加大。渗透汽化分离技术作为典型的清洁技术，其逐步代替传统分离工艺成为必然。

③多种技术耦合，拓宽应用领域，扩大应用规模。膜材料制备、分离工艺、成套装备开发等各环节的核心技术不断推陈出新，且技术水平越来越成熟。膜制造技术与膜应用技术逐步耦合，使膜组件生产企业能够充分发挥膜产品的性能优势，提供有针对性、个性化的产品以满足各领域客户的不同需求，为渗透汽化分离技术应用领域的拓展、应用规模的扩大提供了技术支撑。

### 3、公司主要产品的市场发展前景

NaA 分子筛膜及其渗透汽化成套装备是公司的主导产品，采用目前分离效率最高、操作最为简单的无机渗透汽化膜分离技术，主要应用于包括醇类、酯类、醚类、酮类、芳香烃等在内的各类有机溶剂脱水等过程分离领域，涉及石油化工、精细化工、生物医药、有机合成、电子、环保等行业，具有广泛的下游应用接受度和发展空间。我国每年生产和使用大量有机溶剂，如甲醇、乙醇、苯等，由于大多数有机溶剂与水容易形成共沸物或近沸物，使得有机溶剂脱水成为其生产和使用的重要环节。公司所采用的渗透汽化膜分离技术能够克服传统分离工艺产生的能耗高、工艺流程复杂、效率低下、环境污染较大等问题，有利于提升有机溶剂生产效率和循环利用率。可以预期，随着下游行业市场需求的不断增长和全社会节能环保意识的增强，渗透汽化分离技术作为典型的清洁技术，其市场认知度和应用普及率将得到快速提升，NaA 分子筛膜及其渗透汽化成套装备亦将在过程分离领域得到长足发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,149,346.91	1.66%	3,318,883.94	2.54%	-35.24%
应收账款	28,266,551.60	21.81%	19,358,726.29	14.80%	46.01%
存货	13,663,837.58	10.54%	14,351,313.64	10.97%	-4.79%
长期股权投资					
固定资产	47,817,406.82	36.90%	50,410,692.82	38.53%	-5.14%
在建工程					
短期借款	25,000,000.00	19.29%	30,000,000.00	22.93%	-16.67%
长期借款					
资产总计	129,584,967.05	-	130,826,965.00	-	-0.95%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较年初减少 35.24%、应收账款较年初增加 46.01%，主要原因系年末市场资金流动性偏紧，货款资金未及时回笼所致；
- 2、报告期末，存货较年初减少 4.79%，主要原因系公司持续推进精细化管理，压缩库存盘活资金；
- 3、报告期末，固定资产较年初减少 5.14%，主要原因系本期新增固定资产较少，原固定资产折旧所致；
- 4、报告期末，短期借款较年初减少 16.67%，主要原因系本期减少了向金融机构的借款。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	45,451,683.41	-	45,573,345.45	-	-0.27%
营业成本	24,237,134.55	53.33%	25,117,157.17	55.11%	-3.50%
毛利率%	46.67%	-	44.89%	-	-
管理费用	16,570,419.64	36.46%	17,963,087.11	39.42%	-7.75%
销售费用	3,995,526.61	8.79%	3,799,713.44	8.34%	5.15%
财务费用	1,431,021.82	3.15%	1,244,979.68	2.73%	14.94%
营业利润	9,779,213.73	21.52%	-3,471,296.34	-7.62%	381.72%
营业外收入	15,659.97	0.03%	5,532,614.55	12.14%	-99.72%
营业外支出			3,657.62	0.01%	-100%
净利润	8,139,882.51	17.91%	2,096,237.41	4.60%	288.31%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入同比减少 0.27%，主要原因系公司积极开拓市场，加强技术创新，推进公司精细化管理，本期实现的营业收入与去年同期基本持平；
- 2、报告期内，公司营业成本同比减少 3.50%、毛利率同比增加了 1.78 个百分点、管理费用同比减少 7.75%，主要原因系公司持续推进精细化管理，控制成本、降低能耗、节省费用；
- 3、报告期内，公司销售费用同比增加 5.15%，主要原因系公司积极开拓市场，加大宣传推广；
- 4、报告期内，公司财务费用同比增加 14.94%，主要原因系本期利息支出增加所致；
- 5、报告期内，公司营业利润同比增加 381.72%、营业外收入同比减少 99.63%，主要原因系本期确认的政府补助 1229.97 万元，又因会计政策变更由“营业外收入”调至“其他收益”所致；
- 6、报告期内，公司净利润同比增加 288.31%，主要原因系本期确认的政府补助资金大幅增长所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	45,451,683.41	45,573,345.45	-0.27%
其他业务收入			
主营业务成本	24,237,134.55	25,117,157.17	-3.50%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
膜及成套装备	42,947,224.41	94.49%	45,323,924.92	99.45%
技术服务及其他	2,504,459.00	5.51%	249,420.53	0.55%
合计	45,451,683.41	100.00%	45,573,345.45	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，公司坚持以渗透汽化膜及成套装备为主导产品，加大技术开发和市场开拓力度，但受市场等因素影响本期实现营业收入同比略有下降。
- 2、报告期内，公司技术服务及其他实现收入同比增加 904.11%，主要原因系公司在为客户提供分子筛膜及成套装备的同时，为有需求客户提供膜集成技术整体解决方案，致本期技术服务及其他同比大幅上升。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江永宁药业股份有限公司	5,467,130.85	12.03%	否
2	江苏安邦电化有限公司	5,435,897.44	11.96%	否
3	浙江东盈药业有限公司	3,316,884.37	7.30%	否
4	鲁南新时代生物技术有限公司	2,991,452.99	6.58%	否
5	福建青松股份有限公司	2,564,102.56	5.64%	否

合计	19,775,468.21	43.51%	-
----	---------------	--------	---

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州市黄河化工设备有限公司	1,916,518.84	8.80%	否
2	合肥市多辉新材料有限公司	1,677,564.13	7.71%	否
3	南京运博管业有限公司	1,255,715.74	5.77%	否
4	南京鼎溪电气有限公司	1,209,413.48	5.56%	否
5	南京润之道工业设备有限公司	705,128.21	3.24%	否
合计		6,764,340.40	31.08%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,724,359.85	16,212,703.17	-83.20%
投资活动产生的现金流量净额	-742,355.09	-22,522,955.34	-96.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,151,541.79	-1,892,108.67	66.56%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 83.20%，主要原因系公司结算主要为银行承兑汇票，同期销售商品、提供劳务收到的现金为 3,239 万元，比上年同期 4308 万元下降 1,069 万元，收到其他与经营活动有关的现金 382 万元，比上年同期 1,045 万元下降 663 万元；购买商品、接受劳务支付的现金 1,003 万元，比上年同期 1,468 万元下降 465 万元，支付给职工以及为职工支付的现金 1,199 万元，比上年同期 1,050 万元增加 149 万元，支付的各项税费 510 万元，比上年 431 万元增加 147 万元，支付其他与经营活动有关的现金 636 万元，比上年同期 857 万元减少 221 万元，整体经营活动产生的现金流量比上年同期减少，主要为市场销售回款和收到政府补贴现金减少，增加研发投入，同时公司增值税上缴增加所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 96.70%，主要原因系报告期公司已进入稳定正常经营，基于渗透汽化膜产业园一期工程项目刚完工时间不长，更新设备有限，同时上年同期是因支付产业园一期竣工结算资金 1,322 万元，上年度新购国有土地使用权 21,518.5 平方米支付 772 万元所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 66.56%，主要原因系公司本期向金融机构借款 2,500 万元，比上年同期 3,500 万元，减少 1,000 万元，收到其他与筹资活动有关的现金 1,800 万元，比上年同期增加 1,800 万元，支付其他与筹资活动有关的现金 1,500 万元，比上年同期 585 万元，增加 915 万元，偿付利息支付的现金 115 万元，比上年同期 104 万元，增加 11 万元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有全资子公司两家，情况如下：

1) 南京卓尚新材料有限公司，该公司成立于 2012 年 12 月 6 日，注册资本人民币 100 万元整，法

定代表人庆天，经营范围为：新型化工材料、节能环保装备的研发、销售、技术咨询和技术服务；化工产品（除危险品）、机械设备及配件、管道、阀门、钢材、电子元件、不锈钢制品的销售和技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止的进出口商品和技术除外）。报告期内，该公司实现营业收入 203.88 万元，净利润 20.34 万元。

2) 南京九天卓越化工设备安装有限公司，该公司成立于 2015 年 6 月 1 日，注册资本人民币 200 万元整，法定代表人庆珺，经营范围为：化工石油设备管道安装工程、机电设备安装工程管道工程、防腐保温工程、土石方工程设计、施工；机电设备及配件制造、销售。报告期内，该公司实现营业收入 143.96 万元，净利润-12.63 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、2016 年 12 月 3 日，财政部颁布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），本公司编制 2017 年度报表将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2017 年 1 月 1 日前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

2、2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施，此项会计政策变更采用未来适用法处理。

3、2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会[2017]15 号《关于印发修订的通知》，对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订，自 2017 年 6 月 12 日起施行。此项会计政策变更采用未来适用法处理。

4、2017 年 12 月 25 日，财政部颁布的《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），本公司编制 2017 年度报表将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法处理。

报告期内公司对有关会计政策进行了变更，本次会计政策变更对本公司财务报表没有影响。

2017 年度公司无会计估计变更、无重大会计差错更正。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终重视履行企业的社会责任，诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持健康稳健增长，公司主营业务稳定，整体盈利能力逐步改善。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力进一步增强，公司产品应用领域逐步放大且技术含量不断提高，为公司的持续经营和发展奠定了基础。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、 行业竞争加剧风险

渗透汽化膜行业属于我国极具发展潜力的新兴行业，其产业化应用尚处于起步阶段，公司处于渗透汽化领域的行业领先地位，在国内率先实现了 NaA 分子筛膜技术的产业化，但随着部分渗透汽化膜企业的新起，加剧了市场更为激烈的竞争。

应对措施：面对不断加剧的行业竞争，公司采取了增加研发投入、加大市场开拓力度等措施，通过优化管理架构等方式，不断提高公司自身竞争力，使公司能够在竞争激烈的市场环境中保持自身的行业领先地位，并持续创造更加优秀的业绩。

##### 2、 存货余额较大风险

公司报告期末存货余额占资产总额比例较高，主要由于公司主营产品为渗透汽化成套装备，该等产品具有单位成本高、原材料占比大等特点，公司根据生产经营需要及预期订单情况，保持较高的库存水平。存货余额较大导致了公司资金的占用，并且有可能因为市场的变化，导致存货发生跌价损失，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司建立了安全库存管理体系，合理调整存货产品结构，同时加大对优质客户的培育力度，不断拓展市场等措施加以应对。

##### 3、 应收账款余额较大的风险

2016 年期末、2017 年期末公司应收账款余额分别为 19,358,726.29 元、28,266,551.60 元，占总资产比例分别为 14.80%、21.81%，如果上述应收账款产生较大金额的坏账损失，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司认真做好应收账款做好登记、分类和监督管理工作，努力将风险降低到最低限度。财务部门根据客户应收款情况编制详细的对账单交给相关的相关项目负责人，再由项目负责人与客户定期对账，核实金额，并督促客户按照合同约定付款。

##### 4、 人力资源风险

高素质的研究、开发、销售人才和管理团队是公司成功的重要因素。虽然公司建立公平的竞争晋升机制，提供全面、完善的培训计划，努力营造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引人才、培养人才、留住人才，但若公司的核心技术人员、销售和管理人员流失，且不能及时获得相应的补充，将对公司的业务产生负面影响。

应对措施：随着公司的不断发展，公司对各类人才的需求量还将大量增加，公司在吸引优秀人才、稳定人才队伍方面存在一定的风险。针对上述风险，公司采取了提高核心骨干人员待遇、对人才实行内部培养和外部引进相结合方式等措施，广纳贤才，以满足公司对人才需求量的不断增加。

#### 5、对实际控制人依赖风险

由于公司成立时间较短，规模较小，前期研发投入大，新厂区建设和设备等固定资产投资规模高，对企业资金规模提出了较高的要求。而公司融资渠道有限，报告期内实际控制人庆天向公司拆借资金用于公司经营。

应对措施：针对实际控制人依赖的风险，公司加强财务预算管理、成本控制以及应收账款催收，降低资金压力；通过土地、房产等资产抵押向银行等金融机构申请借款，适时启动股权融资计划，降低债权融资压力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	25,000,000.00
总计	50,000,000.00	25,000,000.00

#### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要 决策程序	临时报告披露 时间	临时报告编 号

庆天	关联方为公司拆入资金，利率为同期银行贷款利率。	18,000,000.00	是	2017/01/23	2017-002
<b>总计</b>	-	18,000,000.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

- 1、上述关联交易为公司偶发性关联交易，系公司生产经营管理的正常所需，是合理的、必要的。
- 2、上述关联交易能够解决公司的资金需求，加快公司的经营发展，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

**(四) 承诺事项的履行情况**

- 1、公司控股股东、实际控制人、董事、高管关于股份锁定的承诺：报告期内严格履行承诺事项；
- 2、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺：报告期内严格履行承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	19,067,316.70	14.71%	银行抵押流动贷款
<b>总计</b>	-	19,067,316.70	14.71%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,125,000	73.55%	4,500,000	26,625,000	88.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,795,000	32.56%	4,500,000	14,295,000	47.52%	
	董事、监事、高管	330,000	1.10%		330,000	1.1%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,955,000	26.45%	-4,500,000	3,455,000	11.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,885,000	22.89%	-4,500,000	2,385,000	7.93%	
	董事、监事、高管	1,040,000	3.46%		1,040,000	3.46%	
	核心员工	30,000	0.10%		30,000	0.10%	
<b>总股本</b>		30,080,000	-	0	30,080,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							17

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州应天大行中心（有限合伙）	13,500,000	0	13,500,000	44.88%	0	13,500,000
2	南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	29.92%	0	9,000,000
3	庆祖森	3,180,000	0	3,180,000	10.57%	2,385,000	795,000
4	顾学红	3,000,000	0	3,000,000	9.97%	0	3,000,000
5	纪祖焕	720,000	0	720,000	2.40%	540,000	180,000
<b>合计</b>		29,400,000	0	29,400,000	97.74%	2,925,000	26,475,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

苏州应天大行投资中心（有限合伙）与庆祖森先生关联关系见本章节“三、控股股东、实际控制人情况”；顾学红先生持有南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）20%的份额；其他股东之间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为苏州应天大行投资中心（有限合伙），持有公司 44.88%股份，其基本情况如下：

应天大行成立于 2011 年 5 月 16 日，认缴出资 10,000 万，实缴出资额 8,039.85 万元，住所为苏州工业园区星湖街 328 号崇文路国华大厦 B405 室，企业类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为应天投资，经营范围：创业投资、股权投资、投资管理、投资咨询；统一社会信用代码为 91320594575360445M；投资结构：应天投资认缴出资 100 万元，占比 1.00%，庆天认缴出资 9,900 万元，占比 99.00%。

应天投资成立于 2010 年 12 月 17 日，注册资本 1,000 万元整，住所为南京市秦淮区中山东路 218 号长安国际中心 2104 室，公司为有限责任公司，法定代表人焦建海，经营范围：投资管理；统一社会信用代码为 91320104562898705U；股权结构：庆天持股 900 万股，占比 90.00%，庆祖森持股 100 万元，占比 10.00%。

报告期末，公司控投股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为庆祖森、庆天父子，合计直接或间接持有九天高科 55.45%股权，且均在公司担任董事、董事长等重要职务，简历如下：

庆祖森先生，1949 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。1984 年 10 月至 2008 年 12 月曾任安徽华星化工股份有限公司（含其前身和县农药厂）厂长、董事长、总经理、党委书记；2009 年 1 月至 2010 年 11 月退休；2010 年 12 月至 2016 年 8 月任应天投资监事；2011 年 12 月至 2015 年 9 月任本公司董事长兼总经理，2015 年 9 月至今任本公司董事。先后荣获全国乡镇企业家、安徽省劳动模范、安徽省优秀乡镇企业家、农业部“八五”全国乡镇企业科技进步工作者、全国石油和化工优秀民营企业家；2000 年享受安徽省人民政府特殊津贴。

庆天先生，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，EMBA，高级经济师。2001 年 7 月至 2005 年 10 月历任安徽华星化工股份有限公司董事会秘书、总经理助理、人力资源总监；2005 年 10 月至 2008 年 8 月任江苏天氏创业投资有限公司执行董事兼总经理；2006 年 4 月至 2015 年 5 月任南京鼎柏建筑装饰工程有限公司监事；2007 年 12 月至 2010 年 12 月任安徽桑乐金股份有限公司董事；2008 年 2 月至 2010 年 6 月任安徽喜洋洋农资连锁有限公司副总经理；2008 年 8 月至 2014 年 8 月任江苏金源锻造股份有限公司董事；2010 年 12 月至 2016 年 8 月任应天投资执行董事兼总经理，2016 年 8 月至今任应天投资董事；2012 年 12 月至今任卓尚新材料执行董事兼总经理；2011 年 12 月至 2014 年 11 月任本公司董事、副总经理、财务负责人；2014 年 11 月至 2015 年 9 月任本公司董事兼副总经理，2015 年 9 月至今任本公司董事长。

报告期末，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	10,000,000.00	4.35%	2016/02/19-2017/02/19	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2016/05/24-2017/05/24	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司南京浦口支行	5,000,000.00	4.35%	2016/08/10-2017/08/10	否
信用贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	10,000,000.00	4.35%	2016/09/30-2017/09//30	否
抵押借款	南京银行股份有限公司珠江支行	10,000,000.00	4.35%	2017/03/20-2018/03/20	否
抵押借款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2017/06/06-2018/06/06	否
信用借款	南京银行股份有限公司珠江支行	10,000,000.00	4.35%	2017/10/23-2018/04/23	否
合计	-	55,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
庆 天	董事、董事长	男	39	本科	2017/12/20-2020/12/19	是
纪祖焕	董事、总经理	男	48	硕士	2017/12/20-2020/12/19	是
庆祖森	董事	男	69	硕士	2017/12/20-2020/12/19	否
顾学红	董事	男	42	博士	2017/12/20-2020/12/19	否
郭百涛	董事	男	45	硕士	2017/12/20-2020/12/19	否
刘 钰	监事会主席	女	33	博士	2017/12/20-2020/12/19	否
项正宇	监事	男	39	大专	2017/12/20-2020/12/19	是
杨占照	监事	男	33	硕士	2017/12/20-2020/12/19	是
庆 珺	副总经理	男	51	大专	2017/12/20-2020/12/19	是
余从立	副总经理	男	36	博士	2017/12/20-2020/12/19	是
孙 健	副总经理	男	36	本科	2017/12/20-2020/12/19	是
翁国先	财务负责人	男	40	大专	2017/12/20-2020/12/19	是
庆祖荣	董事会秘书	男	40	大专	2017/12/20-2020/12/19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事庆祖森和董事庆天系父子关系，为公司的实际控制人，与控股股东关系参见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”；

公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
庆祖森	董事	3,180,000	0	3,180,000	10.57%	0
顾学红	董事	3,000,000	0	3,000,000	9.97%	0
纪祖焕	董事、总经理	720,000	0	720,000	2.39%	0
杨占照	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
项正宇	监事	5,000	0	5,000	0.02%	0
庆 珺	副总经理	600,000	0	600,000	2.00%	0

余从立	副总经理	10,000	0	10,000	0.03%	0
孙 健	副总经理	10,000	0	10,000	0.03%	0
翁国先	财务负责人	10,000	0	10,000	0.03%	0
庆祖荣	董事会秘书	10,000	0	10,000	0.03%	0
合计	-	7,555,000	0	7,555,000	25.10%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
汪朝晖	董事	换届		董事会换届
刘公平	董事	换届		董事会换届
顾学红		换届	董事	董事会换届
郭百涛		换届	董事	董事会换届
鲍金刚	监事会主席	换届		监事会换届
孙 健	监事	换届		监事会换届
刘 钰		换届	监事会主席	监事会换届
项正宇		换届	监事	监事会换届
孙 健	商务总监	新任	副总经理	董事会聘任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

顾学红，男，汉族，1976年1月出生，博士，教授，博士生导师，国家特种分离膜工程技术研究中心副主任，国家优秀青年基金和江苏省杰出青年科学基金获得者。2003年4月至2007年1月，在新墨西哥州矿业技术学院、辛辛纳提大学从事博士后研究工作，2007年2月回国任教，2014年1-6月赴英国帝国理工学院高级访问。目前主要围绕能源和环境需求，开展分子筛膜的制备及应用研究工作，并重点开展了分子筛膜的产业化技术研究。是2013-2014年度“江苏省十大青年科技之星”和2017江苏省首届创新争先奖状获得者，江苏省六大人才高峰、江苏省“333高层次人才培养工程”第二层次和南京市科技创业家培养对象。近十年，承担国家973计划、863计划、国家自然科学基金等国家省部委以上科研项目20余项，发表SCI论文50余篇，获授权中国发明专利20余项，日本发明专利2项，申请国际PCT发明专利4项，获得中国石油化工联合会技术发明奖一等奖等省部级奖励5项；2017年12月至今任本公司董事。

郭百涛，男，汉族，1973年12月出生，研究生学历，高级工程师。现任国家特种分离膜工程技术研究中心副主任，江苏省产业技术研究院膜科学技术研究所副所长，南京膜材料产业技术研究院有限公司总经理，宁波江丰电子材料股份有限公司独立董事，长期从事科研管理、高层次人才引进与创业、成果转化、科技园建设等方面的工作；获得江苏产业技术研究院2016年十佳技术转移经理人、2017年中国产学研合作创新与促进奖等荣誉，同时作为江苏省首批科技镇长团成员曾挂职于常熟新材料产业园，积累了丰富的成果转化和公司运营管理经验；2017年12月至今任本公司董事。

刘钰，女，汉族，1985年4月出生，研究生学历，助理研究员。2009年7月至今在南京工业大学膜科学技术研究所从事综合管理工作。2013年6月至今任国家特种分离膜工程技术研究中心办公室主

任，2014年9月至今任南京天净水明投资管理有限公司执行董事、总经理，2015年9月至今任江苏久朗科技股份有限公司监事会主席，2016年9月至今任南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）委派代表；2017年12月至今任本公司监事会主席。

项正宇，男，汉族，1979年11月出生，大专，中共党员。2000年10月至2012年10月历任安徽华星化工股份有限公司技术员、项目经理、车间主任、生产部副经理，2012年11月至今任本公司工程部经理、南京九天卓越化工设备安装工程有限公司总经理；2017年12月至今任本公司监事。

孙健，男，汉族，1982年9月出生，中共党员，本科学历。2002年7月至2011年12月历任安徽华星化工股份有限公司办公室政务主管、副主任、销售区域经理；2012年1月至2013年2月任江苏海澜环境科技有限公司销售事业部经理；2014年11月至2017年12月任本公司监事；2013年3月至今历任本公司商务部经理、商务总监、副总经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	28
生产人员	37	38
销售人员	12	14
技术人员	26	26
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>112</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	9	8
本科	15	16
专科	31	30
专科以下	51	55
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>112</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司持续加强能力建设，不断完善内部治理，强化绩效管理，提升工作效率，年度内公司经营规模不断扩大，员工数量较年初略有上升。

2、培训计划：为提升员工综合素质，公司一直以来重视员工培训。对于新进员工，主要安排内部培训，让新进员工快速了解公司的各项规章制度及管理流程，掌握岗位技能等。对于公司正式员工，除定期参与前述的各类培训外，公司也不定期聘请外部专家开展各类技能培训；公司同时也为中层管理人员安排系统的外部管理培训，提高管理层业务与管理能力，提升部门整体工作效率，为公司发展提供有利的保障。

3、薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与员工签订了《劳动合同书》，并按国家有

关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
项正宇	九天卓越总经理	5,000
相里粉娟	技术部副主任	5,000
朱月馨	生产1部经理	5,000
尤丽荣	生产2部经理	5,000
孔维芳	技术部工艺设计室主任	5,000
吕作丹	技术部电气自控室主任	5,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《重大投资决策制度》、《内部审计制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司第二届董事会第十次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过《募集资金管理制度》。公司严格按照法律法规，《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，公司治理符合相关法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照有关规定，履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加股东大会会议，公司股东充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时董事会严格执行了股东大会的各项决议，有力维护了全体股东的合法权益。

公司现有治理机制注重保护股东利益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自设立以来，依照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的投资、融资等重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益，保证了股东依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学。

### 4、公司章程的修改情况

(1) 公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》。

原经营范围：醇类和其它有机溶剂的脱水、分子筛膜制备和应用技术、组件、成套装备的研发、生产、销售和服务，及其技术、产品、装备的进出口业务。（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。）

变更为：分子筛膜制备和应用技术、组件、成套装备的研发、生产、销售和服务；有机溶剂的脱水和分离；压力容器设计、制造，压力管道安装、服务；环保工程、机电设备安装工程的技术开发、设计、总承包、技术咨询和服务；电子计算机及配件、软件的开发和销售；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) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2017 年 1 月 20 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了以下议案：①《关于向实际控制人借款暨关联交易的议案》，②《关于向银行等金融机构申请借款的议案》，③《关于终止〈江苏九天高科技股份有限公司股票发行方案〉（修订稿）的议案》，④《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》，⑤《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017 年 4 月 25 日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了以下议案：①《公司 2016 年度总经理工作报告》，②《公司 2016 年度董事会工作报告》，③《公司 2016 年度财务决算报告》，④《公司 2017 年度财务预算报告》，⑤《公司 2016 年度财务报表及审计报告》，⑥《公司 2016 年度利润分配预案》，⑦《公司 2016 年年度报告及摘要》，⑧《关于续聘公司 2017 年度财务审计机构的议案》，⑨《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》，⑩《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，⑪《关于变更公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》，⑫《关于召开 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2017 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《公司 2017 年半年度报告》。</p> <p>4、2017 年 11 月 30 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了以下议案：①《关于董事会换届选举的议案》，②《关于授权办理工商备案的议案》，③《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2017 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过</p>

		了以下议案：①《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》，②《关于聘任公司总经理的议案》，③《关于聘任公司副总经理、财务负责人的议案》，④《关于聘任公司董事会秘书的议案》，⑤《关于公司组织机构调整的议案》。
监事会	5	<p>1、2017年2月20日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《公司监事会对董事会、董事及高级管理人员2016年履职情况的评价报告》。</p> <p>2、2017年4月25日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过了以下议案：①《公司2016年度监事会工作报告》，②《公司2016年度财务决算报告》，③《公司2016年度财务报表及审计报告》，④《公司2016年度利润分配预案》，⑤《公司2016年年度报告及摘要》，⑥《关于续聘公司2017年度财务审计机构的议案》，⑦《关于补充确认2016年度关联交易的议案》，⑧《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年8月23日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《公司2017年半年度报告》。</p> <p>4、2017年11月30日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>5、2017年12月29日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017年2月10日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：①《关于向实际控制人借款暨关联交易的议案》，②《关于向银行等金融机构申请借款的议案》，③《关于终止〈江苏九天科技股份有限公司股票发行方案〉（修订稿）的议案》，④《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》。</p> <p>2、2017年5月19日，公司召开2016年度股东大会，审议通过了以下议案：①《公司2016年度董事会工作报告》，②《公司2016年度监事会工作报告》，③《公司2016年度财务决算报告》，④《公司2016年度财务报表及审计报告》，⑤《公司2017年度财务预算报告》，⑥《公司2016年度利润分配预案》，⑦《公司2016年年度报告及摘要》，⑧《关于续聘公司2016年度财务审计机构的议案》，⑨《关于公司向金融机构申请借款的议案》。</p> <p>3、2017年12月20日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：①《关于董事会换届选举的议案》，②《关于监事会换届选举的议案》，③《关于授权办理工商备案的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部机构和法人治理结构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

公司管理层通过不断加深公司法人治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，同时公司不断督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保

有效地实施各内部控制管理制度。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，保证了与投资者及潜在投资者之间的良好沟通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司主要从事 NaA 分子筛膜及其渗透汽化成套装备的研发、生产和销售，业务独立于主要股东及其控制的其他企业，不存在同业竞争或显失公平的关联交易，亦不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况。公司已设立了独立的技术中心、生产部、质量部、商务部、财务部、物流部等职能部门，各职能部门在人员、办公场所等方面均完全独立。公司研发、生产、销售系统完整、独立，具备直接面向市场自主经营的能力。

2、资产独立情况：公司拥有生产经营所需的货币资金、固定资产、专利、合法有效的权利证书或权属证明文件，各项资产权属清晰、完整。公司资产权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在以公司资产、权益或信誉为股东及其关联方提供担保，资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用公司资产、资金，以及非正常经营性借款等情况，损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司拥有独立的劳动、人事、工资管理体系，设立了独立运行的部门，对员工按照有关规定和制度实施管理，工资、福利支出与主要股东及其关联方严格分离。公司高级管理人员和核心技术人员均在公司工作并领取薪酬，除实际控制人以外，其他上述人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》、《公司章程》及其他法律、法规和规范性文件规定的程序推选和任免，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

4、机构独立情况：公司依照《公司法》和《公司章程》建立了较为完善的公司治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会等权力、决策和监督机构，并严格按照《公司章程》规范运作。公司建立了符合自身经营特点的内部经营管理机构，各职能机构在《公司章程》和各项规章制度规定的职责范围内独立行使经营管理职权，在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东干预公司机构设置的情形。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门与公司各职能机构之间不存在任何上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司其他主要股东直接干预公司生产经营活动的情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，依据《会计法》、《企业会

计准则》等建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度和流程，独立进行财务决策。公司在银行开设了独立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，持有税务主管部门颁发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司未为股东及其控制的其他企业，以及有利益冲突的个人提供担保，或将以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用。公司的财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬并缴纳社保。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、修正和完善。

#### **1、关于会计核算**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内公司在生产经营领域稳步发展的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	苏亚审[2018]638号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23层
审计报告日期	2018-04-18
注册会计师姓名	林雷、顾兰兰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

江苏九天科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏九天科技股份有限公司（以下简称九天高科）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了九天高科2017年12月31日的财务状况以及2017年度的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，我们独立于九天高科，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、 其他信息

九天高科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括九天高科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。

#### 四、 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，管理层负责评估九天高科的持续经营能力，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九天高科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九天高科的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对九天高科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九天高科不能持续经营。

（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）就九天高科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。

江苏苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 南京市

中国注册会计师：林雷

中国注册会计师：顾兰兰

二〇一八年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,149,346.91	3,318,883.94
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	2	1,042,620.00	4,726,000.00
应收账款	3	28,266,551.60	19,358,726.29
预付款项	4	820,868.88	884,518.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	242,368.09	428,857.69
买入返售金融资产			
存货	6	13,663,837.58	14,351,313.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>46,185,593.06</b>	<b>43,068,299.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	7	47,817,406.82	50,410,692.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	32,390,053.66	33,462,674.26
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	9	1,286,571.03	1,897,778.98
递延所得税资产	10	1,905,342.48	1,987,518.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		83,399,373.99	87,758,665.03
<b>资产总计</b>		129,584,967.05	130,826,965.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11	25,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12	5,649,266.39	4,896,439.70
预收款项	13	1,395,400.00	1,853,700.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14	1,545,799.16	1,806,647.66
应交税费	15	4,298,383.46	2,874,829.61
应付利息	16	162,762.48	39,874.98
应付股利			
其他应付款	17	3,000,000.00	10,100.00
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>		41,051,611.49	41,481,591.95
<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	18	16,146,825.00	25,098,725.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,146,825.00	25,098,725.00
<b>负债合计</b>		57,198,436.49	66,580,316.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	19	30,080,000.00	30,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	29,080,000.00	29,080,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	1,428,624.24	622,349.21
一般风险准备			
未分配利润	22	11,797,906.32	4,464,298.84
归属于母公司所有者权益合计		72,386,530.56	64,246,648.05
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		72,386,530.56	64,246,648.05
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,584,967.05	130,826,965.00

法定代表人：庆天

主管会计工作负责人：翁国先

会计机构负责人：翁国先

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,910,632.77	1,718,320.77
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		1,042,620.00	4,726,000.00
应收账款	1	28,266,551.60	19,358,726.29
预付款项		800,548.88	864,148.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	199,345.32	335,253.21
存货		13,618,424.39	14,351,313.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		45,838,122.96	41,353,762.32
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		47,817,406.82	50,410,692.82
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,381,874.48	33,453,252.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,286,571.03	1,897,778.98
递延所得税资产		1,862,326.00	1,860,768.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,348,178.33</b>	<b>89,622,493.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>131,186,301.29</b>	<b>130,976,255.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,089,195.59	4,831,610.64
预收款项		1,395,400.00	1,853,700.00
应付职工薪酬		1,489,672.16	1,751,208.60
应交税费		4,202,132.91	2,753,473.73
应付利息		162,762.48	39,874.98
应付股利			
其他应付款		3,000,000.00	10,100.00
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>		<b>42,339,163.14</b>	<b>41,239,967.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,146,825.00	25,098,725.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,146,825.00	25,098,725.00
<b>负债合计</b>		58,485,988.14	66,338,692.95
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,080,000.00	30,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,080,000.00	29,080,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,428,624.24	622,349.21
一般风险准备			
未分配利润		12,111,688.91	4,855,213.66
<b>所有者权益合计</b>		72,700,313.15	64,637,562.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		131,186,301.29	130,976,255.82

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,451,683.41	45,573,345.45
其中：营业收入	23	45,451,683.41	45,573,345.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,998,542.62	49,044,641.79
其中：营业成本	23	24,237,134.55	25,117,157.17
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	24	1,153,724.30	501,500.19

销售费用	25	3,995,526.61	3,799,713.44
管理费用	26	16,570,419.64	17,963,087.11
财务费用	27	1,431,021.82	1,244,979.68
资产减值损失	28	610,715.70	418,204.20
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	29	26,338.20	
其他收益	30	12,299,734.74	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,779,213.73	-3,471,296.34
加：营业外收入		15,659.97	5,532,614.55
减：营业外支出			3,657.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,794,873.70	2,057,660.59
减：所得税费用		1,654,991.19	-38,576.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,139,882.51	2,096,237.41
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		8,139,882.51	2,096,237.41
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,139,882.51	2,096,237.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,139,882.51	2,096,237.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,139,882.51	2,096,237.41

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.27	0.07
（二）稀释每股收益		0.27	0.07

法定代表人：庆天

主管会计工作负责人：翁国先

会计机构负责人：翁国先

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	4	45,451,683.41	45,573,345.45
减：营业成本	4	26,325,212.75	26,950,167.49
税金及附加		1,121,246.42	483,733.82
销售费用		3,995,526.61	3,799,713.44
管理费用		14,671,134.28	16,289,721.01
财务费用		1,429,059.06	1,242,577.26
资产减值损失		612,280.08	415,557.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,338.20	
其他收益		12,294,785.58	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,618,347.99	-3,608,125.31
加：营业外收入		15,659.97	5,529,222.19
减：营业外支出			3,657.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,634,007.96	1,917,439.26
减：所得税费用		1,571,257.68	-73,632.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,062,750.28	1,991,071.41
（一）持续经营净利润		8,062,750.28	1,991,071.41
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,062,750.28	1,991,071.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		32,385,707.57	43,077,472.51
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		4,673.27	124,322.23
收到其他与经营活动有关的现金	34	3,815,114.82	10,452,459.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,205,495.66	53,654,254.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10,029,124.27	14,065,416.07
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		11,993,064.16	10,500,206.82
支付的各项税费		5,099,445.19	4,309,423.20
支付其他与经营活动有关的现金	34	6,359,502.19	8,566,504.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,481,135.81	37,441,550.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,724,359.85	16,212,703.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		36,893.20	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		36,893.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		779,248.29	22,522,955.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		779,248.29	22,522,955.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-742,355.09	-22,522,955.34
<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		25,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	34	18,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		43,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,151,541.79	1,042,108.67
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		15,000,000.00	5,850,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,151,541.79	36,892,108.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,151,541.79	-1,892,108.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,169,537.03	-8,202,360.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,318,883.94	11,521,244.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,149,346.91	3,318,883.94

法定代表人：庆天

主管会计工作负责人：翁国先

会计机构负责人：翁国先

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		32,385,707.57	43,077,472.51
收到的税费返还		4,673.27	124,322.23
收到其他与经营活动有关的现金		3,711,985.94	10,438,956.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,102,366.78	53,640,751.57

购买商品、接受劳务支付的现金		10,817,676.34	16,604,200.91
支付给职工以及为职工支付的现金		10,640,967.67	9,212,849.01
支付的各项税费		4,790,432.66	4,169,354.63
支付其他与经营活动有关的现金		5,767,081.23	8,088,682.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,016,157.90	38,075,086.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,086,208.88	15,565,664.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		36,893.20	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		36,893.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		779,248.29	22,522,955.34
投资支付的现金			700,000.00
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>		779,248.29	23,222,955.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-742,355.09	-23,222,955.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		18,000,000.00	
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>		43,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,151,541.79	1,042,108.67
支付其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	5,850,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,151,541.79	36,892,108.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,151,541.79	-1,892,108.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		192,312.00	-9,549,399.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,718,320.77	11,267,719.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,910,632.77	1,718,320.77

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,080,000.00				29,080,000.00				622,349.21		4,464,298.84		64,246,648.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,080,000.00				29,080,000.00				622,349.21		4,464,298.84		64,246,648.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									806,275.03		7,333,607.48		8,139,882.51
(一)综合收益总额											8,139,882.51		8,139,882.51
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								806,275.03		-806,275.03			0
1. 提取盈余公积								806,275.03		-806,275.03			0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,080,000.00				29,080,000.00			1,428,624.24		11,797,906.32			72,386,530.56

项目	上期											少数 股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	般 风 险 准 备		权益	
一、上年期末余额	30,080,000.00				29,080,000.00				423,242.07		2,567,168.57		62,150,410.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,080,000.00				29,080,000.00				423,242.07		2,567,168.57		62,150,410.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									199,107.14		1,897,130.27		2,096,237.41
（一）综合收益总额											2,096,237.41		2,096,237.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									199,107.14		-199,107.14		0
1. 提取盈余公积									199,107.14		-199,107.14		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	30,080,000.00				29,080,000.00				622,349.21	4,464,298.84		64,246,648.05

法定代表人：庆天

主管会计工作负责人：翁国先

会计机构负责人：翁国先

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,080,000.00				29,080,000.00				622,349.21		4,855,213.66	64,637,562.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,080,000.00				29,080,000.00				622,349.21		4,855,213.66	64,637,562.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									806,275.03		7,256,475.25	8,062,750.28
（一）综合收益总额											8,062,750.28	8,062,750.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									806,275.03		-806,275.03	0
1. 提取盈余公积									806,275.03		-806,275.03	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	30,080,000.00				29,080,000.00				1,428,624.24		12,111,688.91	72,700,313.15

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	30,080,000.00				29,080,000.00				423,242.07		3,063,249.39	62,646,491.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,080,000.00				29,080,000.00				423,242.07		3,063,249.39	62,646,491.46
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								199,107.14			1,791,964.27	1,991,071.41
（一）综合收益总额											1,991,071.41	1,991,071.41
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								199,107.14		-199,107.14		0
1. 提取盈余公积								199,107.14		-199,107.14		0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,080,000.00				29,080,000.00			622,349.21		4,855,213.66		64,637,562.87

# 江苏九天高科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏九天高科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由苏州应天大行投资中心（有限合伙）、南京九思高科技有限公司以及顾学红、庆祖森于 2011 年 12 月 20 日共同发起设立，于 2011 年 12 月 20 日取得江苏省工商行政管理局核发的 913200005884181678 号《企业法人营业执照》。截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本（股本）为人民币 3,008.00 万元。

公司于 2015 年 5 月 13 日在新三板挂牌，股票代码：832440；

公司注册地址：南京市浦口经济开发区步月路 6 号；

公司总部地址：南京市浦口经济开发区步月路 6 号；

公司法定代表人：庆天；

主要经营活动：分子筛膜制备和应用技术、组件、成套装备的研发、生产、销售和服务；有机溶剂的脱水和分离；压力容器设计、制造，压力管道安装、服务；环保工程、机电设备安装工程的技术开发、设计、总承包、技术咨询和服务；电子计算机及配件、软件的开发和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

截至2017年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

名称	取得方式
南京卓尚新材料有限公司	投资设立
南京九天卓越化工设备安装有限公司	投资设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之

和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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;

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 八、外币业务

### （一）外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## （一）金融工具的分类

### 1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

### 2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

### 2. 金融工具的计量方法

（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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### 2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

#### 3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，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计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余

额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

## 2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 十、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法

#### 1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

#### 2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的

考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3%	3%
1~2年	10%	10%
2~3年	20%	20%
3~4年	30%	30%
4~5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品（产成品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 需要经过加工的材料存货,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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。

## 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货,公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制,并定期进行实地盘点。

### (五) 周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 十二、长期股权投资

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资,其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资,按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明,取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的,以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,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,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业

之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关

资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将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和发生的初始直接费用作为融资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，将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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用

的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十六、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限 47-50 年		2.00%-2.13%
专利权	发明专利证书专利权期限 199 个月		6.03%
计算机软件	10 年		10.00%

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证

或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

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

##### 2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **十八、长期待摊费用**

### **（一）长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### **（二）长期待摊费用的初始计量**

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### **（三）长期待摊费用的摊销**

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## **十九、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **（一）短期薪酬**

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、预计负债

#### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

## （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

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

（1）国内销售收入具体确认时点为：货物已交付并安装验收完毕；

（2）出口销售收入具体确认时点为：货物已完成出口报关手续或报关并安装验收完毕。

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### (四) 建造合同收入的确认

1. 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

(1) 固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

## 二十二、政府补助

### (一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十三、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十四、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		本期金额	上期金额
按“企业会计准则第16号——政府补助”，将与公司日常经营活动相关的政府补助重分类到“其他收益”科目，比较数据不调整	其他收益	12,299,734.74	
	营业外收入	-12,299,734.74	
按“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，将在“营业外收入”、“营业外支出”中列示的资产处置损益重分类到“资产处置收益”科目，比较数据调整。	资产处置收益	26,338.20	
	营业外收入	-26,338.20	
按“企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营”，自2017年5月28日起对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理			

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
南京卓尚新材料有限公司	25%
南京九天卓越化工设备安装有限公司	25%

### 二、税收优惠及批文

2016年11月30日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201632003900，根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2016年—2018年），公司所得税率为15%。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	637.53	2,191.01
银行存款	2,148,709.38	3,316,692.93
合计	2,149,346.91	3,318,883.94

(1) 货币资金年末余额中不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存放潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,042,620.00	4,726,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,256,572.94	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	29,906,567.90	98.80	1,640,016.30	5.48	28,266,551.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	362,500.00	1.20	362,500.00	100.00	
合计	30,269,067.90	100.00	2,002,516.30	6.62	28,266,551.60

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,476,759.17	98.71	1,118,032.88	5.46	19,358,726.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	268,000.00	1.29	268,000.00	100.00	

合计	20,744,759.17	100.00	1,386,032.88	6.68	19,358,726.29
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,543,721.30	676,311.64	3.00	15,299,329.17	458,979.88	3.00
1~2年	5,522,646.60	552,264.66	10.00	3,908,130.00	390,813.00	10.00
2~3年	1,406,200.00	281,240.00	20.00	1,125,500.00	225,100.00	20.00
3~4年	434,000.00	130,200.00	30.00	143,800.00	43,140.00	30.00
合计	29,906,567.90	1,640,016.30	5.48	20,476,759.17	1,118,032.88	5.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,386,032.88	616,483.42	-	-	2,002,516.30

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
江苏安邦电化有限公司	6,360,000.00	1年以内	21.01	190,800.00
珠海联邦制药股份有限公司	2,072,740.00	1-2年	6.85	207,274.00
江西隆莱生物制药有限公司	1,680,000.00	1年以内	5.55	50,400.00
浙江东盈药业有限公司	1,587,316.50	1年以内	5.24	47,619.50
宁波广昌达新材料有限公司	1,470,000.00	1年以内	4.86	44,100.00
合计	13,170,056.50		43.51	540,193.50

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	800,548.88	97.52	875,340.98	98.96
1~2年	20,320.00	2.48	9,177.43	1.04
合计	820,868.88	100.00	884,518.41	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东龙安泰环保科技有限公司	150,000.00	18.27
中国石化销售有限公司江苏南京石油公司	98,669.00	12.02

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东营卧龙泵业有限公司	83,800.00	10.21
江苏沃赛克阀门制造有限公司	75,000.00	9.14
上海博华国际展览有限公司	37,300.00	4.54
合计	444,769.00	54.18

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	249,864.01	100.00	7,495.92	3.00	242,368.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	249,864.01	100.00	7,495.92	3.00	242,368.09

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	442,121.33	100.00	13,263.64	3.00	428,857.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	442,121.33	100.00	13,263.64	3.00	428,857.69

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	249,864.01	7,495.92	3.00	442,121.33	13,263.64	3.00
合计	249,864.01	7,495.92	3.00	442,121.33	13,263.64	3.00

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	13,263.64		5,767.72		7,495.92

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般经营性应收	224,864.01	149,121.33
押金及保证金	25,000.00	293,000.00
合计	249,864.01	442,121.33

## (4) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
石风强	备用金	71,348.00	1年以内	28.56
浙江永宁药业股份有限公司	押金	25,000.00	1年以内	10.01
赵群胜	备用金	20,000.00	1年以内	8.00
王桂花	备用金	10,700.00	1年以内	4.28
尹燕元	备用金	10,000.00	1年以内	4.00
合计		137,048.00		54.85

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,469,805.04		3,469,805.04	2,991,038.53		2,991,038.53
自制半成品	9,616,809.11		9,616,809.11	7,555,895.30		7,555,895.30
在产品	531,810.24		531,810.24	3,775,319.43		3,775,319.43
库存商品	45,413.19		45,413.19			
发出商品				29,060.38		29,060.38
合计	13,663,837.58		13,663,837.58	14,351,313.64		14,351,313.64

## 7. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	41,111,538.52	15,286,793.66	416,800.85	3,734,007.61	60,549,140.64
2. 本期增加金额		408,588.13	232,128.20	37,793.70	678,510.03
(1) 购置		408,588.13	232,128.20	37,793.70	678,510.03
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额			211,100.00		211,100.00
(1) 处置或报废			211,100.00		211,100.00
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	41,111,538.52	15,695,381.79	437,829.05	3,771,801.31	61,016,550.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,748,288.36	4,178,830.50	387,051.81	2,824,277.15	10,138,447.82
2. 本期增加金额	1,308,384.48	1,455,448.98	31,889.70	465,517.87	3,261,241.03
(1) 计提	1,308,384.48	1,455,448.98	31,889.70	465,517.87	3,261,241.03
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			200,545.00		200,545.00
(1) 处置或报废			200,545.00		200,545.00
(2) 企业合并减少					-
4. 期末余额	4,056,672.84	5,634,279.48	218,396.51	3,289,795.02	13,199,143.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,054,865.68	10,061,102.31	219,432.54	482,006.29	47,817,406.82
2. 期初账面价值	38,363,250.16	11,107,963.16	29,749.04	909,730.46	50,410,692.82

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,680,088.52	9,000,000.00	12,423.93	37,692,512.45
2. 本期增加金额				
(1) 购置				

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	28,680,088.52	9,000,000.00	12,423.93	37,692,512.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,603,720.26	2,623,115.54	3,002.39	4,229,838.19
2. 本期增加金额	542,713.57	528,664.67	1,242.36	1,072,620.60
(1)计提	542,713.57	528,664.67	1,242.36	1,072,620.60
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	2,146,433.83	3,151,780.21	4,244.75	5,302,458.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,533,654.69	5,848,219.79	8,179.18	32,390,053.66
2. 期初账面价值	27,076,368.26	6,376,884.46	9,421.54	33,462,674.26

#### 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
新厂区装修	1,835,575.67	59,966.00	658,522.47		1,237,019.20
喷砂车间装修	62,203.31		12,651.48		49,551.83
合计	1,897,778.98	59,966.00	671,173.95		1,286,571.03

#### 10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,010,012.22	301,640.34	1,399,296.52	210,183.99
以后年度可弥补亏损	170,713.55	42,678.39	504,104.91	126,026.23
递延收益	10,406,825.00	1,561,023.75	11,008,725.00	1,651,308.75
合计	12,587,550.77	1,905,342.48	12,912,126.43	1,987,518.97

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	25,000,000.00	30,000,000.00

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款		43,697.00
应付材料款	5,649,266.39	3,901,940.93
应付费用相关		950,801.77
合计	5,649,266.39	4,896,439.70

(2) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	5,228,193.45	3,957,692.90
1至2年	327,620.58	921,046.95
2至3年	80,316.01	17,699.85
3年以上	13,136.35	
合计	5,649,266.39	4,896,439.70

13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	1,395,400.00	1,853,700.00

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,806,647.66	10,983,737.10	11,244,585.60	1,545,799.16
二、离职后福利—设定提存计划		748,478.56	748,478.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,806,647.66	11,732,215.66	11,993,064.16	1,545,799.16

(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	1,806,647.66	9,506,957.35	9,767,805.85	1,545,799.16
二、职工福利费		870,683.96	870,683.96	
三、社会保险费		403,159.79	403,159.79	
其中：1. 医疗保险费		338,473.77	338,473.77	
2. 工伤保险费		34,377.15	34,377.15	
3. 生育保险费		30,308.87	30,308.87	
四、住房公积金		202,936.00	202,936.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,806,647.66	10,983,737.10	11,244,585.60	1,545,799.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		723,839.62	723,839.62	
2、失业保险费		24,638.94	24,638.94	
3、企业年金缴费				
合计		748,478.56	748,478.56	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,218,613.15	2,125,560.64
城市维护建设税	149,772.31	142,341.38
教育费附加	106,980.22	101,672.42
个人所得税	90,693.34	41,353.02
企业所得税	1,562,424.78	294,002.49

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	100,126.62	100,126.62
房产税	69,773.04	69,773.04
合计	4,298,383.46	2,874,829.61

#### 16. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付利息	162,762.48	39,874.98

#### 17. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款[注]	3,000,000.00	
其他		10,100.00
合计	3,000,000.00	10,100.00

注：该300万借款余额为公司实际控制人之一庆天于2017年8月以银行同期借款利率借给公司周转的款项。

#### 18. 递延收益

负债项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技成果转化专项资金[注 1]	9,200,000.00		9,200,000.00		收益相关
基础设施补贴款[注 2]	11,008,725.00		601,900.00	10,406,825.00	资产相关
科技成果转化专项资金[注 3]	4,890,000.00	850,000.00		5,740,000.00	收益相关
合计	25,098,725.00	850,000.00	9,801,900.00	16,146,825.00	

注1：根据南京市科学技术委员会、南京市财政局《关于转下省2013年度企业创新与成果转化专项资金项目和科技经费的通知（第三批）》宁科【2013】220号、宁财教【2013】687号，公司收到科技成果转化专项资金6,900,000.00元；根据南京市科学技术委员会、南京市财政局《关于转下省2014年企业创新与成果转化专项资金项目和科技经费指标的通知（第四批）》宁科【2014】178号、宁财教【2014】520号，公司收到科技成果转化专项资金2,300,000.00元；上述专项资金属于与收益相关的政府补贴，该项目于2017年12月通过江苏省科学技术厅验收并取得江苏省科技计划项目验收证书（苏科验字[2017]第1416号），公司已于2017年度将该项目结转损益。

注2：根据江苏省南京市浦口经济开发区管委会办公室出具的专项说明，公司于以前年度收到渗透汽化膜产业园项目基础设施配套费12,038,888.00元，属于与资产相关的政府补贴，公司在渗透汽化膜产业园项目投入使用后分20年摊销。

注3：根据国家高技术研究发展计划（863计划）课题合（协）作任务书，公司于2015年度收到科技部下拨的科技成果转化专项资金3,090,000.00元，于2016年度收到科技部下拨的科技成果转化专项资金1,800,000.00元，于2017年度收到科技部下拨的科技成果转化专项资金850,000.00元，该项资金属于与收益相关的政府补贴，公司将在项目实施完毕并经验收后结转损益

## 19. 股本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	出资额	出资比例			出资额	出资比例
苏州应天大行投资中心 (有限合伙)	13,500,000.00	44.88%			13,500,000.00	44.88%
南京信易富股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	29.92%			9,000,000.00	29.92%
顾学红	3,000,000.00	9.97%			3,000,000.00	9.97%
庆祖森	3,180,000.00	10.57%			3,180,000.00	10.57%
纪祖焕	720,000.00	2.39%			720,000.00	2.39%
庆珺	600,000.00	2.00%			600,000.00	2.00%
孙健	10,000.00	0.03%			10,000.00	0.03%
杨占照	10,000.00	0.03%			10,000.00	0.03%
翁国先	10,000.00	0.03%			10,000.00	0.03%
余从立	10,000.00	0.03%			10,000.00	0.03%
庆祖荣	10,000.00	0.03%			10,000.00	0.03%
孔维芳	5,000.00	0.02%			5,000.00	0.02%
尤丽荣	5,000.00	0.02%			5,000.00	0.02%
相里粉娟	5,000.00	0.02%			5,000.00	0.02%
朱月馨	5,000.00	0.02%			5,000.00	0.02%
吕作丹	5,000.00	0.02%			5,000.00	0.02%
项正宇	5,000.00	0.02%			5,000.00	0.02%
合计	30,080,000.00	100.00%			30,080,000.00	100.00%

## 20. 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(股本溢价)	29,080,000.00			29,080,000.00

## 21. 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	622,349.21	806,275.03		1,428,624.24

## 22. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	4,464,298.84	2,567,168.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,464,298.84	2,567,168.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,139,882.51	2,096,237.41
减：提取法定盈余公积	806,275.03	199,107.14
期末未分配利润	11,797,906.32	4,464,298.84

### 23. 营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,451,683.41	24,237,134.55	45,573,345.45	25,117,157.17
其他业务				
合计	45,451,683.41	24,237,134.55	45,573,345.45	25,117,157.17

#### （2）主营业务收入（分项目）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
膜及成套装备	42,947,224.41	22,302,036.47	45,323,924.92	25,047,847.39
溶剂分离装备				
技术服务及其他	2,504,459.00	1,935,098.08	249,420.53	69,309.78
合计	45,451,683.41	24,237,134.55	45,573,345.45	25,117,157.17

#### （3）主营业务收入（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	45,399,758.15	24,217,825.98	44,191,987.35	24,532,986.14
外销	51,925.26	19,308.57	1,381,358.10	584,171.03
合计	45,451,683.41	24,237,134.55	45,573,345.45	25,117,157.17

#### （4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江永宁药业股份有限公司	5,467,130.85	12.03
江苏安邦电化有限公司	5,435,897.44	11.96
浙江东盈药业有限公司	3,316,884.37	7.30
鲁南新时代生物技术有限公司	2,991,452.99	6.58

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
福建青松股份有限公司	2,564,102.56	5.64
合计	19,775,468.21	43.51

#### 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	270,064.92	292,541.77
教育费附加	192,903.50	208,958.42
房产税	279,092.20	
土地使用税	400,506.48	
印花税	11,157.20	
合计	1,153,724.30	501,500.19

#### 25. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,280,428.45	2,002,845.18
差旅费	614,731.14	644,233.36
广告宣传费	716,513.84	718,829.77
运杂费	275,254.09	301,644.53
其他	108,599.09	132,160.60
合计	3,995,526.61	3,799,713.44

#### 26. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,880,779.19	4,564,603.96
研发费	7,860,338.69	7,903,540.67
折旧及摊销	2,093,709.68	2,272,683.68
办公费	179,692.25	492,841.65
差旅费	776,833.56	474,223.73
招待费	631,567.06	426,431.64
车辆费用	160,717.64	333,503.27
中介费	406,716.98	754,738.66
其他	580,064.59	740,519.85
合计	16,570,419.64	17,963,087.11

#### 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,274,429.29	1,081,983.65
减：利息收入	9,498.78	24,672.50
加：汇兑损失（减收益）	215.37	-1,311.23

项目	本期发生额	上期发生额
加：手续费支出	58,233.43	28,236.92
加：票据贴现支出	107,642.51	160,742.84
加：现金折扣		
加：其他		
合计	1,431,021.82	1,244,979.68

## 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	610,715.70	418,204.20

## 29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	26,338.20	

## 30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	12,299,734.74	
政府补助退回		
合计	12,299,734.74	

注：明细情况详见附注五-37.政府补助。

## 31. 营业外收入

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)接受捐赠			
(3)政府补助		5,529,222.13	
(4)盘盈利得			
(5)非同一控制下的企业合并收益			
(6)罚款净收入			
(7)其他	15,659.97	3,392.42	15,659.97
合计	15,659.97	5,532,614.55	15,659.97

注：政府补助明细情况详见附注五-37.政府补助。

## 32. 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
滞纳金		3,657.62	
合计		3,657.62	

### 33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,572,814.70	404,197.76
递延所得税费用	82,176.49	-442,774.58
合计	1,654,991.19	-38,576.82

#### 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	9,794,873.70	2,057,660.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,469,231.06	308,649.09
子公司适用不同税率的影响	14,482.64	10,516.60
调整以前期间所得税的影响		158,700.81
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	501,644.84	44,775.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可 抵扣亏损的影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-330,367.35	-561,218.90
合计	1,654,991.19	-38,576.82

### 34. 合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,347,834.74	10,099,197.13
往来款	447,070.49	328,589.65
其他	20,209.59	24,672.50
合计	3,815,114.82	10,452,459.28

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	1,686,782.02	1,782,971.74
支付管理费用	4,312,410.53	6,157,897.37
往来及其他小计	360,309.64	625,635.65
合计	6,359,502.19	8,566,504.76

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到庆天借款	18,000,000.00	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还庆天借款	15,000,000.00	5,850,000.00

## 35. 合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,139,882.51	2,096,237.41
加：资产减值准备	610,715.70	418,204.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,261,241.03	3,351,531.79
无形资产摊销	1,072,620.60	1,100,021.28
长期待摊费用摊销	671,173.95	668,581.89
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)	-26,338.20	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,274,429.29	1,081,983.65
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)	82,176.49	-442,774.58
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)	687,476.06	10,566,965.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,027,875.82	-5,516,001.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,021,141.76	2,887,953.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,724,359.85	16,212,703.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,149,346.91	3,318,883.94
减：现金的期初余额	3,318,883.94	11,521,244.78
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	-1,169,537.03	-8,202,360.84

(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	2,149,346.91	3,318,883.94
其中：库存现金	637.53	2,191.01
可随时用于支付的银行存款	2,148,709.38	3,316,692.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,149,346.91	3,318,883.94

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为14,317,290.83元。

36. 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
无形资产	19,067,316.70	借款抵押

37. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浦口区科技局 2016 年专利补助及奖励	与收益相关	41,400.00	其他收益	41,400.00
开发区 2016 年知识产权补助资金	与收益相关	85,000.00	其他收益	85,000.00
浦口区水政监察大队-工业节水技改项目补助	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
浦口区经济开发区管委会-企业扶持资金	与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
浦口区科技局专利补助	与收益相关	8,000.00	其他收益	8,000.00
浦口区经济开发区管委会-九天扶持资金	与收益相关	130,000.00	其他收益	130,000.00
南京市社保保险管理中心 2017 稳岗补贴	与收益相关	28,034.74	其他收益	28,034.74
南京市科学技术委员会(省科技成果转化项目贷款贴息)	与收益相关	1,910,000.00	其他收益	1,910,000.00
浦口区财政局(专利补助)	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
南京市科学技术委员会 2017 年度南京市优秀专利奖	与收益相关	8,000.00	其他收益	8,000.00
浦口经济开发区安全生产标准化补贴	与收益相关	4,000.00	其他收益	4,000.00
浦口区科技局专利补助	与收益相关	13,000.00	其他收益	13,000.00
浦口区财政局南京市 2016 年度科技创新券兑现经费	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浦口区科技局 2016 年度省级专利补助款	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
南京科技创业服务中心科技创新券兑现款	与收益相关	104,400.00	其他收益	104,400.00
本期递延收益转入	与收益相关	9,801,900.00	其他收益	9,801,900.00
合计		12,299,734.74		12,299,734.74

## (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
科技成果转化专项资金	收益相关	9,200,000.00		9,200,000.00			其他收益
基础设施补贴款	资产相关	11,008,725.00		601,900.00		10,406,825.00	其他收益
科技成果转化专项资金（863 项目）	收益相关	4,890,000.00	850,000.00			5,740,000.00	
合计		25,098,725.00	850,000.00	9,801,900.00		16,146,825.00	

## 附注六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京卓尚新材料有限公司	江苏南京	南京市建邺区	新型化工材料、节能环保装备等	100		直接投资
南京九天卓越化工设备安装有限公司	江苏南京	南京市浦口区	化工石油设备管道安装工程、机电设备安装工程管道工程等	100		直接投资

## 附注七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东及实际控制人

股东名称	出资额	出资比例
苏州应天大行投资中心（有限合伙）	13,500,000.00	44.88%
庆祖森	3,180,000.00	10.57%
庆天		

注：庆祖森与庆天系父子关系，苏州应天大行投资中心（有限合伙）为庆天实际控制，庆祖森父子实际控制公司55.45%表决权，为公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

### 3. 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
南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	年末持有公司 29.92%股份
江苏应天投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
顾学红	持有公司 9.97%股份

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保借款额	借款日	还款日	担保是否已履行完毕
庆天	公司	10,000,000.00	2016年2月19日	2017年2月19日	是
庆天	公司	5,000,000.00	2016年5月24日	2017年5月24日	是
庆天	公司	5,000,000.00	2016年8月10日	2017年8月10日	是
庆天	公司	10,000,000.00	2016年9月30日	2017年9月30日	是
庆天	公司	10,000,000.00	2017年3月20日	2018年3月20日	否
庆天	公司	5,000,000.00	2017年6月6日	2018年6月6日	否
庆天	公司	5,000,000.00	2017年10月23日	2018年4月23日	否
庆天	公司	5,000,000.00	2017年10月23日	2018年4月23日	否

#### (2) 向关联方拆入资金

关联方名称	拆借资金额	借款开始日	还款日期	利率	已归还金额	余额
庆天	3,000,000.00	2017年8月8日	2018年2月20日	同期 银行 贷款 利率		3,000,000.00
庆天	7,000,000.00	2017年9月19日	2017年10月31日	同期 银行 贷款 利率	7,000,000.00	
庆天	4,000,000.00	2017年2月23日	2017年4月1日	同期 银行 贷款 利率	4,000,000.00	
庆天	4,000,000.00	2017年2月23日	2017年4月12日	同期 银行 贷款 利率	4,000,000.00	
合计	18,000,000.00				15,000,000.00	3,000,000.00

### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	庆天	3,000,000.00	

## 附注八、承诺及或有事项

### 1. 重大承诺事项

截止2017年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截止2017年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	29,906,567.90	98.80	1,640,016.30	5.48	28,266,551.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	362,500.00	1.20	362,500.00	100.00	
合计	30,269,067.90	100.00	2,002,516.30	6.62	28,266,551.60

#### (续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,476,759.17	98.71%	1,118,032.88	5.46%	19,358,726.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	268,000.00	1.29%	268,000.00	100.00%	
合计	20,744,759.17	100.00%	1,386,032.88		19,358,726.29

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,543,721.30	676,311.64	3.00	15,299,329.17	458,979.88	3.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1~2年	5,522,646.60	552,264.66	10.00	3,908,130.00	390,813.00	10.00
2~3年	1,406,200.00	281,240.00	20.00	1,125,500.00	225,100.00	20.00
3~4年	434,000.00	130,200.00	30.00	143,800.00	43,140.00	30.00
合计	29,906,567.90	1,640,016.30	5.48	20,476,759.17	1,118,032.88	5.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,386,032.88	616,483.42			2,002,516.30

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江苏安邦电化有限公司	6,360,000.00	1年以内	21.01
珠海联邦制药股份有限公司	2,072,740.00	1-2年	6.85
江西隆莱生物制药有限公司	1,680,000.00	1年以内	5.55
浙江东盈药业有限公司	1,587,316.50	1年以内	5.24
宁波广昌达新材料有限公司	1,470,000.00	1年以内	4.86
合计	13,170,056.50		43.51

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	205,510.64	100.00	6,165.32	3.00	199,345.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	205,510.64	100.00	6,165.32	3.00	199,345.32

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	345,621.87	100.00%	10,368.66	3.00%	335,253.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	345,621.87	100.00%	10,368.66	3.00%	335,253.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	205,510.64	6,165.32	3.00	345,621.87	10,368.66	3.00
合计	205,510.64	6,165.32	3.00	345,621.87	10,368.66	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	10,368.66		4,203.34		6,165.32

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般经营性应收	180,510.64	52,621.87
押金及保证金	25,000.00	293,000.00
合计	205,510.64	345,621.87

(4) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
石风强	备用金	71,348.00	1年以内	34.72
浙江永宁药业股份有限公司	押金	25,000.00	1年以内	12.16
赵群胜	备用金	20,000.00	1年以内	9.73
王桂花	备用金	10,700.00	1年以内	5.21
尹燕芹	备用金	10,000.00	1年以内	4.87
合计		137,048.00		66.69

### 3. 长期股权投资

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
南京卓尚新材料有限公司	100.00%	1,000,000.00			1,000,000.00
南京九天卓越化工设备安装有限公司	100.00%	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		2,000,000.00			2,000,000.00

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,451,683.41	26,325,212.75	45,573,345.45	26,950,167.49
其他业务				
合计	45,451,683.41	26,325,212.75	45,573,345.45	26,950,167.49

##### (2) 主营业务收入（分项目）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
膜及成套装备	42,947,224.41	24,390,114.67	45,323,924.92	26,880,857.71
溶剂分离装备				
技术服务及其他	2,504,459.00	1,935,098.08	249,420.53	69,309.78
合计	45,451,683.41	26,325,212.75	45,573,345.45	26,950,167.49

##### (3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	45,399,758.15	26,305,904.18	44,191,987.35	26,365,996.46
外销	51,925.26	19,308.57	1,381,358.10	584,171.03
合计	45,451,683.41	26,325,212.75	45,573,345.45	26,950,167.49

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江永宁药业股份有限公司	5,467,130.85	12.03
江苏安邦电化有限公司	5,435,897.44	11.96
浙江东盈药业有限公司	3,316,884.37	7.30
鲁南新时代生物技术有限公司	2,991,452.99	6.58
福建青松股份有限公司	2,564,102.56	5.64
合计	19,775,468.21	43.51

## 附注十一、补充资料

### 1. 非经常损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,299,734.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,659.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	12,315,394.71	
减：所得税影响数	1,847,309.21	
非经常性损益净额（影响净利润）	10,468,085.50	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	10,468,085.50	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	11.91%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.41%	-0.08	-0.08

### 附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2018年4月18日经董事会批准。

江苏九天科技股份有限公司

二〇一八年四月十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏九天科技股份有限公司董事会秘书办公室