

公告编号：2017-009

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
NEEQ:832440

江苏九天高科技股份有限公司



年度报告

—— 2016 ——

公 司 年 度 大 事 记

1、2016 年 3 月 16-17 日和 3 月 24-25 日，公司分别在浙江台州、山东济南举办了“膜分离技术交流研讨会”，针对当前相关企业在有机溶媒回收和废水处理中存在的问题和技术难点开展专题交流。	2、2016 年 5 月，公司“透水型分子筛膜及成套分离装备”被江苏省经济和信息化委员会认定为“2016 年度江苏省中小企业专精特新产品”。
3、2016 年 6 月 13 日，经中国膜工业协会和北京国泰信用管理有限公司审核确定，公司被评为“企业信用评价 AAA 级信用企业”。	4、2016 年 9 月，公司被南京市科学技术委员会评定为“南京市工程技术研究中心”。
5、2016 年 11 月，公司装备生产车间被浦口区总工会授予“工人先锋号”称号；2016 年 12 月，公司工会被南京市总工会授予为“模范职工之家”称号。	6、报告期内，公司获得国家知识产权局授权的发明专利 5 项、实用新型专利 6 项，获得国家版权局授权的软件著作权 1 项。截至报告期末，公司拥有发明专利 21 项，实用新型专利 22 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	主要会计数据和关键指标	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、股东情况	20
第七节	融资情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	公司治理及内部控制	26
第十节	财务报告	30

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、九天高科	指	江苏九天高科技股份有限公司
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	江苏九天高科技股份有限公司章程
三会	指	股份大会、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	2016 年 1 月 1 日至 2016 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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	2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司应收账款余额分别为：11,700,700.55 元、19,358,726.29 元，占总资产比例分别为 8.57%、14.80%，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

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

	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无偿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	江苏九天高科技股份有限公司
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
注册地址	南京市浦口经济开发区步月路 6 号
办公地址	南京市浦口经济开发区步月路 6 号
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
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 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	庆祖荣
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	董秘办公室

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
挂牌时间	2015-05-13
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
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	协议转让
普通股总股本（股）	30,080,000
做市商数量	—
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	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913200005884181678	否
税务登记证号码	913200005884181678	否
组织机构代码	913200005884181678	否

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	45,573,345.45	44,143,010.22	3.24%
毛利率%	44.89%	38.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,096,237.41	3,780,696.93	-44.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,603,375.98	-3,648,890.42	28.65%
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）	3.32%	6.29%	-
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）	-4.12%	-6.46%	-
基本每股收益	0.07	0.13	-46.15%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,826,965.00	136,558,940.27	-4.20%
负债总计	66,580,316.95	74,408,529.63	-10.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,246,648.05	62,150,410.64	3.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.07	3.38%
资产负债率%（母公司）	50.65%	54.41%	-
资产负债率%（合并）	50.89%	54.49%	-
流动比率	1.04	1.05	-
利息保障倍数	2.90	3.42	-

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	16,212,703.17	16,804,722.14	-
应收账款周转率	2.73	3.24	-
存货周转率	1.28	1.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.20%	5.33%	-
营业收入增长率%	3.24%	53.04%	-
净利润增长率%	-44.55%	333.87%	-

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	0.00%
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	5,529,222.13
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-265.20
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	5,528,956.93
所得税影响数	829,343.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,699,613.39

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）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。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司进一步完善公司治理和内部控制，积极开拓市场，加强技术创新，推进公司精细化管理，合理控制经营成本，保持了公司稳定健康的发展。

2016 年度，因受国内经济发展增速放缓、产业结构调整影响，公司各项经营指标较去年同期基本持平。报告期内公司实现营业收入 45,573,345.45 元，比去年同期增加 3.24%；营业利润-3,471,296.34 元，比去年同期亏损减少 29.28%；利润总额 2,057,660.59 元，比去年同期减少 46.30%；归属于母公司股东的净利润为 2,096,237.41 元，比去年同期减少 44.55%。

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，逐步实现从区域市场走向全国的战略布局。

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，公司将进一步加大研发投入，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。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	45,573,345.45	3.24%	-	44,143,010.22	53.04%	-
营业成本	25,117,157.17	-7.19%	55.11%	27,061,695.19	70.36%	61.30%
毛利率	44.89%	-	-	38.70%	-	-
管理费用	17,963,087.11	10.22%	39.42%	16,297,477.11	16.91%	36.92%
销售费用	3,799,713.44	16.06%	8.34%	3,274,015.08	17.70%	7.42%
财务费用	1,244,979.68	-28.38%	2.73%	1,738,390.31	169.22%	3.94%
营业利润	-3,471,296.34	29.28%	7.62%	-4,908,656.40	-3.11%	-11.12%
营业外收入	5,532,614.55	-36.71%	12.14%	8,741,621.00	192.37%	19.80%
营业外支出	3,657.62	293.29%	0.01%	930.00	-55.96%	0.00%
净利润	2,096,237.41	-44.55%	4.60%	3,780,696.93	333.87%	8.56%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入同比增加 3.24%，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主要来源于公司主导产品渗透汽化膜及成套装备，较去年同期增加 47.87%。

2、报告期内，公司营业成本同比减少 7.19%、毛利率同比增加了 6.19 个百分点，主要原因系报告期内毛利较高的主导产品渗透汽化膜及成套装备产品实现的营业收入同比增加 47.87%，而毛利较低的溶剂分离装备产品本期未形成销售。

3、报告期内，公司管理费用同比增加 10.22%，主要因公司继续加大研发投入，2016 年度公司研发费用为 7,903,540.67 万元，同比增加 34.98%。

4、报告期内，公司销售费用同比增加 16.06%，主要因公司积极开拓市场，加大宣传推广。

5、报告期内，公司财务费用同比减少 28.38%，主要因国家政策导致银行同期贷款利率下降所致。

6、报告期内，公司营业利润同比亏损减少 29.28%，主要因公司 2016 年度实现的营业收入全部来源于透水型分子筛膜及成套装备，致成本下降、毛利率上升。

7、报告期内，公司营业外收入同比减少 36.71%，主要因本期收到的政府补助 553 万元较去年同期 874 万元减少所致。

8、报告期内，公司营业外支出同比增加 293.29%，主要因房屋租赁印花税未及时交纳而支付的滞纳金 3,657.62 元。

9、报告期内，公司净利润同比减少 44.55%，主要因公司报告期内营业外收入减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	45,573,345.45	25,117,157.17	44,143,010.22	27,343,959.05
其他业务收入	-	-	-	-
合计	45,573,345.45	25,117,157.17	44,143,010.22	27,343,959.05

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	45,323,924.92	99.45%	30,650,401.75	69.43%
溶剂分离装备	-	-	12,988,290.65	29.42%
技术服务及其他	249,420.53	0.55%	504,317.82	1.14%
合计	45,573,345.45	100.00%	44,143,010.22	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，公司继续加大主导产品渗透汽化膜及成套装备市场开拓力度，本期实现营业收入同比增加 47.87%。
- 2、报告期内，毛利较低的溶剂分离装备产品本期未形成销售。
- 3、报告期内，公司技术服务及其他实现收入同比减少 50.54%，主要因公司透水型分子筛膜技术和产品逐步得到市场的认可，为客户提供小试、中试的技术验证服务减少所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	16,212,703.17	16,804,722.14
投资活动产生的现金流量净额	-22,522,955.34	-5,904,667.30
筹资活动产生的现金流量净额	-1,892,108.67	-3,424,051.12

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 3.52%，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 4,308 万元，比上年同期 5,394 万元，下降 1,086 万元，收到其他与经营活动有关的现金 1,045 万元，比上年同期 1,166 万元，下降 121 万元；购买商品、接受劳务支付的现金 1,407 万元，比上年同期 2,691 万元，下降了 1,284 万元，支付给职工以及为职工支付的现金 1,050 万元，比上年同期 1,189 万元，下降了 139 万元，支付的各项税费 431 万元，比上年 237 万元，增加了 194 万元，支付其他与经营活动有关的现金 857 万元，比上年同期 764 万元，增加 93 万元，整体经营活动产生的现金流量比上年同期减少，主要为加大市场开拓力度，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 281.44%，主要原因系报告期公司渗透汽化膜产业园一期工程项目竣工结算支付 1,322 万元，本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 44.74%，主要原因系公司本期向金融机构借款 3,500 万元，比上年同期 1,000 万元，增加 2,500 万元，偿还债务支付的现金 3,000 万元，比上年同期 800 万元，增加了 2,200 万元，支付其他与筹资活动有关的现金 585 万元，比上年同期 400 万元，增加 185 万元，偿付利息支付的现金 104 万元，比上年同期 158 万元，下降 54 万元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	凯凌化工（张家港）有限公司	5,769,230.75	12.66%	否
2	浙江华海药业股份有限公司	5,367,521.37	11.78%	否
3	珠海联邦制药股份有限公司	4,428,931.62	9.72%	否
4	重庆天地药业有限责任公司	4,256,410.26	9.34%	否

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

5	齐鲁安替（临邑）制药有限公司	2,717,948.72	5.96%	否
合计		22,540,042.72	49.46%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	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	2,249,961.54	16.97%	否
2	南京润之道工业设备有限公司	950,427.34	7.17%	否
3	南京运博管业有限公司	890,125.53	6.71%	否
4	南京鼎溪电气有限公司	761,574.36	5.75%	否
5	河北亚都管道装备集团有限公司	703,769.76	5.31%	否
合计		5,555,858.53	41.91%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,903,540.67	5,855,303.16
研发投入占营业收入的比例	17.34%	13.26%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	45
公司拥有的发明专利数量	21

研发情况：

报告期内，公司正处于研发阶段的项目较多，主要有渗透汽化膜应用新体系技术、分子筛吸附技术、中空纤维膜技术、多组分有机物的分离技术、酯化反应耦合脱水技术、高沸点有机溶剂脱水技术、膜装备现场从站技术等等。本期研发项目支出总计为 790.35 万元，其中：研发人员的工资及福利为 297.39 万元，直接材料投入 277.21 万元，研发设备折旧 97.16 万元，无形资产摊销 32.65 万元，研发相关费用 85.94 万元。

报告期内，公司获得国家知识产权局授权的发明专利 5 项、实用新型专利 6 项，获得国家版权局授权的软件著作权 1 项。

公司通过持续不断地加大对研发项目人力、物力的投入，针对渗透汽化膜及溶媒分离领域的新技术、新产品研发提供了源源不断的动力，确保了公司产品和技术处于行业领先水平。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,318,883.94	-71.19%	2.54%	11,521,244.78	184.81%	8.44%	-5.90%
应收账款	19,358,726.29	65.45%	14.80%	11,700,700.55	-15.48%	8.57%	6.23%
存货	14,351,313.64	-42.41%	10.97%	24,918,279.03	1.51%	18.25%	-7.28%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	50,410,692.82	2.23%	38.53%	49,312,435.86	-4.97%	36.11%	2.42%
在建工程	-	-	-	63,257.60	-	0.05%	-0.05%

短期借款	30,000,000.00	400.00%	22.93%	6,000,000.00	-	4.39%	18.54%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	130,826,965.00	-4.20%	-	136,558,940.27	5.33%	-	-

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 71.19%，主要因公司计划归还 2016 年 1 月到期的 1,400 万元银行贷款，致上年期末数较高；报告期内公司渗透汽化膜产业园一期工程项目竣工结算支付 1,322 万元，本年度新购国有土地使用权 21,518.5 平方米支付 772 万元。

2、报告期末，应收账款较年初增加 65.45%，主要因公司经营规模不断扩大，营业利润增速 29.28%，应收账款不断增加。

3、报告期末，存货较年初减少 42.41%，主要因公司制定了更为合理的计划安排和库存管理并严格执行，导致存货减少。

4、报告期末，短期借款较年初增加 400.00%，原来短期借款不能满足业务需要，根据公司经营发展，为进一步补充流动资金，报告期公司向南京银行股份有限公司珠江支行申请借款 2,500 万元，向中国工商银行股份有限公司南京浦口支行申请借款 500 万元。

3、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 64.56 万元，净利润 0.83 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 137.75 万元，净利润 9.68 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析**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。“十二五”期间，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。目前，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，“十二五”规划将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。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司是江苏省科技厅、财政厅、国税局、地税局联合认定的高新技术企业，专注于以分子筛膜为核心的渗透汽化膜分离技术的研发与应用，在国内率先实现了 NaA 分子筛膜的产业化，是国内少数拥有先进成熟的渗透汽化膜技术和工程应用技术的企业。公司不断致力于新技术、新工艺的研发，目前已建立了具有自主知识产权的核心技术体系和完善的知识产权保护体系。公司已自主掌握了包括膜材料制备技术、膜组件与成套装备开发技术和膜分离应用技术等核心技术在内的完整的膜技术体系，并积累和储备了丰富的专利技术与非专利技术，已获得 45 项专利授权，其中发明专利 21 项，并有多项专利正在申请。由于公司重点研发的渗透汽化分离技术具有高效节能和环境友好等特点，公司已被中国石油和化学工业联合会、中国化工环保协会评为石油和化工行业环境保护与清洁生产重点支撑技术企业。

2、产品优势

公司是能够为客户提供按需定制的“个性化”NaA 分子筛膜产品及其成套装备，并配备“一站式”服务的企业，主营产品和服务涵盖了有机溶剂脱水完整的产业链。产品应用范围广泛，公司已掌握了涉及领域广泛的膜分离应用技术，并逐步实现了与膜材料制备技术、膜组件和成套装备开发技术的耦合，能够满足下游客户不同行业、不同生产阶段和不同应用环境的工艺需求；产品节能环保，公司产品采用了目前单级分离效率最高的无机渗透汽化分离技术，具有高效节能和环境友好的特点，有助于实现过程工业的节能降耗，实现清洁生产和循环经济；公司已自行开发出多种专业化渗透汽化膜与集成膜成套系统的生产装置、检测装置，拥有转动式分子筛膜合成系统、高能球磨机、真空升降气氛电炉等现代化膜制造设备，以及卡尔费休水分测定仪、高效液相色谱仪等检测设备，具备了领先的高端制造实力，并获得了 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系认证证书，2013 年获得了由江苏省科学技术厅颁发的高新技术产品认定证书。

3、品牌优势

公司所处的膜行业有着较强的“先入为主”的行业竞争特点，特别是在渗透汽化膜细分领域，由于渗透汽化分离技术替代传统分离工艺的新型膜分离技术，其市场认知度和应用普及率较低，膜产品提供商的品牌形象和市场地位直接影响到下游客户的市场选择。此外，由于 NaA 分子筛膜及其成套装备通

常是在下游客户原生产线技术升级、工艺改造或新建生产线时采购，且覆盖了生产工艺中的重要环节，因此，下游客户在选择膜产品提供商时较为审慎，对其产品质量水平和技术服务能力尤为重视，而品牌是产品质量和技术服务水平的综合体现，认可度较高的知名品牌通常来自于丰富的项目实践和积累。公司是国内率先实现 NaA 分子筛膜及其渗透汽化成套装备产业化的企业，在石油化工、能源化工、生物医药、精细化工、有机合成等领域积累了大量的项目实施经验，凭借其可靠的产品质量和“一站式”的个性化优质技术服务，在行业内树立了具有一定影响力的品牌形象和市场认可度，培育了一批黏性大的忠实客户，为公司保持市场优势地位，以及实现客户和市场的进一步培育和推广奠定了坚实的基础。

4、人才优势

优秀的人才和稳定的团队是保障公司持续高速发展的根本动力。公司自设立以来，始终重视对人才的培养，通过自主培养和外部引进的方式，培育了一大批优秀人才，形成了稳定的人才梯队，对公司高速发展提供了有力支撑。公司的核心管理团队拥有丰富的膜行业和企业管理经验，对膜行业的发展前景具有坚定的信念，管理团队结构稳定，风格稳健、目标统一，能够保证公司经营政策的持续稳定；拥有一支高素质研发团队，均具有深厚的理论功底和行业经验，能够持续推动公司的技术创新和产品升级；同时，公司还配备了一支兼具营销经验和膜行业相关知识的销售团队，市场开拓能力强，能够及时把握市场动态。公司优秀且稳定的人才团队为公司发展提供了持久动力。

（五）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。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

二、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、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。

4、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无偿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；加快房产证书的办理，通过土地、房产等资产向银行抵押借款；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

1、应收账款余额较大的风险

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司应收账款余额分别为：11,700,700.55 元、19,358,726.29 元，占总资产比例分别为 8.57%、14.80%，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。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、（一）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
庆天	关联方为公司融资提供担保	35,000,000.00	是
庆天	关联方为公司拆入资金，利率为免息	12,500,000.00	是
总计	-	47,500,000.00	-

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。

（二）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。

（三）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	27,076,368.26	20.70%	银行抵押流动贷款
总计		27,076,368.26	20.70%	-

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	17,625,000	58.59%	4,500,000	22,125,000	73.55%
	其中：控股股东、实际控制人	5,295,000	17.60%	4,500,000	9,795,000	32.56%
	董事、监事、高管	330,000	1.10%	-	330,000	1.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,455,000	41.41%	-4,500,000	7,955,000	26.45%
	其中：控股股东、实际控制人	11,385,000	37.85%	-4,500,000	6,885,000	22.89%
	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%
总股本		30,080,000	-	0	30,080,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州应天大行投资中心（有限合伙）	13,500,000	0	13,500,000	44.88%	4,500,000	9,000,000
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
6	庆 珺	600,000	0	600,000	2.00%	450,000	150,000
7	庆祖荣	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0
8	翁国先	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0
9	孙 健	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0
10	杨占照	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0
合计		30,040,000	0	30,040,000	99.86%	7,915,000	22,125,000

前十名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

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

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，认缴出资额 10,000 万，实缴出资额 8,039.85 万元，住所为苏州工业园区星澄路 9 号 B-A 幢，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；组织机构代码为 57536044-5；投资结构：应天投资认缴出资额 100 万元，占比 1.00%，庆天认缴出资额 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，公司类型为有限责任公司，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 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-9-29	2015-12-21	2.00	80000	160000	11	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

补充公司流动资金，使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

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	12,000,000.00	6.15%	2014.1.3-2016.8.31	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	7,000,000.00	6.15%	2014.1.9-2016.1.9	否
抵押贷款	中国工商银行股份有限公司南京浦口支行	6,000,000.00	5.60%	2015.1.12-2016.1.12	否
信用贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	5,000,000.00	4.35%	2016.1.25-2016.3.25	否
抵押贷款	南京银行股份有限公司珠江支行	10,000,000.00	4.35%	2016.2.19-2017.2.19	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%	2016.5.24-2017.5.24	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%	2016.8.10-2017.8.10	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%	2016.9.30-2017.9.30	否
合计		60,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	38	本科	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
庆祖森	董事	男	68	硕士	2014-11-06 ~ 2017-11-05	否
纪祖焕	董事、总经理	男	47	硕士	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
汪朝晖	董事	男	49	博士	2014-11-06 ~ 2017-11-05	否
刘公平	董事	男	29	博士	2014-11-06 ~ 2017-11-05	否
鲍金刚	监事会主席	男	41	硕士	2014-11-06 ~ 2017-11-05	否
孙 健	监事	男	35	本科	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
杨占照	监事	男	32	硕士	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
庆 珺	副总经理	男	50	大专	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
余从立	副总经理	男	35	博士	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
翁国先	财务负责人	男	39	大专	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
庆祖荣	董事会秘书	男	39	大专	2014-11-06 ~ 2017-11-05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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%	-
纪祖焕	董事、总经理	720,000	0	720,000	2.39%	-
孙健	监事	10,000	0	10,000	0.03%	-
杨占照	监事	10,000	0	10,000	0.03%	-
庆珺	副总经理	600,000	0	600,000	2.00%	-
余从立	副总经理	10,000	0	10,000	0.03%	-
翁国先	财务负责人	10,000	0	10,000	0.03%	-
庆祖荣	董事会秘书	10,000	0	10,000	0.03%	-
合计		4,550,000	0	4,550,000	15.11%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	32	28
生产人员	41	37
销售人员	15	12
技术人员	37	26
财务人员	6	6
员工总计	131	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	13	9
本科	19	15
专科	41	31
专科以下	54	51
员工总计	131	109

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、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，但员工数量较年初反而有所减少。

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）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	6	6	30,000
核心技术人员	6	5	745,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司认定的核心员工共 6 人，简历如下：

1、项正宇，男，汉族，1979 年 11 月出生，中国国籍，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 2015 年 5 月任本公司工程部经理、2015 年 6 月至今任九天卓越总经理。

2、朱月馨，女，汉族，1985 年 1 月出生，中国国籍，硕士，工程师，中共党员。2010 年 7 月至 2011 年 12 月任南京九思高科技研发工程师，2012 年 1 月至 2014 年 9 月任本公司生产部副经理，2014 年 10 月至 2016 年 7 月任本公司质量部经理，2016 年 8 月至今任本公司生产部副经理。

3、相里粉娟，女，汉族，1978 年 11 月出生，中国国籍，工学博士，工程师，中共党员。2008 年 7 月

至 2011 年 12 月任南京九思高科技股份有限公司项目负责人，2012 年 1 月至 2014 年 9 月任本公司质量部经理，2014 年 10 月至今任本公司技术中心副主任。

4、尤丽荣，女，汉族，1977 年 11 月出生，中国国籍，本科学历。1998 年 5 月至 2004 年 6 月任南京汽车座椅附件厂设计员，2004 年 7 月至 2008 年 5 月任江苏舜天鸿泰贸易有限公司行政主管，2008 年 7 月至 2013 年 2 月任南京金日轻工科技发展有限公司质保工程师，2013 年 3 月至今任本公司生产部副经理兼装备生产车间主任。

5、孔维芳，女，汉族，1987 年 12 月出生，中国国籍，硕士，工程师。2012 年 7 月至今任本公司技术中心设计室副主任。

6、吕作丹，男，汉族，1977 年 1 月出生，中国国籍，本科学历，中共党员。2000 年 5 月至 2010 年 5 月任南京顺风自动化控制系统有限公司技术部副部长、品质部部长、船机事业部负责人，2010 年 6 月至 2011 年 12 月任南京九思高科技有限公司电气自控设计师，2012 年 1 月至今任本公司技术中心设计室主管。

报告期内，公司核心员工无变动。

公司核心技术人员共 5 人，简历如下：

1、纪祖焕：男，汉族，1970 年 7 月出生，中国国籍，研究生学历，高级工程师，中共党员。1995 年 1 月至 2011 年 11 月历任安徽华星化工股份有限公司（含其前身和县农药厂）生产处处长、质量处处长、副总经理、董事；2011 年 12 月至 2015 年 9 月任公司董事、副总经理，2015 年 9 月至今任本公司董事兼总经理。

2、余从立：男，汉族，1982 年 6 月出生，中国国籍，工学博士，中共党员。2006 年 6 月至 2008 年 9 月任蚌埠学院理学系教师；2008 年 9 月至 2012 年 6 月在南京工业大学化学化工学院攻读博士；2012 年 6 月至 2014 年 11 月任本公司技术中心主任、职工监事。2014 年 11 月至今任本公司副总经理。

3、相里粉娟（简历同上）。

4、郭海超，男，汉族，1985 年 5 月出生，中国国籍，工学博士，中共党员。2013 年 7 月至今任本公司技术中心应用开发室副主任。

5、杨占照，男，汉族，1985 年 10 月出生，中国国籍，硕士，工程师。2011 年 7 月至 2011 年 12 月担任南京九思高科技有限公司技术员；2012 年 1 月至今任公司生产部经理。2014 年 11 月 3 日，经公司职工代表大会选举为公司监事，任期三年。

报告期内，除洪周因个人原因离职，公司其他核心技术人员人均无变动，该员工离职对公司的持续经营不存在影响。

第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

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》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司第二届董事会第八次会议审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。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。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司持续健康发展。

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

报告期内，公司未对《公司章程》进行过修订。公司第一次临时股东大会决议审议通过了《股票发行

方案》和《关于修订〈公司章程〉的议案》（修改注册资本、股份数额、股东情况等），但由于股票发行终止，故未对《公司章程》进行修改。

（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	4	1、2016 年 1 月 15 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了以下议案：①《关于〈江苏九天高科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，②《关于修订〈公司章程〉的议案》，③《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股票相关事宜的议案》，④《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 2、2016 年 2 月 4 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了以下议案：①《关于〈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》，②《关于修订〈公司章程〉的议案》，③《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股票相关事宜的议案》，④《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 3、2016 年 4 月 18 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了以下议案：①《公司 2015 年度总经理工作报告》，②《公司 2015 年度董事会工作报告》，③《公司 2015 年度财务决算报告》，④《公司 2016 年度财务预算报告》，⑤《公司 2015 年度利润分配预案》，⑥《公司 2015 年年度报告及摘要》，⑦《关于续聘公司 2016 年度财务审计机构的议案》，⑧《关于公司向金融机构申请借款的议案》，⑨《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》⑩《关于召开 2015 年度股东大会的议案》。 4、2016 年 8 月 22 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了以下议案：①《2016 年半年度报告》，②《关于募集资金存放和使用情况的专项报告》，③《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，④《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2016 年 3 月 24 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《公司监事会对董事会、董事及高级管理人员 2015 年履职情况的评价报告》。 2、2016 年 4 月 18 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了以下议案：①《公司 2015 年度监事会工作报告》，②《公司 2015 年度财务决算报告》，③《公司 2015 年度利润分配预案》，④《公司 2015 年年度报告及摘要》，⑤《关于续聘公司 2016 年度财务审计机构的议案》。 3、2016 年 8 月 22 日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过以下议案：①《2016 年半年度报告》，②《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。
股东大会	3	1、2016 年 2 月 24 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：①《关于〈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》，②《关于修订〈公司章程〉的议案》，③《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股票相关事宜的议案》。 2、2016 年 5 月 13 日，公司召开 2015 年度股东大会，审议通过了以下议案：①《公司 2015 年度董事会工作报告》，②《公司 2015 年度监事会工作报告》，③《公司 2015 年度财务决算报告》，④《公司 2016 年度财务预算报告》，⑤《公司 2015 年度利润分配预案》，⑥《公司 2015 年年度报告及摘要》，⑦《关于续聘公司 2016 年度财务审计机构的议案》，⑧《关于公司向金融机构申请借款的议案》。

3、2016 年 9 月 29 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。

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

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，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会秘书全面负责投资者关系管理各项工作。

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，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会秘书全面负责投资者关系管理各项工作。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	苏亚审[2017]680 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 层
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	林雷、顾兰兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审 计 报 告

苏亚审[2017]680 号

江苏九天高科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏九天高科技股份有限公司（以下简称九天高科）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2016 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和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是九天高科管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，九天高科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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林雷

中国注册会计师：顾兰兰

中国 南京市

二〇一七年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	附注五.1	3,318,883.94	11,521,244.78
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	附注五.2	4,726,000.00	7,296,945.00
应收账款	附注五.3	19,358,726.29	11,700,700.55
预付款项	附注五.4	884,518.41	610,882.94
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	附注五.5	428,857.69	305,644.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五.6	14,351,313.64	24,918,279.03
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	43,068,299.97	56,353,696.61
非流动资产：	-		
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	附注五.7	50,410,692.82	49,312,435.86
在建工程	附注五.8	-	63,257.60
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	附注五.9	33,462,674.26	26,835,702.54

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五.10	1,897,778.98	2,449,103.27
递延所得税资产	附注五.11	1,987,518.97	1,544,744.39
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	87,758,665.03	80,205,243.66
资产总计	-	130,826,965.00	136,558,940.27
流动负债：	-		
短期借款	附注五.12	30,000,000.00	6,000,000.00
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	附注五.13	4,896,439.70	15,290,559.52
预收款项	附注五.14	1,853,700.00	5,663,405.58
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五.15	1,806,647.66	640,410.77
应交税费	附注五.16	2,874,829.61	1,401,126.38
应付利息	-	39,874.98	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五.17	10,100.00	5,884,277.38
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注五.18	-	19,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	41,481,591.95	53,879,779.63
非流动负债：	-		
长期借款	附注五.19	-	-
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	-	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	附注五.20	25,098,725.00	20,528,750.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	25,098,725.00	20,528,750.00
负债合计	-	66,580,316.95	74,408,529.63
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注五.21	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	附注五.22	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	附注五.23	622,349.21	423,242.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五.24	4,464,298.84	2,567,168.57
归属于母公司所有者权益合计	-	64,246,648.05	62,150,410.64
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	64,246,648.05	62,150,410.64
负债和所有者权益总计	-	130,826,965.00	136,558,940.27

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
流动资产：	-		
货币资金	-	1,718,320.77	11,267,719.86
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	-	4,726,000.00	7,296,945.00
应收账款	附注十一.1	19,358,726.29	11,700,700.55
预付款项	-	864,148.41	610,882.94
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十一.2	335,253.21	297,609.05
存货	-	14,351,313.64	24,918,279.03
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	41,353,762.32	56,092,136.43
非流动资产：	-		
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	附注十一.3	2,000,000.00	1,300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	50,410,692.82	49,312,435.86
在建工程	-	-	63,257.60
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	-	33,453,252.72	26,825,038.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,897,778.98	2,449,103.27
递延所得税资产	-	1,860,768.98	1,382,939.07
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	89,622,493.50	81,332,774.44
资产总计	-	130,976,255.82	137,424,910.87
流动负债：	-		
短期借款	-	30,000,000.00	6,000,000.00
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	-	4,831,610.64	15,710,559.52
预收款项	-	1,853,700.00	5,663,405.58
应付职工薪酬	-	1,751,208.60	592,230.77
应交税费	-	2,753,473.73	1,399,196.16
应付利息	-	39,874.98	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	10,100.00	5,884,277.38
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	19,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	41,239,967.95	54,249,669.41
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	25,098,725.00	20,528,750.00
非流动负债合计	-	25,098,725.00	20,528,750.00
负债合计	-	66,338,692.95	74,778,419.41
所有者权益：	-		
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	-	622,349.21	423,242.07
未分配利润	-	4,855,213.66	3,063,249.39
所有者权益合计	-	64,637,562.87	62,646,491.46
负债和所有者权益合计	-	130,976,255.82	137,424,910.87

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

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	45,573,345.45	44,143,010.22
其中：营业收入	附注五.25	45,573,345.45	44,143,010.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	49,044,641.79	49,051,666.62
其中：营业成本	附注五.25	25,117,157.17	27,061,695.19
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	-	-	-
营业税金及附加	附注五.26	501,500.19	408,702.33
销售费用	附注五.27	3,799,713.44	3,274,015.08
管理费用	附注五.28	17,963,087.11	16,297,477.11
财务费用	附注五.29	1,244,979.68	1,738,390.31
资产减值损失	附注五.30	418,204.20	271,386.60
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,471,296.34	-4,908,656.40
加：营业外收入	附注五.31	5,532,614.55	8,741,621.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注五.32	3,657.62	930.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,057,660.59	3,832,034.60
减：所得税费用	附注五.33	-38,576.82	51,337.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,096,237.41	3,780,696.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,096,237.41	3,780,696.93
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,096,237.41	3,780,696.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,096,237.41	3,780,696.93
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.07	0.13
(二) 稀释每股收益	-	0.07	0.13

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
一、营业收入	附注十一.4	45,573,345.45	44,143,010.22
减：营业成本	附注十一.4	26,950,167.49	27,343,959.05
营业税金及附加	-	483,733.82	402,735.50
销售费用	-	3,799,713.44	3,274,015.08
管理费用	-	16,289,721.01	15,481,675.24
财务费用	-	1,242,577.26	1,739,441.45
资产减值损失	-	415,557.74	271,216.71
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,608,125.31	-4,370,032.81
加：营业外收入	-	5,529,222.19	8,741,391.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	3,657.62	930.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,917,439.26	4,370,428.19
减：所得税费用	-	-73,632.15	183,444.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,991,071.41	4,186,983.99
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,991,071.41	4,186,983.99
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	43,077,472.51	53,958,683.85
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	-	124,322.23	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五.34	10,452,459.28	11,655,669.93
经营活动现金流入小计	-	53,654,254.02	65,614,353.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,065,416.07	26,910,090.32
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	-	10,500,206.82	11,890,202.49
支付的各项税费	-	4,309,423.20	2,367,652.56
支付其他与经营活动有关的现金	附注五.34	8,566,504.76	7,641,686.27
经营活动现金流出小计	-	37,441,550.85	48,809,631.64
经营活动产生的现金流量净额	-	16,212,703.17	16,804,722.14
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	680,000.00
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,522,955.34	5,904,667.30
投资支付的现金	-	-	680,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	22,522,955.34	6,584,667.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,522,955.34	-5,904,667.30
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	160,000.00
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	-	35,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	35,000,000.00	10,160,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,042,108.67	1,584,051.12
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	-	5,850,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	36,892,108.67	13,584,051.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,892,108.67	-3,424,051.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-8,202,360.84	7,476,003.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,521,244.78	4,045,241.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,318,883.94	11,521,244.78

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
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	43,077,472.51	53,435,655.59
收到的税费返还	-	124,322.23	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,438,956.83	11,650,326.72
经营活动现金流入小计	-	53,640,751.57	65,085,982.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,604,200.91	26,805,457.76
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,212,849.01	11,218,319.52
支付的各项税费	-	4,169,354.63	2,311,481.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,088,682.10	7,538,303.50
经营活动现金流出小计	-	38,075,086.65	47,873,562.55
经营活动产生的现金流量净额	-	15,565,664.92	17,212,419.76
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	680,000.00
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,522,955.34	5,892,243.37
投资支付的现金	-	700,000.00	980,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	23,222,955.34	6,872,243.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,222,955.34	-6,192,243.37
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	160,000.00
取得借款收到的现金	-	35,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	35,000,000.00	10,160,000.00
偿还债务支付的现金	-	30,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,042,108.67	1,584,051.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,850,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	36,892,108.67	13,584,051.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,892,108.67	-3,424,051.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,549,399.09	7,596,125.27
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,267,719.86	3,671,594.59
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,718,320.77	11,267,719.86

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

(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	-	-	-	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	-	-

江苏九天高科技股份有限公司
2016 年度报告

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	199,107.14	-	-199,107.14	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,080,000.00	-	-	-	29,080,000.00	-	-	-	622,349.21	-	4,464,298.84	-	64,246,648.05

项目	上期											少数股 东权益	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									

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	29,000,000.00	-	-	-	82,881.03	-	-873,167.32	-	58,209,713.71
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	30,000,000.00	-	-	-	29,000,000.00	-	-	-	82,881.03	-	-873,167.32	-	58,209,713.71
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-	-	340,361.04	-	3,440,335.89	-	3,940,696.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,780,696.93	-	3,780,696.93
（二）所有者投入和减少 资本	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-	-	-	-	-	-	160,000.00
1. 股东投入的普通股	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-	-	-	-	-	-	160,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	340,361.04	-	-340,361.04	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	340,361.04	-	-340,361.04	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,080,000.00	-	-	-	29,080,000.00	-	-	-	423,242.07	-	2,567,168.57	-	62,150,410.64

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	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	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,080,000.00	-	-	-	29,080,000.00	-	-	-	423,242.07	3,063,249.39	62,646,491.46

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

	00.00				00				7	9	1.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	199,107.14	-199,107.14	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

四、本年期末余额	30,080,000.00	-	-	-	29,080,000.00	-	-	-	622,349.21	4,855,213.66	64,637,562.87
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	------------	--------------	---------------

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	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	30,000,000.00	-	-	-	29,000,000.00	-	-	-	82,881.03	-783,373.56	58,299,507.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	29,000,000.00	-	-	-	82,881.03	-783,373.56	58,299,507.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-	-	340,361.04	3,846,622.95	4,346,983.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,186,983.99	4,186,983.99
（二）所有者投入和减少资本	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-	-	-	-	160,000.00
1．股东投入的普通股	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-	-	-	-	160,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	340,361.04	-340,361.04	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	340,361.04	-340,361.04	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,080,000.00	-	-	-	29,080,000.00	-	-	-	423,242.07	3,063,249.39	62,646,491.46

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

江苏九天高科技股份有限公司 2016 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，公司成立时的注册资本为2,000.00万元，其中苏州应天大行投资中心（有限合伙）出资600.00万元，占注册资本的30.00%；南京九思高科技有限公司出资900.00万元，占注册资本的45.00%；顾学红出资300.00万元，占注册资本的15.00%；庆祖森出资200.00万元，占注册资本的10.00%。

2012年5月4日，九天高科召开临时股东大会，同意公司注册资本增至3,000万元，新增注册资本1,000万元，其中，应天大行以货币资金2,925万元认购750万股的新增股份，庆祖森以货币资金460.2万元认购118万股的新增股份，纪祖焕以货币资金280.8万元认购72万股的新增股份，庆珺以货币资金234万元认购60万股的新增股份。

2014年10月20日，南京九思高科技有限公司与南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订协议，南京九思高科技有限公司将持有的公司30%股权共900万股全部转让给南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）。此次变更后，公司注册资本（股本）仍为人民币3,000.00万元，其中苏州应天大行投资中心（有限合伙）出资1,350.00万元，占注册资本的45.00%；南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资900.00万元，占注册资本的30.00%；庆祖森出资318.00万元，占注册资本的10.60%；顾学红出资300.00万元，占注册资本的10.00%；纪祖焕出资72.00万元，占注册资本的2.40%；庆珺出资60.00万元，占注册资本的2.00%。

2015年10月21日，根据公司股东大会决议，公司新增注册资本8.00万元，注册资本变更为人民币3,008.00万元，其中苏州应天大行投资中心（有限合伙）出资1,350.00万元，占注册资本的44.88%；南京信易富股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资900.00万元，占注册资本的29.92%；庆祖森出资318.00万元，占注册资本的10.57%；顾学红出资300.00万元，占注册资本的9.97%；纪祖焕出资72.00万元，占注册资本的2.39%；庆珺出资60.00万元，占注册资本的2.00%；孙健出资1.00万元，占注册资本的0.03%；杨占照出资1.00万元，占注册资本的0.03%；翁国先出资1.00万元，占注册资本的0.03%；余从立出资1.00万元，占注册资本的0.03%；庆祖荣出资1.00万元，占注册资本的0.03%；孔维芳出资0.50万元，占注册资本的0.02%；尤丽荣出资0.50万元，占注册资本的0.02%；相里粉娟出资0.50万元，占注册资本的0.02%；朱月馨出资0.50万元，占注册资本的0.02%；吕作丹出资0.50万元，占注册资本的0.02%；项正宇出资0.50万元，占注册资本的0.02%。

公司于2015年5月13日在新三板挂牌，股票代码：832440；

公司法人营业执照注册号：913200005884181678；

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：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。

二、合并财务报表范围

截至2016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

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、遵守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

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(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、外币业务和外币报表折算

(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。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(一) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(二) 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、坏账准备计提方法

本公司将金额大于等于100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

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 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征（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，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。

本公司对于关联方应收款项，单独进行减值测试。当有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，本公司计提坏账准备。一般情况下，本公司对关联方应收款项不计提坏账准备，包括在按信用风险组合计提坏账准备的应收款项中。

（三）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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，按照投资合同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	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	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. 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及计价方法

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。

十四、无形资产

（一）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。

（二）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。

（三）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 50 年		2.00%
专利权	发明专利证书专利权期限 20 年		5.00%
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，但于每年年度终了进行减值测试。

（四）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。

（五）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。

（六）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；

1. 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；

2. 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；

3. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（七）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。

十五、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。

十六、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

十七、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。

十八、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。

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费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，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费用，计入当期损益。

（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。

十九、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）国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，并经其对相关产品之数量及质量进行确认；对于合同约定需要安装验收的产品，已安装验收完毕；销售收入金额已确定，并已收讫货款或取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，完成出口报关手续；对于合同约定需要安装验收的产品，已安装验收完毕；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或取得索取销售款项的凭据；销售商品的成本能够可靠地计量。

（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、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，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）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。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十一、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。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

公司在报告期内主要政策没有发生变更。

（二）会计估计变更

公司在报告期内主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%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税，营业税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税，营业税	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、税收优惠政策及批文

2013 年 12 月 3 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：GR201332001733，根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2013 年—2015 年），公司所得税率为 15%。

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	年末余额	年初余额
库存现金	2,191.01	2,400.41
银行存款	3,316,692.93	11,518,844.37
其他货币资金		
合计	3,318,883.94	11,521,244.78

（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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,726,000.00	7,296,945.00

（2）年末公司无质押的应收票据。

（3）年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

票据类别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,800,000.00	
其中：已背书未到期	9,800,000.00	

（4）年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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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项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

（续）

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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	12,404,339.95	97.89%	703,639.40	5.67%	11,700,700.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	268,000.00	2.11%	268,000.00	100.00%	
合 计	12,672,339.95	100.00%	971,639.40	7.67%	11,700,700.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	15,299,329.17	74.72%	458,979.88	8,346,779.95	67.29%	250,403.40
1 至 2 年	3,908,130.00	19.09%	390,813.00	3,582,760.00	28.88%	358,276.00
2 至 3 年	1,125,500.00	5.50%	225,100.00	474,800.00	3.83%	94,960.00
3 至 4 年	143,800.00	0.70%	43,140.00			
合 计	20,476,759.17	100.00%	1,118,032.88	12,404,339.95	100.00%	703,639.40

(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	971,639.40	414,393.48			1,386,032.88

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
重庆天地药业有限责任公司	非关联方	2,172,838.00	1 年以内	10.61%	65,185.14
珠海联邦制药股份有限公司	非关联方	2,166,850.00	1 年以内	10.58%	65,005.50
齐鲁安替（临邑）制药有限公司	非关联方	1,772,000.00	1 年以内	8.65%	53,160.00
凯凌化工（张家港）有限公司	非关联方	1,675,000.00	1 年以内	8.18%	50,250.00
山东恒欣药业有限公司	非关联方	1,561,930.00	1 至 2 年	7.63%	156,193.00
合 计		9,348,618.00		45.65%	389,793.64

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	875,340.98	98.96%	606,252.94	99.24%
1 至 2 年	9,177.43	1.04%		
2 至 3 年			4,630.00	0.76%
合 计	884,518.41	100.00%	610,882.94	100.00%

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

(2) 预付款项年末余额位列前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占预付款项总额的比例	备注
瑞悟工业设备(上海)有限公司	非关联方	262,640.00	1 年以内	29.69%	
郑州富龙新材料科技有限公司	非关联方	234,500.00	1 年以内	26.51%	
江苏省电力公司南京供电公司	非关联方	127,805.20	1 年以内	14.45%	
中国石化销售有限公司江苏南京石油公司	非关联方	61,078.00	1 年以内	6.91%	
南京市国土资源局浦口分局	非关联方	34,892.00	1 年以内	3.94%	
合计		720,915.20		81.50%	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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	442,121.33	100.00%	13,263.64	3.00%	428,857.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	442,121.33	100.00%	13,263.64	3.00%	428,857.69

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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	315,097.23	100.00%	9,452.92	3.00%	305,644.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	315,097.23	100.00%	9,452.92	3.00%	305,644.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	442,121.33	100.00%	13,263.64	315,097.23	100.00	9,452.92
1 至 2 年						
2 至 3 年						
合计	442,121.33	100.00%	13,263.64	315,097.23	100.00	9,452.92

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

(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	9,452.92	3,810.72			13,263.64

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备
						年末余额
鲁南新时代生物技术 有限公司	非关联方	投标保证金	250,000.00	1 年以内	56.55%	7,500.00
山东罗欣药业集团 恒欣药业有限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.52%	600.00
连云港润众制药有 限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1 年以内	4.52%	600.00
李刚	非关联方	备用金	18,000.00	1 年以内	4.07%	540.00
韩勇	非关联方	备用金	18,000.00	1 年以内	4.07%	540.00
合计			326,000.00		73.74%	9,780.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,991,038.53		2,991,038.53	6,296,901.32		6,296,901.32
委托加工物资						
自制半成品	7,555,895.30		7,555,895.30	11,397,706.47		11,397,706.47
在产品	3,775,319.43		3,775,319.43	5,307,852.12		5,307,852.12
库存商品				113,682.89		113,682.89
发出商品	29,060.38		29,060.38	1,802,136.23		1,802,136.23
合 计	14,351,313.64		14,351,313.64	24,918,279.03		24,918,279.03

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. 年初余额	37,200,000.00	14,810,461.37	416,800.85	3,672,089.67	56,099,351.89
2. 本期增加金额	3,911,538.52	476,332.29		61,917.94	4,449,788.75
(1)购置	3,911,538.52	73,076.92		46,798.29	119,875.21

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2)在建工程转入					3,911,538.52
(3)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. 年末余额	41,111,538.52	15,286,793.66	416,800.85	3,734,007.61	60,549,140.64
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,472,500.00	2,781,436.73	298,804.62	2,234,174.68	6,786,916.03
2. 本期增加金额	1,275,788.36	1,397,393.77	88,247.19	590,102.47	3,351,531.79
(1)计提	1,275,788.36	1,397,393.77	88,247.19	590,102.47	3,351,531.79
(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. 年末余额	2,748,288.36	4,178,830.50	387,051.81	2,824,277.15	10,138,447.82
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	38,363,250.16	11,107,963.16	29,749.04	909,730.46	50,410,692.82
2. 年初账面价值	35,727,500.00	12,029,024.64	117,996.23	1,437,914.99	49,312,435.86

8、在建工程

(1) 分类情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
喷砂车间				63,257.60		63,257.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
喷砂车间	80,000.00	63,257.60			63,257.60		79.97%

9、无形资产

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	20,953,095.52	9,000,000.00	12,423.93	29,965,519.45
2. 本期增加金额	7,726,993.00			7,726,993.00
(1)购置	7,726,993.00			7,726,993.00
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 年末余额	28,680,088.52	9,000,000.00	12,423.93	37,692,512.45
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,047,654.90	2,080,401.98	1,760.03	3,129,816.91
2. 本期增加金额	556,065.36	542,713.56	1,242.36	1,100,021.28
(1)计提	556,065.36	542,713.56	1,242.36	1,100,021.28
企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 年末余额	1,603,720.26	2,623,115.54	3,002.39	4,229,838.19
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	27,076,368.26	6,376,884.46	9,421.54	33,462,674.26
2. 年初账面价值	19,905,440.62	6,919,598.02	10,663.90	26,835,702.54

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销额	年末余额
新厂区装修	2,449,103.27	54,000.00	667,527.60	1,835,575.67
喷砂车间装修		63,257.60	1,054.29	62,203.31
合 计	2,449,103.27	117,257.60	668,581.89	1,897,778.98

11、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	1,399,296.56	210,183.99	981,092.32	147,188.71

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

以后年度可弥补亏损	504,104.91	126,026.23	646,972.70	161,743.18
递延收益	11,008,725.00	1,651,308.75	8,238,750.00	1,235,812.50
合 计	12,912,126.47	1,987,518.97	9,866,815.02	1,544,744.39

12、短期借款

(1) 分类情况

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款[注 1]	20,000,000.00	6,000,000.00
保证借款[注 2]	10,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

[注1] 公司向南京银行借款1000万，借款期限为2016年2月19日至2017年2月19日，抵押物为宁浦国用[2013]第03751号土地的使用权，保证人为庆天。

[注1] 公司向南京银行借款500万，借款期限为2016年5月24日至2017年5月24日，抵押物为宁浦国用[2013]第03751号土地的使用权，保证人为庆天。

[注1] 公司向中国工商银行股份有限公司南京浦口支行借款500万，借款期限为2016年8月10日至2017年8月10日，抵押物为宁浦国用[2016]第28201号、28202号土地的使用权，保证人为庆天。

[注2] 公司向南京银行借款1000万，借款期限为2016年9月30日至2017年9月30日，保证人为庆天。

13、应付账款

(1) 应付账款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程设备款	43,697.00	10,369,737.82
应付材料款	4,852,742.70	4,920,821.70
合 计	4,896,439.70	15,290,559.52

(2) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,957,692.90	4,702,315.08
1 至 2 年	921,046.95	10,580,469.44
2 至 3 年	17,699.85	7,775.00
合 计	4,896,439.70	15,290,559.52

(3) 应付账款年末余额位列前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	余额	账龄	占应付账款 比例
南京鼎溪电气有限公司	非关联方	433,431.85	1 年以内 427,078.00 元, 1 至	8.85%

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

			2 年 6,353.85 元	
天津大学	非关联方	350,000.00	1-2 年	7.15%
南京运博管业有限公司	非关联方	331,291.62	1 年以内	6.77%
河北亚都管道装备集团有限公司	非关联方	313,505.09	1 年以内	6.40%
宜兴市万华法兰锻造有限公司	非关联方	284,607.10	1 年以内 224,822.50 元, 1 至 2 年 59,784.60 元	5.81%
合 计		1,712,835.66		34.98%

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,853,700.00	5,663,405.58

(2) 预收款项按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,853,700.00	5,659,905.58
1 至 2 年		
2 至 3 年		3,500.00
合 计	1,853,700.00	5,663,405.58

(3) 预收账款年末余额位列前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占预收账款比例	备注
鲁南新时代生物技术有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	37.76%	
山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	29.13%	
连云港润众制药有限公司	非关联方	204,000.00	1 年以内	11.01%	
浙江永宁药业股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	10.79%	
浙江新赛科药业有限公司	非关联方	149,700.00	1 年以内	8.08%	
合 计		1,793,700.00		96.76%	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	640,410.77	10,901,531.79	9,735,294.90	1,806,647.66
二、离职后福利—设定提存计划		764,911.92	764,911.92	
合 计	640,410.77	11,666,443.71	10,500,206.82	1,806,647.66

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	640,410.77	9,374,305.55	8,208,068.66	1,806,647.66

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
二、职工福利费		927,894.19	927,894.19	
三、社会保险费		386,052.05	386,052.05	
其中：1. 医疗保险费		336,514.29	336,514.29	
2. 工伤保险费		31,233.72	31,233.72	
3. 生育保险费		18,304.05	18,304.05	
四、住房公积金		213,280.00	213,280.00	
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				
八、其他短期薪酬				
合计	640,410.77	10,901,531.79	9,735,294.90	1,806,647.66

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险费		726,942.32	726,942.32	
2、失业保险费		37,969.59	37,969.59	
3、企业年金缴费				
合计		764,911.92	764,911.92	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,125,560.64	1,041,075.49
城市维护建设税	142,341.38	72,932.69
教育费附加	101,672.42	52,094.78
个人所得税	41,353.02	40,403.20
企业所得税	294,002.49	52,864.56
土地使用税	100,126.62	73,228.50
房产税	69,773.04	68,527.16
合计	2,874,829.61	1,401,126.38

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
借款		5,850,000.00
其他	10,100.00	34,277.38
合计	10,100.00	5,884,277.38

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

瑞阳制药有限公司	100.00	投标保证金
李元海	10,000.00	保证金

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		19,000,000.00

19、长期借款

(1) 分类情况

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		19,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		19,000,000.00
合 计		0.00

(2) 长期借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款 年利率 率	年末余额	年初余额
南京银行股份有限公司	2014 年 1 月 3 日	2016 年 8 月 31 日	人民币	6.15%		12,000,000.00
南京银行股份有限公司	2014 年 1 月 9 日	2016 年 1 月 9 日	人民币	6.15%		7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款						19,000,000.00
合 计						0.00

20、递延收益

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	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]	8,238,750.00	3,250,000.00	480,025.00	11,008,725.00	资产相关
科技成果转化专项资金[注 3]	3,090,000.00	1,800,000.00		4,890,000.00	收益相关
合 计	20,528,750.00	5,050,000.00	480,025.00	25,098,725.00	

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，公司将在项目实施完毕并经验收后结转损益。

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8,788,000.00元，于2016年度收到渗透汽化膜产业园项目基础设施配套费3,250,000.00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，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。

21、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%

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	29,080,000.00			29,080,000.00

23、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	423,242.07	199,107.14		622,349.21

24、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	2,567,168.57	-873,167.32
调整年初未分配利润合计数（调增十，调减一）		

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年金额	上年金额
调整后年初未分配利润	2,567,168.57	-873,167.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,096,237.41	3,780,696.93
减：提取法定盈余公积	199,107.14	340,361.04
年末未分配利润	4,464,298.84	2,567,168.57

25、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,573,345.45	25,117,157.17	44,143,010.22	27,061,695.19
其他业务				
合 计	45,573,345.45	25,117,157.17	44,143,010.22	27,061,695.19

(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	45,323,924.92	25,047,847.39	30,650,401.75	15,942,539.06
溶剂分离装备			12,988,290.65	10,929,998.50
技术服务及其他	249,420.53	69,309.78	504,317.82	189,157.63
合计	45,573,345.45	25,117,157.17	44,143,010.22	27,061,695.19

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
凯凌化工（张家港）有限公司	5,769,230.75	12.66%
浙江华海药业股份有限公司	5,367,521.37	11.78%
珠海联邦制药股份有限公司	4,428,931.62	9.72%
重庆天地药业有限责任公司	4,256,410.26	9.34%
齐鲁安替（临邑）制药有限公司	2,717,948.72	5.96%
合 计	22,540,042.72	49.46%

26、营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税		93,000.00
城市维护建设税	292,541.77	183,384.70
教育费附加	208,958.42	132,317.63
合 计	501,500.19	408,702.33

27、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,002,845.18	1,780,951.38
差旅费	644,233.36	603,078.12

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年金额	上年金额
广告宣传费	718,829.77	281,630.53
运杂费	301,644.53	435,238.51
其他	132,160.60	173,116.54
合 计	3,799,713.44	3,274,015.08

28、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,564,603.96	3,932,137.71
研发费	7,903,540.67	5,855,303.16
折旧及摊销	2,272,683.68	2,041,677.90
租赁费		
办公费	492,841.65	459,840.70
差旅费	474,223.73	736,664.48
招待费	426,431.64	539,384.44
车辆费用	333,503.27	263,571.13
中介费	754,738.66	1,338,756.60
其他	740,519.85	1,130,140.99
合 计	17,963,087.11	16,297,477.11

29、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,081,983.65	1,584,051.12
减：利息收入	24,672.50	18,474.92
加：手续费	188,979.76	172,814.11
加：汇兑损益	-1,311.23	
合计	1,244,979.68	1,738,390.31

30、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	418,204.20	271,386.60

31、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
政府补助[注]	5,529,222.13	8,741,090.00
其他	3,392.42	531.00
合计	5,532,614.55	8,741,621.00

注：计入当期损益的政府补助

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
2015 新兴产业引导专项资金		3,600,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴资金		1,800,000.00	与收益相关

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息、配套奖励		1,087,700.00	与收益相关
区财政局 2015 年度省级工业和信息产业转型专项资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
基础设施补贴	480,025.00	439,400.00	与资产相关
南京工业大学、江苏先进生物与化学制造协同创新中心经费		400,000.00	与收益相关
浦口区财政局 2015 年“新三板”挂牌中介费用补贴		300,000.00	与收益相关
浦口开发区科技创业家研发用地租金补助款		276,000.00	与收益相关
2015 年国家重点专家服务基层项目资助		110,000.00	与收益相关
科技局 2015 年贯标补助		100,000.00	与收益相关
南京人力资源和社保局专家基地建设资助费		50,000.00	与收益相关
浦口区专利补助	45,300.00	33,900.00	与收益相关
科技局产学研奖励经费		30,000.00	与收益相关
小微企业招用高校毕业生社保补贴		9,090.00	与收益相关
科技局 2014 年高价值专利区配套补助		5,000.00	与收益相关
区科技创新成果奖励	100,000.00		与收益相关
浦口区财政局应用技术与开发	50,000.00		与收益相关
收浦口财政局 2015 两化融合专项重点项目, 企业综合管理信息化建设项目	200,000.00		与收益相关
南京市经济和信息化委员会清洁生产审核补助经费	10,000.00		与收益相关
南京社会保险管理中心 2015 年稳岗补贴	40,297.13		与收益相关
浦口经济开发区 321 人才交通补贴	3,600.00		与收益相关
收区财政局市知识产权专项（应用技术与开发）	500,000.00		与收益相关
收浦口区科技局研发机构建设奖励	150,000.00		与收益相关
南京市科学技术委员会-江苏省企业知识产权战略推进计划项目资金	180,000.00		与收益相关
浦口财政局拨付股权市场发展奖励等财政促进金融创新发展专项资金	300,000.00		与收益相关
浦口区财政局(南京市工程技术研究中心优秀补助	200,000.00		与收益相关
浦口区财政局新兴产业转型引导专项渗透汽化膜产业园项目（一期）	2,400,000.00		与收益相关
浦口区科技局（浦口区知识产权密集型企业奖励）	100,000.00		与收益相关
浦口区财政局 2016 年区产业发展专项-应用技术研发与成果转化	270,000.00		与收益相关

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
合 计	5,529,222.13	8,741,090.00	

32、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
滞纳金	3,657.62	
综合基金		930.00
合 计	3,657.62	930.00

33、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	-442,774.58	-7,726.89
当期所得税费用	404,197.76	59,064.56
合 计	-38,576.82	51,337.67

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	2,057,660.59	3,832,034.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	308,649.09	574,805.19
子公司适用不同税率的影响	10,516.60	-53,839.36
调整以前期间所得税的影响	158,700.81	-110,195.27
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,775.59	48,921.98
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）	-561,218.90	-408,354.87
合 计	-38,576.82	51,337.67

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	本年金额	上年金额
政府补助	10,099,197.13	11,391,690.00
往来款	328,589.65	162,353.01
其他	24,672.50	101,626.92
合 计	10,452,459.28	11,655,669.93

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付销售费用	1,782,971.74	1,479,903.79

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年金额	上年金额
支付管理费用	5,550,576.15	5,541,015.78
往来及其他小计	620,691.75	620,766.70
合计	7,954,239.64	7,641,686.27

35、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,096,237.41	3,780,696.93
加：资产减值准备	418,204.20	271,386.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,351,531.79	3,339,091.02
无形资产摊销	1,100,021.28	963,535.55
长期待摊费用摊销	668,581.89	603,737.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
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)	1,081,983.65	1,584,051.12
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)	-442,774.58	-7,726.89
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)	10,566,965.39	-2,146,928.11
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-5,516,001.02	-1,216,320.33
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,887,953.16	9,633,198.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,212,703.17	16,804,722.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	3,318,883.94	11,521,244.78
减：现金的年初余额	11,521,244.78	4,045,241.06
加：现金等价物的年末余额		

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,202,360.84	7,476,003.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,318,883.94	11,521,244.78
其中：库存现金	2,191.01	2,400.41
可随时用于支付的银行存款	3,316,692.93	11,518,844.37
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、年末现金及现金等价物余额	3,318,883.94	11,521,244.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	27,076,368.26	借款抵押

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、公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

3、公司的其他关联方

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）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	2013 年 7 月 31 日	2016 年 1 月 29 日	免息	3,000,000.00	0.00
庆天	8,000,000.00	2013 年 6 月 21 日	2016 年 9 月 18 日	免息	8,000,000.00	0.00
庆天	3,000,000.00	2014 年 9 月 9 日	2016 年 10 月 21 日	免息	3,000,000.00	0.00
庆天	2,500,000.00	2016 年 1 月 22 日	2016 年 10 月 21 日	免息	2,500,000.00	0.00
庆天	1,000,000.00	2016 年 6 月 20 日	2016 年 10 月 21 日	免息	1,000,000.00	0.00
庆天	2,600,000.00	2016 年 6 月 22 日	2016 年 11 月 21 日	免息	2,600,000.00	0.00
庆天	1,000,000.00	2016 年 6 月 24 日	2016 年 11 月 21 日	免息	1,000,000.00	0.00
庆天	2,000,000.00	2016 年 6 月 27 日	2016 年 11 月 21 日	免息	2,000,000.00	0.00
庆天	2,000,000.00	2016 年 7 月 20 日	2016 年 12 月 30 日	免息	2,000,000.00	0.00
庆天	1,400,000.00	2016 年 8 月 29 日	2016 年 12 月 30 日	免息	1,400,000.00	0.00
合计	26,500,000.00				26,500,000.00	0.00

（2）关联方担保

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	15,000,000.00	2014 年 1 月 3 日	2016 年 8 月 31 日	是
庆天	公司	10,000,000.00	2014 年 1 月 9 日	2016 年 1 月 9 日	是
庆天	公司	5,000,000.00	2016 年 1 月 25 日	2016 年 3 月 25 日	是
庆天	公司	10,000,000.00	2016 年 2 月 19 日	2017 年 2 月 19 日	否
庆天	公司	5,000,000.00	2016 年 5 月 24 日	2017 年 5 月 24 日	否
庆天	公司	5,000,000.00	2016 年 8 月 10 日	2017 年 8 月 10 日	否
庆天	公司	10,000,000.00	2016 年 9 月 30 日	2017 年 9 月 30 日	否

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	庆天		5,850,000.00

附注八、或有事项

无

附注九、承诺事项

无

附注十、资产负债表日后事项

无

附注十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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项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

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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	12,404,339.95	97.89%	703,639.40	5.67%	11,700,700.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	268,000.00	2.11%	268,000.00	100.00%	
合 计	12,672,339.95	100.00%	971,639.40	7.67%	11,700,700.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	15,299,329.17	74.72%	458,979.88	8,346,779.95	67.29%	250,403.40
1 至 2 年	3,908,130.00	19.09%	390,813.00	3,582,760.00	28.88%	358,276.00
2 至 3 年	1,125,500.00	5.50%	225,100.00	474,800.00	3.83%	94,960.00
3 至 4 年	143,800.00	0.70%	43,140.00			
合 计	20,476,759.17	100.00%	1,118,032.88	12,404,339.95	100.00%	703,639.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

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	971,639.40	414,393.48			1,386,032.88

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
重庆天地药业有限责任公司	非关联方	2,172,838.00	1 年以内	10.61%	65,185.14
珠海联邦制药股份有限公司	非关联方	2,166,850.00	1 年以内	10.58%	65,005.50
齐鲁安替(临邑)制药有限公司	非关联方	1,772,000.00	1 年以内	8.65%	53,160.00
凯凌化工(张家港)有限公司	非关联方	1,675,000.00	1 年以内	8.18%	50,250.00
山东恒欣药业有限公司	非关联方	1,561,930.00	1 至 2 年	7.63%	156,193.00
合计		9,348,618.00		45.65%	389,793.64

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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	345,621.87	100.00%	10,368.66	3.00%	335,253.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	345,621.87	100.00%	10,368.66	3.00%	335,253.21

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项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	306,813.45	100.00%	9,204.40	3.00%	297,609.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	306,813.45	100.00%	9,204.40	3.00%	297,609.05

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

1 年以内	345,621.87	100.00%	10,368.66	306,813.45	100.00%	9,204.40
1 至 2 年						
2 至 3 年						
合 计	345,621.87	100.00%	10,368.66	306,813.45	100.00%	9,204.40

(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	9,204.40	1,164.26			10,368.66

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
鲁南新时代生物技术有限公司	非关联方	投标保证金	250,000.00	1 年以内	72.33%	7,500.00
山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1 年以内	5.79%	600.00
连云港润众制药有限公司	非关联方	投标保证金	20,000.00	1 年以内	5.79%	600.00
李延斌	非关联方	员工备用金	4,000.00	1 年以内	1.16%	120.00
郭永星	非关联方	员工备用金	3,000.00	1 年以内	0.87%	90.00
合 计			297,000.00		85.93%	8,910.00

3、长期股权投资

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%	300,000.00	700,000.00		1,000,000.00
合 计		1,300,000.00			2,000,000.00

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,573,345.45	26,950,167.49	44,143,010.22	27,343,959.05
其他业务				
合 计	45,573,345.45	26,950,167.49	44,143,010.22	27,343,959.05

(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	45,323,924.92	26,880,857.71	30,650,401.75	16,224,802.92
溶剂分离装备			12,988,290.65	10,929,998.50

江苏九天科技股份有限公司
2016 年度报告

技术服务及其他	249,420.53	69,309.78	504,317.82	189,157.63
合计	45,573,345.45	26,950,167.49	44,143,010.22	27,343,959.05

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
凯凌化工（张家港）有限公司	5,769,230.75	12.66%
浙江华海药业股份有限公司	5,367,521.37	11.78%
珠海联邦制药股份有限公司	4,428,931.62	9.72%
重庆天地药业有限责任公司	4,256,410.26	9.34%
齐鲁安替（临邑）制药有限公司	2,717,948.72	5.96%
合 计	22,540,042.72	49.46%

附注十二、补充资料

1、非经常损益明细表

项目	本年金额	上年金额
计入当期损益的政府补助	5,529,222.13	8,741,090.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-265.20	-399.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响金额	829,343.54	1,311,103.65
合 计	4,699,613.39	7,429,587.35

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	3.32%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.12%	-0.09	-0.09

附注十三、财务报表之批准

本财务报表业经公司全体董事于2017年4月25日批准报出。

江苏九天科技股份有限公司

二〇一七年四月二十七日

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