证券代码：832440 证券简称：九天高科 主办券商：中泰证券

九天高科

NEEQ : 832440

江苏九天高科技股份有限公司

年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 4 月，公司专利“一种精馏——蒸汽渗透耦合的有机溶剂脱水方法及装置”被中国膜工业协会授予“2019 年度膜行业专利奖”。	2、2019 年 4 月，公司生产 1 部膜生产班组被南京市总工会授予“南京市工人先锋号”。
3、2019 年 5 月，公司被江苏信诚资信评估有限公司认定为“AAA”信用等级。（苏信诚评字 3266020723 号）	4、2019 年 7 月，公司“面向有机溶剂循环利用的高性能分子筛膜分离技术”被南京市科技局认定为“环境保护与污染防治先进适用技术信息（第五批）”。
5、2019 年 8 月，公司“分子筛膜与膜过程工程技术研究中心”被南京市科技局认定为“2019 年度省级企业工程技术研究中心”。	6、2019 年 10 月，公司被江苏省人力资源和社会保障厅评定为“2019 年江苏省博士后创新实践基地”。
7、2019 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为“2019 年省级专精特新小巨人企业”。	8、2020 年 1 月，公司技术中心被南京市工业和信息化局认定为“市级企业技术中心”。

9、报告期内，公司获得国家知识产权局授权的发明专利 1 项、实用新型专利 5 项、外观专利 1 项。截至报告期末，公司拥有发明专利 31 项、实用新型专利 42 项，外观专利 3 项，软件著作权 5 项。

目 录

第一节 声明与提示.....4

第二节 公司概况.....6

第三节 会计数据和财务指标摘要.....8

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.....22

第七节 融资及利润分配情况.....25

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....27

第九节 行业信息.....30

第十节 公司治理及内部控制.....30

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），公司控股股东
应天投资	指	江苏应天投资管理有限公司，控股股东的执行事务合伙人
卓尚新材料	指	南京卓尚新材料有限公司，全资子公司，已注销
九天卓越	指	南京九天卓越化工设备安装有限公司，全资子公司，已注销
南京银行	指	南京银行股份有限公司
《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	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

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的审计报告。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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	本报告期初、期末公司应收账款账面价值分别为 23,504,930.15 元、19,100,915.14 元，占总资产比例分别为 18.36%、15.48%，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。
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
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	公司董事会秘书办公室

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 年 12 月 20 日
挂牌时间	2015 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造（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	集合竞价转让
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）
实际控制人及其一致行动人	庆祖森、庆天父子、苏州应天大行投资中心（有限合伙）

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	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
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、黄莹
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、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 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	30,448,552.10	55,749,764.56	-45.38%
毛利率%	40.66%	45.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,437,425.02	10,281,270.15	-162.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,087,241.32	2,690,706.58	-400.56%
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）	-8.10%	13.26%	-
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）	-10.18%	3.47%	-
基本每股收益	-0.21	0.34	-161.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	123,366,042.75	128,023,691.17	-3.64%
负债总计	47,156,856.46	45,377,079.86	3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,209,186.29	82,646,611.31	-7.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.75	-8.00%
资产负债率%（母公司）	38.23%	35.37%	-
资产负债率%（合并）	38.23%	35.44%	-
流动比率	1.31	1.39	-
利息保障倍数	-	8.72	-

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	8,786,976.41	5,372,448.86	63.56%
应收账款周转率	1.35	2.03	-
存货周转率	1.09	2.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.64%	-1.19%	-
营业收入增长率%	-45.38%	22.66%	-
净利润增长率%	-162.61%	26.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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
非流动资产处置损益	-88,414.28
计入当期损益的政府补助	2,029,625.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250.66
非经常性损益合计	1,940,960.35
所得税影响数	291,144.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,649,816.30

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	31,943,415.03			
应收票据		8,412,010.63		
应收账款		23,504,930.15		
应付票据及应付账款	2,972,468.11			
应付票据				
应付账款		2,972,468.11		

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。

报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司依托董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断的技术创新、管理创新和服务创新，优化营销团队，夯实生产质量管理，完善售后服务体系，推进公司精细化管理，进一步完善公司治理和内部控制，保持了公司稳定的发展。

（一）公司财务状况

报告期末公司资产总额为 123,366,042.75 元，较期初减少 3.64%，主要原因系报告期内公司新增资产较少，固定资产折旧、无形资产摊销所致；负债总额为 47,156,856.46 元，较期初增加 3.92%，主要原因系短期借款虽同比减少 500 万元，但期末订单增加致预收款项大幅增加所致；归属于母公司所有者权益为 76,209,186.29 元，较期初减少 7.79%，主要原因系本期亏损，未分配利润减少所致。

（二）公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 30,448,552.10 元，较上年同期减少 45.38%，主要原因：一是受国家

安全、环保等政策影响，客户固定资产投资减少；二是公司 2018 年签订的多个在执项目，因客户原因延期安装调试及验收，致本期公司无法确认收入；报告期内实现营业利润-7,379,913.11 元、净利润-6,437,425.02 元，较上年同期分别减少 169.58%、162.61%，主要原因系公司本期营业收入减少，政府补助资金大幅减少所致。

（三）现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 8,786,976.41 元，较上年同期增加 63.56%，主要原因系公司加强原辅材料采购管控，支付供应商货款同比减少所致；投资活动产生的现金流量净额为-59,291.36 元，较上年同期现金净流出减少 70.31%，主要原因系本期购置资产同比减少，且处置了部分资产所致；筹资活动产生的现金流量为-6,378,780.57 元，较上年同期现金净流出增加 44.27%，主要原因系报告期减少银行借款 500 万元所致。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,395,692.06	5.18%	2,900,787.58	2.27%	120.48%
应收票据	885,619.00	0.72%	8,412,010.63	6.57%	-89.47%
应收账款	19,100,915.14	15.48%	23,504,930.15	18.36%	-18.74%
存货	21,325,604.81	17.29%	11,838,337.80	9.25%	80.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	41,920,025.11	33.98%	44,957,550.93	35.12%	-6.76%
在建工程					
短期借款	20,000,000.00	16.21%	25,000,000.00	19.53%	-20.00%
长期借款					
应付账款	4,205,186.26	3.41%	2,972,468.11	2.32%	41.47%
预收款项	12,142,993.39	9.84%	2,574,464.00	2.01%	371.67%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较年初增加 120.48%，主要原因系期末公司在手订单增加，预收款增加所致；

2、报告期末，应收票据较年初减少 89.47%，应收账款较年初减少 18.74%，主要原因系期末公司加大货款资金回笼力度所致；

3、报告期末，存货较年初增加 80.14%，主要原因系期末公司在手订单增加，原辅材料采购备货所致；

4、报告期末，固定资产较年初减少 6.76%，主要原因系本期新增固定资产较少，原固定资产折旧所致。

5、报告期末，应付账款较年初增加 41.47%，预收账款较年初增加 371.67%，主要原因系期末公司在手订单增加，原辅材料采购也在增加，公司收到客户的预付款增加，待支付的采购应付款增加所致。

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	30,448,552.10	-	55,749,764.56	-	-45.38%
营业成本	18,067,834.81	59.34%	30,328,294.12	54.40%	-40.43%
毛利率	40.66%	-	45.60%	-	-
销售费用	3,300,871.54	10.84%	4,406,151.42	7.90%	-25.08%
管理费用	7,935,132.73	26.06%	9,217,308.87	16.53%	-13.91%
研发费用	7,163,445.44	23.53%	7,106,397.84	12.75%	0.80%
财务费用	1,256,647.67	4.13%	1,542,291.36	2.77%	-18.52%
信用减值损失	-276,744.09	-0.91%			
资产减值损失	0	0%	506,817.49	0.91%	-100.00%
其他收益	1,025,645.29	3.37%	8,248,091.65	14.79%	-87.57%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-88,414.28	-0.29%			-
汇兑收益	0	0%			
营业利润	-7,379,913.11	-24.24%	10,605,875.94	19.02%	-169.58%
营业外收入	1,003,980.96	3.30%	689,403.20	1.24%	45.63%
营业外支出	251.62	0.00%	7,420.06	0.01%	-96.61%
净利润	-6,437,425.02	-21.14%	10,281,270.15	18.44%	-162.61%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入同比减少 45.38%，营业成本同比减少 40.43%，主要原因：一是受国家安全、环保等政策影响，客户固定资产投资减少；二是公司 2018 年签订的多个在执项目，因客户原因延期安装调试及验收，致本期公司无法确认收入；毛利较上年同期减少 4.94 个百分点，主要原因系公司调整产品出厂价格所致。

2、报告期内，销售费用同比减少 25.08%，主要原因系本期确认营业收入的项目减少，销售人员业务提成未到期结算所致，职工薪酬减少 1,121,845.40 元 ；

3、报告期内，管理费用同比减少 13.91%，主要原因系公司优化团队，推进精细化管理所致，其中职工薪酬减少 528,071.82 元，差旅费减少 419,255.95 元 ；

4、报告期内，财务费用同比减少 18.52%，主要原因系本期银行贷款同比减少所致；

5、报告期内，其他收益同比减少 87.57%，主要原因系本期计入当期损益或冲减相关成本的政府

补助资金大幅减少所致；

6、报告期内，营业外收入同比增加 45.63%，主要原因系本期收到 2018 年度省、市级工程研究中心奖励政府补助资金 100 万元所致；

7、报告期内，营业利润同比减少 169.75%、净利润同比减少 162.74%，主要原因系本期营业收入减少，政府补助资金大幅减少所致。

(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	30,393,030.72	55,646,957.31	-45.38%
其他业务收入	55,521.38	102,807.25	-45.99%
主营业务成本	18,054,156.61	30,328,294.12	-40.47%
其他业务成本	13,678.20	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
膜及成套装备	28,123,088.26	92.36%	53,393,781.96	95.77%	-47.33%
技术服务及其他	2,269,942.46	7.46%	2,253,175.35	4.04%	0.74%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	29,866,621.54	98.09%	55,506,257.31	99.56%	-46.19%
外销	526,409.18	1.73%	140,700.00	0.25%	274.14%

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司始终坚持以渗透汽化膜及成套装备为主导产品，因市场及客户延迟交付等原因，膜及成套装备收入同比减少 47.33%；

2、报告期内，公司技术服务及其他业务与去年基本持平，外贸出口业务稍有增加。

(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	河南贝特尔药业有限公司	4,230,088.50	13.89%	否
2	浙江中欣氟材股份有限公司	2,500,000.00	8.21%	否
3	浙江本立科技股份有发公司	2,389,380.54	7.85%	否
4	深圳市海滨制药有限公司	1,946,902.66	6.39%	否
5	焦作健康元生物制品有限公司	1,769,911.50	5.81%	否
合计		12,836,283.20	42.15%	-

(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	肥城金塔酒精化工设备有限公司	1,608,359.11	8.38%	否
2	南京运博管业有限公司	1,455,075.66	7.58%	否
3	南京北轩流体科技有限公司	1,239,077.56	6.46%	否
4	南京鼎溪电气有限公司	1,129,079.48	5.88%	否
5	南京润之道工业设备有限公司	978,333.80	5.10%	否
合计		6,409,925.61	33.40%	-

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	8,786,976.41	5,372,448.86	63.56%
投资活动产生的现金流量净额	-59,291.36	-199,673.79	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,378,780.57	-4,421,334.40	

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 63.56%，主要原因系公司加强原辅材料采购管控，支付供应商货款同比减少所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净流出同比减少 140,382.43，主要原因系公司进入正常生产阶段，投入减少所致，本期购置资产同比减少，且处置了部分资产所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出同比增加 1,957,446.17 元，主要原因系公司货款回笼资金正常，本期减少银行借款 500 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内，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 87,660.18 元，净利润 48,961.60 元；该公司于 2019 年 9 月 5 日完成了注销手续。

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。

报告期内该公司未开展经营活动，净利润-391.87 元；该公司于 2019 年 7 月 30 日完成了注销手续。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（四） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（五） 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、重要会计政策变更

1） 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

（1）资产负债表 ：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。公司按照上述通知编制2019年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

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（增加/减少：元）	
		2018 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 母公司
公司将应收票据及应收款项项目分别对应应收票据、应收款项	应收账款	23,531,404.40	23,531,404.40
	应收票据	8,412,010.63	8,412,010.63
	应收票据及应收账款	-31,943,415.03	-31,943,415.03
公司将应付票据及应付款项项目分别对应应付票据、应收付款项	应付账款	2,972,468.11	2,972,468.11
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-2,972,468.11	-2,972,468.11

（2）利润表：“资产减值损失”、信用减值损失“项目位置调整；新增项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。

2）公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2、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。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日（上年年末余额）	2019 年 1 月 1 日（年初余额）	调整数
应收账款	23,531,404.40	23,504,930.15	-26,474.25
其他应收款	380,257.62	381,803.17	1,545.55
递延所得税资产	1,650,241.96	1,653,981.26	3,739.30
所得税费用	1,006,588.93	1,002,849.63	-3,739.30
盈余公积	2,440,555.14	2,438,436.20	-2,118.94
未分配利润	21,067,245.57	21,048,175.11	-19,070.46

母公司资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日（上年年末余额）	2019 年 1 月 1 日（年初余额）	调整数
应收账款	23,531,404.40	23,504,930.15	-26,474.25
其他应收款	380,257.62	381,803.17	1,545.55
递延所得税资产	1,638,794.96	1,642,534.26	3,739.30
所得税费用	975,019.45	971,280.15	-3,739.30
盈余公积	2,440,555.14	2,438,436.20	-2,118.94
未分配利润	21,219,067.02	21,199,996.56	-19,070.46

三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，主营业务持续稳定；公司拥有完善的公司治理机制和独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，客户资源优势明显，为公司发展不断注入机会和活力。

报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 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、应收票据及应收账款余额较大风险

2018 年期末、本报告期末公司应收账款账面价值分别为 23,531,404.40 元、19,100,915.14 元，占总资产比例分别为 15.48%、18.38%，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。

（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	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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	20,000,000

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
南京膜材料产业技术研究院有限公司	委托本公司研究开发膜应用技术相关课题	1,226,415.10	1,226,415.10	已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日

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：

上述关联交易是公司业务发展的正常所需，符合公司和全体股东的利益。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 20 日	发行	限售承诺	本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，通过本方案获得的股份，将自获取之日起自愿限售 60 个月。公司监事、高级管理人员所持新增股份在上述限售期满后，按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行转让。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、在公司《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争的承诺”中披露，为避免今后出现新的或潜在同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人应天大行、庆祖森、庆天、董监高出具了《关于避免同业竞争承诺函》，主要内容为：

（1）截至本承诺函出具日，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与九天高科相同、相似业务的情形。

（2）在本企业/本人担任九天高科的控股股东/实际控制人/主要股东（持股比例5%以上）期间，本企业/本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与九天高科相同、相似或构成竞争的业务，也不会协助（包括但不限于提供技术支持、资金资助）、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与九天高科相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本企业/本人将对本企业/本人控制的其他企业按本协议的内容进行监督，并行使必要的权力，

促使其按照本协议履行不竞争的义务，并对其不履行义务产生后果承担连带责任。

（3）如九天高科认定本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业、正在或将要从事的业务与九天高科存在同业竞争，则本企业/本人将在九天高科提出异议后立即（在30日以内）终止上述业务，或促使本企业/本人控制的其他企业立即（在30日以内）终止上述业务，并向九天高科承担违约金，违约金标准为：（1）本企业/本人因从事上述业务的所获得的营业收入全部归九天高科；（2）九天高科因本企业/本人从事上述业务所实际发生损失及预计可得的经济利益的2倍；（3）前述（1）、（2）金额较高的作为违约金。如九天高科有意受让上述业务，则按照九天高科选聘的评估机构评估值转让给九天高科。

（4）本企业/本人承诺也不会直接或间接地为自身或本企业之关联方或任何第三方，劝诱或鼓励九天高科的任何核心人员接受其聘请，或用其他方式招聘九天高科任何核心人员。

2、2015 年股票发行，新增股东承诺：本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司，通过本方案获得的股份，将自获取之日起自愿限售 60 个月。公司监事、高级管理人员所持新增股份在上述限售期满后，按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行转让。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币	货币资金	质押	1,146,000.00	0.92%	保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,849,890.14	14.47%	流动资金贷款
土地使用权	无形资产	抵押	18,229,192.78	14.78%	流动资金贷款
总计	-	-	37,225,082.92	30.17%	-

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	24,225,000	80.54%	0	24,225,000	80.54%
	其中：控股股东、实际控制人	14,295,000	47.52%	0	14,295,000	47.52%
	董事、监事、高管	1,725,000	5.73%	0	1,725,000	5.73%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,855,000	19.46%	0	5,855,000	19.46%
	其中：控股股东、实际控制人	2,385,000	7.93%	0	2,385,000	7.93%
	董事、监事、高管	5,230,000	17.39%	-10,000	5,220,000	17.35%
	核心员工	30,000	0.10%	0	30,000	0.10%
总股本		30,080,000	-	0	30,080,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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%	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%	2,250,000	750,000
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%	600,000	0
7	翁国先	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0
8	庆祖荣	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0
9	孙 健	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0

10	余从立	10,000	0	10,000	0.03%	10,000	0
合计		30,040,000	0	30,040,000	99.86%	5,815,000	24,225,000

普通股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

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(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 913201045628987O5U；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、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□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

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2018 年 4 月 18 日	2019 年 4 月 15 日	6.1202
2	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2018 年 4 月 18 日	2019 年 4 月 15 日	6.1200
3	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2018 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	6.1202
4	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2018 年 5 月 15 日	2019 年 5 月 15 日	4.3500
5	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2018 年 12 月 3 日	2019 年 12 月 3 日	6.0340
6	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2019 年 4 月 1 日	2020 年 3 月 31 日	4.3500
7	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2019 年 5 月 2 日	2020 年 5 月 1 日	6.1202
8	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2019 年 5 月 15 日	2020 年 5 月 14 日	5.3875
9	抵押贷款	南京银行	银行	5,000,000	2019 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 12 日	4.3500
合计	-	-	-	45,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
庆 天	董事、董事长	男	1979 年 10 月	本科	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	是
纪祖焕	董事、总经理	男	1970 年 7 月	硕士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	是
庆祖森	董事	男	1949 年 8 月	硕士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	否
顾学红	董事	男	1976 年 1 月	博士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	否
郭百涛	董事	男	1973 年 12 月	硕士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	否
刘 钰	监事会主席	女	1985 年 4 月	博士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	否
项正宇	监事	男	1979 年 11 月	大专	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	是
杨占照	监事	男	1985 年 10 月	硕士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	是
余从立	副总经理	男	1982 年 6 月	博士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 3 月 31 日	是
李 斌	副总经理	男	1975 年 11 月	本科	2019 年 6 月 24 日	2020 年 1 月 14 日	是
翁国先	财务负责人	男	1978 年 12 月	硕士	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	是
庆祖荣	董事会秘书	男	1978 年 7 月	本科	2017 年 12 月 20 日	2020 年 12 月 19 日	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、实际控制人之间也没有关联关系。

(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
纪祖焕	董事、总经理	720,000	0	720,000	2.40%	0
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
项正宇	监事	5,000	0	5,000	0.02%	0
杨占照	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
余从立	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	-	6,945,000	0	6,945,000	23.08%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙 健	副总经理	离任	无	个人原因
李 斌	无	新任	副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

李斌：男，汉族，1975 年 11 月出生，中国民主建国会党员，本科学历，中欧 EMBA。1998 年 7 月至 2001 年 9 月任南京同创信息产业集团有限公司销售经理，2001 年 10 月至 2005 年 12 月任同方股份有限公司大区总经理，2006 年 1 月至 2009 年 8 月任上海卓越睿新电子科技有限公司副总经理，2009 年 9 月至 2014 年 3 月任江苏宏图高科技股份有限公司执行总裁，2014 年 4 月至今任南京不时不食信息科技有限公司执行董事，2016 年 12 月至 2019 年 5 月任青岛船歌伟业食品有限公司副总经理，2019 年 6 月至 2020 年 1 月担任本公司副总经理。

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	40	32
销售人员	11	12
技术人员	25	24
财务人员	6	7
员工总计	110	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3

硕士	9	9
本科	17	19
专科	26	23
专科以下	55	49
员工总计	110	103

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
相里粉娟	无变动	技术中心主任	5,000	0	5,000
孔维芳	无变动	技术中心副主任	5,000	0	5,000
吕作丹	无变动	技术中心副主任	5,000	0	5,000
朱月馨	无变动	生产 1 部经理	5,000	0	5,000
尤丽荣	无变动	生产 2 部经理	5,000	0	5,000
项正宇	无变动	工程部经理、监事	5,000	0	5,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2020 年 1 月，公司副总经理李斌先生因个人原因申请辞去了副总经理职务；
2、2020 年 3 月，公司副总经理余从立先生因个人原因申请辞去了副总经理职务。

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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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，公司股东充分行使了其股东权利，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

无

（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、2019 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过以下议案：①《公司 2018 年度总经理工作报告》，②《公司 2018 年度董事会工作报告》，③《公司 2018 年度财务决算报告》，④《公司 2019 年度财务预算报告》，⑤《公司 2018 年度财务报表及审计报告》，⑥《公司 2018 年度利润分配预案》，⑦《公司 2018 年年度报告及摘要》，⑧《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》，⑨《关于向银行等金融机构申请借款的议案》，⑩《关于会计政策变更的议案》，⑪《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，⑫《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》，⑬《关于召开 2018 年年度股东大会的议案》。 2、2019 年 6 月 3 日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过以下议案：①《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，②《关于公司与承接主办券商中泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，③《关于<公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》，④《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》，⑤《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 3、2019 年 6 月 24 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》。 4、2019 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过《公司 2019 年半年度报告》，审议未通过《关于公司租赁办公场所暨关联交易的议案》。
监事会	3	1、2019 年 1 月 30 日，公司召开第三届监事会第五次会议，审议通过《公司监事会对董事会、董事及高级管理人员 2018 年履职情况的评价报告》。 2、2019 年 4 月 23 日，公司召开第三届监事会第六次会议，审议通过以下议案：①《公司 2018 年度监事会工作报告》，②《公司 2018 年度财务决算报告》，③《公司 2018 年度财务报表及审计报告》，④《公司 2018 年度利润分配预案》，⑤《公司 2018 年年度报

		告及摘要》，⑥《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》，⑦《关于会计政策变更的议案》，⑧《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，⑨《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。 3、2019 年 8 月 26 日，公司召开第三届监事会第七次会议，审议通过《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2019 年 5 月 16 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过以下议案：①《公司 2018 年度董事会工作报告》，②《公司 2018 年度监事会工作报告》，③《公司 2018 年度财务决算报告》，④《公司 2019 年度财务预算报告》，⑤《公司 2018 年度财务报表及审计报告》，⑥《公司 2018 年度利润分配预案》，⑦《公司 2018 年年度报告及摘要》，⑧《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》，⑨《关于向银行等金融机构申请借款的议案》，⑩《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，⑾《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。 2、2019 年 6 月 20 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过以下议案：①《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》，②《关于公司与承接主办券商中泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，③《关于<公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>的议案》，④《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。

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。

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 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚审[2020]419 号
审计机构名称	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	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	林雷、黄莹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	138,000 元

审计报告正文：

江苏九天高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高科技股份有限公司（以下简称九天高科）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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 2019 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，就可能导致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。

苏亚金诚会计师事务所 中国注册会计师：林雷

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄莹

中国 南京市 二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	6,395,692.06	2,900,787.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2	885,619.00	8,412,010.63
应收账款	附注五、3	19,100,915.14	23,504,930.15
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	1,449,935.48	2,515,195.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	390,303.67	381,803.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	21,325,604.81	11,838,337.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	68,680.29	
流动资产合计		49,616,750.45	49,553,065.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、8	41,920,025.11	44,957,550.93
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、9	30,129,515.28	31,255,694.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、10	105,991.03	603,398.79
递延所得税资产	附注五、11	1,593,760.88	1,653,981.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,749,292.30	78,470,625.86
资产总计		123,366,042.75	128,023,691.17
流动负债：			
短期借款	附注五、12	20,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	4,205,186.26	2,972,468.11
预收款项	附注五、14	12,142,993.39	2,574,464.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、15	1,291,327.99	2,411,787.59
应交税费	附注五、16	183,493.26	2,408,564.31
其他应付款	附注五、17	130,830.56	204,870.85
其中：应付利息		30,830.56	204,147.92
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,953,831.46	35,572,154.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、18	9,203,025.00	9,804,925.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,203,025.00	9,804,925.00
负债合计		47,156,856.46	45,377,079.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、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	附注五、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	附注五、21	2,438,436.20	2,438,436.20
一般风险准备			
未分配利润	附注五、22	14,610,750.09	21,048,175.11
归属于母公司所有者权益合计		76,209,186.29	82,646,611.31
少数股东权益			
所有者权益合计		76,209,186.29	82,646,611.31
负债和所有者权益总计		123,366,042.75	128,023,691.17

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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		6,395,692.06	1,009,431.88
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注十一、1	885,619.00	8,412,010.63
应收账款	附注十一、2	19,100,915.14	23,504,930.15
应收款项融资			

预付款项		1,449,935.48	2,514,447.98
其他应收款	附注十一、3	390,303.67	381,803.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,325,604.81	11,838,337.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,680.29	
流动资产合计		49,616,750.45	47,660,961.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注十一、4		2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,920,025.11	44,957,550.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,129,515.28	31,255,694.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		105,991.03	603,398.79
递延所得税资产		1,593,760.88	1,642,534.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,749,292.30	80,459,178.86
资产总计		123,366,042.75	128,120,140.47
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
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		4,205,186.26	2,972,468.11

预收款项		12,142,993.39	2,574,464.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,291,327.99	2,411,787.59
应交税费		183,493.26	2,353,192.16
其他应付款		130,830.56	204,870.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,953,831.46	35,516,782.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,203,025.00	9,804,925.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,203,025.00	9,804,925.00
负债合计		47,156,856.46	45,321,707.71
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		2,438,436.20	2,438,436.20
一般风险准备			
未分配利润		14,610,750.09	21,199,996.56
所有者权益合计		76,209,186.29	82,798,432.76
负债和所有者权益合计		123,366,042.75	128,120,140.47

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

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		30,448,552.10	55,749,764.56
其中：营业收入	附注五、23	30,448,552.10	55,749,764.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,488,952.13	53,898,797.76
其中：营业成本	附注五、23	18,067,834.81	30,328,294.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、24	765,019.94	1,298,354.15
销售费用	附注五、25	3,300,871.54	4,406,151.42
管理费用	附注五、26	7,935,132.73	9,217,308.87
研发费用	附注五、27	7,163,445.44	7,106,397.84
财务费用	附注五、28	1,256,647.67	1,542,291.36
其中：利息费用		1,205,463.21	1,462,719.84
利息收入		9,365.86	10,244.21
加：其他收益	附注五、29	1,025,645.29	8,248,091.65
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、30	-276,744.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、31		506,817.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、32	-88,414.28	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,379,913.11	10,605,875.94
加：营业外收入	附注五、33	1,003,980.96	689,403.20
减：营业外支出	附注五、34	251.62	7,420.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,376,183.77	11,287,859.08
减：所得税费用	附注五、35	61,241.25	1,006,588.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,437,425.02	10,281,270.15

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,437,425.02	10,281,270.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,437,425.02	10,281,270.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		-6,437,425.02	10,281,270.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,437,425.02	10,281,270.15
（二）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（元/股）		-0.21	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.34

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	附注十一、5	30,448,552.10	55,749,764.56
减：营业成本	附注十一、5	18,129,057.80	32,574,868.68
税金及附加		764,367.86	1,257,255.26
销售费用		3,300,871.54	4,406,151.42
管理费用		7,935,132.73	7,223,055.62
研发费用		7,163,445.44	7,106,397.84
财务费用		1,255,565.32	1,539,849.69
其中：利息费用		1,205,463.21	1,462,719.84
利息收入		8,913.21	9,194.90
加：其他收益	附注十一、6	1,025,645.29	8,244,352.38
投资收益（损失以“-”号填列）		-104,800.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-276,744.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			525,806.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-88,414.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,544,202.43	10,412,345.32
加：营业外收入		1,003,980.96	689,403.20
减：营业外支出		251.62	7,420.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,540,473.09	11,094,328.46
减：所得税费用		48,773.38	975,019.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,589,246.47	10,119,309.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,589,246.47	10,119,309.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,589,246.47	10,119,309.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,793,932.55	43,324,874.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,444.43	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、36（1）	1,615,806.85	2,779,907.83
经营活动现金流入小计		40,435,183.83	46,104,782.62
购买商品、接受劳务支付的现金		7,312,701.97	12,376,148.79
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,177,043.21	12,373,147.58
支付的各项税费		4,230,421.16	8,926,746.11
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、36（2）	6,928,041.08	7,056,291.28
经营活动现金流出小计		31,648,207.42	40,732,333.76
经营活动产生的现金流量净额		8,786,976.41	5,372,448.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,180.61	
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		132,180.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,471.97	199,673.79
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			
投资活动现金流出小计		191,471.97	199,673.79
投资活动产生的现金流量净额		-59,291.36	-199,673.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、36（3）		13,500,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	43,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,378,780.57	1,421,334.40
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	附注五、36（4）		16,500,000.00
筹资活动现金流出小计		26,378,780.57	47,921,334.40
筹资活动产生的现金流量净额		-6,378,780.57	-4,421,334.40
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		2,348,904.48	751,440.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,900,787.58	2,149,346.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,249,692.06	2,900,787.58

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,793,932.55	43,324,874.79
收到的税费返还		25,444.43	
收到其他与经营活动有关的现金		1,536,639.46	2,730,765.88
经营活动现金流入小计		40,356,016.44	46,055,640.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,312,701.97	16,800,422.24
支付给职工以及为职工支付的现金		13,177,043.21	10,894,056.93
支付的各项税费		4,165,932.05	8,151,059.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,917,206.34	6,490,294.61
经营活动现金流出小计		31,572,883.57	42,335,833.37
经营活动产生的现金流量净额		8,783,132.87	3,719,807.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,895,199.24	
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		132,180.61	
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		2,027,379.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,471.97	199,673.79
投资支付的现金			
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		191,471.97	199,673.79
投资活动产生的现金流量净额		1,835,907.88	-199,673.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,500,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	43,500,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,378,780.57	1,421,334.40
支付其他与筹资活动有关的现金			16,500,000.00
筹资活动现金流出小计		26,378,780.57	47,921,334.40
筹资活动产生的现金流量净额		-6,378,780.57	-4,421,334.40
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		4,240,260.18	-901,200.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,009,431.88	1,910,632.77
六、期末现金及现金等价物余额		5,249,692.06	1,009,431.88

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	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,080,000.00				29,080,000.00				2,440,555.14		21,067,245.57		82,667,800.71
加：会计政策变更									-2,118.94		-19,070.46		-21,189.40
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				2,438,436.20		21,048,175.11		82,646,611.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,437,425.02		-6,437,425.02
（一）综合收益总额											-6,437,425.02		-6,437,425.02
（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													

1．提取盈余公积													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.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				2,438,436.20		14,610,750.09		76,209,186.29

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,080,000.00				29,080,000.00				1,428,624.24		11,797,906.32		72,386,530.56
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				1,428,624.24		11,797,906.32		72,386,530.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,011,930.90		9,269,339.25		10,281,270.15
（一）综合收益总额											10,281,270.15		10,281,270.15
（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									1,011,930.90		-1,011,930.90		
1．提取盈余公积									1,011,930.90		-1,011,930.90		
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.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				2,440,555.14		21,067,245.57		82,667,800.71

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	2019 年											
	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				2,440,555.14		21,219,067.02	82,819,622.16
加：会计政策变更									-2,118.94		-19,070.46	-21,189.40
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,080,000.00				29,080,000.00				2,438,436.20		21,199,996.56	82,798,432.76

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,589,246.47	-6,589,246.47
（一）综合收益总额											-6,589,246.47	-6,589,246.47
（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												
1．提取盈余公积												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.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				2,438,436.20		14,610,750.09	76,209,186.29

项目	2018 年											
	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				1,428,624.24		12,111,688.91	72,700,313.15
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				1,428,624.24		12,111,688.91	72,700,313.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,011,930.90		9,107,378.11	10,119,309.01
（一）综合收益总额											10,119,309.01	10,119,309.01
（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									1,011,930.90		-1,011,930.90	
1．提取盈余公积									1,011,930.90		-1,011,930.90	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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				2,440,555.14		21,219,067.02	82,819,622.16

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

2019 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 2019 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。

本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体:

名称	不纳入合并范围原因
南京卓尚新材料有限公司	注销
南京九天卓越化工设备安装有限公司	注销

本期合并财务报表范围的子公司变动情况详见“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投资成本之和。个别财务报表的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，其余额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，其余额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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将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）以摊余成本计量的金融负债。

（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）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。 公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶

段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；银行承兑汇票不计提坏账准备。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品（产成品）及发出商品等。

（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。

十一、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分享有的部分，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。

十二、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。

十三、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。

十四、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的各部分分别完工，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的各部分分别完工，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。

十五、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%
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。

十六、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。

十七、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。

十八、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。

十九、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、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。

二十一、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。

二十二、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。

二十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1. 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），公司对财务报表列报项目进行了以下修订：

（1）资产负债表 ：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。公司按照上述通知编制2019年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

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（增加/减少：元）	
		2018 年 12 月 31 日合并	2018 年 12 月 31 日母公司
公司将应收票据及应收款项项目分别对应应收票据、应收款项	应收账款	23,531,404.40	23,531,404.40
	应收票据	8,412,010.63	8,412,010.63
	应收票据及应收账款	-31,943,415.03	-31,943,415.03
公司将应付票据及应付款项项目分别对应应付票据、应收付款项	应付账款	2,972,468.11	2,972,468.11
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-2,972,468.11	-2,972,468.11

（2）利润表：“资产减值损失”、信用减值损失“项目位置调整；新增项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。

2.公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

（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。

（三）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日（上年年末余额）	2019 年 1 月 1 日（年初余额）	调整数
应收账款	23,531,404.40	23,504,930.15	-26,474.25
其他应收款	380,257.62	381,803.17	1,545.55
递延所得税资产	1,650,241.96	1,653,981.26	3,739.30
所得税费用	1,006,588.93	1,002,849.63	-3,739.30
盈余公积	2,440,555.14	2,438,436.20	-2,118.94
未分配利润	21,067,245.57	21,048,175.11	-19,070.46

母公司资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日（上年年末余额）	2019 年 1 月 1 日（年初余额）	调整数
应收账款	23,531,404.40	23,504,930.15	-26,474.25
其他应收款	380,257.62	381,803.17	1,545.55
递延所得税资产	1,638,794.96	1,642,534.26	3,739.30
所得税费用	975,019.45	971,280.15	-3,739.30
盈余公积	2,440,555.14	2,438,436.20	-2,118.94
未分配利润	21,219,067.02	21,199,996.56	-19,070.46

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	16%、13%（销项税额）[注]1
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%

[注]1：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的 《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），公司增值税税率于 2019 年 4 月 1 日起由 16%调整为 13%。

二、税收优惠及批文

2019 年 12 月 6 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：GR201932010378）。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税率为 15%。公司 2019 年度企业所得税按照应纳税所得额的 15%计算缴纳。

根据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，公司在开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

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	3,789.11	3,568.82
银行存款	5,245,902.95	2,897,218.76
其他货币资金[注]	1,146,000.00	
合计	6,395,692.06	2,900,787.58

注：其他货币资金为保函保证金

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	885,619.00	8,412,010.63

（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	8,411,219.82	

（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）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,840,301.00	20,956,966.78
1～2 年	7,126,455.66	3,305,051.80
2～3 年	1,447,866.80	
3～4 年		198,000.00
4～5 年	98,000.00	180,000.00
合计	20,512,623.46	24,640,018.58

（2）按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,512,623.46	100.00	1,411,708.32	6.88	19,100,915.14
其中：逾期账龄组合	20,512,623.46	100.00	1,411,708.32	6.88	19,100,915.14
合计	20,512,623.46	100.00	1,411,708.32	6.88	19,100,915.14

（续表）

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,640,018.58	100.00	1,135,088.43	4.61	23,504,930.15
其中：逾期账龄组合	24,640,018.58	100.00	1,135,088.43	4.61	23,504,930.15
合计	24,640,018.58	100.00	1,135,088.43	4.61	23,504,930.15

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,371,964.00	87,439.28	2.00	10,312,575.78	206,251.52	2.00
逾期 1 年以内	7,468,337.00	224,050.11	3.00	10,644,391.00	319,331.73	3.00
逾期 1-2 年	7,126,455.66	712,645.57	10.00	3,305,051.80	330,505.18	10.00
逾期 2-3 年	1,447,866.80	289,573.36	20.00			
逾期 3-4 年				198,000.00	99,000.00	50.00
逾期 4 年以上	98,000.00	98,000.00	100.00	180,000.00	180,000.00	100.00
合计	20,512,623.46	1,411,708.32	6.88	24,640,018.58	1,135,088.43	4.61

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
逾期账龄组合	1,135,088.43	276,619.89				1,411,708.32

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
河南贝特尔药业有限公司	1,434,000.00	6.99	28,680.00
江苏安邦电化有限公司	1,360,000.00	6.63	136,000.00
高邮市卫星卷烟材料有限公司	1,106,000.00	5.39	22,120.00
焦作健康元生物制品有限公司	1,090,000.00	5.31	32,700.00
广东立国制药有限公司	914,366.80	4.46	133,873.36
合计	5,904,366.80	28.78	353,373.36

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	1,388,216.14	95.74	2,454,235.70	97.58
1～2 年	57,966.00	4.00	60,960.28	2.42

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3 年	3,753.34	0.26		
合计	1,449,935.48	100.00	2,515,195.98	100.00

（2）本期无账龄超过1年的重要预付款项

（3）按预付对象归集的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(%)
肥城金塔酒精化工设备有限公司	503,131.20	34.70
广东金刚新材料有限公司	174,000.00	12.00
上海尼可尼流体系统有限公司	78,120.00	5.39
南京天从电气有限公司	57,840.00	3.99
上海博华国际展览有限公司	45,000.00	3.10
合计	858,091.20	59.18

5.其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	390,303.67	381,803.17
合计	390,303.67	381,803.17

（2）其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	400,642.87	392,018.17

②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
代收代付社保及公积金	56,002.87	51,518.17
押金及保证金	344,640.00	340,500.00
合计	400,642.87	392,018.17
减：坏账准备	10,339.20	10,215.00
净额	390,303.67	381,803.17

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,215.00			10,215.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	124.20			124.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	10,339.20			10,339.20

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	10,215.00	124.20				10,339.20

⑤按欠款方归集的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(%)	坏账准备期末余额
江苏诚信药业有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	24.96	3,000.00
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	19.97	2,400.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	12.48	1,500.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	47,120.00	1 年以内	11.76	1,413.60
沈阳东瑞精细化工有限公司	投标保证金	27,300.00	1 年以内	6.81	819.00
合计		304,420.00		75.98	9,132.60

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	7,998,273.42		7,998,273.42	4,620,363.18		4,620,363.18
自制半成品	5,800,698.51		5,800,698.51	5,157,445.59		5,157,445.59

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
在产品	7,526,632.88		7,526,632.88	1,965,364.54		1,965,364.54
发出商品				95,164.49		95,164.49
合计	21,325,604.81		21,325,604.81	11,838,337.80		11,838,337.80

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	545.45	
待抵扣税金	68,134.84	
合计	68,680.29	

8.固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,920,025.11	44,957,550.93
固定资产清理		
合计	41,920,025.11	44,957,550.93

（2）固定资产

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	15,781,535.64	437,829.05	3,880,021.25	61,210,924.46
2.本期增加金额		29,520.24	99,655.17	40,296.12	169,471.53
(1)购置		29,520.24	99,655.17	40,296.12	169,471.53
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额		282,747.90	151,000.00		433,747.90
(1)处置或报废		282,747.90	151,000.00		433,747.90
(2)企业合并减少					
4.期末余额	41,111,538.52	15,528,307.98	386,484.22	3,920,317.37	60,946,648.09
二、累计折旧					
1.期初余额	5,365,057.32	7,126,885.49	273,550.19	3,487,880.53	16,253,373.53
2.本期增加金额	1,308,384.48	1,473,530.09	72,912.21	131,575.68	2,986,402.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1)计提	1,308,384.48	1,473,530.09	72,912.21	131,575.68	2,986,402.46
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额		69,703.01	143,450.00		213,153.01
(1)处置或报废		69,703.01	143,450.00		213,153.01
(2)企业合并减少					
4.期末余额	6,673,441.80	8,530,712.57	203,012.40	3,619,456.21	19,026,622.98
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	34,438,096.72	6,997,595.41	183,471.82	300,861.16	41,920,025.11
2.期初账面价值	35,746,481.20	8,654,650.15	164,278.86	392,140.72	44,957,550.93

9.无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	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				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额			12,423.93	12,423.93
(1) 处置			12,423.93	12,423.93
(2)企业合并减少				
4.期末余额	28,680,088.52	9,000,000.00		37,680,088.52
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1.期初余额	2,729,899.87	3,694,493.77	12,423.93	6,436,817.57
2.本期增加金额	583,466.04	542,713.56		1,126,179.60
(1)计提	583,466.04	542,713.56		1,126,179.60
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额			12,423.93	12,423.93
(1)处置			12,423.93	12,423.93
(2)企业合并减少				
4.期末余额	3,313,365.91	4,237,207.33		7,550,573.24
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	25,366,722.61	4,762,792.67		30,129,515.28
2.期初账面价值	25,950,188.65	5,305,506.23		31,255,694.88

10.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	566,498.44		484,756.28		81,742.16
喷砂车间装修	36,900.35		12,651.48		24,248.87
合计	603,398.79		497,407.76		105,991.03

11.递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,422,047.52	213,307.13	1,145,303.40	171,795.51
可抵扣亏损			45,788.00	11,447.00

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	9,203,025.00	1,380,453.75	9,804,925.00	1,470,738.75
合计	10,625,072.52	1,593,760.88	10,996,016.40	1,653,981.26

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,848,428.95	

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2029	11,848,428.95	

12.短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	20,000,000.00	25,000,000.00

[注]： 期末短期借款除抵押担保外，另由公司法定代表人庆天提供保证担保。抵押物为土地使用权及附属建筑物，权证号为苏〔2017〕宁浦不动产权第0015610号。期末短期借款余额由以下四笔借款形成 ：2019年4月1日、2019年5月2日、2019年5月15日、及2019年11月13日公司自南京银行每次借款500.00万元，利率分别为4.3500%、6.1202%、5.3875%、以及4.3500%。

13.应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,205,186.26	2,972,468.11

（2）期末无账龄超过1年的重要应付账款

14.预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,142,993.39	2,574,464.00

（2）期末无账龄超过1年的重要预收款项

15.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	2,411,787.59	11,303,458.58	12,423,918.18	1,291,327.99
二、离职后福利—设定提存计划		754,482.77	754,482.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,411,787.59	12,057,941.35	13,178,400.95	1,291,327.99

（2）短期薪酬列示

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	2,411,787.59	9,824,876.22	10,945,335.82	1,291,327.99
二、职工福利费		828,355.71	828,355.71	
三、社会保险费		434,592.65	434,592.65	
其中：1. 医疗保险费		387,969.31	387,969.31	
2. 工伤保险费		12,145.06	12,145.06	
3. 生育保险费		34,478.28	34,478.28	
四、住房公积金		215,634.00	215,634.00	
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	2,411,787.59	11,303,458.58	12,423,918.18	1,291,327.99

（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		732,918.57	732,918.57	
2、失业保险费		21,564.20	21,564.20	
3、企业年金缴费				
合计		754,482.77	754,482.77	

16.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,921,860.16
城市维护建设税		177,312.28
教育费附加		126,651.62
个人所得税	13,593.59	12,840.58
土地使用税	100,126.62	100,126.62
房产税	69,773.05	69,773.05
合计	183,493.26	2,408,564.31

17.其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,830.56	204,147.92
应付股利		
其他应付款	100,000.00	722.93
合计	130,830.56	204,870.85

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	30,830.56	43,862.50
关联方借款利息		160,285.42
合计	30,830.56	204,147.92

（3）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
土地租赁保证金	100,000.00	
其他		722.93
合计	100,000.00	722.93

18.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施补贴款	9,804,925.00		601,900.00	9,203,025.00	政府补助
合计	9,804,925.00		601,900.00	9,203,025.00	/

注：政府补助明细情况详见附注五-39.政府补助。

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%

股东名称	年初余额		本期	本期	年末余额	
	出资额	出资比例	增加	减少	出资额	出资比例
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	2,438,436.20			2,438,436.20

22.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,067,245.57	11,797,906.32
调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－）	-19,070.46	
调整后期初未分配利润	21,048,175.11	11,797,906.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,437,425.02	10,281,270.15
减：提取法定盈余公积		1,011,930.90
期末未分配利润	14,610,750.09	21,067,245.57

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	30,393,030.72	18,054,156.61	55,646,957.31	30,328,294.12
其他业务	55,521.38	13,678.20	102,807.25	
合计	30,448,552.10	18,067,834.81	55,749,764.56	30,328,294.12

（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	28,123,088.26	17,755,062.57	53,393,781.96	28,905,446.82
技术服务及其他	2,269,942.46	299,094.04	2,253,175.35	1,422,847.30
合计	30,393,030.72	18,054,156.61	55,646,957.31	30,328,294.12

（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	29,866,621.54	17,892,698.29	55,506,257.31	30,261,899.37
外销	526,409.18	161,458.32	140,700.00	66,394.75
合计	30,393,030.72	18,054,156.61	55,646,957.31	30,328,294.12

（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(%)
河南贝特尔药业有限公司	4,230,088.50	13.89
浙江中欣氟材股份有限公司	2,500,000.00	8.21
浙江本立科技股份有限公司	2,389,380.54	7.85
深圳市海滨制药有限公司	1,946,902.66	6.39
焦作健康元生物制品有限公司	1,769,911.50	5.81
合计	12,836,283.20	42.15

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	43,483.75	349,441.04
教育费附加	31,083.21	249,354.22
房产税	279,092.21	279,092.21
土地使用税	400,506.48	400,506.48
印花税	9,094.29	18,100.20
车船使用税	1,760.00	1,860.00
合计	765,019.94	1,298,354.15

25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,648,694.39	2,770,539.79
差旅费	509,378.03	472,820.91
广告宣传费	259,752.70	408,326.10
运杂费	435,387.16	537,967.90
招待费	273,077.63	186,069.39
招标费	99,384.87	
其他	75,196.76	30,427.33
合计	3,300,871.54	4,406,151.42

26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,879,923.78	4,407,995.60
折旧及摊销	2,017,556.49	2,121,121.45
办公费	221,460.26	186,606.51
差旅费	615,384.86	1,034,640.81
招待费	190,930.25	380,222.22
车辆费用	166,595.77	243,102.80
中介费	466,216.71	503,383.24
其他	377,064.61	340,236.24
合计	7,935,132.73	9,217,308.87

27.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,991,942.28	3,513,064.67
材料费	1,543,786.63	1,502,512.69
研发设备折旧	901,128.08	940,110.17
无形资产摊销	325,628.15	325,628.16
中介机构费	51,104.70	158,554.79
水电费	243,869.79	315,374.24
其他	105,985.81	351,153.12
合计	7,163,445.44	7,106,397.84

28.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,205,463.21	1,462,719.84
减：利息收入	9,365.86	10,244.21
加：汇兑损失（减收益）	-235.20	
加：手续费支出	60,785.52	75,640.73
加：票据贴现支出		14,175.00
合计	1,256,647.67	1,542,291.36

29.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,025,645.29	8,248,091.65	1,025,645.29

注：明细情况详见附注五-39 政府补助。

30.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-276,619.89	
其他应收款坏账损失	-124.20	
合计	-276,744.09	

31.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		506,817.49

32.资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-88,414.28		-88,414.28

33.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
政府补助计入	1,003,980.00	663,000.00	1,003,980.00
其他	0.96	26,403.20	0.96
合计	1,003,980.96	689,403.20	1,003,980.96

注：明细情况详见附注五-39 政府补助。

34.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失		265.00	
(2)滞纳金	251.62	7,155.06	251.62
合计	251.62	7,420.06	251.62

35.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,020.87	751,488.41
递延所得税费用	60,220.38	255,100.52
合计	61,241.25	1,006,588.93

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,376,183.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-956,427.57
子公司适用不同税率的影响	5,948.86
调整以前期间所得税的影响	11,446.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,026.58
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	1,777,362.31
研发费用加计扣除	-795,115.92
所得税费用	61,241.25

36.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	1,427,725.29	2,565,452.38
往来款	178,714.74	204,211.24
其他	9,366.82	10,244.21
合计	1,615,806.85	2,779,907.83

（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	1,652,177.15	1,628,033.83
支付管理费用及研发费用	3,982,399.39	5,015,786.66
往来及其他小计	1,293,464.54	412,470.79
合计	6,928,041.08	7,056,291.28

（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		13,500,000.00

（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		16,500,000.00

37.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
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,437,425.02	10,281,270.15
加：资产减值准备	276,744.09	-506,817.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,986,402.46	3,059,264.68
无形资产摊销	1,126,179.60	1,134,358.78
长期待摊费用摊销	497,407.76	683,172.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	88,414.28	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		265.00
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,205,463.21	1,462,719.84
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	60,220.38	255,100.52
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-9,487,267.01	1,825,499.78
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	12,710,422.55	-3,326,042.57
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	6,953,093.96	-9,496,342.07
其他[注]	-1,192,679.85	
经营活动产生的现金流量净额	8,786,976.41	5,372,448.86

项目	本期金额	上期金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,249,692.06	2,900,787.58
减：现金的期初余额	2,900,787.58	2,149,346.91
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	2,348,904.48	751,440.67

注：其他系当期从银行存款转其他货币资金（受限的保函保证金）的 1,146,000.00 元、当期预交及待抵扣税金 68,680.29 元以及进项税 22,000.44 元。

（2）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17,848,085.00元。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,249,692.06	2,900,787.58
其中：库存现金	3,789.11	3,568.82
可随时用于支付的银行存款	5,245,902.95	2,897,218.76
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	5,249,692.06	2,900,787.58
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		

38.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,146,000.00	保函保证金
无形资产	18,229,192.78	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,849,890.14	借款抵押
合计	37,225,082.92	

39.政府补助

（1）计入当期损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）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度省、市级工程研究中心奖励[注 1]	与收益相关	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2017 年浦口区新兴产业引导专项奖金[注 2]	与收益相关	160,000.00	其他收益	160,000.00
2019 年度省企业知识产权战略推进补助款	与收益相关	120,000.00	其他收益	120,000.00
浦口区产业转型升级专项资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年南京市第三批稳岗补贴	与收益相关	17,245.29	其他收益	17,245.29
2019 年南京市浦口区市场监督管理局区级专利补助款	与收益相关	11,000.00	其他收益	11,000.00
南京市浦口生态环境局配电监管系统补贴	与收益相关	8,000.00	其他收益	8,000.00
2019 年度省、市授权专利资助	与收益相关	7,500.00	其他收益	7,500.00
其他小计	与收益相关	3,980.00	营业外收入	3,980.00
	合计	1,427,725.29		1,427,725.29

[注 1]根据浦政办发〔2019〕30 号《关于开展浦口区 2018 年度省、市级工程研究中心奖励申报的通知》，公司于 2019 年 12 月 23 日收到南京市浦口区财政局款项 1,000,000.00 元。

[注 2]根据浦财发[2018]66 号《关于下达 2017 年度浦口区产业发展专项资金的通知》，公司于 2019 年 9 月 21 日收到南京市浦口区财政局款项 160,000.00 元。

（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
基础设施补贴款[注 1]	与资产相关	9,804,925.00		601,900.00		9,203,025.00	其他收益

[注1]：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。

附注六、在其他主体中的权益

1.清算子公司导致合并范围变动情况

南京九天卓越化工设备安装有限公司整体架构调整原因，2019年5月22日该公司股东会决议公司解散清算。该公司已于2019年5月29日清算完毕，并于2019年7月30日办妥工商注销手续。

南京卓尚新材料有限公司由于公司整体架构调整原因，2019年5月30日该公司股东会决议公司解散清算。该公司已于2019年9月5日清算完毕，并于2019年9月25日办妥工商注销手续。

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		

本公司的控股股东情况的说明：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. 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）	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
南京膜材料产业技术研究院有限公司	郭百涛先生为本公司董事，同时也担任膜材料研究院董事兼总经理
庆祖森	董事、持有公司 10.57%股份
顾学红	董事、持有公司 9.97%股份
庆天	董事长
纪祖焕	总经理、持有公司 2.39%股份
郭百涛	董事
刘钰	监事会主席
项正宇	监事
杨占照	监事
余从立	副总经理
李斌	副总经理
翁国先	财务负责人
庆祖荣	董事会秘书

3. 关联交易情况

（1）销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京膜材料产业技术研究院有限公司	技术服务	1,226,415.10	

（2）关联担保

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庆天	5,000,000.00	2019 年 4 月 1 日	2020 年 4 月 1 日	否
庆天	5,000,000.00	2019 年 5 月 2 日	2020 年 5 月 1 日	否
庆天	5,000,000.00	2019 年 5 月 15 日	2020 年 5 月 14 日	否
庆天	5,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 11 日	否

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,565,516.00	1,398,092.00

4. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京膜材料产业技术研究院有限公司	520,000.00	15,600.00		

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	庆天		160,285.42

5. 关联方承诺

截止2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要关联方承诺事项。

附注八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收账款、银行存款等，相关金融工具详见各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险以及流动风险。公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1.市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 其他价格风险

公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对公司无重大影响。

2.信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

3.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，公司管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

附注九、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

2019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

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

根据公司的实际经营需要，2019 年度暂不分配利润。该决议已经公司第三届董事会第九次会议审议通过。截止本财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

附注十一、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	885,619.00	8,412,010.63
商业承兑汇票		
合计	885,619.00	8,412,010.63

（2）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	8,411,219.82	

2.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,840,301.00	20,956,966.78
1～2 年	7,126,455.66	3,305,051.80
2～3 年	1,447,866.80	
3～4 年		198,000.00
4～5 年	98,000.00	180,000.00
合计	20,512,623.46	24,640,018.58

（2）按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,512,623.46	100.00	1,411,708.32	6.88	19,100,915.14
其中：逾期账龄组合	20,512,623.46	100.00	1,411,708.32	6.88	19,100,915.14
合计	20,512,623.46	100.00	1,411,708.32	6.88	19,100,915.14

（续表）

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,640,018.58	100.00	1,135,088.43	4.61	23,504,930.15
其中：逾期账龄组合	24,640,018.58	100.00	1,135,088.43	4.61	23,504,930.15
合计	24,640,018.58	100.00	1,135,088.43	4.61	23,504,930.15

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,371,964.00	87,439.28	2.00	10,312,575.78	206,251.52	2.00
逾期 1 年以内	7,468,337.00	224,050.11	3.00	10,644,391.00	319,331.73	3.00
逾期 1-2 年	7,126,455.66	712,645.57	10.00	3,305,051.80	330,505.18	10.00
逾期 2-3 年	1,447,866.80	289,573.36	20.00			
逾期 3-4 年				198,000.00	99,000.00	50.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 4 年以上	98,000.00	98,000.00	100.00	180,000.00	180,000.00	100.00
合计	20,512,623.46	1,411,708.32	6.88	24,640,018.58	1,135,088.43	4.61

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
逾期账龄组合	1,135,088.43	276,619.89				1,411,708.32

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
河南贝特尔药业有限公司	1,434,000.00	6.99	28,680.00
江苏安邦电化有限公司	1,360,000.00	6.63	136,000.00
高邮市卫星卷烟材料有限公司	1,106,000.00	5.39	22,120.00
焦作健康元生物制品有限公司	1,090,000.00	5.31	32,700.00
广东立国制药有限公司	914,366.80	4.46	133,873.36
合计	5,904,366.80	28.78	353,373.36

3.其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	390,303.67	381,803.17
合计	390,303.67	381,803.17

（2）其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	400,642.87	392,018.17

②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
代收代付社保及公积金	56,002.87	51,518.17
押金及保证金	344,640.00	340,500.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	400,642.87	392,018.17
减：坏账准备	10,339.20	10,215.00
净额	390,303.67	381,803.17

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,215.00			10,215.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	124.20			124.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	10,339.20			10,339.20

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合	10,215.00	124.20				10,339.20

⑤按欠款方归集的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(%)	坏账准备期末余额
江苏诚信药业有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	24.96	3,000.00
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	19.97	2,400.00
丽珠集团福州福兴医药有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	12.48	1,500.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	47,120.00	1 年以内	11.76	1,413.60
沈阳东瑞精细化工有限公司	投标保证金	27,300.00	1 年以内	6.81	819.00
合计		304,420.00		75.98	9,132.60

4.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资[注]				2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

注：子公司南京九天卓越化工设备安装有限公司及南京卓尚新材料有限公司均在 2019 年注销，详见附注六、在其他主体中的权益。

5.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,393,030.72	18,115,379.60	55,646,957.31	32,574,868.68
其他业务	55,521.38	13,678.20	102,807.25	
合计	30,448,552.10	18,129,057.80	55,749,764.56	32,574,868.68

（1）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	28,123,088.26	17,816,285.56	53,393,781.96	31,152,021.38
技术服务及其他	2,269,942.46	299,094.04	2,253,175.35	1,422,847.30
合计	30,393,030.72	18,115,379.60	55,646,957.31	32,574,868.68

（2）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	29,866,621.54	17,953,921.28	55,506,257.31	32,508,473.93
外销	526,409.18	161,458.32	140,700.00	66,394.75
合计	30,393,030.72	18,115,379.60	55,646,957.31	32,574,868.68

（3）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(%)
河南贝特尔药业有限公司	4,230,088.50	13.89
浙江中欣氟材股份有限公司	2,500,000.00	8.21
浙江本立科技股份有限公司	2,389,380.54	7.85
深圳市海滨制药有限公司	1,946,902.66	6.39
焦作健康元生物制品有限公司	1,769,911.50	5.81

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	12,836,283.20	42.15

6.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-104,800.76	

附注十二、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-88,414.28	
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）	2,029,625.29	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250.66	
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）	1,940,960.35	
减：所得税影响数	291,144.05	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,649,816.30	
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	1,649,816.30	

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/股)	
		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	-8.10%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.18%	-0.27	-0.27

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月22日经第三届董事会第九次会议批准。

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：

江苏九天高科技股份有限公司董事会秘书办公室。

江苏九天高科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日