

江苏久吾高科技股份有限公司
审 阅 报 告

目 录

	<u>页次</u>
一、 审阅报告	1
二、 财务报表	2-11
(一) 合并资产负债表	2
(二) 合并利润表	3
(三) 合并现金流量表	4
(四) 合并所有者权益变动表	5-6
(五) 母公司资产负债表	7
(六) 母公司利润表	8
(七) 母公司现金流量表	9
(八) 母公司所有者权益变动表	10-11
三、 财务报表附注	12-77

审阅报告

中汇会阅[2017]0121号

江苏久吾高科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的江苏久吾高科技股份有限公司(以下简称久吾高科)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及股东权益变动表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是久吾高科管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

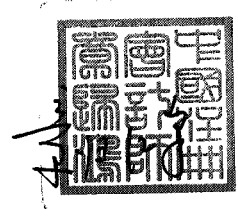
我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信久吾高科财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映久吾高科的2016年12月31日合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2017年2月4日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：江苏大谷科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五(一)1	95,207,357.81	84,205,608.81	短期借款	34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	36		
应收票据	五(一)2	45,187,916.65	33,287,812.90	应付票据	五(一)14	28,462,724.66	19,070,762.54
应收账款	五(一)3	162,442,845.50	141,491,516.06	应付账款	五(一)15	57,075,669.35	57,427,141.66
预付款项	五(一)4	9,021,289.09	6,774,495.47	预收款项	五(一)16	46,688,432.52	55,252,507.23
应收利息	7			应付职工薪酬	五(一)17	3,500,000.00	3,500,000.00
应收股利	8			应交税费	五(一)18	5,856,759.46	7,136,944.33
其他应收款	五(一)5	4,773,948.92	3,364,763.77	应付利息	42		
存货	五(一)6	109,080,671.54	110,510,844.12	应付股利	43		
划分为持有待售的资产	11			其他应付款	五(一)19	3,475,325.00	155,840.31
一年内到期的非流动资产	12			划分为持有待售的负债	45		
其他流动资产	13			一年内到期的非流动负债	46		
流动资产合计	14	425,714,029.51	379,635,041.13	其他流动负债	47		
非流动资产：				流动负债合计	48	145,058,910.99	142,543,196.07
可供出售金融资产	15			非流动负债：			
持有至到期投资	16			长期借款	49		
长期应收款	17			应付债券	50		
长期股权投资	18			其中：优先股	51		
投资性房地产	19			永续债	52		
固定资产	五(一)7	119,325,683.34	126,402,619.47	长期应付款	五(一)20	340,000.00	340,000.00
在建工程	五(一)8	541,206.99	541,206.99	长期应付职工薪酬	54		
工程物资	22			专项应付款	55		
固定资产清理	23			预计负债	56		
生产性生物资产	24			递延收益	五(一)21	36,577,083.33	41,632,193.43
油气资产	25			递延所得税负债	五(一)11	868,949.56	736,827.61
无形资产	五(一)9	28,217,469.31	30,692,960.87	其他非流动负债	59		
开发支出	27			非流动负债合计	60	37,786,032.89	42,709,021.04
商誉	28			负债合计	61	182,844,943.88	185,252,217.11
长期待摊费用	五(一)10	1,028,012.27	1,187,937.70	所有者权益：			
递延所得税资产	五(一)11	3,438,202.12	3,310,609.40	股本	五(一)22	48,040,000.00	48,040,000.00
其他非流动资产	五(一)12		190,039.50	其他权益工具	63		
非流动资产合计	32	152,550,574.03	162,325,373.93	其中：优先股	64		
				永续债	65		
				资本公积	五(一)23	1,625,000.00	1,625,000.00
				减：库存股	67		
				其他综合收益	68		
				专项储备	69		
				盈余公积	五(一)24	24,020,000.00	24,020,000.00
				未分配利润	五(一)25	318,568,349.45	280,307,689.53
				归属于母公司所有者权益合计	72	392,253,349.45	353,992,689.53
				少数股东权益	73	3,166,310.21	2,715,508.42
				所有者权益合计	74	395,419,659.66	356,708,197.95
资产总计	33	578,264,603.54	541,960,415.06	负债和所有者权益总计	75	578,264,603.54	541,960,415.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：江苏大晋高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2016年度	2015年度	2016年10-12月	2015年10-12月
一、营业收入	五(二)1	1	245,949,178.12	234,033,969.83	84,421,319.87	77,907,940.68
减：营业成本	五(二)1	2	140,383,388.88	122,393,200.86	47,601,895.23	39,136,618.65
营业税金及附加	五(二)2	3	2,067,236.86	2,425,609.75	726,805.39	762,128.08
销售费用	五(二)3	4	20,176,311.28	20,019,175.86	7,040,607.76	5,530,062.35
管理费用	五(二)4	5	42,133,607.89	40,847,256.73	12,105,050.90	10,303,866.57
财务费用	五(二)5	6	-1,351,127.22	-972,087.08	-410,881.68	-285,712.39
资产减值损失	五(二)6	7	4,394,244.02	5,700,179.63	3,550,722.58	5,288,095.19
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8				
投资收益(损失以“-”号填列)		9				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	38,145,516.41	43,620,634.08	13,807,119.69	17,172,882.23
加：营业外收入	五(二)7	12	12,457,716.77	14,779,461.82	1,492,511.08	5,690,114.86
其中：非流动资产处置利得		13	14,303.39	12,080.29		10,282.14
减：营业外支出	五(二)8	14	104,751.13	60,202.99	0.22	3,077.82
其中：非流动资产处置损失		15	37,824.87	7,124.91		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	50,498,482.05	58,339,892.91	15,299,630.55	22,859,919.27
减：所得税费用	五(二)9	17	6,983,020.34	7,873,200.76	2,016,603.48	3,288,687.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	43,515,461.71	50,466,692.15	13,283,027.07	19,571,231.33
归属于母公司所有者的净利润		19	43,064,659.92	50,293,134.75	13,217,225.21	19,233,907.72
少数股东损益		20	450,801.79	173,557.40	65,801.86	337,323.61
五、其他综合收益的税后净额		21				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		23				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23				
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		24				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		24				
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		25				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26				
4. 现金流量套期损益的有效部分		26				
5. 外币财务报表折算差额		27				
6. 其他		27				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		28	43,515,461.71	50,466,692.15	13,283,027.07	19,571,231.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	43,064,659.92	50,293,134.75	13,217,225.21	19,233,907.72
归属于少数股东的综合收益总额		30	450,801.79	173,557.40	65,801.86	337,323.61
七、每股收益：						
(一) 基本每股收益		31	0.8964	1.0469	0.2751	0.4004
(二) 稀释每股收益		32	0.8964	1.0469	0.2800	0.4000

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

会合03表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏久吾物联网股份有限公司

项 目	注释号	行次	2016年度	2015年度	2016年10-12月	2015年10-12月
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		1	206,804,608.20	204,803,751.20	52,800,625.42	59,769,256.09
收到的税费返还		2	981,686.90	1,215,874.96	247,643.56	400,099.86
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	3	7,902,865.07	17,073,778.70	1,019,629.49	6,007,905.75
经营活动现金流入小计		4	215,689,160.17	223,093,404.86	54,067,898.47	66,177,261.70
购买商品、接受劳务支付的现金		5	108,822,632.99	75,835,267.11	28,158,080.63	7,572,038.30
支付给职工以及为职工支付的现金		6	35,623,834.96	35,013,149.03	8,541,043.58	8,425,821.95
支付的各项税费		7	28,619,864.75	37,350,863.43	11,164,473.07	4,487,528.00
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	8	27,025,748.73	30,859,086.75	757,436.17	8,350,017.94
经营活动现金流出小计		9	200,092,081.43	179,058,366.32	48,621,033.45	28,835,406.19
经营活动产生的现金流量净额		10	15,597,078.74	44,035,038.54	5,446,865.02	37,341,855.51
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		11				
取得投资收益收到的现金		12				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	53,600.00	40,880.00		40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14				
收到其他与投资活动有关的现金		15				
投资活动现金流入小计		16	53,600.00	40,880.00		40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,668,932.89	7,068,031.53	357,775.60	3,039,996.99
投资支付的现金		18				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19				
支付其他与投资活动有关的现金		20				
投资活动现金流出小计		21	1,668,932.89	7,068,031.53	357,775.60	3,039,996.99
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,615,332.89	-7,027,151.53	-357,775.60	-2,999,996.99
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		23				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24				
取得借款收到的现金		25				
发行债券收到的现金		26				
收到其他与筹资活动有关的现金		27				
筹资活动现金流入小计		28				
偿还债务支付的现金		29				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	4,804,000.00	4,804,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31				
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)3	32	7,423,800.91	9,435,918.75	8,000,361.64	12,935,546.27
筹资活动现金流出小计		33	12,227,800.91	14,239,918.75	8,000,361.64	12,935,546.27
筹资活动产生的现金流量净额		34	-12,227,800.91	-14,239,918.75	-8,000,361.64	-12,935,546.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
		35	308,368.65	58,467.85	192,465.93	58,467.85
五、现金及现金等价物净增加额						
		36	2,062,313.59	22,826,436.11	-2,718,806.29	21,464,780.10
加：期初现金及现金等价物余额		37	66,390,319.56	43,563,883.45	71,171,439.44	44,925,539.46
六、期末现金及现金等价物余额						
		38	68,452,633.15	66,390,319.56	68,452,633.15	66,390,319.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

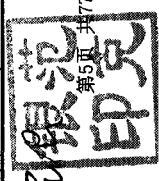
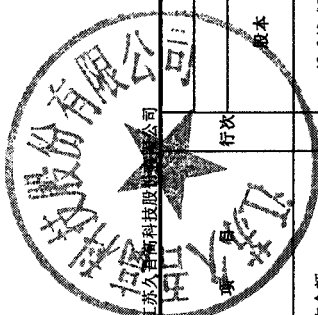


合并所有者权益变动表

2016年度

会合04表-1
金额单位：人民币元

行次	本期数										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	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			未分配利润
优先股	永续债	其他	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	少数股东权益			
一、上期期末余额	48,040,000.00				1,625,000.00					24,020,000.00	280,307,689.53	2,715,508.42	356,708,197.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	48,040,000.00				1,625,000.00					24,020,000.00	280,307,689.53	2,715,508.42	356,708,197.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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. 对所有者的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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、本期期末余额	48,040,000.00				1,625,000.00					24,020,000.00	280,307,689.53	3,166,310.21	395,419,659.66



会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

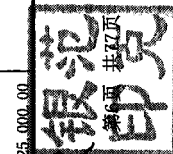
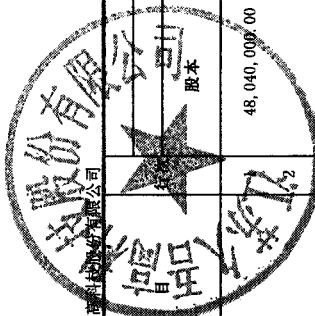
金会04表-2
金额单位: 人民币元

项	上年数										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益		
优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	48,040,000.00		1,625,000.00				24,020,000.00	234,818,554.78	2,541,951.02		311,045,505.80
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、本期初余额	48,040,000.00		1,625,000.00				24,020,000.00	234,818,554.78	2,541,951.02		311,045,505.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								45,489,134.75	173,557.40		45,662,692.15
(一) 综合收益总额								50,293,134.75	173,557.40		50,466,692.15
(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								-4,804,000.00			-4,804,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配								-4,804,000.00			-4,804,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	48,040,000.00		1,625,000.00				24,020,000.00	280,307,689.53	2,715,508.42		356,708,197.95

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：江苏天智科技股份有限公司

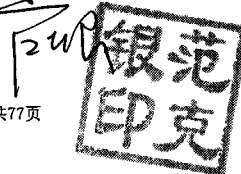
金额单位：人民币元

资产	注册号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注册号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	82,350,772.21	70,337,503.43	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4	43,591,909.52	31,519,492.90	应付票据		37	28,462,724.66	19,070,762.54
应收账款	六(一)1	5	165,919,776.62	146,361,186.28	应付账款		38	57,034,669.35	57,277,311.66
预付款项		6	8,785,525.19	6,313,381.57	预收款项		39	44,925,472.52	52,245,047.23
应收利息		7			应付职工薪酬		40	3,500,000.00	3,500,000.00
应收股利		8			应交税费		41	5,714,374.30	6,548,903.39
其他应收款	六(一)2	9	3,960,748.92	2,606,663.77	应付利息		42		
存货		10	108,794,667.24	109,968,237.24	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款		44	3,475,325.00	155,840.31
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13			一年内到期的非流动负债		46		
流动资产合计		14	413,403,399.70	367,106,465.19	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	143,112,565.83	138,797,865.13
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	六(一)3	18	797,171.20	797,171.20	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产		20	119,305,450.81	126,373,092.21	长期应付款		53	340,000.00	340,000.00
在建工程		21	541,206.99	541,206.99	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益		57	36,577,083.33	41,632,193.43
油气资产		25			递延所得税负债		58	868,949.56	736,827.61
无形资产		26	28,217,469.31	30,692,960.87	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	37,786,032.89	42,709,021.04
商誉		28			负债合计		61	180,898,598.72	181,506,886.17
长期待摊费用		29	1,028,012.27	1,187,937.70	所有者权益：				
递延所得税资产		30	3,268,351.96	3,071,686.96	股本		62	48,040,000.00	48,040,000.00
其他非流动资产		31		190,039.50	其他权益工具		63		
非流动资产合计		32	153,157,662.54	162,854,095.43	其中：优先股		64		
					永续债		65		
					资本公积		66	1,625,000.00	1,625,000.00
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	24,020,000.00	24,020,000.00
					未分配利润		71	311,977,463.52	274,768,674.45
					所有者权益合计		72	385,662,463.52	348,453,674.45
资产总计		33	566,561,062.24	529,960,560.62	负债和所有者权益总计		73	566,561,062.24	529,960,560.62

法定代表人：

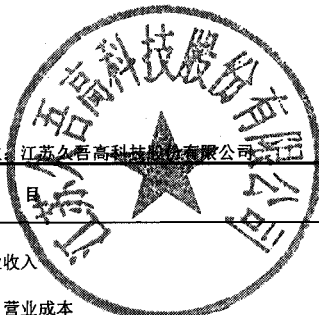


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位: 江苏公合高科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	行次	2016年度	2015年度	2016年10-12月	2015年10-12月
一、营业收入	六(二)1	1	239,613,429.04	229,123,200.59	83,097,468.88	73,462,641.53
减: 营业成本	六(二)1	2	137,561,135.89	119,395,482.85	46,905,165.57	36,371,550.22
营业税金及附加		3	1,997,607.96	2,398,303.26	716,035.94	734,981.27
销售费用		4	19,636,033.54	19,548,990.96	6,898,765.43	5,626,209.88
管理费用		5	40,722,693.24	40,399,453.26	12,028,554.29	10,386,045.72
财务费用		6	-1,100,105.52	-721,729.29	-417,699.99	-214,691.66
资产减值损失		7	4,717,353.12	5,309,269.89	3,462,343.18	5,227,483.38
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8				
投资收益(损失以“-”号填列)		9				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	36,078,710.81	42,793,429.66	13,504,304.46	15,331,062.72
加: 营业外收入		12	12,455,169.77	14,769,180.04	1,492,511.08	8,090,739.76
其中: 非流动资产处置利得		13	14,303.39	1,798.51		
减: 营业外支出		14	84,751.13	39,822.99	0.22	3,077.82
其中: 非流动资产处置损失		15	37,824.87	6,744.91		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	48,449,129.45	57,522,786.71	14,996,815.32	23,418,724.66
减: 所得税费用		17	6,436,340.38	7,634,619.22	1,933,127.78	3,159,915.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	42,012,789.07	49,888,167.49	13,063,687.54	20,258,808.91
五、其他综合收益的税后净额		19				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		20				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		23				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		25				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26				
4. 现金流量套期损益的有效部分		27				
5. 外币财务报表折算差额		28				
6. 其他		29				
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		30	42,012,789.07	49,888,167.49	13,063,687.54	20,258,808.91
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益		31				
(二) 稀释每股收益		32				

法定代表人:

魏冬印

主管会计工作负责人:

范克印

会计机构负责人:

晋欣印

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏人吾高科技股份有限公司

项目	注释号	行次	2016年度	2015年度	2016年10-12月	2015年10-12月
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		1	202,757,147.55	196,771,818.87	52,281,254.77	59,058,513.76
收到的税费返还		2	981,686.90	1,215,874.96	478,577.22	400,099.86
收到其他与经营活动有关的现金		3	7,640,439.65	16,821,523.91	1,018,856.58	5,936,868.02
经营活动现金流入小计		4	211,379,274.10	214,809,217.74	53,778,688.57	65,395,481.64
购买商品、接受劳务支付的现金		5	106,160,090.99	73,630,809.02	27,852,619.52	6,746,368.30
支付给职工以及为职工支付的现金		6	35,012,273.15	34,495,719.83	8,481,096.34	8,228,853.74
支付的各项税费		7	27,044,754.11	37,009,550.81	10,761,408.65	4,553,334.24
支付其他与经营活动有关的现金		8	26,553,557.33	29,998,784.10	716,421.55	8,439,821.34
经营活动现金流出小计		9	194,770,675.58	175,134,863.76	47,811,546.06	27,968,377.62
经营活动产生的现金流量净额		10	16,608,598.52	39,674,353.98	5,967,142.51	37,427,104.02
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		11				
取得投资收益收到的现金		12				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	53,600.00	880.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14				
收到其他与投资活动有关的现金		15				
投资活动现金流入小计		16	53,600.00	880.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,668,932.89	7,059,528.11	357,775.60	3,039,996.99
投资支付的现金		18				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19				
支付其他与投资活动有关的现金		20				
投资活动现金流出小计		21	1,668,932.89	7,059,528.11	357,775.60	3,039,996.99
投资活动产生的现金流量净额		22	-1,615,332.89	-7,058,648.11	-357,775.60	-3,039,996.99
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		23				
取得借款收到的现金		24				
收到其他与筹资活动有关的现金		25				
筹资活动现金流入小计		26				
偿还债务支付的现金		27				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	4,804,000.00	4,804,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金		29	7,423,800.91	9,435,918.75	8,000,361.64	12,935,546.27
筹资活动现金流出小计		30	12,227,800.91	14,239,918.75	8,000,361.64	12,935,546.27
筹资活动产生的现金流量净额		31	-12,227,800.91	-14,239,918.75	-8,000,361.64	-12,935,546.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	308,368.65	58,467.85	192,465.93	58,467.85
五、现金及现金等价物净增加额		33	3,073,833.37	18,434,254.97	-2,198,528.80	21,510,028.61
加：期初现金及现金等价物余额		34	52,522,214.18	34,087,959.21	57,794,576.35	31,012,185.57
六、期末现金及现金等价物余额		35	55,596,047.55	52,522,214.18	55,596,047.55	52,522,214.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

项目	本期数						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	48,040,000.00				1,625,000.00				24,020,000.00	274,768,674.45	348,453,674.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	48,040,000.00				1,625,000.00				24,020,000.00	274,768,674.45	348,453,674.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										37,208,789.07	37,208,789.07
(二) 所有者投入和减少资本										42,012,789.07	42,012,789.07
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										-4,804,000.00	-4,804,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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、本期期末余额	48,040,000.00				1,625,000.00				24,020,000.00	311,977,463.52	385,662,463.52

法定代表人：

J. G. 魏冬

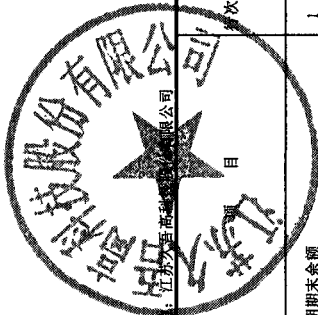
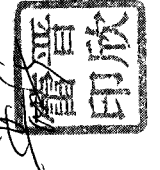


主管会计工作负责人：

Z. W.



会计机构负责人：

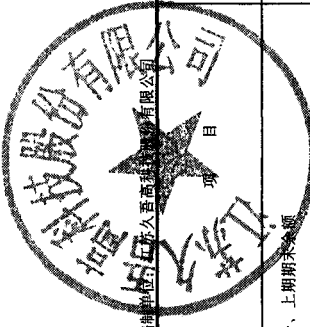


母公司所有者权益变动表(续)

2016年度

会企04表-2
金额单位:人民币元

行次	上年数											
	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	减: 库存股	其他	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		
1	48,040,000.00				1,625,000.00					24,020,000.00	229,684,506.96	303,369,506.96
2												
3												
4												
5	48,040,000.00				1,625,000.00					24,020,000.00	229,684,506.96	303,369,506.96
6											45,084,167.49	45,084,167.49
7											49,888,167.49	49,888,167.49
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26	48,040,000.00				1,625,000.00					24,020,000.00	274,768,674.45	348,453,674.45



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

江苏久吾高科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

江苏久吾高科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为江苏省久吾高科技发展有限公司(以下简称久吾有限),系由南京化工大学与徐南平等8位自然人共同出资成立的有限责任公司,于1997年12月22日取得江苏省工商行政管理局核发的注册号为13479338-4的企业法人营业执照。注册地:南京市新模范马路5号14号楼。法定代表人:徐南平。

久吾有限设立时的注册资本为人民币50万元。各股东以货币资金出资,其中南京化工大学出资25.5万元,占51%;徐南平出资17.5万元,占35%;时钧、黄培、范益群、邢卫红、王沛、汪朝晖、张伟分别出资1万元,各占2%。

1999年8月8日,久吾有限股东会决议吸收安徽皖维化纤化工股份有限公司为新股东,并增加注册资本人民币3,029万元,其中安徽皖维化纤化工股份有限公司以货币资金出资2,000万元;南京化工大学以实物资产追加出资100.2万元;南京化工大学联合徐南平等8位自然人股东以无形资产追加出资928.8万元,其中:用于南京化工大学追加出资473.688万元,用于徐南平追加出资325.08万元,用于时均(时钧先生于2005年9月去世,其股权20.0274万股份由其夫人姚韡继承;姚韡女士于2013年6月去世,其股权20.0274万股份分别由其子女时权、时蓓、时蕾、时华、时衡、时量及时盛继承,继承股份数分别为3.1154万股、3.1154万股、3.1154万股、3.1154万股、3.1154万股、3.1154万股、1.335万股。)、黄培、范益群、邢卫红、王沛、汪朝晖、张伟的追加出资各18.576万元。增资后,公司注册资本变更为人民币3,079万元,其中安徽皖维化纤化工股份有限公司出资2,000万元,占64.95%;南京化工大学出资599.388万元,占19.47%;徐南平等8位自然人出资479.612万元,占15.58%。

1999年9月30日,经江苏省工商行政管理局核准,公司名称由江苏省久吾高科技发展有限公司变更为江苏省皖维久吾高科技发展有限公司,《企业法人营业执照》注册号由13479338-4变更为3200001103463号,法人代表变更为陈信生。

2000年10月12日,江苏省皖维久吾高科技发展有限公司股东会通过决议:同意安徽皖维新材料股份有限公司(原名安徽皖维化纤化工股份有限公司)分别将其持有的公司315.431万元、769.75万元的出资额转让给南京化大科技实业(集团)有限公司和安徽化工进出口股份有限公

司；南京化工大学将其持有的公司599.388万元的出资额转让给南京化大科技实业(集团)有限公司；徐南平将其持有的公司10万元的出资额转让给王怀林。股权转让后，公司股权结构为：南京化大科技实业(集团)有限公司出资914.819万元，占29.71%；安徽皖维高新材料股份有限公司出资914.819万元，占29.71%；安徽化工进出口股份有限公司出资769.75万元，占25%；徐南平等8位自然人出资479.612万元，占15.58%。

2000年10月20日，江苏省皖维久吾科技发展有限公司股东会决议以2000年4月30日经审计的净资产3,150万元为基数，按1:1的比例折为3,150万股，每股面值为人民币1元，将有限责任公司依法整体变更为股份有限公司，公司名称相应变更为江苏久吾科技股份有限公司，并于2000年10月31日办理完成工商变更登记手续。整体变更后，公司注册资本变更为人民币3,150万元，由江苏省皖维久吾科技发展有限公司原股东按照各自在公司的股权比例持有。

2002年5月21日，公司法定代表人变更为高明。

2003年12月18日，徐南平将其持有的本公司30万股股份转让给杨建民。

2004年1月6日，张伟将其持有的本公司20.0274万股股份转让给王凤仪等15位自然人，其中王凤仪3万股，郭圣超2.0274万股，吴耀忠、胡金寿各2万股，孙丽萍1.5万股，陆娟英、王维荣、陆树谷（陆树谷先生于2013年6月去世，其股权1万股份由其儿子陆骏继承。）、束元松、林金娣、吴达奎、张岳泉、杜德华、徐巧月各1万股，朱静0.5万股。

2005年1月18日，安徽化工进出口股份有限公司、南京化大科技实业(集团)有限公司（现更名为南京工业大学资产经营有限公司）分别将其持有的本公司787.5万股、305.914万股股份转让给安徽皖维高新材料股份有限公司。

2006年8月18日，安徽皖维高新材料股份有限公司将其持有的本公司2,029.328万股股份转让给徐南平。

2006年9月18日，徐南平将其持有的本公司2,029.328万股股份转让给南京九思高科技有限公司。

2006年12月2日，本公司2006年度股东大会决议向南京九思高科技有限公司定向发行股份1,654万股，南京九思高科技有限公司以其专有技术“低成本多通道陶瓷支撑体工业化制备技术”作价入股。增资后，本公司的注册资本变更为人民币4,804万元，相关工商变更登记手续已于2006年12月21日办理完毕。

2006年12月2日，公司法定代表人变更为邢卫红。

2007年3月6日，公司《企业法人营业执照》注册号由3200001103463变更为320000000009911号。

2008年10月29日，徐南平将其持有的本公司310.249万股股份转让给南京九思高科技有限公司。

2009年11月，南京九思高科技有限公司将其持有的本公司2,000万股股份转让给上海德汇集团有限公司，同时将持有的本公司650万股股份转让给邢卫红等24位自然人。这24位自然人受让股份情况如下：邢卫红受让150万股，范益群受让130万股，杨刚受让40万股，金万勤受让30万股，张宏受让25万股，刘飞、陈先均、王肖虎、漆虹、潘锁良、周邢、吴健各受让20万股，杨积衡、王志员、方道各受让15万股，景文珩、陈日志、汪效祖、梁小军、魏煦、晋欣蕾、魏晓菁、李卫星、顾学红各受让10万股。股权转让后，本公司之控股股东由南京九思高科技有限公司变更为上海德汇集团有限公司。公司法人代表变更为魏冬。

2013年11月，南京九思高科技有限公司将其持有的本公司1,343.577万股股份转让给上海青雅摄影投资管理有限合伙企业(有限合伙) 720万股、杭州维思捷朗股份投资合伙企业(有限合伙) 543.33万股、杭州维思投资合伙企业(有限合伙) 80.247万股。

2014年3月28日，杭州维思捷朗股份投资合伙企业(有限合伙)将其持有的本公司130.08万股股份转让给南京捷奕创业投资合伙企业(有限合伙)。

截止2016年12月31日，本公司股本结构如下：

股东名称	股份数(股)	持股比例(%)
上海德汇集团有限公司	20,000,000.00	41.6320
上海青雅摄影投资管理有限合伙企业(有限合伙)	7,200,000.00	14.9875
南京工业大学资产经营有限公司	6,300,000.00	13.1141
杭州维思捷朗股份投资合伙企业(有限合伙)	4,132,500.00	8.6021
邢卫红	1,700,274.00	3.5393
范益群	1,500,274.00	3.1230
南京捷奕创业投资合伙企业(有限合伙)	1,300,800.00	2.7077
杭州维思投资合伙企业(有限合伙)	802,470.00	1.6704
杨刚	400,000.00	0.8326
杨建民	300,000.00	0.6245
金万勤	300,000.00	0.6245
张宏	250,000.00	0.5204
黄培	200,274.00	0.4169

股东名称	股份数(股)	持股比例(%)
王沛	200,274.00	0.4169
汪朝晖	200,274.00	0.4169
刘飞	200,000.00	0.4163
陈先钧	200,000.00	0.4163
王肖虎	200,000.00	0.4163
漆虹	200,000.00	0.4163
潘锁良	200,000.00	0.4163
周邢	200,000.00	0.4163
吴健	200,000.00	0.4163
杨积衡	150,000.00	0.3122
王志员	150,000.00	0.3122
方道	150,000.00	0.3122
王怀林	102,312.00	0.2130
景文珩	100,000.00	0.2081
陈日志	100,000.00	0.2081
汪效祖	100,000.00	0.2081
梁小军	100,000.00	0.2081
魏熙	100,000.00	0.2081
晋欣蕾	100,000.00	0.2081
魏晓菁	100,000.00	0.2081
李卫星	100,000.00	0.2081
顾学红	100,000.00	0.2081
时权	31,154.00	0.0650
时蓓	31,154.00	0.0650
时蕾	31,154.00	0.0650
时华	31,154.00	0.0650

股东名称	股份数(股)	持股比例(%)
时衡	31,154.00	0.0650
时量	31,154.00	0.0650
王凤仪	30,000.00	0.0624
郭圣超	20,274.00	0.0422
胡金寿	20,000.00	0.0416
吴耀忠	20,000.00	0.0416
孙丽萍	15,000.00	0.0312
时盛	13,350.00	0.0280
陆骏	10,000.00	0.0208
束元松	10,000.00	0.0208
林金娣	10,000.00	0.0208
吴达奎	10,000.00	0.0208
张岳泉	10,000.00	0.0208
杜德华	10,000.00	0.0208
徐巧月	10,000.00	0.0208
陆娟英	10,000.00	0.0208
王维荣	10,000.00	0.0208
朱静维	5,000.00	0.0104
合计	48,040,000.00	100.00

本公司属无机陶瓷膜行业。经营范围：膜、膜组件、膜分离设备、水处理设备、气体分离设备和过程工业产品及设备的开发、制造、销售，设备安装及技术服务，电子计算机及配件、软件的开发、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，市政公用工程、工业污水处理工程、饮用水和纯水处理工程、固体废弃物处理工程、大气环境治理工程的技术开发、设计、总承包、技术服务、投资，环保及水务设施的运营管理，水资源管理。主要产品及提供的劳务：膜和化工产品及成套设备的生产与销售。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委

员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会秘书。审计委员会下设审计部。董事会秘书下设证券投资部。公司下设市场部、医药食品事业部、化工事业部、水务事业部、国际事业部、陶瓷膜制造部、装备制造部、技术中心、客户服务中心、自动化技术部、采购部、办公室、人力资源部、财务部、审计部、证券投资部、综合管理部等主要职能部门，拥有南京久吾石化工程有限公司一家子公司。

本财务报告已于 2017 年 2 月 4 日经公司第六届董事会第四次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本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》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会

计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将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。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将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；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。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计

量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有

者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经

济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币100万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币50万元及以上的款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。</p>

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	60	60
4—5年	80	80
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

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业为特定项目专门制造的存货发出采用个别计价法,其他存货发出采用加权平均法。

4. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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;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;资产

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 包装物、低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号

——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价

值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	10-12	5	7.92-9.50
办公设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88

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。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性

停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本

化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

具体摊销情况如下：

项目	依据
土地使用权	从出让之日起按其出让年限平均摊销
软件	按预计使用年限平均摊销
专有技术	按预计使用年限平均摊销

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十）预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，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向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩

条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

(二十三) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

本公司商品销售收入主要包括膜集成技术整体解决方案销售与膜材料及配件销售，确认的具体运用标准如下：

公司膜集成技术整体解决方案销售指根据客户需求设计技术方案与工艺、生产膜分离成套设备、实施膜单元装备及系统集成，通常需要系统安装及运行调试，公司于系统调试完成并经验收合格，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。如果该膜集成技术整体解决方案由若干具有独立运行功能的系统单元组成，则在该独立系统单元安装调试完成并经验收合格，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

对不需要安装的膜材料及配件销售，于商品发出并收到款项或取得收款的凭据时确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值

计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，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)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意

图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收入、技术服务收入	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产余值的1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

2014年9月2日，本公司继续被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业。高新技术企业证书编号 GR201432001024，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。因此，2014年度、2015年度、2016年度本公司适用的企业所得税率为15%。

四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过非同一控制企业合并的方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	商誉(负商誉)的金额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
南京久吾石化工程有限公司[注]	有限责任公司	南京市	商贸	100	化工设备的安装、设计、销售、技术服务及承接相关化工工程；膜及其相关分离设备的研发；化工产品及其原料的销售；化工技术咨询及服务。	79.72		70	70		316.63	

[注]南京久吾石化工程有限公司(以下简称久吾石化)原名南京天马石化工程有限公司,系由南京九思高科技有限公司(以下简称九思高科)、熊志远、李红、邢卫红共同出资于2006年10月9日成立,取得注册号为320112787133199企业法人营业执照。成立时注册资本为人民币100万元,其中:九思高科出资51万元,占注册资本的51%;熊志远出资20万元,占注册资本的20%;李红出资19万元,占注册资本的19%;邢卫红出资10万元,占注册资本的10%。

2009年6月3日,李红和邢卫红分别将其持有的19万元、10万出资额转让给九思高科。股权转让后,公司股权结构为九思高科出资80万元,占注册资本的80%;熊志远出资20万元,占注册资本的20%。

2010年3月21日,九思高科将其持有的80万元出资额分别转让给本公司70%、熊志远10%。股权转让后,公司股权结构为本公司出资70万元,占注册资本的70%;熊志远出资30万元,占注册资本的30%。

2. 本公司无通过直接设立或投资等方式而增加的子公司。

3. 本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 本期合并范围发生变更的说明

1. 本期无新纳入合并财务报表范围的主体。
2. 本期无不再纳入合并财务报表范围的主体。
3. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
4. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(三) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(五) 本期发生吸收合并的说明

本期未发生吸收合并的情况。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日，本期系指 2016 年度，上期系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			54,307.87			30,256.18
小 计			<u>54,307.87</u>			<u>30,256.18</u>
银行存款						
人民币			63,091,307.41			62,521,705.03
美元	762,844.17	6.9370	5,291,850.01	590,754.28	6.4936	3,836,121.99
小 计			68,383,157.42			<u>66,357,827.02</u>

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
其他货币资金						
人民币			26,769,892.52			17,817,525.61
小计			<u>26,769,892.52</u>			<u>17,817,525.61</u>
合计			<u>95,207,357.81</u>			<u>84,205,608.81</u>

(2) 其他货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金 24,262,724.66 元、保函保证金 2,492,000.00 元、存出投资款 2,244.39 元、其他第三方网络账户款 12,923.47 元。

(3) 除银行承兑汇票及保函保证金外，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,013,476.65	33,287,812.90
商业承兑汇票	7,174,440.00	
合计	<u>45,187,916.65</u>	<u>33,287,812.90</u>

(2) 期末向银行办理质押开具应付票据的应收票据余额为 6,600,000.00 元。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 16,204,883.66 元，其中金额前五名明细情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
上海瑞东混凝土有限公司	2016/7/26	2017/1/26	1,000,000.00
广西扬翔猪基因科技有限公司	2016/9/8	2017/3/8	1,000,000.00
山西永成长青粮油贸易有限公司	2016/9/14	2017/3/13	1,000,000.00
龙口南山铝压延新材料有限公司	2016/9/7	2017/3/7	1,000,000.00
淄博斯玛特工贸有限公司	2016/10/26	2017/4/26	1,000,000.00
小计			<u>5,000,000.00</u>

(4) 期末公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额 2,000,000.00 元。

(5) 应收票据期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 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								
按组合计提 坏账准备	184,114,477.05	100.00	21,671,631.55	11.77	159,955,076.33	100.00	18,463,560.27	11.54
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合 计	<u>184,114,477.05</u>	<u>100.00</u>	<u>21,671,631.55</u>	<u>11.77</u>	<u>159,955,076.33</u>	<u>100.00</u>	<u>18,463,560.27</u>	<u>11.54</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币100万元及以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合列示的应收账款采用账龄组合计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	101,344,760.26	55.04	5,067,238.01	88,711,906.15	55.46	4,435,595.30
1-2年	46,786,125.45	25.41	4,678,612.55	48,283,900.50	30.19	4,828,390.05
2-3年	25,807,400.45	14.02	5,161,480.09	12,567,519.78	7.86	2,513,503.96
3-4年	7,025,070.09	3.82	4,215,042.05	8,661,195.86	5.41	5,196,717.52
4-5年	3,009,309.76	1.63	2,407,447.81	1,206,003.00	0.75	964,802.40
5年以上	141,811.04	0.08	141,811.04	524,551.04	0.33	524,551.04
小 计	<u>184,114,477.05</u>	<u>100.00</u>	<u>21,671,631.55</u>	<u>159,955,076.33</u>	<u>100.00</u>	<u>18,463,560.27</u>

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东瀚霖生物技术有限公司	设备款	360,000.00	账龄较长, 收回可能性较小	否
湖南长丰动力有限责任公司	设备款	346,573.00	账龄较长, 收回可能性较小	否
安徽丰原生物化学股份有限公司	设备款	88,670.00	账龄较长, 收回可能性较小	否
陕西陕焦化工有限公司	设备款	50,000.00	账龄较长, 收回可能性较小	否
宣城晶瑞新材料有限公司	设备款	49,500.00	账龄较长, 收回可能性较小	否
其他小金额合计	设备款	61,300.00	账龄较长, 收回可能性较小	否
小 计		<u>956,043.00</u>		

(4) 以前期间已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款

应收账款内容	收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
浙江杭州鑫富药业股份有限公司	多次催收, 收回货款	账龄较长, 收回可能性较小	5,400.00	5,400.00
四川修正制药有限公司	多次催收, 收回货款	账龄较长, 收回可能性较小	24,500.00	24,500.00
小 计			<u>29,900.00</u>	<u>29,900.00</u>

(5) 本期未发生通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广西贵糖(集团)股份有限公司	非关联方	16,080,000.00	1年以内	8.73
玖龙纸业(天津)有限公司	非关联方	9,540,000.00	1年以内	5.18
中海石油(中国)有限公司湛江分公司	非关联方	7,656,000.00	1-2年	4.16
呼伦贝尔北方药业有限公司	非关联方	7,600,000.00	1年以内	4.13
上海华谊工程有限公司	非关联方	7,141,200.00	2-3年	3.88
小 计		<u>48,017,200.00</u>		<u>26.08</u>

(7) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(8) 本期公司未发生应收账款终止确认的事项。

(9) 本期公司未发生以应收账款为标的进行证券化的业务。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,128,764.87	67.94	3,985,916.27	58.84
1-2年	634,922.22	7.04	2,466,640.60	36.41
2-3年	2,190,102.00	24.28	321,938.60	4.75
3年以上	67,500.00	0.75		
合计	<u>9,021,289.09</u>	<u>100.00</u>	<u>6,774,495.47</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
		283,018.86	1年以内	
上市费用-审计费	非关联方	566,037.72	1-2年	IPO申报排队中
		865,543.14	2-3年	
利锦分离技术(上海)有限公司	非关联方	969,000.00	2-3年	预收项目暂缓相应采购暂缓执行
北京赛诺膜技术有限公司	非关联方	570,227.20	1年以内	采购材料未到
		283,018.86	1年以内	
上市费用-律师费	非关联方	283,018.86	2-3年	IPO申报排队中
上海德扬环保科技有限公司	非关联方	486,000.00	1年以内	采购材料未到
山东启泽水务设备有限公司	非关联方	486,000.00	1年以内	采购材料未到
小计		<u>4,791,864.64</u>		

(3) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,434,813.60	100.00	660,864.68	12.16	3,765,598.71	100.00	400,834.94	10.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>5,434,813.60</u>	<u>100.00</u>	<u>660,864.68</u>	<u>12.16</u>	<u>3,765,598.71</u>	<u>100.00</u>	<u>400,834.94</u>	<u>10.64</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币50万元及以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末按组合列示的其他应收款采用账龄组合计提坏账准备，明细情况如下：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,586,933.60	66.00	179,346.68	2,797,198.71	74.28	139,859.94
1-2年	1,000,580.00	18.40	100,058.00	464,250.00	12.33	46,425.00
2-3年	406,300.00	7.48	81,260.00	263,000.00	6.98	52,600.00
3-4年	263,000.00	4.84	157,800.00	178,000.00	4.73	106,800.00
4-5年	178,000.00	3.28	142,400.00	40,000.00	1.06	32,000.00
5年以上				23,150.00	0.62	23,150.00
小 计	<u>5,434,813.60</u>	<u>100.00</u>	<u>660,864.68</u>	<u>3,765,598.71</u>	<u>100.00</u>	<u>400,834.94</u>

(3)公司本期未核销其他应收款。

(4)本期未发生通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(6)期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
河北首朗新能源科技有限公司	非关联方	1,144,000.00	1年以内	保证金	21.05
鲁西化工集团股份有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	保证金	11.04
张春	非关联方	99,539.80	1年以内	备用金	
		216,300.00	2-3年	个人借款	10.65
		263,000.00	3-4年		
张荟钦	非关联方	250,000.00	1年以内		
		70,000.00	1-2年	个人借款	9.20
		180,000.00	2-3年		

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款 总额的比例(%)
中钢招标有限责任公司	非关联方	400,000.00	1年以内	保证金	7.36
小 计		<u>3,222,839.80</u>			<u>59.30</u>

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	33,668,132.02		33,668,132.02	34,547,704.29		34,547,704.29
在产品	26,370,328.55		26,370,328.55	29,520,067.73		29,520,067.73
库存商品	42,851,832.96		42,851,832.96	40,967,321.24		40,967,321.24
自制半成品	6,190,378.01		6,190,378.01	5,475,750.86		5,475,750.86
合 计	<u>109,080,671.54</u>		<u>109,080,671.54</u>	<u>110,510,844.12</u>		<u>110,510,844.12</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	95,482,919.99						95,482,919.99
机器设备	57,310,630.66	3,573,069.07			105,324.62		60,778,375.11
办公设备	6,687,043.85	209,154.69			30,060.60		6,866,137.94
运输设备	2,670,017.93				499,629.00		2,170,388.93
合 计	<u>162,150,612.43</u>	<u>3,782,223.76</u>			<u>635,014.22</u>		<u>165,297,821.97</u>
2) 累计折旧 计提							
房屋及建筑物	12,633,176.17	4,403,781.29					17,036,957.46
机器设备	17,416,771.15	5,038,481.53			33,352.80		22,421,899.88
办公设备	3,916,582.31	1,134,630.47			18,395.58		5,032,817.20

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合并 增加	处置或报废	其他	
运输设备	1,781,463.33	159,001.11			460,000.35		1,480,464.09
合 计	<u>35,747,992.96</u>	<u>10,735,894.40</u>			<u>511,748.73</u>		<u>45,972,138.63</u>
3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物							
机器设备							
办公设备							
运输设备							
合 计							
4) 账面价值							
房屋及建筑物	82,849,743.82						78,445,962.53
机器设备	39,893,859.51						38,356,475.23
办公设备	2,770,461.54						1,833,320.74
运输设备	888,554.60						689,924.84
合 计	<u>126,402,619.47</u>						<u>119,325,683.34</u>

[注]本期折旧额 10,735,894.40 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,199,213.42 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

8. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	541,206.99		541,206.99	541,206.99		541,206.99
合 计	<u>541,206.99</u>		<u>541,206.99</u>	<u>541,206.99</u>		<u>541,206.99</u>

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
土地使用权[注 1]	31,450,088.65						31,450,088.65
低成本多通道陶瓷膜支撑体工业制备技术[注 2]	18,165,000.00						18,165,000.00
陶瓷膜专有技术[注 3]	9,292,750.00						9,292,750.00
软件使用权	450,582.92						450,582.92
合计	<u>59,358,421.57</u>						<u>59,358,421.57</u>
2) 累计摊销							
		计提	其他		处置	其他	
土地使用权[注 1]	2,594,069.34	638,550.00					3,232,619.34
低成本多通道陶瓷膜支撑体工业制备技术[注 2]	16,348,500.00	1,816,500.00					18,165,000.00
陶瓷膜专有技术[注 3]	9,292,750.00						9,292,750.00
软件使用权	430,141.36	20,441.56					450,582.92
合 计	<u>28,665,460.70</u>	<u>2,475,491.56</u>					<u>31,140,952.26</u>
3) 减值准备							
		计提	其他		处置	其他	
土地使用权[注 1]							
低成本多通道陶瓷膜支撑体工业制备技术[注 2]							
陶瓷膜专有技术[注 3]							
软件使用权							
合计							
4) 期末价值							
土地使用权[注 1]	28,856,019.31						28,217,469.31
低成本多通道陶瓷膜支撑体工业制备技术[注 2]	1,816,500.00						
陶瓷膜专有技术[注 3]							
软件使用权	20,441.56						
合 计	<u>30,692,960.87</u>						<u>28,217,469.31</u>

本期摊销额2,475,491.56元。

[注1]本公司土地使用权包括：

①公司于2000年5月购入位于南京市浦口区南京高新技术开发区土地13,922.70平方米，购买价款为2,628,976.65元，已取得宁浦国用(2003)第01111号土地使用权证，摊销截至2050年4月；

②公司于2012年3月购入位于南京市浦口区绿水湾以南土地30,527.90平方米，购买价款为9,106,300.00元；2013年5月购入位于南京市浦口区绿水湾以南土地66,118.60平方米，购买价款19,714,812.00元，两地块合并取得宁浦国用(2013)第02838号土地使用权证，摊销截至2062年3月。

[注2]2006年12月2日，公司2006年度股东大会决议，一致通过南京九思高科技有限公司以其专有技术“低成本多通道陶瓷支撑体工业化制备技术”作价入股本公司。经江苏新元资产评估有限责任公司对该资产进行资产评估，该技术评估价值为1,816.5万元(苏新评字[2006]第413号)，摊销年限为10年。

[注3]根据1999年5月24日安徽资产评估事务所出具的皖评字[1999]035号《资产评估报告书》，1999年9月南京化工大学等股东用陶瓷膜专有技术作价928.80万元入股本公司，摊销年限为10年，已于2009年10月摊销完毕。

(2)期末无用于抵押或担保的无形资产。

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁资产装修	1,187,937.70		403,064.93		784,872.77
其他		275,183.18	32,043.68		243,139.50
合计	<u>1,187,937.70</u>	<u>275,183.18</u>	<u>435,108.61</u>		<u>1,028,012.27</u>

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	3,404,222.74	22,332,496.23	2,916,318.50	18,864,395.21

递延收益对所得税的影响[注 1]			372,016.52	2,480,110.10
其他[注 2]	33,979.38	135,917.50	22,274.38	89,097.50
合 计	<u>3,438,202.12</u>	<u>22,468,413.73</u>	<u>3,310,609.40</u>	<u>21,433,602.81</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
原值低于 100 万研发固定资产一次性税前扣除对所得税的影响[注 3]	868,949.56	5,792,997.09	736,827.61	4,912,184.09
合 计	<u>868,949.56</u>	<u>5,792,997.09</u>	<u>736,827.61</u>	<u>4,912,184.09</u>

[注 1]详见本财务报表附注五(一)22[注 6]之说明,系与收益相关的政府补助,已根据相应项目本期支出的金额结转至本期营业外收入后的余额将其计入应纳税所得额作为暂时性差异确认递延所得税资产。

[注 2]本公司控股子公司久吾石化公司本期发生职工教育经费 57,800.00 元,根据税法规定企业发生的职工教育经费支出,不超过工资薪金总额 2.5%的部分,准予扣除;超过部分,准予在以后纳税年度结转扣除;故将本期与上期计入应纳税所得额的金额 135,917.50 元与 89,097.50 元分别作为暂时性差异确认递延所得税资产。

[注 3]根据财政部、国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税[2014]75 号)第二条,对所有行业企业 2014 年 1 月 1 日后新购进的专门用于研发的仪器、设备,单位价值不超过 100 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。在会计上单位价值不超过 100 万用于研发的设备根据年限平均法计提折旧计入当期费用,将 2016 年度与 2015 年度计入应纳税所得额的金额-5,792,997.09 元与-4,912,184.09 元作为暂时性差异确认递延所得税负债。

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款		190,039.50
合 计		<u>190,039.50</u>

(2) 期末未发现其他非流动资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

13. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	18,864,395.21	4,394,244.02		926,143.00	22,332,496.23
合 计	<u>18,864,395.21</u>	<u>4,394,244.02</u>		<u>926,143.00</u>	<u>22,332,496.23</u>

14. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,462,724.66	19,070,762.54
合 计	<u>28,462,724.66</u>	<u>19,070,762.54</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或其他关联方票据。

15. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	45,026,214.29	24,356,246.82
1 至 2 年	3,179,373.46	4,417,860.42
2 至 3 年	2,436,318.83	27,029,989.89
3 年以上	6,433,762.77	1,623,044.53
合 计	<u>57,075,669.35</u>	<u>57,427,141.66</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

16. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	24,210,657.22	31,277,261.93
1 至 2 年	2,357,660.00	2,233,500.00
2 至 3 年	2,108,000.00	15,983,665.30
3 年以上	18,012,115.30	5,758,080.00
合 计	<u>46,688,432.52</u>	<u>55,252,507.23</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
呼伦贝尔市华建设备制造有限公司	15,384,615.30	尚未发货, 合同延期执行
呼伦贝尔鸿洋药业有限公司	2,000,000.00	尚未发货, 合同延期执行
鄂尔多斯市东海新能源有限公司	1,335,000.00	尚未发货, 合同延期执行
小 计	<u>18,719,615.30</u>	

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬	3,500,000.00	32,479,464.57	32,479,464.57	3,500,000.00
其中: 工资、奖金、津贴和补贴	3,500,000.00	28,131,926.85	28,131,926.85	3,500,000.00
职工福利费		1,430,369.67	1,430,369.67	
医疗保险费		1,374,043.70	1,374,043.70	
工伤保险费		135,911.33	135,911.33	
生育保险费		76,335.79	76,335.79	
住房公积金		1,196,514.00	1,196,514.00	
工会经费				
职工教育经费		134,363.23	134,363.23	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
二、离职后福利		3,107,593.00	3,107,593.00	
其中: 基本养老保险费		2,954,213.37	2,954,213.37	
失业保险费		153,379.63	153,379.63	
企业年金				
三、辞退福利		59,975.00	59,975.00	
四、以现金结算的股份支付				
五、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>3,500,000.00</u>	<u>35,647,032.57</u>	<u>35,647,032.57</u>	<u>3,500,000.00</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,503,681.80	2,517,161.03
城市维护建设税	245,257.73	176,201.27
企业所得税	1,524,009.65	3,932,295.39
教育费附加	105,110.45	68,741.53
地方教育附加	70,073.64	57,116.53
代扣代缴个人所得税	50,747.16	27,549.55
房产税	219,667.65	219,667.65
土地使用税	138,211.38	138,211.38
合 计	<u>5,856,759.46</u>	<u>7,136,944.33</u>

19. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
1 年以内	3,325,325.00	5,840.31
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	150,000.00	150,000.00
合 计	<u>3,475,325.00</u>	<u>155,840.31</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

20. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业扶持基金借款[注]	340,000.00	340,000.00
合 计	<u>340,000.00</u>	<u>340,000.00</u>

[注]系南京高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的企业扶持基金借款(无息),其中:50,000.00元的借款期限为2008年10月31日至2023年10月31日;180,000.00元的借款期限为2007年12月28日至2022年12月28日;110,000.00元的借款期限为2009年11月3日至2024年11月3日。

(2)期末无长期应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

21. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	41,632,193.43		5,055,110.10	36,577,083.33
合计	<u>41,632,193.43</u>		<u>5,055,110.10</u>	<u>36,577,083.33</u>

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
科技成果转化补贴资金[注1]	17,000,000.00		1,000,000.00		16,000,000.00	资产相关
2012年战略性新兴产业项目[注2]	3,240,000.00		540,000.00		2,700,000.00	资产相关
2012年产业振兴和技术改造专项资金[注3]	8,330,000.00		490,000.00		7,840,000.00	资产相关
2012年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金[注4]	4,757,083.33		245,000.00		4,512,083.33	资产相关
2013年南京市新兴产业引导专项资金[注5]	5,825,000.00		300,000.00		5,525,000.00	资产相关
高端人才团队引进计划专项资金[注6]	2,480,110.10		2,480,110.10			收益相关
小计	<u>41,632,193.43</u>		<u>5,055,110.10</u>		<u>36,577,083.33</u>	

[注1]根据《财政部关于下达2010年科技成果转化资金预算指标的通知》,江苏省财政厅下拨科技成果转化补贴资金2,000万元;系与资产相关的政府补助,在其相关资产使用年限内平均摊销,本期摊销结转营业外收入100万元。

[注2]根据国家发展和改革委员会“发改投资[2012]378号”文,江苏省发展和改革委员会下拨中央预算内投资540万元至公司;系与资产相关的政府补助,在其相关资产使用年限内平均摊销,本期摊销结转营业外收入54万元。

[注 3]根据江苏省发展改革委《转发国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目的复函的通知》，南京市发展和改革委员会下拨中央预算内投资 980 万元；系与资产相关的政府补助，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转营业外收入 49 万元。

[注 4]根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅《关于下达 2012 年度省级战略性新兴产业发展专项资金项目和资金计划（第一批）的通知》，久吾高科获得专项补助资金 700 万元，2013 年度收到补助资金 490 万元；系与资产相关的政府补助，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转营业外收入 24.50 万元。

[注 5]根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于下达 2013 年南京市新兴产业引导专项资金第三批项目及资金计划的通知》，久吾高科 2013 年度获得专项补助 360 万元，2014 年度获得专项补助 240 万元；系与资产相关的政府补助，在其相关资产使用年限内平均摊销，本期摊销结转营业外收入 30 万元。

[注 6]根据南京市《市政府关于实施高端人才团队引进计划的意见》与南京市人力资源和社会保障局《关于印发〈高端人才团队引进计划实施细则〉（试行）的通知》，久吾高科 2015 年度获得专项补助 600 万元，系与收益相关的政府补助，相应项目本期发生支出 248.01101 万元结转至当期营业外收入。

22. 股本

(1) 明细情况

股东名称	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
上海德汇集团有限公司	20,000,000.00	41.6320			20,000,000.00	41.6320
上海青骏摄影投资管理有限合伙企业(有限合伙)	7,200,000.00	14.9875			7,200,000.00	14.9875
南京工业大学资产经营有限公司	6,300,000.00	13.1141			6,300,000.00	13.1141
杭州维思捷朗股份投资合伙企业(有限合伙)	4,132,500.00	8.6022			4,132,500.00	8.6022
邢卫红	1,700,274.00	3.5393			1,700,274.00	3.5393
范益群	1,500,274.00	3.1230			1,500,274.00	3.1230
南京捷奕创业投资合伙企业(有限合伙)	1,300,800.00	2.7077			1,300,800.00	2.7077
杭州维思投资合伙企业(有限合伙)	802,470.00	1.6704			802,470.00	1.6704

股东名称	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
杨刚	400,000.00	0.8326			400,000.00	0.8326
杨建民	300,000.00	0.6245			300,000.00	0.6245
金万勤	300,000.00	0.6245			300,000.00	0.6245
张宏	250,000.00	0.5204			250,000.00	0.5204
黄培	200,274.00	0.4169			200,274.00	0.4169
王沛	200,274.00	0.4169			200,274.00	0.4169
汪朝晖	200,274.00	0.4169			200,274.00	0.4169
刘飞	200,000.00	0.4163			200,000.00	0.4163
陈先钧	200,000.00	0.4163			200,000.00	0.4163
王肖虎	200,000.00	0.4163			200,000.00	0.4163
漆虹	200,000.00	0.4163			200,000.00	0.4163
潘锁良	200,000.00	0.4163			200,000.00	0.4163
周邢	200,000.00	0.4163			200,000.00	0.4163
吴健	200,000.00	0.4163			200,000.00	0.4163
杨积衡	150,000.00	0.3122			150,000.00	0.3122
王志员	150,000.00	0.3122			150,000.00	0.3122
方道	150,000.00	0.3122			150,000.00	0.3122
王怀林	102,312.00	0.2130			102,312.00	0.2130
景文珩	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
陈日志	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
汪效祖	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
梁小军	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
魏熙	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
晋欣蕾	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
魏晓菁	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
李卫星	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
顾学红	100,000.00	0.2082			100,000.00	0.2082
时权	31,154.00	0.0649			31,154.00	0.0649
时蓓	31,154.00	0.0649			31,154.00	0.0649

股东名称	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
时蕾	31,154.00	0.0649			31,154.00	0.0649
时华	31,154.00	0.0649			31,154.00	0.0649
时衡	31,154.00	0.0649			31,154.00	0.0649
时量	31,154.00	0.0649			31,154.00	0.0649
时盛	13,350.00	0.0278			13,350.00	0.0278
王凤仪	30,000.00	0.0624			30,000.00	0.0624
郭圣超	20,274.00	0.0422			20,274.00	0.0422
胡金寿	20,000.00	0.0416			20,000.00	0.0416
吴耀忠	20,000.00	0.0416			20,000.00	0.0416
孙丽萍	15,000.00	0.0312			15,000.00	0.0312
陆骏	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
束元松	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
林金娣	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
吴达奎	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
张岳泉	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
杜德华	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
徐巧月	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
陆娟英	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
王维荣	10,000.00	0.0208			10,000.00	0.0208
朱静维	5,000.00	0.0104			5,000.00	0.0104
合计	<u>48,040,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>48,040,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 本期股权无增减变动情况。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,625,000.00			1,625,000.00
合计	<u>1,625,000.00</u>			<u>1,625,000.00</u>

(2) 本期资本公积无增减变动。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,020,000.00			24,020,000.00
合 计	<u>24,020,000.00</u>			<u>24,020,000.00</u>

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数
上年年末余额	280,307,689.53
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	280,307,689.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,064,659.92
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	4,804,000.00
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>318,568,349.45</u>

(2) 利润分配情况说明

根据公司2016年6月11日2015年度股东大会审议批准的2015年度利润分配方案，按2015年度母公司实现的净利润每10股派发现金股利1元(含税)，共计派发股利4,804,000.00元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
1) 营业收入		
主营业务收入	241,442,029.04	228,680,056.62
其他业务收入	4,507,149.08	5,353,913.21
合 计	<u>245,949,178.12</u>	<u>234,033,969.83</u>

2) 营业成本

主营业务成本	139,928,550.36	121,986,291.12
其他业务成本	454,838.52	406,909.74
合 计	<u>140,383,388.88</u>	<u>122,393,200.86</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
膜集成技术整体解决方案	201,084,939.29	122,414,179.57	183,169,116.06	101,491,486.08
①过程分离	120,061,947.80	65,660,301.88	136,016,117.78	70,790,698.75
其中：生物与医药	56,923,230.70	33,491,017.51	90,016,666.52	51,957,738.29
化工	61,562,820.63	31,077,716.62	45,026,801.69	18,156,064.85
其他	1,575,896.47	1,091,567.75	972,649.57	676,895.61
②特种水处理	81,022,991.49	56,753,877.69	47,152,998.28	30,700,787.33
膜材料及配件	40,357,089.75	17,514,370.79	45,510,940.56	20,494,805.04
小 计	<u>241,442,029.04</u>	<u>139,928,550.36</u>	<u>228,680,056.62</u>	<u>121,986,291.12</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
东北及华北	81,799,959.82	51,601,686.31	49,419,966.60	31,059,943.10
西北及西南	12,831,982.05	7,538,559.57	64,057,083.60	34,520,406.98
华中地区	7,673,127.36	2,230,295.23	22,836,119.62	12,144,755.41
华东地区	106,297,705.28	57,202,000.51	77,084,088.83	37,336,519.38
华南地区	31,123,500.79	20,367,141.85	5,856,863.25	2,499,220.35
委托出口/出口	1,715,753.74	988,866.89	9,425,934.72	4,425,445.90
小 计	<u>241,442,029.04</u>	<u>139,928,550.36</u>	<u>228,680,056.62</u>	<u>121,986,291.12</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上期数
前五名客户的营业收入总额	92,049,914.53	70,974,964.26
占当年营业收入比例(%)	37.43	30.33

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,205,888.18	1,414,939.01
教育费附加	516,809.20	606,402.45
地方教育附加	344,539.48	404,268.29
合 计	<u>2,067,236.86</u>	<u>2,425,609.75</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	9,451,896.84	8,408,549.67
业务宣传费	1,589,540.91	1,808,275.08
差旅费	4,226,190.52	4,680,854.97
运输费	1,777,480.84	1,470,457.16
办公费	1,992,239.28	2,162,822.49
其他	1,138,962.89	1,488,216.49
合 计	<u>20,176,311.28</u>	<u>20,019,175.86</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	10,833,676.29	10,726,275.21
技术开发费	17,928,550.06	17,146,612.42
折旧、摊销费及税金	7,586,282.65	7,477,300.77
办公费	3,293,758.58	3,502,463.03
业务招待费	863,510.00	703,777.50
其他	1,627,830.31	1,290,827.80
合 计	<u>42,133,607.89</u>	<u>40,847,256.73</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	1,132,447.86	1,036,681.55

项 目	本期数	上期数
手续费支出	61,542.46	32,587.88
贴现费用	47,298.88	102,000.00
汇兑损益	-327,520.70	-69,993.41
合 计	<u>-1,351,127.22</u>	<u>-972,087.08</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	4,394,244.02	5,700,179.63
合 计	<u>4,394,244.02</u>	<u>5,700,179.63</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	14,303.39	12,080.29
其中：固定资产处置利得	14,303.39	12,080.29
政府补助	12,443,295.86	14,759,381.53
其他	117.52	8,000.00
合 计	<u>12,457,716.77</u>	<u>14,779,461.82</u>

(2) 政府补助说明

项 目	本期数	上期数
科技成果转化补助资金[注 1]	1,000,000.00	1,000,000.00
战略性新兴产业项目[注 2]	540,000.00	540,000.00
产业振兴和技术改造专项资金[注 3]	490,000.00	490,000.00
2012 年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金[注 4]	245,000.00	142,916.67
2013 年南京市新兴产业引导专项资金[注 5]	300,000.00	175,000.00
高端人才团队引进计划专项资金[注 6]	2,480,110.10	3,519,889.90
浦口区财政扶持资金[注 7]	1,920,000.00	2,580,000.00
浦口区科技创新成果奖励[注 8]	500,000.00	
专项补助[注 9]	3,000,000.00	3,000,000.00

项 目	本期数	上期数
科技发展计划科技经费[注 10]		1,000,000.00
软件增值税即征即退[注 11]	981,686.90	1,215,874.96
2016 年度省企业知识产权战略推进计划重点 项目资金[注 12]	600,000.00	
其他	386,498.86	1,095,700.00
小 计	<u>12,443,295.86</u>	<u>14,759,381.53</u>

[注 1]科技成果转化补助资金详见本财务报表附注五(一)21[注 1]之说明,系与资产相关的政府补助,已根据形成资产使用年限分摊计入本期营业外收入。

[注 2]战略性新兴产业项目补助详见本财务报表附注五(一)21[注 2]之说明,系与资产相关的政府补助,已根据形成资产使用年限分摊计入本期营业外收入。

[注 3]产业振兴和技术改造专项资金详见本财务报表附注五(一)21[注 3]之说明,系与资产相关的政府补助,已根据形成资产使用年限分摊计入本期营业外收入。

[注 4]2012 年度第一批省级战略性新兴产业发展项目专项资金详见本财务报表附注五(一)21[注 4]之说明,系与资产相关的政府补助,已根据形成资产使用年限分摊计入本期营业外收入。

[注 5]2013 年南京市新兴产业引导专项资金详见本财务报表附注五(一)21[注 5]之说明,系与资产相关的政府补助,已根据形成资产使用年限分摊计入本期营业外收入。

[注 6]高端人才团队引进计划专项资金详见本财务报表附注五(一)21[注 6]之说明,系与收益相关的政府补助,已根据相应项目本期支出的金额结转至本期营业外收入。

[注 7]根据南京市浦口区委员会、南京市浦口区人民政府《浦口区关于扶持奖励研发和高新技术产业、现代化服务型企业的实施办法(试行)》规定,本公司于 2016 年 9 月 8 日收到财政扶持资金 192.00 万元,系与收益相关的政府补助,已计入本期营业外收入。

[注 8]根据南京市浦口区科学技术局、南京市浦口区财政局《关于实施 2015 年度浦口区科技创新成果奖励的通知》,本公司于 2016 年 5 月 11 日收到浦口区科技创新成果奖励 50 万元,系与收益相关的政府补助,已计入本期营业外收入。

[注 9]根据江苏省南京浦口经济开发区管理委员会办公室与本公司签订给予专项补助的协议,于 2016 年 9 月拨付至公司 300 万元,系与收益相关的政府补助,已计入本期营业外收入。

[注 10]根据南京市科学技术委员会、南京市财政局《关于转下省 2015 年科技发展计划和科技经费指标的通知(第十批)》,南京市科学技术委员会于 2015 年 12 月下拨市科技发展计划项目和科技经费 100 万元,系与收益相关的政府补助,已计入 2015 年度营业外收入。

[注 11] 根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及国发财税[2011]100 号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，系与收益相关的政府补助，本期收到的即征即退增值税已计入了营业外收入。

[注 12] 根据江苏省财政厅、江苏省知识产权局颁发的苏财教[2016]57 号文《关于下达 2016 年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金的通知》，本公司于 2016 年 11 月 3 日收到南京市财政局下拨 2016 年度省企业知识产权战略推进计划重点项目资金 60 万元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	37,824.87	7,124.91
其中：固定资产处置损失	37,824.87	7,124.91
对外捐赠	50,000.22	50,000.00
其他	16,926.04	3,078.08
合 计	<u>104,751.13</u>	<u>60,202.99</u>

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	6,978,491.11	8,397,327.45
递延所得税调整	4,529.23	-524,126.69
合 计	<u>6,983,020.34</u>	<u>7,873,200.76</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	50,498,482.05	58,339,892.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,574,772.31	8,750,983.94

项 目	本期数	上期数
子公司适用不同税率的影响	204,935.27	81,710.62
核销坏账对所得税的影响		-407,853.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,052.61	348,303.89
加计扣除对所得税费用的影响	-962,739.85	-899,944.24
所得税费用	<u>6,983,020.34</u>	<u>7,873,200.76</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
与收益相关政府补助	6,406,498.86	13,675,700.00
利息收入	1,132,447.86	1,036,681.55
往来款	363,918.35	406,354.65
保函保证金		1,955,042.50
合 计	<u>7,902,865.07</u>	<u>17,073,778.70</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现费用	23,545,089.34	24,964,297.08
往来款	1,665,024.89	5,894,789.67
保函保证金	1,815,634.50	
合 计	<u>27,025,748.73</u>	<u>30,859,086.75</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行票据保证金	7,123,800.91	8,835,918.75
其他	300,000.00	600,000.00
合 计	<u>7,423,800.91</u>	<u>9,435,918.75</u>

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,515,461.71	50,466,692.15
加: 资产减值准备	4,394,244.02	5,700,179.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,735,894.40	10,141,234.29
无形资产摊销	2,475,491.56	2,512,884.83
长期待摊费用摊销	435,108.61	414,952.32
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)	23,521.48	-4,955.38
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)	-308,368.65	-58,467.85
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)	-127,592.72	-856,409.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	132,121.95	332,283.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,430,172.58	11,220,338.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,975,512.98	-14,929,752.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,133,463.22	-20,903,940.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,597,078.74	44,035,038.54
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	68,452,633.15	66,390,319.56
减: 现金的期初余额	66,390,319.56	43,563,883.45
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	2,062,313.59	22,826,436.11

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上期数
一、现金	68,452,633.15	66,390,319.56
其中：库存现金	54,307.87	30,256.18
可随时用于支付的银行存款	68,383,157.42	66,357,827.02
可随时用于支付的其他货币资金	15,167.86	2,236.36
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	68,452,633.15	66,390,319.56

[注]现金流量表补充资料的说明：

本期现金流量表中现金期末数为 68,452,633.15 元，2016 年 9 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 95,207,357.81 元，差额 26,754,724.66 元，系现金流量表现金期末数扣除不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 24,262,724.66 元，保函保证金 2,492,000.00 元。

上期现金流量表中现金期末数为 66,390,319.56 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 84,205,608.81 元，差额 17,815,289.25 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 17,138,923.75 元，保函保证金 676,365.50 元。

(四) 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	26,754,724.66	用于开具承兑汇票和保函的保证金
应收票据	6,600,000.00	向银行办理质押开具应付票据
合 计	<u>33,354,724.66</u>	

(五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	762,844.17	6.9370	5,291,850.01

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日，本期系指 2016 年度，上期系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	187,132,725.02	100.00	21,212,948.40	11.34	163,998,054.30	100.00	17,636,868.02	10.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>187,132,725.02</u>	<u>100.00</u>	<u>21,212,948.40</u>	<u>11.34</u>	<u>163,998,054.30</u>	<u>100.00</u>	<u>17,636,868.02</u>	<u>10.75</u>

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币 100 万元及以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	98,338,894.16	54.86	4,916,944.71	86,659,881.96	55.34	4,332,994.09
1-2年	45,090,337.36	25.15	4,509,033.74	48,141,100.50	30.74	4,814,110.05
2-3年	25,807,400.45	14.40	5,161,480.09	12,559,519.78	8.02	2,511,903.96
3-4年	7,025,070.09	3.92	4,215,042.05	7,549,195.86	4.82	4,529,517.52
4-5年	2,889,309.76	1.61	2,311,447.81	1,197,003.00	0.77	957,602.40
5年以上	99,000.00	0.06	99,000.00	490,740.00	0.31	490,740.00
小计	<u>179,250,011.82</u>	<u>100.00</u>	<u>21,212,948.40</u>	<u>156,597,441.10</u>	<u>100.00</u>	<u>17,636,868.02</u>

②关联方组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	7,882,713.20			7,400,613.20		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东瀚霖生物技术有限公司	设备款	360,000.00	账龄较长，收回可能性较小	否
湖南长丰动力有限责任公司	设备款	346,573.00	账龄较长，收回可能性较小	否
安徽丰原生物化学股份有限公司	设备款	88,670.00	账龄较长，收回可能性较小	否
陕西陕焦化工有限公司	设备款	50,000.00	账龄较长，收回可能性较小	否
宣城晶瑞新材料有限公司	设备款	49,500.00	账龄较长，收回可能性较小	否
其他小金额合计	设备款	61,300.00	账龄较长，收回可能性较小	否
小计		<u>956,043.00</u>		

(4) 以前期间已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款

应收账款内容	收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
浙江杭州鑫富药业股份有限公司	经多次催款并协商一致收回货款	账龄较长，收回可能性较小	5,400.00	5,400.00
四川修正制药有限公司	经多次催款并协商一致收回货款	账龄较长，收回可能性较小	24,500.00	24,500.00
小计			<u>29,900.00</u>	<u>29,900.00</u>

(5) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

(6) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广西贵糖(集团)股份有限公司	非关联方	16,080,000.00	1年以内	8.59
玖龙纸业(天津)有限公司	非关联方	9,540,000.00	1年以内	5.10
中海石油(中国)有限公司湛江分公司	非关联方	7,656,000.00	1-2年	4.09
呼伦贝尔北方药业有限公司	非关联方	7,600,000.00	1年以内	4.06
上海华谊工程有限公司	非关联方	7,141,200.00	2-3年	3.82
小计		<u>48,017,200.00</u>		<u>25.66</u>

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款余额的比例(%)
南京久吾石化工程有限公司	控股子公司	7,882,713.20	4.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,536,813.60	100.00	576,064.68	12.70	2,967,598.71	100.00	360,934.94	12.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>4,536,813.60</u>	<u>100.00</u>	<u>576,064.68</u>	<u>12.70</u>	<u>2,967,598.71</u>	<u>100.00</u>	<u>360,934.94</u>	<u>12.16</u>

①单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币 50 万元及以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末按组合列示的其他应收款采用账龄组合计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,486,933.60	76.85	174,346.68	1,999,198.71	67.37	99,959.94
1-2年	202,580.00	4.47	20,258.00	464,250.00	15.64	46,425.00
2-3年	406,300.00	8.96	81,260.00	263,000.00	8.86	52,600.00
3-4年	263,000.00	5.80	157,800.00	178,000.00	6.00	106,800.00
4-5年	178,000.00	3.92	142,400.00	40,000.00	1.35	32,000.00
5年以上				23,150.00	0.78	23,150.00
小计	<u>4,536,813.60</u>	<u>100.00</u>	<u>576,064.68</u>	<u>2,967,598.71</u>	<u>100.00</u>	<u>360,934.94</u>

(3) 本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

(4) 本期无实际核销的其他应收账款。

(5) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
河北首朗新能源科技有限公司	非关联方	1,144,000.00	1 年以内	保证金	25.22
		99,539.80	1 年以内	备用金	
张春	非关联方	216,300.00	2-3 年	个人借款	12.76
		263,000.00	3-4 年		
		250,000.00	1 年以内		
张荟钦	非关联方	70,000.00	1-2 年	个人借款	11.02
		180,000.00	2-3 年		
中钢招标有限责任公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	保证金	8.82
山东晨鸣纸业集团股份有限公司	非关联方	276,000.00	1 年以内	保证金	6.08
小 计		<u>2,898,839.80</u>			<u>63.90</u>

3. 长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
南京久吾石化工程有限公司	成本法	797,171.20	797,171.20		797,171.20
合 计		<u>797,171.20</u>	<u>797,171.20</u>		<u>797,171.20</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南京久吾石化工程有限公司	70.00	70.00				
合 计	<u>70.00</u>	<u>70.00</u>				

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
营业收入		
其中:主营业务收入	235,662,883.73	223,769,287.38
其他业务收入	3,950,545.31	5,353,913.21
合计	<u>239,613,429.04</u>	<u>229,123,200.59</u>
营业成本		
其中:主营业务成本	137,137,792.27	118,988,573.11
其他业务成本	423,343.62	406,909.74
合 计	<u>137,561,135.89</u>	<u>119,395,482.85</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
膜集成技术整体解决方案	195,599,896.54	119,702,096.66	178,258,346.82	98,493,768.07
①过程分离	114,576,905.05	62,948,218.97	131,105,348.54	67,792,980.74
其中:生物与医药	56,923,230.70	33,491,017.51	90,016,666.52	51,957,738.29
化工	56,077,777.88	28,365,633.71	40,116,032.45	15,158,346.84
其他	1,575,896.47	1,091,567.75	972,649.57	676,895.61
②特种水处理	81,022,991.49	56,753,877.69	47,152,998.28	30,700,787.33
膜材料及配件	40,062,987.19	17,435,695.61	45,510,940.56	20,494,805.04
小 计	<u>235,662,883.73</u>	<u>137,137,792.27</u>	<u>223,769,287.38</u>	<u>118,988,573.11</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
东北及华北	81,636,284.61	51,570,002.89	49,419,966.60	31,059,943.10
西北及西南	12,577,708.54	7,434,882.07	64,057,083.60	34,520,406.98
华中地方	7,673,127.36	2,230,295.23	22,836,119.62	12,144,755.41
华东地区	100,936,508.69	54,546,603.34	72,173,319.59	34,338,801.37
华南地区	31,123,500.79	20,367,141.85	5,856,863.25	2,499,220.35
委托出口	1,715,753.74	988,866.89	9,425,934.72	4,425,445.90
小 计	<u>235,662,883.73</u>	<u>137,137,792.27</u>	<u>223,769,287.38</u>	<u>118,988,573.11</u>

(5)公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上期数
前五名客户的营业收入总额	92,049,914.53	70,974,964.26
占当年营业收入比例(%)	38.42	30.98

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,012,789.07	49,888,167.49
加: 资产减值准备	4,717,353.12	5,309,269.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,726,599.67	10,087,646.63
无形资产摊销	2,475,491.56	2,512,884.83
长期待摊费用摊销	435,108.61	414,952.32
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)	23,521.48	4,946.40
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)	-308,368.65	-58,467.85
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)	-196,665.00	-760,553.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	132,121.95	332,283.05
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,173,570.00	11,549,287.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-39,248,445.85	-16,690,960.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,334,477.44	-22,915,101.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,608,598.52	39,674,353.98
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		

项 目	本期数	上期数
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	55,596,047.55	52,522,214.18
减: 现金的期初余额	52,522,214.18	34,087,959.21
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	3,073,833.37	18,434,254.97

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海德汇集团有限公司	本公司控股股东	有限责任公司	上海市	薛加玉	资产管理, 投资管理, 产业投资, 科技创业投资, 企业购并等	6,600 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
上海德汇集团有限公司	41.63	41.63	上海德汇集团有限公司	91310000703307252Y

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(人民币万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
南京久吾石化工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	南京市	范克银	商贸	100	70	70	91320193787133199H

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
南京工业大学	本公司股东南京工业大学资产经营有限公司之控股股东	79535384-5
南京工业大学科技开发中心	南京工业大学所属机构	

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
南京工业大学科技开发中心	工艺包设计与开发	协议定价	1,000,000.00	100		
合计			1,000,000.00	100		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
南京工业大学	销售商品	市场定价	181,965.81	0.07	335,042.74	0.14
南京工业大学科技开发中心	销售商品	市场定价	81,196.58	0.03	384,615.38	0.16
合计			263,162.39	0.10	719,658.12	0.30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
南京工业大学			260,000.00	13,000.00

八、或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

经本公司 2014 年第一次、第二次临时股东大会以及 2015 年第一次临时股东大会审议通过，

本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入陶瓷滤膜及成套设备生产线扩产建设项目、面向废水处理及回用的分离膜装备项目、国家级无机膜技术中心建设项目以及补充流动资金。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决。

根据中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2017 年 1 月 24 日第 9 次会议，本公司申请首次公开发行股票并上市事项已获通过。

十二、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	11.54	15.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95	11.73

(2) 计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	43,064,659.92	50,293,134.75
非经常性损益	2	9,660,720.22	11,475,038.40
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	33,403,939.71	38,818,096.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	353,992,689.53	308,503,554.78
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	4,804,000.00	4,804,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	6	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		

项 目	序号	本期数	上期数
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	373, 123, 019. 49	330, 847, 788. 82
加权平均净资产收益率	13=1/12	11. 54	15. 20
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8. 95	11. 73

[注]12=4+1*0. 5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0. 8964	1. 0469	0. 8964	1. 0469
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0. 6953	0. 8080	0. 6953	0. 8080

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	43, 064, 659. 92	50, 293, 134. 75
非经常性损益	2	9, 660, 720. 22	11, 475, 038. 40
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	33, 403, 939. 71	38, 818, 096. 35
期初股份总数	4	48, 040, 000. 00	48, 040, 000. 00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	12	48, 040, 000. 00	48, 040, 000. 00

项 目	序号	本期数	上期数
基本每股收益	13=1/12	0.8964	1.0469
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.6953	0.8080

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

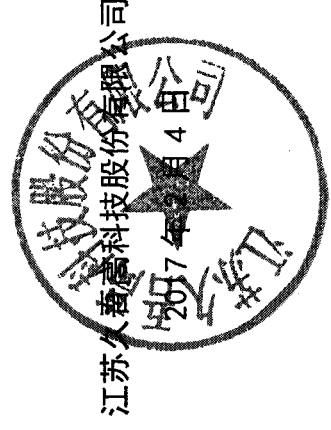
(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

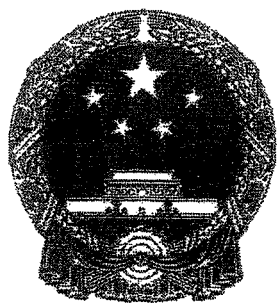
1. 合并资产负债表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	增减额	增减比率	增减原因
应收票据	45,187,916.65	33,287,812.90	11,900,103.75	35.75%	主要系本期收到的票据增多所致
预付款项	9,021,289.09	6,774,495.47	2,246,793.62	33.17%	主要系期末预付的采购材料款增加所致
其他应收款	4,773,948.92	3,364,763.77	1,409,185.15	41.88%	主要原因系期末保证金增加所致
应付票据	28,462,724.66	19,070,762.54	9,391,962.12	49.25%	主要原因系开具银行承兑汇票支付货款增加所致
其他应付款	3,475,325.00	155,840.31	3,319,484.69	2,130%	主要系部分预收款项暂结转至本科目所致

2. 合并利润表项目

利润表项目	本期数	上期数	增减额	增减比率	增减原因
财务费用	-1,351,127.22	-972,087.08	-379,040.14	38.99%	主要系本期汇兑收益增加所致
营业外支出	104,751.13	60,202.99	44,548.14	74.00%	主要原因系本期处置固定资产损失增加所致
少数股东损益	450,801.79	173,557.40	277,244.39	159.74%	主要原因系控股子公司利润增加所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊的普通合伙企业

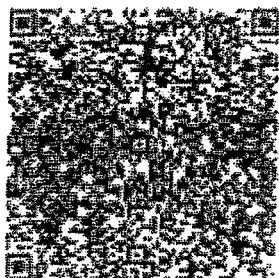
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

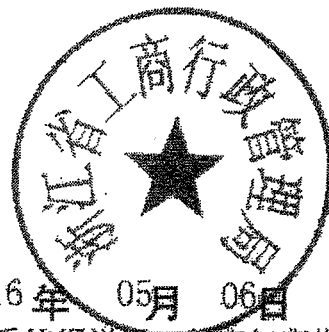
成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会计师事务所内部使用

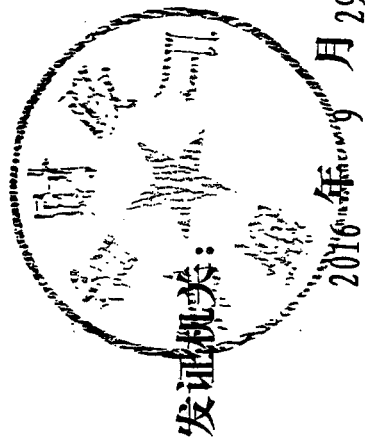


2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

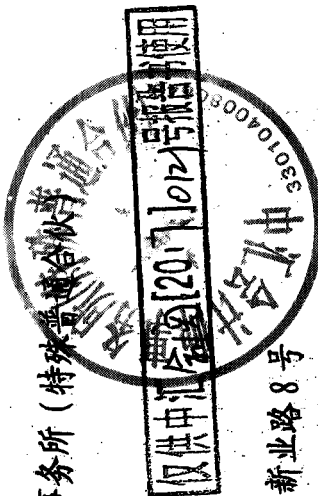
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 余强
 办公场所: 杭州市江干区新业路8号
 华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000014

注册资本(出资额): 人民币1040万元

批准设立文号: 浙财会[2013]54号

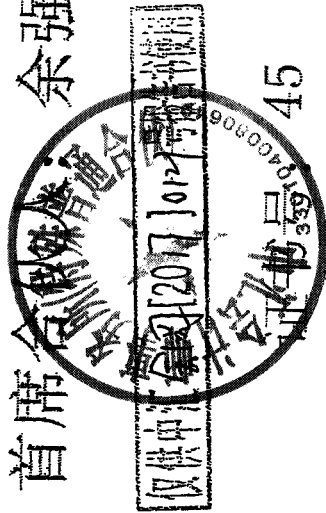
批准设立日期: 2013年12月4日

证书序号: 000432

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中汇会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

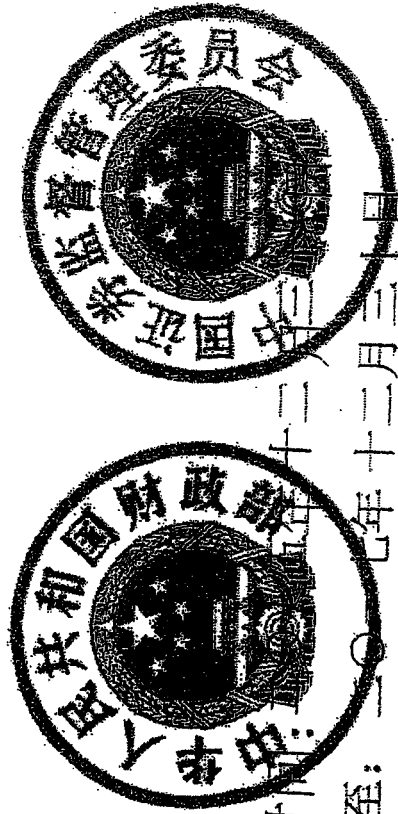
首席合伙人 余强



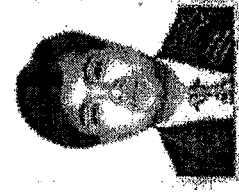
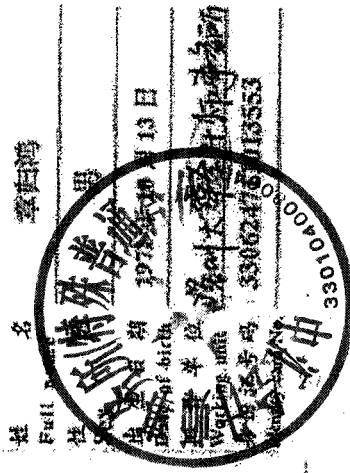
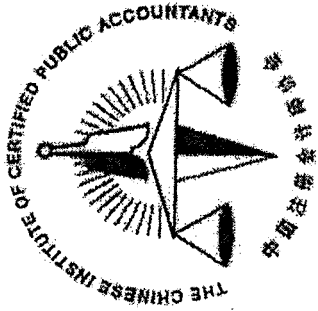
证书号 45

发证时间

证书有效期至:

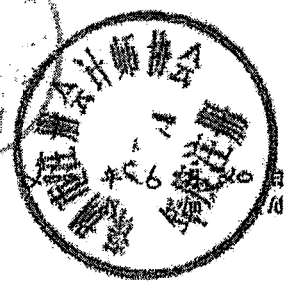
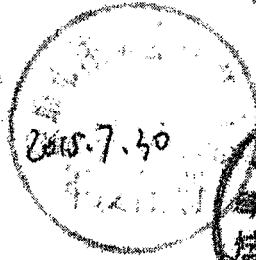
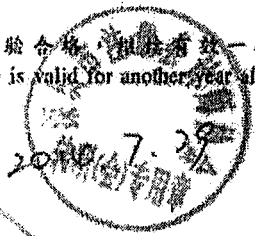


二〇一七年十二月三十一日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440340080431
No. of Certificate: 4403A0433

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

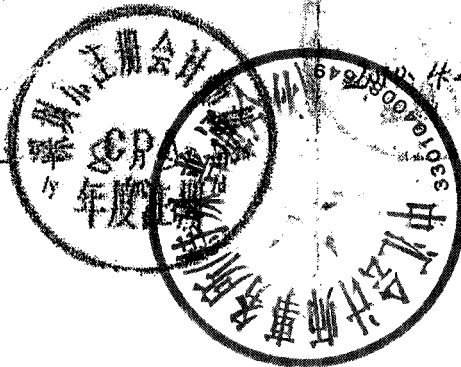
发证日期: 1999 年 10 月 01 日
Date of Issuance: 1999 / 10 / 01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年6月28日

2012.6.15



年度检验登记
Annual Renewal Registration

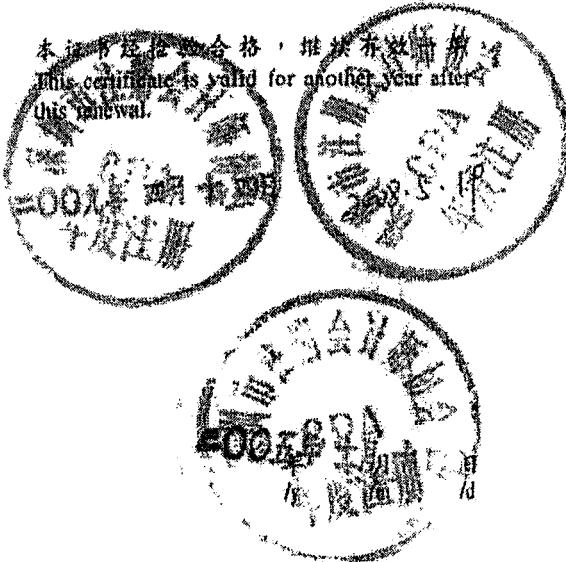
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2011年5月28日



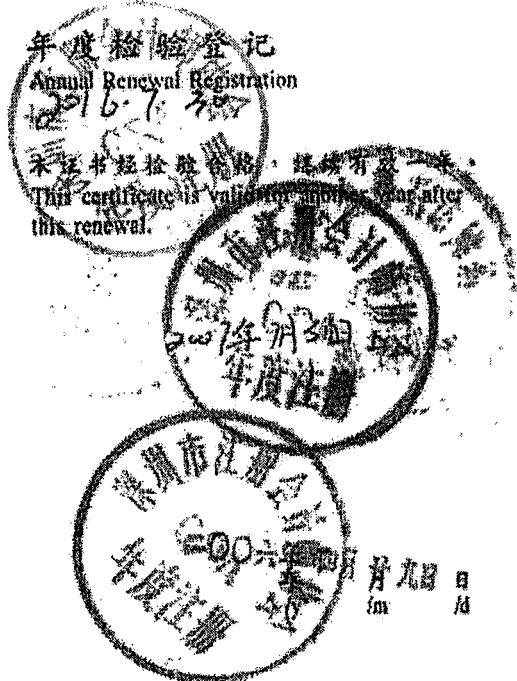
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

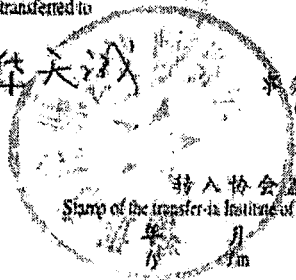
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

泽州大华天诚 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

广东大华德信会计师 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 8 月 24 日
/ /

事务所
CPAs

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳有朋成会计师事务 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中注会计师事务 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 26 日
/ /

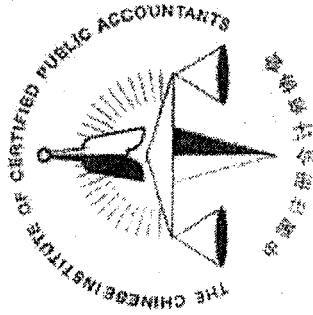
12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



毛平平 女

姓名: 毛平平

性别: 女

出生日期: 1978-12-01

工作单位: 深圳联合会计师事务所有限公司

身份证号: 1197812013522

执业证书编号: 3301040080648

年度检验登记
Annual Renewal Registration

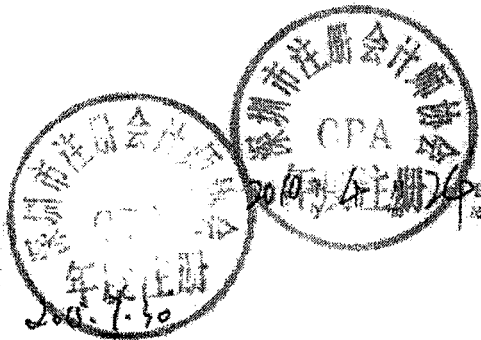
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300480170
No. of Certificate

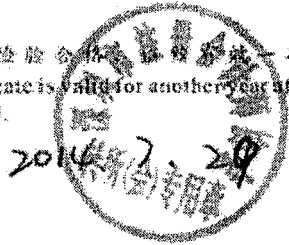
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2009 年 07 月 21 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

