

中简科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]000681号



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 中简科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一	审计报告	1-5
二	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-69



## 审计报告

大华审字[2019]000681号

中简科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中简科技股份有限公司（以下简称中简股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2017 年度和 2016 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了中简股份 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 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，我们独立于中简股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期内财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意

见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 政府补助。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

中简股份主要从事高性能碳纤维及织物的生产和销售业务，报告期内主营业务收入均为高性能碳纤维及织物销售产生。2016年至2018年度分别为15,002.63万元、16,890.69万元、21,211.19万元（详见财务报表附注七/注释29），占当期营业收入的比重为99.74%、99.91%、99.77%。因销售收入系中简股份关键业绩指标之一，我们将中简股份高性能碳纤维及织物的销售收入的确认，识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

中简股份在相关产品所有权上的主要风险和报酬已转移至客户时确认销售收入。报告期内公司主要客户从事航空航天类产品生产，产品质量要求严格，通常与中简股份约定质量标准和检验条件，此等客户在产品复验合格或者约定的质量异议期满后中简股份确认产品交付和销售收入实现（相关会计政策见财务报表附注三<十九>）。我们为验证中简股份收入确认，主要执行了以下程序：

（1）了解公司销售业务流程，对销售、收款相关内部控制进行了解和测试，确认相关内部控制的存在和有效性。

（2）执行分析程序，对报告期内各年、各月收入进行对比分析，检查各期变动情况，并分析波动的合理性。

（3）对主要客户开展访谈，询问其与公司业务开展具体情况。

（4）获取收入明细账，抽样检查和核对销售合同或订单、产品出库

单、发运凭证、发票等原始凭证；对于合同中约定检验条款的，核对客户检验回执或者产品接收单，确认已经客户检验或已超过约定的质量异议期，已记录的销售收入符合收入确认条件。

(5) 对主要客户的销售品种、数量、金额执行函证程序，检查回函情况，与公司财务记录进行核对。

基于已执行的审计工作，我们认为，报告期内中简股份对销售收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

## (二) 政府补助

### 1. 事项描述

2016年至2018年度期间，中简股份实现利润总额合计34,085.84万元，同期计入损益的政府补助金额合计9,654.85万元（详见会计报表附注七/注释42），占报告期利润总额的比例为28.33%。政府补助的确认和计量对中简股份报告期经营成果具有重要影响。我们将政府补助确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 与公司管理层讨论有关政府补助会计政策的制定和执行情况。

(2) 检查政府补助相关文件、收款凭证与相关会计记录，明确与资产或收益相关的政府补助划分。

(3) 检查免税销售相关退税凭证与相关申报资料、收款凭证，以及会计记录。

(4) 检查与收益相关的政府补助对应支出发生，以及与资产相关的补助对应资产转固与折旧情况，以确认已收取的政府补助结转符合相关准则规定。

基于已执行的审计工作，我们认为中简股份报告期内政府补助的确认符合企业会计准则的相关规定。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中简股份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，中简股份管理层负责评估中简股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中简股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中简股份的财务报告过程。

#### 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。

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，就可能导致对中简股份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告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中简股份不能持续经营。

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. 就中简股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇一九年一月二十日





## 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中简科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注七	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	89,559,148.01	38,729,377.93	49,893,989.91
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				
应收票据及应收账款	2	180,891,604.38	190,273,768.31	192,145,711.54
预付款项	3	7,655,436.20	7,363,463.25	5,162,494.95
其他应收款	4	1,122,801.98	1,063,792.22	36,497.60
存货	5	12,228,073.93	20,804,088.13	13,787,831.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	6		234,887.04	179,487.18
其他流动资产	7	30,796,145.66	19,152,285.32	1,166,806.32
<b>流动资产合计</b>		<b>322,253,210.16</b>	<b>277,621,662.20</b>	<b>262,372,819.41</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	8		20,065,041.09	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	9	187,436,242.06	86,580,496.66	94,211,630.87
在建工程	10	380,930,251.08	206,051,998.67	70,774,754.52
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	11	39,327,404.54	42,508,379.17	22,960,612.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	12	27,557.25	42,557.25	119,658.10
递延所得税资产	13	2,842,780.85	3,829,569.56	2,474,802.76
其他非流动资产	14	7,636,271.00	82,618,520.54	80,050,430.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>618,200,506.78</b>	<b>441,696,562.94</b>	<b>270,591,889.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>940,453,716.94</b>	<b>719,318,225.14</b>	<b>532,964,709.01</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中简科技股份有限公司

负债和股东权益	附注七	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	15	5,900,426.40		8,958,400.01
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				
应付票据及应付账款	16	86,693,780.66	44,436,263.36	28,379,778.08
预收款项	17		788,000.00	641,900.00
应付职工薪酬	18	7,095,946.92	6,191,784.31	5,346,081.99
应交税费	19	10,038,672.05	13,509,746.76	6,134,106.65
其他应付款	20	500,494.04	320,965.07	670,054.68
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	21	52,682,038.78	25,182,038.78	2,640,602.60
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>162,911,358.85</b>	<b>90,428,798.28</b>	<b>52,770,924.01</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	22	100,000,000.00	67,500,000.00	30,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	23	43,640,083.87	49,253,402.47	41,324,324.70
递延所得税负债	13	1,329,489.20		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>144,969,573.07</b>	<b>116,753,402.47</b>	<b>71,324,324.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>307,880,931.92</b>	<b>207,182,200.75</b>	<b>124,095,248.71</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	24	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
其中：永续债				
资本公积	25			
减：库存股				
其他综合收益	26		65,041.09	
专项储备				
盈余公积	27	30,588,953.90	18,538,773.73	7,498,621.43
未分配利润	28	241,983,831.12	133,532,209.57	41,370,838.87
<b>股东权益合计</b>		<b>632,572,785.02</b>	<b>512,136,024.39</b>	<b>408,869,460.30</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>940,453,716.94</b>	<b>719,318,225.14</b>	<b>532,964,709.01</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

2018年度

编制单位：中简科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	29	212,600,605.73	169,063,770.72	150,416,609.19
减：营业成本	29	43,352,992.75	37,652,652.85	48,229,455.37
税金及附加	30	1,291,721.05	1,093,921.57	1,725,621.66
销售费用	31	2,932,105.26	1,668,786.70	1,353,766.31
管理费用	32	39,981,428.15	25,901,105.06	23,522,487.97
研发费用	33	24,678,537.62	17,210,508.01	12,757,129.77
财务费用	34	2,198,226.19	-182,420.40	597,794.55
其中：利息费用	34	2,172,726.44	41,599.99	823,267.22
利息收入	34	133,556.55	260,312.18	259,282.33
资产减值损失	35	-543,541.38	303,992.02	3,413,623.49
加：其他收益	36	38,094,225.73	42,804,635.48	54,229.03
投资收益	37	369,802.72	65,056.59	630,995.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益				
资产处置收益	38	-54,392.55		
二、营业利润		137,118,771.99	128,284,916.98	59,501,954.45
加：营业外收入	39	3,355,503.56	4,478,210.39	8,375,339.22
减：营业外支出	40	130,250.00	4,463.25	121,597.39
三、利润总额		140,344,025.55	132,758,664.12	67,755,696.28
减：所得税费用	41	19,842,223.83	22,357,141.12	10,913,748.48
四、净利润		120,501,801.72	110,401,523.00	56,841,947.80
(一) 持续经营净利润		120,501,801.72	110,401,523.00	56,841,947.80
(二) 终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额			65,041.09	
(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. ....				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			65,041.09	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			65,041.09	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产				
8. ....				
六、综合收益总额		120,501,801.72	110,466,564.09	56,841,947.80
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.33	0.31	0.16
(二) 稀释每股收益		0.33	0.31	0.16

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

2018年度

编制单位：中衡科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		257,004,801.24	199,027,474.06	115,498,068.31
收到的税费返还		18,097,503.69	10,904,989.20	379,545.47
收到其他与经营活动有关的现金	43	13,253,134.60	28,188,279.88	16,311,182.44
经营活动现金流入小计		288,355,439.53	238,120,743.14	132,188,796.22
购买商品、接受劳务支付的现金		32,257,581.62	34,268,609.07	34,955,384.99
支付给职工以及为职工支付的现金		31,167,723.09	26,172,568.46	22,904,787.43
支付的各项税费		20,864,184.17	19,657,623.15	24,879,310.73
支付其他与经营活动有关的现金	43	23,011,948.46	18,945,666.75	22,792,610.76
经营活动现金流出小计		107,301,437.34	99,044,467.43	105,532,093.91
经营活动产生的现金流量净额		181,054,002.19	139,076,275.71	26,656,702.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		117,500,000.00	23,550,000.00	142,500,000.00
取得投资收益收到的现金		369,802.72	65,056.59	630,995.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420,000.00	2,230.77	14,708.74
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		118,289,802.72	23,617,287.36	143,145,704.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,702,448.61	170,004,263.31	105,123,980.60
投资支付的现金		97,500,000.00	43,550,000.00	142,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		302,202,448.61	213,554,263.31	247,623,980.60
投资活动产生的现金流量净额		-183,912,645.89	-189,936,975.95	-104,478,276.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		208,127,531.81	60,000,000.00	38,958,400.01
收到其他与筹资活动有关的现金	43			
筹资活动现金流入小计		208,127,531.81	60,000,000.00	38,958,400.01
偿还债务支付的现金		142,227,105.41	8,958,400.01	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,198,734.46	10,033,889.89	980,211.66
支付其他与筹资活动有关的现金	43			
筹资活动现金流出小计		152,425,839.87	18,992,289.90	50,980,211.66
筹资活动产生的现金流量净额		55,701,691.94	41,007,710.10	-12,021,811.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		52,843,048.24	-9,852,990.14	-89,843,385.85
加：年初现金及现金等价物余额		36,716,099.77	46,569,089.91	136,412,475.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>89,559,148.01</b>	<b>36,716,099.77</b>	<b>46,569,089.91</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表  
2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年度					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	360,000,000.00				65,041.09	512,136,024.39
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	360,000,000.00				65,041.09	512,136,024.39
三、本年增减变动金额					-65,041.09	120,436,760.63
(一) 综合收益总额					-65,041.09	120,436,760.63
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						12,050,180.17
2. 对股东的分配						-12,050,180.17
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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						
(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	360,000,000.00				30,588,953.90	632,572,785.02

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

杨永岗



主管会计工作负责人:

江汀

会计机构负责人:

魏星

## 股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 中简科技股份有限公司  
附注七

项目	2017年度					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	360,000,000.00					408,869,460.30
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	360,000,000.00					408,869,460.30
三、本年增减变动金额						103,266,564.09
(一) 综合收益总额					65,041.09	
(二) 股东投入和减少资本					65,041.09	
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	360,000,000.00				65,041.09	512,136,024.39
					18,538,773.73	133,532,209.57
						110,401,523.00
						7,498,621.43
						41,370,838.87
						41,370,838.87
						11,040,152.30
						11,040,152.30
						-18,240,152.30
						-11,040,152.30
						-7,200,000.00
						-7,200,000.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





股东权益变动表  
2018年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 中简科技股份有限公司

附注七

2016年度

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00		34,656,139.96			1,814,426.65	15,556,945.89	352,027,512.50
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	300,000,000.00		34,656,139.96			1,814,426.65	15,556,945.89	352,027,512.50
三、本年增减变动金额	60,000,000.00		-34,656,139.96			5,684,194.78	25,813,892.98	56,841,947.80
(一) 综合收益总额							56,841,947.80	56,841,947.80
(二) 股东投入和减少资本	25,343,860.04							25,343,860.04
1. 股东投入的普通股	25,343,860.04							25,343,860.04
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						5,684,194.78	-31,028,054.82	-25,343,860.04
2. 对股东的分配						5,684,194.78	-5,684,194.78	
3. 其他							-25,343,860.04	-25,343,860.04
(四) 股东权益内部结转	34,656,139.96		-34,656,139.96					
1. 资本公积转增股本	34,656,139.96		-34,656,139.96					
2. 盈余公积转增股本								
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								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00					7,498,621.43	41,370,838.87	408,869,460.30

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 中简科技股份有限公司

### 截至 2018 年 12 月 31 日止及前二个年度

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1. 有限公司阶段

中简科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“中简股份”）前身为中简科技发展有限公司（以下简称“中简有限”），于 2008 年 4 月 28 日在常州市工商行政管理局新北分局登记注册，取得注册号为 320407000101123 的企业法人营业执照。

中简有限设立时注册资本为 144,000,000.00 元，公司法定代表人为赵勤民，出资人和持股比例分别为：常州三毛纺织集团有限公司出资 39,000,000.00 元，持股比例 27.09%；常州市东方化工有限公司出资 30,000,000.00 元，持股比例 20.83%；常州市巨凝建材有限公司出资 26,000,000.00 元，持股比例 18.06%；苏州海竞信息科技集团有限公司出资 25,000,000.00 元，持股比例 17.36%；云南光机电发展研究所有限公司出资 10,000,000.00 元，持股比例 6.94%；黄晓军出资 10,000,000.00 元，持股比例 6.94%；成都和德盛创业投资管理有限公司出资 4,000,000.00 元，持股比例 2.78%。中简有限首次出资于 2008 年 4 月 24 日业经常州汇丰会计师事务所有限公司验证，并出具《关于中简科技发展有限公司实收资本的验证》（常汇会验[2008]内 156 号）的验资报告。

2008 年 5 月 17 日和 2008 年 12 月 28 日，中简有限召开了临时股东会议，同意部分原股东将其所持有的全部或部分股权予以转让。此次股权转让后，出资人和持股比例分别为：常州巨凝创业投资有限公司出资 28,720,000.00 元，持股比例 19.944%；常州东方化工有限公司出资 27,660,000.00 元，持股比例 19.208%；常州三毛纺织集团有限公司出资 24,350,000.00 元，持股比例 16.910%；成都和得盛创业投资管理有限公司出资 4,000,000.00 元，持股比例 2.778%；自然人股东杨永岗出资 9,770,000.00 元，持股比例 6.785%；自然人股东温月芳出资 1,650,000.00 元，持股比例 1.146%；其余 26 名自然人股东共出资 47,850,000.00 元，持股比例 33.229%。

2009 年 12 月 2 日，中简有限的法定代表人变更为范银良。

2010 年 4 月 10 日，股东会通过了“公司股东成都和得盛创业投资管理有限公司将其持有的 4,000,000.00 元公司出资额对应股权分别转让给中简有限股东常州巨凝创业投资有限公司

2,000,000.00 元、常州市东方化工有限公司 1,800,000.00 元、杨永岗 100,000.00 元、温月芳 100,000.00 元”的决议。此次股权转让后，出资人和持股比例分别为：常州巨凝创业投资有限公司出资 30,720,000.00 元，持股比例 21.333%；常州东方化工有限公司出资 29,460,000.00 元，持股比例 20.459%；常州三毛纺织集团有限公司出资 24,350,000.00 元，持股比例 16.910%；自然人股东杨永岗出资 9,870,000.00 元，持股比例 6.854%；自然人股东温月芳出资 1,750,000.00 元，持股比例 1.215%；其余 26 名自然人股东共出资 47,850,000.00 元，持股比例 33.229%。

2011 年 2 月 27 日，中简有限股东会通过了“公司股东常州巨凝创业投资有限公司将其所持 5.3333%的中简有限股权、股东常州东方化工有限公司将其所持 5.1146%的中简有限股权、股东常州三毛纺织集团有限公司将其所持 4.2274%的中简有限股权、周近赤将其所持 1.9219%的中简有限股权、曾文林将其所持 0.5764%的中简有限股权、黄晓军将其所持 1.7361%的中简有限股权、全东渝将其所持 0.3472%的中简有限股权、刘继川将其所持 1.7361%的中简有限股权、王京梅将其所持 0.8681%的中简有限股权、王霞珍将其所持 0.0087%的中简有限股权、张博明将其所持 0.2691%的中简有限股权、李海红将其所持 0.1736%中简有限股权、高珍玉将其持 0.1389%的中简有限股权、曹建平将其所持 0.0087%的中简有限股权、唐艳华将其所持 0.1302%的中简有限股权、张俊丽将其所持 0.0868%的中简有限股权、代志杰将其所持 0.0521%的中简有限股权、柏永峰将其所持 0.0521%的中简有限股权、凌英将其所持 0.0174%的中简有限股权、杨悦将其所持 0.0174%的中简有限股权分别无偿转让给杨永岗；股东常州市东方化工有限公司以 22,095,000.00 元的价格将所持 15.3438%的中简有限股权转让给赵勤民；公司股东杨永岗将其所持 0.2083%的中简有限股权无偿转让给杨敏”的决议。

2011 年 4 月 27 日，股东会通过了“将原股东杨永岗所持有的 22.89%的股权以人民币 1 元转让给新股东浙江中理科技有限公司，将所持有的 6.50%的股权以人民币 9,570,000.00 元的价格转让给何敏；将原股东温月芳所持有的 1.22%的股权以 1,750,000.00 元的价格转让给何敏”的决议。

上述股权转让后，出资人和持股比例分别为：常州巨凝创业投资有限公司出资 23,040,000.00 元，持股比例 16.0000%；常州三毛纺织集团有限公司出资 18,262,500.00 元，持股比例 12.6823%；浙江中理科技有限公司出资 32,955,000.00 元，持股比例 22.8854%；赵勤民、周近赤、何敏等 28 名自然人股东出资 69,742,500.00 元，持股比例 48.4323%。

2011 年 5 月 12 日，股东会通过了“将公司注册资本由 144,000,000.00 元增加至 198,612,394.00 元”的决议，本次增资共收到股东投入的增资款 81,918,590.00 元，其中 54,612,394.00 元作为注册资本，剩余 27,306,196.00 元作为资本溢价计入资本公积。上述增



资由中简有限部分原股东投入，其他股东自愿放弃优先认购权。

2011 年 5 月 23 日，天健会计师事务所有限公司对此次增资出具《中简科技发展有限公司验资报告》（天健验[2011]191 号）。公司新增注册资本后，出资人和持股比例分别为：浙江中理科技有限公司出资 56,295,000.00 元，持股比例 28.344%；常州巨凝创业投资有限公司出资 27,592,520.00 元，持股比例 13.893%；常州三毛纺织集团有限公司出资 22,457,040.00 元，持股比例 11.307%；何敏、赵勤民、周近赤等 28 名自然人股东共出资 92,267,834.00 元，持股比例 46.456%。

2013 年 3 月 23 日，股东会决议通过：1) 同意原公司股东何敏将其所持有的 1,340,000.00 元中简有限股权、原股东李海红所持有的 525,000.00 元中简有限股权转让给新股东朱戎；同意原公司股东王霞珍将其所持有的 37,500.00 元中简有限股权转让给新股东罗永康；2) 中简有限注册资本由 198,612,394.00 元增加至 222,612,394.00 元，股东实际缴纳出资 40,800,000.00 元，其中 24,000,000.00 元作为注册资本，剩余 16,800,000.00 元作为资本溢价计入资本公积。此次股权转让及增资完成后，出资人和持股比例分别为：浙江中理科技有限公司出资 56,295,000.00 元，持股比例 25.288%；常州巨凝创业投资有限公司出资 27,592,520.00 元，持股比例 12.395%；常州三毛纺织集团有限公司出资 22,457,040.00 元，持股比例 10.088%；自然人股东杨永岗出资 23,475,000.00 元，持股比例 10.545%；其余 29 名自然人股东共出资 92,792,834.00 元，持股比例 41.684%。

2014 年 5 月 24 日，股东会通过了“同意公司股东柏永锋将其持有的 150,000.00 元中简有限股权转让给公司股东杨永岗；同意公司股东郭建强将其所持有的 60,000.00 元中简有限股权转让给公司股东杨永岗；同意中简有限股东杨悦将持有的 89,227.00 元中简有限中间有限股权转让给公司股东白路娜”的决议。此次股权转让后，出资人和持股比例分别为：浙江中理科技有限公司出资 56,295,000.00 元，持股比例 25.288%；常州巨凝创业投资有限公司出资 27,592,520.00 元，持股比例 12.395%；常州三毛纺织集团有限公司出资 22,457,040.00 元，持股比例 10.088%；自然人股东杨永岗出资 23,685,000.00 元，持股比例 10.640%；其余 28 名自然人股东共出资 92,582,834.00 元，持股比例 41.589%。

2015 年 2 月 9 日，股东会决议通过：1) 公司股东浙江中理科技有限公司将其在中简有限的出资额 41,176,500.00 元（占中简有限注册资本的 18.497%），按 35,000,000.00 元的价格转让给常州华泰投资管理有限公司；2) 公司股东浙江中理科技有限公司将其在中简有限的出资额 15,118,500.00 元（占中简有限注册资本的 6.7914%），无偿转让给常州市中简投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 6 月 19 日，股东会通过了“同意常州三毛纺织集团有限公司、何敏、杨永岗、范军亮、赵勤民分别向温月芳等 16 人无偿转让所持中简有限 32,712,040.00 元出资额”的决议。

2015 年 6 月 26 日，股东会通过了“同意常州巨凝创业投资有限公司将其持有的 6.07% 的中简有限股权以 15,683,588.60 元的价格转让给施秋芳（对应出资额 13,520,335.00 元）；同意常州巨凝创业投资有限公司将其持有的 6.32% 的公司股权以 16,323,734.60 元的价格转让给袁怀东（对应出资额 14,072,185.00 元）”的决议。

2015 年 7 月 21 日，股东会决议通过：1) 中简有限股东张博明将其所持有的公司 725,000.00 元出资额对应股权，即 0.326% 的公司股权，转让给公司股东常州市涌泉投资管理合伙企业（有限合伙），股权转让完成以后，常州市涌泉投资管理合伙企业（有限合伙）共计持有公司 1,766.5 万元出资额，即 7.936% 的公司股权；2) 中简有限注册资本由 222,612,394.00 元增加至 254,945,727.33 元，股东实际缴纳出资 97,000,000.42 元，其中 32,333,333.33 元作为注册资本，其余 64,666,667.09 元作为资本溢价计入资本公积。

此次增资已经常州华行会计师事务所常华会验（2015）内 048 号验资报告验证。此次股权转让及增资完成后，出资人和持股比例分别为：常州华泰投资管理有限公司出资 43,276,500.00 元，持股比例 16.975%；常州市涌泉投资管理合伙企业（有限合伙）出资 22,285,000.00 元，持股比例 8.741%；常州市中简投资合伙企业（有限合伙）出资 18,512,500.00 元，持股比例 7.261%；常州三毛纺织集团有限公司出资 9,427,500.00 元，持股比例 3.698%；常州市博驰投资管理合伙企业（有限合伙）出资 9,139,489.00 元，持股比例 3.585%；自然人股东杨永岗出资 10,013,022.65 元，持股比例 3.928%；自然人股东温月芳出资 2,750,000.00 元，持股比例 1.079%；其余 41 名自然人股东共出资 139,541,715.68 元，持股比例 54.733%。

2015 年 7 月 22 日，中简有限股东会决议通过对公司技术及管理团队的股权激励方案，除技术团队股东杨永岗、温月芳、江汀、李辉、范军亮、胡培贤、李新生外，依据 2015 年 7 月 21 日股东会决议参与增资的各股东，将其所认购的新增注册资本中的七分之一合计 3,135,268.21 元无偿转让给常州市中简投资合伙企业（有限合伙），用以向公司技术及管理团队核心成员杨永岗、温月芳实施股权激励。

## 2. 股份制改制情况

2015 年 8 月 19 日，中简有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，中简有限整体变更为中简科技股份有限公司，注册资本为人民币 30,000 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015

年 7 月 31 日止，中简有限经审计后净资产共 334,656,139.96 元，按 1.12:1 的比例折合股份 30,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。折股净资产业经上海立信资产评估有限公司评估，并出具信资评报字（2015）第 316 号《中简科技发展有限公司拟股份制改造项目资产评估报告书》，经评估后的净资产价值为人民币 43,270.61 万元。上述以净资产折股事项已于 2015 年 8 月 31 日业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000665 号验资报告验证。工商变更登记手续于 2015 年 9 月 21 日办理完毕。同时，公司法定代表人变更为杨永岗。

2016 年 3 月 27 日，中简股份临时股东大会通过增资决议，以截至 2016 年 2 月 29 日止的资本公积、未分配利润向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 60,000,000 股，中简股份注册资本增加至 360,000,000.00 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2016]000198 号验资报告验证。本次增资后中简股份股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
常州华泰投资管理有限公司	60,685,622	16.857%
常州市中简投资合伙企业（有限合伙）	30,568,061	8.491%
杨永岗	14,139,041	3.928%
温月芳	3,883,180	1.079%
江汀	8,726,563	2.424%
常州市涌泉投资管理合伙企业（有限合伙）	30,535,910	8.482%
赵勤民	29,948,248	8.319%
袁怀东	22,038,505	6.122%
施秋芳	21,174,210	5.882%
范春燕	16,933,043	4.704%
周近赤	15,573,803	4.326%
刘继川	14,067,476	3.908%
黄晓军	14,067,476	3.908%
常州三毛纺织集团有限公司	13,312,246	3.698%
常州市博驰投资管理合伙企业（有限合伙）	12,905,555	3.585%
王京梅	7,031,562	1.953%
董昂	5,507,055	1.530%
朱玉贤	4,807,433	1.335%
曾文林	4,670,644	1.297%
方国海	3,388,957	0.941%
朱戎	2,920,877	0.811%
全东渝	2,812,691	0.781%

股东名称	持股数量（股）	持股比例
李保民	2,499,355	0.694%
白道明	2,488,765	0.691%
白志伟	2,012,193	0.559%
张俊丽	1,969,320	0.547%
何敏	1,597,368	0.444%
贺文华	1,270,859	0.353%
陶美琴	1,270,859	0.353%
白剑林	1,059,049	0.294%
高珍玉	939,831	0.261%
张博明	937,847	0.260%
刘建平	806,430	0.224%
唐艳华	737,732	0.205%
李辉	509,473	0.141%
郭建强	407,260	0.113%
李海红	352,351	0.098%
代志杰	352,351	0.098%
范军亮	326,281	0.091%
胡培贤	174,931	0.049%
凌英	139,711	0.039%
白路娜	139,711	0.039%
张兴华	98,844	0.027%
曹建平	52,952	0.015%
罗永康	52,952	0.015%
李新生	47,563	0.013%
宋文强	42,362	0.012%
龚文照	15,492	0.004%
合计	360,000,000	100.000%

#### （二）公司注册资本和注册地址

本公司注册资本为 360,000,000.00 元，注册地址为江苏省常州市新北区兴丰路 6 号。

#### （三）经营范围

本公司经营范围主要包括：高性能碳纤维、织物、复合材料及相关产品的开发、制造、销售、技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

#### （四）公司业务性质和主要经营活动

本公司属产品开发和技术服务行业，主要经营范围为高性能碳纤维、织物、复合材料及相关产品的开发、制造、销售、技术服务、技术咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### （一）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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （五）外币业务

外币业务采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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) 应收款项

相关说明见本附注三/（七）应收款项。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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



#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；初始取得或衍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（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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。

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

#### (七) 应收款项

公司应收款项（包括应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：对同一客户的应收款项超过 500 万元，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

公司将应收款项按款项性质分为货款、其他往来款等。对货款、其他往来款均采用账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	商业承兑汇票计提比例(%)
1 年以内 (含)	5.00	5.00	5.00
1-2 年 (含)	10.00	10.00	10.00
2-3 年 (含)	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品及在产品、产成品（库存商品）、周转材料、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

### （九）持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### （十）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司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。
- (4) 本公司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。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

#### (十一) 在建工程

##### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，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) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

### （十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权等。

#### 1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让年限
专利权	10	预计受益年限
软件	10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。



经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

#### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

#### 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

#### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### （十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，

并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （十七）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （十九）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司对销售合同中约定质检条款的产品销售，以取得客户检验合格回执的日期，与合同条款约定的验收期满日期较早者，作为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方的时点。

公司以提供产品为主的研制业务，其实质为销售产品，参照产品销售业务收入原则确认相关收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）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。
- （2）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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- （1）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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (二十) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与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：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负

债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。

## （二十二）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### （2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 四、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更

1. 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司编制 2017 年度及之后财务报表时已采用修订后的准则。与资产相关的政府补助，



确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。其中：与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对报告期比较财务报表进行调整。

受影响的报表项目名称	2018 年度		2017 年度	
	变更后	变更前	变更后	变更前
其他收益	37,925,429.40		42,756,502.05	
营业外收入		37,925,429.40		42,756,502.05

变更对利润总额、净利润均无影响。

## (二) 会计估计变更

本报告期会计估计未变更。

## (三) 重大前期差错更正事项

本报告期无前期差错更正。

## 五、财务报表列报项目变更说明

(一) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年度发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年度发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”637,869.22 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”1,166,806.32 元。2017 年度及之后的财务报表已按照前述规定处理和列报。

(二) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司根据该通知, 采用了新的财务报表格式进行列报, 具体报表项目变动如下:

2018 年 12 月 31 日/2018 年度				
报表项目	变更后	报表项目	变更前	变动金额
应收票据及应收账款	180,891,604.38	应收票据	92,031,357.05	
		应收账款	88,860,247.33	
其他应收款	1,122,801.98	应收利息		
		应收股利		
		其他应收款	1,122,801.98	
固定资产	187,436,242.06	固定资产	187,436,242.06	
		固定资产清理		
在建工程	380,930,251.08	在建工程	380,930,251.08	
		工程物资		
应付票据及应付账款	86,693,780.66	应付票据	27,385,355.34	
		应付账款	59,308,425.32	
其他应付款	500,494.04	应付利息	268,922.72	
		应付股利		
		其他应付款	231,571.32	
管理费用	39,981,428.15	管理费用	64,659,965.77	
研发费用	24,678,537.62			
其他收益	168,796.33	营业外收入	168,796.33	
资产处置收益	-54,392.55	营业外支出	54,392.55	
收到其他与经营活动有关的现金	5,000,000.00	收到的其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	

续:

2017 年 12 月 31 日/2017 年度				
报表项目	变更后	报表项目	变更前	变动金额
应收票据及应收账款	190,273,768.31	应收票据	75,095,500.00	
		应收账款	115,178,268.31	
其他应收款	1,063,792.22	应收利息		
		应收股利		
		其他应收款	1,063,792.22	
固定资产	86,580,496.66	固定资产	86,580,496.66	
		固定资产清理		
在建工程	206,051,998.67	在建工程	206,051,998.67	
		工程物资		

2017 年 12 月 31 日/2017 年度				
报表项目	变更后	报表项目	变更前	变动金额
应付票据及应付账款	44,436,263.36	应付票据	41,462,410.54	
		应付账款	2,973,852.82	
其他应付款	320,965.07	应付利息	129,094.45	
		应付股利		
		其他应付款	191,870.62	
管理费用	25,901,105.06	管理费用	43,111,613.07	
研发费用	17,210,508.01			
其他收益	48,133.43	营业外收入	48,133.43	
收到其他与经营活动有关的现金	1,861,000.00	收到的其他与筹资活动有关的现金	1,861,000.00	

续:

2016 年 12 月 31 日/2016 年度				
报表项目	变更后	报表项目	变更前	变动金额
应收票据及应收账款	192,145,711.54	应收票据	86,103,199.61	
		应收账款	106,042,511.93	
其他应收款	36,497.60	应收利息		
		应收股利		
		其他应收款	36,497.60	
固定资产	94,211,630.87	固定资产	94,211,630.87	
		固定资产清理		
在建工程	70,774,754.52	在建工程	70,774,754.52	
		工程物资		
应付票据及应付账款	28,379,778.08	应付票据	26,083,000.00	
		应付账款	2,296,778.08	
其他应付款	670,054.68	应付利息	39,583.33	
		应付股利		
		其他应付款	630,471.35	
管理费用	23,522,487.97	管理费用	36,279,617.74	
研发费用	12,757,129.77			
其他收益	54,229.03	营业外收入	54,229.03	

本公司报告期内，将资产处置损益、收到的个人所得税扣缴税款手续费，调整至“资产处置收益”、“其他收益”项目中列报；实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均调整至“收到其他与经营活动有关的现金”列报。

除财务报表项目列报变化以外，本次变更对报告期财务报表无其他影响。

## 六、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、16% 注 1
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	土地面积	4 元/平方米
环境保护税	污染当量	大气: 6 元/污染当量 水: 7 元/污染当量 注 2

注 1: 根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税率的通知》(财税[2018]32 号)文件规定,自 2018 年 5 月 1 日起,本公司销售货物或提供应税劳务增值税率由原 17%调整为 16%。

注 2: 根据《环境保护税法》、《江苏省人民代表大会常务委员会关于大气污染物和水污染物环境保护税适用税额的决定》,公司所在的江苏省常州市自 2018 年起征收环境保护税。

2. 企业所得税

公司名称	报告期税率	备注
本公司	15%	详见六/(二)

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准,税率为 1.20%,或以租金收入为纳税基准,税率为 12%。

(二) 税收优惠政策

1. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合发布的《高新技术企业证书》,本公司被认定为高新技术企业,证书取得日期为 2014 年 9 月 2 日,有效期至 2017 年 9 月。认定到期后,公司重新提起高新技术企业认定申请,并于 2017 年 11 月 17 日再次通过相关部门认定,有效期为 3 年。报告期内公司适用企业所得税税率 15%。

2. 公司军工产品享受免征增值税优惠。

七、财务报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1. 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	25,336.54	30,950.98	14,240.00
银行存款	89,533,811.47	29,093,664.69	46,554,849.91
其他货币资金		9,604,762.26	3,324,900.00
合计	89,559,148.01	38,729,377.93	49,893,989.91

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

报告期内，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金		9,604,762.26	3,324,900.00
合计		9,604,762.26	3,324,900.00

**注释2. 应收票据及应收账款**

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	92,031,357.05	75,095,500.00	86,103,199.61
应收账款	88,860,247.33	115,178,268.31	106,042,511.93
合计	180,891,604.38	190,273,768.31	192,145,711.54

**1. 应收票据**

**(1) 应收票据分类**

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	91,931,357.05	75,095,500.00	85,913,199.61
银行承兑汇票	100,000.00		190,000.00
合计	92,031,357.05	75,095,500.00	86,103,199.61

**(2) 商业承兑汇票的分类披露**

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	97,248,988.50	100.00	5,317,631.45	5.47	91,931,357.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	97,248,988.50	100.00	5,317,631.45	5.47	91,931,357.05

续：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	79,190,000.00	100.00	4,094,500.00	5.17	75,095,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	79,190,000.00	100.00	4,094,500.00	5.17	75,095,500.00

续：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	91,990,000.00	100.00	6,076,800.39	6.61	85,913,199.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据					
合计	91,990,000.00	100.00	6,076,800.39	6.61	85,913,199.61

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	88,145,348.10	4,407,267.41	5.00
1-2 年 (含)	9,103,640.40	910,364.04	10.00
合计	97,248,988.50	5,317,631.45	—

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	78,890,000.00	3,944,500.00	5.00
1-2 年 (含)			10.00
2-3 年 (含)	300,000.00	150,000.00	50.00
合计	79,190,000.00	4,094,500.00	—

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	62,443,992.25	3,122,199.61	5.00
1-2 年 (含)	29,546,007.75	2,954,600.78	10.00
合计	91,990,000.00	6,076,800.39	—

(4) 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,974,536.13	100.00	6,114,288.80	6.44	88,860,247.33

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	94,974,536.13	100.00	6,114,288.80	6.44	88,860,247.33

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,108,597.95	100.00	7,930,329.64	6.44	115,178,268.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	123,108,597.95	100.00	7,930,329.64	6.44	115,178,268.31

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,740,640.98	100.00	5,698,129.05	5.10	106,042,511.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	111,740,640.98	100.00	5,698,129.05	5.10	106,042,511.93

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	76,719,903.82	3,835,995.20	5.00
1-2 年 (含)	17,751,487.46	1,775,148.75	10.00
2-3 年 (含)			50.00
3 年以上	503,144.85	503,144.85	100.00
合计	94,974,536.13	6,114,288.80	—

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	100,508,331.16	5,025,416.56	5.00
1-2 年 (含)	20,988,050.79	2,098,805.08	10.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含)	1,612,216.00	806,108.00	50.00
合计	123,108,597.95	7,930,329.64	—

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	109,518,700.98	5,475,935.05	5.00
1-2 年 (含)	2,221,940.00	222,194.00	10.00
合计	111,740,640.98	5,698,129.05	—

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度转回坏账准备 1,816,040.84 元; 2017 年度计提坏账准备 2,232,200.59 元; 2016 年度转回坏账准备 113,576.09 元。

(3) 2016 年度公司核销无法收回的应收账款五笔, 金额合计 16,064.01 元, 均为对非关联方应收款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 A	56,994,653.50	60.01	2,849,732.68
客户 M	26,353,476.39	27.75	2,205,248.19
客户 C	11,050,246.40	11.63	552,512.32
客户 D	503,144.85	0.53	503,144.85
常州利尔德通新材料科技有限公司	43,183.60	0.05	2,159.18
合计	94,944,704.74	99.97	6,112,797.22

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
中国银行股份有限公司常州分行 无追索权国内融信达业务	无追索权保理	64,000,000.00	-1,343,237.18
合计		64,000,000.00	-1,343,237.18

截至 2018 年 12 月 31 日止, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款情况。

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含)	1,595,319.22	20.84	3,387,230.27	46.00	3,432,400.63	66.49
1-2 年 (含)	2,103,000.00	27.47	2,365,006.58	32.12	1,715,094.32	33.22
2-3 年 (含)	2,360,890.58	30.84	1,596,226.40	21.68		
3 年以上	1,596,226.40	20.85	15,000.00	0.2	15,000.00	0.29
合计	7,655,436.20	100	7,363,463.25	100	5,162,494.95	100

## 2. 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	2018 年 12 月 31 日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	2,735,849.06	35.74	2-4 年	IPO 中介费
光大证券股份有限公司	2,658,490.58	34.73	2-4 年	IPO 中介费
君丰合福 (平潭) 投资合伙企业 (有限合伙)	700,000.00	9.14	1 年以内	预付咨询费
北京市海润律师事务所	660,377.34	8.63	3 年以上	IPO 中介费
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	406,429.52	5.31	1 年以内	预付电费
小计	7,161,146.50	93.55	—	—

截至 2018 年 12 月 31 日止, 预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

## 注释 4. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,238,182.74	100.00	115,380.76	9.32	1,122,801.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,238,182.74	100.00	115,380.76	9.32	1,122,801.98

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,129,804.97	100.00	66,012.75	5.84	1,063,792.22

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,129,804.97	100.00	66,012.75	5.84	1,063,792.22

续:

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,418.53	100.00	11,920.93	24.62	36,497.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,418.53	100.00	11,920.93	24.62	36,497.60

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	172,350.24	8,617.51	5.00
1-2 年 (含)	1,065,382.50	106,538.25	10.00
2-3 年 (含)	450.00	225.00	50.00
合计	1,238,182.74	115,380.76	—

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,119,354.97	55,967.75	5.00
1-2 年 (含)	450.00	45.00	10.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,129,804.97	66,012.75	—

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	38,418.53	1,920.93	5.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	48,418.53	11,920.93	—

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备 49,368.01 元; 2017 年度计提坏账准备 54,091.82 元; 2016 年度

计提坏账准备 1,341.33 元。

3. 报告期内无其他应收款核销情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	1,065,382.50	1,075,382.50	10,000.00
备用金	92,757.40	41,122.47	18,934.03
押金	80,042.84	13,300.00	19,484.50
合计	1,238,182.74	1,129,804.97	48,418.53

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	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市新北国土储备中心	保证金	1,065,382.50	1-2 年	86.04	106,538.25
刘双刚	备用金	92,757.40	1 年以内	7.49	4,637.87
北京友谊宾馆	租房押金	43,200.00	1 年以内	3.49	2,160.00
新北区春江高迈集装箱厂	租房押金	26,142.84	1 年以内	2.11	1,307.14
谢国平	租房押金	3,600.00	1 年以内	0.29	180.00
合计	—	1,231,082.74	—	99.42	114,823.26

本报告期末其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方应收款项见本附注十/（三）之说明。

#### 注释5. 存货

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,763,554.73		1,763,554.73	867,271.10		867,271.10	763,125.09		763,125.09
自制半成品及在产品	5,341,177.68		5,341,177.68	12,165,133.70		12,165,133.70	4,796,868.40		4,796,868.40
产成品	4,580,594.60		4,580,594.60	7,189,104.47		7,189,104.47	5,741,447.75		5,741,447.75
发出商品	542,746.92		542,746.92	582,578.86		582,578.86	2,486,390.67		2,486,390.67
合计	12,228,073.93		12,228,073.93	20,804,088.13		20,804,088.13	13,787,831.91		13,787,831.91

#### 注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
租入固定资产改良		234,887.04	179,487.18
合计		234,887.04	179,487.18

#### 注释7. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
留抵增值税	30,796,145.66	19,152,285.32	1,166,806.32
合计	30,796,145.66	19,152,285.32	1,166,806.32

**注释8. 可供出售金融资产**

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品				20,065,041.09		20,065,041.09			
合计				20,065,041.09		20,065,041.09			

2017 年 12 月 31 日的可供出售金融资产为江苏银行“聚宝财富天添开鑫”人民币开放式保本浮动收益理财产品。

注释9. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值合计							
1. 2017 年 12 月 31 日	33,133,852.62	145,814,558.36	937,477.70	2,114,321.65	651,627.01	6,453,957.53	189,105,794.87
2. 本期增加金额	110,305,456.11	6,516,971.62	1,227,860.44	1,739,313.23	107,644.93	12,579.00	119,909,825.33
购置	603,840.50	398,571.98	1,225,274.23	1,688,292.81	107,644.93	12,579.00	4,036,203.45
在建工程转入	109,701,615.61	6,118,399.64	2,586.21	51,020.42			115,873,621.88
其他增加							
3. 本期减少金额		352,654.71	445,027.35				797,682.06
处置或报废		352,654.71	445,027.35				797,682.06
其他减少							
4. 2018 年 12 月 31 日	143,439,308.73	151,978,875.27	1,720,310.79	3,853,634.88	759,271.94	6,466,536.53	308,217,938.14
二、累计折旧							
1. 2017 年 12 月 31 日	11,794,466.62	82,325,549.88	751,013.98	1,183,712.37	343,831.39	6,126,723.97	102,525,298.21
2. 本期增加金额	3,731,350.67	14,007,863.91	188,388.06	582,268.29	125,271.16	3,397.33	18,638,539.42
计提	3,731,350.67	14,007,863.91	188,388.06	582,268.29	125,271.16	3,397.33	18,638,539.42
3. 本期减少金额		47,461.45	334,680.10				382,141.55
处置或报废		47,461.45	334,680.10				382,141.55
其他减少							
4. 2018 年 12 月 31 日	15,525,817.29	96,285,952.34	604,721.94	1,765,980.66	469,102.55	6,130,121.30	120,781,696.08
三、减值准备							
1. 2017 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							

中简科技股份有限公司  
截至 2018 年 12 月 31 日止及前二个年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额							
4. 2018 年 12 月 31 日							
四、账面价值合计							
1. 2018 年 12 月 31 日	127,913,491.44	55,692,922.93	1,115,588.85	2,087,654.22	290,169.39	336,415.23	187,436,242.06
2. 2017 年 12 月 31 日	21,339,386.00	63,489,008.48	186,463.72	930,609.28	307,795.62	327,233.56	86,560,496.66

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值合计							
1. 2016 年 12 月 31 日	32,990,412.29	145,325,629.92	937,477.70	1,537,448.99	516,427.37	6,562,306.89	187,869,703.16
2. 本期增加金额	143,440.33	10,382,724.72		595,590.60	135,199.64		11,256,955.29
购置	143,440.33	1,687,300.65		595,590.60	135,199.64		2,561,531.22
在建工程转入		2,199,000.06					2,199,000.06
其他增加		6,496,424.01					6,496,424.01
3. 本期减少金额		9,893,796.28		18,717.94	108,349.36		10,020,863.58
处置或报废				18,717.94	108,349.36		127,067.30
其他减少		9,893,796.28					9,893,796.28
4. 2017 年 12 月 31 日	33,133,852.62	145,814,558.36	937,477.70	2,114,321.65	651,627.01	6,453,957.53	189,105,794.87
二、累计折旧							
1. 2016 年 12 月 31 日	10,240,755.35	75,392,214.28	627,485.09	939,276.91	231,423.11	6,226,917.55	93,658,072.29
2. 本期增加金额	1,563,711.27	13,153,784.71	123,528.89	262,217.49	112,408.28	2,738.32	15,208,388.96
计提	1,563,711.27	13,153,784.71	123,528.89	262,217.49	112,408.28	2,738.32	15,208,388.96
3. 本期减少金额		6,220,449.11		17,782.03		102,931.90	6,341,163.04
处置或报废				17,782.03		102,931.90	120,713.93
其他减少		6,220,449.11					6,220,449.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
4. 2017 年 12 月 31 日	11,794,466.62	82,325,549.88	751,013.98	1,183,712.37	343,831.39	6,126,723.97	102,525,298.21
三. 减值准备							
1. 2016 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2017 年 12 月 31 日							
四. 账面价值合计							
1. 2017 年 12 月 31 日	21,339,386.00	63,489,008.48	186,463.72	930,609.28	307,795.62	327,233.56	86,580,496.66
2. 2016 年 12 月 31 日	22,749,656.94	69,933,415.64	309,992.61	598,172.08	285,004.26	335,389.34	94,211,630.87

1. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	107,530,437.80	新建厂房及动力系统用房，产权证书尚在办理中
合计	107,530,437.80	

2. 期末固定资产所有权受限情况见注释 46。

注释 10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	364,726,521.22		364,726,521.22	152,153,940.40		42,301,386.02
土建工程	16,203,729.86		16,203,729.86	53,898,058.27		28,473,368.50
合计	380,930,251.08		380,930,251.08	206,051,998.67		70,774,754.52

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2017年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2018年12月31日	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
千吨级项目工程	201,875,349.20	259,293,297.03	101,808,056.67		359,360,589.56	55,200.00	81.83	98.00	11,158,523.54	8,161,930.86	4.94	自筹/借款
三千吨原丝线	189,698.11	169,811.32			359,509.43	25,802.29	0.08	1.00				自筹
工程中心、检测中心及配套服务设施项目	1,160,690.70	17,609,891.91	11,170,252.83		7,600,329.78	12,000.00	16.69	20.00				自筹
零星设备购置	2,826,260.66	13,678,874.03	2,895,312.38		13,609,822.31	2,000.00	78.63	80.00				自筹
合计	206,051,998.67	290,751,874.29	115,873,621.88		380,930,251.08	—	—	—	11,158,523.54	8,161,930.86	—	—

续：

工程项目名称	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017年12月31日	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
千吨级项目工程	69,853,043.38	132,022,305.82			201,875,349.20	30,473.28	66.25	65.00	2,996,592.68	2,881,801.02	4.75	自筹/借款
织布机	921,711.14	6,379.92	928,091.06			95.00	97.69	100.00				自筹
三千吨原丝线		189,698.11			189,698.11	25,802.29	8.62	5.00				自筹
工程中心、检测中心及配套服务设施项目		1,160,690.70			1,160,690.70	12,000.00	0.97	1.00				自筹
零星设备购置		4,097,169.66	1,270,909.00		2,826,260.66	479.00	85.54	90.00				自筹
合计	70,774,754.52	137,476,244.21	2,199,000.06		206,051,998.67	—	—	—	2,996,592.68	2,881,801.02	—	—



## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值合计				
1. 2017 年 12 月 31 日	40,197,361.41	26,511,000.00	936,002.96	67,644,364.37
2. 本期增加金额			470,172.00	470,172.00
购置			470,172.00	470,172.00
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	40,197,361.41	26,511,000.00	1,406,174.96	68,114,536.37
二. 累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日	3,451,108.83	21,650,650.00	34,226.37	25,135,985.20
2. 本期增加金额	803,947.32	2,651,100.00	196,099.31	3,651,146.63
计提	803,947.32	2,651,100.00	196,099.31	3,651,146.63
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日	4,255,056.15	24,301,750.00	230,325.68	28,787,131.83
三. 减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日				
四. 账面价值合计				
1. 2018 年 12 月 31 日	35,942,305.26	2,209,250.00	1,175,849.28	39,327,404.54
2. 2017 年 12 月 31 日	36,746,252.58	4,860,350.00	901,776.59	42,508,379.17

续:

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值合计				
1. 2016 年 12 月 31 日	18,137,955.80	26,511,000.00	33,000.00	44,681,955.80
2. 本期增加金额	22,059,405.61		903,002.96	22,962,408.57
购置	22,059,405.61		903,002.96	22,962,408.57
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	40,197,361.41	26,511,000.00	936,002.96	67,644,364.37
二. 累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	2,720,692.87	18,999,550.00	1,100.00	21,721,342.87
2. 本期增加金额	730,415.96	2,651,100.00	33,126.37	3,414,642.33
计提	730,415.96	2,651,100.00	33,126.37	3,414,642.33
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日	3,451,108.83	21,650,650.00	34,226.37	25,135,985.20

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
三.减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四.账面价值合计				
1. 2017 年 12 月 31 日	36,746,252.58	4,860,350.00	901,776.59	42,508,379.17
2. 2016 年 12 月 31 日	15,417,262.93	7,511,450.00	31,900.00	22,960,612.93

2. 期末无形资产所有权受限情况见注释 46。

### 注释12. 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
租入固定资产改良 (含一年内到期)	277,444.29		249,887.04		27,557.25
合计	277,444.29		249,887.04		27,557.25

续:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
租入固定资产改良 (不含一年内到期)	119,658.10	236,272.25	78,486.06	234,887.04	42,557.25
合计	119,658.10	236,272.25	78,486.06	234,887.04	42,557.25

2017 年长期待摊费用其他减少额系期末将预计一年内摊销部分重分类至一年内到期的非流动资产项目列报。

### 注释13. 递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,547,301.01	1,732,095.15	12,090,842.39	1,813,626.36	11,786,850.37	1,768,027.56
应付职工薪酬					4,711,834.69	706,775.20
递延收益	7,404,571.34	1,110,685.70	13,439,621.34	2,015,943.20		
合计	18,951,872.35	2,842,780.85	25,530,463.73	3,829,569.56	16,498,685.06	2,474,802.76

#### 2. 递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	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	递延所得税负债
固定资产加速折旧	8,863,261.35	1,329,489.20				
合计	8,863,261.35	1,329,489.20				

#### 注释14. 其他非流动资产

类别及内容	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付工程款、设备款	7,636,271.00	82,618,520.54	80,050,430.42
合计	7,636,271.00	82,618,520.54	80,050,430.42

#### 注释15. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款			8,958,400.01
信用借款	5,900,426.40		
合计	5,900,426.40		8,958,400.01

##### 2. 已逾期未偿还的短期借款

报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

3. 公司于 2016 年 12 月以商业承兑汇票 11,920,600.00 元向中信银行贴现，因贴现商业承兑汇票附追索权，公司判断票据风险尚未转移，已贴现商业承兑汇票未终止确认，将此业务作为票据质押取得借款处理，以贴现票据金额扣除贴现息后在短期借款项目列报。其中 2,920,600.00 元应收票据余额于 2016 年 12 月 31 日前已到期获得兑付，并用于归还借款本金 2,920,600.00 元，9,000,000.00 元应收票据余额于 2017 年 1 月 16 日到期获得兑付。

4. 公司于 2018 年 9 月与中国银行股份有限公司常州分行签订了《人民币法人账户透支合同》，在授信额度内取得临时借款，截至 2018 年 12 月 31 日借款余额 5,900,426.40 元。

#### 注释16. 应付票据及应付账款

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	27,385,355.34	41,462,410.54	26,083,000.00
应付账款	59,308,425.32	2,973,852.82	2,296,778.08
合计	86,693,780.66	44,436,263.36	28,379,778.08

##### 1. 应付票据

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,385,355.34	41,462,410.54	26,083,000.00
合计	27,385,355.34	41,462,410.54	26,083,000.00

##### 2. 应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付工程、设备款	58,023,376.77	2,950,427.60	1,468,748.65
应付材料款	621,238.64	23,250.00	827,332.85

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付其他款	663,809.91	175.22	696.58
合计	59,308,425.32	2,973,852.82	2,296,778.08

账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
三浦工业（中国）有限公司	139,000.00	对方暂未催收
常州欧迪金属制品有限公司	138,434.00	对方暂未催收
天津磐星机械设备贸易有限公司	136,800.00	对方暂未催收
常州市佳森电器有限公司	125,000.00	对方暂未催收
江苏东方四通科技股份有限公司	115,000.00	对方暂未催收
合计	654,234.00	—

报告期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 注释 17. 预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含）		300,000.00	641,900.00
1-2 年（含）		488,000.00	
合计		788,000.00	641,900.00

报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 注释 18. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,037,493.88	33,145,022.72	32,327,769.21	6,854,747.39
离职后福利-设定提存计划	154,290.43	2,364,513.57	2,277,604.47	241,199.53
辞退福利		85,452.00	85,452.00	
合计	6,191,784.31	35,594,988.29	34,690,825.68	7,095,946.92

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,211,172.99	27,559,197.61	26,732,876.72	6,037,493.88
离职后福利-设定提存计划	134,909.00	1,700,821.35	1,681,439.92	154,290.43
辞退福利		8,003.00	8,003.00	
合计	5,346,081.99	29,268,021.96	28,422,319.64	6,191,784.31

##### 2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,549,909.87	28,457,400.60	27,918,953.27	6,088,357.20
职工福利费		1,336,227.93	1,336,227.93	
社会保险费	81,497.12	1,132,911.17	1,107,042.67	107,365.62
其中：基本医疗保险费	63,298.56	957,760.93	928,290.00	92,769.49
工伤保险费	11,868.67	78,144.14	85,312.09	4,700.72
生育保险费	6,329.89	97,006.10	93,440.58	9,895.41
住房公积金		1,222,474.00	1,222,474.00	
工会经费和职工教育经费	406,086.89	996,009.02	743,071.34	659,024.57
合计	6,037,493.88	33,145,022.72	32,327,769.21	6,854,747.39

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,711,834.69	23,869,506.61	23,031,431.43	5,549,909.87
职工福利费		1,051,617.48	1,051,617.48	
社会保险费	67,454.79	889,138.23	875,095.90	81,497.12
其中：基本医疗保险费	53,963.60	693,721.44	684,386.48	63,298.56
工伤保险费	10,118.32	130,074.87	128,324.52	11,868.67
生育保险费	3,372.87	65,341.92	62,384.90	6,329.89
住房公积金		919,998.00	919,998.00	
工会经费和职工教育经费	431,883.51	828,937.29	854,733.91	406,086.89
合计	5,211,172.99	27,559,197.61	26,732,876.72	6,037,493.88

### 3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	150,334.08	2,303,879.96	2,219,199.81	235,014.23
失业保险费	3,956.35	60,633.61	58,404.66	6,185.30
合计	154,290.43	2,364,513.57	2,277,604.47	241,199.53

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	128,163.55	1,647,588.42	1,625,417.89	150,334.08
失业保险费	6,745.45	53,232.93	56,022.03	3,956.35
合计	134,909.00	1,700,821.35	1,681,439.92	154,290.43

### 注释19. 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税			927,801.80
所得税	9,175,060.52	11,512,551.22	4,078,541.14
个人所得税	231,354.79	1,791,159.79	977,514.02

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房产税	506,912.25	95,090.45	94,894.29
城镇土地使用税	106,715.00	106,715.00	52,080.00
其他税费	18,629.49	4,230.30	3,275.40
合计	10,038,672.05	13,509,746.76	6,134,106.65

## 注释20. 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	268,922.72	129,094.45	39,583.33
应付股利			
其他应付账款	231,571.32	191,870.62	630,471.35
合计	500,494.04	320,965.07	670,054.68

### 1. 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	8,234.78		
长期借款应付利息	260,687.94	129,094.45	39,583.33
合计	268,922.72	129,094.45	39,583.33

### 2. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	26,450.00	26,450.00	26,450.00
其他	205,121.32	165,420.62	604,021.35
合计	231,571.32	191,870.62	630,471.35

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
常州利尔德通新材料科技有限公司	26,450.00	对方企业暂未催收
合计	26,450.00	—

截至 2018 年 12 月 31 日止，无应付关联方款项。

## 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	22,500,000.00	
一年内结转损益的递延收益	2,682,038.78	2,682,038.78	2,640,602.60
合计	52,682,038.78	25,182,038.78	2,640,602.60

## 注释22. 长期借款

### 1. 长期借款分类

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	150,000,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	22,500,000.00	
合计	100,000,000.00	67,500,000.00	30,000,000.00

### 2. 长期借款其他说明

公司于 2016 年 12 月以部分房屋建筑物、机器设备、土地使用权作为抵押，取得中信银行常州分行综合授信额度 2 亿元，用于千吨级项目工程建设。截至 2018 年 12 月 31 日止，已使用授信额度 2 亿元，偿还 0.50 亿元，长期借款余额 1.50 亿元。抵押资产情况见注释 46。

## 注释23. 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与政府补助相关的递延收益	51,935,441.25	8,370,000.00	13,983,318.60	46,322,122.65	
减：一年内到期的递延收益	2,682,038.78	—	—	2,682,038.78	
合计	49,253,402.47	8,370,000.00	13,983,318.60	43,640,083.87	

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与政府补助相关的递延收益	43,964,927.30	19,895,046.00	11,924,532.05	51,935,441.25	
减：一年内到期的递延收益	2,640,602.60	—	—	2,682,038.78	
合计	41,324,324.70	19,895,046.00	11,924,532.05	49,253,402.47	

各期与政府补助相关的递延收益明细见注释 42。

## 注释24. 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
常州华泰投资管理有限公司	60,685,622.00	60,685,622.00	60,685,622.00
常州市中简投资合伙企业（有限合伙）	30,568,061.00	30,568,061.00	30,568,061.00
常州市涌泉投资管理合伙企业（有限合伙）	30,535,910.00	30,535,910.00	30,535,910.00
杨永岗	14,139,041.00	14,139,041.00	14,139,041.00
常州三毛纺织集团有限公司	13,312,246.00	13,312,246.00	13,312,246.00
常州市博驰投资管理合伙企业（有限合伙）	12,905,555.00	12,905,555.00	12,905,555.00
温月芳	3,883,180.00	3,883,180.00	3,883,180.00
其余自然人股东	193,970,385.00	193,970,385.00	193,970,385.00
合计	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00

### 注释25. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日
股本溢价				34,656,139.96
合计				34,656,139.96

1. 2018 年度资本公积无变化。
2. 2017 年度资本公积无变化。
3. 2016 年度资本公积变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	34,656,139.96		34,656,139.96	
合计	34,656,139.96		34,656,139.96	

2016 年度资本公积减少 34,656,139.96 元，系公司资本公积转增股本所致。

2016 年 3 月 27 日，公司临时股东大会通过增资决议，以截至 2016 年 2 月 29 日止的资本公积、未分配利润向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 60,000,000 股，公司注册资本增加至 360,000,000.00 元，其中以股本溢价转增 34,656,139.96 元。

### 注释26. 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额				2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	65,041.09		65,041.09	9,756.16	55,284.93	

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额				2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失		65,041.09			65,041.09	65,041.09

### 注释27. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	30,588,953.90	18,538,773.73	7,498,621.43
合计	30,588,953.90	18,538,773.73	7,498,621.43

#### 盈余公积各期变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,538,773.73	12,050,180.17		30,588,953.90
合计	18,538,773.73	12,050,180.17		30,588,953.90



续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,498,621.43	11,040,152.30		18,538,773.73
合计	7,498,621.43	11,040,152.30		18,538,773.73

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,814,426.65	5,684,194.78		7,498,621.43
合计	1,814,426.65	5,684,194.78		7,498,621.43

各期变动均为计提法定盈余公积。

#### 注释28. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	133,532,209.57	41,370,838.87	15,556,945.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,501,801.72	110,401,523.00	56,841,947.80
减：提取法定盈余公积	12,050,180.17	11,040,152.30	5,684,194.78
转增股本			25,343,860.04
分配现金股利		7,200,000.00	
期末未分配利润	241,983,831.12	133,532,209.57	41,370,838.87

2018 年度公司按净利润的 10%提取法定公积金 12,050,180.17 元。

2017 年度公司按净利润的 10%提取法定公积金 11,040,152.30 元，分派现金股利人民币 0.2 元/10 股，共计分派股利人民币 7,200,000.00 元。

2016 年度公司按净利润的 10%提取法定公积金 5,684,194.78 元，未分配利润转增股本，以截至 2016 年 2 月 29 日止的资本公积、未分配利润向全体股东每 10 股转增 2 股，共计增加股本 60,000,000.00 元，其中未分配利润转增股本 25,343,860.04 元。

#### 注释29. 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,111,941.09	43,352,992.75	168,906,899.07	37,652,652.85	150,026,305.52	48,229,455.37
其他业务	488,664.64		156,871.65		390,303.67	
合计	212,600,605.73	43,352,992.75	169,063,770.72	37,652,652.85	150,416,609.19	48,229,455.37

#### 注释30. 税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税		155,504.53	634,522.27
教育费附加		66,644.80	271,938.10

税种	2018 年度	2017 年度	2016 年度
地方教育费附加		44,429.87	181,292.07
城镇土地使用税	426,860.00	390,436.67	208,320.00
印花税	50,504.40	42,007.00	48,772.05
房产税	792,947.31	391,178.70	379,577.17
车船使用税	4,050.00	3,720.00	1,200.00
环境保护税	17,359.34		
合计	1,291,721.05	1,093,921.57	1,725,621.66

### 注释31. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
包装费	173,445.30	127,548.72	44,508.52
运输费	352,480.75	187,668.62	140,100.37
职工薪酬	873,095.89	402,022.00	363,302.19
业务经费	783,311.87	492,169.08	324,814.57
折旧费	52,128.87	48,543.96	59,593.59
差旅费	108,017.42	128,577.38	225,747.80
其他	589,625.16	282,256.94	195,699.27
合计	2,932,105.26	1,668,786.70	1,353,766.31

### 注释32. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	13,562,060.28	12,063,678.83	8,187,674.70
折旧费	3,177,019.49	693,399.03	629,127.94
修理费	4,674,899.99	984,547.88	580,036.97
无形资产摊销	1,000,046.63	763,542.33	363,859.07
业务招待费	4,652,848.81	3,838,891.93	4,394,703.14
差旅费	884,284.98	1,132,335.86	1,881,747.73
办公费	725,361.76	638,404.10	500,941.01
会议费	346,688.21	106,861.89	171,820.78
咨询费	710,990.28	1,901,372.54	927,060.81
长期待摊费用摊销	249,887.04	257,973.24	59,829.08
租赁费	33,103.45	10,500.00	96,853.30
安全生产费	1,120,837.54	704,795.53	375,869.56
交通费	507,973.23	492,680.48	519,204.66
停工损失	7,077,479.71		2,224,218.74

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
环境检测费		3,579.37	7,999.72
中介服务费	256,739.36	1,033,467.06	1,646,878.95
物料消耗	25,783.89	260,440.70	18,586.77
劳动保护费	255,507.36	200,674.21	10,860.00
其他	719,916.14	813,960.08	925,215.04
合计	39,981,428.15	25,901,105.06	23,522,487.97

### 注释33. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人员薪酬	10,050,574.81	8,171,222.24	5,320,293.58
材料等直接投入	8,368,186.16	5,928,300.06	3,822,334.51
折旧及摊销	5,567,730.29	2,211,677.84	2,284,398.83
研究开发技术咨询费			760,796.31
专家咨询费	235,000.00	203,448.81	138,400.00
其他费用	457,046.36	695,859.06	430,906.54
合计	24,678,537.62	17,210,508.01	12,757,129.77

### 注释34. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	2,172,726.44	41,599.99	823,267.22
减：利息收入	133,556.55	260,312.18	259,282.33
银行手续费	159,056.30	36,291.79	33,809.66
合计	2,198,226.19	-182,420.40	597,794.55

### 注释35. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-543,541.38	303,992.02	3,413,623.49
合计	-543,541.38	303,992.02	3,413,623.49

### 注释36. 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	37,925,429.40	42,756,502.05	
代扣个人所得税手续费返还	168,796.33	48,133.43	54,229.03
合计	38,094,225.73	42,804,635.48	54,229.03

其他收益主要为政府补助，明细见注释 42。

### 注释37. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	369,802.72	65,056.59	630,995.35
合计	369,802.72	65,056.59	630,995.35

#### 注释38. 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	-54,392.55		
合计	-54,392.55		

#### 注释39. 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产报废利得		340.65	3,405.04
与日常活动无关的政府补助	3,343,699.57	4,462,280.00	8,060,589.10
其他	11,803.99	15,589.74	311,345.08
合计	3,355,503.56	4,478,210.39	8,375,339.22

##### 1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产报废利得		340.65	3,405.04
与日常活动无关的政府补助	3,343,699.57	4,462,280.00	7,681,043.63
其他	11,803.99	15,589.74	311,345.08
合计	3,355,503.56	4,478,210.39	7,995,793.75

2. 报告期内计入损益的政府补助见注释 42。

#### 注释40. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失		4,463.25	121,597.39
捐赠支出	130,250.00		
合计	130,250.00	4,463.25	121,597.39

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失		4,463.25	121,597.39
捐赠支出	130,250.00		
合计	130,250.00	4,463.25	121,597.39

#### 注释41. 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	17,525,945.92	23,711,907.92	11,300,053.17
递延所得税费用	2,316,277.91	-1,354,766.80	-386,304.69
合计	19,842,223.83	22,357,141.12	10,913,748.48

#### 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	140,344,025.55	132,758,664.12	67,755,696.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,051,603.83	19,913,799.62	10,163,354.44
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	0.01	878,338.28	170,366.17
非应税收入的影响		-1,653,679.81	-875,753.04
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,294,188.46	3,764,032.30	1,496,419.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异影响			
费用加计扣除影响	-2,503,568.47	-545,349.27	-40,638.73
所得税费用	19,842,223.83	22,357,141.12	10,913,748.48

注释42. 政府补助

1. 2018 年度

项目名称	种类	递延收益 期初金额	其中：一年 内到期部分	本期增加	减少			递延收益 期末金额	其中：一年 内到期部分
					本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退回的 政府补助	本期计入其他 收益的政府补 助		
		1	2	3	4	5	6	7=1+3-4-5-6	8
拉伸模量 540GPa 以上碳纤维工程技术研究	与资产/收益相关	17,267,596.11	449,540.00		5,303,817.90			11,963,778.21	449,540.00
千吨级 T800 级碳纤维工艺技术研发及产业化	与资产/收益相关	8,000,000.00						8,000,000.00	
M65J 高强高模碳纤维十吨级工程技术	与资产/收益相关	6,986,623.20	10,032.60		10,032.60			6,976,590.60	10,032.60
1000 吨/年 Z17H 碳纤维批量化生产及改进提升项目	与资产/收益相关	7,000,000.00						7,000,000.00	
干湿法聚丙烯腈碳纤维及原丝工程技术开发	与资产/收益相关	4,596,000.00	1,532,000.00		1,532,000.00			3,064,000.00	1,532,000.00
高强中模聚丙烯腈碳纤维产业化	与资产/收益相关	1,081,320.00	360,440.00		360,440.00			720,880.00	360,440.00
T700 聚丙烯腈碳纤维的研发及产业化	与资产/收益相关	999,992.50	307,690.00		307,690.00			692,302.50	307,690.00
碳纤维高技术研究重点实验室	与资产/收益相关	500,000.00						500,000.00	
高强高模碳纤维表征及应用技术(ZJ018)	与收益/资产相关	38,292.21			38,092.21		200.00	0.00	
国产 M40J 项目	与资产/收益相关	3,533,739.53	22,336.18	2,200,000.00	5,694,651.21			39,088.32	22,336.18
“三位一体”设备购置补助	与资产/收益相关	1,861,000.00		5,000,000.00				6,861,000.00	
333 高层次人才培养专项资金	与收益/资产相关	70,877.70						70,877.70	
M40J 产业化应用项目	与收益/资产相关			1,170,000.00	736,394.68			433,605.32	
军工产品退税	与收益/资产相关			23,942,310.80	23,942,310.80				
2017 年度经济工作先进单位和先进个人奖励	与收益/资产相关			30,000.00		30,000.00			
知识产权中心专利资助款	与收益/资产相关			10,600.00		10,600.00			
2018 年度常州市新北区第六科技计划奖励	与收益/资产相关			200,000.00		200,000.00			
2018 年常州市第三批科技奖励	与收益/资产相关			100,000.00		100,000.00			
常州市股改上市奖励	与收益/资产相关			3,003,099.57		3,003,099.57			
合计		51,935,441.25	2,682,038.78	35,656,010.37	37,925,429.40	3,343,699.57	200.00	46,322,122.65	2,682,038.78

2. 2017年度

项目名称	种类	递延收益 期初金额	其中：一年 内到期部分	本期增加	减少			递延收益 期末金额	其中：一年 内到期部分
					本期计入其 他收益的政府 补助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退回的 政府补助		
		1	2	3	4	5	6	7=1+3-4-5-6	8
拉伸模量 540GPa 以上碳纤维工程化技术研究	与资产/收益相关	11,469,951.62	430,440.00	12,469,846.00	6,662,201.51			17,267,596.11	449,540.00
千吨级 T800 级碳纤维工艺技术研发及产业化	与资产/收益相关	8,000,000.00						8,000,000.00	
M65J 高强高模碳纤维十吨级工程化技术	与资产/收益相关	6,996,655.80	10,032.60		10,032.60			6,986,623.20	10,032.60
1000 吨/年 Z77H 碳纤维批量化生产及改进提升项目	与资产/收益相关	7,000,000.00						7,000,000.00	
干湿法聚丙烯腈碳纤维及原丝工程化技术开发	与资产/收益相关	6,128,000.00	1,532,000.00		1,532,000.00			4,596,000.00	1,532,000.00
高强中模聚丙烯腈碳纤维产业化	与资产相关	1,441,760.00	360,440.00		360,440.00			1,081,320.00	360,440.00
T700 聚丙烯腈碳纤维的研发及产业化	与资产/收益相关	1,307,682.50	307,690.00		307,690.00			999,992.50	307,690.00
碳纤维高新技术研究重点实验室	与资产相关	500,000.00						500,000.00	
CCF-3 级碳纤维复合材料在交通和能源领域规模化应用技术	与收益相关	220,877.38		140,000.00	360,877.38				
“万人计划”人才特殊支持经费	与收益相关	900,000.00			900,000.00				
高强高模碳纤维表征及应用技术(ZJ018)	与收益相关			286,200.00	247,907.79			38,292.21	
国产 M40J 项目	与资产/收益相关			4,980,000.00	1,446,260.47			3,533,739.53	22,336.18
2016 年下半年 IPO 企业、“新三板”挂牌企业和区域性场外市场挂牌企业奖励	与收益相关			3,744,200.00		3,744,200.00			
科技局专利补贴	与收益相关			38,080.00		38,080.00			
2016 年度经济工作先进单位和先进个人奖励	与收益相关			125,000.00		125,000.00			

中简科技股份有限公司  
截至 2018 年 12 月 31 日止及前二年度  
财务报表附注

项目名称	种类	递延收益 期初金额	其中：一年 内到期部分	本期增加	减少			递延收益 期末金额	其中：一年内 到期部分
					本期计入其他 收益的政府补 助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退回的 政府补助		
		1	2	3	4	5	6	7=1+3-4-5-6	8
军工产品退税	与收益相关			30,831,970.00	30,831,970.00				
333 高层次人才培养专项资金	与收益相关			168,000.00	97,122.30			70,877.70	
“三位一体”设备购置补助	与资产相关			1,861,000.00				1,861,000.00	
节能及发展循环经济专项资金	与收益相关			200,000.00		200,000.00			
工业企业技术改造综合奖	与收益相关			100,000.00		100,000.00			
市级工程技术研究中心奖励	与收益相关			100,000.00		100,000.00			
中小企业发展专项资金奖励	与收益相关			150,000.00		150,000.00			
收党组织奖励	与收益相关			5,000.00		5,000.00			
合计		43,964,927.30	2,640,602.60	55,189,296.00	42,756,502.05	4,462,280.00		51,935,441.25	2,682,038.78

3. 2016 年度

项目名称	种类	递延收益 期初金额	其中：一年 内到期部分	本期增加	减少			递延收益 期末金额	其中：一年内 到期部分
					本期计入其他 收益的政府补 助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退回的 政府补助		
		1	2	3	4	5	6	7=1+3-4-5-6	8
拉伸模量 540GPa 以上碳纤维工程化技术研究	与资产/收益相关	8,822,700.71		6,053,636.00		3,406,385.09		11,469,951.62	430,440.00
千吨级 T800 级碳纤维工艺技术研发及产业化	与资产/收益相关	8,000,000.00						8,000,000.00	
M55J 高强高模碳纤维十吨级工程化技术	与资产/收益相关	7,000,000.00				3,344.20		6,996,655.80	10,032.60
干湿法聚丙烯腈碳纤维及原丝工程化技术开发	与资产/收益相关	7,660,000.00	1,532,000.00			1,532,000.00		6,128,000.00	1,532,000.00



中简科技股份有限公司  
截至2018年12月31日止及前二年度  
财务报表附注

项目名称	种类	递延收益 期初金额	其中：一年 内到期部分	本期增加	减少			递延收益 期末金额	其中：一年 内到期部分
					本期计入其他 收益的政府补 助	本期计入营 业外收支的 政府补助	本期退回的 政府补助		
		1	2	3	4	5	6	7=1+3-4-5-6	8
高强中模聚丙烯碳纤维产业化	与资产相关	1,802,200.00	360,440.00			360,440.00		1,441,760.00	360,440.00
T700 聚丙烯碳纤维的研发及产业化	与资产/收益相关	1,615,372.50	307,690.00			307,690.00		1,307,682.50	307,690.00
碳纤维高技术研究重点实验室	与资产相关	500,000.00						500,000.00	
"万人计划"人才特殊支持经费	与收益相关	400,000.00		500,000.00				900,000.00	
CCF-3 级碳纤维复合材料在交通和能源领域规模化应用技术	与收益相关	159,371.72		290,000.00		228,494.34		220,877.38	
1000 吨/年 Z77H 碳纤维批量化生产及改进提升项目	与资产/收益相关			7,000,000.00				7,000,000.00	
科研经费补助	与收益相关			1,300,000.00		1,300,000.00			
军工产品退税	与收益相关			379,545.47		379,545.47			
2015 年度下半年 IPO 企业、"新三板"挂牌企业和区域性场外市场挂牌企业奖励	与收益相关			350,000.00		350,000.00			
产业创新发展展馆展品补贴	与收益相关			100,000.00		100,000.00			
2015 年度经济工作先进单位和先进个人奖励	与收益相关			75,000.00		75,000.00			
产权服务中心专利资助费	与收益相关			7,490.00		7,490.00			
专利奖励	与收益相关			10,200.00		10,200.00			
合计		35,959,644.93	2,200,130.00	16,065,871.47		8,060,589.10		43,964,927.30	2,640,602.60

#### 注释43. 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他往来款	168,796.33	182,018.53	311,278.72
营业外收入	11,803.99	63,723.17	54,295.39
利息收入	133,556.55	260,312.18	259,282.33
补贴收入	10,925,699.57	24,357,326.00	15,686,326.00
票据保证金	2,013,278.16	3,324,900.00	
合计	13,253,134.60	28,188,279.88	16,311,182.44

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他往来款	2,133,946.23	727,172.87	5,847,237.53
管理费用支出	18,712,065.43	14,950,703.19	13,011,326.38
营业费用支出	2,006,880.50	1,218,220.74	575,337.19
银行手续费	159,056.30	36,291.79	33,809.66
票据保证金		2,013,278.16	3,324,900.00
合计	23,011,948.46	18,945,666.75	22,792,610.76

#### 注释44. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	120,501,801.72	110,401,523.00	56,841,947.80
加: 资产减值准备	-543,541.38	303,992.02	3,413,623.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,638,539.42	15,208,388.96	14,741,310.05
无形资产摊销	3,651,146.63	3,414,642.33	3,014,959.07
长期待摊费用摊销	249,887.04	257,973.24	59,829.08
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)	54,392.55		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,122.60	118,192.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	2,172,726.44	41,599.99	823,267.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-369,802.72	-65,056.59	-630,995.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	986,788.71	-1,354,766.80	-386,304.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,329,489.20		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,775,934.77	-7,144,272.11	5,623,987.81

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,642,832.49	-21,628,091.10	-66,480,917.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,249,472.30	39,636,220.17	9,517,802.89
其他			
经营活动产生的现金流量净额	181,054,002.19	139,076,275.71	26,656,702.31
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	89,559,148.01	36,716,099.77	46,569,089.91
减：现金的年初余额	36,716,099.77	46,569,089.91	136,412,475.76
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	52,843,048.24	-9,852,990.14	-89,843,385.85

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	89,559,148.01	36,716,099.77	46,569,089.91
其中：库存现金	25,336.54	30,950.98	14,240.00
可随时用于支付的银行存款	89,533,811.47	29,093,664.69	46,554,849.91
可随时用于支付的其他货币资金		7,591,484.10	
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	89,559,148.01	36,716,099.77	46,569,089.91

### 注释45. 股东权益变动表项目注释

详见本附注七/股本、资本公积、盈余公积、未分配利润注释。

### 注释46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日	受限原因
机器设备	42,250,913.41	抵押
房屋建筑物	127,173,375.73	抵押
无形资产	14,691,744.61	抵押
合计	184,116,033.75	

公司于 2016 年 12 月以部分房屋建筑物、机器设备、土地使用权作为抵押，取得中信银行常州分行综合授信额度 2 亿元，用于千吨级项目工程建设。截至 2018 年 12 月 31 日止，已使用授信额度 2 亿元。

#### 注释47. 外币货币性项目

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无外币货币性项目。

#### 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

##### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。各项金融工具详细情况见附注七相关项目。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

##### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司的流动比率为 1.98，速动比率为 1.90，未发生明显的流动性风险。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日						
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	无到期日
货币资金	89,559,148.01	89,559,148.01					89,559,148.01
应收票据及应收账款	180,891,604.38	192,323,524.63	192,323,524.63				
其他应收款	1,122,801.98	1,238,182.74	1,238,182.74				
金融资产小计	271,573,554.37	283,120,855.38	193,561,707.37				89,559,148.01

项目	2018 年 12 月 31 日						
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	无到期日
应付票据及应付账款	86,693,780.66	86,693,780.66	86,693,780.66				
其他应付款	500,494.04	500,494.04	500,494.04				
短期借款	5,900,426.40	5,900,426.40	5,900,426.40				
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00				
金融负债小计	243,094,701.10	243,094,701.10	143,094,701.10	100,000,000.00			

续:

项目	2017 年 12 月 31 日						
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	无到期日
货币资金	38,729,377.93	38,729,377.93					38,729,377.93
应收票据及应收账款	190,273,768.31	202,298,597.95	202,298,597.95				
其他应收款	1,063,792.22	1,129,804.97	1,129,804.97				
可供出售金融资产	20,065,041.09	20,065,041.09					20,065,041.09
金融资产小计	250,131,979.55	262,222,821.94	203,428,402.92				58,794,419.02
应付票据及应付账款	44,436,263.36	44,436,263.36	44,436,263.36				
其他应付款	191,870.62	191,870.62	191,870.62				
长期借款	67,500,000.00	67,500,000.00		22,500,000.00	45,000,000.00		
一年内到期的长期借款	22,500,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00				
金融负债小计	134,628,133.98	134,628,133.98	67,128,133.98	22,500,000.00	45,000,000.00		

续:

项目	2016 年 12 月 31 日						
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	无到期日
货币资金	49,893,989.91	49,893,989.91					49,893,989.91
应收票据及应收账款	192,145,711.54	203,920,640.98	203,920,640.98				
其他应收款	36,497.60	48,418.53	48,418.53				
金融资产小计	242,076,199.05	253,863,049.42	203,969,059.51				49,893,989.91
短期借款	8,958,400.01	9,000,000.00	9,000,000.00				
应付票据及应付账款	28,379,778.08	28,379,778.08	28,379,778.08				
其他应付款	630,471.35	630,471.35	630,471.35				
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00	
金融负债小计	67,968,649.44	68,010,249.43	38,010,249.43	7,500,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00	

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司主要经营业务开展在中国境内, 业务以人民币结算, 报告期内公司无外币结算的

资产和负债，但本公司未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司未来将持续监控发生的外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本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。

本公司持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，2016 年度计入损益的利息费用 82.33 万元，占当期利润总额的 1.22%，2017 年度期间计入损益的利息费用 4.16 万元，占当期利润总额的 0.03%，2018 年度计入损益的利息费用 217.27 万元，占当期利润总额的 1.55%。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司银行借款余额 15,590.04 万元，预计未来 1 年内包括资本化利息在内的利息支出不高于 900 万元，结合公司盈余水平，利率风险不会对公司生产经营产生重要影响。

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无以公允价值计量的资产或负债

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司实际控制人情况

公司实际控制人为董事长、总经理杨永岗和董事、副总经理温月芳，两人直接持有本公司股份合计 5.007%，两人通过所控制的常州华泰投资管理有限公司、常州市中简投资合伙企业（有限合伙）分别持有本公司股份 16.857%、8.491%，两人直接和间接持有本公司股份合计 30.355%，两人为公司第一大股东，共同对本公司财务与经营政策实施控制。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐晶	职工代表监事(注)
李剑锋	职工代表监事(注)
常州绅士时装有限公司	股东控制的公司
常州天安涡轮动力机械有限公司	股东及配偶控制的公司

注：2015 年 9 月 4 日中简股份监事会成立后，由徐晶担任职工代表监事。2017 年 6 月 17 日，由李剑锋出任职工代表监事。

(三) 关联方往来款项余额

项目名称	关联方名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	李剑锋		16,842.47	
其他应收款	徐晶			5,000.00

(四) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
常州绅士时装有限公司	服装费	63,410.00		36,498.00
常州天安涡轮动力机械有限公司	备品备件	210,695.62	78,709.68	73,452.13
合计		274,105.62	78,709.68	109,950.13

2. 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	7,228,841.43	8,133,518.34	5,725,222.81

十一、股份支付

报告期内公司未发生股份支付情况。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54,392.55	-4,122.60	-118,192.35
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	17,326,818.17	16,386,812.05	7,681,043.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,446.01	15,589.74	311,345.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	538,599.05	113,190.02	685,224.38
减：所得税影响额	2,653,886.80	2,476,720.38	1,283,913.11

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非经常性损益净额（影响净利润）	15,038,691.86	14,034,748.83	7,275,507.63
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	105,463,109.86	96,366,774.17	49,566,440.17

2016 年度至 2018 年度期间，报经主管税务机关核准，公司增值税退免分别为 379,545.47 元、30,831,970.00、23,942,310.80 元，计入当期营业外收入（2016 年度）或其他收益（2017 年度、2018 年度）。因公司主要客户为军工企业，按照国家相关税收政策规定，公司享受军品销售增值税免税政策。该等增值税返还与公司经营业务密切相关，系按照国家标准定额或定量持续享受，按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2008 年修订）之规定，公司对该等税收减免和返还计入经常性损益。

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	21.05%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.43%	0.29	0.29

续：

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	24.07%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.01%	0.27	0.27

续：

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	14.94%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.03%	0.14	0.14

## （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

以下对主要会计报表项目、财务指标与上年度期末或上年同期相比增减变动幅度超过 30% 的，说明变动情况及主要原因：

### 1. 2018 年度变动比较和说明

项目	2018/12/31	2017/12/31	变动比率 (%)	变动原因
----	------------	------------	----------	------



项目	2018/12/31	2017/12/31	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	89,559,148.01	38,729,377.93	131.24	主要系借款增加与应收账款保理所致
存货	12,228,073.93	20,804,088.13	-41.22	销售增加, 原丝及产成品库存减少
其他流动资产	30,796,145.66	19,152,285.32	60.80	主要系留抵增值税增加所致
可供出售金融资产		20,065,041.09	-100.00	前期理财产品本期赎回
固定资产	308,217,938.14	189,105,794.87	62.99	主要为在建工程转固增加
在建工程	380,930,251.08	206,051,998.67	84.87	主要为千吨级项目工程建设投入增加
其他非流动资产	7,636,271.00	82,618,520.54	-90.76	预付采购款项结转至在建工程项下
短期借款	5,900,426.40			临时借款增加
应付票据及应付账款	86,693,780.66	44,436,263.36	95.10	工程建设欠款增加
一年内到期的非流动负债	52,682,038.78	25,182,038.78	109.20	一年内到期的长期借款增加
长期借款	100,000,000.00	67,500,000.00	48.15	千吨级项目工程建设所需资金增多, 项目借款增加
盈余公积	30,588,953.90	18,538,773.73	65.00	本期实现盈利, 提取盈余公积所致
未分配利润	241,983,831.12	133,532,209.57	81.22	本期实现净利润所致
销售费用	2,932,105.26	1,668,786.70	75.70	销售规模增大
管理费用	39,981,428.15	25,901,105.06	54.36	主要为停工损失及折旧增加
研发费用	24,678,537.62	17,210,508.01	43.39	研发投入加大, 为新项目作准备
财务费用	2,198,226.19	-182,420.40	1305.03	借款、保理及贴现费用增加
资产减值损失	-543,541.38	303,992.02	-278.80	坏账准备计提减少
经营活动产生的现金流量净额	181,054,002.19	139,076,275.71	30.18	主要为通过保理等方式加速回款
筹资活动产生的现金流量净额	55,701,691.94	41,007,710.10	35.83	主要为银行借款增加

## 2. 2017 年度变动比较和说明

项目	2017/12/31 或 2017 年度	2016/12/31 或 2016 年度	变动比率 (%)	变动原因
预付款项	7,363,463.25	5,162,494.95	42.63	预付中介机构 IPO 发行费用所致
其他应收款	1,063,792.22	36,497.60	2,814.69	本期支付国土局竣工保证金, 余额增加
存货	20,804,088.13	13,787,831.91	50.89	主要为千吨级项目工程投产做准备, 原丝储备增加所致
其他流动资产	19,152,285.32	1,166,806.32	1,541.43	主要为留抵增值税金额增加所致
在建工程	206,051,998.67	70,774,754.52	191.14	主要为千吨级项目工程建设投入增加所致
无形资产	42,508,379.17	22,960,612.93	85.14	2017 年度新增土地使用权、软件所致
递延所得税资产	3,829,569.56	2,474,802.76	54.74	资产减值准备、政府补助等暂时性差异增加, 相关递延所得税资产增加
短期借款		8,958,400.01	-100.00	归还前期借款所致
应付票据及应付账款	44,436,263.36	28,379,778.08	56.58	主要用于千吨级项目工程建设, 支付工程款增多, 应付票据余额增加
应交税费	13,509,746.76	6,134,106.65	120.24	主要为计提的企业所得税增加所致

项目	2017/12/31 或 2017 年度	2016/12/31 或 2016 年度	变动比率 (%)	变动原因
一年内到期的非流动负债	25,182,038.78	2,640,602.60	853.65	一年内到期的长期借款增加
长期借款	67,500,000.00	30,000,000.00	125.00	千吨级项目工程建设所需资金增多, 增加专门借款
盈余公积	18,538,773.73	7,498,621.43	147.23	本期实现盈利, 提取盈余公积所致
未分配利润	133,532,209.57	41,370,838.87	222.77	本期实现净利润所致
税金及附加	1,093,921.57	1,725,621.66	-36.61	本期可抵扣进项税较多, 实际缴纳增值税较少, 相关附加税费减少
财务费用	-182,420.40	597,794.55	-130.52	前期借款已归还, 本期借款系专门借款, 相关利息资本化, 计入损益的利息减少
资产减值损失	303,992.02	3,413,623.49	-91.09	期末应收销货款 (含应收账款、应收商业承兑汇票) 本期净增加额大幅下降所致
其他收益	42,804,635.48	54,229.03	78833.06	2017 年度根据新颁布会计准则, 将部分政府补助调整至本项目列报所致
营业外收入	4,478,210.39	8,375,339.22	-46.53	2017 年度根据新颁布会计准则, 将部分政府补助调整至其他收益项目列报所致
所得税费用	22,357,141.12	10,913,748.48	104.85	利润增长, 所得税费用增加
经营活动产生的现金流量净额	137,215,275.71	26,656,702.31	414.75	销售回款情况改善, 以及收到的补贴款、税费返还增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-189,936,975.95	-104,478,276.51	81.80	千吨级项目工程建设投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	42,868,710.10	-12,021,811.65	-456.591	千吨级项目工程建设所需, 借入款项所致

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司正在履行的资产抵押事项见本附注七注释 46 所述。除上述事项外, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无应披露未披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### (一) 年金计划

公司未实施年金计划。

#### (二) 分部信息

本公司的业务单一, 主要为碳纤维、复合材料生产及相关产品的开发业务, 管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果, 因此, 本财务报告未呈报分部信息。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司第一届董事会第十七次会议决议, 同意公司申请首次公开发行 A 股股票并在创业板上市, 拟向社会公众公开发行不超过 4,000 万股, 具体发行股票数量将由董事会根据股东大会的授权, 视市场状况和主承销商协商确定, 并将以中国证监会等监管机关核准的数量为限。

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第二届董事会第二次会议于 2019 年 1 月 20 日批准报出。





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09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; 基本建设年度财务决算审计; 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; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 08月 27日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000093

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

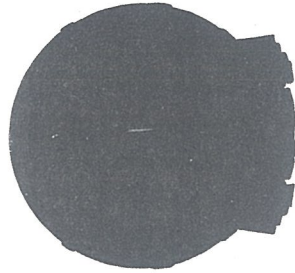


发证机关:

二〇一七年 十月 十七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

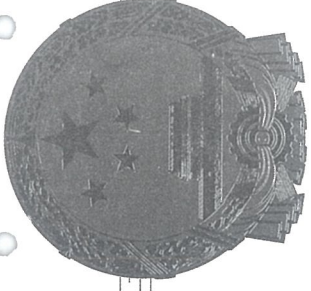
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号：000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

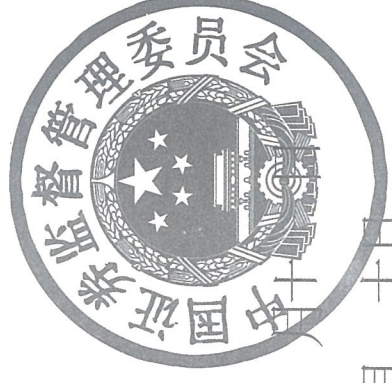


经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 **梁春** 于业务报告专用，复印无效。



证书号：01 发证时间：二〇二〇年九月十日  
证书有效期至：二〇二〇年九月十日

CPA 执业资格合格  
BICPA  
1000000510846  
1000000510846

姓名: 王忻  
证书编号: 100000510846

2016-03-21  
2018-05-11

2017-03-31  
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 执业资格合格  
BICPA  
1000000510846  
1000000510846

2012年2月14日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 王忻  
Full name: 王忻  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1974-03-22  
Date of birth: 1974-03-22  
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 110104740822161  
Identity card: 110104740822161



注册税务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

2011年9月23日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

2011年9月23日

CPA 执业资格合格  
BICPA  
1000000510846  
1000000510846

2015-04-01  
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 执业资格合格  
BICPA  
1000000510846  
1000000510846

2010

证书编号: 100000510846  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institution: CBAS  
发证日期: 一九九九年六月  
Date of Issuance: 1999-06-01



姓名: 唐荣周

证书编号: 110000572602

合格  
This certificate is valid for 2016-05-31 after

2017-03-31



年 月 日

6

### 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 2 月 15 日



姓名: 唐荣周  
Full name: 唐荣周  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1973-11-29  
Date of birth: 1973-11-29  
工作单位: 天健正信会计师事务所有限公司  
Working unit: 天健正信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 110026731129183  
Identity card No: 110026731129183



唐荣周



### 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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011 年 9 月 27 日

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  
2011 年 9 月 23 日

10

### 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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 12 月 25 日

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  
2012 年 12 月 25 日

11



合格, 继续有效一年。  
Certificate is valid for another year after

110000572602

证书编号: 北京注册会计师协会  
No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 10 日  
Date of Issuance

年 月 日

4

5