



四 新 科 技

NEEQ : 833971

江苏四新科技应用研究所股份有限公司

JiangSu SIXIN Scientific-Technological Application Research Institute Co.,Ltd.



半年度报告

—— 2017 ——

公 司 半 年 度 大 事



2017 年 4 月 公司 主导 举办了 第一 届 水
处 理 行 业 消 泡 剂 应 用 技 术 研 讨 会



公 司 获 得 2017 年 度 南 京 市 高 端 团 队 引
进 计 划 项 目

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司行政部办公室
备查文件：	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。(二)年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏四新科技应用研究所股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu SIXIN Scientific-Technological Application Research Institute Co., Ltd.
证券简称	四新科技
证券代码	833971
法定代表人	曹治平
注册地址	南京市鼓楼区幕府东路 199 号紫金(下关)科技创业特别社区
办公地址	南京市鼓楼区幕府东路 199 号紫金(下关)科技创业特别社区
主办券商	海通证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曹添
电话	02585080908
传真	02585080908
电子邮箱	sixin@sixinchem.com
公司网址	www.sixinchem.com
联系地址及邮政编码	南京市鼓楼区幕府东路 199 号紫金(下关)科技创业特别社区 210028

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	消泡剂研发、生产和销售的专业制造商
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
控股股东	曹添、曹治平
实际控制人	曹添
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	68
公司拥有的“发明专利”数量	68

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,684,089.90	67,892,597.78	17.37%
毛利率	34.05%	37.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,385,748.75	7,211,793.36	16.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,931,034.37	7,232,906.44	9.65%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.09%	19.46%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.22%	19.51%	-
基本每股收益	0.28	0.72	-61.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	118,060,364.46	93,349,313.94	26.47%
负债总计	61,742,102.51	45,436,302.34	35.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,318,261.95	47,913,011.60	17.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	2.40	-21.64%
资产负债率（母公司）	52.64%	56.26%	-
资产负债率（合并）	52.30%	48.67%	-
流动比率	1.48	1.47	-
利息保障倍数	78.26	52.05	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,824,244.58	13,307,928.00	-
应收账款周转率	2.76	2.57	-
存货周转率	3.93	3.49	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.47%	4.98%	-
营业收入增长率	17.37%	2.24%	-
净利润增长率	16.28%	32.14%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司从事的行业属于 C26 种类 “化学原料和化学制品制造业”；根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011）公司从事的行业属于 C2661 “化学试剂和助剂制造”。公司专业从事消泡剂的研发、生产和销售，是国家级高新技术企业。消泡剂是一种功能性助剂，其主要作用是消除介质表面存在的泡沫或脱除存在于介质内的气泡。公司自设立以来，主营业务未发生过重大变化。公司拥有 68 项专利技术，4 项国家或者行业标准，并拥有一支国际化的科研专业核心技术人员。公司现已将消泡剂产品覆盖到包括日化、食品、化肥、医药、废水处理、石油、涂料、工业清洗、造纸、建材、机械加工、纺织等几乎所有工业领域，并逐步在所覆盖的行业中打造出千万吨级专利明星产品，以满足不同客户的差异化需求。公司通过直销、分销和网络销售等多种营销模式开拓业务，主要收入来源通过产品销售和技术服务等方式形成。报告期内，公司主要商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营情况

报告期内，公司营业收入达到了 79,684,089.90 元，较上年同期增长了 17.37%；营业成本为 52,552,358.14 元，较上年同期增长了 23.04%；公司净利润达到了 8,385,748.75 元，较上年同期增长了 16.28%。在报告期内，营业收入和净利润同比增长的原因是因为公司业务增长，且企业采取了有效管理措施降低了企业成本，体现了公司整体管理水平的上升，通过有效管理控制了成本支出，实现了利润增长，完成了年度经营和利润指标。报告期内，公司的资产合计为 118,060,364.46 元，负债合计为 61,742,102.51 元，所有者权益合计为 55,567,605.24 元，其中资产增加了 26.74%，负债增加了 35.89%，资产负债率为 52.30%，较去年同期上涨了 3.63 个百分点，公司总体情况同比去年基本持平，公司总体经营状况保持平稳发展。

报告期内公司采取的有效管理措施如下：

1、利用企业自身商业模式的技术优势，努力开拓新行业、新市场，减少产品销售受季节性、周期性和行业性波动的影响。2017 年国内整体经济形势仍未明显好转，在国家推行供给侧结构性改革中，一些传统的落后行业将会被逐步淘汰，高科技创新型中小企业将迎来发展机遇。做为科技型中小企业利用自身商

业模式中的技术优势，开发高端客户和高端行业，加强研发产品成果市场转化速度，占领新行业、新市场，为企业提高市场抗压能力，在市场行情普遍不乐观的经济形势下保持增长状态。

2、利用重要研发项目发展，强化核心技术团队与关键技术建设保持企业创新活力，实现企业的可持续发展。企业 2017 年上半年投入约 400 万元进行重要研发项目立项，核心技术团队建设，长期的研发投入让企业在消泡剂领域始终保持技术领先，报告期内，企业大力引进国际消泡剂领域的高端人才，力争在五年内做到世界行业领先地位。

3、优化企业内部运行流程，提升企业内部治理能力，提升员工工作专业能力及工作效率，打造一支高素质的管理团队，实现有效管理降低企业运营成本。

三、风险与价值

1、市场风险

公司的主营业务为消泡剂，广泛运用于各工业领域。因此公司业务发展与宏观经济运行情况密切相关，行业发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。在国内市场，由于近年来消泡剂市场发展势头良好，市场竞争加剧，公司面临着因竞争加剧带来的盈利能力下降风险。此外，如果国家宏观经济政策发生重要调整，我国经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动而公司未能对此有合理的预期并相应调整公司的经营策略，则将会对公司未来的发展产生一定的负面影响，公司利用自身的技术优势在逐步抵消国内市场存在的风险，实现稳定增长。

在国际市场，公司的海外市场拓展以子公司北美四新为基地，逐步辐射北美、南美、澳洲及欧洲市场，迄今为止公司在这些区域市场拓展顺利，逐渐培养出自己的核心技术团队与管理层。未来在国际市场的拓展中，在世界各国的经济发展逐渐放缓与地缘政治因素影响下，公司的市场拓展计划可能达不到预期，对公司海外市场份额的增长造成一定负面影响，但同时对公司自主品牌的塑造创立良好机会，让企业发展立足于国际市场。报告期内企业营业收入增长 17.37%，基本实施年初经营目标，市场风险基本可控。

2、技术风险

公司为高新技术企业，目前拥有多项发明专利及自主知识产权，并且形成了比较成熟的技术积累和生产经验，但随着消泡剂行业国际巨头进入中国市场，市场竞争将日趋激烈。新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新的能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。此外，随着行业竞争的日趋激烈，公司还将面临核心技术与人才流失的风险。

报告期内，公司引进了国际高端技术人才，并获得了南京市高端人才团队项目政府资金扶持，表明企业仍然保持行业技术领先，技术优势不断注入新的活力，保持良好的创新机制，能实现企业的可持续发展。

3、 公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。股份公司成立时间较短，公司管理层对新三会制度的了解和熟悉是个系统性的过程，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。同时，公司实际控制人为曹治平和曹添父子，共持有公司90.10%的股份，且分别担任公司董事长、总经理职务。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

公司经过将近一年的企业内部治理，公司管理层已经完全按照上市公司要求，积极履行上市公司的社会披露责任，严格运行三会制度对公司进行治理。

4、 发生重大关联交易的风险

报告期内，公司与关联方之间存在业务往来，包括向关联方销售商品、采购关联方商品接受劳务和取得关联方借款业务。上述交易发生在有限公司时期，管理层规范治理意识薄弱，未制定关联交易的决策和执行制度，存在发生重大关联交易的风险。

公司采取以下防范措施降低风险：（1）股份公司成立后，对有限公司存在的关联交易进行整改，关联销售与采购交易严格采用市场定价机制。（2）股份公司制定并执行《关联交易管理办法》，强化公司关联交易的规范运作。如果公司不能有效的执行以上措施，发生重大关联交易的风险仍然存在。经过将近一年的内部治理，报告期内公司除了少量的日常性关联交易之外，几乎未有其它关联交易产生，已经严格按照上市公司要求规范运作，可以说此项风险已经基本得到控制。

5、 公司规模不断扩大造成运行成本加大的风险

公司二十多年来一直专注于消泡剂的研发，在消泡剂原料的基础研究和消泡剂的应用方面积累了丰富的经验，在国内消泡剂领域具有较大的技术领先优势。近年来随着国内市场对于消泡剂的需求日益增长，公司的销售与采购规模不断增长，与此同时公司的人员队伍也在不断扩大。相应的公司的销售费用与人员开支逐年增长，这使得公司运行的成本逐渐加大，如果公司不能及时地建立起先进的治理体系，很好的控制公司各方面的运行，就不能享受到公司规模增长带来的效益与利润。报告期内，公司已经通过内部规范治理，采用企业管理标准化和利润中心等管理措施有效控制了企业运营成本，大大提升了报告期内的企业净利润，可以说此项风险已经基本得到控制。

6、 偿债能力风险

报告期内公司资产负债率为 52.30%，资产负债率相比去年同期基本持平。随着公司业务规模的逐渐扩大，负债经营带来的偿债能力问题公司会日益关注。报告期内公司已经很好地利用财务杠杆，建立完善的偿债保障机制，不会存在支付困难的可能性，现金链不会影响公司的持续经营能力， 偿债能力风险已经比去年同期大大降低了。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	详见二重要事项第一节
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	详见二重要事项第六节
是否存在偶发性关联交易事项	是	详见二重要事项第七节
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	详见二重要事项第八节
是否存在股权激励事项	是	详见二重要事项第九节
是否存在已披露的承诺事项	是	详见二重要事项第十节
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	详见二重要事项第十二节
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 1 日	0	5	0

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

报告期内利润分配议案经第一届董事会第十一次会议和 2016 年度股东大会审议通过，并于 2017 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统公告，公告编号：2017-018，并在 2017 年 5 月 22 日发布权益分派实施公告，公告编号：2017-021。

（六）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0	0
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	7,000,000.00	200,000.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6 其他	0	0
总计	7,000,000.00	200,000.00

（七）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
公司实际控制人、董事、总经理 曹添	公司拟向南京银行股份有限公司珠江支行申请 1500 万元流动性贷款，以 曹添个人房产及信用，为前述贷款提供保证担保。	15,000,000.00	报告期内的关联交易已经第一届董事会第九次会议和 2017 年第一次临时股东大会审议通过，于 2017 年 3 月 3 日在全国股份系统公告，公告编号：2017-004.
总计	-	15,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行申请授信融资提供担保，且未收取任何担保费用，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

（八）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

江苏四新科技应用研究所股份有限公司（以下简称“公司”）因生产经营需要，拟以现金方式向南

京市六合区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上(网址：<http://sf.taobao.com>, 户名：江苏省南京市中级人民法院)进行公开拍卖活动，具体情况如下：拍卖标的物位于南京化学工业园区罐区南路 123 号内的房屋建筑物、构筑物、辅助设施、林木、土地。房屋建筑物分有证房屋和无证房屋，其中有证房屋建筑面积为 5525.28 平方米，无证房屋建筑面积为 4333.9 平方米，房产证号：六变字第 276383 号、276365 号、276362 号、272367 号、276381 号、276369 号。土地证号：宁六 201103464P；构筑物及其他辅助设施建筑面积为 16144.96 平方米，土地面积为 39380.90 平方米，工业用地；林木为厂区内的绿化林木，主要为法国冬青等。土地用途为工业用地，取得方式为竞拍方式，资金由公司自筹解决。公司本次竞拍资产金额为 2937.26 万元，占上一会计年度经审计本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公告编号：2017-009 的资产总额 8127.65 万元的 36.14%，未达到上一年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的 50%。公司此次购买房产为非股权资产，且该非股权资产不涉及负债，根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条和第二十五条的规定，公司本次购买资产不构成重大资产重组。此次竞拍对象为南京市六合区人民法院，不构成关联交易。

2017 年 3 月 14 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于江苏四新科技应用研究所股份有限公司拟购买土地使用权的议案》。表决结果赞成 3 票，反对 2 票，弃权 0 票，回避 0 票。根据公司章程规定，本议案已提交 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

该事项已于 2017 年 3 月 15 日在全国股份转让系统公告，公告编号：2017-009，交易时间为 2017 年 5 月 23 日，最终未成交。

（九）股权激励计划在报告期的具体实施情况

一、股权激励计划模式

2017 年 3 月 1 日，公司股东及实际控制人曹添以 2.5 元/股的价格转让 100 万股四新科技股份给聚汇通达合伙企业；2017 年 3 月 6 日公司股东及实际控制人曹治平、曹添以 2.5 元/股的价格分别转让 39.6 万、56.4 万股四新科技股份给聚汇通达合伙企业；2017 年 3 月 13 日，公司股东及实际控制人曹添以 5 元/股的价格转让 2 万股四新科技股份给聚汇通达合伙企业，上述转让完成后，聚汇通达合伙企业持有四新科技 9.9%的股权，共持有四新科技股票 198 万股。2017 年 5 月 10 日公司股东大会通过决议，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计送红股 10,000,000 股，送股完成后，聚汇通达合伙企业持有四新科技 9.9%的股权，共持有四新科技股票 297 万股。聚汇通达合

合伙企业由两名合伙人曹治平、曹添出资设立，实缴出资额为 500 万元。前述两位合伙人将其持有合伙企业的 1,174,242 元合伙企业财产份额（对应合伙企业持有公司的 69.75 万股股票，占公司总股本的 2.325%）以 1 元/每财产份额转让给激励对象。其中曹添转让 939394 元财产份额，对应公司 55.8 万股股票，曹治平转让 234848 元财产份额，对应公司 13.95 万股股票。3、激励对象通过受让取得合伙企业份额间接持有四新科技股份。若四新科技的注册资本发生变化，则各持有人所间接持有四新科技股份进行相应调整。

二、员工激励计划份额的分配

公司董事会核实并确定激励对象名单、持股份额及份额的分配，报股东大会审批。具体操作为：按照激励对象的个人表现等情况设置分配系数，根据分配系数确定每一激励对象在合伙企业中的具体份额，并据此换算激励对象间接持有四新科技的股份数额。各激励对象分别根据以下公式换算其个人持有四新科技股票的数额（下称“间接持股数”）： $\text{间接持股数} = \text{激励对象持有合伙企业的权益比例} \times \text{合伙企业持有四新科技的股份数}$ 。根据前述分配规则，员工激励计划份额分配具体情况如下：

序号	姓名	职务	出资额 (元)	间接持股数 (股)	间接持股 比例 (%)
1	何俊泉	董事、副总经理	151515	90000	0.30%
2	刘丹	监事会主席	113637	67500	0.225%
3	黄伟	监事	75757.5	45000	0.15%
4	尤佳德	其他职员	75757.5	45000	0.15%
5	刘扬	其他职员	75757.5	45000	0.15%
6	赵娟	其他职员	75757.5	45000	0.15%
7	严军	其他职员	75757.5	45000	0.15%
8	谢伟	其他职员	75757.5	45000	0.15%
9	周怡	其他职员	75757.5	45000	0.15%
10	徐昌辉	其他职员	75757.5	45000	0.15%
11	吴小明	其他职员	75757.5	45000	0.15%
12	张园菊	其他职员	75757.5	45000	0.15%
13	吴星欣	其他职员	75757.5	45000	0.15%
14	沈岱兵	其他职员	75757.5	45000	0.15%

如因四新科技增资、转增股本、股票红利、股票拆细等原因导致 四新科技股份总数发生变化的，激励对象间接持有四新科技股份总数 的比例将随之变化。

三、激励计划的有效期、授予日、锁定期及解锁安排 、限售安排

（一）有效期

本计划有效期为对应股票授予之日起至所有激励计划份额解锁完毕，或由公司实际控制人曹治平、曹添按照本计划约定的原则，回购激励对象持有的激励计划份额完毕之日止。

（二）授予日

本计划对应的股票授予日为本次股权激励计划经公司股东大会审议通过后，激励对象签署《转让协议》，激励对象的姓名被登载于合伙企业合伙人名册并予以工商备案之日。

（三）锁定期及解锁安排

本股权激励计划授予的份额自授予之日起的 42 个月为锁定期，锁定期满后一次性解锁。

（四）限售安排

在锁定期内，激励对象根据本计划取得的份额予以锁定，不得以转让、质押等任何方式进行处分，不得用于偿还债务。

激励对象自获得份额之日起 42 个月内不得转让，若激励对象违反上述限售安排，则需依据其与出让方签署的《转让协议》将因转让限售安排约定的份额的盈利所得返还给出让方并承担相应的违约责任（盈利所得指卖出份额时的收入扣除税费）。

四、授予价格及激励对象的资金来源

本次股权激励的授予价格为每股 1.68 元（合伙企业每份额价格为每份额 1 元），该股权激励的授予价格高于目前公司每股净资产。

激励对象自行筹措资金，公司不为激励对象依本计划获取有关份额提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

五、公司与激励对象的权利和义务

（一）公司的权利与义务

1、公司董事会具有对本计划的解释和执行权。

2、公司有权要求激励对象按其所聘岗位的要求为公司工作，若激励对象不能胜任所聘工作岗位或者考核不合格，出让方有权回购激励对象激励计划份额。

3、公司承诺不为激励对象提供贷款以及其他任何形式的财务资助，不为其贷款提供担保。

4、公司有权根据国家税收法律、法规的规定，代扣代缴激励对象应交纳的个人所得税及其他税费。

5、公司应及时按照有关规定履行股权激励计划申报信息披露等义务。

6、公司应当根据本计划及相关监管机构的有关规定，积极配合满足解锁的激励对象按规定解锁及转让；但若因相关监管机构的原因导致激励对象不能解锁或转让，公司不承担责任。

7、公司确定本计划的激励对象，并不构成对员工聘用期限的承诺。公司仍按与激励对象签订的《劳动合同书》确定对员工的聘用关系。

8、法律、法规规定的其他相关权利义务。

（二）激励对象的权利

激励对象间接持有公司的股份。激励对象享有根据《中华人民共和国合伙企业法》、《合伙企业合伙协议》规定的合伙人权利，包括但不限于：

1、分红权

除非合伙企业执行合伙人另行决定，合伙企业自四新科技获得的利润分配及其他应归属于合伙企业的收入，在扣除合伙费用及其他费用后应按照各激励对象实缴出资比例进行分配。

2、增值权

在不违反本计划的前提下，激励对象在合伙企业持有的合伙权益满足可转让条件后可享受出让而带来的增值收益

3、其他权利

激励对象可根据《合伙企业合伙协议》之约定实施退伙以及权益转让，并依法享有所持股份的其他法定权利。

（三）激励对象的义务

1、激励对象应当认真遵守与公司签订的劳动合同及公司的各项规章制度，按公司所聘岗位的要求，勤勉尽责、恪守职业道德。

2、激励对象应当遵守本计划确定的限售安排。

3、按照本计划确定价格支付激励计划份额转让价款。

4、激励对象应当自筹合法资金。

5、激励对象受让的激励计划份额在本计划有效期内不得用于担保、抵押及偿还债务。

6、激励对象因本计划获得的收益，应按国家税法交纳个人所得税及其他税费。

7、激励对象应严格履行与任职单位之间签订的劳动合同，自取得份额之日起需在公司连续工作 42 个月，若上述期间内激励对象主动辞职或因违反法律法规、公司规定导致公司与其解除劳动的，出让方有权依据第九部分相关规定回购激励计划份额。

8、激励对象不得从事损害或可能损害公司利益的活动。

9、在公司任职期间，遵守并严格执行公司股东大会、董事会的决议。

10、不得自营或同他人合作经营与公司相竞争的业务。

11、不得以任何方式向公司以外的第三方泄露公司的商业秘密及其他秘密。

12、激励对象在职期间及自离职之日起两年内，不得从事与任职单位所属行业相同或类似工作，不得以直接或间接方式投资、经营与任职单位有竞争关系的机构，不直接或间接从事或夺取与任职单位具有竞争性的业务；否则，激励对象应当将其因本计划所得全部收益返还给出让方，并承担与其因本计划所得收益同等金额的违约金，给公司造成损失的，还应同时向公司承担赔偿责任。

13、法律、法规规定的其他相关权利义务。

六、股权激励实施情况和调整情况

股权激励计划已在报告期内实施完成，目前未有调整。

（十）承诺事项的履行情况

报告期内为避免同业竞争，保障公司利益，公司持股 5.00%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了《关于避免同业竞争的承诺函》。

（十一）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	4,000,000.00	3.39%	向银行申请开具银行承兑汇票与保函缴纳的保证金等
固定资产	抵押	3,900,985.41	3.30%	银行借款抵押的房屋建筑物
固定资产	抵押	285,994.23	0.24%	分期付款抵押的运输设备
无形资产	质押	2,918,458.18	2.47%	银行借款抵押的土地使用权
累计值	-	11,105,437.82	9.40%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,000,000.00	25.00%	2,500,000.00	7,500,000.00	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000.00	25.00%	—	4,530,000.00	15.10%
	董事、监事、高管	5,000,000.00	25.00%	—	4,530,000.00	15.10%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000.00	75.00%	7,500,000.00	22,500,000.00	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000.00	75.00%	7,500,000.00	22,500,000.00	75.00%
	董事、监事、高管	15,000,000.00	75.00%	7,500,000.00	22,500,000.00	75.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		20,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	30,000,000.00	100.00%
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹添	16,000,000.00	5,624,000.00	2,162,400.00	72.08%	18,000,000.00	3,624,000.00
2	曹治平	4,000,000.00	1,406,000.00	5,406,000.00	18.02%	4,500,000.00	906,000.00
3	南京聚汇通达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	0.00	2,970,000.00	2,970,000.00	9.90%	0.00	2,970,000.00
合计		20,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	75.00%	25.00%

前十名股东间相互关系说明：

曹添与曹治平系父子关系，报告期内两人在公司历次股东会对各项议案的表决均保持一致，并共同决策公司战略发展和负责公司的日常经营管理，可认定为一致行动人，共同作为公司的控股股东、实际控制人。

南京聚汇通达企业管理咨询合伙企业(有限合伙)曹添为执行事务合伙人，曹治平为有限合伙人。

（一）控股股东情况

曹添先生，自然人，控股股东，实际控制人，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学 电子信息技术与现代化管理专业，专科学历，知识产权工程师。南京市第十五届人民代表大会代表、南京 市鼓楼区政协委员会常委、南京市鼓楼区科学技术委员会副主席、工商联副主席，南京市“标准化十佳推 动者”。工作经历：2001 年 7 月至 2003 年 1 月任公司业务员；2003 年 2 月至 2005 年 1 月，任公司业务副 经理；2005 年 2 月至 2006 年 12 月，任公司总经理助理；2007 年至 2015 年 6 月担任公司副总经理。现担 任公司董事、总经理，本届任期自 2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日。

曹治平先生，自然人，1946 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京理工大学机械工程专业，专 科学历，工艺技术中级职称。工作经历：1980 年 1 月至 1992 年 10 月任职于南京南汽发动机厂；1996 年 10 月至 2015 年 6 月任公司总经理；2000 年 2 月至 2015 年 6 月任执行董事。现任公司董 事长，本届任期 自 2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日。

报告期内控股股东和实际控制人通过资本公积转增股本，曹添和曹治平股权分别由 16,000,000 股和 4,000,000 股变更为 21,624,000 股和 5,406,000 股，公司总股本由 20,000,000 股变更为 30,000,000 股。

（二）实际控制人情况

见三（一）控股股东情况

四、存续至本期的优先股股票相关情况**（一）基本情况**

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股 息率	转让起始日	转让终止日
_____	_____	_____	_____	_____	_____	<u>选择日期</u>	<u>选择日期</u>

（二）股东情况

单位：股

证券代码	_____	证券简称	_____	股东人数	_____
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	

_____	_____	_____	_____	_____
-------	-------	-------	-------	-------

证券代码	_____	证券简称	_____	股东人数	_____
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
_____	_____	_____	_____	_____	

证券代码	_____	证券简称	_____	股东人数	_____
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
_____	_____	_____	_____	_____	

证券代码	_____	证券简称	_____	股东人数	_____
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
_____	_____	_____	_____	_____	

证券代码	_____	证券简称	_____	股东人数	_____
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
_____	_____	_____	_____	_____	

（三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
_____	_____	_____	_____	选择	_____	选择	_____

（四）回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

（五）转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
_____	_____	_____	_____	_____	_____

(六) 表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先 股数量	恢复表决权的优 先股比例	有效期间

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曹治平	董事长	男	71	大专	2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日	是
曹添	董事、总经理	男	37	大专	2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日	是
蒋少勇	董事、财务总监	男	48	大专	2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日	是
何俊泉	董事、副总经理	男	47	本科	2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日	是
朱丽娜	董事	女	37	本科	2016 年 7 月 30 日至 2018 年 6 月 7 日	是
刘丹	监事会主席	女	41	本科	2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日	是
魏汝珍	监事	女	70	大专	2015 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 7 日	否
黄伟	监事	男	33	本科	2016 年 7 月 30 日至 2018 年 6 月 7 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曹添	董事、总经理	16,000,000	5,624,000	2,162,4000	72.08%	21,624,000
曹治平	董事长	4,000,000	1,406,000	5,406,000	18.02%	5,406,000
合计		20,000,000	703,000.00	27,030,000	90.10%	27,030,000

三、变动情况

	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
		选择一项		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	5	5

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	43,057,297.64	21,086,746.94
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	(二)	1,193,985.00	592,687.50
应收账款	(三)	30,174,344.04	27,492,914.35
预付款项	(四)	1,907,053.39	1,732,258.56
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
应收利息			0.00
应收股利			0.00
其他应收款	(五)	1,044,906.52	370,828.59
买入返售金融资产	0		0.00
存货	(六)	13,018,771.73	13,724,224.64
划分为持有待售的资产	(七)		34,057.25
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	(八)	736,430.90	979,930.49
流动资产合计		91,132,789.22	66,013,648.32
非流动资产：			0
发放贷款及垫款			0.00
可供出售金融资产			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资			0.00

投资性房地产			0.00
固定资产	(九)	22,377,733.58	22,194,468.89
在建工程			0.00
工程物资			0.00
固定资产清理			
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
无形资产	(十)	3,206,178.96	3,326,254.83
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	(十一)		542,181.77
递延所得税资产	(十二)	662,760.13	662,760.13
其他非流动资产	(十三)	680,902.57	610,000.00
非流动资产合计		26,927,575.24	27,335,665.62
资产总计		118,060,364.46	93,349,313.94
流动负债：			0
短期借款	(十四)	25,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
拆入资金			0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	(十五)	8,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	(十六)	20,329,493.44	18,141,045.55
预收款项	(十七)	2,506,718.96	2,822,307.41
卖出回购金融资产款			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付职工薪酬	(十八)	2,369,333.71	3,656,504.17
应交税费	(十九)	2,052,996.11	3,771,059.01
应付利息			0.00
应付股利			0.00
其他应付款	(二十)	1,197,566.06	635,726.99
应付分保账款			0.00
保险合同准备金			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
划分为持有待售的负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计		61,456,108.28	45,026,643.13
非流动负债：			0
长期借款			0.00

应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
长期应付款	(二十一)	285,994.23	409,659.21
长期应付职工薪酬			0.00
专项应付款			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		285,994.23	409,659.21
负债合计		61,742,102.51	45,436,302.34
所有者权益（或股东权益）：			0
股本	(二十二)	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	(二十三)	7,396,681.14	7,396,681.14
减：库存股			0.00
其他综合收益	(二十四)	142,611.62	123,110.02
专项储备			0.00
盈余公积	(二十五)	2,169,254.52	2,169,254.52
一般风险准备			0.00
未分配利润	(二十六)	16,609,714.67	18,223,965.92
归属于母公司所有者权益合计		56,318,261.95	47,913,011.60
少数股东权益			0.00
所有者权益合计		56,318,261.95	47,913,011.60
负债和所有者权益总计		118,060,364.46	93,349,313.94

法定代表人：曹治平 主管会计工作负责人：张圆菊 会计机构负责人：蒋少勇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,450,726.61	15,820,463.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据		1,193,985.00	592,687.50
应收账款	(一)	34,337,696.13	29,493,250.81
预付款项		1,907,053.39	1,618,138.96

应收利息			0.00
应收股利			0.00
其他应收款	(二)	22,601,074.83	2,174,535.43
存货		11,324,964.64	12,853,575.48
划分为持有待售的资产			34,057.25
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产		558,404.66	979,930.49
流动资产合计		88,373,905.26	63,566,639.24
非流动资产：			0
可供出售金融资产			0.00
持有至到期投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	(三)	19,244,785.00	19,244,785.00
投资性房地产			0.00
固定资产		8,184,199.59	7,143,361.93
在建工程			0.00
工程物资			0.00
固定资产清理			
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
无形资产		287,720.78	373,162.38
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			542,181.77
递延所得税资产		557,762.03	557,762.03
其他非流动资产		680,902.57	610,000.00
非流动资产合计		28,955,369.97	28,471,253.11
资产总计		117,329,275.23	92,037,892.35
流动负债：			0
短期借款		25,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据		8,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		19,048,097.18	21,041,133.48
预收款项		2,462,685.36	1,534,410.16
应付职工薪酬		1,264,405.51	2,113,108.99
应交税费		433,536.65	1,685,874.28
应付利息			0.00
应付股利			0.00
其他应付款		5,266,951.06	601,598.68
划分为持有待售的负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00

其他流动负债			0.00
流动负债合计		61,475,675.76	42,976,125.59
非流动负债：			0
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
长期应付款		285,994.23	409,659.21
长期应付职工薪酬			0.00
专项应付款			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		285,994.23	409,659.21
负债合计		61,761,669.99	43,385,784.80
所有者权益：			0
股本		30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积		6,959,562.34	6,959,562.34
减：库存股			0.00
其他综合收益			0.00
专项储备			0.00
盈余公积		2,169,254.52	2,169,254.52
未分配利润		16,438,788.38	19,523,290.69
所有者权益合计		55,567,605.24	48,652,107.55
负债和所有者权益合计		117,329,275.23	92,037,892.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		79,684,089.90	67,892,597.78
其中：营业收入	(二十七)	79,684,089.90	67,892,597.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,156,431.18	61,211,496.14
其中：营业成本	(二十七)	52,552,358.14	42,713,134.34
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	678,952.38	427,336.98
销售费用	(二十九)	7,596,622.16	9,283,108.35
管理费用	(三十)	9,562,795.17	9,004,606.34
财务费用	(三十一)	765,703.33	-216,689.87
资产减值损失	(三十二)		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,527,658.72	6,681,101.64
加：营业外收入	(三十三)	542,134.72	1,338,206.33
其中：非流动资产处置利得	(三十三)		
减：营业外支出	(三十四)	7,176.62	2,020.60
其中：非流动资产处置损失	(三十四)		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,062,616.82	8,017,287.37
减：所得税费用	(三十五)	676,868.07	805,494.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,385,748.75	7,211,793.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		8,385,748.75	7,211,793.36
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		19,501.60	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		19,501.60	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		19,501.60	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,405,250.35	7,211,793.36
归属于母公司所有者的综合收益总额			

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.72
（二）稀释每股收益		0.28	0.72

法定代表人：曹治平 主管会计工作负责人：张圆菊 会计机构负责人：蒋少勇

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	89,751,726.08	69,470,485.33
减：营业成本	(四)	68,916,836.60	46,359,747.75
税金及附加		308,256.51	375,439.87
销售费用		5,154,163.50	6,703,596.48
管理费用		7,577,176.71	7,788,016.21
财务费用		713,152.60	-217,313.24
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,082,140.16	8,460,998.26
加：营业外收入		409,377.91	1,329,153.87
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		7,176.62	2,000.60
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,484,341.45	9,788,151.53
减：所得税费用		568,843.76	725,077.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,915,497.69	9,063,073.89
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,915,497.69	9,063,073.89

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,479,778.92	54,615,409.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,519,630.91	874,480.82
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)1	225,009.17	1,333,146.63
经营活动现金流入小计		53,224,419.00	56,823,036.66
购买商品、接受劳务支付的现金		26,915,342.80	25,229,021.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,989,188.68	9,089,627.14
支付的各项税费		4,048,794.99	3,669,340.14
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)2	6,446,847.95	5,527,119.79
经营活动现金流出小计		47,400,174.42	43,515,108.66
经营活动产生的现金流量净额		5,824,244.58	13,307,928.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		541,662.40	96,000.00
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		541,662.40	96,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,086,665.03	488,628.54

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,086,665.03	488,628.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,545,002.63	-392,628.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,123,664.98	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,292.91	127,019.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	6,908,889.50
筹资活动现金流出小计		6,240,957.89	13,035,909.07
筹资活动产生的现金流量净额		18,759,042.11	-11,035,909.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,211.85	253,192.23
五、现金及现金等价物净增加额		22,970,072.21	2,132,582.62
加：期初现金及现金等价物余额		16,087,225.43	7,498,899.55
六、期末现金及现金等价物余额		39,057,297.64	9,631,482.17

法定代表人：曹治平 主管会计工作负责人：张圆菊 会计机构负责人：蒋少勇

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,711,306.77	49,637,220.01
收到的税费返还		1,519,630.91	874,480.82
收到其他与经营活动有关的现金		222,045.49	1,285,784.51
经营活动现金流入小计		52,452,983.17	51,797,485.34
购买商品、接受劳务支付的现金		31,744,164.47	31,610,550.49
支付给职工以及为职工支付的现金		5,587,831.82	3,807,100.14
支付的各项税费		1,801,391.46	1,909,748.23
支付其他与经营活动有关的现金		28,630,424.64	4,742,256.37
经营活动现金流出小计		67,763,812.39	42,069,655.23
经营活动产生的现金流量净额		-15,310,829.22	9,727,830.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		349,662.40	96,000.00
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		349,662.40	96,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,053,087.32	344,795.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,053,087.32	344,795.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,703,424.92	-248,795.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,123,664.98	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,292.91	127,019.57
支付其他与筹资活动有关的现金			6,908,889.50
筹资活动现金流出小计		6,240,957.89	13,035,909.07
筹资活动产生的现金流量净额		18,759,042.11	-11,035,909.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-115,003.17	136,507.12
五、现金及现金等价物净增加额		1,629,784.80	-1,420,367.35
加：期初现金及现金等价物余额		10,820,941.81	4,805,125.42
六、期末现金及现金等价物余额		12,450,726.61	3,384,758.07

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏四新科技应用研究所股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由南京四新科技应用研究所有限公司（以下简称“四新有限”）整体变更设立的股份有限公司。

2015年5月，根据发起人决议，以四新有限截止2015年3月31日经审计确认的净资产2,648.71万元折为本公司股份1,000万股，每股面值1元，注册资本、实收资本（股本）1,000万元，各股东以原出资比例享有的净资产相应折成本公司的股份。本公司股份于2015年10月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：四新科技，股票代码：833971，所属行业为化学试剂和助剂制造。

2016年8月，根据公司股东会决议，公司以现有总股数10,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增10,000,000股（每股面值1元），转增后公司股本为20,000,000股。变更后，本公司注册资本、实收资本为2,000万元。

截至2017年6月30日止，本公司股本总数3,000万股，注册资本、实收资本（股

本)为 3,000 万元。

注册地：南京市鼓楼区幕府东路 199 号紫金（下关）科技创业特别社区。

本公司统一社会信用代码：913201006089219400；

本公司经营范围：化工（不含危险化学品）、机械、电子、建筑材料的技术开发、转让、咨询服务及产品销售；为技术合同签定方代购有关设备、器材；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司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）

本公司的控股股东、实际控制人为自然人曹治平、曹添父子。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
滁州四新科技有限责任公司
深圳市四新化工销售有限公司
美国 SIXIN NORTH AMERICA,INC.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司境外子公司 SIXIN NORTH AMERICA,INC.根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧

失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单户余额占 10%（含）以上且单户余额 100 万元（含）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	其他款项
组合 3	合并范围内款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	40	40
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

4、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	5	19.00、 9.50
运输工具	4	5	23.75
电子及其他设备	3	5	31.67

3、 其他说明

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。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。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让年限
软件	3 年	预计使用年限

每期末了，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。

经复核，本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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本期没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销期限
装潢费	55 个月
道路维修	5 年

(十九) 职工薪酬**1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法**(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司销售商品收入确认的具体原则

本公司销售商品收入确认的具标准：

针对国内销售收入，公司在将产品发运给客户，待客户签收后确认销售收入的实现；

针对国外销售收入，公司在按合同约定将产品报关、离港，取得提单和报关单后确认销售收入的实现。

3、提供劳务服务收入确认和计量的总体原则。

公司已根据合同约定提供服务；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务服务收入实现。

4、让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。

(二十二) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

3、 会计处理

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分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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）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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

(二) 税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为	17%

(二) 税 种	计税依据	税率
	应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：本公司的境外子公司按当地适用税率缴纳企业所得税和销售税。

(三) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局2002年1月23日下发的“财税[2002]7号”《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》的有关规定，自营或委托外贸企业代理出口自产货物增值税一律适用“免、抵、退”管理办法。本公司出口销售的产品适用的“免、抵、退”相关政策，出口退税率为13%。

2、 企业所得税

本公司于2014年9月2日，通过高新技术企业复审认定，继续被认定为高新技术企业（有效期3年），因此本公司2017年度的实际企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	100,441.89	21,267.29
银行存款	38,956,855.75	16,065,958.14
其他货币资金	4,000,000.00	4,999,521.51
合 计	43,057,297.64	21,086,746.94

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,000,000.00	4,999,521.51
合 计	4,000,000.00	4,999,521.51

(二) 应收票据**1、 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,193,985.00	592,687.50
合计	1,193,985.00	592,687.50

2、 期末公司无已质押的应收票据**3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,400,892.56	-
合计	13,400,892.56	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		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										
其中：销售货款	31,843,372.00	98.43	1,669,027.96	5.20	30,174,344.04	29,161,942.31	98.28	1,669,027.96	5.72	27,492,914.35
组合小计	31,843,372.00	98.43	1,669,027.96	5.20	30,174,344.04	29,161,942.31	98.28	1,669,027.96	5.72	27,492,914.35
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	509,539.63	1.57	509,539.63	100.00		509,539.63	1.72	509,539.63	100	
合 计	32,352,911.63	100.00	2,178,567.59		30,174,344.04	29,671,481.94	100	2,178,567.59		27,492,914.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,518,284.89	1,575,914.24	5
1 至 2 年	207,066.88	20,706.69	10
2 至 3 年	76,022.01	30,408.80	40
3 年以上	41,998.22	41,998.22	100
合计	31,843,372.00	1,669,027.96	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
内销 15 家客户单位	509,539.63	509,539.63	100.00	账龄较长，收回难度大
合计	509,539.63	509,539.63		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期计提增加	本期减少			期末余额
			转回或转销	核销	转回	
坏账准备	2,178,567.59					2,178,567.59

3、 本期实际核销的应收账款。

无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
UNILEVER DE ARGENTINA SA	6,230,700.18	19.12	311,535.01
UNILEVER SANAYI VE TICARET TURK A.S.	3,848,534.81	11.81	192,426.74
RPL Trading Pty Limited	1,750,320.00	5.37	87,516.00
HAYAT KIMYA SAN.A.S	1,142,400.01	3.51	57,120.00
巴克曼实验室化工（上海）有限公司	964,695.54	2.96	48,234.78
合计	13,936,650.54	42.76	696,832.53

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,047,896.19	54.95	1,541,946.64	89.01
1 至 2 年	769,076.20	40.33	190,230.92	10.98
2 至 3 年	90,000.00	4.72		-
3 年以上	81.00	0.00	81	0.00
合计	1,907,053.39	100	1,732,258.56	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
常州欧朋干燥设备有限公司	268,476.35	14.08
上海雷鑫金属制品有限公司	180,000.00	9.44
南京沪凡仪器设备有限公司	166,987.46	8.76
南京坤宝工业设备有限公司	161,023.08	8.44
安徽省碧绿春生物科技有限公司	148,707.69	7.80
合 计	925,194.58	48.51

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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									
其中：其他款项	1,269,537.37	75.81	224,630.85	17.69	1,044,906.52	595,459.44	59.51	224,630.85	37.71
组合小计	1,269,537.37	75.81	224,630.85	17.69	1,044,906.52	595,459.44	59.51	224,630.85	37.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	405,200.00	24.19	405,200.00	100.00	0.00	405,200.00	40.49	405,200.00	100.00
合 计	1,674,737.37	100.00	629,830.85		1,044,906.52	1,000,659.44	100	629,830.85	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	833,435.53	41,671.78	5
1—2 年	187,682.78	18,768.28	10
2—3 年	140,380.44	56,152.17	40
3 年以上	108,038.62	108,038.62	100
合 计	1,269,537.37	224,630.85	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
坏账准备	629,830.85			629,830.85

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	57,000.00	287,800.00
职工备用金	693,896.38	203,677.64
其他	923,840.99	509,181.80
合 计	1,674,737.37	1,000,659.44

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备
周卓霖	员工借款	457,380.00	1 年以内	27.31	405,200.00
南京为谷软件科技有限公司	软件费	165,126.50	1 年以内	9.86	8,256.33
曹添	备用金	132,169.21	1 年以内	7.89	6,608.46
徐昌辉	备用金	116,513.08	1 年以内 16,496.00 2-3 年 20,216.00 3 年以上 79,801.08	6.96	88,022.28
沈岱兵	备用金	72,000.00	1 年以内	4.30	3,600.00
合 计		943,188.79		56.32	511,687.07

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,013,093.96	350,524.87	5,662,569.09	6,042,251.31	350,524.87	5,691,726.44
库存商品	5,250,042.49	364,839.58	4,885,202.91	3,012,269.15	364,839.58	3,012,269.15
在产品	2,470,999.73		2,470,999.73	4,396,235.49		4,031,395.91
发出商品				988,833.14		988,833.14
合计	13,734,136.18	715,364.45	13,018,771.73	14,439,589.09	715,364.45	13,724,224.64

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	350,524.87					350,524.87
库存商品	364,839.58					364,839.58
在产品						
合 计	715,364.45					715,364.45

(七) 划分为持有待售的资产

项 目	期末余额	年初余额
运输设备	0.00	34,057.25
合计	0.00	34,057.25

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	736,430.90	979,930.49
合 计	736,430.90	979,930.49

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	12,513,003.88	20,463,333.90	5,583,526.50	4,878,726.79	43,438,591.07
（2）本期增加金额		145,261.70	1,293,659.45	737,144.89	2,176,066.04
—购置		145,261.70	1,293,659.45	737,144.89	2,176,066.04
—在建工程转入					0.00
（3）本期减少金额		29,128.21	927,635.00	976,263.05	1,933,026.26
—处置或报废		29,128.21	927,635.00	976,263.05	1,933,026.26
（4）期末余额	12,513,003.88	20,579,467.39	5,949,550.95	4,639,608.63	43,681,630.85
2. 累计折旧					0.00
（1）年初余额	3,872,095.20	11,950,861.04	2,662,596.12	2,758,569.82	21,244,122.18
（2）本期增加金额	297,521.58	958,846.02	488,982.42	161,395.57	1,906,745.59
—计提	297,521.58	958,846.02	488,982.42	161,395.57	1,906,745.59
（3）本期减少金额		27,671.80	836,722.21	982,576.49	1,846,970.50
—处置或报废		27,671.80	836,722.21	982,576.49	1,846,970.50
（4）期末余额	4,169,616.78	12,882,035.26	2,314,856.33	1,937,388.90	21,303,897.27
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,343,387.10	7,697,432.13	3,634,694.62	2,702,219.73	22,377,733.58
(2) 年初账面价值	8,640,908.68	8,512,472.86	2,920,930.38	2,120,156.97	22,194,468.89

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	3,463,428.40	512,649.56	3,976,077.96
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	3,463,428.40	512,649.56	3,976,077.96
2. 累计摊销			
（1）年初余额	510,335.95	139,487.18	649,823.13
（2）本期增加金额	34,634.27	85,441.60	120,075.87
—计提	34,634.27	85,441.60	120,075.87
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	544,970.22	224,928.78	769,899.00
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	2,918,458.18	287,720.78	3,206,178.96
（2）年初账面价值	2,953,092.45	373,162.38	3,326,254.83

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少金额	期末余额
装潢费	542,181.77		542,181.77		0.00
合计	542,181.77		542,181.77		0.00

(十二) 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,384,806.75	522,767.63	3,303,827.94	496,535.63
内部交易未实现利润			174,880.00	26,232.00
应付未付工资	729,650.00	139,992.50	729,650.00	139,992.50
合 计	4,114,456.75	662,760.13	4,208,357.94	662,760.13

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产购建款	680,902.57	610,000.00
合 计	680,902.57	610,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	15,000,000.00	1,000,000.00
合 计	25,000,000.00	6,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	10,000,000.00

种 类	期末余额	年初余额
合 计	8,000,000.00	10,000,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
购买商品及接受劳务款	19,676,083.81	16,570,267.61
设备及工程款	653,409.63	1,570,777.94
合 计	20,329,493.44	18,141,045.55

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	2,506,718.96	2,822,307.41
合 计	2,506,718.96	2,822,307.41

2、 期末账龄无超过一年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,116,404.17	7,970,563.81	9,102,924.27	1,984,043.71
离职后福利-设定提存计划		618,631.14	618,631.14	
辞退福利	540,100.00		154,810.00	385,290.00
合计	3,656,504.17	8,589,194.95	9,876,365.41	2,369,333.71

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,116,404.17	7,194,932.28	8,327,292.74	1,984,043.71
(2) 职工福利费		367,475.57	367,475.57	
(3) 社会保险费		240,549.93	240,549.93	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		209,529.33	209,529.33	
工伤保险费		13,366.21	13,366.21	
生育保险费		17,654.39	17,654.39	
(4) 住房公积金		96,743.15	96,743.15	
(5) 工会经费和职工教育经费		70,862.88	70,862.88	
合计	3,116,404.17	7,970,563.81	9,102,924.27	1,984,043.71

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		598,207.16	598,207.16	
失业保险费		20,423.98	20,423.98	
合 计		618,631.14	618,631.14	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	411,665.25	1,204,311.37
企业所得税	1,406,940.03	2,345,571.04
房产税	21,954.94	21,954.96
土地使用税	81,543.00	81,543.00
城市维护建设税	53,456.12	39,047.07
教育费附加	41,342.98	34,685.87
其他税费	36,093.79	43,945.70
合计	2,052,996.11	3,771,059.01

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
关联方借款	139,657.70	432,490.60
其他款项	1,057,908.36	203,236.39
合计	1,197,566.06	635,726.99

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十一) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
购车分期款	285,994.23	409,659.21
合 计	285,994.23	409,659.21

(二十二) 股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）				
		发行新股	送股	未分配利润转股	其他	小计
曹治平	4,000,000.00			1,802,000.00	- 396,000.00	1,406,000.00
曹添	16,000,000.00			7,208,000.00	-1,584,000.00	5,624,000.00
南京聚汇通达企业管理咨询合伙企业（有限合伙）				990,000.00	1,980,000.00	2,970,000.00
合计	20,000,000.00			10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

本期变动说明：**2017年5月11日**，根据公司2016年度股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，转增后公司股本为3,000.00万元。

(二十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,959,562.34			6,959,562.34
其他资本公积	437,118.80			437,118.80
合 计	7,396,681.14			7,396,681.14

(二十四) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		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 本公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	123,110.02	19,501.60			19,501.60		142,611.62
其中：外币财务报表折算差额	123,110.02	19,501.60			19,501.60		142,611.62
其他综合收益合计	123,110.02	19,501.60			19,501.60		142,611.62

(二十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,169,254.52			2,169,254.52
合 计	2,169,254.52			2,169,254.52

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	18,223,965.92	5,251,250.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,385,748.75	14,401,946.24
减：提取法定盈余公积		1,429,231.01
其他减少（净资产折股）	10,000,000.00	0
期末未分配利润	16,609,714.67	18,223,965.92

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,684,089.90	52,552,358.14	67,892,597.78	42,713,134.34
合 计	79,684,089.90	52,552,358.14	67,892,597.78	42,713,134.34

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	244,973.93	229,554.99
教育费附加	195,544.22	133,870.72
其他税费	238,434.23	63,911.27
合 计	678,952.38	427,336.98

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

运输费	3,152,893.74	3,718,636.28
薪酬	3,647,477.24	3,464,728.38
业务招待费	213,796.31	243,718.21
差旅费	366,759.32	337,069.10
业务广告宣传费	85,035.66	131,014.55
办公费	56,923.21	82,375.01
其他	73,736.68	1,305,566.82
合 计	7,596,622.16	9,283,108.35

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,498,298.00	4,708,772.60
薪酬	1,918,724.50	1,511,190.93
折旧及摊销	523,551.05	201,017.48
税金	0.00	323,253.17
房租费	192,532.42	162,000.00
业务招待费	153,746.74	225,870.00
汽车费用	238,214.50	275,049.50
中介机构及咨询费	300,170.33	193,394.30
差旅费及其他	737,557.63	1,404,058.36
合 计	9,562,795.17	9,004,606.34

(三十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,292.91	127,019.57
减：利息收入	33,943.26	17,039.04
汇兑损益	581,405.18	-356,524.89
手续费及其他	100,948.50	29,854.49
合 计	765,703.33	-216,689.87

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	351,068.81	22098.74	351,068.81
政府补助收入	181,400.00	1,250,360.00	181,400.00
其他收入	9,665.91	65,747.59	9,665.91
合 计	542,134.72	1,338,206.33	542,134.72

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
鼓楼区上市补贴		1,100,000.00	与收益相关
2015 年度省专利项目优秀奖励		8,000.00	与收益相关
2015 年度授权专利奖励		3,000.00	与收益相关
南京银行专利贷款评估补贴		15,000.00	与收益相关
2015 年南京市新兴产业引导专项资金一般性补助项目		60,000.00	与收益相关
鼓楼区科技局发展项目		50,000.00	与收益相关
南京市商务局公平贸易预警点专项资金	120,000.00		与收益相关
2016 年度专利资助经费	7,000.00		与收益相关
15 年第三四批新能源汽车推广补贴	54,400.00		与收益相关
收到来安县国库支付中心优秀企业经营者奖金		14,360.00	与收益相关
合计	181,400.00	1,250,360.00	

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	1,406.41		1,406.41
罚款、滞纳金			
捐赠支出		2,000.00	-
其他支出	5,770.21	20.60	5,770.21
合 计	7,176.62	2,020.60	7,176.62

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	676,868.07	805,494.01
递延所得税费用		
合 计	676,868.07	805,494.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	9,062,616.82	8,017,287.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,359,392.52	1,202,593.11
子公司适用不同税率的影响	-108,539.10	-136,750.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-89,089.30	-76,176.57
技术开发费加计扣除的影响	-484,896.05	-184,171.92
所得税费用	676,868.07	805,494.01

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的营业外收入、专项补贴等	191,065.91	1,316,107.59
收到的银行存款利息收入	33,943.26	17,039.04
合 计	225,009.17	1,333,146.63

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的银行手续费	63,217.62	29,854.49
付现费用及其他	6,383,630.33	5,497,265.30
合 计	6,446,847.95	5,527,119.79

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构借款		6,908,889.50
合 计		6,908,889.50

(三十七) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,385,748.75	7,211,793.36
加：资产减值准备		-
固定资产等折旧	1,906,745.59	1,674,846.14
无形资产摊销	120,075.87	30,747.78
长期待摊费用摊销	542,181.77	152,493.33
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）	-261,999.25	-22,098.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	185,504.76	-126,172.65
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	705,452.91	1,124,669.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,131,599.95	-3,399,932.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,627,865.87	6,661,582.58
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	5,824,244.58	13,307,928.00
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	39,057,297.64	9,631,482.16
减：现金的期初余额	16,087,225.43	7,498,899.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,970,072.21	2,132,582.61

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	39,057,297.64	9,631,482.17
其中：库存现金	100,441.89	168,486.97
可随时用于支付的银行存款	38,956,855.75	9,462,995.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,057,297.64	9,631,482.17

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	向银行申请开具银行承兑汇票与保函缴纳的保证金等
固定资产	3,900,985.41	银行借款抵押的房屋建筑物
固定资产	285,994.23	分期付款抵押的运输设备
无形资产	2,918,458.18	银行借款抵押的土地使用权
合 计	11,105,437.82	

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			13,014,471.93
其中：美元	1,919,721.20	6.7744	13,004,959.30
欧元	1,227.50	7.7496	9,512.63
澳元			
应收账款			20,742,884.78
其中：美元	3,061,951.58	6.7744	20,742,884.78

2、 境外经营实体说明

项 目	子公司类型	主要经营地	记账本位币
美国 SIXIN NORTH AMERICA,INC.	全资子公司	美国	美元

六、 合并范围的变更

本期没有发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	集团内级别	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滁州四新科技有限责任公司	全资子公司	安徽.滁州	安徽 . 滁州	制造	100.00	
深圳市四新化工销售有限公司	全资子公司	广东.深圳	广 东 . 深圳	销售	100.00	
美国 SIXIN NORTH AMERICA,INC.	全资子公司	美国俄勒冈州	美国俄 勒冈州	销售	100.00	

注：（1）滁州四新科技有限责任公司设立时本公司持有 61%股权。2014 年 11 月 24 日，本公司与曹添签订了股权转让协议，曹添将其持有的滁州四新科技有限责任公司 39%股权（出资额 390 万元）全部转让给本公司。转让后本公司持有滁州四新科技有限责任公司 100%股权。

（2）深圳市四新化工销售有限公司设立时本公司持有 40%股权。2014 年 12 月 24 日，本公司与曹添签订了股权转让协议，曹添将其持有的深圳市四新化工销售有限

公司 20%股权（出资额 20 万元）全部转让给本公司。2015 年 4 月 21 日，本公司与汪政签订了股权转让协议，协议约定：2015 年 3 月 28 日本公司与汪政已达成一致意见，汪政将其持有的深圳市四新化工销售有限公司 40%股权（实际出资额 5 万元）以 1 元价格全部转让给本公司。转让完成后，本公司持有深圳市四新化工销售有限公司 100%股权。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，本公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于 2016 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、澳元、计价的货币资金、应收账款以及境外实体 SIXIN NORTH AMERICA, INC. 外币报表折算差额。

(三) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人情况

姓名	常住地	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
曹治平、曹添父子	控股股东、实际控制人	100.00	100.00
合计		100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
ENBEN INTERNATIONAL (HK) TRADE	同一实际控制人
朱丽娜	实际控制人曹添的妻子
南京积伽货运配载部	同一实际控制人
句容化轻物流有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 本期与上期均无出售商品/提供劳务情况

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
句容化轻物流有限公司	运输费	200,000.00	300,000.00
南京笨鸟物流有限责任公司	运输费	0.00	0.00
合计		200,000.00	300,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹添	5,000,000.00	2015-09-06	2018-09-05	否（注1）
曹添	677,600.00	2015-11-6	2018-11-6	否（注2）

注1：公司将持有的13项专利权质押给南京银行股份有限公司珠江支行，质押期间2015年9月6日至2018年9月5日，南京银行股份有限公司珠江支行向本公司提供500万元的授信额度，曹添对该授信提供了连带保证担保。截止2017年06月30日，本公司在该担保合同项下银行借款余额为15,000,000.00万元。

注2：曹添为本公司的购车分期款提供担保。

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	本期余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	曹添	0.00		166,299.49	
其他应付款	曹治平	139,657.70		256,357.70	
其他应付款	朱丽娜	0.00		9,833.41	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 质押资产情况

截止2017年6月30日，本公司对外抵押资产情况详见附注五.(三十八)。

2、 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司除以上事项外，无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

终止确认的已背书未到期银行承兑汇票

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 13,400,892.56 元。

2、 截止 2017 年 06 月 30 日，本公司除上述事项外，无其他需要披露的或有事项。

(三) 资产负债表日后事项

1、 利润分配预案

根据 2017 年 8 月 17 日召开的第一届董事会第十六次董事会决议，本公司拟以累计未分配利润金额对股东进行分红，共计分配金额为 4,000,000 元。

2、 截止财务报告出具日，本公司除上述事项外无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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										
其中：销售货款	23,655,923.09	65.17	1,449,249.33	6.13	22,206,673.76	25,015,231.73	79.53	1,449,249.33	5.79	23,565,982.40
合并报表范围单位销售货款	12,131,022.37	33.42		-	12,131,022.37	5,927,268.41	18.85			5,927,268.41
组合小计	35,786,945.46	98.60	1,449,249.33	4.05	34,337,696.13	30,942,500.14	98.38	1,449,249.33	4.68	29,493,250.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	509,539.63	1.40	509,539.63	100.00		509,539.63	1.62	509,539.63	100	
合 计	36,296,485.09		1,958,788.96		34,337,696.13	31,452,039.77	100	1,958,788.96		29,493,250.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,998,765.57	1,149,938.28	5
1—2 年	205,703.17	20,570.32	10
2—3 年	287,856.03	115,142.41	40
3 年以上	163,598.32	163,598.32	100
合 计	23,655,923.09	1,449,249.33	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项 目	年初余额	本期计提增加	本期减少		期末余额
			核销	收回	
坏账准备	1,958,788.96				1,958,788.96

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SIXIN NORTH AMERICA（四新北美）	11,539,519.58	31.79	576,975.98
阿根廷--UNILEVER DE ARGENTINA	6,230,700.18	17.17	311,535.01
巴克曼实验室化工（上海）有限公司	964,695.54	2.66	48,234.78
UNILEVER CHILE S.A.	924,705.60	2.55	46,235.28
英德市良仕工业材料有限公司	911,426.35	2.51	79,294.09
合 计	20,571,047.25	56.68	1,062,275.14

4、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

5、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
其中：其他款项	1,917,963.63	8.26	217,860.13	11.36	1,700,103.50	572,045.12	20.47	217,860.13	37.04	354,184.99
合并报表范围往来款	20,900,971.33	90.01			20,900,971.33	1,820,350.44	65.14			1,820,350.44
组合小计：	22,818,934.96	98.27	217,860.13	0.95	22,601,074.83	2,392,395.56	85.61	217,860.13	8.86	2,174,535.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	402,200.00	1.73	402,200.00	100		402,200.00	14.39	402,200.00	100	
合 计	23,221,134.96	100.00	620,060.13		22,601,074.83	2,794,595.56	100	620,060.13		2,174,535.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,732,076.47	86,603.82	5.00
1—2 年	28,760.37	2,876.04	10.00
2—3 年	47,910.87	19,164.35	40.00
3 年以上	109,215.92	109,215.92	100.00
合 计	1,917,963.63	217,860.13	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	620,060.13			620,060.13

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	47,424.98	270,800.00
职工备用金	521,478.70	203,677.64
合并范围内款项	20,900,971.33	1,820,350.44
其他	1,751,259.95	499,767.48
合 计	23,221,134.96	2,794,595.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备
滁州四新科技有限责任公司	子公司往来	20,900,971.33	1 年以内	90.01	
周卓霖	其他款项	405,200.00	1 年以内	1.74	402,200.00
徐昌辉	备用金	102,713.08	1 年 以 内 2,696.00 2-3 年 20,216.00 3 年 以 上 79,801.08	0.44	88,022.28
合 计		21,408,884.41		92.20	490,222.28

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,244,785.00		19,244,785.00	19,244,785.00		19,244,785.00
合 计	19,244,785.00		19,244,785.00	19,244,785.00		19,244,785.00

2、对子公司投资情况

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州四新科技有限责任公司（注 1）	13,385,840.00			13,385,840.00		
深圳市四新化工销售有限公司（注 2）	887,065.00			887,065.00		
美国 SIXIN NORTH AMERICA, INC.	4,971,880.00			4,971,880.00		
合 计	19,244,785.00			19,244,785.00		

注 1：2008 年 10 月 8 日，滁州四新科技有限责任公司以资本公积 410 万元转增注册资本，但 230 万元的债权转增的资本未经过评估和验资，为避免该笔出资上可能存在的瑕疵，本公司于 2015 年 7 月 7 日以 230 万元现金对其进行再出资。

注 2：2015 年 4 月 21 日，本公司与汪政签订了股权转让协议，协议约定：2015 年 3 月 28 日本公司与汪政已达成一致意见，汪政将其持有的深圳市四新化工销售有限公司 40%股权（实际出资额 5 万元）以 1 元价格全部转让给本公司。同时汪政同意在 2015 年 3 月 28 日起，股权转让协议所涉及的股权的相关权益、义务与收益全部由本公司承担和享有。2015 年 10 月，本公司对深圳市四新化工销售有限公司缴纳出资 35 万元。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,751,726.08	68,916,836.60	69,470,485.33	46,359,747.75
合 计	89,751,726.08	68,916,836.60	69,470,485.33	46,359,747.75

十二、补充资料

(一) 当期非经营性损益明细表

项 目	本期金额
非流动资产处置损益	349,662.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,400.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,895.70
非经常性损益合计（影响利润总额）	534,958.10
所得税影响额	80,243.72
合 计	454,714.38

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.09%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.22%	0.26	0.26

江苏四新科技应用研究所股份有限公司

二〇一七年八月二十一日