

神宇通信科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]5271 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	6
2018 年度财务报表附注	18

神宇通信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的神宇通信科技股份有限公司（以下简称“神宇股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了神宇股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于神宇股份，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，认为对本期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款坏账准备	
截至 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款余额为 15,578.19 万元，坏账准备余额为 967.30 万元。应收账款账面价值占资产总额的 23.04%，金额重大。神宇股份管理层（以下简称“管理层”）根据应收账款账龄及客户信用情况对应收账款的减值情况进行评估。确定应收账款坏账准备的金额需要管理层考虑客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况后，进行重大判断及估计。基于此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十一）；应收账款账面余额及坏账准备见附注六、（二）。	针对应收账款坏账准备我们实施的审计程序包括但不限于： （1）对神宇股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； （2）分析神宇股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； （3）分析计算神宇股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； （4）通过分析神宇股份应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （5）获取神宇股份坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行； （6）重新计算坏账计提金额是否准确。
（二）存货跌价准备	
截至 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货余额为 8,913.66 万元，存货跌价准备为 102.99 万元。存货账面价值占资产总额的 13.89%，金额重大。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。关于存货跌价准备会计政策见附注三、（十二）；存货跌价准备见六、（五）。	针对存货跌价准备我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制； （2）对神宇股份存货实施监盘，检查存货的数量、状况等； （3）通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； （4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等； （5）执行存货减值测试，检查是否按神宇股份相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（三）收入确认	
收入是神宇股份的关键业绩指标之一，公司主要从事射频同轴电缆的生产与销售，报告期内实现营业收入 37,019.43 万元。神宇股份在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入。营业收入确认是否恰当对神宇股份经营成果产生很大影响。基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。关于收入的会计政策见附注三、（二十五）；关于收入的披露见附注六、（二十五）。	针对收入确认我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）对神宇股份管理层和治理层进行访谈并评价管理层诚信和舞弊风险； （3）对神宇股份的收入确认政策进行复核； （4）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价神宇股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （5）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、验收单，评价相关收入确认是否符合神宇股份收入确认的会计政策； （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （7）对神宇股份当期新增客户进行工商信息核查； （8）执行分析程序，对销售毛利率、周转率进行分析。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括神宇股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估神宇股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神宇股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神宇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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神宇股份不能持续经营。

（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）就神宇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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

[以下无正文]

	中国注册会计师	
		曾莉
中国 • 北京	（项目合伙人）：	_____
二〇一九年四月十九日		
	中国注册会计师：	刘华凯

合并资产负债表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	57,475,747.57	88,350,100.29	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	173,240,627.95	152,265,926.42	六、（二）
其中：应收票据	27,131,746.93	16,097,120.90	六、（二）
应收账款	146,108,881.02	136,168,805.52	六、（二）
预付款项	2,333,982.10	2,826,765.40	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,762,575.55	3,370,177.18	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	88,106,752.46	85,058,888.13	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,450,271.23	18,691,445.94	六、（六）
流动资产合计	332,369,956.86	350,563,303.36	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	235,537,855.87	231,418,214.27	六、（七）
在建工程	9,244,859.01	540,198.97	六、（八）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	45,084,200.99	45,725,987.87	六、（九）
开发支出			
商誉	669,644.12	669,644.12	六、（十）
长期待摊费用	455,132.74	21,048.11	六、（十一）
递延所得税资产	4,185,827.30	3,469,084.68	六、（十二）
其他非流动资产	6,567,793.00	10,443,880.40	六、（十三）
非流动资产合计	301,745,313.03	292,288,058.42	
资 产 总 计	634,115,269.89	642,851,361.78	

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

合并资产负债表（续）

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	60,000,000.00	六、（十四）
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	84,257,093.98	112,085,685.76	六、（十五）
预收款项	810,096.15	331,993.51	六、（十六）
应付职工薪酬	6,280,387.80	7,415,257.11	六、（十七）
应交税费	1,357,871.59	2,023,950.19	六、（十八）
其他应付款	306,140.72	573,862.15	六、（十九）
其中：应付利息	53,403.95	64,637.25	六、（十九）
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	133,011,590.24	182,430,748.72	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,109,370.96	12,566,950.88	六、（二十）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,109,370.96	12,566,950.88	
负 债 合 计	150,120,961.20	194,997,699.60	
股东权益			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	六、（二十一）
其他权益工具			
资本公积	158,945,510.67	158,945,510.67	六、（二十二）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,078,726.17	22,589,236.15	六、（二十三）
未分配利润	217,920,663.34	186,271,671.67	六、（二十四）
归属于母公司股东权益合计	483,944,900.18	447,806,418.49	
少数股东权益	49,408.51	47,243.69	
股东权益合计	483,994,308.69	447,853,662.18	
负债及股东权益合计	634,115,269.89	642,851,361.78	

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

合并利润表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	370,194,278.53	324,402,439.48	
其中：营业收入	370,194,278.53	324,402,439.48	六、（二十五）
二、营业总成本	323,199,390.72	281,861,817.07	
其中：营业成本	279,969,648.40	240,299,485.98	六、（二十五）
税金及附加	1,893,927.66	1,995,336.80	六、（二十六）
销售费用	7,980,556.59	7,641,365.50	六、（二十七）
管理费用	16,708,481.32	13,393,571.03	六、（二十八）
研发费用	14,774,239.49	14,717,426.40	六、（二十九）
财务费用	977,843.49	2,773,420.18	六、（三十）
其中：利息费用	2,128,000.00	2,195,000.00	六、（三十）
利息收入	394,330.09	718,881.81	六、（三十）
资产减值损失	894,693.77	1,041,211.18	六、（三十一）
加：其他收益	3,169,243.90	2,892,819.12	六、（三十二）
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	149,390.26	903,852.50	六、（三十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	50,313,521.97	46,337,294.03	
加：营业外收入	473,718.65	154,082.78	六、（三十四）
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,787,240.62	46,491,376.81	
减：所得税费用	6,646,594.11	6,730,508.08	六、（三十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,140,646.51	39,760,868.73	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,140,646.51	39,760,868.73	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,164.82	669.02	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	44,138,481.69	39,760,199.71	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	44,140,646.51	39,760,868.73	
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,138,481.69	39,760,199.71	
归属于少数股东的综合收益总额	2,164.82	669.02	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.55	0.50	十六、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.55	0.50	十六、（二）

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

合并现金流量表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	403,177,845.50	278,481,642.06	
收到的税费返还	1,231,948.30	521,160.11	
收到其他与经营活动有关的现金	37,693,077.78	33,477,589.61	六、（三十六）
经营活动现金流入小计	442,102,871.58	312,480,391.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	307,728,054.67	210,585,777.37	
支付给职工以及为职工支付的现金	34,701,946.46	31,528,876.20	
支付的各项税费	10,438,842.48	17,044,968.97	
支付其他与经营活动有关的现金	48,138,682.99	49,926,810.45	六、（三十六）
经营活动现金流出小计	401,007,526.60	309,086,432.99	
经营活动产生的现金流量净额	41,095,344.98	3,393,958.79	六、（三十七）
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	352,500.00	136,250.00	
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	352,500.00	136,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,586,215.54	91,727,450.05	
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	41,586,215.54	91,727,450.05	
投资活动产生的现金流量净额	-41,233,715.54	-91,591,200.05	
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	40,000,000.00	60,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,240,500.00	六、（三十六）
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	69,240,500.00	
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,139,233.30	18,184,823.73	
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			
筹资活动现金流出小计	70,139,233.30	58,184,823.73	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,139,233.30	11,055,676.27	
四、汇率变动对现金的影响	-20,097.12	-408,806.73	
五、现金及现金等价物净增加额	-30,297,700.98	-77,550,371.72	六、（三十七）
加：期初现金及现金等价物的余额	82,594,567.24	160,144,938.96	六、（三十七）
六、期末现金及现金等价物余额	52,296,866.26	82,594,567.24	六、（三十七）

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

合并股东权益变动表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				158,945,510.67				22,589,236.15		186,271,671.67	47,243.69	447,853,662.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	80,000,000.00				158,945,510.67				22,589,236.15		186,271,671.67	47,243.69	447,853,662.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,489,490.02		31,648,991.67	2,164.82	36,140,646.51
（一）综合收益总额											44,138,481.69	2,164.82	44,140,646.51
（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									4,489,490.02		-12,489,490.02		-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,489,490.02		-4,489,490.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 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													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	80,000,000.00				158,945,510.67				27,078,726.17		217,920,663.34	49,408.51	483,994,308.69

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

合并股东权益变动表(续)

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				158,945,510.67				18,702,867.23		166,397,840.88	46,574.67	424,092,793.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	80,000,000.00				158,945,510.67				18,702,867.23		166,397,840.88	46,574.67	424,092,793.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,886,368.92		19,873,830.79	669.02	23,760,868.73
（一）综合收益总额											39,760,199.71	669.02	39,760,868.73
（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									3,886,368.92		-19,886,368.92		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,886,368.92		-3,886,368.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00
4. 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													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	80,000,000.00				158,945,510.67				22,589,236.15		186,271,671.67	47,243.69	447,853,662.18

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

资产负债表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	50,835,361.69	72,695,878.34	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	173,450,457.09	152,337,676.73	十五、（一）
其中：应收票据	26,931,746.93	15,931,541.50	十五、（一）
应收账款	146,518,710.16	136,406,135.23	十五、（一）
预付款项	2,108,745.10	1,895,899.84	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,679,561.45	3,155,276.49	十五、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	84,381,200.72	83,126,954.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,577,982.52	155,962.38	
流动资产合计	321,033,308.57	313,367,648.21	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,950,000.00	215,000,000.00	十五、（三）
投资性房地产			
固定资产	216,377,252.67	212,722,895.20	
在建工程	9,244,859.01	540,198.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	30,629,876.14	30,860,639.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,199,833.07	3,098,822.64	
其他非流动资产	6,393,917.00	6,630,747.80	
非流动资产合计	336,795,737.89	468,853,304.23	
资 产 总 计	657,829,046.46	782,220,952.44	

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

资产负债表（续）

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	60,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	100,570,720.20	246,015,713.67	
预收款项	6,262,075.15	9,410,791.63	
应付职工薪酬	6,059,764.07	5,866,975.15	
应交税费	929,539.37	1,885,761.32	
其他应付款	273,638.46	144,475.08	
其中：应付利息	53,403.95	64,637.25	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	154,095,737.25	323,323,716.85	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,109,370.96	10,666,950.88	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,109,370.96	10,666,950.88	
负 债 合 计	171,205,108.21	333,990,667.73	
股东权益			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	160,467,328.32	158,968,574.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,078,726.17	22,589,236.15	
未分配利润	219,077,883.76	186,672,473.58	
股东权益合计	486,623,938.25	448,230,284.71	
负债及股东权益合计	657,829,046.46	782,220,952.44	

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

利润表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	344,884,502.71	340,659,656.72	
其中：营业收入	344,884,502.71	340,659,656.72	十五、（四）
二、营业总成本	297,345,405.84	299,963,031.70	十五、（四）
其中：营业成本	257,864,031.91	262,652,181.58	
税金及附加	1,510,618.03	1,302,583.61	
销售费用	7,804,395.86	7,491,820.56	
管理费用	13,702,534.54	10,145,309.31	
研发费用	14,527,649.13	14,717,062.06	
财务费用	1,030,676.24	2,925,119.68	
其中：利息费用	2,128,000.00	2,195,000.00	
利息收入	336,044.88	562,662.66	
资产减值损失	905,500.13	728,954.90	
加：其他收益	3,169,243.90	2,604,959.12	
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	189,479.31	893,781.28	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,897,820.08	44,195,365.42	
加：营业外收入	473,718.65	154,082.78	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	51,371,538.73	44,349,448.20	
减：所得税费用	6,476,638.53	5,485,759.00	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,894,900.20	38,863,689.20	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	44,894,900.20	38,863,689.20	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
七、综合收益总额	44,894,900.20	38,863,689.20	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

现金流量表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	366,615,523.13	318,372,057.77	
收到的税费返还	1,231,948.30	521,160.11	
收到其他与经营活动有关的现金	33,939,552.97	88,870,395.93	
经营活动现金流入小计	401,787,024.40	407,763,613.81	
购买商品、接受劳务支付的现金	264,627,761.77	246,771,712.95	
支付给职工以及为职工支付的现金	32,686,704.92	27,036,755.97	
支付的各项税费	9,583,341.50	14,078,651.90	
支付其他与经营活动有关的现金	47,356,491.98	88,920,135.67	
经营活动现金流出小计	354,254,300.17	376,807,256.49	
经营活动产生的现金流量净额	47,532,724.23	30,956,357.32	
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	352,459.00	136,250.00	
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	352,459.00	136,250.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,009,717.72	30,768,738.68	
投资支付的现金		20,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	39,009,717.72	50,768,738.68	
投资活动产生的现金流量净额	-38,657,258.72	-50,632,488.68	
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	40,000,000.00	60,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,785,300.00	
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	64,785,300.00	
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,139,233.30	18,184,823.73	
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			
筹资活动现金流出小计	70,139,233.30	58,184,823.73	
筹资活动产生的现金流量净额	-30,139,233.30	6,600,476.27	
四、汇率变动对现金的影响	-20,097.12	-408,806.73	
五、现金及现金等价物净增加额	-21,283,864.91	-13,484,461.82	
加：期初现金及现金等价物的余额	66,940,345.29	80,424,807.11	
六、期末现金及现金等价物余额	45,656,480.38	66,940,345.29	

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

股东权益变动表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				158,968,574.98				22,589,236.15		186,672,473.58	448,230,284.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				158,968,574.98				22,589,236.15		186,672,473.58	448,230,284.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,498,753.34				4,489,490.02		32,405,410.18	38,393,653.54
（一）综合收益总额											44,894,900.20	44,894,900.20
（二）股东投入和减少资本					1,498,753.34							1,498,753.34
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					1,498,753.34							1,498,753.34
（三）利润分配									4,489,490.02		-12,489,490.02	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,489,490.02		-4,489,490.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				160,467,328.32				27,078,726.17		219,077,883.76	486,623,938.25

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

股东权益变动表(续)

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				158,968,574.98				18,702,867.23		167,695,153.30	425,366,595.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				158,968,574.98				18,702,867.23		167,695,153.30	425,366,595.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,886,368.92		18,977,320.28	22,863,689.20
（一）综合收益总额											38,863,689.20	38,863,689.20
（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									3,886,368.92		-19,886,368.92	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,886,368.92		-3,886,368.92	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				158,968,574.98				22,589,236.15		186,672,473.58	448,230,284.71

法定代表人：汤晓楠

主管会计工作负责人：高国锋

会计机构负责人：高国锋

神宇通信科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、公司概况

神宇通信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“江阴市神宇通信技术有限公司”，经无锡市江阴工商行政管理局核准，成立于 2003 年 8 月 6 日，注册资本为人民币 100 万元。公司股东由二位自然人组成，其中：任凤娟以货币出资人民币 42 万元，持有公司 42%的股权；汤晓楠以货币出资 58 万元，持有公司 58%的股权，上述出资业经江阴诚信会计师事务所有限公司“诚信验（2003） 167 号”验资报告验证确认。

2004 年 11 月，经股东会决议，由上述两位股东以货币形式各自增资 200 万元，注册资本由人民币 100 万元增至人民币 500 万元。上述增资业经江阴天华会计师事务所有限公司“澄天验字（2004）第 605 号”验资报告验证确认。

2008 年 4 月，经股东会决议，由汤晓楠以债权形式增资 400 万元，汤建康以债权形式增资 400 万元，以货币形式增资 200 万元，注册资本由 500 万元变更为 1,500 万元，变更后汤晓楠出资 658 万元，占注册资本的 43.87%，任凤娟出资 242 万元，占注册资本的 16.13%，汤建康出资 600 万元，占注册资本的 40%。上述出资业经无锡德恒方会计师事务所有限公司“锡德会验字（2008）第 071 号”验资报告验证确认，并取得无锡市江阴工商行政管理局注册号为 320281000101355 企业法人营业执照。

2009 年 12 月，经股东会决议，汤晓楠原以债权出资 400 万元变更为货币出资 400 万元；汤建康原以债权出资 400 万元变更为货币出资 400 万元。上述出资方式的变更业经无锡德恒方会计师事务所有限公司“锡德会验字（2009）第 397 号”验资报告验证确认。

2010 年 1 月，经股东会决议，增加新股东杨兴芬、周琴凤、严凯、江阴市博宇投资有限公司和江阴市港汇投资有限公司，新增注册资本 3,680 万元，其中：任凤娟以货币形式增资 1,673.4 万元，汤晓楠以货币形式增资 916 万元，杨兴芬以货币形式增资 518 万元，周琴凤以货币形式增资 158 万元，严凯以货币形式增资 100 万元，江阴市博宇投资有限公司以货币形式增资 87.1 万元，江阴市港汇投资有限公司以货币形式增资 227.5 万元。注册资本由 1,500 万元变更为 5,180 万元。上述出资业经无锡德恒方会计师事务所有限公司“锡德会验字（2010）第 042 号”验资报告验证确认。

截至 2010 年 1 月 29 日，本公司注册资本为人民币 5,180 万元，实收资本为人民币 5,180 万元，股东持股情况如下：任凤娟持股 36.98%，汤晓楠持股 30.39%，汤建康持股 11.58%，杨兴芬持股 10.00%，周琴凤持股 3.05%，严凯持股 1.93%，江阴市博宇投资有限公司持股 1.68%，江阴市港汇投资有限公司持股 4.39%。

2010 年 3 月 25 日，经股东会决议，同意江阴市神宇通信技术有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计的截止 2010 年 1 月 31 日净资产总额人民币 53,139,650.43 元为基准，将净资产中人民币 51,800,000.00 元折为股份公司的股本总额，股东实际出资额超过注册资本的金额 1,339,650.43 元计入公司的资本公积，变更后的总股本为人民币 51,800,000.00 元，注册资本为人民币 51,800,000.00 元，名称变更为“神宇通信科技股份有限公司”，并取得江苏省无锡工商行政管理局核发注册号为 320281000101355 号《企业法人营业执照》。上述出资业经北京兴华会计师事务所有限责任公司“（2010）京会兴验字第 5-003 号”验资报告验证确认。

2011 年 6 月，周琴凤将 1,580,000 股股份全额转让给蒋桂华。

2011 年 12 月，杨兴芬将 5,180,000 股股份全额转让给周芝华。

2012 年 6 月，严凯将 1,000,000 股股份全额转让给苏州蓝海方舟股权投资管理有限公司。

2012 年 6 月 1 日，经股东大会决议，增加注册资本人民币 8,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，实收资本（股本）为人民币 60,000,000.00 元。由上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 40,016,000.00 元的价格认购全部新增股本。变更注册资本后，股东持股比例为：任凤娟 31.923%、汤晓楠 26.233%、汤建康 10.000%、周芝华 8.633%、蒋桂华 2.633%、江阴市博宇投资有限公司 1.452%、苏州蓝海方舟股权投资管理有限公司 1.667%、江阴市港汇投资有限公司 3.792%和上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）13.667%。本次出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）“信会师报字[2012]第 210549 号”验资报告验证确认。

公司于 2016 年 11 月 14 日在深圳证券交易所创业板上市，首次公开发行后总股本为 8000 万股。股票代码为 300563，股票简称为神宇股份。2017 年 1 月 18 日，公司变更公司注册地址，并取得了由无锡市工商行政管理局换发的营业执照。

统一社会信用代码：91320200752749700A。

公司法定代表人：汤晓楠。

公司注册地：江阴市长山大道 22 号。

公司办公地：江阴市东外环路 275 号。

2. 公司实际控制人

任凤娟、汤晓楠、汤建康为亲属关系，为本公司实际控制人。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告业经公司董事会 2019 年 4 月 19 日批准报出。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江阴神创电子材料有限公司
2	神创博瑞新材料有限公司
3	江苏神州精密线材有限公司
4	上海神昶通信技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注七、合并范围的变更”、“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：（1）企业没有可利用的财务资源持续地为金融资产投资提供资金支持，以使金融资产持有至到期；（2）企业受现行法规的限制，使其难以将金融资产持有至到期；（3）其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产持有至到期的情况。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	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

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
单项金额不重大是指单项金额在 100 万元以下的应收款项。如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。	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。单独测试未发生减值的应收款项，并计入账龄分析法组合计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，分类包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占

比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	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
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福

利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (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、具体原则

公司的收入确认政策具体分内销与外销两大模式。在内销模式下，公司根据与客户签订的销售合同或订单组织生产并完工后，销售部人员通过安排物流公司或自有运输工具将货物移送至客户处，财务部在收到客户签收回单时确认收入。在外销进料加工模式下，生产部将进口料件生产加工成成品并及时入库，销售部与客户确认发货并跟踪售后服务，财务部在收到客户签收回单后确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司的处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
神宇通信科技股份有限公司	15%
神创博瑞新材料有限公司	25%
江苏神州精密线材有限公司	25%
上海神昶通信技术有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）的规定及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的文件，公司于2018年11月28日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局、江苏省税务局颁发的编号为GR201832002682号高新技术企业证书，有效期三年（2018年-2020年），该期间所得税减按15%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

经本公司董事会批准，自2018年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为	合并资产负债表：应收票据及应收账款列示期初余额 152,265,926.42 元，

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收票据及应收账款”列示	期末余额 173,240,627.95 元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款列示期初余额 152,337,676.73 元，期末余额 173,450,457.09 元。 合并资产负债表：其他应收款列示期初余额 3,370,177.18 元，期末余额
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	1,762,575.55 元； 母公司资产负债表：其他应收款列示期初余额 3,155,276.49 元，期末余额 1,679,561.45 元。 合并资产负债表：固定资产列示期初余额 231,418,214.27 元，期末余额
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	235,537,855.87 元； 母公司资产负债表：固定资产列示期初余额 212,722,895.20 元，期末余额 216,377,252.67 元。 合并资产负债表：在建工程列示期初余额 540,198.97 元，期末余额
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	9,244,859.01 元； 母公司资产负债表：在建工程列示期初余额 540,198.97 元，期末余额 9,244,859.01 元。 合并资产负债表：应付票据及应付账款列示期初余额 112,085,685.76 元，
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	期末余额 84,257,093.98 元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款列示期初余额 246,015,713.67 元，期末余额 100,570,720.20 元。 合并资产负债表：其他应付款列示期初余额 573,862.15 元，期末余额
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	306,140.72 元； 母公司资产负债表：其他应付款列示期初余额 144,475.08 元，期末余额 273,638.46 元。 合并资产负债表：长期应付款列示期初余额 0.00 元，期末余额 0.00 元；
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	母公司资产负债表：长期应付款列示期初余额 0.00 元，期末余额 0.00 元。 合并利润表：上期增加研发费用 14,717,426.40 元，减少管理费用 14,717,426.40 元，本期增加研发费用 14,774,239.49 元，减少管理费用 14,774,239.49 元；
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	母公司利润表：上期增加研发费用 14,717,062.06 元，减少管理费用 14,717,062.06 元；本期增加研发费用 14,527,649.13 元，减少管理费用 14,527,649.13 元。 合并利润表：上期财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细金额分别为 2,195,000.00 元、718,881.81 元；本期财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细金额分别为 2,128,000.00 元、394,330.09 元；
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	母公司利润表：上期财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细金额分别为 2,195,000.00 元、562,662.66 元；本期财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细金额分别为 2,128,000.00 元、336,044.88 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并股东权益变动表及股东权益变动表新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目	合并股东权益变动表：上期增加设定收益计划变动额结转留存收益影响金额 0.00 元，本期增加设定收益计划变动额结转留存收益影响金额 0.00 元； 母公司股东权益变动表：上期增加设定收益计划变动额结转留存收益影响金额 0.00 元，本期增加设定收益计划变动额结转留存收益影响金额 0.00 元。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无重要前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	45,634.25	1,208.95
银行存款	52,251,232.01	82,573,261.17
其他货币资金	5,178,881.31	5,775,630.17
合计	<u>57,475,747.57</u>	<u>88,350,100.29</u>

其中：存放在境外的款项总额

2、期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项5,178,881.31元。

3、期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,131,746.93	16,097,120.90
应收账款	146,108,881.02	136,168,805.52
合计	<u>173,240,627.95</u>	<u>152,265,926.42</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,375,102.94	11,367,806.30
商业承兑汇票	1,756,643.99	4,729,314.60
合计	<u>27,131,746.93</u>	<u>16,097,120.90</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	65,468,075.60	无	
合计	<u>65,468,075.60</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 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账款	1,110,322.00	0.71	1,110,322.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,332,809.23	99.07	8,223,928.21	5.33	146,108,881.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	338,784.50	0.22	338,784.50	100.00	
合计	<u>155,781,915.73</u>	<u>100</u>	<u>9,673,034.71</u>		<u>146,108,881.02</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 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账款	1,110,322.00	0.77	1,110,322.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,506,378.95	99.00	7,337,573.43	5.11	136,168,805.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	338,784.50	0.23	338,784.50	100.00	
合计	<u>144,955,485.45</u>	<u>100</u>	<u>8,786,679.93</u>		<u>136,168,805.52</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
靖江国信通信有限公司	1,110,322.00	1,110,322.00	100.00	预计该公司应收款项收回可能性极小
合计	<u>1,110,322.00</u>	<u>1,110,322.00</u>		

(3) 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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内 (含1年)	150,148,232.53	7,505,871.30	5.00
1-2年 (含2年)	3,465,555.36	346,555.54	10.00
2-3年 (含3年)	695,039.95	347,519.98	50.00
3年以上	23,981.39	23,981.39	100.00
合计	<u>154,332,809.23</u>	<u>8,223,928.21</u>	

(4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湛江市华思通信技术有限公司	338,784.50	338,784.50	100	预计该公司应收款项收回可能性极小
合计	<u>338,784.50</u>	<u>338,784.50</u>		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	894,834.78
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,480.00

其中重要的应收账款核销情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	33,593,989.17	21.56
第二名	非关联方	10,087,707.56	6.48

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
第三名	非关联方	7,942,858.94	5.10
第四名	非关联方	7,385,767.34	4.74
第五名	非关联方	7,331,797.40	4.71
合计		<u>66,342,120.41</u>	<u>42.59</u>

（8）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

（9）转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	2,295,207.20	98.34	2,747,997.11	97.21
1-2年（含2年）	7,174.90	0.31	35,874.06	1.27
2-3年（含3年）	31,600.00	1.35	39,019.23	1.38
3年以上			3,875.00	0.14
合计	<u>2,333,982.10</u>	<u>100</u>	<u>2,826,765.40</u>	<u>100</u>

2、期末账龄超过1年且金额重要的预付款项

无。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例（%）
第一名	679,702.51	29.12
第二名	500,000.00	21.42
第三名	220,806.00	9.46
第四名	200,000.00	8.57
第五名	133,043.78	5.70
合计	<u>1,733,552.29</u>	<u>74.27</u>

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,762,575.55	3,370,177.18
合计	<u>1,762,575.55</u>	<u>3,370,177.18</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 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	1,943,191.24	100.00	180,615.69	9.29	1,762,575.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款					
合计	<u>1,943,191.24</u>	<u>100</u>	<u>180,615.69</u>		<u>1,762,575.55</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 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	3,550,933.88	100.00	180,756.70	5.09	3,370,177.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款					
合计	<u>3,550,933.88</u>	<u>100</u>	<u>180,756.70</u>		<u>3,370,177.18</u>

(2) 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 (含 1 年)	354,198.74	17,709.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,583,820.00	158,382.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,297.50	648.75	50.00
3 年以上	3,875.00	3,875.00	100.00
合计	<u>1,943,191.24</u>	<u>180,615.69</u>	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	62,920.00	51,183.61
保证金	1,583,000.00	3,176,000.00
其他	297,271.24	323,750.27
合计	<u>1,943,191.24</u>	<u>3,550,933.88</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	141.01
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	
本期坏账准备转回或收回金额重要的情况	

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	
				总额的比例	坏账准备期末余额
				(%)	
第一名	保证金	1,583,000.00	1-2 年	81.46	158,300.00
第二名	社保	96,843.60	1 年以内	4.98	4,842.18
第三名	电费	68,482.58	1 年以内	3.52	3,424.13
第四名	备用金	62,920.00	1 年以内	3.24	3,146.00
第五名	税金	45,511.61	1 年以内	2.34	2,275.58
合计		1,856,757.79		95.54	171,987.89

(7) 期末应收政府补助。

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	27,153,409.41	372,675.08	26,780,734.33	28,805,066.26	372,675.08	28,432,391.18
在产品	43,849,027.77	249,427.27	43,599,600.50	21,910,272.04	249,427.27	21,660,844.77
库存商品	16,537,944.78	233,830.12	16,304,114.66	19,248,056.16	233,830.12	19,014,226.04
自制半成品	1,596,250.69	173,947.72	1,422,302.97	16,125,373.86	173,947.72	15,951,426.14
合计	<u>89,136,632.65</u>	<u>1,029,880.19</u>	<u>88,106,752.46</u>	<u>86,088,768.32</u>	<u>1,029,880.19</u>	<u>85,058,888.13</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	372,675.08					372,675.08
在产品	249,427.27					249,427.27
库存商品	233,830.12					233,830.12
自制半成品	173,947.72					173,947.72
合计	<u>1,029,880.19</u>					<u>1,029,880.19</u>

3. 存货跌价准备情况

无。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税	9,190,837.27	18,684,060.27
预缴所得税		7,385.67
服务咨询费	259,433.96	
合计	<u>9,450,271.23</u>	<u>18,691,445.94</u>

（七）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	235,537,855.87	231,418,214.27
合计	<u>235,537,855.87</u>	<u>231,418,214.27</u>

2. 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>73,678,383.42</u>	<u>234,114,600.89</u>	<u>4,673,457.83</u>	<u>4,949,837.77</u>	<u>317,416,279.91</u>
2. 本期增加金额	<u>13,032,375.74</u>	<u>12,007,863.39</u>	<u>2,505,672.71</u>	<u>4,222,845.98</u>	<u>31,768,757.82</u>
(1) 购置	12,971,800.71	7,765,640.46	2,105,672.71	3,844,161.92	<u>26,687,275.80</u>
(2) 在建工程转入	60,575.03	4,242,222.93	400,000.00	378,684.06	<u>5,081,482.02</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>186,072.62</u>	<u>1,073,000.00</u>		<u>1,259,072.62</u>
(1) 处置或报废		186,072.62	1,073,000.00		<u>1,259,072.62</u>
4. 期末余额	<u>86,710,759.16</u>	<u>245,936,391.66</u>	<u>6,106,130.54</u>	<u>9,172,683.75</u>	<u>347,925,965.11</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>13,319,876.07</u>	<u>68,102,606.18</u>	<u>1,633,485.51</u>	<u>2,942,097.88</u>	<u>85,998,065.64</u>
2. 本期增加金额	<u>3,828,557.42</u>	<u>22,192,669.41</u>	<u>675,845.45</u>	<u>842,910.72</u>	<u>27,539,983.00</u>
(1) 计提	3,828,557.42	22,192,669.41	675,845.45	842,910.72	<u>27,539,983.00</u>
3. 本期减少金额		<u>130,589.40</u>	<u>1,019,350.00</u>		<u>1,149,939.40</u>
(1) 处置或报废		130,589.40	1,019,350.00		<u>1,149,939.40</u>
4. 期末余额	<u>17,148,433.49</u>	<u>90,164,686.19</u>	<u>1,289,980.96</u>	<u>3,785,008.60</u>	<u>112,388,109.24</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>69,562,325.67</u>	<u>155,771,705.47</u>	<u>4,816,149.58</u>	<u>5,387,675.15</u>	<u>235,537,855.87</u>
2. 期初账面价值	<u>60,358,507.35</u>	<u>166,011,994.71</u>	<u>3,039,972.32</u>	<u>2,007,739.89</u>	<u>231,418,214.27</u>

(2) 本公司期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

- (4) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产
- (6) 本公司管理层判断期末固定资产不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,244,859.01	540,198.97
合计	<u>9,244,859.01</u>	<u>540,198.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程工程项目	7,100,867.55		7,100,867.55	60,575.03		60,575.03
在建工程设备项目	2,143,991.46		2,143,991.46	479,623.94		479,623.94
合计	<u>9,244,859.01</u>		<u>9,244,859.01</u>	<u>540,198.97</u>		<u>540,198.97</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
在建工程工程项目	86,000,000.00	60,575.03	8,136,633.04	621,440.52	474,900.00	7,100,867.55
在建工程设备项目		479,623.94	6,124,409.02	4,460,041.50		2,143,991.46
合计	<u>86,000,000.00</u>	<u>540,198.97</u>	<u>14,261,042.06</u>	<u>5,081,482.02</u>	<u>474,900.00</u>	<u>9,244,859.01</u>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
9.53	9.53				自有资金
					自有资金

(3) 本公司在建工程期末无减值迹象。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>49,679,518.26</u>	<u>250,367.00</u>	<u>49,929,885.26</u>
2. 本期增加金额	<u>474,900.00</u>		<u>474,900.00</u>
(1) 购置	474,900.00		<u>474,900.00</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>50,154,418.26</u>	<u>250,367.00</u>	<u>50,404,785.26</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>4,022,562.71</u>	<u>181,334.68</u>	<u>4,203,897.39</u>
2. 本期增加金额	<u>1,091,650.20</u>	<u>25,036.68</u>	<u>1,116,686.88</u>
(1) 计提	1,091,650.20	25,036.68	<u>1,116,686.88</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>5,114,212.91</u>	<u>206,371.36</u>	<u>5,320,584.27</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>45,040,205.35</u>	<u>43,995.64</u>	<u>45,084,200.99</u>
2. 期初账面价值	<u>45,656,955.55</u>	<u>69,032.32</u>	<u>45,725,987.87</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
神创博瑞新材料有限公司	669,644.12					669,644.12
合计	<u>669,644.12</u>					<u>669,644.12</u>

2. 商誉减值准备

本公司商誉无需计提减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价 值		资产组或资产组组合		
主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动	
669,644.12 机器设备及技术	1,863,105.00	预计未来现金流量现值	无	

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
669,644.12	预计未来现金流量 现值	假设公司按照目前的发展规模 能够持续发展；市场未发生重 大变化	预测期增长率、利润率基于历史数 据假设，预测期保持稳定持续发展； 折现率参考同期市场加权平均资本 化成本确定

5. 商誉减值测试的影响

本公司商誉经测算未发生减值。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
绿化及其他	8,627.57		8,627.57		
房屋装修	12,420.54		12,420.54		
车间房屋修理		411,968.91	102,992.22		308,976.69
消防工程改造		75,000.00	14,583.31		60,416.69
车间屋面修理		8,636.36	1,439.40		7,196.96
50 机设备修理		41,810.34	5,807.00		36,003.34

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
监控修理		14,655.17	814.16		13,841.01
路面修理		17,600.00	488.89		17,111.11
车间新建水槽地面开挖维修		11,918.00	331.06		11,586.94
合计	<u>21,048.11</u>	<u>581,588.78</u>	<u>147,504.15</u>		<u>455,132.74</u>

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,505,681.15	1,575,852.18	9,114,029.78	1,191,985.95
内部交易未实现利润	290,463.21	43,569.48	1,347,040.67	202,056.10
递延收益	17,109,370.96	2,566,405.64	12,566,950.88	2,075,042.63
合计	<u>27,905,515.32</u>	<u>4,185,827.30</u>	<u>23,028,021.33</u>	<u>3,469,084.68</u>

2. 本公司期末无未抵销的递延所得税负债。

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	377,849.44	883,287.04
可抵扣亏损	2,663,050.66	598,517.48
合计	<u>3,040,900.10</u>	<u>1,481,804.52</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	103,972.31	103,972.31	
2022	494,545.17	494,545.17	
2023	2,064,533.18		
合计	<u>2,663,050.66</u>	<u>598,517.48</u>	

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,567,793.00	10,443,880.40
合计	<u>6,567,793.00</u>	<u>10,443,880.40</u>

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	60,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

2、本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十五）应付票据及应付账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,101,442.51	4,860,356.11
应付账款	75,155,651.47	107,225,329.65
合计	<u>84,257,093.98</u>	<u>112,085,685.76</u>

2. 应付票据

（1）应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,101,442.51	4,860,356.11
合计	<u>9,101,442.51</u>	<u>4,860,356.11</u>

（2）本公司期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	54,978,253.37	80,011,574.55
设备款	20,177,398.10	27,213,755.10
合计	<u>75,155,651.47</u>	<u>107,225,329.65</u>

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	3,324,861.05	因材料质量问题尚在处理中
设备款	3,344,960.00	固定资产设备调试尚未最终验收
合计	<u>6,669,821.05</u>	

（十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	810,096.15	331,993.51
合计	<u>810,096.15</u>	<u>331,993.51</u>

2. 本公司期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,109,274.35	32,622,203.64	33,775,100.45	5,956,377.54
二、离职后福利中设定提存计划负债	305,982.76	2,234,671.47	2,216,643.97	324,010.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>7,415,257.11</u>	<u>34,856,875.11</u>	<u>35,991,744.42</u>	<u>6,280,387.80</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,944,036.42	29,306,756.77	30,430,923.76	5,819,869.43
二、职工福利费		698,057.44	698,057.44	
三、社会保险费	<u>150,402.33</u>	<u>975,498.63</u>	<u>989,392.85</u>	<u>136,508.11</u>
其中：医疗保险费	135,522.24	882,226.83	894,279.85	123,469.22
工伤保险费	7,043.69	26,821.35	30,215.08	3,649.96
生育保险费	7,836.40	66,450.45	64,897.92	9,388.93
四、住房公积金	14,835.60	1,591,890.80	1,606,726.40	
五、工会经费和职工教育经费		50,000.00	50,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>7,109,274.35</u>	<u>32,622,203.64</u>	<u>33,775,100.45</u>	<u>5,956,377.54</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	292,142.46	2,153,552.65	2,136,264.49	309,430.62
2. 失业保险费	13,840.30	81,118.82	80,379.48	14,579.64
合计	<u>305,982.76</u>	<u>2,234,671.47</u>	<u>2,216,643.97</u>	<u>324,010.26</u>

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	441,500.72	1,427,363.16
2. 增值税	117,531.10	272,455.87
3. 土地使用税	480,630.25	83,753.55
4. 房产税	254,012.74	104,568.82
5. 城市维护建设税	5,876.56	30,213.53
6. 教育费附加	5,876.55	26,696.48
7. 印花税	1,054.00	12,878.41
8. 代扣代缴个人所得税	31,593.47	59,564.37
9. 其他	19,796.20	6,456.00
合计	<u>1,357,871.59</u>	<u>2,023,950.19</u>

（十九）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	53,403.95	64,637.25
其他应付款	252,736.77	509,224.90
合计	<u>306,140.72</u>	<u>573,862.15</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	53,403.95	64,637.25
合计	<u>53,403.95</u>	<u>64,637.25</u>

注：本公司期末无重要的已逾期未支付利息。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,400.00	401,599.50
其他	243,336.77	107,625.40
合计	<u>252,736.77</u>	<u>509,224.90</u>

注：本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,566,950.88	5,637,800.00	1,095,379.92	17,109,370.96	财政拨款
合计	<u>12,566,950.88</u>	<u>5,637,800.00</u>	<u>1,095,379.92</u>	<u>17,109,370.96</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项资金	777,700.00			111,000.00		666,700.00	与资产相关
技术改造专项资金	1,443,440.00			180,429.96		1,263,010.04	与资产相关
补助资金	1,510,500.00			171,000.00		1,339,500.00	与资产相关
工业和信息化专项 资金	625,549.21			66,429.96		559,119.25	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技成果转化专项 资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
物联网产业发展资 金	1,018,241.67			120,999.96		897,241.71	与资产相关
工业和信息化专项 资金	2,291,520.00			245,520.00		2,046,000.00	与资产相关
物联网产业发展资 金	1,900,000.00			200,000.04		1,699,999.96	与资产相关
科技成果转化专项 资金（二）		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
技术改造专项资金		4,137,800.00				4,137,800.00	与资产相关
省级工业和信息化 产业转型升级专项 资金		500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	<u>12,566,950.88</u>	<u>5,637,800.00</u>		<u>1,095,379.92</u>		<u>17,109,370.96</u>	

（二十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>47,925,000.00</u>						<u>47,925,000.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>47,925,000.00</u>						<u>47,925,000.00</u>
其中：境内法人持股	3,146,000.00						3,146,000.00
境内自然人持股	44,779,000.00						44,779,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>32,075,000.00</u>						<u>32,075,000.00</u>
1. 人民币普通股	32,075,000.00						32,075,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
4. 其他							
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

（二十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	158,945,510.67			158,945,510.67
合计	158,945,510.67			158,945,510.67

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,589,236.15	4,489,490.02		27,078,726.17
合计	22,589,236.15	4,489,490.02		27,078,726.17

注：法定盈余公积本期增加为按照母公司当期实现净利润的10%计提。

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	186,271,671.67	166,397,840.88
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	186,271,671.67	166,397,840.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,138,481.69	39,760,199.71
减：提取法定盈余公积	4,489,490.02	3,886,368.92
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,000,000.00	16,000,000.00
期末未分配利润	217,920,663.34	186,271,671.67

（二十五）营业收入、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	352,129,270.60	264,488,499.41	310,022,358.20	228,470,016.49
其他业务	18,065,007.93	15,481,148.99	14,380,081.28	11,829,469.49

合计	<u>370,194,278.53</u>	<u>279,969,648.40</u>	<u>324,402,439.48</u>	<u>240,299,485.98</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	36,474.32	449,345.52	实际缴纳的流转税额的 7%
教育费附加	28,212.57	325,999.98	实际缴纳的流转税额的 2%、3%
房产税	882,665.41	636,827.24	自用房产按房产计税价值的 1.2%
土地使用税	808,624.90	461,361.65	6 元/平方米、12 元/平方米
印花税	137,597.66	121,802.41	
其他税费	352.80		
合计	<u>1,893,927.66</u>	<u>1,995,336.80</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,024,961.43	2,554,648.92
差旅费	540,071.17	347,091.28
招待费	2,263,748.12	1,816,047.43
汽车及运输费	2,863,335.87	2,659,370.99
其他费用	288,440.00	264,206.88
合计	<u>7,980,556.59</u>	<u>7,641,365.50</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,083,808.05	5,824,898.63
差旅费	396,953.48	906,808.82
办公费	1,056,639.64	1,196,783.97
招待费	646,384.04	576,512.25
折旧摊销费	3,080,846.27	2,525,172.33
电话费	157,100.05	74,130.75
服务费	3,820,468.30	994,627.31
其他费用	1,466,281.49	1,294,636.97
合计	<u>16,708,481.32</u>	<u>13,393,571.03</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	360,774.03	116,428.19
物料消耗	9,999,914.16	7,407,023.73
人工费	3,113,433.18	3,200,146.00
专利费	231,307.78	88,926.79
服务费	1,068,810.34	3,904,901.69
合计	<u>14,774,239.49</u>	<u>14,717,426.40</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,128,000.00	2,195,000.00
减：利息收入	394,330.09	718,881.81
汇兑损益	-1,014,530.92	1,194,129.70
手续费及其他	258,704.50	103,172.29
合计	<u>977,843.49</u>	<u>2,773,420.18</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	894,693.77	869,869.41
二、存货跌价损失		171,341.77
合计	<u>894,693.77</u>	<u>1,041,211.18</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权专项资金	11,000.00	68,500.00
企业创新奖励	151,500.00	464,500.00
工业和信息产业支持奖励	839,100.00	281,800.00
上市奖励		834,000.00
商务发展转型资金		11,200.00
产业强市奖励		300,000.00
专项资金	1,095,379.92	767,719.12

项目	本期发生额	上期发生额
科技成果转化项目资金	900,000.00	
中小微企业发展专项资金	130,000.00	
专利保险补贴	2,000.00	
企业创新奖励		43,500.00
技术创新补助资金	20,000.00	21,600.00
专项资金		100,000.00
代扣代缴手续费返还	20,263.98	
合计	<u>3,169,243.90</u>	<u>2,892,819.12</u>

（三十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	149,390.26	903,852.50
合计	<u>149,390.26</u>	<u>903,852.50</u>

（三十四）营业外收入

1. 分类列示

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合计：	3,381.41		3,381.41
其中：固定资产处置利得	3,381.41		3,381.41
无需支付的项目尾款	470,337.24		470,337.24
其他		154,082.78	
合计	<u>473,718.65</u>	<u>154,082.78</u>	<u>473,718.65</u>

（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	7,363,336.73	8,004,316.44
递延所得税费用	-716,742.62	-1,273,808.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,787,240.62	46,491,376.81
按法定税率计算的所得税费用	7,618,086.09	6,973,706.52
子公司适用不同税率的影响	-101,314.68	303,072.07
调整以前期间所得税的影响		-115,000.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	740,992.58	467,719.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-438,695.95	-167,256.11
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	436,577.14	162,221.84
研发加计扣除	-1,609,051.07	-893,955.72
所得税费用合计	<u>6,646,594.11</u>	<u>6,730,508.08</u>

（三十六）合并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	本期发生额	上期发生额
利息收入	394,330.09	718,881.81
政府补助	7,691,400.00	2,025,100.00
往来款及其他	29,607,347.69	30,733,607.80
合计	<u>37,693,077.78</u>	<u>33,477,589.61</u>

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
销售付现费用	5,959,557.76	1,839,938.65
管理及研发付现费用	19,539,267.57	2,914,530.89
承兑汇票保证金	10,672,560.33	23,123,007.41
往来款及其他	11,967,297.33	22,049,333.50
合计	<u>48,138,682.99</u>	<u>49,926,810.45</u>

3. 收到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
政府补助		9,240,500.00
合计		<u>9,240,500.00</u>

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,140,646.51	39,760,868.73
加：资产减值准备	894,693.77	1,041,211.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,539,983.00	25,075,074.53
无形资产摊销	1,116,686.88	974,584.30
长期待摊费用摊销	147,504.15	177,778.66
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）	-149,390.26	-903,852.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-3,381.41	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,148,097.12	2,603,806.73
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）	-716,742.62	-1,273,808.36
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）	-3,047,864.33	-38,334,879.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,318,390.42	-10,267,921.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,656,497.41	-15,458,903.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>41,095,344.98</u>	<u>3,393,958.79</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,296,866.26	82,594,567.24
减：现金的期初余额	82,594,567.24	160,144,938.96
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	<u>-30,297,700.98</u>	<u>-77,550,371.72</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>52,296,866.26</u>	<u>82,594,567.24</u>
其中：库存现金	45,634.25	1,208.95
可随时用于支付的银行存款	52,251,232.01	82,573,261.17
可随时用于支付的其他货币资金		20,097.12
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	<u>52,296,866.26</u>	<u>82,594,567.24</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（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	5,178,881.31	银行承兑汇票保证金
合计	<u>5,178,881.31</u>	

（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
货币资金			<u>5,248,015.47</u>
其中：美元	764,660.14	6.8632	5,248,015.47
应收账款			<u>18,287,335.39</u>
其中：美元	2,664,549.39	6.8632	18,287,335.39
应付账款			<u>9,078,129.31</u>
其中：美元	1,322,725.45	6.8632	9,078,129.31

（四十）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权专项资金	11,000.00	其他收益	11,000.00
企业创新奖励	151,500.00	其他收益	151,500.00
工业和信息化产业支持奖励	839,100.00	其他收益	839,100.00
专项资金	19,502,600.00	递延收益、其他收益	1,095,379.92
科技成果转化项目资金	900,000.00	其他收益	900,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中小微企业发展专项资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
专利保险补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
技术创新补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
代扣代缴手续费返还	20,263.98	其他收益	20,263.98
合计	<u>21,576,463.98</u>		<u>3,169,243.90</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本报告期无反向购买。

（四）处置子公司

本公司本报告期无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期内母公司神宇股份吸收合并全资子公司江阴神创电子材料有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
神创博瑞新材料有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产经营	99.90%		99.90%	收购
江苏神州精密线材有限公司	江苏江阴	江苏江阴	生产经营	100.00%		100.00%	设立
上海神昶通信技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00%		100.00%	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江阴神创电子材料有限公司	江苏江阴	江苏江阴	生产经营	100.00%		100.00%	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			57,475,747.57		<u>57,475,747.57</u>
应收票据及应收账款			173,240,627.95		<u>173,240,627.95</u>
其他应收款			1,762,575.55		<u>1,762,575.55</u>

（接上表）

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	变动计入当期损益的 金融资产				
货币资金			88,350,100.29		<u>88,350,100.29</u>
应收票据及应收账款			152,265,926.42		<u>152,265,926.42</u>
其他应收款			3,370,177.18		3,370,177.18

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
应付票据及应付账款		84,257,093.98	84,257,093.98
其他应付款		306,140.72	306,140.72

(接上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	
	入当期损益的金融负债		
短期借款		60,000,000.00	<u>60,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		112,085,685.76	<u>112,085,685.76</u>
其他应付款		573,862.15	573,862.15

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策、需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在此案为报表中已经计提了足额的坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

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，参加附注“六、合并财务报表主要项目的注释”中各相关项目。

(三) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款			40,000,000.00			40,000,000.00
应付票据及应付账款	42,248,362.22	21,124,272.30	13,443,753.08	7,440,706.38		84,257,093.98
其他应付款	292,501.82			13,638.90		306,140.72

(接上表)

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款			60,000,000.00			60,000,000.00
应付票据及应付账款	54,333,382.08	12,531,411.19	37,475,819.84	7,745,072.65		112,085,685.76
其他应付款	566,780.26			7,081.89		573,862.15

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2018年度及2017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计价的金融资产和金融负债，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	722,861.08	722,861.08
人民币对美元升值	-5%	-722,861.08	-722,861.08

(接上表)

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	845,756.38	845,756.38
人民币对美元升值	-5%	-845,756.38	-845,756.38

上述敏感性分析假定在2018年12月31日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2017年的分析基于同样的假设和方法。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无此类事项。

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司最终控制方是任凤娟、汤晓楠和汤建康。

本公司由实际控制人直接持股，无母公司，实际控制人为任凤娟、汤晓楠和汤建康，其中：任凤娟与汤晓楠为母女关系，汤建康与任凤娟为夫妻关系，汤建康与汤晓楠为父女关系。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴市港口化工实业有限公司	同一控股股东
江苏凤祥化学科技有限公司	同一控股股东
江阴市华锋物资有限公司	同一控股股东
江苏德大堂中医保健养生有限公司	本公司实际控制人控股公司
江阴嘉润昌钢铁有限公司	本公司持股 5%以上股份的股东控制的公司
江阴嘉泓钢铁有限公司	本公司持股 5%以上股份的股东控制的公司
上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股份的股东
江阴市博宇投资有限公司	同一控股股东
江阴市港汇投资有限公司	同一控股股东
周芝华	本公司持股 5%以上股份的股东
江阴市盛豪生态园有限公司	本公司持股 5%以上股份的股东参股的公司
苏州常乐铜业股份有限公司	本公司实际控制人参股公司
江阴花信美商贸有限公司	本公司股东周芝华全资公司
斯坦姆综合门诊江苏有限公司	本公司持股 5%以上股份的股东周芝华父亲控制的公司
安钢信阳钢铁江苏有限公司	本公司持股 5%以上股份的股东周芝华父亲控制的公司

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州常乐铜业股份有限公司	采购原材料	632,695.58	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权结束日	担保是否已经履行完毕
江阴市港口化工实业有限公司	29,000,000.00	2016年3月4日	2019年3月4日	否
江阴市港口化工实业有限公司	40,000,000.00	2017年2月28日	2018年2月27日	是
汤建康、任凤娟	50,000,000.00	2017年1月11日	2018年1月10日	是
任凤娟、汤建康、汤晓楠	40,000,000.00	2017年1月24日	2018年1月5日	是
任凤娟、汤建康	40,000,000.00	2018年2月23日	2021年2月23日	否
任凤娟	40,000,000.00	2018年3月1日	2019年2月28日	否
任凤娟、汤建康、汤晓楠	40,000,000.00	2018年3月6日	2019年3月3日	否

注：担保开始日期为主债权到期日起两年。

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,905,000.00	3,150,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（七）关联方承诺事项

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，为回报全体股东，让所有股东尤其是中小股东分享公司经营成果，公司拟定2018年度利润分配预案为：以截至2018年12月31日公司股份总数8,000万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.15元（含税），合计派发现金股利920万元。此预案尚需公司2018年度股东大会审议。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后销售退回事项。

（四）其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后需要披露的其他事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要披露的债务重组。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本公司报告期内无需要披露的其他资产置换。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

本公司核心产品为同轴电缆产品的生产和销售业务，产品和市场相似，无需披露分布报告。

（六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额0.00元。

2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率0.00%。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额1,014,530.92元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（八）分部信息

经营分部：本公司根据附注三、（二十九）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（九）其他

2017年7月公司实际控制人之一汤建康因融资将持有本公司股份400万股，占总股本5%的限售股向华泰证券股份有限公司质押，质押期为2017年7月17日至2020年1月17日，2018年7月已经提前解除质押；

2017年11月公司实际控制人之一任凤娟因融资将持有本公司股份261万股，占总股本3.26%的限售股向华泰证券股份有限公司质押，质押期为2017年11月28日至2018年11月23日，到期后质押已经解除。

2018年2月公司实际控制人之一汤建康追加质押180万股公司股份，占总股本2.25%的限售股给华泰证券股份有限公司，质押期为2018年2月13日至2020年1月17日，2018年7月已经提前解除质押。

2018年7月公司实际控制人之一任凤娟因融资将持有本公司股份540万股，占总股本6.75%的限售股向中银国际证券股份有限公司质押，质押期为2018年7月9日至2020年1月8日。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,931,746.93	15,931,541.50
应收账款	146,518,710.16	136,406,135.23
合计	<u>173,450,457.09</u>	<u>152,337,676.73</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,175,102.94	11,202,226.90
商业承兑汇票	1,756,643.99	4,729,314.60
合计	<u>26,931,746.93</u>	<u>15,931,541.50</u>

（2）本公司期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	65,468,075.60	无	
合计	<u>65,468,075.60</u>		

（4）本公司期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额 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账款	1,110,322.00	0.71	1,110,322.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,757,525.90	99.07	8,238,815.74	5.32	146,518,710.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	338,784.50	0.22	338,784.50	100.00	
合计	<u>156,206,632.40</u>	<u>100</u>	<u>9,687,922.24</u>		<u>146,518,710.16</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 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账款	1,110,322.00	0.76	1,110,322.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,749,632.22	99.00	7,343,496.99	5.11	136,406,135.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	338,784.50	0.24	338,784.50	100.00	
合计	<u>145,198,738.72</u>	<u>100</u>	<u>8,792,603.49</u>		<u>136,406,135.23</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
靖江国信通信有限公司	1,110,322.00	1,110,322.00	100.00	预计该公司应收款项收回可能性极小
合计	<u>1,110,322.00</u>	<u>1,110,322.00</u>		

(3) 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		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	150,594,281.70	7,529,714.08	5.00
1-2年(含2年)	3,451,802.86	345,180.29	10.00
2-3年(含3年)	695,039.95	347,519.98	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	16,401.39	16,401.39	100.00
合计	<u>154,757,525.90</u>	<u>8,238,815.74</u>	

(4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湛江市华思通信技术	338,784.50	338,784.50	100	预计该公司应收款项收回可能性极小
合计	<u>338,784.50</u>	<u>338,784.50</u>		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	903,798.75
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,480.00

其中重要的应收账款核销情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	33,593,989.17	21.51
第二名	非关联方	10,087,707.56	6.46
第三名	非关联方	7,942,858.94	5.08
第四名	关联方	7,676,700.76	4.91
第五名	非关联方	7,385,767.34	4.73
合计		<u>66,687,023.77</u>	<u>42.69</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,679,561.45	3,155,276.49

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,679,561.45</u>	<u>3,155,276.49</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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	1,851,275.21	100.00	171,713.76	9.28	1,679,561.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,851,275.21</u>	<u>100</u>	<u>171,713.76</u>		<u>1,679,561.45</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	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	3,324,659.46	100.00	169,382.97	5.09	3,155,276.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>3,324,659.46</u>	<u>100</u>	<u>169,382.97</u>		<u>3,155,276.49</u>

(2) 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 (含 1 年)	268,275.21	13,413.76	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,583,000.00	158,300.00	10.00
合计	<u>1,851,275.21</u>	<u>171,713.76</u>	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	62,920.00	49,183.61

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,583,000.00	3,166,000.00
其他	205,355.21	109,475.85
合计	<u>1,851,275.21</u>	<u>3,324,659.46</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,330.79
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

其中重要的其他应收款核销情况：

无。

(6) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,583,000.00	1-2 年	85.51	158,300.00
第二名	社保	96,843.60	1 年以内	5.23	4,842.18
第三名	备用金	62,920.00	1 年以内	3.40	3,146.00
第四名	税金	45,511.61	1 年以内	2.46	2,275.58
第五名	购车补贴款	40,000.00	1 年以内	2.16	2,000.00
合计		<u>1,828,275.21</u>		<u>98.76</u>	<u>170,563.76</u>

(7) 期末无应收政府补助。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	69,950,000.00		69,950,000.00	215,000,000.00		215,000,000.00
合计	<u>69,950,000.00</u>		<u>69,950,000.00</u>	<u>215,000,000.00</u>		<u>215,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
江阴神创电子材料有限公司	195,000,000.00		195,000,000.00			
江苏神州精密线材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海神昶通信技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
神创博瑞新材料有限公司		49,950,000.00		49,950,000.00		
合计	<u>215,000,000.00</u>	<u>49,950,000.00</u>	<u>195,000,000.00</u>	<u>69,950,000.00</u>		

(四) 营业收入、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	325,536,280.70	240,162,347.42	321,601,063.60	246,013,576.04
其他业务	19,348,222.01	17,701,684.49	19,058,593.12	16,638,605.54
合计	<u>344,884,502.71</u>	<u>257,864,031.91</u>	<u>340,659,656.72</u>	<u>262,652,181.58</u>

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	152,771.67	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	3,169,243.90	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	470,337.24	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>3,792,352.81</u>	
减：所得税影响金额	568,852.92	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,223,499.89</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,223,533.97	
归属于少数股东的非经常性损益	-34.08	

(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	
		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	9.49	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.51	0.51