

神宇通信科技股份有限公司

财务报表及审计报告

信会师报字[2016]第 711889 号

神宇通信科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-16
三、	财务报表附注	1-82



审计报告

信会师报字[2016]第 711889 号

神宇通信科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的神宇通信科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

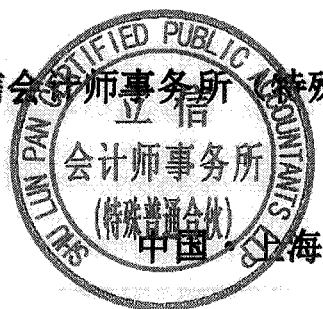
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

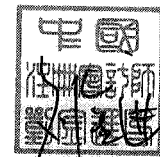
三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月一日

合并资产负债表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	42,018,401.27	38,266,572.62	41,552,936.79	56,525,620.99
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					
应收票据	五、（二）	33,549,295.79	16,541,803.78	10,580,331.40	17,202,140.18
应收账款	五、（三）	85,029,054.14	94,221,968.05	80,159,107.92	73,616,070.61
预付款项	五、（五）	5,113,151.95	3,167,538.66	4,737,536.16	2,619,000.26
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、（四）	411,512.79	830,275.67	1,807,269.34	2,386,182.77
买入返售金融资产					
存货	五、（六）	40,458,527.25	40,235,297.43	46,354,446.69	41,686,640.48
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、（七）	3,654,849.02	4,158,138.54	810,551.13	500,467.87
流动资产合计		210,234,792.21	197,421,594.75	186,002,179.43	194,536,123.16
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	五、（八）	115,454,499.72	116,024,829.76	107,307,739.46	83,036,697.79
在建工程	五、（九）	26,156,893.23	23,541,565.32	13,704,357.88	3,221,017.24
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、（十）	31,182,487.43	31,576,940.63	32,365,894.19	16,645,390.18
开发支出					
商誉	五、（十一）	669,644.12	669,644.12	669,644.12	669,644.12
长期待摊费用	五、（十二）	453,837.15	704,335.42	564,604.90	
递延所得税资产	五、（十三）	1,449,172.88	1,233,002.61	973,500.24	662,184.66
其他非流动资产	五、（十四）	9,216,372.70	1,563,432.00	3,495,954.25	1,455,280.00
非流动资产合计		184,582,907.23	175,313,749.86	159,081,695.04	105,690,213.99
资产总计		394,817,699.44	372,735,344.61	345,083,874.47	300,226,337.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十五）	60,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00	67,354,690.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、（十六）	10,049,226.10	5,815,047.28	8,192,923.95	9,296,414.87
应付账款	五、（十七）	51,729,521.94	69,672,649.75	51,509,112.02	34,946,079.43
预收款项	五、（十八）	3,753,235.47	402,509.48	186,770.00	294,976.40
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、（十九）	1,246,533.98	2,825,576.18	2,667,500.39	2,525,921.02
应交税费	五、（二十）	2,794,301.26	608,271.65	2,509,162.91	1,317,703.92
应付利息	五、（二十一）	89,620.76	66,458.33	120,449.73	127,855.48
应付股利		-	-		
其他应付款	五、（二十二）	347,037.14	62,976.89	102,007.89	415,029.21
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		130,009,476.65	129,453,489.56	135,287,926.89	116,278,670.33
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、（二十三）	2,658,435.00	999,900.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,658,435.00	999,900.00		
负债合计		132,667,911.65	130,453,389.56	135,287,926.89	116,278,670.33
所有者权益：					
股本	五、（二十四）	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	五、（二十五）	33,132,586.12	33,132,586.12	33,132,586.12	33,155,650.43
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（二十六）	15,064,158.52	15,064,158.52	11,745,535.91	9,140,071.72
一般风险准备					
未分配利润	五、（二十七）	153,906,142.66	134,036,617.11	104,869,084.36	81,625,479.69
归属于母公司所有者权益合计		262,102,887.30	242,233,361.75	209,747,206.39	183,921,201.84
少数股东权益		46,900.49	48,593.30	48,741.19	26,464.98
所有者权益合计		262,149,787.79	242,281,955.05	209,795,947.58	183,947,666.82
负债和所有者权益总计		394,817,699.44	372,735,344.61	345,083,874.47	300,226,337.15

法定代表人：

杨晓

主管会计工作负责人：

李国

会计机构负责人：

魏丽

资产负债表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金		39,012,524.35	30,774,128.57	26,627,117.13	52,423,614.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据		33,549,295.79	16,471,803.78	10,570,331.40	17,152,140.18
应收账款	十一、（一）	85,052,936.58	93,656,300.17	79,835,033.91	73,330,464.99
预付款项		4,432,182.49	3,156,975.66	4,661,908.06	2,963,420.76
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十一、（二）	48,846,590.07	27,619,961.27	24,810,528.37	57,939.87
存货		38,033,492.97	39,055,100.01	45,546,107.63	41,071,740.37
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		162,500.84	1,993,838.40		477,803.64
流动资产合计		249,089,523.09	212,728,107.86	192,051,026.50	187,477,124.39
非流动资产：					
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	十一、（三）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		92,733,144.14	98,683,243.18	93,560,585.93	82,652,758.76
在建工程		1,684,084.74			2,800,563.49
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		3,891,486.25	3,955,036.93	4,082,138.29	4,209,239.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		136,411.50	272,823.00		
递延所得税资产		1,833,857.96	1,451,532.13	1,166,494.92	658,289.19
其他非流动资产			795,750.00	2,917,452.25	1,455,280.00
非流动资产合计		150,278,984.59	155,158,385.24	151,726,671.39	111,776,131.09
资产总计		399,368,507.68	367,886,493.10	343,777,697.89	299,253,255.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款		60,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00	67,354,690.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		10,049,226.10	5,815,047.28	8,192,923.95	9,296,414.87
应付账款		51,876,488.85	64,356,145.24	50,379,629.63	34,422,998.67
预收款项		3,748,677.97	264,509.48	186,745.00	214,096.40
应付职工薪酬		1,176,002.93	2,690,618.17	2,521,064.99	2,470,312.32
应交税费		2,655,659.45	495,603.89	2,319,672.94	1,259,170.27
应付利息		89,620.76	66,458.33	120,449.73	127,855.48
应付股利					
其他应付款		5,165,764.68	31,626.89	76,853.89	182,001.60
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		134,761,440.74	123,720,009.28	133,797,340.13	115,327,539.61
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延收益		2,658,435.00	999,900.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,658,435.00	999,900.00		
负债合计		137,419,875.74	124,719,909.28	133,797,340.13	115,327,539.61
所有者权益：					
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		33,155,650.43	33,155,650.43	33,155,650.43	33,155,650.43
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		15,064,158.52	15,064,158.52	11,745,535.91	9,140,071.72
一般风险准备					
未分配利润		153,728,822.99	134,946,774.87	105,079,171.42	81,629,993.72
归属于母公司所有者权益合计		261,948,631.94	243,166,583.82	209,980,357.76	183,925,715.87
少数股东权益					
所有者权益合计		261,948,631.94	243,166,583.82	209,980,357.76	183,925,715.87
负债和所有者权益总计		399,368,507.68	367,886,493.10	343,777,697.89	299,253,255.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		137,181,615.43	263,658,950.66	242,999,388.09	251,375,910.50
其中：营业收入	五、（二十八）	137,181,615.43	263,658,950.66	242,999,388.09	251,375,910.50
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		117,677,248.72	228,657,546.85	214,351,605.12	212,034,645.17
其中：营业成本	五、（二十八）	103,724,102.18	196,020,734.07	183,628,098.42	184,172,913.39
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					
营业税金及附加	五、（二十九）	328,325.23	1,375,450.39	1,086,203.83	888,679.91
销售费用	五、（三十）	2,209,851.44	4,325,750.88	3,962,923.51	3,186,909.30
管理费用	五、（三十一）	11,048,211.96	22,958,294.59	19,130,351.56	17,026,467.59
财务费用	五、（三十二）	1,219,949.25	2,751,260.70	4,278,016.56	5,174,696.58
资产减值损失	五、（三十三）	-853,191.34	1,226,056.22	2,266,011.24	1,584,978.40
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）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,504,366.71	35,001,403.81	28,647,782.97	39,341,265.33
加：营业外收入	五、（三十四）	3,221,265.00	2,041,579.47	1,891,000.00	1,100,373.72
其中：非流动资产处置利得			14,979.47		45,712.60
减：营业外支出	五、（三十五）	11,310.33	15,175.71	4,724.83	10,798.48
其中：非流动资产处置净损失			1,438.22		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,714,321.38	37,027,807.57	30,534,058.14	40,430,840.57
减：所得税费用	五、（三十六）	2,846,488.64	4,541,800.10	4,685,777.38	5,978,952.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,867,832.74	32,486,007.47	25,848,280.76	34,451,887.69
其中：归属于母公司所有者的净利润		19,869,525.55	32,486,155.36	25,849,068.86	34,440,178.28
少数股东损益		-1,692.81	-147.89	-788.10	11,709.41
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					
（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					
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		19,867,832.74	32,486,007.47	25,848,280.76	34,451,887.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,869,525.55	32,486,155.36	25,849,068.86	34,440,178.28
归属于少数股东的综合收益总额		-1,692.81	-147.89	-788.10	11,709.41
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	0.33	0.54	0.43	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、（二）	0.33	0.54	0.43	0.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一、（四）	137,918,978.79	262,840,452.78	237,755,076.25	248,462,467.83
减：营业成本	十一、（四）	105,128,787.52	196,980,676.62	179,156,644.06	181,665,867.65
营业税金及附加		283,016.23	1,375,450.39	1,068,887.73	878,899.12
销售费用		2,196,972.27	4,290,167.34	3,879,767.78	3,150,144.12
管理费用		9,855,118.89	20,864,979.10	17,025,344.79	16,700,081.81
财务费用		1,312,353.53	2,760,498.72	4,354,084.40	5,280,406.14
资产减值损失		890,303.82	900,348.05	3,533,223.27	1,468,774.92
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）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,252,426.53	35,668,332.56	28,737,124.22	39,318,294.07
加：营业外收入		3,221,265.00	2,041,579.47	1,791,992.98	1,100,373.72
其中：非流动资产处置利得			14,979.47	992.98	45,712.60
减：营业外支出		11,310.33	7,420.71	1,624.83	10,798.48
其中：非流动资产处置净损失			1,438.22		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,462,381.20	37,702,491.32	30,527,492.37	40,407,869.31
减：所得税费用		2,680,333.08	4,516,265.26	4,472,850.48	5,977,506.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,782,048.12	33,186,226.06	26,054,641.89	34,430,362.83
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		18,782,048.12	33,186,226.06	26,054,641.89	34,430,362.83
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		127,716,195.90	234,085,079.76	219,065,363.48	212,640,393.25
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					
处置交易性金融资产净增加额					
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		175,860.90	51,670.56	170,805.53	521,391.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	6,456,061.56	4,062,840.13	3,709,357.08	1,388,830.74
经营活动现金流入小计		134,348,118.36	238,199,590.45	222,945,526.09	214,550,615.25
购买商品、接受劳务支付的现金		92,034,004.61	133,171,289.72	134,042,944.81	143,781,225.35
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		10,252,837.78	16,027,044.27	15,746,864.62	11,920,055.30
支付的各项税费		4,263,934.83	14,104,936.38	8,396,299.47	9,934,430.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	8,220,521.21	23,868,825.51	25,416,620.47	23,958,988.94
经营活动现金流出小计		114,771,298.43	187,172,095.88	183,602,729.37	189,594,700.26
经营活动产生的现金流量净额		19,576,819.93	51,027,494.57	39,342,796.72	24,955,914.99
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			115,213.67		53,000.00
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		-	115,213.67		53,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,092,714.81	28,444,853.69	49,990,373.78	22,489,964.04
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					898,001.17
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		21,092,714.81	28,444,853.69	49,990,373.78	23,387,965.21
投资活动产生的现金流量净额		-21,092,714.81	-28,329,640.02	-49,990,373.78	-23,334,965.21
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		60,000,000.00	80,000,000.00	107,000,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）			3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	80,000,000.00	110,000,000.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00	101,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,751,380.23	4,333,191.28	4,677,405.75	4,411,557.27
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	五、（三十七）	100,000.00	200,000.00	1,301,886.78	3,200,000.00
筹资活动现金流出小计		51,851,380.23	104,533,191.28	106,979,292.53	89,611,557.27
筹资活动产生的现金流量净额		8,148,619.77	-24,533,191.28	3,020,707.47	-15,611,557.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,277.40	573,510.90	-70,111.72	-657,553.67
五、现金及现金等价物净增加额		6,748,002.29	-1,261,825.83	-7,696,981.31	-14,648,161.16
加：期初现金及现金等价物余额		35,270,398.98	36,532,224.81	44,229,206.12	58,877,367.28
六、期末现金及现金等价物余额		42,018,401.27	35,270,398.98	36,532,224.81	44,229,206.12

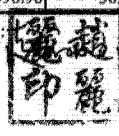
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		127,128,952.44	232,363,100.50	213,830,625.63	209,489,422.33
收到的税费返还		175,860.90	51,670.56	170,805.33	521,391.26
收到其他与经营活动有关的现金		5,061,223.29	3,571,847.58	2,308,763.46	1,376,305.87
经营活动现金流入小计		132,366,036.63	235,986,618.64	216,310,194.62	211,387,119.46
购买商品、接受劳务支付的现金		87,664,188.26	129,712,986.14	130,942,448.67	141,280,506.83
支付给职工以及为职工支付的现金		9,684,798.93	15,034,039.53	14,350,596.89	11,263,967.72
支付的各项税费		3,902,492.40	19,056,844.03	8,067,125.17	9,814,287.01
支付其他与经营活动有关的现金		25,234,676.99	26,442,302.48	49,884,966.94	21,783,751.72
经营活动现金流出小计		126,486,156.58	190,246,172.18	203,245,137.67	184,142,513.28
经营活动产生的现金流量净额		5,879,880.05	45,740,446.46	13,065,056.95	27,244,606.18
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			115,213.67	2,564.10	53,000.00
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			115,213.67	2,564.10	53,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,909,207.80	15,724,481.97	4,539,011.36	9,774,684.29
投资支付的现金				30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,909,207.80	15,724,481.97	34,539,011.36	9,774,684.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,909,207.80	-15,609,268.30	-34,536,447.26	-9,721,684.29
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		60,000,000.00	80,000,000.00	107,000,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	80,000,000.00	110,000,000.00	74,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00	101,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,751,380.23	4,333,139.28	4,677,405.75	4,411,557.27
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	200,000.00	1,301,886.78	3,200,000.00
筹资活动现金流出小计		51,851,380.23	104,533,139.28	106,979,292.53	89,611,557.27
筹资活动产生的现金流量净额		8,148,619.77	-24,533,139.28	3,020,707.47	-15,611,557.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,277.40	573,510.90	-70,111.72	-657,553.67
五、现金及现金等价物净增加额		11,234,569.42	6,171,549.78	-18,520,794.56	1,253,810.95
加：期初现金及现金等价物余额		27,777,954.93	21,606,405.15	40,127,199.71	38,873,388.76
六、期末现金及现金等价物余额		39,012,524.35	27,777,954.93	21,606,405.15	40,127,199.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				33,132,586.12				15,064,158.52		134,036,617.11	242,233,361.75	48,593.30	242,281,955.05
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	60,000,000.00				33,132,586.12				15,064,158.52		134,036,617.11	242,233,361.75	48,593.30	242,281,955.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				33,132,586.12				15,064,158.52		153,906,142.66	262,102,887.30	48,000.00	262,149,787.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

2015年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				33,132,586.12				11,745,535.91		104,869,084.36	209,747,206.39	48,741.19	209,795,947.58
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	60,000,000.00				33,132,586.12				11,745,535.91		104,869,084.36	209,747,206.39	48,741.19	209,795,947.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,318,622.61		29,167,532.75	32,486,155.36	-147.89	32,486,007.47
（一）综合收益总额											32,486,155.36	32,486,155.36	-147.89	32,486,007.47
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									3,318,622.61		-3,318,622.61			
1.提取盈余公积									3,318,622.61		-3,318,622.61			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				33,132,586.12				15,064,158.52		134,036,617.11	242,233,361.75	48,593.30	242,281,955.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神宇通信科技股份有限公司
印

神宇通信科技股份有限公司
印

神宇通信科技股份有限公司
印

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

2014年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				9,140,071.72		81,625,479.69	183,921,201.84	26,464.98	183,947,666.82
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	60,000,000.00				33,155,650.43				9,140,071.72		81,625,479.69	183,921,201.84	26,464.98	183,947,666.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-23,064.31				2,605,464.19		23,243,604.67	25,826,004.55	22,276.21	25,848,280.76
（一）综合收益总额											25,849,068.86	25,849,068.86	-788.10	25,848,280.76
（二）所有者投入和减少资本					-23,064.31							-23,064.31	23,064.31	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-23,064.31							-23,064.31	23,064.31	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									2,605,464.19		-2,605,464.19			
2. 提取一般风险准备									2,605,464.19		-2,605,464.19			
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00				33,132,586.12				11,745,535.91		104,869,084.36	209,747,206.39	48,741.19	209,795,947.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张易 印

李国 印

魏超 印

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				5,697,035.44		50,628,337.69	149,481,023.56	149,481,023.56	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	60,000,000.00				33,155,650.43				5,697,035.44		50,628,337.69	149,481,023.56	149,481,023.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,443,036.28		30,997,142.00	34,440,178.28	34,466,643.26	
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积									3,443,036.28		-3,443,036.28			
2．提取一般风险准备									3,443,036.28		-3,443,036.28			
3．对所有者的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本														
2．盈余公积转增资本														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				9,140,071.72		81,625,479.69	183,971,201.84	26,464.98	183,947,666.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第12页

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				15,064,158.52		134,946,774.87	243,166,583.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				33,155,650.43				15,064,158.52		134,946,774.87	243,166,583.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				15,064,158.52		153,728,822.99	261,948,631.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第13页

会计机构负责人

神宇通信科技股份有限公司
印

神宇通信科技股份有限公司
印

神宇通信科技股份有限公司
印

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

股东权益变动表

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				11,745,535.91		105,079,171.42	209,980,357.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				33,155,650.43				11,745,535.91		105,079,171.42	209,980,357.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,318,622.61		29,867,603.45	33,186,226.06
（一）综合收益总额											33,186,226.06	33,186,226.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,318,622.61		-3,318,622.61	
1. 提取盈余公积									3,318,622.61		-3,318,622.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				15,064,158.52		134,946,774.87	243,166,583.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第14页

会计机构负责人

股东权益变动表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				9,140,071.72		81,629,993.72	183,925,715.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				33,155,650.43				9,140,071.72		81,629,993.72	183,925,715.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,605,464.19		23,449,177.70	26,054,641.89
（一）综合收益总额											26,054,641.89	26,054,641.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,605,464.19		-2,605,464.19	
1. 提取盈余公积									2,605,464.19		-2,605,464.19	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				33,155,650.43				11,745,535.91		105,079,171.42	209,980,357.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第15页

会计机构负责人：

神宇通信科技股份有限公司
印

神宇通信科技股份有限公司
印

神宇通信科技股份有限公司
印

股东权益变动表

编制单位：神宇通信科技股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	60,000,000.00			33,155,650.43				5,697,035.44		50,642,667.17	149,495,353.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00			33,155,650.43				5,697,035.44		50,642,667.17	149,495,353.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,443,036.28		30,987,326.55	34,430,362.83
（一）综合收益总额										34,430,362.83	34,430,362.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,443,036.28		-3,443,036.28	
1. 提取盈余公积								3,443,036.28		-3,443,036.28	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	60,000,000.00			33,155,650.43				9,140,071.72		81,629,993.72	183,925,715.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第16页

会计机构负责人：

神宇通信科技股份有限公司 2013 年度至 2016 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

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。

（二） 所处行业

本公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

（三） 经营范围

本公司经工商行政管理局核准登记的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：通信技术的推广服务；高温高频线缆的生产、销售；金丝材、银丝材、铜线材的加工；通讯器材（不含无线电发射装置及卫星电视广播地面接收设施）、金属材料、纺织原料、建材、塑料制品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（上述经营范围涉及专项审批的经批准后方可经营）

（四） 公司组织架构

任凤娟、汤晓楠、汤建康为亲属关系，为本公司实际控制人。

本公司设立有财务部、采购部、生产部、销售部、审计部、综合办、企管部、保密办、质量部、研发部、证券投资部等职能部门。

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”）规定编制财务报表。

(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

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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产, 以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八） 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。

（九） 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，采用年度平均汇率折算。

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。

（十） 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。

（十一） 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：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

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	50	50
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：

单项金额不重大是指：单项金额在 100 万元以下的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、半成品、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

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。

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。

本期期末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。

(十三) 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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必要支出，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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(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：

每年度终了，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，本年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

使用寿命不确定的无形资产，首先由技术部门判断其使用寿命，如果使用寿命不确定，由管理层复核其判断依据以及对其使用寿命进行复核。

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。

(十九) 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、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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费

用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一)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。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

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。

(二十二)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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四)收入

1、 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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

公司的销售模式为经销商买断和直接销售模式。公司与经销商采用买断方式销售的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的实现；公司采用直接销售模式的，公司在将产品交付给客户并取得发货确认单时确认收入的

实现。

2、 让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

3、 提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ① 经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十五) 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。

2、 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,用于补偿企业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;用于补偿企业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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

会计政策变更对本报告期财务报表无影响

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于对神宇通信科技股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》附件。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率			
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%	17%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%	5%、7%	5%、7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%	15%、25%	15%、25%

本公司 2013 年度-2016 年 1-6 月所得税税率为 15%，子公司江阴神创电子材料有限公司所得税税率为 25%，孙公司神创博瑞新材料有限公司城市维护建设税税率为 5%、所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠及批文

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 2012 年 8 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GF201232000441 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15%的税率征收。公司于 2015 年 7 月 6 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GF201532000597 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15%的税率征收。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
现金	5,272.15	5,384.15	22,480.19	50,498.16
银行存款	42,013,129.12	35,265,014.83	36,509,744.62	44,178,707.96
其他货币资金		2,996,173.64	5,020,711.98	12,296,414.87
合 计	42,018,401.27	38,266,572.62	41,552,936.79	56,525,620.99

其他货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金		2,996,173.64	5,020,711.98	9,296,414.87
质押借款保证金				3,000,000.00
合 计		2,996,173.64	5,020,711.98	12,296,414.87

其中受限制的其他货币资金明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票保证金		2,996,173.64	5,020,711.98	9,296,414.87

质押借款保证金				3,000,000.00
合 计		2,996,173.64	5,020,711.98	12,296,414.87

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	31,346,509.68	13,707,338.02	10,580,331.40	17,202,140.18
商业承兑汇票	2,202,786.11	2,834,465.76		
合计	33,549,295.79	16,541,803.78	10,580,331.40	17,202,140.18

2、 期末公司已经背书或贴现给他方但尚未到期的票据情况

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	6,322,402.34	9,835,129.40	13,648,636.94	10,949,583.31
商业承兑汇票				
合计	6,322,402.34	9,835,129.40	13,648,636.94	10,949,583.31

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	18,137,457.77			
商业承兑汇票				
合计	18,137,457.77			

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2016.6.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,322.00	1.21	1,110,322.00	100.00		1,110,322.00	1.10	1,110,322.00	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,948,089.17	98.42	4,919,035.03	5.47	85,029,054.14	99,634,639.70	98.90	5,412,671.65	5.43	94,221,968.05
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	338,784.50	0.37	338,784.50	100						
合 计	91,397,195.67	100	6,368,141.53	6.97	85,029,054.14	100,744,961.70	100.00	6,522,993.65	6.47	94,221,968.05

种类	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,322.00	1.29	1,110,322.00	100.00						
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,968,025.44	98.71	4,808,917.52	5.66	80,159,107.92	77,871,173.11	100.00	4,255,102.50	5.46	73,616,070.61
3. 单项金额虽不重大但单										

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

财务报表附注 第29页

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	83,189,132.46	97.91	4,159,456.62	77,047,218.41	98.93	3,852,360.93
1—2 年	1,253,693.98	1.48	125,369.40	300,970.70	0.39	30,097.07
2—3 年	2,215.00	0.01	1,107.50	300,679.00	0.39	150,339.50
3 年以上	522,984.00	0.60	522,984.00	222,305.00	0.29	222,305.00
合计	84,968,025.44	100.00	4,808,917.52	77,871,173.11	100.00	4,255,102.50

2、 应收账款中欠款金额前五名情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
无锡全信通科技有限公司	非关联方	11,347,589.45	一年以内	12.42
某军工企业	非关联方	8,647,208.52	一年以内	9.46
启基永昌通讯(昆山)有限公司	非关联方	8,200,090.39	一年以内	8.97
深圳市众恒世讯科技股份有限公司	非关联方	7,886,410.55	一年以内	8.63
普联技术有限公司	非关联方	5,933,234.03	一年以内	6.49
合计		42,014,532.94		45.97

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
无锡全信通科技有限公司	非关联方	17,164,244.77	1 年以内	17.04
启基永昌通讯(昆山)有限公司	非关联方	7,756,221.75	1 年以内	7.70
普联技术有限公司	非关联方	6,844,682.90	1 年以内	6.79
广州健宏电子科技有限公司	非关联方	6,749,015.55	1 年以内	6.70
深圳市众恒世讯科技股份有限公司	非关联方	5,312,080.70	1 年以内	5.27
合计		43,826,245.67		43.50

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州健宏电子科技有限公司	非关联方	12,707,807.40	1 年以内	14.76
启基永昌通讯(昆山)有限公司	非关联方	10,370,350.47	1 年以内	12.05

普联技术有限公司	非关联方	8,064,328.65	1 年以内	9.37
深圳市众恒世讯科技有限公司	非关联方	3,015,923.10	1 年以内	3.50
雷特威连接系统(苏州工业园区)有限公司	非关联方	2,998,504.10	1 年以内	3.48
合计		37,156,913.72		43.16

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
启基永昌通讯(昆山)有限公司	非关联方	8,652,334.86	1 年以内	11.11
普联技术有限公司	非关联方	7,959,085.93	1 年以内	10.22
连展科技电子(昆山)有限公司	非关联方	4,329,748.31	1 年以内	5.56
广东晖速通信技术有限公司	非关联方	3,815,245.25	1 年以内	4.90
广州健宏电子科技有限公司	非关联方	3,730,495.56	1 年以内	4.79
合计		28,486,909.91		36.58

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30						2015.12.31					
	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	比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	435,445.04	100.00	23,932.25	5.50	411,512.79		1,449,974.39	100.00	619,698.72	42.74	830,275.67	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款												
合 计	435,445.04	100.00	23,932.25	5.50	411,512.79		1,449,974.39	100.00	619,698.72	42.74	830,275.67	

种类	2014.12.31						2013.12.31					
	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	比例 (%)			金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,968,688.79	100.00	161,419.45	8.20	1,807,269.34		2,512,060.81	100.00	125,878.04	5.01	2,386,182.77	

[illegible]

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	392,245.04	90.08	19,612.25	233,974.39	16.14	11,698.72
1-2 年	43,200.00	9.92	4,320.00			
2-3 年				1,216,000.00	83.86	608,000.00
3 年以上						
合计	435,445.04	100.00	23,932.25	1,449,974.39	100.00	619,698.72

账龄	2014.12.31		2013.12.31		
	账面余额		账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内	736,988.79	37.44	36,849.45	99.78	125,328.04
1—2 年	1,228,200.00	62.39	122,820.00	0.22	550.00
2-3 年	3,500.00	0.17	1,750.00		
合计	1,968,688.79	100.00	161,419.45	100.00	125,878.04

2、 其他应收款金额较大单位情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
杨凯	非关联方	40,000.00	1 年以内	9.19	备用金
江苏省电力公司昆 山市供电公司	非关联方	32,872.82	1 年以内	7.55	保证金
张培亮	非关联方	30,000.00	1 年以内	6.89	备用金
成都宝宏科技发展 有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	6.89	保证金
中国电信股份有限 公司江阴分公司	非关联方	22,368.50	1 年以内	5.14	押金
合计		155,241.32		35.66	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
江阴市财政局	非关联方	1,216,000.00	2-3 年	83.86	土地保证金
江苏省电力公司江 阴市供电公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	7.59	保证金
成都宝宏科技发展 有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	2.07	保证金
昆山乐居综合开发 有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.69	押金
柳杨	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.69	备用金
合计		1,376,000.00		94.90	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
江阴市财政局	非关联方	1,216,000.00	1-2 年	61.77	土地保证金
苏州 UL 美华认证 有限公司	非关联方	289,380.00	1 年以内	14.70	认证费用
苏州市吴江区人民 法院	非关联方	120,000.00	1 年以内	6.10	诉讼保证金
苏州市吴中区人民 法院	非关联方	110,000.00	1 年以内	5.59	诉讼保证金
中国电信股份有限	非关联方	11,021.00	1 年以内	0.56	押金

公司江阴分公司					
合计		1,746,401.00		88.72	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
江阴市财政局	非关联方	2,432,000.00	1 年以内	96.81	土地开发保 证金
江阴市暨阳环境咨 询有限公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	0.60	押金
宝泰锡业(昆山) 有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.40	押金
江阴市理想空间测 绘有限公司	非关联方	7,782.00	1 年以内	0.31	押金
中国电信股份有限 公司江阴分公司	非关联方	7,578.81	1 年以内	0.30	押金
合计		2,472,360.81		98.42	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,917,306.29	57.05	1,196,029.24	37.76
1 至 2 年	224,336.24	4.39	1,301,886.78	41.10
2 至 3 年	1,301,886.78	25.46	188,679.25	5.96
3 年以上	669,622.64	13.10	480,943.39	15.18
合计	5,113,151.95	100.00	3,167,538.66	100.00

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,966,230.17	83.72	2,055,616.66	78.49
1 至 2 年	290,362.60	6.13	383,383.60	14.64
2 至 3 年	300,943.39	6.35	180,000.00	6.87
3 年以上	180,000.00	3.80		
合计	4,737,536.16	100.00	2,619,000.26	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
江苏省电力公司江阴市供电公司	非关联方	1,152,916.31	1 年以内	合同未执行完毕
民生证券股份有限公司	非关联方	1,150,000.00	2-3 年 1,000,000.00 元, 3 年以上 150,000.00 元	上市费用
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	773,584.89	一年以内 94,339.62 元, 1-2 年 188,679.24 元, 2-3 年 301,886.78 元, 三年以上 188,679.25 元	上市费用
上海广发律师事务所	非关联方	330,943.39	3 年以上	上市费用
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	82,680.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计		3,490,124.59		

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
民生证券股份有限公司	非关联方	1,150,000.00	1-2 年 1,000,000.00 元, 3 年以上 150,000.00 元	上市费用
江苏省电力公司江阴市供电公司	非关联方	705,778.77	1 年以内	合同未执行完毕
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	679,245.27	一年以内 188,679.24 元, 1-2 年 301,886.78 元, 2-3 年 188,679.25 元	上市费用
上海广发律师事务所	非关联方	330,943.39	3 年以上	上市费用
中广核三角洲(苏州)高聚物有限公司	非关联方	76,500.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计		2,942,467.43		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
上海康成铜业集团有限公司	非关联方	1,425,627.00	1 年以内 1387128.65 元, 1-2 年 38,498.35 元	合同未执行完毕
民生证券股份有限公司	非关联方	1,150,000.00	1 年以内 1,000,000.00 元, 2-3 年 150,000.00 元	上市费用
立信会计师事务所(特	非关联方	490,566.03	一年以内 301,886.78 元,	上市费用

殊普通合伙)			1-2 年 188,678.25 元	
范茂淳	非关联方	458,535.00	1 年以内	合同未执行 完毕
江苏省电力公司江阴市 供电公司	非关联方	394,949.47	1 年以内	合同未执行 完毕
合计		3,919,677.50		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
江苏省电力公司江阴市 供电公司	非关联方	1,035,765.40	1 年以内	合同未执行 完毕
上海广发律师事务所	非关联方	330,943.39	1-2 年以内 150,943.39 元, 2-3 年 180,000.00 元	上市费用
立信会计师事务所(特殊 普通合伙)	非关联方	188,679.25	1 年以内	上市费用
民生证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	上市费用
北京汉鼎世纪咨询有限 公司	非关联方	122,641.51	1-2 年	合同未执行 完毕
合计		1,828,029.55		

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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	11,494,900.97	100,193.02	11,394,707.95	11,571,517.30		11,571,517.30
自制半成品	6,464,727.14		6,464,727.14	3,339,550.05		3,339,550.05
在产品	10,692,674.37		10,692,674.37	16,793,803.17		16,793,803.17
库存商品	12,434,007.65	527,589.86	11,906,417.79	9,260,782.54	730,355.63	8,530,426.91
合计	41,086,310.13	627,782.88	40,458,527.25	40,965,653.06	730,355.63	40,235,297.43

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	12,705,786.95		12,705,786.95	12,500,554.97	145,185.04	12,355,369.93
自制半成品	6,687,497.09		6,687,497.09	2,600,178.84		2,600,178.84
在产品	17,877,665.80		17,877,665.80	18,140,420.60		18,140,420.60
库存商品	9,649,829.66	566,332.81	9,083,496.85	8,590,671.11		8,590,671.11
合计	46,920,779.50	566,332.81	46,354,446.69	41,831,825.52	145,185.04	41,686,640.48

2、 存货跌价准备

存货种类	2012.12.31	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转回	转销	
原材料		145,185.04			145,185.04

存货种类	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
原材料	145,185.04			145,185.04	
库存商品		566,332.81			566,332.81

存货种类	2014.12.31	本期计提额	本期减少额		2015.12.31
			转回	转销	
在产品		371,996.97		371,996.97	
库存商品	566,332.81	164,022.82			730,355.63

存货种类	2015.12.31	本期计提额	本期减少额		2016.6.30
			转回	转销	
原材料		100,193.02			100,193.02
库存商品	730,355.63			202,765.77	527,589.86

(七) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣进项税	3,654,849.02	4,158,138.54	810,551.13	500,467.87

(八) 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	办公电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2012.12.31	21,159,432.71	73,174,015.73	1,509,310.56	2,101,932.74	97,944,691.74
(2) 本期增加金额	1,152,058.07	13,254,138.89		91,160.44	14,497,357.40
—购置		3,010,893.25		61,227.34	3,072,120.59
—在建工程转入	1,152,058.07	9,965,617.87			11,117,675.94
—企业合并增加		277,627.77		29,933.10	307,560.87
(3) 本期减少金额			145,748.00		145,748.00
—处置或报废			145,748.00		145,748.00

神宇通信科技股份有限公司
2013 年度至 2016 年 1-6 月
财务报表附注

(4) 2013.12.31	22,311,490.78	86,428,154.62	1,363,562.56	2,193,093.18	112,296,301.14
2. 累计折旧					
(1) 2012.12.31	3,741,117.00	14,223,352.79	978,255.54	1,098,304.56	20,041,029.89
(2) 本期增加金额	1,326,411.55	7,465,140.01	243,154.42	322,328.08	9,357,034.06
—计提	1,326,411.55	7,389,287.96	243,154.42	305,325.01	9,264,178.94
—企业合并增加		75,852.05		17,003.07	92,855.12
(3) 本期减少金额			138,460.60		138,460.60
—处置或报废			138,460.60		138,460.60
(4) 2013.12.31	5,067,528.55	21,688,492.80	1,082,949.36	1,420,632.64	29,259,603.35
3. 减值准备					
(1) 2012.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2013.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31	17,243,962.23	64,739,661.82	280,613.20	772,460.54	83,036,697.79
(2) 2012.12.31	17,418,315.71	58,950,662.94	531,055.02	1,003,628.18	77,903,661.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	22,311,490.78	86,428,154.62	1,363,562.56	2,193,093.18	112,296,301.14
(2) 本期增加金额	13,186,803.49	22,186,914.67	333,511.23	287,505.06	35,994,734.45
—购置	13,186,803.49	16,601,518.69	333,511.23	287,505.06	30,409,338.47
—在建工程转入		5,585,395.98			5,585,395.98
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		2,564.10			2,564.10
—处置或报废		2,564.10			2,564.10
(4) 2014.12.31	35,498,294.27	108,612,505.19	1,697,073.79	2,480,598.24	148,288,471.49
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	5,067,528.55	21,688,492.80	1,082,949.36	1,420,632.64	29,259,603.35
(2) 本期增加金额	1,577,310.05	9,598,332.29	233,194.23	313,285.09	11,722,121.66
—计提	1,577,310.05	9,598,332.29	233,194.23	313,285.09	11,722,121.66
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		992.98			992.98
—处置或报废		992.98			992.98
(4) 2014.12.31	6,644,838.60	31,285,832.11	1,316,143.59	1,733,917.73	40,980,732.03

神宇通信科技股份有限公司
2013 年度至 2016 年 1-6 月
财务报表附注

3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31	28,853,455.67	77,326,673.08	380,930.20	746,680.51	107,307,739.46
(2) 2013.12.31	17,243,962.23	64,739,661.82	280,613.20	772,460.54	83,036,697.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备 及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	35,498,294.27	108,612,505.19	1,697,073.79	2,480,598.24	148,288,471.49
(2) 本期增加金额	70,000.00	24,936,558.49	145,308.55	780,664.13	25,932,531.17
—购置		471,561.68	145,308.55	780,664.13	1,397,534.36
—在建工程转入	70,000.00	24,464,996.81			24,534,996.81
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		9,683,027.27	172,562.56	5,128.21	9,860,718.04
—处置或报废		81,990.24	172,562.56	5,128.21	259,681.01
—转入在建工程		9,601,037.03			9,601,037.03
(4) 2015.12.31	35,568,294.27	123,866,036.41	1,669,819.78	3,256,134.16	164,360,284.62
2. 累计折旧					-
(1) 2014.12.31	6,644,838.60	31,285,832.11	1,316,143.59	1,733,917.73	40,980,732.03
(2) 本期增加金额	1,692,625.95	11,179,271.80	96,509.73	263,833.55	13,232,241.03
—计提	1,692,625.95	11,179,271.80	96,509.73	263,833.55	13,232,241.03
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		5,729,894.96	147,542.03	81.21	5,877,518.20
—处置或报废		10,385.35	147,542.03	81.21	158,008.59
—转入在建工程		5,719,509.61			5,719,509.61
(4) 2015.12.31	8,337,464.55	36,735,208.95	1,265,111.29	1,997,670.07	48,335,454.86
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015.12.31					

神宇通信科技股份有限公司
2013 年度至 2016 年 1-6 月
财务报表附注

4. 账面价值					
(1) 2015.12.31	27,230,829.72	87,130,827.46	404,708.49	1,258,464.09	116,024,829.76
(2) 2014.12.31	28,853,455.67	77,326,673.08	380,930.20	746,680.51	107,307,739.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备 及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	35,568,294.27	123,866,036.41	1,669,819.78	3,256,134.16	164,360,284.62
(2) 本期增加金额		6,095,170.73	305,700.47	250,666.66	6,651,537.86
—购置	-	4,619,657.91	305,700.47	250,666.66	5,176,025.04
—在建工程转入		1,475,512.82			1,475,512.82
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入在建工程					
(4) 2016.6.30	35,568,294.27	129,961,207.14	1,975,520.25	3,506,800.82	171,011,822.48
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	8,337,464.55	36,735,208.95	1,265,111.29	1,997,670.07	48,335,454.86
(2) 本期增加金额	876,553.33	6,119,118.29	53,275.90	172,920.38	7,221,867.90
—计提	876,553.33	6,119,118.29	53,275.90	172,920.38	7,221,867.90
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入在建工程					
(4) 2016.6.30	9,214,017.88	42,854,327.24	1,318,387.19	2,170,590.45	55,557,322.76
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2016.6.30	26,354,276.39	87,106,879.90	657,133.06	1,336,210.37	115,454,499.72
(2) 2015.12.31	27,230,829.72	87,130,827.46	404,708.49	1,258,464.09	116,024,829.76

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	1,684,084.74		1,684,084.74	1,533,512.82		1,533,512.82	4,411,693.11		4,411,693.11	2,800,563.49		2,800,563.49
神创厂房	24,472,808.49		24,472,808.49	22,008,052.50		22,008,052.50	9,210,347.71		9,210,347.71	420,453.75		420,453.75
博瑞厂房							82,317.06		82,317.06			
合 计	26,156,893.23		26,156,893.23	23,541,565.32		23,541,565.32	13,704,357.88		13,704,357.88	3,221,017.24		3,221,017.24

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算 数	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	2013.12.31
机器设备		5,183,824.06	6,191,091.89	8,574,352.46							自筹	2,800,563.49
净化车间工程		63,800.00	894,908.07	958,708.07							自筹	
高温挤塑生产线		1,584,615.41		1,584,615.41							自筹	
神创厂房			420,453.75								自筹	420,453.75
合 计		6,832,239.47	7,506,453.71	11,117,675.94								3,221,017.24

工程项目名称	预算 数	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源	2014.12.31
--------	---------	------------	------	--------	----------	----------------------	----------	-------------------	----------------------	------------------	----------	------------

						例(%)	计金额	化金额	(%)	
机器设备		2,800,563.49	7,196,525.60	5,585,395.98						4,411,693.11
神创厂房		420,453.75	8,789,893.96							9,210,347.71
博瑞厂房			82,317.06							82,317.06
合 计		3,221,017.24	16,068,736.62	5,585,395.98						13,704,357.88

工程项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2015.12.31
机器设备		4,411,693.11	21,574,499.46	24,452,679.75								1,533,512.82
神创厂房		9,210,347.71	12,797,704.79									22,008,052.50
博瑞厂房		82,317.06		82,317.06								
合 计		13,704,357.88	34,372,204.25	24,534,996.81								23,541,565.32

工程项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2016.6.30
机器设备		1,533,512.82	1,626,084.74	1,475,512.82								1,684,084.74
神创厂房		22,008,052.50	2,464,755.99									24,472,808.49
合 计		23,541,565.32	4,090,840.73	1,475,512.82								26,156,893.23

(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) 2012.12.31	4,888,126.50	250,367.00	5,138,493.50
(2) 本期增加金额	12,540,656.00		12,540,656.00
—购置	12,540,656.00		12,540,656.00
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2013.12.31	17,428,782.50	250,367.00	17,679,149.50
2. 累计摊销			
(1) 2012.12.31	746,001.21	56,151.28	802,152.49
(2) 本期增加金额	206,570.15	25,036.68	231,606.83
—计提	206,570.15	25,036.68	231,606.83
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2013.12.31	952,571.36	81,187.96	1,033,759.32
3. 减值准备			
(1) 2012.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2013.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2013.12.31	16,476,211.14	169,179.04	16,645,390.18
(2) 2012.12.31	4,142,125.29	194,215.72	4,336,341.01

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	17,428,782.50	250,367.00	17,679,149.50
(2) 本期增加金额	16,338,182.10		16,338,182.10
—购置	16,338,182.10		16,338,182.10
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2014.12.31	33,766,964.60	250,367.00	34,017,331.60
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	952,571.36	81,187.96	1,033,759.32

(2) 本期增加金额	592,641.41	25,036.68	617,678.09
—计提	592,641.41	25,036.68	617,678.09
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2014.12.31	1,545,212.77	106,224.64	1,651,437.41
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31	32,221,751.83	144,142.36	32,365,894.19
(2) 2013.12.31	16,476,211.14	169,179.04	16,645,390.18

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	33,766,964.60	250,367.00	34,017,331.60
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31	33,766,964.60	250,367.00	34,017,331.60
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	1,545,212.77	106,224.64	1,651,437.41
(2) 本期增加金额	763,916.88	25,036.68	788,953.56
—计提	763,916.88	25,036.68	788,953.56
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31	2,309,129.65	131,261.32	2,440,390.97
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			

(1) 2015.12.31	31,457,834.95	119,105.68	31,576,940.63
(2) 2014.12.31	32,221,751.83	144,142.36	32,365,894.19

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	33,766,964.60	250,367.00	34,017,331.60
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.6.30	33,766,964.60	250,367.00	34,017,331.60
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	2,309,129.65	131,261.32	2,440,390.97
(2) 本期增加金额	381,934.86	12,518.34	394,453.2
—计提	381,934.86	12,518.34	394,453.2
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.6.30	2,691,064.51	143,779.66	2,834,844.17
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 2016.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2016.6.30	31,075,900.09	106,587.34	31,182,487.43
(2) 2015.12.31	31,457,834.95	119,105.68	31,576,940.63

2、 公司无未办妥产权证书的无形资产。

(十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
神创博瑞新材料有限公司		669,644.12		669,644.12

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
神创博瑞新材料有限公司	669,644.12			669,644.12

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
神创博瑞新材料有限公司	669,644.12			669,644.12

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
神创博瑞新材料有限公司	669,644.12			669,644.12

(十二) 长期待摊费用

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
房屋装修		519,143.80	52,125.55		467,018.25	
绿化及其他		104,880.00	7,293.35		97,586.65	
合计		624,023.80	59,418.90		564,604.90	

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31	其他减少的原因
房屋装修	467,018.25	746,804.00	644,115.15		569,707.10	
绿化及其他	97,586.65	79,014.00	41,972.33		134,628.32	
合计	564,604.90	825,818.00	686,087.48		704,335.42	

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.6.30	其他减少的原因
房屋装修	569,707.10	4,641.03	213,792.21		360,555.92	
绿化及其他	134,628.32		41,347.09		93,281.23	
合计	704,335.42	4,641.03	255,139.30		453,837.15	

(十三) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,050,407.63	1,083,017.61	973,500.24	662,184.66
递延收益	398,765.25	149,985.00		
合 计	1,449,172.88	1,233,002.61	973,500.24	662,184.66

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣差异项目				
资产减值准备	7,002,717.49	7,220,117.42	6,490,001.60	4,404,176.48

递延收益	2,658,435.00	999,900.00		
合 计	9,661,152.49	8,220,017.42	6,490,001.60	4,404,176.48

说明：子公司江阴神创电子材料有限公司 2016 年 1-6 月、2015 年、2014 年和 2013 年亏损，神创博瑞新材料有限公司 2016 年 1-6 月、2015 年和 2014 年亏损未确认递延所得税资产。

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付设备款	8,640,986.30	1,563,432.00	2,995,954.25	1,455,280.00
预付工程款	575,386.40		500,000.00	
合 计	9,216,372.70	1,563,432.00	3,495,954.25	1,455,280.00

(十五) 短期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
质押借款				3,354,690.00
抵押借款				
保证借款	60,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00	64,000,000.00
合 计	60,000,000.00	50,000,000.00	70,000,000.00	67,354,690.00

(十六) 应付票据

种 类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	10,049,226.10	5,815,047.28	8,192,923.95	9,296,414.87

(十七) 应付账款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	49,380,851.09	68,688,311.31	51,062,658.59	34,533,448.36
1-2 年	1,651,228.65	570,785.01	33,822.36	25,361.00
2-3 年	283,888.77	922.36	25,361.00	
3 年以上	413,553.43	412,631.07	387,270.07	387,270.07
合 计	51,729,521.94	69,672,649.75	51,509,112.02	34,946,079.43

(十八) 预收款项

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	3,637,672.89	369,979.48	154,240.00	294,976.40
1-2 年	83,032.58	-	32,530.00	
2-3 年		32,530.00		

3 年以上	32,530.00			
合 计	3,753,235.47	402,509.48	186,770.00	294,976.40

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期薪酬	1,119,122.20	2,741,426.70	2,594,236.89	2,476,467.59
设定提存计划	127,411.78	84,149.48	73,263.50	49,453.43
设定受益计划				
辞退福利				
其他长期福利				
合计	1,246,533.98	2,825,576.18	2,667,500.39	2,525,921.02

2、 短期薪酬

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,097,044.56	11,650,515.72	10,296,854.48	2,450,705.80
(2) 职工福利费		249,336.80	249,336.80	
(3) 社会保险费	37,886.73	344,654.66	356,779.60	25,761.79
其中：医疗保险费	33,429.47	280,349.76	293,077.80	20,701.43
工伤保险费	2,228.63	45,486.39	44,034.76	3,680.26
生育保险费	2,228.63	18,818.51	19,667.04	1,380.10
(4) 住房公积金	2,711.00	174,215.00	176,926.00	
(5) 工会经费及职工教育经费		27,600.00	27,600.00	
合计	1,137,642.29	12,446,322.18	11,107,496.88	2,476,467.59

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,450,705.80	13,420,614.00	13,309,627.73	2,561,692.07
(2) 职工福利费		315,220.25	315,220.25	
(3) 社会保险费	25,761.79	485,948.10	479,165.07	32,544.82
其中：医疗保险费	20,701.43	390,385.97	384,164.72	26,922.68
工伤保险费	3,680.26	69,090.21	68,728.44	4,042.03
生育保险费	1,380.10	26,471.92	26,271.91	1,580.11
(4) 住房公积金		296,741.00	296,741.00	
(5) 工会经费及职工教育经费		30,000.00	30,000.00	
合计	2,476,467.59	14,548,523.35	14,430,754.05	2,594,236.89

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,561,692.07	13,765,965.10	13,629,531.09	2,698,126.08
(2) 职工福利费		303,181.90	303,181.90	-
(3) 社会保险费	32,544.82	566,653.55	555,897.75	43,300.62
其中：医疗保险费	26,922.68	457,795.56	449,672.87	35,045.37
工伤保险费	4,042.03	82,902.86	80,646.60	6,298.29
生育保险费	1,580.11	25,955.13	25,578.28	1,956.96
(4) 住房公积金		399,524.00	399,524.00	
(5) 工会经费及职工教育经费		30,000.00	30,000.00	
合计	2,594,236.89	15,065,324.55	14,918,134.74	2,741,426.70

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,698,126.08	7,296,692.00	8,935,276.00	1,059,542.08
(2) 职工福利费	-	159,225.70	159,225.70	-
(3) 社会保险费	43,300.62	321,484.40	305,204.90	59,580.12
其中：医疗保险费	35,045.37	271,381.88	251,956.16	54,471.09
工伤保险费	6,298.29	34,987.23	39,212.00	2,073.52
生育保险费	1,956.96	15,115.29	14,036.74	3,035.51
(4) 住房公积金		217,641.00	217,641.00	
(5) 工会经费及职工教育经费				
合计	2,741,426.70	7,995,043.10	9,617,347.60	1,119,122.20

3、 设定提存计划

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险费	74,287.71	652,091.48	680,376.00	46,003.19
失业保险	7,428.76	60,935.68	64,914.20	3,450.24
合计	81,716.47	713,027.16	745,290.20	49,453.43

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险费	46,003.19	878,626.07	856,170.79	68,458.47
失业保险	3,450.24	64,950.63	63,595.84	4,805.03
合计	49,453.43	943,576.70	919,766.63	73,263.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费	68,458.47	1,013,721.52	1,003,901.40	78,278.59
失业保险	4,805.03	75,870.28	74,804.42	5,870.89
合计	73,263.50	1,089,591.80	1,078,705.82	84,149.48

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险费	78,278.59	605,899.51	562,757.61	121,420.49
失业保险	5,870.89	39,836.32	39,715.92	5,991.29
合计	84,149.48	645,735.83	602,473.53	127,411.78

(二十) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,369,849.49		129,356.21	
企业所得税	1,064,494.52	399,612.90	2,016,840.41	1,022,708.87
城建税	86,756.28	5,462.10	15,141.24	3,724.98
教育费附加	62,176.77	3,901.50	10,815.16	2,660.68
印花税	430.49	338.00	21,606.05	-578.40
房产税	90,993.69	78,578.46	87,775.40	47,205.00
土地使用税	110,050.50	100,050.50	169,968.00	100,017.20
个人所得税	3,093.52	3,243.43	3,063.89	28,845.77
其他税费	6,456.00	17084.76	54,596.55	113,119.82
合计	2,794,301.26	608,271.65	2,509,162.91	1,317,703.92

(二十一) 应付利息

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	89,620.76	66,458.33	120,449.73	127,855.48
合 计	89,620.76	66,458.33	120,449.73	127,855.48

(二十二) 其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	340,089.25	33,550.00	92,118.89	406,879.21
1-2 年	2,200.00	26,326.89	8,639.00	5,600.00
2-3 年	1,647.89	3,100.00		2,550.00
3 年以上	3,100.00		1,250.00	
合 计	347,037.14	62,976.89	102,007.89	415,029.21

(二十三) 递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助		1,111,000.00	111,100.00	999,900.00	补贴设备款
合计		1,111,000.00	111,100.00	999,900.00	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	999,900.00	1,804,300.00	145,765.00	2,658,435.00	补贴设备款
合计	999,900.00	1,804,300.00	145,765.00	2,658,435.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2014.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
技术改造 专项资金		1,111,000.00	111,100.00		999,900.00	资产

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016.6.30	与资产相关/ 与收益相关
技术改造 专项资金	999,900.00		55,550.00		944,350.00	资产
技术改造 专项资金		1,804,300.00	90,215.00		1,714,085.00	资产
合计	999,900.00	1,804,300.00	145,765.00		2,658,435.00	

(二十四) 股本

股东名称	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他 (注)	小计	
任凤娟	19,154,000.00						19,154,000.00
汤晓楠	15,740,000.00						15,740,000.00
汤建康	6,000,000.00						6,000,000.00
江阴市港汇投资有限 公司	2,275,000.00						2,275,000.00
苏州蓝海方舟股权投 资管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
江阴市博宇投资有限 公司	871,000.00						871,000.00
周芝华	5,180,000.00						5,180,000.00
蒋桂华	1,580,000.00						1,580,000.00
上海亚邦创业投资 合伙企业 (有限合伙)	8,200,000.00						8,200,000.00
合 计	60,000,000.00						60,000,000.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他 (注)	小计	
任凤娟	19,154,000.00						19,154,000.00
汤晓楠	15,740,000.00						15,740,000.00
汤建康	6,000,000.00						6,000,000.00
江阴市港汇投资有限 公司	2,275,000.00						2,275,000.00
苏州蓝海方舟股权投 资管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
江阴市博宇投资有限 公司	871,000.00						871,000.00
周芝华	5,180,000.00						5,180,000.00
蒋桂华	1,580,000.00						1,580,000.00
上海亚邦创业投资 合伙企业 (有限合伙)	8,200,000.00						8,200,000.00
合 计	60,000,000.00						60,000,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他 (注)	小计	
任凤娟	19,154,000.00						19,154,000.00
汤晓楠	15,740,000.00						15,740,000.00
汤建康	6,000,000.00						6,000,000.00
江阴市港汇投资有限 公司	2,275,000.00						2,275,000.00
苏州蓝海方舟股权投 资管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
江阴市博宇投资有限 公司	871,000.00						871,000.00
周芝华	5,180,000.00						5,180,000.00
蒋桂华	1,580,000.00						1,580,000.00
上海亚邦创业投资 合伙企业 (有限合伙)	8,200,000.00						8,200,000.00
合 计	60,000,000.00						60,000,000.00

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他 (注)	小计	
任凤娟	19,154,000.00						19,154,000.00
汤晓楠	15,740,000.00						15,740,000.00
汤建康	6,000,000.00						6,000,000.00
江阴市港汇投资有限 公司	2,275,000.00						2,275,000.00
苏州蓝海方舟股权投 资管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
江阴市博宇投资有限 公司	871,000.00						871,000.00
周芝华	5,180,000.00						5,180,000.00
蒋桂华	1,580,000.00						1,580,000.00
上海亚邦创业投资 合伙企业 (有限合伙)	8,200,000.00						8,200,000.00
合 计	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
股本溢价	33,155,650.43			33,155,650.43
其中：投资者投入的资本	33,155,650.43			33,155,650.43
合计	33,155,650.43			33,155,650.43

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
股本溢价	33,155,650.43		23,064.31	33,132,586.12
其中：投资者投入的资本	33,155,650.43		23,064.31	33,132,586.12
合计	33,155,650.43		23,064.31	33,132,586.12

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	33,132,586.12			33,132,586.12
其中：投资者投入的资本	33,132,586.12			33,132,586.12
合计	33,132,586.12			33,132,586.12

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
股本溢价	33,132,586.12			33,132,586.12
其中：投资者投入的资本	33,132,586.12			33,132,586.12
合计	33,132,586.12			33,132,586.12

(二十六) 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	5,697,035.44	3,443,036.28		9,140,071.72
合 计	5,697,035.44	3,443,036.28		9,140,071.72

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	9,140,071.72	2,605,464.19		11,745,535.91
合 计	9,140,071.72	2,605,464.19		11,745,535.91

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	11,745,535.91	3,318,622.61		15,064,158.52
合 计	11,745,535.91	3,318,622.61		15,064,158.52

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	15,064,158.52			15,064,158.52
合 计	15,064,158.52			15,064,158.52

(二十七) 未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	134,036,617.11		104,869,084.36		81,625,479.69		50,628,337.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,869,525.55		32,486,155.36		25,849,068.86		34,440,178.28	
减：提取法定盈余公积		10%	3,318,622.61	10%	2,605,464.19	10%	3,443,036.28	10%
提取任意盈余公积								
提取储备基金								
提取企业发展基金								
提取职工奖励基金								
提取一般风险准备								
应付普通股股利								
未分配利润转股								
期末未分配利润	153,906,142.66		134,036,617.11		104,869,084.36		81,625,479.69	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	132,091,149.05	257,276,737.91	237,175,954.75	248,174,177.10
其他业务收入	5,090,466.38	6,382,212.75	5,823,433.34	3,201,733.40
主营业务成本	99,116,850.30	190,647,137.22	178,104,310.28	181,634,100.93
其他业务成本	4,607,251.88	5,373,596.85	5,523,788.14	2,538,812.46

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
细微射频同轴电缆	64,660,232.84	47,634,839.67	130,487,118.71	97,141,329.18
军标系列射频同轴电缆	2,027,248.05	1,452,195.13	14,994,676.82	11,356,524.58
半柔、半刚射频同轴电缆	20,356,001.08	14,784,480.07	49,695,832.85	36,379,288.08
稳相微波射频同轴电缆	19,552,037.54	12,083,754.19	36,136,659.79	22,878,068.26
极细射频同轴电缆	6,345,695.71	4,606,871.82	9,402,065.96	6,888,745.50
其他	19,149,933.83	18,554,709.42	16,560,383.78	16,003,181.62
合 计	132,091,149.05	99,116,850.30	257,276,737.91	190,647,137.22

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
细微射频同轴电缆	119,855,268.85	91,389,021.74	134,925,782.93	100,055,859.18
军标系列射频同轴电缆	17,913,789.67	14,963,299.50	30,950,391.14	22,495,172.97
半柔、半刚射频同轴电缆	43,262,375.60	31,714,346.34	28,259,056.14	20,067,844.52
稳相微波射频同轴电缆	26,248,749.60	16,105,919.13	29,595,220.20	15,978,992.18
极细射频同轴电缆	11,159,363.13	7,861,904.00	6,956,836.23	4,349,023.26
其他	18,736,407.90	16,069,819.57	17,486,890.46	18,687,208.82
合 计	237,175,954.75	178,104,310.28	248,174,177.10	181,634,100.93

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	108,048,012.39	82,760,027.48	206,834,642.51	153,300,292.14
外销	24,043,136.66	16,356,822.82	50,442,095.40	37,346,845.08
合计	132,091,149.05	99,116,850.30	257,276,737.91	190,647,137.22

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	176,481,298.67	131,856,513.12	165,899,095.92	121,178,988.68
外销	60,694,656.08	46,247,797.16	82,275,081.18	60,455,112.25
合计	237,175,954.75	178,104,310.28	248,174,177.10	181,634,100.93

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
某军工企业	17,864,373.50	13.02
无锡全信通科技有限公司	17,213,859.49	12.55
启基永昌通讯（昆山）有限公司	12,505,274.75	9.12
合肥彩虹蓝光科技有限公司	11,747,334.20	8.56
普联技术有限公司	9,705,921.44	7.08
合 计	69,036,763.38	50.33

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
某军工企业	33,701,732.48	12.78
启基永昌通讯（昆山）有限公司	27,151,648.24	10.30
无锡全信通科技有限公司	25,939,507.50	9.84
深圳市普联技术有限公司	17,635,920.35	6.69
广州健宏电子科技有限公司	17,630,415.56	6.69
合 计	122,059,224.13	46.30

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
启基永昌通讯（昆山）有限公司	33,974,362.16	13.98
某军工企业	24,849,462.74	10.23
深圳市普联技术有限公司	21,942,683.82	9.03
广州健宏电子科技有限公司	21,188,064.83	8.72
杭州士兰集成电路有限公司	11,633,896.17	4.79
合 计	113,588,469.72	46.75

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
启基永昌通讯（昆山）有限公司	40,901,946.78	16.27

某军工企业	36,647,561.39	14.58
深圳市普联技术有限公司	21,989,694.74	8.75
连展科技电子(昆山)有限公司	11,595,683.48	4.61
昆山泽通电子科技有限公司	10,888,257.57	4.33
合 计	122,023,143.96	48.54

(二十九) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
城市维护建设税	184,684.77	725,684.04	283,334.25	153,544.16	7%,5%
教育费附加	119,048.88	518,345.76	203,963.96	110,586.98	5%
统一规费			598,905.62	624,548.77	0.25%
其他	24,591.58	131,420.59			
合计	328,325.23	1,375,450.39	1,086,203.83	888,679.91	

(三十) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	653,809.56	1,499,794.21	1,391,057.37	1,238,560.42
差旅费	120,627.05	365,906.38	263,820.36	354,692.72
招待费	303,712.60	503,203.36	381,673.43	278,393.20
运输费	813,845.15	1,416,934.85	1,189,274.38	773,487.65
汽车费用	74,732.00	147,270.00	133,662.99	119,556.18
报关费	59,574.25	111,626.90	140,005.02	153,804.74
其他费用	183,550.83	281,015.18	463,429.96	268,414.39
合计	2,209,851.44	4,325,750.88	3,962,923.51	3,186,909.30

(三十一) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,290,096.83	2,699,280.49	2,142,397.87	1,554,243.90
差旅费	229,990.37	371,398.06	385,762.17	227,088.72
办公费	396,887.43	954,785.54	657,628.78	351,155.51
招待费	144,774.34	322,040.69	351,915.07	272,321.24
折旧费	560,074.53	1,344,272.21	1,336,710.25	537,567.31
摊销费	621,137.41	1,389,824.17	617,678.09	231,606.83
保险费	24,558.30	29,904.96	25,170.55	35,991.65
研发费	6,578,246.81	13,621,347.35	11,468,654.63	12,103,169.61
税金	442,152.05	1,041,405.77	799,573.85	695,011.82
电话费	15,393.49	147,184.36	15,260.00	20,681.00
汽车费用	54,125.60	109,011.78	174,687.91	125,445.87

服务费	234,165.05	540,877.45	509,591.56	508,693.46
其他费用	456,609.75	386,961.76	645,320.83	363,490.67
合计	11,048,211.96	22,958,294.59	19,130,351.56	17,026,467.59

(三十二) 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	1,774,542.66	4,279,199.88	4,670,000.00	4,409,692.29
减：利息收入	277,671.96	560,234.44	602,357.08	334,169.62
汇兑损益	-351,711.05	-1,073,068.30	59,271.74	1,010,614.46
其他	74,789.60	105,363.56	151,101.90	88,559.45
合计	1,219,949.25	2,751,260.70	4,278,016.56	5,174,696.58

(三十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-750,618.59	1,062,033.40	1,699,678.43	1,439,793.36
存货跌价损失	-102,572.75	164,022.82	566,332.81	145,185.04
合计	-853,191.34	1,226,056.22	2,266,011.24	1,584,978.40

(三十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额				
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度
处置固定资产利得		14,979.47		45,712.60		14,979.47		45,712.60		
政府补助	3,221,265.00	2,026,600.00	1,891,000.00	1,051,500.00	3,221,265.00	2,026,600.00	1,891,000.00	1,051,500.00		
其他				3,161.12				3,161.12		
合计	3,221,265.00	2,041,579.47	1,891,000.00	1,100,373.72	3,221,265.00	2,041,579.47	1,891,000.00	1,100,373.72		

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
澄江街道财政所奖励	高新技术产业补助	财政拨款	2013 年 2 月				50,000.00	与收益相关
中小企业发展专项基金	创新资本推动上市奖励	财政拨款	2013 年 3 月				450,000.00	与收益相关
专利资助奖励	高新技术产业补助	财政拨款	2013 年 5 月				6,500.00	与收益相关
科创研发奖励	研发机构评比奖励	财政拨款	2013 年 2 月				5,000.00	与收益相关
财政局奖励	知识产权示范单位奖励	财政拨款	2013 年 7 月				50,000.00	与收益相关
科研经费	科研经费		2013 年 7 月				340,000.00	与收益相关
国家知识产权局奖励	国家知识产权管理标准化示范 先进单位奖励经费	财政拨款	2013 年 8 月				50,000.00	与收益相关
科研经费	科研经费		2013 年 8 月				100,000.00	与收益相关
澄江街道财政所奖励	专利奖金	财政拨款	2014 年 6 月			5,000.00		与收益相关
转型发展科技创新导向资金	转型发展科技创新导向资金	财政拨款	2014 年 6 月			1,139,000.00		与收益相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
外经贸转型升级研发技改资金	外经贸转型升级研发技改资金	财政拨款	2014 年 7 月			47,000.00		与收益相关
前瞻性研究专项资金	前瞻性研究专项资金	财政拨款	2014 年 9 月			600,000.00		与收益相关
清洁生产政府奖励	清洁生产政府奖励	财政拨款	2014 年 12 月			100,000.00		与收益相关
科技奖励	研发奖金	财政拨款	2015 年 3 月		50,000.00			与收益相关
上市奖励	创新资本推动上市奖励	财政拨款	2015 年 3 月		600,000.00			与收益相关
专利补助	专利奖金	财政拨款	2015 年 3 月		1,500.00			与收益相关
小型企业发展专项资金	扶持基金	财政拨款	2015 年 4 月		100,000.00			与收益相关
技术改造专项资金	高新技术专项扶持	财政拨款	2015 年 4 月	55,550.00	111,100.00			与资产相关
产业转型升级专项资金	科技小巨人企业培育项目	财政拨款	2015 年 8 月		500,000.00			与收益相关
上市奖励	上市奖励	财政拨款	2015 年 9 月		634,000.00			与收益相关
专利奖励	专利奖励	财政拨款	2015 年 12 月		30,000.00			与收益相关
专利奖励	专利奖励	财政拨款	2016 年 01 月	85,500.00				与收益相关
工业和信息产业支持奖励	工业和信息产业支持奖励	财政拨款	2016 年 02 月	2,520,000.00				与收益相关
转型企业奖励	转型企业奖励	财政拨款	2016 年 02 月	470,000.00				与收益相关
技术改造专项资金	技术改造专项资金	财政拨款	2016 年 02 月	90,215.00				与资产相关
合计				3,221,265.00	2,026,600.00	1,891,000.00	1,051,500.00	

(三十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置固定资产损失		1,438.22				1,438.22		
赔偿金、违约金 及各种罚款支出	11,310.33		4,724.83	10,798.48			4,724.83	10,798.48
其他		13,737.49				13,737.49		
合计	11,310.33	15,175.71	4,724.83	10,798.48		15,175.71	4,724.83	10,798.48

(三十六) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的 当期所得税	3,062,658.91	4,801,302.47	4,997,092.96	6,197,822.72
递延所得税调整	-216,170.27	-259,502.37	-311,315.58	-218,869.84
合计	2,846,488.64	4,541,800.10	4,685,777.38	5,978,952.88

(三十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	277,671.96	560,234.44	602,357.08	334,169.62
政府补助	4,879,800.00	3,026,500.00	1,891,000.00	1,051,500.00
往来款及其他	1,298,589.60	476,105.69	1,216,000.00	3,161.12
合 计	6,456,061.56	4,062,840.13	3,709,357.08	1,388,830.74

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
销售付现费用	1,556,041.88	2,825,956.67	2,571,866.14	1,948,348.88
管理付现费用	6,578,379.40	10,390,157.81	9,940,528.90	10,067,715.47
承兑汇票保证金		10,533,609.98	11,487,829.40	9,296,414.87
往来款及其他	86,099.93	119,101.05	1,416,396.03	2,646,509.72
合 计	8,220,521.21	23,868,825.51	25,416,620.47	23,958,988.94

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
质押借款保证金			3,000,000.00	
其他				
合 计			3,000,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
借款保证金				3,000,000.00
上市费用及其他	100,000.00	200,000.00	1,301,886.78	200,000.00
合 计	100,000.00	200,000.00	1,301,886.78	3,200,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	19,867,832.74	32,486,007.47	25,848,280.76	34,451,887.69
加：资产减值准备	-853,191.34	1,226,056.22	2,120,826.20	1,584,978.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,221,867.90	13,232,241.03	11,722,121.66	9,264,178.94
无形资产摊销	394,453.20	788,953.56	617,678.09	231,606.83
长期待摊费用摊销	255,139.30	686,087.48	59,418.90	
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）		-13,541.25		-45,712.60
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）	1,866,657.63	4,906,702.18	4,740,111.72	5,067,245.96
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）	-216,170.27	-259,502.37	-311,315.58	-218,869.84
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）	-120,657.07	5,955,126.44	-5,088,953.98	-1,053,329.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,631,860.02	-22,696,825.55	-14,059,704.60	-51,682,156.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,207,252.14	14,716,189.36	13,694,333.55	27,356,085.07
其 他				
经营活动产生的现金流量净额	19,576,819.93	51,027,494.57	39,342,796.72	24,955,914.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	42,018,401.27	35,270,398.98	36,532,224.81	44,229,206.12
减：现金的期初余额	35,270,398.98	36,532,224.81	44,229,206.12	58,877,367.28

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	6,748,002.29	-1,261,825.83	-7,696,981.31	-14,648,161.16

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	42,018,401.27	35,270,398.98	36,532,224.81	44,229,206.12
其中：库存现金	5,272.15	5,384.15	22,480.19	50,498.16
可随时用于支付的银行存款	42,013,129.12	35,265,014.83	36,509,744.62	44,178,707.96
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	42,018,401.27	35,270,398.98	36,532,224.81	44,229,206.12

说明：

(1)2015 年 12 月 31 日，公司在编制现金流量表时，银行承兑汇票保证金 2,996,173.64 元未作为现金及现金等价物。

(2)2014 年 12 月 31 日，公司在编制现金流量表时，银行承兑汇票保证金 5,020,711.98 元未作为现金及现金等价物。

(3)2013 年 12 月 31 日，公司在编制现金流量表时，银行承兑汇票保证金 9,296,414.87 元和借款质押保证金 3,000,000.00 元未作为现金及现金等价物。

(三十九)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2013.12.31 外币余额	折算汇率	2013.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,550,298.57	6.0969	9,452,018.38
应收账款			
其中：美元	4,429,187.07	6.0969	27,004,310.65

项 目	2014.12.31 外币余额	折算汇率	2014.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,304,976.63	6.1190	7,985,152.00
应收账款			
其中：美元	3,292,242.45	6.1190	20,145,231.55

项 目	2015.12.31 外币余额	折算汇率	2015.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	951,628.25	6.4936	6,179,493.20
应收账款			
其中：美元	2,928,736.48	6.4936	19,018,043.21

项 目	2016.6.30 外币余额	折算汇率	2016.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	688,762.48	6.6312	4,567,321.76
应收账款			
其中：美元	2,709,973.26	6.6312	17,970,374.68

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
昆山恒质塑料科技有限公司	2013 年 8 月	950,000.00	95.00%	支付现金	2013 年 8 月	取得控制权	3,176,092.75	234,188.24

说明：昆山恒质塑料科技有限公司 2014 年更名为“神创博瑞新材料有限公司”，为本公司的孙公司。

2、合并成本及商誉

合并成本	
—现金	950,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	280,355.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	669,644.12

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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%		设立

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司或实际控制人情况

金额单位：人民币万元										
母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终控 制方	组织机构 代码
任凤娟	实际控制人						31.92	31.92	任凤娟、汤晓楠、汤建康	
汤晓楠	实际控制人						26.23	26.23	任凤娟、汤晓楠、汤建康	
汤建康	实际控制人						10.00	10.00	任凤娟、汤晓楠、汤建康	

说明：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。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

金额单位：人民币万元

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一社会信用代码
江阴市港口化工实业有限公司	同一控股股东	913202811422429966
江苏凤祥化学科技有限公司	同一控股股东	913202815855148905
江阴市华锋物资有限公司	同一控股股东	320281000044558
江阴嘉润昌钢铁有限公司	本公司股东周芝华、周芝华父亲、周芝华姐姐控制的公司	913202817737829724
江阴市鑫源物资有限公司	本公司股东周芝华曾参股公司	91320281250419752U
江阴嘉泓钢铁有限公司	本公司股东周芝华、周芝华父亲、周芝华姐姐控制的公司	91320281758484627Y
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	913101085887169145
上海领亚实业有限公司(已注销)	报告期任凤娟曾持有上海领亚实业有限公司 85.00%的股权	56187490-4
江阴市博宇投资有限公司	同一控股股东	91320281699338063B
江阴市港汇投资有限公司	同一控股股东	913202816993381279
周芝华	本公司持股 5%以上股份的股东	
江阴市青阳生态园有限公司	本公司持股 5%以上股份的股东控制的公司	913202813465320043

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2、 关联担保情况说明：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江阴市港口化工实业有限公司、任凤娟、汤建康	本公司	35,000,000.00	2015-7-17	2016-7-16	否
江阴市港口化工实业有限公司	本公司	29,000,000.00	2016-3-4	2019-3-4	否
江阴市港口化工实业有限公司、任凤娟、汤建康	本公司	30,000,000.00	2015-11-13	2016-11-12	否

3、 其他关联交易

(1) 资金往来

无。

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	77.64 万元	180.08 万元	182.31 万元	167.12 万元

4、 关联方应收应付款项

公司本报告期各期末无应收关联方款项及应付关联方款项。

九、 承诺及或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 8 月 6 日，本公司无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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2016.6.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,322.00	1.21	1,110,322.00	100		1,110,322.00	1.11	1,110,322.00	100.00	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,970,248.21	98.42	4,917,311.63	5.47	85,052,936.58	99,038,921.25	98.89	5,382,621.08	5.43	93,656,300.17
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	338,784.50	0.37	338,784.50	100			-		-	-
合 计	91,419,354.71	100.00	6,366,418.13	6.96	85,052,936.58	100,149,243.25	100.00	6,492,943.08	6.48	93,656,300.17

种类	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,110,322.00	1.30	1,110,322.00	100.00						

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,626,894.64	98.70	4,791,860.73	5.66	79,835,033.91	77,570,535.61	100.00	4,240,070.62	5.47	73,330,464.99
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合 计	85,737,216.64	100.00	5,902,182.73	6.88	79,835,033.91	77,570,535.61	100.00	4,240,070.62	5.47	73,330,464.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
靖江国信通信有限公司	1,110,322.00	1,110,322.00	1,110,322.00	1,110,322.00	1,110,322.00	1,110,322.00	预计该公司应收款项回收可能性小

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	88,801,574.82	98.70	4,440,078.74	97,935,617.41	98.89	4,896,780.86
1-2 年	712,583.48	0.79	71,258.35	569,109.27	0.57	56,910.93
2-3 年	100,230.75	0.11	50,115.38	210,530.57	0.21	105,265.29
3 年以上	355,859.16	0.40	355,859.16	323,664.00	0.33	323,664.00
合计	89,970,248.21	100.00	4,917,311.63	99,038,921.25	100.00	5,382,621.08

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	82,848,006.66	97.90	4,142,400.33	76,746,580.91	98.93	3,837,329.05
1—2 年	1,253,688.98	1.48	125,368.90	300,970.70	0.39	30,097.07
2—3 年	2,215.00	0.01	1,107.50	300,679.00	0.39	150,339.50
3 年以上	522,984.00	0.61	522,984.00	222,305.00	0.29	222,305.00
合计	84,626,894.64	100.00	4,791,860.73	77,570,535.61	100.00	4,240,070.62

2、 应收账款中欠款金额前五名情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
无锡全信通科技有限公司	非关联方	11,347,589.45	1 年以内	12.41
某军工企业	非关联方	8,647,208.52	1 年以内	9.46
启基永昌通讯(昆山)有限公司	非关联方	8,200,090.39	1 年以内	8.97
深圳市众恒世讯科技股份有限公司	非关联方	7,886,410.55	1 年以内	8.63
普联技术有限公司	非关联方	5,933,234.03	1 年以内	6.49
合计		42,014,532.94		45.96

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
无锡全信通科技有限公司	非关联方	17,164,244.77	1 年以内	17.14
启基永昌通讯(昆山)有限公司	非关联方	7,756,221.75	1 年以内	7.74
普联技术有限公司	非关联方	6,844,682.90	1 年以内	6.83
广州健宏电子科技有限公司	非关联方	6,749,015.55	1 年以内	6.74
深圳市众恒世讯科技股份有限公司	非关联方	5,312,080.70	1 年以内	5.30
合计		43,826,245.67		43.75

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州健宏电子科技有限公司	非关联方	12,707,807.40	1 年以内	14.82
启基永昌通讯(昆山)有限公司	非关联方	10,370,350.47	1 年以内	12.10

普联技术有限公司	非关联方	8,064,328.65	1 年以内	9.41
深圳市众恒世讯科技有限公司	非关联方	3,015,923.10	1 年以内	3.52
雷特威连接系统（苏州工业园区）有限公司	非关联方	2,998,504.10	1 年以内	3.50
合计		37,156,913.72		43.35

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
启基永昌通讯（昆山）有限公司	非关联方	8,652,334.86	1 年以内	11.15
普联技术有限公司	非关联方	7,959,085.93	1 年以内	10.26
连展科技电子(昆山)有限公司	非关联方	4,329,748.31	1 年以内	5.58
广东晖速通信技术有限公司	非关联方	3,815,245.25	1 年以内	4.92
广州健宏电子科技有限公司	非关联方	3,730,495.56	1 年以内	4.81
合计		28,486,909.91		36.72

3、 本报告期应收账款中无应收关联方账款情况

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016.6.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,419,673.76	100.00	2,573,083.69	5.00	29,073,643.44	100.00	1,453,682.17	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						-		-
合 计	51,419,673.76	100.00	2,573,083.69	5.00	29,073,643.44	100.00	1,453,682.17	5.00
					48,846,590.07			27,619,961.27

种类	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,118,645.66	100.00	1,308,117.29	5.01	61,278.81	100.00	3,338.94	5.45
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	26,118,645.66	100.00	1,308,117.29	5.01	61,278.81	100.00	3,338.94	5.45
					24,810,528.37			57,939.87

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	51,377,673.76	99.92	2,568,883.69	29,073,643.44	100.00	1,453,682.17
1 至 2 年	42,000.00	0.08	4,200.00			
2-3 年						
3 年以上						
合 计	51,419,673.76	100.00	2,573,083.69	29,073,643.44	100.00	1,453,682.17

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26,102,945.66	99.94	1,305,147.29	55,778.81	91.02	2,788.94
1 至 2 年	12,200.00	0.05	1,220.00	5,500.00	8.98	550.00
2-3 年	3,500.00	0.01	1,750.00			
合 计	26,118,645.66	100.00	1,308,117.29	61,278.81	100.00	3,338.94

2、 其他应收款金额较大单位情况

2016 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江阴神创电子材料有限公司	子公司	51,051,615.54	1 年以内	99.28%	往来款
代扣代缴社保	非关联方	47,481.00	1 年以内	0.09%	公积金
杨凯	非关联方	40,000.00	1 年以内	0.08%	备用金
成都宝宏科技发展有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	0.06%	保证金
中国电信股份有限公司江阴分公司	非关联方	22,368.50	1 年以内	0.04%	押金
合计		51,191,465.04		99.55%	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江阴神创电子材料有限公司	子公司	28,999,269.24	1 年以内	99.74	往来款

成都宝宏科技发展有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.10	保证金
代扣社保	非关联方	27,374.20	1 年以内	0.09	公积金
柳杨	非关联方	10,000	1 年以内	0.03	备用金
任天杰	非关联方	7,000	1 年以内	0.02	备用金
合计		29,073,643.44		99.98	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江阴神创电子材料有限公司	子公司	25,399,269.24	1 年以内	97.25	往来款
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	289,380.00	1 年以内	1.11	认证费用
苏州市吴江区人民法院	非关联方	120,000.00	1 年以内	0.46	诉讼保证金
苏州市吴中区人民法院	非关联方	110,000.00	1 年以内	0.42	诉讼保证金
中国电信股份有限公司江阴分公司	非关联方	13,097.56	1 年以内	0.05	押金
合计		25,931,746.80		99.29	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江阴市暨阳环境咨询有限公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	24.48	押金
中国电信股份有限公司江阴分公司	非关联方	7,578.81	1 年以内	12.37	押金
缪亚杰	本公司员工	5,000.00	1 年以内	8.16	备用金
柳杨	本公司员工	5,000.00	1 年以内	8.16	备用金
刘青	本公司员工	5,000.00	1 年以内	8.16	备用金
合计		37,578.81		61.33	

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江阴神创电子材料有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江阴神创电子材料有限公司	成本法	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	2014.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2015.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江阴神创电子材料有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2016.6.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江阴神创电子材料有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	133,090,599.47	255,026,541.86	231,942,732.65	245,260,734.43
其他业务收入	4,828,379.32	7,813,910.92	5,812,343.60	3,201,733.40
主营业务成本	100,781,426.21	190,170,772.87	173,648,549.70	179,127,055.19
其他业务成本	4,347,361.31	6,809,903.75	5,508,094.36	2,538,812.46

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
细微射频同轴电缆	64,660,232.84	49,164,839.67	130,487,118.71	98,511,608.42
军标系列射频同轴电缆	2,027,248.05	1,452,195.13	14,994,676.82	11,356,524.58
半柔、半刚射频同轴电缆	20,356,001.08	14,784,480.07	49,695,832.85	36,901,156.97
稳相微波射频同轴电缆	19,552,037.54	12,083,754.19	36,136,659.79	22,878,068.26
极细射频同轴电缆	6,345,695.71	4,606,871.82	9,402,065.96	6,888,745.50
其他	20,149,384.25	18,689,285.33	14,310,187.73	13,634,669.14
合 计	133,090,599.47	100,781,426.21	255,026,541.86	190,170,772.87

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
细微射频同轴电缆	119,855,268.85	91,389,021.74	134,925,782.93	100,055,859.18
军标系列射频同轴电缆	17,913,789.67	14,963,299.50	30,950,391.14	22,495,172.97
半柔、半刚射频同轴电缆	43,262,375.60	31,714,346.34	28,259,056.14	20,067,844.52
稳相微波射频同轴电缆	26,248,749.60	16,105,919.13	29,595,220.20	15,978,992.18
极细射频同轴电缆	11,159,363.13	7,861,904.00	6,956,836.23	4,349,023.26
其他	13,503,185.80	11,614,058.99	14,573,447.79	16,180,163.08
合 计	231,942,732.65	173,648,549.70	245,260,734.43	179,127,055.19

3、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	109,047,462.81	82,894,603.39	204,584,446.46	152,823,927.79
外销	24,043,136.66	17,886,822.82	50,442,095.40	37,346,845.08
合 计	133,090,599.47	100,781,426.21	255,026,541.86	190,170,772.87

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	171,248,076.57	127,400,752.54	162,985,653.25	118,671,942.94
外销	60,694,656.08	46,247,797.16	82,275,081.18	60,455,112.25
合 计	231,942,732.65	173,648,549.70	245,260,734.43	179,127,055.19

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
某军工企业	17,864,373.50	12.95
无锡全信通科技有限公司	17,213,859.49	12.48
启基永昌通讯（昆山）有限公司	12,505,274.75	9.07
合肥彩虹蓝光科技有限公司	11,747,334.20	8.52
普联技术有限公司	9,705,921.44	7.04
合 计	69,036,763.38	50.06

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
某军工企业	33,701,732.48	12.82
启基永昌通讯（昆山）有限公司	27,151,648.24	10.33
无锡全信通科技有限公司	25,939,507.50	9.87
普联技术有限公司	17,635,920.35	6.71
广州健宏电子科技有限公司	17,630,415.56	6.71
合 计	122,059,224.13	46.44

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
启基永昌通讯（昆山）有限公司	33,974,362.16	14.29
某军工企业	24,849,462.74	10.45
普联技术有限公司	21,942,683.82	9.23
广州健宏电子科技有限公司	21,188,064.83	8.91
杭州士兰集成电路有限公司	11,633,896.17	4.89
合 计	113,588,469.72	47.77

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
启基永昌通讯（昆山）有限公司	40,901,946.78	16.46

某军工企业	36,647,561.39	14.75
普联技术有限公司	21,989,694.74	8.85
连展科技电子(昆山)有限公司	11,595,683.48	4.67
昆山泽通电子科技有限公司	10,888,257.57	4.38
合 计	122,023,143.96	49.11

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益		13,541.25		45,712.60
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业 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)	3,221,265.00	2,026,600.00	1,891,000.00	1,051,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的 资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企 业的投资成本小于取得投资时应享有 被投资单位可辨认净资产公允价值产 生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而 计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、 整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过 公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期 初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项 产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套 期保值业务外,持有交易性金融资产、 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				

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,310.33	-13,737.49	-4,724.83	-7,637.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-481,493.20	-306,021.19	-268,798.95	-165,056.06
少数股东权益影响额（税后）			-100.00	
合 计	2,728,461.47	1,720,382.57	1,617,376.22	924,519.18

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月	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	7.88	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	6.80	0.29	0.29

2015 年度	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	14.38	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	13.61	0.51	0.51

2014 年度	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	13.13	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	12.31	0.40	0.40

2013 年度	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	20.66	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司 股东的净利润	20.11	0.56	0.56

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 1 日批准报出。

神宇通信科技股份有限公司

二〇一六年八月一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不定期期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



说明

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

此证使用，不得作为其他用途。
- 4、会计师事务所终止不能应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路111号

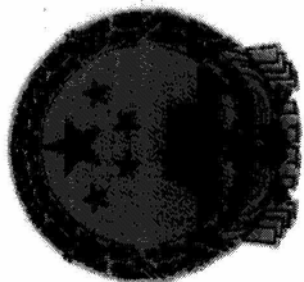

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2003〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



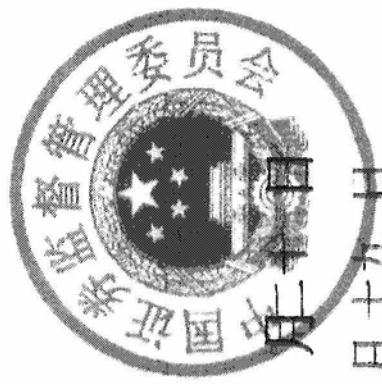
证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

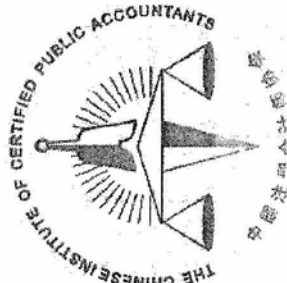
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一七年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

姓名: 刘金进
 Full name: 刘金进
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-10-01
 Date of birth: 1972-10-01
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 420108721001087
 Identity card No.: 420108721001087



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

刘金进420003204730
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会



证书编号: 420003204730
 No. of Certificate: 420003204730

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 11 月 27 日
 Date of Issuance: 2001 / 11 / 27



验证证书真实有效



姓 名 张少波
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981年10月24日
Date of birth
工作单位 北京安华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 429006198110240250
Identity card No.

此证复印件仅作为报为他用，不能作其他用途。
This certificate copy is only for reporting as another use, and cannot be used for other purposes.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000152392
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年11月11日
Date of issuance

年 月 日
7 10 11

年度检验登记 Annual Renewal Registration

张少波 110000152392
2016年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



2017年11月11日
11 11 11