江苏神通阀门股份有限公司

审计报告

中天运[2017]审字第 90426 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

中天运[2017]审字第 90426 号

江苏神通阀门股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：陈晓龙

中国·南京

2017 年 3 月 19 日　　中国注册会计师：娄新洁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	108,521,545.79	117,991,310.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	124,850,939.90	57,080,213.24
应收账款	五、3	519,987,665.43	531,460,996.69
预付款项	五、4	28,584,480.03	15,395,315.89
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、5	17,278,655.07	15,036,092.60
买入返售金融资产			
存货	五、6	369,461,274.79	314,017,721.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	28,289,795.42	64,234,959.31
流动资产合计		1,196,974,356.43	1,115,216,609.79
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	五、8	78,843,305.08	
投资性房地产			
固定资产	五、9	484,713,194.31	249,239,200.15
在建工程	五、10	9,371,678.68	208,179,613.09
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、11	136,097,229.95	138,541,570.52
开发支出			
商誉	五、12	16,724,941.93	16,724,941.93
长期待摊费用	五、13	3,633,819.87	2,519,875.87
递延所得税资产	五、14	21,303,980.97	20,264,653.59
其他非流动资产	五、15		3,085,187.00
非流动资产合计		750,688,150.79	638,555,042.15
资产总计		1,947,662,507.22	1,753,771,651.94

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、16	139,000,000.00	43,800,000.00-
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		-	-
衍生金融负债			
应付票据	五、17	58,641,184.00	46,381,118.00
应付账款	五、18	228,344,797.84	205,286,281.24
预收款项	五、19	57,377,940.77	33,360,566.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	21,157,543.81	16,100,772.84
应交税费	五、21	10,186,796.67	19,253,096.74
应付利息	五、22	307,770.84	172,010.42
应付股利			
其他应付款	五、23	9,370,503.68	84,677,575.40
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	80,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		604,386,537.61	479,031,420.96
非流动负债：			
长期借款	五、25	50,000,000.00	66,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续股			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、26	64,871,027.99	66,151,391.68
递延所得税负债	五、14	9,782,762.90	10,706,573.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,653,790.89	142,857,965.25
负债合计		729,040,328.50	621,889,386.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	219,571,540.00	216,091,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续股			
资本公积	五、28	629,780,076.15	587,130,476.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	42,527,538.83	39,023,867.34
一般风险准备			
未分配利润	五、30	326,743,023.74	289,636,382.24
归属于母公司所有者权益合计		1,218,622,178.72	1,131,882,265.73
少数股东权益			
所有者权益合计		1,218,622,178.72	1,131,882,265.73
负债和所有者权益总计		1,947,662,507.22	1,753,771,651.94

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		78,299,978.02	88,202,243.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,796,767.95	46,008,639.55
应收账款	十四、1	375,593,175.27	385,799,081.01
预付款项		27,068,582.01	12,494,643.94
应收利息		73,333.33	55,000.00
应收股利			
其他应收款	十四、2	15,338,607.15	10,970,821.54
存货		239,839,036.21	224,679,399.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,054,751.96	63,311,218.40
流动资产合计		865,064,231.90	831,521,047.31
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		30,000,000.00	20,000,000.00
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	十四、3	468,843,305.08	390,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		362,901,655.91	118,982,030.81
在建工程		9,371,678.68	208,179,613.09
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		59,341,525.41	57,567,433.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,398,218.33	1,392,599.29
递延所得税资产		17,761,907.96	16,663,587.04
其他非流动资产			3,085,187.00
非流动资产合计		949,618,291.37	815,870,450.57
资产总计		1,814,682,523.27	1,647,391,497.88

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位:江苏神通阀门股份有限　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据		54,537,184.00	43,901,118.00
应付账款		191,658,206.71	179,558,968.85
预收款项		51,810,621.40	26,956,827.87
应付职工薪酬		12,455,679.94	10,172,544.08
应交税费		7,257,153.40	7,920,376.86
应付利息		307,770.84	172,010.42
应付股利			
其他应付款		10,596,527.12	85,667,646.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		498,623,143.41	384,349,494.20
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	66,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续股			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		64,513,527.99	65,683,891.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,513,527.99	131,683,891.68
负债合计		613,136,671.40	516,033,383.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		219,571,540.00	216,091,540.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续股			
资本公积		635,277,500.58	592,627,900.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,527,538.83	39,023,867.34
未分配利润		304,169,272.46	283,614,806.08
所有者权益合计		1,201,545,851.87	1,131,358,114.00
负债和所有者权益（或股东权益）		1,814,682,523.27	1,647,391,497.88

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

2016 年度

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		600,482,796.93	427,522,273.61
其中：营业收入	五、31	600,482,796.93	427,522,273.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		550,122,830.49	415,281,315.93
其中：营业成本	五、31	355,670,736.77	284,211,948.09
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、32	9,421,357.18	2,790,618.93
销售费用	五、33	62,135,100.36	50,050,653.55
管理费用	五、34	97,483,375.12	66,713,260.90
财务费用	五、35	11,976,255.12	-76,776.85
资产减值损失	五、36	13,436,005.94	11,591,611.31
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、37	-118,174.68	3,819,314.31
其中:对联营企业和合营企业的投			
汇兑收益			
三、营业利润		50,241,791.76	16,060,271.99
加：营业外收入	五、38	12,717,959.01	6,039,787.80
其中：非流动资产处置利得		4,604,420.20	899,433.06
减：营业外支出	五、39	1,154,516.40	2,753,236.47
其中：非流动资产处置损失		315,880.56	
四、利润总额		61,805,234.37	19,346,823.32
减：所得税费用	五、40	10,216,344.38	2,770,483.72
五、净利润		51,588,889.99	16,576,339.60
归属于母公司所有者的净利润		51,588,889.99	16,576,339.60
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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		51,588,889.99	16,576,339.60
归属于母公司所有者的综合收益		51,588,889.99	16,576,339.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.24	0.08
（二）稀释每股收益		0.24	0.08

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

2016 年度

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	393,861,455.85	425,360,629.78
减：营业成本	十四、5	223,893,333.58	284,718,900.71
营业税金及附加		6,200,267.96	2,689,997.77
销售费用		48,168,605.75	49,981,210.83
管理费用		65,952,581.74	63,544,085.22
财务费用		7,781,710.44	-198,317.08
资产减值损失		9,907,677.81	11,550,885.02
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四、6	-184,573.02	3,720,112.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		31,772,705.55	16,793,980.26
加：营业外收入		11,731,074.44	6,037,930.46
其中：非流动资产处置利得			899,433.06
减：营业外支出		998,942.96	2,738,486.47
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		42,504,837.03	20,093,424.25
减：所得税费用		7,468,122.16	2,907,031.21
四、净利润		35,036,714.87	17,186,393.04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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		35,036,714.87	17,186,393.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益		--	--
（二）稀释每股收益		--	--

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　2016 年度　　单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		661,775,767.11	471,465,114.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	9,831,241.92	6,561,862.18
经营活动现金流入小计		671,607,009.03	478,026,976.44
购买商品、接受劳务支付的现金		394,631,119.09	323,501,160.56
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		110,913,319.72	89,666,285.06
支付的各项税费		73,134,415.04	35,994,446.28
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41	81,829,249.08	67,581,489.65
经营活动现金流出小计		660,508,102.93	516,743,381.55
经营活动产生的现金流量净额		11,098,906.10	-38,716,405.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		163,600,000.00	503,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,038,520.24	3,819,314.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		7,248,101.88	3,571,939.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到的其他与投资活动有关的现金	五、41	2,500,000.00	6,750,000.00
投资活动现金流入小计		174,386,622.12	517,141,253.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		64,560,136.34	100,927,963.89
投资所支付的现金		279,954,733.18	468,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金			48,733,933.67
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		344,514,869.52	618,561,897.56
投资活动产生的现金流量净额		-170,128,247.40	-101,420,644.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		39,184,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现			
取得借款收到的现金		178,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		217,184,800.00	96,000,000.00
偿还债务所支付的现金		48,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,439,579.35	11,792,229.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		71,239,579.35	11,792,229.13
筹资活动产生的现金流量净额		145,945,220.65	84,207,770.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		191,197.68	-610.09
五、现金及现金等价物净增加额		-12,892,992.97	-55,929,888.58
加：期初现金及现金等价物余额		101,466,721.85	157,396,610.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	88,573,798.88	101,466,721.85

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

2016 年度

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,096,126.33	441,784,961.97
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,197,436.04	6,381,496.54
经营活动现金流入小计		441,293,562.37	448,166,458.51
购买商品、接受劳务支付的现金		231,166,796.66	274,960,077.42
支付给职工以及为职工支付的现金		80,903,801.13	86,851,070.99
支付的各项税费		47,347,033.08	35,373,279.20
支付的其他与经营活动有关的现金		62,264,414.41	66,678,996.28
经营活动现金流出小计		421,682,045.28	463,863,423.89
经营活动产生的现金流量净额		19,611,517.09	-15,696,965.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		145,000,000.00	478,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		972,121.90	3,720,112.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收		6,667,846.96	3,571,939.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		22,500,000.00	6,750,000.00
投资活动现金流入小计		175,139,968.86	492,042,051.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		58,092,298.90	100,915,886.97
投资所支付的现金		261,354,733.18	510,730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		349,447,032.08	631,645,886.97
投资活动产生的现金流量净额		-174,307,063.22	-139,603,835.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		39,184,800.00	
取得借款收到的现金		124,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		163,184,800.00	96,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,294,895.86	11,792,229.13
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,294,895.86	11,792,229.13
筹资活动产生的现金流量净额		142,889,904.14	84,207,770.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		191,197.68	-610.09
五、现金及现金等价物净增加额		-11,614,444.31	-71,093,639.62
加：期初现金及现金等价物余额		73,888,930.25	144,982,569.87
六、期末现金及现金等价物余额		62,274,485.94	73,888,930.25

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人:张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　2016 年度　　单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	216,091,540.00	587,130,476.15			39,023,867.34		289,636,382.24			1,131,882,265.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	216,091,540.00	587,130,476.15			39,023,867.34		289,636,382.24			1,131,882,265.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,480,000.00	42,649,600.00			3,503,671.49		37,106,641.50			86,739,912.99
（一）综合收益总额							51,588,889.99			51,588,889.99
（二）所有者投入和减少资本	3,480,000.00	42,649,600.00								46,129,600.00
1、股东投入的普通股	3,480,000.00	35,704,800.00								39,184,800.00
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		6,944,800.00								6,944,800.00
4、其他										
（三）利润分配					3,503,671.49		-14,482,248.49			-10,978,577.00
1、提取盈余公积					3,503,671.49		-3,503,671.49			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-10,978,577.00			-10,978,577.00
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、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	219,571,540.00	629,780,076.15			42,527,538.83		326,743,023.74			1,218,622,178.72

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人：张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　2016 年度　　单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	208,000,000.00	407,259,768.20	-		37,305,228.04	-	285,178,681.94			937,743,678.18
加：会计政策变更					-	-	-			-
前期差错更正						-				-
同一控制下企业合并										
其他					-		-			-
二、本年年初余额	208,000,000.00	407,259,768.20			37,305,228.04		285,178,681.94			937,743,678.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,091,540.00	179,870,707.95			1,718,639.30		4,457,700.30			194,138,587.55
（一）综合收益总额							16,576,339.60			16,576,339.60
（二）所有者投入和减少资本	8,091,540.00	179,870,707.95								187,962,247.95
1、股东投入的普通股	8,091,540.00	179,870,707.95	-		-	-				187,962,247.95
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	-	-	-		1,718,639.30	-	-12,118,639.30			-10,400,000.00
1、提取盈余公积					1,718,639.30		-1,718,639.30			-
2、提取提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-10,400,000.00			-10,400,000.00
4、其他										-
（五）所有者权益内部结转			-		-	-	-			-
1、资本公积转增股本										-
2、盈余公积转增股本	-				-					-
3、盈余公积弥补亏损							-			-
4、其他	-	-					-			-
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	216,091,540.00	587,130,476.15	-		39,023,867.34	-	289,636,382.24	-		1,131,882,265.73

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人：张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	216,091,540.00	592,627,900.58			39,023,867.34	283,614,806.08	1,131,358,114.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期年初余额	216,091,540.00	592,627,900.58			39,023,867.34	283,614,806.08	1,131,358,114.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	3,480,000.00	42,649,600.00			3,503,671.49	20,554,466.38	70,187,737.87
（一）综合收益总额						35,036,714.87	35,036,714.87
（二）所有者投入和减少资本	3,480,000.00	42,649,600.00					46,129,600.00
1、股东投入的普通股	3,480,000.00	35,704,800.00					39,184,800.00
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		6,944,800.00					6,944,800.00
4、其他							
（三）利润分配					3,503,671.49	-14,482,248.49	-10,978,577.00
1、提取盈余公积					3,503,671.49	-3,503,671.49	
2、对所有者（或股东）的分配						-10,978,577.00	-10,978,577.00
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、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	219,571,540.00	635,277,500.58			42,527,538.83	304,169,272.46	1,201,545,851.87

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人：张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：江苏神通阀门股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	208,000,000.00	412,757,192.63	-		37,305,228.04	278,547,052.34	936,609,473.01
加：会计政策变更					-	-	-
前期差错更正							-
其他					-	-	-
二、本期年初余额	208,000,000.00	412,757,192.63			37,305,228.04	278,547,052.34	936,609,473.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,091,540.00	179,870,707.95			1,718,639.30	5,067,753.74	194,748,640.99
（一）综合收益总额						17,186,393.04	17,186,393.04
（二）所有者投入和减少资本	8,091,540.00	179,870,707.95					187,962,247.95
1、股东投入的普通股	8,091,540.00	179,870,707.95	-		-		187,962,247.95
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	-	-	-		1,718,639.30	-12,118,639.30	-10,400,000.00
1、提取盈余公积					1,718,639.30	-1,718,639.30	-
2、对所有者（或股东）的分配						-10,400,000.00	-10,400,000.00
3、其他							-
（四）所有者权益内部结转			-		-	-	-
1、资本公积转增股本							-
2、盈余公积转增股本	-				-		-
3、盈余公积弥补亏损						-	-
4、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	216,091,540.00	592,627,900.58	-		39,023,867.34	283,614,806.08	1,131,358,114.00

企业法定代表人:吴建新　　主管会计工作负责人：张逸芳　　会计机构负责人:林冬香

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江苏神通阀门股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2007 年 6 月由江苏神通阀门有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 6 月 14 日在江苏省南通工商行政管理局办理了变更登记手续，公司设立时股本总额为 7,800 万股。

2010 年 6 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]662 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公众公开发行 2,600 万股人民币普通股股票，每股面值 1.00 元，发行后股本总额变更为 10,400 万股。

2012 年 5 月 10 日，公司根据 2011 年年度股东大会决议，实施了资本公积转增股本的利润分配方案，以公司 2011 年 12 月 31 日深圳证券交易所收市后的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，每股面值 1.00 元，共计增加股本 10,400 万元，转增后总股本为 20,800 万元。

2015 年 12 月 14 日，公司根据 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2637 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司向许建平等发行股份购买资产的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金相结合的方式向许建平、王其明、杨喜春、堵志荣和蒋丽英 5 名自然人购买其持有的无锡市法兰锻造有限公司（以下简称“无锡法兰”）100%股权，变更后注册资本为 216,091,540.00 元。

根据公司 2015 年 12 月 22 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，公司于 2016 年 1 月实施了限制性股票激励计划，向 168 名核心管理人员和核心技术定向发行 348 万股限制性股票，增加注册资本人民币 348.00 万元，变更后的注册资本为人民币 219,571,540.00 元。新增注册资本以向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式募集。

公司统一社会信用代码：91320600725218O4X6。

公司注册地及总部均位于：江苏省启东市南阳镇。

公司主要经营范围：研发生产销售阀门及冶金、电力、化工机械、比例伺服阀；阀门及几点设备的维护、检修；工业装置的维修、技术咨询及技术服务；生产销售石化及核电领域的法兰及锻件。

公司主要产品：应用于冶金领域的高炉煤气全干法除尘系统、转炉煤气除尘与回收系统、焦炉烟气除尘系统、煤气管网系统的特种阀门，应用于核电站的核级蝶阀、核级球阀、非核级蝶阀、非核级球阀及其配套设备，以及应用于煤化工、超（超）临界火电、LNG 超低温阀门和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

石油石化专用阀门，应用于石化及核电领域的法兰及锻件。

本财务报表经本公司第四届董事会第九次会议于 2017 年 3 月 19 日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、29“重大会计判断和估计”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

子公司南通神通置业有限公司从事房地产开发行业，正常经营周期超过一年。本公司及其他子公司主要系机械基础件制造、销售或研发，正常经营周期短于一年。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营 产出份额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 50 万元以上的应收账款及其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确定组合的依据	
组合一	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	
组合二	根据其账龄按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备

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	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品。

子公司神通置业存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

子公司神通置业发出材料、设备采用加权平均法核算；

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积 计算分摊计入项目的开发成本；

发出开发产品按建筑面积平均法核算；

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类　别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

16、固定资产

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类　别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类　别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
专利及专有技术	法定使用年限
商标	法定使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

25、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。销售商品收入的具体确认时点为，公司已将货物发送给客户，客户签收并验收无误后确认收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产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。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率　注					
		公司	子公司 1	子公司 2	子公司 3	子公司 4	孙公司
增值税	应税收入	17%、6%	17%	17%、6%	-	17%、6%	17%
	“营改增”房租收入	11%	-	5%	-	-	-
企业所得税	应纳税所得额	15%	25%	25%	25%	15%	25%
营业税	应税收入	5%/-	5%/-	5%/-	5%/-	-	-
城市维护建设税	应缴流转税	5%	5%	7%	5%	3%	3%
教育费附加	应缴流转税	3%	3%	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%	2%	2%	2%	2%	2%

注：子公司 1 指江苏东源阀门检测技术有限公司，以下简称江苏东源。2016 年 9 月 6 日，公司原全资子公司江苏省东源核电阀门工程技术研究中心有限公司更名为江苏东源阀门检测技术有限公司。

子公司 2 指上海神通企业发展有限公司，以下简称上海神通。

子公司 3 指南通神通置业有限公司，以下简称神通置业。

子公司 4 指无锡市法兰锻造有限公司，以下简称无锡法兰。

孙公司指无锡市法兰锻造有限公司的子公司江苏锡兰科技有限公司，以下简称无锡锡兰。

2、税收优惠及批文

2014 年 6 月 30 日江苏神通被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，根据国家税务总局国税公告[2011]第 4 号通知，2016 年公司企业所得税享受税收优惠政策，税率为 15%。

2014 年 8 月 5 日无锡法兰复审通过，被继续认定为高新技术企业，有效期为 3 年，根据国税公告[2011]第 4 号通知，2016 年公司企业所得税享受税收优惠政策，税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项　　目	期末余额	期初余额
现金	57,330.49	73,624.36
银行存款	88,516,468.39	101,393,097.49
其他货币资金	19,947,746.91	16,524,588.66
合计	108,521,545.79	117,991,310.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注：其他货币资金

项　目	币 别	期末余额	期初余额
保函保证金	人民币	19,947,746.91	16,028,588.66
承兑汇票保证金	人民币	-	496,000.00
合计		19,947,746.91	16,524,588.66

（2）期末货币资金余额中除上述保证金外，无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）分类情况

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,314,133.52	41,809,118.15
商业承兑汇票	27,536,806.38	15,271,095.09
合计	124,850,939.90	57,080,213.24

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,723,013.31	-
商业承兑汇票	-	500,000.00
合计	50,723,013.31	500,000.00

3、应收账款

（1）分类情况

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,297,449.29	1.25	7,297,449.29	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	575,715,195.58	98.75	55,727,530.15	9.68	519,987,665.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	583,012,644.87	100.00	63,024,979.44	10.81	519,987,665.43

（续）

类　别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,683,808.50	0.46	2,147,046.80	80.00	536,761.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	580,084,731.16	99.54	49,160,496.17	8.47	530,924,234.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	582,768,539.66	100.00	51,307,542.97	8.80	531,460,996.69

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建鑫海冶金有限公司	1,965,605.40	1,965,605.40	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以全额收回
西林钢铁集团有限公司	1,596,154.50	1,596,154.50	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以全额收回
成渝钒钛科技有限公司	1,081,454.00	1,081,454.00	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以全额收回
张家港市华菱化工机械有限公司	2,654,235.39	2,654,235.39	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以全额收回
合计	7,297,449.29	7,297,449.29	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	383,388,833.62	19,169,441.69	5.00
1 至 2 年	98,368,776.94	9,836,877.69	10.00
2 至 3 年	55,595,643.58	11,119,128.72	20.00
3 至 4 年	27,649,886.23	8,294,965.87	30.00
4 至 5 年	6,809,878.07	3,404,939.04	50.00
5 年以上	3,902,177.14	3,902,177.14	100.00
合计	575,715,195.58	55,727,530.15	9.68%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	387,952,866.97	19,397,643.35	5.00
1 至 2 年	131,481,881.24	13,148,188.12	10.00
2 至 3 年	43,070,740.46	8,614,148.09	20.00
3 至 4 年	10,491,837.00	3,147,551.10	30.00
4 至 5 年	4,468,879.97	2,234,439.99	50.00
5 年以上	2,618,525.52	2,618,525.52	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	580,084,731.16	49,160,496.17	8.47

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,717,436.47 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	349,308.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 123,971,597.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,010,073.19 元。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（6）期末无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

（1）账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	24,403,877.85	85.37	14,080,139.48	91.46
1 至 2 年	3,002,878.65	10.51	879,341.13	5.71
2 至 3 年	825,126.33	2.89	205,127.49	1.33
3 年以上	352,597.20	1.23	230,707.79	1.50
合计	28,584,480.03	100.00	15,395,315.89	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

（2）预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 13,450,628.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.06%。

5、其他应收款

（1）分类情况

类　别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,973,589.02	100.00	1,694,933.95	8.93	17,278,655.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	18,973,589.02	100.00	1,694,933.95	8.93	17,278,655.07

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,456,659.85	100.00	1,420,567.25	8.63	15,036,092.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	16,456,659.85	100.00	1,420,567.25	8.63	15,036,092.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,219,813.93	710,990.70	5.00
1 至 2 年	3,275,127.87	327,512.79	10.00
2 至 3 年	273,885.00	54,777.00	20.00
3 至 4 年	575,604.96	172,681.49	30.00
4 至 5 年	400,370.59	200,185.30	50.00
5 年以上	228,786.67	228,786.67	100.00
合计	18,973,589.02	1,694,933.95	8.93

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,300,932.69	665,046.63	5.00
1 至 2 年	729,109.90	72,910.99	10.00
2 至 3 年	1,561,183.50	312,236.70	20.00
3 至 4 年	554,425.09	166,327.53	30.00
4 至 5 年	213,926.55	106,963.28	50.00
5 年以上	97,082.12	97,082.12	100.00
合计	16,456,659.85	1,420,567.25	8.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期合计计提坏账准备金额 274,366.70 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,184.00

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	6,426,953.74	5,560,879.16
保证金及押金	8,901,373.05	9,509,962.09
其他	3,645,262.23	1,385,818.60
合计	18,973,589.02	16,456,659.85

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
启东市财政局	保证金	3,365,786.56	二年以内	17.74	283,885.68
中广核工程有限公司	保证金	1,130,000.00	一年以内	5.96	56,500.00
国核工程有限公司	保证金	599,670.00	四年以内	3.16	69,712.00
中国核电工程有限公司	保证金	532,000.00	一年以内	2.80	26,600.00
新能能源有限公司	保证金	460,000.00	一年以内	2.42	23,000.00
合计		6,087,456.56		32.08	459,697.68

（6）期末无涉及政府补助的应收款项。

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

（1）分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	153,272,246.99	3,068,205.85	150,204,041.14	112,603,024.74	12,023,289.91	100,579,734.83
自制半成品	37,725,421.02	-	37,725,421.02	25,383,879.45	-	25,383,879.45
产成品	135,046,601.32	1,487,956.91	133,558,644.41	147,931,617.69	1,855,435.71	146,076,181.98
在产品	20,662,842.55	-	20,662,842.55	19,564,545.29	-	19,564,545.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	27,310,325.67	-	27,310,325.67	22,413,380.00	-	22,413,380.00
合 计	374,017,437.55	4,556,162.76	369,461,274.79	327,896,447.17	13,878,725.62	314,017,721.55

（2）开发成本明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数	其中：利息资本化金额
神通佳苑	2018 年 6 月	22,413,380.00	4,896,945.67	-	27,310,325.67	-
合 计		22,413,380.00	4,896,945.67	-	27,310,325.67	-

（3）存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他[注]	转回	转销	
原材料	12,023,289.91	739,153.75	-	-	9,694,237.81	3,068,205.85
自制半成品	-	-	-	-		-
产成品	1,855,435.71	354,557.02	-	-	722,035.82	1,487,956.91
在产品	-	-	-	-		-
开发成本	-	-	-	-		-
合 计	13,878,725.62	1,093,710.77	-	-	10,416,273.63	4,556,162.76

本期存货跌价准备转销的原因系生产领用并对外实现销售。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
已开出未支付的银行承兑汇票	4,610,000.00	2,169,500.00
银行短期理财产品	22,000,000.00	60,900,000.00
待抵扣进项税及预缴税金	1,679,795.42	1,165,459.31
合计	28,289,795.42	64,234,959.31

8、长期股权投资

（1）明细分类

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	78,843,305.08		78,843,305.08	-	-	-
合计	78,843,305.08		78,843,305.08	-	-	-

（2）对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	-	80,000,000.00		-1,156,694.92	-	-
小　计		80,000,000.00	-	-1,156,694.92	-	-
二、联营企业						
小　计	-	-	-	-	-	-
合　计	-	80,000,000.00	-	-1,156,694.92	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	-	-	-	78,843,305.08	-
小　计				78,843,305.08	
二、联营企业					
小　计	-	-	-	-	-
合　计	-	--	-	78,843,305.08	-

9、固定资产

（1）分类情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	228,878,546.18	157,515,802.53	6,053,974.53	22,386,422.56	414,834,745.80
2.本期增加金额	215,767,390.72	42,653,951.32	1,407,502.45	9,731,261.12	269,560,105.61
（1）购置	988,870.27	10,738,059.43	1,407,502.45	9,731,261.12	22,865,693.27
（2）在建工程转入	214,778,520.45	31,915,891.89			246,694,412.34
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	750,864.54	4,394,061.96	1,656,362.49	26,466.00	6,827,754.99
（1）处置或报废	750,864.54	4,394,061.96	1,656,362.49	26,466.00	6,827,754.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	443,895,072.36	195,775,691.89	5,805,114.49	32,091,217.68	677,567,096.42
二、累计折旧					
1.期初余额	56,358,120.61	86,200,412.37	4,368,880.21	18,668,132.46	165,595,545.65
2.本期增加金额	14,962,311.14	14,015,474.37	803,328.45	2,542,686.98	32,323,800.95
（1）计提	14,962,311.14	14,015,474.37	803,328.45	2,542,686.98	32,323,800.95
（2）企业合并增加					-
3.本期减少金额	713,321.31	3,414,295.89	912,261.96	25,565.33	5,065,444.49
（1）处置或报废	713,321.31	3,414,295.89	912,261.96	25,565.33	5,065,444.49
4.期末余额	70,607,110.44	96,801,590.85	4,259,946.71	21,185,254.11	192,853,902.11
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	373,287,961.92	98,974,101.04	1,545,167.78	10,905,963.57	484,713,194.31
2.期初账面价值	172,520,425.57	71,315,390.16	1,685,094.32	3,718,290.10	249,239,200.15

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项　　目	账面价值
房屋及建筑物	17,365,014.25
合计	17,365,014.25

（5）期末无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

（1）分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核电配套设备及环保设备生产基地—土建及附属工程	2,469,841.59	-	2,469,841.59	181,782,383.47		181,782,383.47
核电配套设备及环保设备生产基地—设备及安装工程	-	-	-	22,859,153.62		22,859,153.62
核电配套设备及环保设备研	6,901,837.09	-	6,901,837.09	3,538,076.00		3,538,076.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发中心—土建及附属工程						
合计	9,371,678.68	-	9,371,678.68	208,179,613.09	-	208,179,613.09

（2）在建工程本期变动情况

项目	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
核电配套设备及环保设备生产基地—土建及附属工程	22,000.00	181,782,383.47	35,465,978.57	214,778,520.45	-	2,469,841.59
核电配套设备及环保设备生产基地—设备及安装工程	3,200.00	22,859,153.62	9,056,738.27	31,915,891.89	-	-
核电配套设备及环保设备研发中心—土建及附属工程	8,060.00	3,538,076.00	3,363,761.09	-	-	6,901,837.09
合计	33,260.00	208,179,613.09	47,886,477.93	246,694,412.34	-	9,371,678.68

（续上表）

项目	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
核电配套设备及环保设备生产基地—土建及附属工程	98.00	98.00	-	-	-	募集资金
核电配套设备及环保设备生产基地—设备及安装工程	100.00	100.00	-	-	-	募集资金
核电配套设备及环保设备研发中心—土建及附属工程	8.60	18.00	-	-	-	募集资金
合计						

11、无形资产

（1）分类情况

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	锡兰商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,011,144.70	2,879,346.83	32,267,189.19	7,627,777.78	151,785,458.50
2.本期增加金额	720,000.00	4,701,879.06	-	-	5,421,879.06
（1）购置	720,000.00	4,701,879.06			5,421,879.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	锡兰商标	合计
（2）内部研发					-
（3）企业合并增加					-
3.本期减少金额	1,636,334.61	-			1,636,334.61
（1）处置	1,636,334.61				1,636,334.61
（2）其他					-
4.期末余额	108,094,810.09	7,581,225.89	32,267,189.19	7,627,777.78	155,571,002.95
二、累计摊销					-
1.期初余额	12,076,565.64	1,167,322.34	-	-	13,243,887.98
2.本期增加金额	2,282,404.63	1,172,220.91	3,214,342.34	-	6,668,967.88
（1）计提	2,282,404.63	1,172,220.91	2,387,675.68	826,666.67	6,668,967.88
（2）企业合并增加	-	-			-
3.本期减少金额	439,082.87	-			439,082.87
（1）处置	439,082.87				439,082.87
4.期末余额	13,919,887.40	2,339,543.26	2,387,675.68	826,666.67	19,473,773.00
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
（1）计提					-
3.本期减少金额					-
（1）处置					-
4.期末余额					-
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,174,922.69	5,241,682.63	29,879,513.51	6,801,111.11	136,097,229.95
2.期初账面价值	96,934,579.06	1,712,024.49	32,267,189.19	7,627,777.78	138,541,570.52

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、商誉

（1）商誉账面价值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
无锡市法兰锻造有限公司	16,724,941.93		-	-	-	16,724,941.93
合计	16,724,941.93		-	-	-	16,724,941.93

（2）商誉减值准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
无锡市法兰锻造有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体测试过程如下：

①资产组的界定：无锡法兰在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组。

②预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。

④商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	286,642.50	1,735,101.00	523,455.15	-	1,498,288.35
员工住房补助	1,392,599.29	150,000.00	144,380.96	-	1,398,218.33
无产权证的职工住房	840,634.08		103,320.89	-	737,313.19
合计	2,519,875.87	1,885,101.00	771,157.00	-	3,633,819.87

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	69,276,076.15	10,398,463.34	66,606,835.84	9,996,030.43
递延收益	64,871,027.99	9,730,654.20	66,151,391.68	9,922,708.75
无形资产	956,013.29	143,401.99	977,063.13	146,559.47
内部交易未实现利润	2,106,666.67	316,000.00	41,726.16	28,758.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可抵扣亏损	2,861,845.77	715,461.44	682,384.08	170,596.02
合计	140,071,629.87	21,303,980.97	134,459,400.89	20,264,653.59

（2）未经抵消的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	65,218,419.36	9,782,762.90	71,377,157.14	10,706,573.57
合计	65,218,419.36	9,782,762.90	71,377,157.14	10,706,573.57

（3）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,178,636.16	709,134.63
合计	1,178,636.16	709,134.63

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	-	-	
2019 年	147,802.48	147,802.48	
2020 年	561,332.15	561,332.15	
2021 年	469,501.53		
合计	1,178,636.16	709,134.63	

15、其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	-	1,769,023.00
预付工程设备购置款	-	1,316,164.00
合计	-	3,085,187.00

16、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	39,000,000.00	43,800,000.00
保证借款	100,000,000.00	-
合计	139,000,000.00	43,800,000.00

期末无逾期未偿还的短期借款

17、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,641,184.00	46,381,118.00
商业承兑汇票	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

票据种类	期末余额	期初余额
合计	58,641,184.00	46,381,118.00

期末无到期未付的应付票据。

18、应付账款

（1）应付账款列示：

项　目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	198,509,687.60	183,743,764.79
应付设备采购款	2,868,125.23	72,500.00
应付工程基建款	20,093,046.41	10,727,433.07
其他	6,873,938.60	10,742,583.38
合计	228,344,797.84	205,286,281.24

（2）账龄超过 1 年的应付账款 29,334,557.28 元，占应付账款余额的 12.85%，主要系应付供应商的材料采购款和应付工程款。

19、预收款项

（1）预收款项列示：

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	57,327,845.52	33,360,566.32
预收房租	50,095.25	-
合计	57,377,940.77	33,360,566.32

（2）无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,100,772.84	105,127,748.64	100,375,870.78	20,852,650.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	9,249,847.29	8,944,954.18	304,893.11
三、辞退福利	-	231,709.00	231,709.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	16,100,772.84	114,609,304.93	109,552,533.96	21,157,543.81

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,348,122.49	92,438,398.95	89,792,597.00	14,993,924.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费	-	3,423,243.58	3,423,243.58	-
3、社会保险费	-	3,997,416.08	3,849,648.24	147,767.84
其中：医疗保险费	-	3,325,399.29	3,227,295.00	98,104.29
工伤保险费	-	532,217.69	486,867.74	45,349.95
生育保险费	-	139,799.10	135,485.50	4,313.60
4、住房公积金	482.00	2,612,081.90	2,612,563.90	-
5、工会经费和职工教育经费	3,752,168.35	2,656,608.13	697,818.06	5,710,958.42
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	16,100,772.84	105,127,748.64	100,375,870.78	20,852,650.70

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,913,119.46	8,679,109.78	234,009.68
2、失业保险费	-	336,727.83	265,844.40	70,883.43
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	9,249,847.29	8,944,954.18	304,893.11

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,590,513.18	10,154,076.15
营业税	-	2,561.34
企业所得税	2,825,061.24	6,475,776.01
城建税	121,702.35	234,824.54
教育费附加	103,900.35	203,822.00
个人所得税	-327,087.76	1,131,399.85
印花税	91,761.85	20,217.15
地方基金	425,071.47	226,894.85
土地使用税	361,649.20	383,363.40
房产税	994,224.79	420,161.45
合计	10,186,796.67	19,253,096.74

22、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	117,180.56	172,010.42
短期借款应付利息	190,590.28	-
合计	307,770.84	172,010.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

23、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
职工报销款	2,208,638.96	2,995,857.95
保证金及押金	2,594,804.60	2,847,860.02
其他	4,567,060.12	3,383,841.23
并购无锡法兰应付款及中介机构费用	-	75,450,016.20
合　计	9,370,503.68	84,677,575.40

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
销售风险保证金	1,170,000.00	销售人员保证金
合计	1,170,000.00	

24、一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合计	80,000,000.00	30,000,000.00

25、长期借款

（1）分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	36,000,000.00
抵押借款		
保证借款		30,000,000.00
信用借款		-
合计	50,000,000.00	66,000,000.00

（2）明细情况

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率（%）	借款余额
中行启东支行	2015-12-15	2018-12-14	人民币	4.5125	50,000,000.00
合计					50,000,000.00

26、递延收益

（1）分类情况

项　目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末余额	期初余额
政府补助	64,871,027.99	66,151,391.68
合计	64,871,027.99	66,151,391.68

（2）递延收益明细情况

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
科技成果转化专项资金	6,399,750.00	-	897,000.00	-	5,502,750.00	与资产相关	注 1
重大装备自主化专项资金	2,767,041.46	-	490,250.04	-	2,276,791.42	与资产相关	注 2
项目借款贴息	1,015,612.50	-	142,350.00	-	873,262.50	与资产相关	注 3
节能减排项目补贴	386,646.00	-	80,004.00	-	306,642.00	与资产相关	注 4
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	2,021,401.79	-	271,199.64	-	1,750,202.15	与资产相关	注 5
产业技术成果转化项目补助资金	1,800,000.00	-	300,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关	注 6
核级蝶阀、球阀产业化项目专项资金拨款-	7,076,773.25	-	714,560.04	-	6,362,213.21	与资产相关	注 7
AP1000 核电站用核级阀门项目科技成果转化项目补助资金	10,266,666.68	-	733,333.32	-	9,533,333.36	与资产相关	注 8
天然气输送专用特种阀门技术改造项目	11,000,000.00	-	-	-	11,000,000.00	与资产相关	注 9
超超临界火电机组用高压阀门项目补助	1,000,000.00	-	41,666.65	-	958,333.35	与资产相关	注 10
液化天然气（LNG）超低温阀门产业化补助	12,200,000.00	-	-	-	12,200,000.00	与资产相关	注 11
煤制油（气）苛刻工况成套特种阀门关键技术研发与产业化补助	6,000,000.00	-	-	--	6,000,000.00	与资产相关	注 12
江苏省核电阀门重点实验室	3,750,000.00	-	-	-	3,750,000.00	与资产相关	注 13
工业中小企业技术改造项目	467,500.00	-	110,000.00	-	357,500.00	与资产相关	注 14
非能动型核电站用气动蝶阀	-	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	与资产相关	注 15
合计	66,151,391.68	2,500,000.00	3,780,363.69	-	64,871,027.99		

注 1：公司因实施江苏省科技成果转化项目－焦炉烟气除尘专用超大型转换设备，收到省科技成果转化专项资金和地方财政配套资金计13,800,000.00元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注 2：根据江苏省发改委苏发改投资发[2007]1327 号《省发展改革委转发国家发展改革委关于下达 2007 年重大装备自主化中央预算内专项资金（国债）投资计划的通知》，公司收到百万千瓦级核电阀门自主化项目中央预算内专项资金 5,300,000.00 元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 3：公司因实施江苏省科技成果转化项目－焦炉烟气除尘专用超大型转换设备，收到项目专项借款贴息 2,190,000.00 元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 4：因实施高炉煤气全干法除尘系统成套阀门生产产品产业化项目，根据江苏省财政厅、江苏省经济贸易委员会苏财企[2009]40 号、苏经贸环资[2009]414 号《关于下达 2009 年省级节能减排专项引导资金的通知》，公司收到节能减排专项资金 800,000.00 元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 5：因实施高炉煤气全干法除尘系统专用成套阀门扩大生产能力项目，根据江苏省发展和改革委员会苏发改工业[2009]811 号《省发展改革委关于江苏神通阀门股份有限公司高炉煤气全干法除尘系统专用成套阀门扩大生产能力项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》，公司收到中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金 3,400,000.00 元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 6：因实施高炉煤气全干法除尘控制系统及装备项目，根据江苏省财政厅苏财建[2009]198 号《江苏省财政厅关于下达 2009 年产业技术成果转换项目补助资金的通知》，公司收到技术成果转化项目补助资金 3,000,000.00 元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 7：根据《国家发展改革委关于下达核电装备自主化和能源自主创新项目及能源装备自主化项目 2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资［2010］1845 号）及《江苏省财政厅关于下达 2010 年核电装备自主化和能源自主创新项目及能源装备自主化项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（苏财建［2010］287 号），公司实施的“核级蝶阀、球阀产业化项目”进入国家“核电装备自主化和能源自主创新、能源装备 2010 年中央预算内投资计划”，2010 年 11 月，公司收到补助资金 9,280,000.00 元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 8：根据《财政部、工业和信息化部关于下达 2011 年科技成果转化项目补助资金的通知》（财建[2011]329 号）及《关于下达 2011 年科技成果转化项目补助资金的通知》（苏财建[2011]171 号、苏经信科技[2011]652 号），公司实施的“AP1000 第三代核电站用核级阀门项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

目”被纳入 2011 年国家重大科技成果转化项目，2011 年 8 月，公司收到补助资金 11,000,000.00 元，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 9：根据《江苏省财政厅关天下达 2012 年产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央基建投资预算（拨款）的通知》（苏财建[2012]292 号）及《国家发展改革委办公厅 工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目的复函》（发改办产业[2012]1642 号），公司实施的“天然气输送专用特种阀门技术改造项目”被纳入 2012 年产业振兴和技术改造项目，2012 年 9 月，公司收到补助资金 8,000,000.00 元，2015 年获得地方政府补助 3,000,000.00 元。

注 10：根据《江苏省经济和信息化委员会关天拨付 2012 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金的通知》（苏财工贸[2012]119 号、苏经信综合[2012]769 号），公司实施的“超超临界火电机组用高压阀门项目”被纳入 2012 年度技术改造专项项目，2012 年 12 月，公司收到补助资金 1,000,000.00 元。该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门于 2016 年 8 月验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”，该项目相关固定资产已投入使用并经政府有关部门验收完毕，相关款项按折旧年限逐年摊销进“营业外收入-政府补助”。

注 11：根据《江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会关于下达 2013 年工业转型升级强基工程中央财政补助资金的通知》（苏财建[2013]310 号），公司实施的“液化石油气用超低温阀门工业强基工程”项目获得政府补助 12,200,000.00 元。

注 12：根据《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)的通知》（苏财教[2014]148 号），公司实施的“煤制油(气)苛刻工况成套特种阀门关键技术研发与产业化”项目获得政府补助 6,000,000.00 元。

注 13：根据《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2014 年省级条件建设与民生科技专项资金（第二批）的通知》（苏财教[2014]74 号），公司实施的“江苏省核电阀门重点实验室”项目获得政府补助 3,750,000.00 元。

注 14：根据《国家发展和改革委员会工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》（发改投资[2009]2824 号），无锡法兰 2010 年 3 月 15 日收到的无锡市滨湖区财政局拨付给公司实施的“核电管道用法兰加工生产线技术改造项目”补助 1,100,000.00 元，摊销年限 120 个月，截止 2015 年 12 月 31 日累计摊销 632,500.00 元，神通公司 2015 年非同一控制下企业合并无锡法兰于购买日并入的递延收益余额 467,500.00 元，2016 年摊销额 110,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注 15：根据《关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标（第二批）的通知)》（苏财工贸[2016]166 号），公司实施的“非能动型核电站用气动蝶阀”项目获得政府补助 2,500,000.00 元。

27、股本

项　目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股[注]	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	216,091,540.00	3,480,000.00	-	-	-	3,480,000.00	219,571,540.00

2010 年 6 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]662 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行 2,600 万股人民币普通股股票，并于 2010 年 6 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后总股本为 10,400 万元，股本业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2010）039 号验资报告验证。

2012 年 5 月 10 日，根据公司 2011 年年度股东大会决议，公司以资本公积 10,400 万元向全体股东转增股份 10,400 万股，每股面值 1 元，计增加股本 10,400 万元，转增后总股本为 20,800 万元，该次资本公积转增股本业经天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2012）00064 号验资报告验证。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，并于 2015 年 12 月 14 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2637 号《关于核准江苏神通阀门股份有限公司向许建平等发行股份购买资产的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金相结合的方式向许建平、王其明、杨喜春、堵志荣和蒋丽英 5 名自然人购买其持有的无锡市法兰锻造有限公司 100%股权，其中发行股份 8,091,540 股，每股发行价格为人民币 24.47 元，变更后股本为 216,091,540.00 元，股本业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字(2015）02158 号验资报告验证。

根据公司 2015 年 12 月 22 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，公司于 2016 年 1 月实施了限制性股票激励计划，向 168 名核心管理人员和核心技术定向发行 348 万股限制性股票，增加注册资本人民币 348.00 万元，变更后的注册资本为人民币 219,571,540.00 元。新增注册资本以向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式募集，股本业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字(2016）00008 号验资报告验证。

28、资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注]	587,130,476.15	35,704,800.00	-	622,835,276.15
其他资本公积	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付计入所有者权益的金额	-	6,944,800.00	-	6,944,800.00
合计	587,130,476.15	42,649,600.00	-	629,780,076.15

[注] 股本溢价的本期增加金额系根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，公司于 2016 年 1 月实施了限制性股票激励计划，向公司 168 名核心管理人员和核心技术人员定向发行 348 万股股票，增加注册资本人民币 348.00 万元，变更后的注册资本为人民币 219,571,540.00 元，增加资本公积 35,704,800.00 元，同时计提股权激励费用 6,944,800.00 元。

29、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,023,867.34	3,503,671.49	-	42,527,538.83
合计	39,023,867.34	3,503,671.49	-	42,527,538.83

30、未分配利润

项　目	金　额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	289,636,382.24	
调整年初未分配利润合计数	-	
调整后年初未分配利润	289,636,382.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,588,889.99	
减：提取法定盈余公积	3,503,671.49	按母公司净利润的 10%计提
应付普通股股利	10,978,577.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	326,743,023.74	

31、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	562,636,126.38	347,378,419.32	418,068,510.90	279,861,679.16
其他业务	37,846,670.55	8,292,317.45	9,453,762.71	4,350,268.93
合计	600,482,796.93	355,670,736.77	427,522,273.61	284,211,948.09

32、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	968,183.29	47,243.95
城建税	2,519,157.84	1,208,438.55
教育费附加	2,262,755.19	1,199,542.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
综合基金	113,320.99	335,394.09
其他	3,557,939.87	-
合计	9,421,357.18	2,790,618.93

报告期营业税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之四。

33、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	27,808,210.26	24,358,529.12
运费	16,959,513.07	12,823,314.77
差旅费	4,877,478.81	4,534,213.11
产品支持及调研费用	2,112,060.25	924,019.57
业务招待费	7,330,020.39	5,652,726.22
投标费	768,707.94	896,801.97
修理费	140,936.01	16,675.24
广告费	605,253.77	242,075.25
其他费用	1,532,919.86	602,298.30
合计	62,135,100.36	50,050,653.55

34、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	26,477,572.97	20,490,135.40
研发费	30,185,724.58	25,123,890.09
办公费	2,057,002.52	2,202,992.57
差旅费	2,939,599.41	2,722,927.76
中介机构费用	2,823,170.80	3,971,436.57
折旧费	7,324,220.15	2,935,543.88
摊销费	7,163,683.91	2,048,866.96
税费	1,075,487.81	2,348,580.85
水电费	969,068.51	538,371.58
装潢修理费	1,145,257.65	404,642.27
低值易耗品	127,886.74	134,818.72
业务招待费	2,572,439.39	1,383,501.87
邮电费	610,206.85	359,380.63
其他费用	5,067,253.83	2,048,171.75
股份支付	6,944,800.00	-
合计	97,483,375.12	66,713,260.90

35、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,596,762.77	1,564,239.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	724,360.17	2,806,216.16
汇兑损益	240,136.68	500,282.59
金融机构手续费	863,715.84	664,917.17
合计	11,976,255.12	-76,776.85

36、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,342,295.17	10,397,394.52
存货跌价损失	1,093,710.77	1,194,216.79
合计	13,436,005.94	11,591,611.31

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品产生的收益	1,038,520.24	3,819,314.31
权益法核算的长期股权投资收益	-1,156,694.92	-
合计	-118,174.68	3,819,314.31

38、营业外收入

（1）分类情况

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,604,420.20	899,433.06	4,604,420.20
债务重组利得	-	-	-
政府补助	7,941,975.69	5,138,197.04	7,941,975.69
其他	171,563.12	2,157.70	171,563.12
合计	12,717,959.01	6,039,787.80	12,717,959.01

（2）计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	3,670,363.69	与资产相关
工业中小企业技术改造项目的政府补助摊销	110,000.00	与资产相关
科技项目奖励及补助经费	90,000.00	与收益相关
市长质量奖	100,000.00	与收益相关
科技进步奖	95,000.00	与收益相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	900,000.00	与收益相关
阀门高新技术自主创新标准化试点	80,000.00	与收益相关
过路费补贴、改造投产奖励、南通市两化示范企业奖励、江苏省科技小巨人企业奖励	972,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2016 年省创新能力建设专项资金	1,000,000.00	与收益相关
专利资助奖励	142,800.00	与收益相关
采标奖励	12,000.00	与收益相关
专利保险补贴	6,000.00	与收益相关
其他	20,000.00	与收益相关
无锡市人民政府安全生产委员会文件	10,000.00	与收益相关
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金	158,843.00	与收益相关
两项补贴	574,969.00	与收益相关
合计	7,941,975.69	

39、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	315,880.56	-	315,880.56
债务重组损失	-	-	-
捐赠支出	750,000.00	2,650,000.00	750,000.00
其他	88,635.84	103,236.47	88,635.84
合计	1,154,516.40	2,753,236.47	1,154,516.40

40、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	12,179,482.43	4,994,603.50
递延所得税费用	-1,963,138.05	-2,224,119.78
合计	10,216,344.38	2,770,483.72

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	61,805,234.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,270,785.16
子公司适用不同税率的影响	-272,057.54
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,921,122.17
研发费加计扣除的影响	-1,777,066.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,561.22
所得税费用	10,216,344.38

41、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	729,360.18	2,901,216.16
当期收到的补贴	4,161,612.00	1,509,500.00
其他	4,940,269.74	2,151,146.02
合计	9,831,241.92	6,561,862.18

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	72,295,018.77	60,256,936.06
捐赠支出	750,000.00	2,650,000.00
支付的保函保证金	3,919,158.83	1,548,757.00
其他	4,865,071.48	3,125,796.59
合计	81,829,249.08	67,581,489.65

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,500,000.00	6,750,000.00
合计	2,500,000.00	6,750,000.00

42、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	51,588,889.99	16,576,339.60
加：资产减值准备	13,436,005.94	11,591,611.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,323,800.95	15,721,732.45
无形资产摊销	6,668,967.89	1,785,676.96
长期待摊费用摊销	771,157.00	335,257.35
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）	-4,288,539.64	-899,433.06
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）	9,472,231.76	1,564,849.64
投资损失（收益以“-”号填列）	118,174.68	-3,819,314.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,963,138.05	-2,224,119.78
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）	-54,585,597.35	-34,468,767.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,927,167.87	-41,713,307.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,539,320.80	-3,166,931.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他	6,944,800.00	-
经营活动产生的现金流量净额	11,098,906.10	-38,716,405.11
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	88,573,798.88	101,466,721.85
减：现金的期初余额	101,466,721.85	157,396,610.43
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	-12,892,922.97	-55,929,888.58

（2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	88,573,798.88	101,466,721.85
其中：库存现金	57,330.49	73,624.36
可随时用于支付的银行存款	88,516,468.39	101,393,097.49
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、现金及现金等价物余额	88,573,798.88	101,466,721.85

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限制的原因	备注
货币资金	19,947,746.91	保函保证金	详见本附注十、或有事项
固定资产	13,376,316.77	抵押用以开具银行承兑汇票	注 1
固定资产	50,658,860.62	抵押用于无锡法兰银行借款	注 2
无形资产	4,161,071.41	抵押用以开具银行承兑汇票	注 1
无形资产	22,565,603.74	抵押用于无锡法兰银行借款	注 2

注 1、：用于公司与中国银行启东支行的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其修订或补充提供抵押担保。

注 2、用于无锡法兰银行借款而抵押的固定资产及无形资产主要系公司房屋及土地。

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,676.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	263.66	6.9370	1,829.01
欧元	4,906.00	7.3068	35,847.16
应收账款			215,851.69
其中：美元	31,116.00	6.9370	215,851.69
预收账款			35,847.16
其中：欧元	4,906.00	7.3068	35,847.16
应付账款			304,408.05
其中：美元	43,881.80	6.9370	304,408.05
预付账款			200,076.95
其中：美元	28,842.00	6.9370	200,076.95

六、合并范围的变更

公司 2016 年度合并范围：江苏东源阀门检测技术有限公司、上海神通企业发展有限公司、南通神通置业有限公司、无锡市法兰锻造有限公司、江苏锡兰科技有限公司。

公司 2016 年合并范围较 2015 年新增 0 户，2015 年 12 月 14 日公司通过发行股份及支付现金相结合的方式向许建平、王其明、杨喜春、堵志荣和蒋丽英 5 名自然人购买其持有的无锡市法兰锻造有限公司（以下简称“无锡法兰”）100%股权，2015 年合并无锡法兰资产负债表，2016 年合并范围增加无锡法兰利润表及现金流量表。

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、在其他主体中权益的披露

1、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	
江苏东源阀门检测技术有限公司	启东市	启东市	检测服务	100	-	投资设立
上海神通企业发展有限公司	上海市	上海市	技术研发	100	-	投资设立
南通神通置业有限公司	启东市	启东市	房产开发	100	-	投资设立
无锡市法兰锻造有限公司	无锡市	无锡市	普通制造	100	-	非同一控制下企业合并
江苏锡兰科技有限公司	无锡市	无锡市	普通制造	-	100	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，应收及其他应收款，借款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、英镑银行存款有关，由于美元、欧元、英镑与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、英镑的银行存款于本集团总资产所占比例极小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险极小。于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额详见本附注五、44、外币货币性项目。

（2）利率风险

本公司拥有短期借款和长期借款。浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本集团承受公允价值利率风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于 2016 年 12 月 31 日，若利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2016 年净利润将会减少/增加人民币 63.75 万元（2015 年：会减少/增加人民币 18.6 万元）。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之借款的利率变化。

（3）其他价格风险

无

2、信用风险

于 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项、银行短期理财产品等。

本公司对银行存款、银行短期理财产品信用风险的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行或该买这些银行发行的保本型短期理财产品。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易，如上市公司、大型央企、大型国企等；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；5、持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。2016 年度对四家符合上述特征的客户的应收账款余额计提了特别坏账准备 7,297,449.29 元。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。于资产负债表日，公司现金充足，公司持有的金融资产和金融负债除长期借款外按未折现剩余合同义务的到期期限均为 1 年以内。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险有限，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、本公司的控股股东情况

名　称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
吴建新	实际控制人	持有公司 20.46%的股权	20.46%

2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注七之“在子公司中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
张逸芳	股东	
黄高杨	股东	
郁正涛	股东	
黄元忠	股东	
陈永生	股东	

4、关联交易情况

（1）关联担保

2015 年 3 月 26 日，公司自然人股东吴建新、张逸芳、郁正涛、陈永生、黄元忠、黄高杨与中国农业银行股份有限公司启东市支行签订编号 32100520150001509 的最高额保证合同，为公司在 2015 年 3 月 26 日至 2017 年 3 月 25 日止的期间内与中国农业银行股份有限公司启东市支行签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供保证担保，保证金额为 10000 万元，保证期间为主债权清偿届满之日起两年。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述保证额度下，公司向农业银行股份有限公司启东市支行短期借款余额 4,000.00 万元和长期借款余额 3,000.00 万元。

2016 年 12 月 16 日，公司自然人股东吴建新、张逸芳、郁正涛、黄元忠、黄高杨与招商银行股份有限公司南通分行签订编号为 2016 年南招银授字第 8501160927 号的授信协议，为公司与招商银行股份有限公司南通分行签订编号为 2016 年南招银授字第 8501160927 号的授信协议，为公司在 2016 年 9 月 27 日至 2017 年 9 月 21 日止的期间内与招商银行股份有限公司南通分行签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供保证担保，保证金额为 5000 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述保证额度下，公司向招商银行股份有限公司南通分行短期借款余额 2,000.00 万元。

2012 年 11 月 25 日，公司自然人股东吴建新、张逸芳、郁正涛、黄元忠、黄高杨与中国银行股份有限公司启东支行签定编号为 2012 年中银最高个保字 15014200801 号的最高额保证合同，为公司在 2012 年 11 月 14 日至 2022 年 11 月 13 日止的期间内与中国银行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股份有限公司启东支行签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供保证担保，保证金额为 30000 万元，保证期间为主债权清偿届满之日起两年。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述保证额度下，公司向中国银行股份有限公司启东支行短期借款余额 3,000.00 万元。

2015 年 12 月 4 日，公司自然人股东吴建新与中国银行股份有限公司启东支行签订编号为 2015 年中银最高质字 15014200801 号的最高额质押合同，质押为其持有的江苏神通股票（002438）1100 万股，为公司在 2015 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日止的期间内与中国银行股份有限公司启东市支行签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供保证担保，保证金额为 13000 万元，保证期间为主债权清偿届满之日起两年。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述保证额度下，公司向中国银行股份有限公司启东支行长期借款余额为 10,000 万元。

（2）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数（人）	11	14
在本公司领取报酬人数（人）	11	14
关键管理人员报酬总额	281.43 万元	363.53 万元

十、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

保函类型	保函金额	公司支付保证金
履约保函	151,329,309.10	18,293,113.46
投标保函	3,400,000.00	340,000.00
预付款保函	11,448,571.85	1,172,658.85
质量保函	141,974.60	141,974.60
合计	166,319,855.55	19,947,746.91

报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函、质量保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

十一、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明：

根据公司第四届董事会第九次会议审议批准的《2016年度利润分配预案》，拟以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币0.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述利润分配预案，尚待公司2016年度股东大会批准。

2、资产负债表日后非公开发行情况说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]82号文《关于核准江苏神通阀门股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，同意江苏神通非公开发行不超过28,991,859股新股。根据《江苏神通阀门股份有限公司非公开发行股票发行情况暨上市报告书》，根据投资者竞价情况，最终向8名合格投资者非公开发行23,502,538.00股新股，每股发行价格为19.70元。经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年2月16日出具天衡验字（2017）00022号验资报告验证，江苏神通增加注册资本人民币23,502,538.00元，变更后的注册资本为人民币243,074,078.00元。

3、截止本报告日，公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、业务分部

公司未设置业务分部。

2、截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）分类情况

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,643,213.90	1.09	4,643,213.90	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	419,663,833.25	98.91	44,070,657.98	10.50	375,593,175.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合　计	424,307,047.15	100.00	48,713,871.88	11.48	375,593,175.27

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,683,808.50	0.63	2,147,046.80	80.00	536,761.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	423,762,302.84	99.37	38,499,983.53	9.09	385,262,319.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	426,446,111.34	100.00	40,647,030.33	9.53	385,799,081.01

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
西林钢铁集团有限公司	1,596,154.50	1,596,154.50	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以全额收回
成渝钒钛科技有限公司	1,081,454.00	1,081,454.00	100.00%	客户出现经营困难，款项可能难以全额收回
福建鑫海冶金有限公司	1,965,605.40	1,965,605.40	100.00%	公司出现经营困难，款项可能难以全额收回
合计	4,643,213.90	4,643,213.90	100.00%	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	263,033,834.90	13,151,691.75	5.00
1 至 2 年	71,456,236.01	7,145,623.60	10.00
2 至 3 年	51,864,375.04	10,372,875.01	20.00
3 至 4 年	23,720,225.24	7,116,067.57	30.00
4 至 5 年	6,609,524.02	3,304,762.01	50.00
5 年以上	2,979,638.04	2,979,638.04	100.00
合计	419,663,833.25	44,070,657.98	10.50

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	253,215,688.03	12,660,784.40	5.00
1 至 2 年	118,063,806.41	11,806,380.64	10.00
2 至 3 年	37,643,794.86	7,528,758.97	20.00
3 至 4 年	8,999,740.89	2,699,922.27	30.00
4 至 5 年	4,070,270.80	2,035,135.40	50.00
5 年以上	1,769,001.85	1,769,001.85	100.00
合计	423,762,302.84	38,499,983.53	9.09

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,066,841.55 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	349,308.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,182,426.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,122,881.93 元。

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（6）无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）分类情况

类　别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合一	762,004.33	4.54	-	-	762,004.33
组合二	16,022,832.75	95.46	1,446,229.93	9.03	14,576,602.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	16,784,837.08	100.00	1,446,229.93	8.62	15,338,607.15

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：					
组合一	364,431.40	3.03	-	-	364,431.40
组合一	11,655,986.58	96.97	1,049,596.44	9.00	10,606,390.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	12,020,417.98	100.00	1,049,596.44	8.73	10,970,821.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,206,381.66	610,319.08	5.00
1 至 2 年	2,592,303.87	259,230.39	10.00
2 至 3 年	273,885.00	54,777.00	20.00
3 至 4 年	333,104.96	99,931.49	30.00
4 至 5 年	390,370.59	195,185.30	50.00
5 年以上	226,786.67	226,786.67	100.00
合计	16,022,832.75	1,446,229.93	9.03

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,293,906.42	464,695.32	5.00
1 至 2 年	512,724.90	51,272.49	10.00
2 至 3 年	1,165,683.50	233,136.70	20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	444,425.09	133,327.53	30.00
4 至 5 年	144,164.55	72,082.28	50.00
5 年以上	95,082.12	95,082.12	100.00
合计	11,655,986.58	1,049,596.44	9.00

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 396,633.49 元；本报告期无收回或转回的坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况。

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,184.00

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	5,483,485.04	2,551,799.49
保证金及押金	7,056,578.89	7,865,911.09
其他	3,482,768.82	1,238,276.00
关联往来	762,004.33	364,431.40
合计	16,784,837.08	12,020,417.98

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
启东市财政局	保证金及其他	2,684,477.40	二年以内	15.99	222,675.02
中广核工程有限公司	保证金	1,130,000.00	一年以内	6.73	56,500.00
南通神通置业有限公司	关联借款	762,004.33	一年以内	4.54	38,100.22
国核工程有限公司	保证金	479,670.00	四年以内	2.86	63,712.00
新能能源有限公司	保证金	460,000.00	一年以内	2.74	23,000.00
合计		5,516,151.73		32.86	403,987.24

（6）无涉及政府补助的应收款项。

（7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）明细分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	390,000,000.00		390,000,000.00	390,000,000.00	-	390,000,000.00
对联营、合营企业投资	78,843,305.08		78,843,305.08	-	-	-
合计	468,843,305.08		468,843,305.08	390,000,000.00	-	390,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏东源阀门检测技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	-	-
上海神通企业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	-	-
南通神通置业有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	-	-
无锡市法兰锻造有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00	-	-
合计	390,000,000.00			390,000,000.00	-	-

（3）对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	-	80,000,000.00		-1,156,694.92		
小　计		80,000,000.00	-	-1,156,694.92	-	
二、联营企业						
小　计	-	-	-	-	-	-
合　计	-	80,000,000.00	-	-1,156,694.92	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上海驭冉创业投资中心（有限合伙）	-	-	-	78,843,305.08	-
小　计				78,843,305.08	
二、联营企业					
小　计	-	-	-	-	-
合　计	-	--	-	78,843,305.08	-

4、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	368,603,388.72	215,631,240.58	416,535,246.07	280,806,379.30
其他业务	25,258,067.13	8,262,093.00	8,825,383.71	3,912,521.41
合计	393,861,455.85	223,893,333.58	425,360,629.78	284,718,900.71

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品产生的收益	972,121.90	3,720,112.95
权益法核算的长期股权投资收益	-1,156,694.92	-
合计	-184,573.02	3,720,112.95

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,288,539.64	
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）	7,941,975.69	
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	1,038,520.24	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	金额	说明
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	-667,072.72	
减：所得税影响金额	1,896,934.26	
合计	10,705,028.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.2387	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.1892	--

江苏神通阀门股份有限公司

2017 年 3 月 19 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站