



理工宇龙

NEEQ : 834879

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司

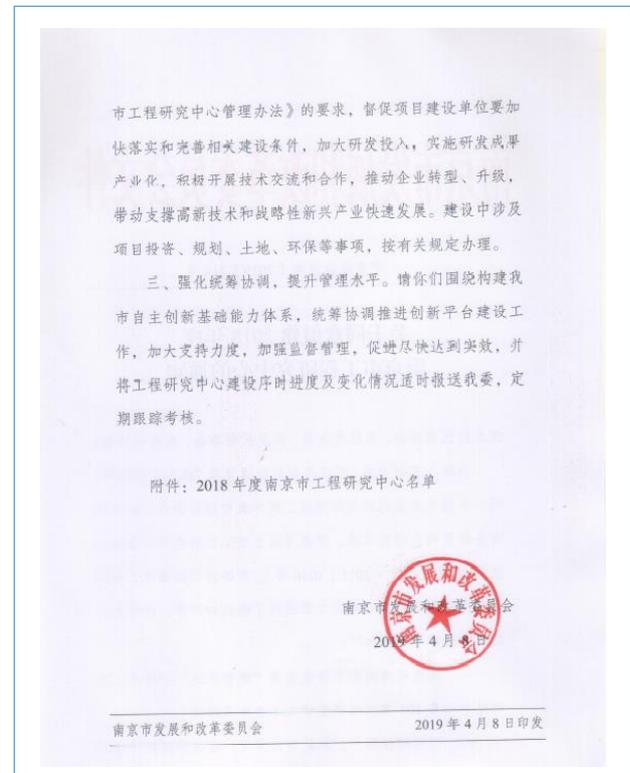
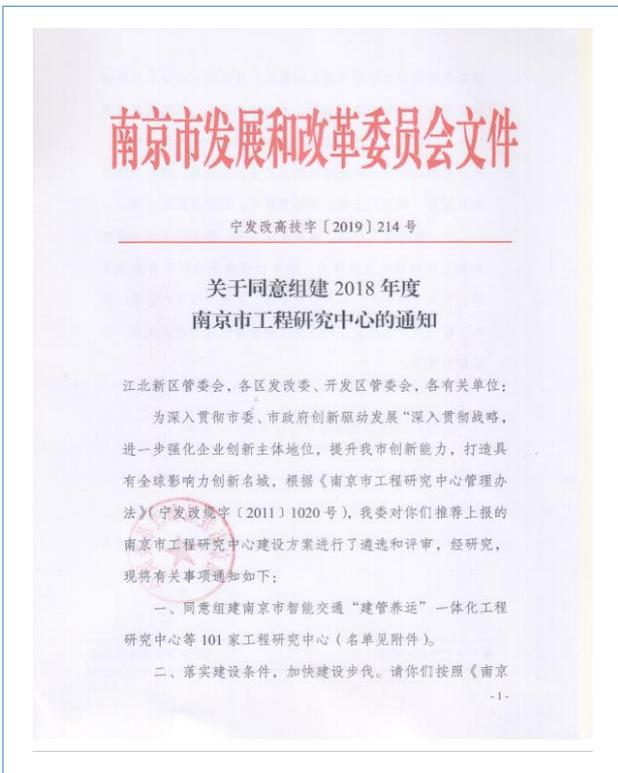
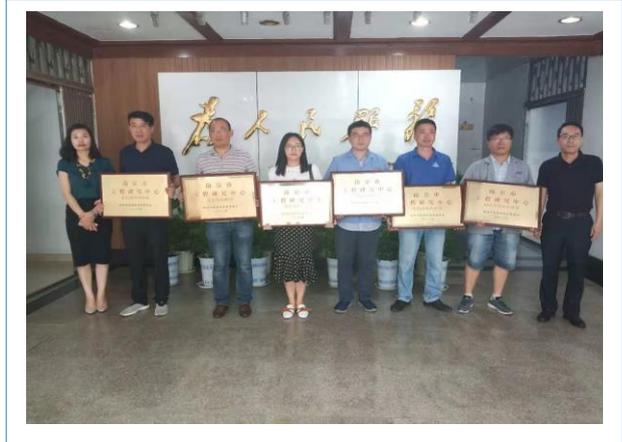
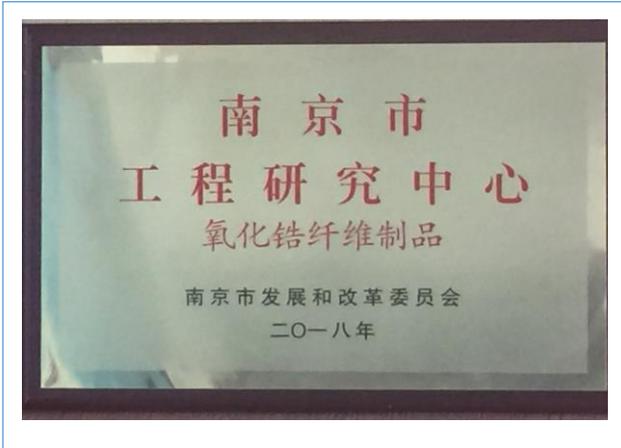
(Nanjing Polytechnic Yulong New Materials Polytron Technologies Co.,Ltd)



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



**2019年4月8日公司成功组建：氧化锆纤维制品南京市工程研究中心。**

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司
宇龙电子	指	南京宇龙电子器材有限公司
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京理工宇龙新材料科技股份有限公司章程》
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人戴生伢、主管会计工作负责人邹华及会计机构负责人（会计主管人员）邹华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Polytechnic Yulong New Materials Polytron Technologies Co.,Ltd
证券简称	理工宇龙
证券代码	834879
法定代表人	戴生伢
办公地址	南京市溧水区东屏街道工业园金港路 15 号 6 幢 211212

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张引
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	025-57203413
传真	025-57492611
电子邮箱	yin.zhang@njyulong.com
公司网址	http://www.njyulong.com
联系地址及邮政编码	南京市溧水区东屏街道工业园金港路 15 号 6 幢 211212
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C30非金属矿物制品业-C308耐火材料制品制造-C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	氧化锆纤维及制品的研发、生产、销售及售后服务;超高温电 炉、退火炉的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	南京宇龙电子器材有限公司
实际控制人及其一致行动人	戴生伢

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201005894430308	否
注册地址	南京市溧水区东屏镇金港路 15 号 6 幢	否
注册资本（元）	17,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,208,076.18	6,195,453.4	-48.22%
毛利率%	20.25	27.70	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,459,299.46	-1,410,880.48	-3.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,773,912.91	-1,563,540.48	-13.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.59	-9.68	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.88	-10.73	-
基本每股收益	-0.08	-0.08	0.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,446,130.25	33,103,446.19	-8.03%
负债总计	17,419,534.1	18,604,173.43	-6.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,045,285.45	14,504,584.91	-10.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.82	-10.06%
资产负债率%（母公司）	56.91	56.02	-
资产负债率%（合并）	57.21	56.20	-
流动比率	0.81	0.86	-
利息保障倍数	-3.12	-0.59	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-665,315.01	53,293.13	-1,348.41%
应收账款周转率	1.14	0.90	-
存货周转率	0.60	0.92	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.08	0.07	-

营业收入增长率%	-0.48	-0.33	-
净利润增长率%	-0.07	4.57	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	17,600,000	17,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	370,000.00
其他	133.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>370,133.47</b>
所得税影响数	55,520.02
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>314,613.45</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

财政部于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），本公司已按照上述通知编制2019年1-6月的财务报表，上期比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,527,047.06	-	-	-
应收票据	-	395,587.00	-	-
应收账款	-	3,131,460.06	-	-
应付票据及应付账款	107,824.32	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	107,824.32	-	-
资产减值损失	-145,827.87	145,827.87	-	-

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是处于保温隔热新材料行业的生产商，该行业是国家鼓励发展的行业，报告期末，公司拥有10项专利技术，其中7项为发明专利。公司的主要业务为氧化锆纤维制品的研发、生产和销售，产品广泛应用于航空、航天、蓝宝石炉、单晶炉、高温电炉、高温工业微波炉、军事等高科技领域，公司自成立以来，一直注重核心团队的培养及产品技术的提升，报告期末公司已形成以三名博士、两名硕士牵头的核心团队，切实为客户实施温场设计的个性化服务及蓝宝石自动长晶的综合性服务，成为一家名副其实的行业解决方案的服务商，并且公司不断强化质量的过程管理，不断完善研发、生产、销售、售后服务体系，为客户提供优质的节能、提升客户产品品质的产品，公司的产品得到了客户的认同，公司已向常州亿晶、浙江昀丰、合肥科晶等公司销售产品，不断对技术和产品进行完善优化，为客户提供品质优良、性能稳定的产品。公司继续加大销售力度，继续提供直销的销售方式开拓业务，增加产品销售额度，增加公司的收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕“技术提升，质量稳定，市场推广，管理规范”年度经营目标，强化技术提升，研发高温区域产品，稳定产品的质量，为客户提供优质的产品，积极拓展产品的市场，加快公司产品的推广，制定管理制度，以制度规范公司的各项行为，在面临经济下行的宏观不利环境下，公司克服重重困难，各项经营工作都开展正常。

##### 1、经营业绩情况

报告期内，公司面临经济下行，公司利用自身研发的超高温退火炉优势，与蓝宝石企业加强合作，形成产业联盟。公司为客户加工及退火产品，从而使客户的产品提高良率品质，促成销售。推广超高温退火炉宣传的同时也带动公司保温材料销售。公司实现营业收入320.81万元，较上年同期减少了48.22%，收入减少的主要原因为氧化锆产品销售减少，该项业务销售较上年同期减少108.39万元；复合氧化锆产品销售未实现。报告期内，公司营业成本255.85万元，较上年同期减少了192.10万元。减少的主要原因系收入构成变化，成本构成相应变化，销售的上年同期高毛利产品纤维板、纤维棉收入占比18.50%，营业成本占比6.76%；销售超高温退火炉收入占比14.78%，营业成本占比14.15%，加工材料销售收入占比66.72%，营业成本占比79.09%。营业成本减少的主要原因为：公司产品销售额减少，对应的公司产品的生产成本同步减少。

报告期内，归属于公司所有者的净利润为-147.27万元，较上年同期增加了11.38万元，亏损减少的主要原因为公司降本节流，减缓研发费用的投入，较上年同期减少了24.36%。报告期内，公司实现的经营活动现金流量净额为-66.53万元，较上年同期减少了71.86万元，增减比例为1348.41%，减少的主要原因为报告期内销售减少所致。

##### 2、市场推广情况

公司的产品在节能、提高品质率等方面优势明显，公司的产品逐渐得到客户批量式的认可，2019年公司继续加大产品的市场推广力度，一方面，公司积极参加蓝宝石行业的展会，设置展示平台宣传公司产品；另一方面，搭建公司客户的微信群，动态地向客户介绍公司经营及产品信息，同时公司积极沟通并拜访行业内重点客户继续保持已有客户批量合作。同时根据客户需要定制服务，增加销售产品规格，积极增加产品销售量。公司独立研发的超高温退火炉，上年底实现试销售，客户使用情

况反映良好，2019继续了小量销售，在此基础上公司新研制出了智能控制托盘移动式高温退火炉。公司建立产业联盟，发挥我司超高温退火优势，推广超高温退火炉同时带动保温材料销售。

### 3、质量管理情况

2019 年公司根据年度经营目标强化了质量管理，推行了过程、全员式的质量管理模式，确保为客户提供质量稳定的产品。公司首先强化了全体员工的质量管理意识，宣传并推行“质量管理，人人有责”的理念；其次，公司强化了产品生产及销售的过程质量管理，公司强化了原料的入库检验过程，优化并改善产品的生产设备及环境，增加产品入库检验的频率和标准，跟踪并积极回访入库产品的使用情况，切实实现“产品出门，质量管理才开始”的质量管理理念。

### 4、技术研发情况

技术研发是公司上年度的重点经营工作之一。随着公司的产品逐渐得到客户认可并批量式的销售，客户对公司产品的要求也逐步提高，同时为提高产品的竞争力和增强客户粘度，公司需要提高研发投入来提高产品的使用性能和品质率。公司一方面继续加大对现有产品品质率提升研发投入，通过提高和改善原材料的纯度，优化产品生产工艺流程，有效地改善了公司产品的纯度和洁净度，减少客户使用过程中产生的不良反映；另一方面，集中精力研发超高温的产品，随着公司的产品在蓝宝石行业批量使用，超高温状态下产品的收缩问题日趋明显，而解决收缩问题的关键在于公司产品经过高温煅烧，公司审时度势，成立了研发超高温煅烧炉的研发小组，邀请了知名高校高温行业的专家共同研讨，经过无数次论证和实验，提出了以公司的产品—氧化锆纤维材料为基础炉膛，在1800度高温炉基础上，新研制出了智能控制托盘移动式高温退火炉。

### 5、管理规范情况

管理规范化是公司长远发展的基础，也是公司进入资本市场的必要条件。公司规范化管理，公司先后制定了资金支出及费用报销制度、个人借款制度、差旅费管理制度、研发管理制度、采购管理制度、销售管理制度、仓库管理制度等管理制度，以制度明确了公司员工的行为，以制度规范了公司的各项经济业务及员工的行为，同时，公司借股改的时机，规范了公司的“三会”治理，明确了股东大会、董事会、监事会的职责和权利，制定了公司章程、三会议事规则、总经理工作细则、关联交易管理制度、规范与关联方资金往来管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度。

## 三、 风险与价值

1、业务规模较小的风险公司核心业务为氧化锆纤维的研发、生产和销售，氧化锆纤维产品虽然盈利能力较好，销售业务也得到快速发展，但销售量仍然较小，截至2019年6月30日，公司资产总计为3,044.61 万元，2019年1-6月营业收入为320.81 万元，净利润为-147.27 万元。公司抵御市场风险的能力仍然较弱，在行业竞争中处于劣势。随着市场竞争的加剧，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司继续加大产品的市场推广力度，一方面，公司积极参加蓝宝石行业的展会，设置展示平台，宣传公司的产品；搭建公司客户的微信群，动态地向客户介绍公司经营及产品信息，同时公司积极沟通并拜访行业内重点客户继续保持已有客户批量合作。同时根据客户需要，定制服务增加销售产品规格，积极增加产品销售量；另一方面积极开拓公司产品在其他行业上应用，如高温退火炉，同时，公司加快退火炉的市场投放速度，增大公司业务规模。同时公司利用自身研发的超高温退火炉优势，与蓝宝石企业加强合作，形成产业联盟。公司为客户加工及退火产品，从而使客户的产品提高良率品质，促成销售。推广超高温退火炉宣传的同时也带动公司保温材料销售。

2、核心技术人员流失风险公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至核心技术失密流失的风险。

应对措施：公司一方面完善薪酬分配制，薪酬分配向骨干及核心员工倾斜，建立薪酬竞争机制，鼓励并提高有作为的技术人员的薪酬奖励，同时，公司将积极探索并制定骨干员工及核心技术人员股权激励制度；另一方面，公司积极为骨干员工及核心技术人员创造家的环境，增加人文关怀。

3、实际控制人不当控制的风险，公司的实际控制人为戴生伢，其持有公司控股股东宇龙电子 54.01% 的股份，并担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若戴生伢利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：管理规范化是公司长远发展的基础，也是公司进入资本市场的必要条件。公司规范化管理，公司先后制定了资金支出及费用报销制度、个人借款制度、差旅费管理制度、研发管理制度、采购管理制度、销售管理制度、仓库管理制度等管理制度，以制度明确了公司员工的行为，以制度规范了公司的各项经济业务及员工的行为，同时，公司借股改的时机，规范了公司的“三会”治理，明确了股东大会、董事会、监事会的职责和权利，制定了公司章程、三会议事规则、总经理工作细则、关联交易管理制度、规范与关联方资金往来管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度。

4、公司治理的风险，公司于 2015 年 9 月 7 日变更为股份有限公司。由于股份公司在公司制度上与有限责任公司存在较大区别，变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，且股份公司在制度上与有限责任公司存在较大的不同，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：规范公司管理行为，完善法人治理结构，制定或修订公司管理制度，完善公司内控制度的建设，监督并督促各项管理制度得到有效的执行，切实实现公司管理的制度化。

5、产业链的协同效应的风险，公司的产品目前主要应用于蓝宝石行业，蓝宝石具有优异的光学性能、机器性能和物理化学性能，其强度高、硬度大、耐冲刷和很宽的光学穿透带等优势使其成为消费电子市场的新宠。《国民经济和社会发展规划纲要》中明确提出“加快突破新一代信息通信、新能源、新材料、航空航天、生物医药、智能制造等领域核心技术”。蓝宝石材料由于其所具有的独特物理、化学、电子和机械特性，被视为新一代关键基础性、战略性材料，是国家产业政策鼓励和重点支持发展的产业。目前，LED 衬底仍然是蓝宝石晶体材料的主要应用，占蓝宝石材料市场的 70%左右。蓝宝石材料市场的发展将受益于下游应用市场的迅速发展。总体来看，2019 年上年度在消费电子领域，大尺寸蓝宝石生长技术同整个产业链的协同效应是未来降低蓝宝石生产成本的关键。如果相关技术未达预期，那么针对消费电子蓝宝石盖板市场的大规模应用将存在不确定性，从而制约公司在下游应用市场的开拓。

应对措施：（1）拓展氧化锆纤维产品的行业应用。公司将依托蓝宝石行业的应用继续完善公司产品的性能和质量，加大产品品质率的提升力度，积极拓展公司产品在新能源电池、航空、航天、核能、高温电炉、高温工业微波炉、军事等高科技领域等行业的应用。（2）以氧化锆纤维为基础，研发具有复合性能的新型超高温材料。公司将继续投入改善氧化锆纤维结构的研发，实现与其他性能材料的融合。（3）着力推进超高温炉的研发、生产与销售，同时公司利用自身研发的超高温退火炉优势，与蓝宝石企业加强合作，形成产业联盟。公司为客户加工及退火产品，从而使客户的产品提高良率品质，促成销售。推广超高温退火炉宣传的同时也带动公司保温材料销售，为公司创造利润增长点。

6、客户集中度较高的风险，公司主要向客户销售氧化锆纤维制品，在获得大型优质客户的同时，销售收入相对集中于少数客户。公司报告期内前五名客户销售收入占总营业收入的比例为 89.66%。客户高度集中将不利于公司分散经营风险，单一客户的得失将对公司生产经营带来较大影响。

应对措施：（1）拓展氧化锆纤维产品的行业应用。公司将依托蓝宝石行业的应用继续完善公司产品的性能和质量，加大产品品质率的提升力度，积极拓展公司产品在新能源电池、航空、航天、核能、高温电炉、高温工业微波炉、军事等高科技领域等行业的应用。（2）以氧化锆纤维为基础，研发具有复合性能的新型超高温材料。公司将继续投入改善氧化锆纤维结构的研发，实现与其他性能材料的融

合。（3）着力推进超高温炉的研发、生产与销售，同时公司利用自身研发的超高温退火炉优势，与蓝宝石企业加强合作，形成产业联盟。公司为客户加工及退火产品，从而使客户的产品提高良率品质，促成销售。推广超高温退火炉宣传的同时也带动公司保温材料销售，为公司创造利润增长点。

7、供应商依赖度高的风险，报告期内，公司向前五大供应商采购金额占公司采购总额的比例为99.08%，公司对上述供应商存在重大依赖。主要是由于公司生产的产品的特殊性，对原材料的某些指标有特殊性要求，公司选择与上游行业内规模较大的供应商保持合作关系，以确保供货渠道稳定，同时取得供应商提供给长期客户的最大优惠价格。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但若公司的主要供应商出现问题而不能及时寻找到合适的供应商，将对公司的经营存在一定的影响。

应对措施：公司继续选择与上游行业内规模较大的供应商保持合作关系，以确保供货渠道稳定，同时取得供应商提供给长期客户的最大优惠价格。另一方面积极试用其他同类原材料供应商产品，应对若公司的主要供应商出现问题而不能及时寻找到合适的供应商对公司的经营产生的影响。

8、持续经营能力的风险，报告期内，由于蓝宝石市场整合，公司客户改造需求变缓，订单量比上年同期减少，公司经营销售下滑，对利润的影响产生了相关风险。公司持续经营能力存在一定的风险。

应对措施：积极推广产品在国内及国外市场，提高高毛利产品的销售，改变收入结构，以高毛利产品占主导产品。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司经营稳定，在保证原产品盈利能力的基础上积极开发新产品系列，减小了行业波动对企业销售的影响。公司治理机制完善，内部管理制度健全，公司经营规范。公司所属行业稳步增长，前景看好。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把承担社会责任放在企业发展的重要位置，公司不仅给员工缴纳社保，而且另外为员工购买了商业意外伤害保险，并对困难职工进行慰问和帮扶。将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。公司遵循以人为本的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作生活中的实际问题，完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长，着力培育积极履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	42,000,000.00	7,000,000.00

2019年度，南京宇龙电子器材有限公司、戴生伢、杨冬英、张引、沈宏预计为公司提供不超过4200.00万元的贷款担保，报告期内实际发生为公司提供贷款担保金额为700.00万元，具体如下：

①南京理工宇龙新材料科技股份有限公司以公司全部房产抵押、南京宇龙电子器材有限公司及戴生伢个人提供担保向江苏紫金农村商业银行股份有限公司借款500.00万元；借款期限为2019年2月2日至2020年2月1日。

②戴生伢、杨冬英提供保证为本公司向中信银行股份有限公司南京分行借款 200.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 25 日至 2020 年 6 月 24 日。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
江苏和腾热电装备科技有限公司	购买商品	6,280.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易属于公司产品正常销售，且金额较小，对公司财务和经营成果不构成实质性影响。上述关联交易不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/8/8	2021/8/7	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司存在同业竞争的行为	正在履行中
董监高	2015/8/8	2021/8/7	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	严格避免经常性关联交易，同时将减少和尽可能避免偶发性关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司董事、监事和高级管理人员作出《避免同业竞争承诺》，承诺如下：“本人作为南京理工宇龙新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为”。

2、公司董事、监事和高级管理人员还作出了《规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：“公司将严格避免经常性关联交易，同时将减少和尽可能避免偶发性关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格和交易条件确定，保证关联交易的公允性。”报告期内，未有违反上述承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

房产	抵押	9,577,277.57	31.46%	抵押给江苏紫金农村商业银行股份有限公司借款 500 万元
土地	抵押	2,204,150.03	7.24%	抵押给江苏紫金农村商业银行股份有限公司借款 500 万元
<b>合计</b>	-	11,781,427.60	38.70%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,898,126	67.60%	-	11,898,126	67.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,957,222	28.17%	-	4,957,222	28.17%	
	董事、监事、高管	1,015,753	5.77%	-	1,015,753	5.77%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,701,874	32.40%	-	5,701,874	32.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,478,611	14.08%	-	2,478,611	14.08%	
	董事、监事、高管	3,047,261	17.31%	-	3,047,261	17.31%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		17,600,000	-	0	17,600,000	-	
普通股股东人数							9

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京宇龙电子器材有限公司	7,435,833	-	7,435,833	42.25%	2,478,611	4,957,222
2	刘和义	3,179,405	-	3,179,405	18.06%	2,384,554	749,851
3	南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)	2,351,632	-	2,351,632	13.36%	-	2,351,632
4	南京理工大学资产经营有限公司	1,748,672	-	1,748,672	9.94%	-	1,748,672
5	无锡金茂二号新兴产业创业投资企业(有限合伙)	1,306,461	-	1,306,461	7.42%	-	1,306,461
合计		16,022,003	0	16,022,003	91.03%	4,863,165	11,113,838

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之前不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为南京宇龙电子器材有限公司。公司自设立以来，南京宇龙电子器材有限公司即为第一大股东，经历多次股份转让及增资，截止到 2018 年 6 月 30 日持有理工宇龙 42.25% 的股份，为理工宇龙控股股东。南京宇龙电子器材有限公司，于 2006 年 03 月 27 日成立，现持有南京市溧水区工商行政管理局颁发的注册号为 320124000017226 的《企业法人营业执照》，住所为南京市溧水区东屏镇工业集中区朝阳路 8 号，法定代表人为戴生伢，注册资本为 1,111 万元人民币，企业类型为有限责任公司，经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：电动三轮车系列产品、电机产品、电子设备、电气机械及器材、电力金具、工具、铁附件生产销售。营业期限为 20 年。报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为戴生伢。戴生伢持有宇龙电子 54.01% 股权，为宇龙电子第一大股东。戴生伢自理工宇龙设立以来一直担任公司董事长、总经理、法定代表人是理工宇龙生产经营管理层的领导核心，对股份公司经营产生重大影响。戴生伢，男，1957 年 1 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，江苏省溧水县中学毕业，高中学历，南京理工大学材料与工程学院企业教授。1976 年 4 月至 1982 年 6 月，服役于上海警备区；1982 年 7 月至 1993 年 9 月，任溧水县家电公司总经理；1993 年 10 月至 2001 年 2 月，任南京天龙电子器件厂总经理；2006 年 3 月至 2015 年 8 月，任南京宇龙电子器材有限公司董事长兼总经理；2012 年 3 月至 2015 年 9 月，任南京理工宇龙新材料科技有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，任南京宇龙电子器材有限公司董事长；2015 年 9 月至今，任南京理工宇龙新材料科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴生伢	董事长、总经理	男	1957年1月	高中	2018.8.7-2021.8.6	是
甘丹	董事	男	1963年10月	硕士	2018.8.7-2021.8.6	否
花俊	董事	男	1986年7月	硕士	2018.8.7-2021.8.6	否
张泉	董事	男	1976年11月	本科	2018.8.7-2021.8.6	否
张引	董事、董事会秘书、副总经理	男	1981年12月	本科	2019.5.17-2021.8.6	是
陈福金	监事会主席	男	1962年9月	高中	2018.8.7-2021.8.6	是
何元娟	监事	女	1986年11月	大专	2018.8.7-2021.8.6	是
张燕	监事	女	1982年5月	大专	2019.5.17-2021.8.6	是
钱松根	副总经理	男	1973年6月	高中	2018.8.7-2021.8.6	是
黄振进	副总经理	男	1957年7月	高中	2018.8.7-2021.8.6	是
邹华	财务总监	女	1977年12月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事花俊是公司董事长、总经理、实际控制人戴生伢的女婿。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相关间，及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
戴生伢	董事长、总经理	-	-	-	-	-
甘丹	董事	883,609	-	883,609	5.02%	883,609
花俊	董事	-	-	-	-	-
张泉	董事	-	-	-	-	-
张引	董事、董事会秘书、副总经理	-	-	-	-	-

陈福金	监事会主席	-	-	-	-	-
何元娟	监事	-	-	-	-	-
张燕	监事	-	-	-	-	-
钱松根	副总经理	-	-	-	-	-
黄振进	副总经理	-	-	-	-	-
邹华	财务总监	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>883,609</b>	<b>0</b>	<b>883,609</b>	<b>5.02%</b>	<b>883,609</b>

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张引	副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	原董事辞职
张燕	-	新任	监事	原监事辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

张引先生，1981年12月14日出生，中共预备党员，本科学历。2010年11月至2012年3月，在南京宇龙电子器材有限公司工作，任办公室主任职务；2012年3月至2015年9月，在南京理工宇龙新材料科技有限公司工作，任副总经理；2015年9月至今，在南京理工宇龙新材料科技股份有限公司工作，现任副总经理兼董事会秘书职务；2019年5月至今任公司董事。

张燕女士，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年4月至2014年3月，任南京理工宇龙新材料科技有限公司办公室行政人员；2014年4月至2015年6月任南京理工宇龙新材料科技有限公司销售内勤；2015年6月至今任南京理工宇龙新材料科技股份有限公司董事会行政专员兼理工宇龙支部党务工作者，2019年5月至今任公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	8	10
销售人员	7	4
生产人员	25	7
财务人员	4	4
行政管理人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>53</b>	<b>34</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	3	2
专科	16	16
专科以下	33	15
员工总计	53	34

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内公司通过社会招聘的方式，引入了一批符合企业未来发展需要的高层次专业人才，不断补充所需岗位人才，同时也不断的进行了企业内部的优胜劣汰调整，增强了公司的技术团队和管理团队的结构，为企业的发展奠定了人才基础。公司强化对员工的培训，包括新员工的入职培训，再根据岗位不同分别进行岗前培训、岗中培训等，多层次、多渠道、多领域、多形式的培训方式，同时通过引进外面专业机构来进行专项专业培训。此外公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。公司根据自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了员工薪酬等级管理系统。员工薪酬包括固定工资、绩效工资等。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为实行全员缴纳社会保险、医疗保险等。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-
核心技术人员	4	4

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司尚未选举认定核心员工，但在公司实际业务发展过程中形成的核心技术人员的的基本情况如下：公司核心技术人员共四名，包括戴生伢、刘和义、乔健、陈福金。报告期内，公司核心技术人员未发生变动。公司对与公司战略保持一致，有较高业务能力且为公司做出贡献的员工认定为核心员工，目前虽未进行相关的认定程序，但公司已将其作为后续建立长期激励机制的重要组成部分来考虑。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金	六（一）1	2,928,549.62	6,953,204.94
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	3,024,698.30	3,527,047.06
其中：应收票据	六（一）2	532,000.00	395,587.00
应收账款	六（一）3	2,492,698.30	3,131,460.06
应收款项融资			
预付款项	六（一）4	3,347,884.86	1,191,127.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（一）5	269,341.34	290,728.72
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六（一）6	4,438,758.84	4,074,505.78
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六（一）7	35,459.31	34,979.31
<b>流动资产合计</b>	-	14,044,692.27	16,071,593.16
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六（一）8	12,317,404.83	12,823,966.95
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六（一）9	2,886,650.03	3,018,694.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六（一）10	1,197,383.12	1,189,191.29
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	16,401,437.98	17,031,853.03
<b>资产总计</b>	-	30,446,130.25	33,103,446.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（一）11	14,000,000.00	17,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,499,275.65	107,824.32
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	六（一）12	2,499,275.65	107,824.32
预收款项	六（一）13	147,000.00	690,667.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六（一）14	350,367.00	384,222.00
应交税费	六（一）15	283,939.45	392,508.11
其他应付款	六（一）16	138,952.00	28,952.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	17,419,534.10	18,604,173.43
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	17,419,534.1	18,604,173.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（一）17	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（一）18	1,142,677.16	1,142,677.16
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	六（一）19	-5,697,391.71	-4,238,092.25
归属于母公司所有者权益合计		13,045,285.45	14,504,584.91
少数股东权益		-18,689.30	-5,312.15
<b>所有者权益合计</b>		13,026,596.15	14,499,272.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		30,446,130.25	33,103,446.19

法定代表人：戴生仔

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	2,841,879.34	6,875,866.02

交易性金融资产	-	-	-
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	十三（一）1	532,000.00	395,587.00
应收账款	十三（一）2	2,492,698.30	3,131,460.06
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	3,347,884.86	1,191,127.35
其他应收款	十三（一）3	269,341.34	290,728.72
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	4,438,758.84	4,074,505.78
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>13,922,562.68</b>	<b>15,959,274.93</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,317,404.83	12,823,966.95
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	2,886,650.03	3,018,694.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,197,383.12	1,189,191.29
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>16,401,437.98</b>	<b>17,031,853.03</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>30,324,000.66</b>	<b>32,991,127.96</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	14,000,000.00	17,000,000.00

交易性金融负债	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	2,499,275.65	107,824.32
预收款项	-	147,000.00	690,667.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	278,867.00	351,722.00
应交税费	-	192,890.26	301,458.92
其他应付款	-	138,402.00	28,402.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>17,256,434.91</b>	<b>18,480,074.24</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>17,256,434.91</b>	<b>18,480,074.24</b>
<b>所有者权益：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
股本	-	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,142,677.16	1,142,677.16
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	-	-5,675,111.41	-4,231,623.44
<b>所有者权益合计</b>	-	13,067,565.75	14,511,053.72
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	30,324,000.66	32,991,127.96

法定代表人：戴生伢

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	3,208,076.18	6,195,453.40
其中：营业收入	六（一）20	3,208,076.18	6,195,453.4
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	5,059,078.09	7,961,516.80
其中：营业成本	六（一）20	2,558,526.73	4,479,482.86
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六（一）21	76,375.54	113,927.01
销售费用	六（一）22	271,503.68	417,360.42
管理费用	六（一）23	978,496.62	1,450,018.79
研发费用	六（一）24	764,246.21	1,010,341.32
财务费用	六（一）25	355,317.13	490,386.40
其中：利息费用	-	359,340.31	501,771.51
利息收入	-	4,955.18	10,548.93
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	六（一）26	54,612.18	-
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”	-	-	-

号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	-	-	-
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	-	-	-
汇兑收益 (损失以“—”号填列)	-	-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“—”号填列)</b>	-	-1,851,001.91	-1,766,063.40
加: 营业外收入	六 (一) 27	370,133.47	179,600.00
减: 营业外支出	-	-	-
<b>四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)</b>	-	-1,480,868.44	-1,586,463.40
减: 所得税费用	六 (一) 28	-8,191.83	
<b>五、净利润 (净亏损以“—”号填列)</b>	-	-1,472,676.61	-1,586,463.40
其中: 被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-	-1,472,676.61	-1,586,463.40
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-13,377.15	-175,582.92
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-1,459,299.46	-1,410,880.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,472,676.61	-1,586,463.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,459,299.46	-1,410,880.48
归属于少数股东的综合收益总额	-	-13,377.15	-175,582.92
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.08	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.08	-0.08

法定代表人：戴生伢

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（一）4	3,208,076.18	6,195,453.40
减：营业成本	十三（一）4	2,558,526.73	4,479,482.86
税金及附加	-	76,375.54	113,927.01
销售费用	-	271,503.68	417,360.42
管理费用	-	978,336.62	1,438,872.79
研发费用	-	725,246.21	829,734.48
财务费用	-	355,288.49	490,580.31
其中：利息费用	-	359,340.31	500,284.41
利息收入	-	4,833.82	10,338.34
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-54,612.18	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,811,813.27	-1,574,504.47
加：营业外收入	-	360,133.47	179,600.00
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,451,679.80	-1,394,904.47
减：所得税费用	-	-8,191.83	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,443,487.97	-1,394,904.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,443,487.97	-1,394,904.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综	-	-	-

合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-1,443,487.97	-1,394,904.47
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.08	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.08	-0.08

法定代表人：戴生伢

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,633,148.55	4,777,892.31
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	555,751.42	21,394,239.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>4,188,899.97</b>	<b>26,172,132.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,067,840.52	4,569,546.95
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	1,124,028.39	1,612,971.93
支付的各项税费	-	82,253.56	395,098.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	580,092.51	19,541,222.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	4,854,214.98	26,118,839.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-665,315.01	53,293.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	100,000.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-100,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	7,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	359,340.31	532,471.50

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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,359,340.31	10,532,471.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,359,340.31	-532,471.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,024,655.32	-579,178.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,953,204.94	5,553,472.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,928,549.62	4,974,294.05

法定代表人：戴生仔

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,633,148.55	4,777,892.31
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	455,751.42	21,369,007.54
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	4,088,899.97	26,146,899.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,067,840.52	4,486,606.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,124,028.39	1,569,964.93
支付的各项税费	-	82,253.56	395,098.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	489,423.87	19,505,044.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	4,763,546.34	25,956,714.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-674,646.37	190,185.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	100,000.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-100,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	7,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	359,340.31	532,471.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,359,340.31	10,532,471.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,359,340.31	-532,471.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,033,986.68	-442,286.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,875,866.02	5,322,424.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,841,879.34	4,880,138.08

法定代表人：戴生仔

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)，本公司已按照上述通知编制2019年1-6月的财务报表，上期比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	影响本期或期末金额		影响上期或期初金额	
		变更前	变更后	变更前	变更后
将应收票据及应收账款分开为应收票据、应收账款	应收票据及应收账款	3,024,698.30		3,527,047.06	
	应收票据		532,000.00		395,597.00
	应收账款		2,492,698.30		395,597.00
将应付票据及应收账款分开为应付票据、应付账款	应付票据及应付账款	2,499,275.65		107,824.32	
	应付票据				
	应付账款		2,499,275.65		2,499,275.65
将资产减值损失由净利润的减项变为加项	资产减值损失	54,612.18	-54,612.18	-145,827.87	145,827.87

## 二、 报表项目注释

### 南京理工宇龙新材料科技股份有限公司

#### 2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1. 企业历史沿革、注册地和总部地址

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由南京理工宇龙新材料科技有限公司变更设立的股份有限公司。南京理工宇龙新材料科技有限公司成立于2012年3月28日,取得注册号为320124000067501的企业法人营业执照,注册资本为700万元,由南京宇龙电子器材有限公司、南京理工大学资产经营有限公司、自然人刘和义共同出资组建,其中:南京宇龙电子器材有限公司以货币资金出资406.00万元,占注册字的58%,南京理工大学资产经营有限公司以无形资产出资210.00万元,占注册资本的30.00%,刘和义以货币资金出资84.00万元,占注册资本的12%。

2012年10月12日,南京理工大学资产经营有限公司将其持有本公司126万股(比例为18%)全部转让给刘和义。

2012年11月26日,南京宇龙电子器材有限公司将其持有本公司42万股(比例6.00%)转让给甘丹。

2013年6月6日,刘和义将持有本公司的8.4万股(比例1.2%)转让给南京理工大学资产经营有限公司;将持有的本公司的28.91万股(比例4.13%)转让给南京宇龙电子器材有限公司;将持有的4.69万股(比例为0.67%)转让给甘丹。

2013年11月1日,公司将注册资本从700万元增加到828.4024万元,其中南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)以债转股出资形式增资124.2604万元,自然人朱亚军以货币形式增资4.1420万元。

2014年4月20日,公司将注册资本从828.4024万元增加到897.4359万元,其中无锡金茂二号新兴产业创业投资企业(有限合伙)以货币形式增资69.0335万元。

2015年5月25日,公司将注册资本从897.4359万元增加到929.9855万元,其中自然人马家尚以货币形式增资9.3万元,南京龙赐投资咨询有限公司以货币形式增资23.2496万元。

2015年7月8日经南京理工宇龙新材料科技股份有限公司股东会决议一致同意以2015年5月31日为基准日将有限公司整体变更为南京理工宇龙新材料科技股份有限公司,将有限公司截止2015年5月31日经审计的净资产18,742,677.16元折合股本1600万股。每股面值为1元,净资产中多余的2,742,677.16元列入股份公司的资本公积。上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2015]B108号验资报告验证。于2015年9月7日,整体变更设立的南京理工宇龙新材料科技股份有限公司取得了工商行政管理局颁发的注册号为320124000067501(2016年3月已变更为统一社会信用代码913201005894430308)的《企业法人营业执照》,注册资本1600万元。

2016年4月25日召开的股东大会审议通过了2015年度权益分派方案,以公司的现有总股本16,000,000.00元为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增1股,合计转增1,600,000.00元,已于2016年5月10日进行公告。分红后注册资本增至17,600,000.00元。

公司注册地址：南京市溧水区东屏镇金港路 15 号 6 幢（东屏镇工业集中区），南京市工商行政管理局核发的营业执照统一社会信用代码为：913201005894430308。

法定代表人：戴生伢。

## 2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品氧化锆纤维及制品、蓝宝石炉、蓝宝石晶体材料、半导体晶体材料、基于氧化锆纤维制品为炉膛主要材料的超高温电炉、退火炉。

## 3. 企业的经营范围

本公司经营范围主要包括：新材料研发；氧化锆纤维及制品的研发、生产、销售及售后服务；蓝宝石炉的研发、生产与销售；蓝宝石晶体材料的研发、加工与销售；半导体晶体材料的研发、生产、销售；基于氧化锆纤维制品为炉膛主要材料的超高温电炉、退火炉的研发、生产与销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会批注于 2019 年 8 月 23 日报出。

### （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

## 三、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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

##### (3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### (4) 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

##### (5) 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，对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

#### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增

加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营，共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模

型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

### （5）金融资产减值

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产的公允价值发生严重或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (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	一般以“金额占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
---------	-----------

#### ②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 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

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

##### ①存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）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；公司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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

##### ②存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资

产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、4“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

①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。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④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为基础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。

⑤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。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

(3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

## 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

### （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	46.50	-	2.15
软件	10	-	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### (3) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。有明确受益期限的长期待摊费用，按照受益期限采用直线法分期摊销；无明确受益期的长期待摊费用，一次性计入损益。

如果长期待摊费用项目已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。

### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体判断标准：产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、政府补助

### （1）政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

## （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

## （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### ③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

**26、其他重要的会计政策和会计估计**

**终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

**27、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，本公司已按照上述通知编制 2019 年 1-6 月的财务报表，上期比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	影响本期或期末金额		影响上期或期初金额	
		变更前	变更后	变更前	变更后

将应收票据及应收账款分开为应收票据、应收账款	应收票据及应收账款	3,024,698.30		3,527,047.06	
	应收票据		532,000.00		395,587.00
	应收账款		2,492,698.30		3,131,460.06
将应付票据及应付账款分开为应付票据、应付账款	应付票据及应付账款	2,499,275.65		107,824.32	
	应付票据				
	应付账款		2,499,275.65		107,824.32
将资产减值损失由净利润的减项变为加项	资产减值损失	54,612.18	-54,612.18	-145,827.87	145,827.87

## (2) 会计估计变更

公司本期未发生重要会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴（详见下表）。

#### 本公司各纳税主体所得税税率明细表：

纳税主体名称	所得税税率
南京理工宇龙新材料科技股份有限公司	15%
南京鑫达晶体材料科技有限公司	25%
南京聚晶光电材料科技有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，2018年10月24日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合认定为高新技术企业，并取得GR201832000482号证书，证书有效期为3年，报告期内享受15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

(一) 以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1~6月，上期指2018年1~6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,221.55	49,144.31
银行存款	2,905,328.07	6,904,060.63
合计	2,928,549.62	6,953,204.94

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	532,000.00	395,587.00
合计	532,000.00	395,587.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押的应收票据。

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (5) 其他说明

期末无其他说明事项。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,762,040.20	100.00	269,341.90	9.75%	2,492,698.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,762,040.20	100.00	269,341.90	9.75%	2,492,698.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,352,620.80	100.00	221,160.74	6.60	3,131,460.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,352,620.80	100.00	221,160.74	6.60	3,131,460.06

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	2,307,266.40	115,363.32	5.00
1 至 2 年	138,175.80	13,817.58	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	60,460.00	12,092.00	20.00
3至4年	256,138.00	128,069.00	50.00
合计	2,762,040.20	269,341.90	-

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,914,512.80	145,725.64	5
1至2年	121,970.00	12,197.00	10
2至3年	316,103.00	63,220.60	20
3至4年	35.00	17.50	50
合计	3,352,620.80	221,160.74	-

(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为 48,181.16 元；本期转回坏账准备 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期没有发生。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,476,352.6 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 241,489.48 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,517,967.71	75.21	1,191,127.35	100.00
1至2年	829,917.15	24.79		
合计	3,347,884.86	100.00	1,191,127.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,347,884.86 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,385.08	100	20,043.74	6.93	269,341.34
其中：账龄组合法	274,874.73	94.99	20,043.74	7.29	254,830.99
其他组合法	14,510.35	5.01			14,510.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	289,385.08	100.00	20,043.74	6.93	269,341.34

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,341.44	100.00	13,612.72	4.47	290,728.72
其中：账龄组合法	242,254.47	79.60	13,612.72	5.62	228,641.75
其他组合法	62,086.97	20.40			62,086.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	304,341.44	100.00	13,612.72	4.47	290,728.72

①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	164,874.73	8,243.74	5
1 至 2 年	108,000.00	10,800.00	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50
合计	274,874.73	20,043.74	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	14,510.35		
合计	14,510.35		

注：备用金不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备为 6,431.02 元； 转回坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	138,500.00	0.00
往来款	136,374.73	242,254.47
备用金	14,510.35	62,086.97
合计	289,385.08	304,341.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名单位/个人的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京联合产权(科技)交易所有限责任公司	保证金	122,500.00	1年以内	42.33	6,125.00
成家和	往来款	100,000.00	1-2年、3-4年	34.56	10,000.00
张引	往来款	20,000.00	1年以内	6.91	1,000.00
江苏省信用再担保集团有限公司	保证金	16,000.00	1年以内	5.53	800.00
黄振进	备用金	10,510.35	1-2年	3.63	-
合计		269,010.35		92.96	17,925.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,183.10		315,183.10
在产品	2,301,719.81		2,301,719.81
库存商品	1,518,002.86		1,518,002.86
半成品	303,853.07		303,853.07
合计	4,438,758.84		4,438,758.84

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	319,859.96		319,859.96
在产品	2,120,253.74		2,120,253.74
库存商品	1,527,131.05		1,527,131.05
半成品	107,261.03		107,261.03
合计	4,074,505.78		4,074,505.78

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	35,459.31	34,979.31
合计	35,459.31	34,979.31

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	12,651,220.00	4,222,198.41	1,058,860.73	381,609.58	106,286.90	18,420,175.62
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 购置						-
(2) 在建工程转固						-
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	12,651,220.00	4,222,198.41	1,058,860.73	381,609.58	106,286.90	18,420,175.62
二、累计折旧						-
1.期初余额	2,794,613.39	1,939,697.87	473,796.09	317,751.97	70,349.35	5,596,208.67
2.本期增加金额	279,329.04	200,554.56	11,595.12	10,489.14	4,594.26	506,562.12
(1) 计提	279,329.04	200,554.56	11,595.12	10,489.14	4,594.26	506,562.12
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						-
4.期末余额	3,073,942.43	2,140,252.43	485,391.21	328,241.11	74,943.61	6,102,770.79
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
3.本期减少金额						-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	9,577,277.57	2,081,945.98	573,469.52	53,368.47	31,343.29	12,317,404.83
2.期初账面价值	9,856,606.61	2,282,500.54	585,064.64	63,857.61	35,937.55	12,823,966.95

期末受限制资产披露见附注 30 “所有权或使用权受限制的 资产”

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,515,164.90	2,100,000.00	4,615,164.90
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额	2,515,164.90	2,100,000.00	4,615,164.90
二、累计摊销			-
1.期初余额	283,970.11	1,312,500.00	1,596,470.11
2.本期增加金额	27,044.76	105,000.00	132,044.76
3.本期减少金额			-
4.期末余额	311,014.87	1,417,500.00	1,728,514.87
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	2,204,150.03	682,500.00	2,886,650.03

项目	土地使用权	专利权	合计
2.期初账面价值	2,231,194.79	787,500.00	3,018,694.79

**期末受限制资产披露见附注 30 “所有权或使用权受限制的资产”**

**10、递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	44,339.15	289,385.64	36,147.32	234,773.46
可抵扣亏损	1,153,043.97	7,686,959.82	1,153,043.97	7,686,959.82
合计	1,197,383.12	7,976,345.46	1,189,191.29	7,927,941.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

期末无未确认的递延所得税资产。

**11、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,600,000.00	11,000,000.00
保证借款	7,400,000.00	6,000,000.00
信用借款		
合计	14,000,000.00	17,000,000.00

(2) 短期借款的说明:

①南京理工宇龙新材料科技股份有限公司以公司全部房产抵押、南京宇龙电子器材有限公司及戴生伢个人提供担保向江苏紫金农村商业银行股份有限公司借款 500.00 万元；借款期限为 2019 年 2 月 2 日至 2020 年 2 月 1 日。

②杨冬英以个人房产为本公司贷款作抵押向南京银行借款 100.00 万元；借款期限为 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 6 日。

③张引以个人房产为本公司贷款作抵押向南京银行借款 60.00 万元；借款期限为 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 6 日。

④戴生伢提供保证为本公司向南京银行借款 200.00 万元，借款期限为 2018 年 9 月 11 日至 2019 年 9 月 11 日。

⑤戴生伢提供保证为本公司向南京银行借款 40.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 6 日。

⑥戴生伢、杨冬英提供保证为本公司向江苏银行泰山路支行借款 300.00 万元，借款期限为 2018 年 9 月 27 日至 2019 年 8 月 30 日。

⑦戴生伢、杨冬英提供保证为本公司向中信银行股份有限公司南京分行借款 200.00 万元，借款期限为 2019 年 6 月 25 日至 2020 年 6 月 24 日。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、30 “所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,499,275.65	107,824.32
合计	2,499,275.65	107,824.32

## 13、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	147,000.00	690,667.00
合计	147,000.00	690,667.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石河子市鑫磊光电科技有限公司	147,000.00	尚未发货
合计	147,000.00	

## 14、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	384,222.00	1,124,492.05	1,158,347.05	350,367.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	66,691.00	66,691.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	384,222.00	1,191,183.05	1,225,038.05	350,367.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初账面	本期增加	本期减少	期末账面
一、工资、奖金、津贴和补贴	384,222.00	1,034,123.39	1,067,978.39	350,367.00
二、职工福利费	-	56,050.00	56,050.00	-
三、社会保险费	-	34,318.66	34,318.66	-
其中：1. 医疗保险费	-	30,999.23	30,999.23	-
2. 工伤保险费	-	442.55	442.55	-
3. 生育保险费	-	2,876.88	2,876.88	-
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	384,222.00	1,124,492.05	1,158,347.05	350,367.00

(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		64,908.10	64,908.10	
2、失业保险费		1,782.90	1,782.90	
3、企业年金缴费				
合计		66,691.00	66,691.00	

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,950.75	89,686.20
城市维护建设税		6,170.91
教育费附加		4,407.80
企业所得税	91,049.19	91,049.19
个人所得税	30,603.43	31,036.39
房产税	162,203.94	162,203.94
土地使用税	3,763.24	7,526.48
印花税	270.40	427.20
合计	283,939.45	392,508.11

### 16、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
应付费用款	121,550.00	11,550.00
质保金	17,402.00	17,402.00
合计	138,952.00	28,952.00

#### (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
质保金	17,402.00	未到期
合计	17,402.00	

### 17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	17,600,000.00						17,600,000.00

### 18、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	1,142,677.16			1,142,677.16
合计	1,142,677.16			1,142,677.16

### 19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-4,238,092.25	-2,053,687.76
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,238,092.25	-2,053,687.76
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,459,299.46	-2,184,404.49

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,697,391.71	-4,238,092.25

## 20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>	1,067,671.96	534,951.70	6,195,453.40	4,479,482.86
纤维棉	13,913.63	1,855.50	17,992.92	3,665.67
纤维板	579,620.41	171,161.30	1,659,473.59	491,407.80
复合氧化锆	-		4,114,730.18	3,622,474.49
超高温炉	474,137.92	361,934.90	403,256.71	361,934.90
<b>其他业务</b>	2,140,404.22	2,023,575.03		
材料销售	2,138,811.30	2,022,223.13		
材料加工	1,592.92	1,351.90		
合计	3,208,076.18	2,558,526.73	6,195,453.40	4,479,482.86

## 21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,428.60	21,313.67
教育费附加	4,591.86	18,625.79
房产税	56,947.72	56,947.72
土地使用税	7,526.36	15,052.83
印花税	881.00	1,987.00
合计	76,375.54	113,927.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,826.64	293,030.70
差旅费	71,387.23	60,543.61
办公费	-	60.25
邮运费	16,546.81	33,823.62
业务招待费	17,632.00	18,885.24
广告费	7,111.00	5,717.00
业务宣传费		4,700.00
其他费用		600.00
合计	271,503.68	417,360.42

## 23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	423,921.99	554,724.40

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	401.39	833.00
办公费	3,537.22	163,009.42
车辆使用费	17,923.53	
业务招待费	85,490.70	159,569.87
折旧费	45,623.04	95,546.95
无形资产摊销费	132,044.76	132,044.76
中介机构服务费	148,137.37	229,542.69
新三板督导费	1,132.08	2,632.08
开办费	21,604.38	11,146.00
运输费	63,431.81	
其他费用	35,248.35	100,969.62
合计	978,496.62	1,450,018.79

#### 24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	501,643.36	460,903.67
材料燃料及动力费	232,155.89	519,290.86
折旧摊销	30,247.32	30,146.79
其他费用	199.64	
合计	764,246.21	1,010,341.32

#### 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	359,340.31	501,771.51
减：利息收入	4,955.18	12,808.61
汇兑损益		
其他	932.00	1,423.50
合计	355,317.13	490,386.40

#### 26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-54,612.18	
合计	-54,612.18	

#### 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	370,000.00	179,600.00	370,000.00
其他	133.47		133.47
合计	370,133.47	179,600.00	370,133.47

计入当期损益的政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
高企认定公示兑现奖励（区级奖金）	250,000.00	250,000.00
省科技副总区奖励补助	100,000.00	100,000.00
省级研究开发费用奖励奖金	20,000.00	20,000.00
合计	370,000.00	370,000.00

#### 28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-8,191.83	
合计	-8,191.83	

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,472,676.61	-1,586,463.40
加：资产减值准备	54,612.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	506,562.12	556,454.38
无形资产摊销	132,044.76	132,044.76
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		501,771.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-364,253.06	13,191.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,633,021.37	-2,711,340.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,111,416.97	3,147,635.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-665,315.01	53,293.13
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,928,549.62	4,974,294.05
减：现金的期初余额	6,953,204.94	5,553,472.42
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	-4,024,655.32	-579,178.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,928,549.62	4,974,294.05
其中：库存现金	23,221.55	28,189.54
可随时用于支付的银行存款	2,905,328.07	4,946,104.51
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
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	2,928,549.62	4,974,294.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 30、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋	9,577,277.57	抵押给江苏紫金农村商业银行股份有限公司借款 500 万元
无形资产-土地	2,204,150.03	
合计	11,781,427.60	

### 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化

### 八、在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
南京聚晶光电科技有限公司	南京溧水区	南京溧水区	有限责任公司	70.00		直接投资
南京鑫达晶体材料科技有限公司	南京溧水区	南京溧水区	有限责任公司	54.17		直接投资

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
南京鑫达晶体材料科技有限公司	45.83	-13,377.15		-18,524.30

##### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京鑫达晶体材料科技有限公司	122,129.59		122,129.59	162,549.19		162,549.19

续表

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京鑫达晶体材料科技有限公司		-29,188.64	-29,188.64	9,331.36		-195,558.93	-195,558.93	-195,558.93

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
南京宇龙电子器材有限公司	溧水区东屏镇工业集中区朝阳路8号	有限责任公司	1111 万元	38.41	38.41

注：本公司的最终控制方是自然人戴生伢。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘和义	持有公司 5%以上股权的公司股东
南京紫金创投投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的公司股东
南京理工大学资产经营有限公司	持有公司 5%以上股权的公司股东
无锡金茂二号新兴产业创业投资企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的公司股东
江苏和腾热电装备科技有限公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的公司
戴生伢	最终控制人（南京宇龙电子器材有限公司法定代表人）
甘丹	持有公司 5%以上股权的公司股东
南京龙赐投资咨询有限公司	公司股东
马家尚	公司股东
朱亚军	公司股东

## 4、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联方关系	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏和腾热电装备科技有限公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的公司	销售商品	6,280.00	28,400.00
合计			6,280.00	28,400.00

### （2）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

无

#### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴生伢、杨冬英	3,000,000.00	2018.9.27	2019.9.30	否
戴生伢、杨冬英	2,000,000.00	2019.6.25	2020.6.24	否
戴生伢	400,000.00	2018.12.6	2019.12.6	否

杨冬英	1,000,000.00	2018.12.6	2019.12.6	否
戴生伢	2,000,000.00	2018.9.11	2019.9.11	否
南京宇龙电子器材有限公司及戴生伢个人	5,000,000.00	2019.2.2	2020.2.1	否
张引、戴生伢	600,000.00	2018.12.6	2019.12.6	否

(3) 关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
马家尚	4,000.00		50,000.00	
黄振进	10,510.35		13,663.59	
合计	14,510.35		67,290.59	

(2) 应付项目

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	532,000.00	395,587.00
合计	532,000.00	395,587.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 其他说明

期末无其他说明事项。

## 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,762,040.20	100.00	269,341.90	9.75%	2,492,698.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,762,040.20	100.00	269,341.90	9.75%	2,492,698.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,352,620.80	100.00	221,160.74	6.60	3,131,460.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,352,620.80	100.00	221,160.74	6.60	3,131,460.06

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	2,307,266.40	115,363.32	5.00
1至2年	138,175.80	13,817.58	10.00
2至3年	60,460.00	12,092.00	20.00
3至4年	256,138.00	128,069.00	50.00
合计	2,762,040.20	269,341.90	-

(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为 48,181.16 元 0；本期转回坏账准备 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期没有发生。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,476,352.6 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 89.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 241,489.48 元。

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,385.08	100	20,043.74	6.93	269,341.34
其中：账龄组合法	274,874.73	94.99	20,043.74	7.29	254,830.99
其他组合法	14,510.35	5.01			14,510.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	289,385.08	100.00	20,043.74	6.93	269,341.34

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,341.44	100.00	13,612.72	4.47	290,728.72
其中：账龄组合法	242,254.47	79.60	13,612.72	5.62	228,641.75
其他组合法	62,086.97	20.40			62,086.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	304,341.44	100.00	13,612.72	4.47	290,728.72

#### ①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	164,874.73	8,243.74	5
1 至 2 年	108,000.00	10,800.00	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50
合计	274,874.73	20,043.74	

#### ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	14,510.35		
合计	14,510.35		

注：备用金不计提坏账准备。

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备为 6,431.02 元； 转回坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	138,500.00	
往来款	136,374.73	242,254.47
备用金	14,510.35	62,086.97
合计	289,385.08	304,341.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名单位/个人的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京联合产权(科技)交易所有限责任公司	保证金	122,500.00	1年以内	42.33	6,125.00
成家和	往来款	100,000.00	1-2年、3-4年	34.56	10,000.00
张引	往来款	20,000.00	1年以内	6.91	1,000.00
江苏省信用再担保集团有限公司	保证金	16,000.00	1年以内	5.53	800.00
黄振进	备用金	10,510.35	1-2年	3.63	-
合计		269,010.35		92.96	17,925.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,671.96	534,951.70	6,195,453.40	4,479,482.86
其他业务	2,140,404.22	2,023,575.03	-	-
合计	3,208,076.18	2,558,526.73	6,195,453.40	4,479,482.86

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	370,000.00	179,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	133.47	
小计	370,133.47	179,600.00
所得税影响额	55,520.02	26,940.00
.00 少数股东权益影响额(税后)		
合计	314,613.45	152,660.00

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	
		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	-10.59	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.88	-0.08	-0.08

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司

2019年8月23日