



021202004000418
报告文号：普华永道中天审字[2020]第10037号

江苏神马电力股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

江苏神马电力股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-6
2019 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7-81
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10037 号
(第一页, 共六页)

江苏神马电力股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了江苏神马电力股份有限公司(以下简称“神马电力”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了神马电力 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于神马电力,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10037 号
(第二页, 共六页)

三、关键审计事项 (续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 收入确认
- (二) 应收账款的减值

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(17)“收入”及附注四(29)“营业收入和营业成本”。</p> <p>神马电力的营业收入主要源自销售电力系统变电站复合外绝缘、输配电线路复合外绝缘和橡胶密封件等产品。2019 年度神马电力合并财务报表中上述三类产品的营业收入合计为人民币 622,538,828.49 元。</p> <p>神马电力主要于产品交付给购买方并完成验收、或将产品交付给买方指定的承运人后确认收入。根据合同约定, 购买方在确认并验收产品或产品被交付给其指定承运人后具有自行销售该产品的权利, 并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。</p> <p>由于营业收入对财务报表影响重大, 我们在审计过程中投入了大量审计资源。因此, 我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对神马电力本年度的收入确认, 我们执行了以下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估并测试了管理层对于收入确认相关的内部控制; • 通过与管理层的访谈及抽样检查销售合同、订单, 核对销售合同及订单的重要条款, 评估神马电力收入确认相关会计政策的恰当及准确性; • 对收入进行抽样测试, 检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、订单、销售发票及客户签收/验收单; • 针对资产负债表日前后确认的销售收入, 核对客户签收/验收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认; • 对金额重大的应收账款及预收款项余额实施了函证程序; • 通过抽样, 对应收账款检查期后的收款记录, 进行期后收款测试。 <p>基于所实施的审计程序, 相关证据能够支持神马电力销售产品相关的收入确认。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10037 号
(第三页, 共六页)

三、关键审计事项 (续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的减值</p> <p>参见财务报表附注二(8)“金融工具”, 附注二(22)“重要会计估计和判断”与附注四(3)“应收账款”。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 神马电力合并财务报表中应收账款的原值合计为 338,564,747.62 元, 坏账准备合计为 18,266,302.32 元。</p> <p>管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。对于存在客观证据表明应收账款存在减值时, 管理层通过计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款, 管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大, 且应收账款预期信用损失的估计、应收账款减值评估和坏账准备的计提均涉及重大的管理层判断, 因此, 我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对神马电力本年度应收账款的减值, 我们执行了以下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 我们了解、评估并测试管理层对于应收账款减值相关的关键内控测试, 主要包括应收账款发生减值的客观证据的识别、应收账款账龄及收款情况的维护与分析、预期信用损失率的估计包括预期信用损失模型中前瞻性信息的采用、应收账款信用减值损失准备的计提和审阅; • 对于单项金额重大或存在客观证据表明存在减值迹象的应收款项, 我们通过与管理层访谈, 了解管理层评估客户的财务经营状况的方法和基础; 抽样检查了管理层评估客户财务经营情况的支持性证据, 包括应收账款询证函回函、期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力; • 对于管理层按照组合计算预期信用损失的应收账款, 我们通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况, 结合客户回款情况和市场条件等因素, 评估了管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当; 采取抽样的方法, 检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性; 评估了管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息, 包括复核管理层经济指标; 选取并评估管理层结合相关关键假设合理且可能的变化, 对前瞻性信息执行敏感性测试; <p>基于所实施的审计程序, 相关证据能够支持管理层评估应收账款的减值时作出的判断。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10037 号
(第四页, 共六页)

四、其他信息

神马电力管理层对其他信息负责。其他信息包括神马电力 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估神马电力的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算神马电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神马电力的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10037 号
(第五页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对神马电力持续经营能力产生重大疑虑的事项或信息是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致神马电力不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就神马电力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10037 号
(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020年4月27日

注册会计师


叶 骏 (项目合伙人)

注册会计师


禹文婷

江苏神马电力股份有限公司

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产					
货币资金	四(1)	341,189,546.27	341,118,780.81	75,452,180.17	75,114,640.60
应收票据	四(2),十三(1)	60,547,255.33	60,547,255.33	18,877,690.35	18,877,690.35
应收账款	四(3),十三(2)	320,298,445.30	320,298,445.30	302,156,387.79	302,156,387.79
应收款项融资	四(4),十三(3)	13,111,995.14	13,111,995.14	—	—
预付款项	四(5)	12,944,177.53	12,944,177.53	10,958,490.17	10,956,729.65
其他应收款	四(6),十三(4)	10,433,010.49	10,420,759.49	12,360,131.06	12,346,767.26
存货	四(7)	75,383,804.64	75,383,804.64	87,007,622.63	87,007,622.63
其他流动资产	四(8)	8,636,926.39	8,350,835.41	6,277,708.96	5,995,456.41
流动资产合计		842,545,161.09	842,176,053.65	513,090,211.13	512,455,294.69
非流动资产					
长期股权投资	十三(5)	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00
固定资产	四(9)	226,981,311.07	226,872,225.24	216,812,387.44	216,640,268.97
在建工程	四(10)	120,517,173.80	120,517,173.80	40,167,859.93	40,167,859.93
无形资产	四(11)	133,930,226.53	133,930,226.53	107,479,168.37	107,479,168.37
长期待摊费用	四(12)	992,015.25	992,015.25	1,769,322.71	1,456,230.77
递延所得税资产	四(13)	11,939,048.15	11,171,976.51	11,124,484.93	10,498,797.05
其他非流动资产	四(14)	22,227,516.71	22,227,516.71	10,970,910.34	10,970,910.34
非流动资产合计		516,587,291.51	519,211,134.04	388,324,133.72	390,713,235.43
资产总计		1,359,132,452.60	1,361,387,187.69	901,414,344.85	903,168,530.12

江苏神马电力股份有限公司

合并及公司资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债					
应付票据	四(16)	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-
应付账款	四(17)	81,156,744.08	81,156,744.08	41,634,000.71	41,634,000.71
预收款项	四(18)	2,513,560.87	2,513,560.87	1,485,245.90	1,485,245.90
应付职工薪酬	四(19)	21,683,495.73	21,683,495.73	14,054,842.69	13,988,344.43
应交税费	四(20)	20,396,359.99	20,396,359.99	24,358,305.01	24,357,347.76
其他应付款	四(21)	77,559,745.25	77,509,745.25	22,959,655.11	22,901,139.11
一年内到期非流动负债	四(22)	219,091.00	219,091.00	219,091.00	219,091.00
流动负债合计		223,528,996.92	223,478,996.92	104,711,140.42	104,585,168.91
非流动负债					
递延收益	四(23)	60,061,601.26	60,061,601.26	54,516,293.71	54,516,293.71
其他非流动负债	四(24)	219,090.00	219,090.00	438,181.00	438,181.00
非流动负债合计		60,280,691.26	60,280,691.26	54,954,474.71	54,954,474.71
负债总计		283,809,688.18	283,759,688.18	159,665,615.13	159,539,643.62
股东权益					
股本	四(25)	400,044,490.00	400,044,490.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	四(26)	166,284,148.59	166,284,148.59	-	-
盈余公积	四(27)	70,220,304.98	70,220,304.98	57,453,307.54	57,453,307.54
未分配利润	四(28)	438,773,820.85	441,078,555.94	324,295,422.18	326,175,578.96
股东权益合计		1,075,322,764.42	1,077,627,499.51	741,748,729.72	743,628,886.50
负债和股东权益总计		1,359,132,452.60	1,361,387,187.69	901,414,344.85	903,168,530.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
马斌

马斌

主管会计工作的负责人:
贾冬妍

贾冬妍

会计机构负责人:
贾冬妍

贾冬妍

江苏神马电力股份有限公司

合并及公司利润表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	四(29),十三(6) 四(29),四(35)	628,744,707.16	628,744,707.16	653,580,549.93	653,580,549.93
减: 营业成本	十三(6)	(359,767,330.51)	(359,767,330.51)	(392,298,727.13)	(392,298,727.13)
税金及附加	四(30)	(8,353,709.85)	(8,353,707.95)	(10,414,469.58)	(10,413,702.98)
销售费用	四(31),四(35)	(51,315,490.71)	(50,803,323.90)	(53,863,091.16)	(51,945,358.83)
管理费用	四(32),四(35)	(45,036,322.51)	(44,985,990.52)	(37,065,845.71)	(36,965,483.10)
研发费用	四(33),四(35)	(29,003,344.99)	(29,003,344.99)	(35,776,966.09)	(35,776,966.09)
财务收入/(费用)	四(34)	140,417.56	143,878.93	(1,753,212.04)	(1,753,713.40)
其中: 利息费用		(11,831.00)	(11,831.00)	(3,141,493.54)	(3,141,493.54)
利息收入		552,072.77	551,661.54	247,223.43	246,055.67
加: 其他收益	四(38)	9,623,760.01	9,623,760.01	18,823,542.07	18,823,542.07
投资收益	四(39),十三(7)	1,389,735.45	1,389,735.45	189,854.79	189,854.79
资产减值损失	四(36)	(547,291.92)	(547,291.92)	(2,693,111.36)	(2,693,111.36)
信用损失转回	四(37)	2,023,242.98	2,023,242.98	—	—
资产处置收益/(损失)	四(40)	223,853.28	223,853.28	(204,054.23)	(204,054.23)
二、营业利润		148,122,225.95	148,688,188.02	138,524,469.49	140,542,829.67
加: 营业外收入	四(41)	3,312,135.42	3,312,135.42	4,191,144.28	4,191,144.28
减: 营业外支出	四(42)	(2,130,250.43)	(2,130,250.43)	(1,463,359.05)	(1,463,359.05)
三、利润总额		149,304,110.94	149,870,073.01	141,252,254.72	143,270,614.90
减: 所得税费用	四(43)	(22,058,714.83)	(22,200,098.59)	(19,698,179.06)	(20,202,245.82)
四、净利润		127,245,396.11	127,669,974.42	121,554,075.66	123,068,369.08
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		127,245,396.11	127,669,974.42	121,554,075.66	123,068,369.08
七、每股收益					
- 基本每股收益 (人民币元)	四(44)	0.34	不适用	0.34	不适用
- 稀释每股收益 (人民币元)	四(44)	0.34	不适用	0.34	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
马斌



主管会计工作的负责人:
贾冬妍



会计机构负责人:
贾冬妍





江苏神马电力股份有限公司

合并及公司现金流量表

2019年度

 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度		2018年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售产品、提供劳务收到的现金		439,733,916.20	439,733,916.20	451,780,863.28	451,780,863.28
收到的税费返还		28,441,693.66	28,441,693.66	30,457,610.61	30,457,610.61
收到其他与经营活动有关的现金	四(45)	22,038,796.43	22,038,385.20	62,501,264.75	62,142,376.99
经营活动现金流入小计		490,214,406.29	490,213,995.06	544,739,738.64	544,380,850.88
购买产品、接受劳务支付的现金		(65,162,746.56)	(65,108,576.14)	(67,296,641.22)	(67,041,627.51)
支付给职工以及为职工支付的现金		(141,689,649.69)	(141,502,813.77)	(156,233,431.99)	(155,924,697.11)
支付的各项税费		(80,772,557.68)	(80,772,555.78)	(78,878,473.85)	(78,877,678.65)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(45)	(81,231,637.96)	(81,211,910.86)	(76,137,776.11)	(75,012,645.51)
经营活动现金流出小计		(368,856,591.89)	(368,595,856.55)	(378,546,323.17)	(376,856,648.78)
经营活动产生的现金流量净额	四(46)	121,357,814.40	121,618,138.51	166,193,415.47	167,524,202.10
二、投资活动使用的现金流量					
收回理财产品投资所收到的现金		225,000,000.00	225,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,389,735.45	1,389,735.45	189,854.79	189,854.79
处置固定资产收回的现金净额		1,031,037.43	1,031,037.43	80,769.10	80,769.10
投资活动现金流入小计		227,420,772.88	227,420,772.88	53,270,623.89	53,270,623.89
购建固定资产、在建工程、无形资产等长期资产所支付的现金		(77,085,141.38)	(77,078,691.38)	(15,414,335.14)	(15,211,969.59)
支付理财产品及定期存款投资所支付的现金		(285,000,000.00)	(285,000,000.00)	(53,000,000.00)	(53,000,000.00)
投资子公司所支付的现金		-	-	-	(1,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(362,085,141.38)	(362,078,691.38)	(68,414,335.14)	(69,711,969.59)
投资活动使用的现金流量净额		(134,664,368.50)	(134,657,918.50)	(15,143,711.25)	(16,441,345.70)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		218,052,949.85	218,052,949.85	-	-
筹资活动现金流入小计		218,052,949.85	218,052,949.85	-	-
偿还借款所支付的现金		(219,091.00)	(219,091.00)	(93,319,091.00)	(93,319,091.00)
偿付利息所支付的现金		(11,831.00)	(11,831.00)	(3,262,111.61)	(3,262,111.61)
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(45)	(7,604,976.46)	(7,604,976.46)	(1,809,568.95)	(1,809,568.95)
筹资活动现金流出小计		(7,835,898.46)	(7,835,898.46)	(98,390,771.56)	(98,390,771.56)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		210,217,051.39	210,217,051.39	(98,390,771.56)	(98,390,771.56)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		67,331.99	67,331.99	231,840.76	231,840.76
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 年初现金及现金等价物余额	四(46)	75,337,884.09	75,000,344.52	22,447,110.67	22,076,418.92
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(46)	272,315,713.37	272,244,947.91	75,337,884.09	75,000,344.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:
马斌



主管会计工作的负责人:
贾冬妍



会计机构负责人:
贾冬妍



江苏神马电力股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		360,000,000.00	-	45,146,470.63	215,048,183.43	620,194,654.06
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	121,554,075.66	121,554,075.66
利润分配						
提取盈余公积	四(27)	-	-	12,306,836.91	(12,306,836.91)	-
2018年12月31日年末余额		360,000,000.00	-	57,453,307.54	324,295,422.18	741,748,729.72
2019年1月1日年初余额		360,000,000.00	-	57,453,307.54	324,295,422.18	741,748,729.72
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	127,245,396.11	127,245,396.11
股东投入						
股东投入的普通股	四(25), 四(26)	40,044,490.00	166,284,148.59	-	-	206,328,638.59
利润分配						
提取盈余公积	四(27)	-	-	12,766,997.44	(12,766,997.44)	-
2019年12月31日年末余额		400,044,490.00	166,284,148.59	70,220,304.98	438,773,820.85	1,075,322,764.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：
马斌




主管会计工作的负责人：
贾冬妍




会计机构负责人：
贾冬妍




江苏神马电力股份有限公司

公司股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额	360,000,000.00	-	45,146,470.63	215,414,046.79	620,560,517.42
2018年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	123,068,369.08	123,068,369.08
利润分配					
提取盈余公积	-	-	12,306,836.91	(12,306,836.91)	-
2018年12月31日年末余额	360,000,000.00	-	57,453,307.54	326,175,578.96	743,628,886.50
2019年1月1日年初余额	360,000,000.00	-	57,453,307.54	326,175,578.96	743,628,886.50
2019年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	127,669,974.42	127,669,974.42
股东投入					
股东投入的普通股	40,044,490.00	166,284,148.59	-	-	206,328,638.59
利润分配					
提取盈余公积	-	-	12,766,997.44	(12,766,997.44)	-
2019年12月31日年末余额	400,044,490.00	166,284,148.59	70,220,304.98	441,078,555.94	1,077,627,499.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：
马斌



主管会计工作的负责人：
贾冬妍



会计机构负责人：
贾冬妍



江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

江苏神马电力股份有限公司(以下简称“本公司”)是由南通市神马电力科技有限公司(以下简称“南通神马电力”，曾用名：南通市神马橡胶制品有限公司)整体变更设立的股份有限公司，设立于 1996 年 8 月 29 日，设立时注册资本为人民币 50 万元，其中马斌先生(曾用名：马爱军)现金出资人民币 35 万元，占注册资本的 70%；张剑伟先生现金出资人民币 6 万元，占注册资本的 12%；薛俊山先生现金出资人民币 7 万元，占注册资本的 14%；邱浩跃先生现金出资人民币 2 万元，占注册资本的 4%。

经一系列股权变更和增资后，截止至 2010 年 10 月 28 日，南通神马电力注册资本为人民币 5,434.78 万元，其中马斌先生出资占注册资本的 69.00%；陈小琴女士(马斌先生的配偶)出资占注册资本的 23.00%；李涛先生出资占注册资本的 4.72%；张杰先生出资占注册资本的 3.28%。

于 2010 年 12 月 20 日，南通神马电力变更为股份有限公司，并以南通神马电力截止至 2010 年 10 月 31 日的净资产中的人民币 9,000 万元作为注册资本，折合 9,000 万股，各股东持股比例不变，差额全部计入资本公积。同时，南通神马电力更名为江苏神马电力股份有限公司。根据 2014 年 6 月的股东大会决议以及本公司、马斌先生、陈小琴女士与股东李涛先生和张杰先生签订的减资协议，本公司向李涛先生和张杰先生回购股份 720 万股，并将注册资本减少至人民币 8,280 万元。于 2015 年 1 月，本公司完成了相关的减资程序，注册资本变更为人民币 8,280 万元，由马斌先生和陈小琴女士分别持股 75%和 25%。

于 2016 年 8 月 18 日，马斌先生与上海神马电力控股有限公司(以下简称“神马控股”)签订《股份出资协议》，马斌先生以持有的本公司 75%的股份对神马控股出资。神马控股于 2016 年 8 月 18 日设立，本公司股东因此变更为神马控股和陈小琴女士，分别持股 75%和 25%。

于 2016 年 8 月 20 日，根据 2015 年年度股东大会决议，本公司以于 2015 年 12 月 31 日的净资产中的人民币 27,720 万元向本公司于 2016 年 8 月 20 日登记在册的股东转增股本，折合 27,720 万股，各股东持股比例不变。完成增资后，本公司注册资本变更为人民币 36,000 万元，由神马控股和陈小琴女士分别持股 75%和 25%。

中国证券监督管理委员会于 2019 年 6 月 21 日签发证监许可[2019]1109 号文《关于核准江苏神马电力股份有限公司首次公开发行股票批复》。本公司于 2019 年 8 月 5 日在上海证券交易所主板上市交易，在境内首次公开发行 40,044,490 股人民币普通股，每股面值人民币 1.00 元。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的股本为 400,044,490.00 元。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营生产和销售橡胶制品(橡胶密封件), 空心、支柱、线路绝缘子及套管, 输电杆塔及横担, 输电导线, 干式绝缘管型母线, 电缆附件, 变电构支架, 气体绝缘管道母线, 盆式绝缘子, 绝缘子辅助伞裙, 输变(配)电设备及其零件的生产、销售; 机械模具、配件加工、销售及技术开发、技术支持、技术服务、技术咨询; 经营本企业自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。

本公司的母公司为神马控股, 本集团的实际控制人为马斌先生和陈小琴女士。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、附注二(13))、收入的确认时点(附注二(17))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(22)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行
设备类应收账款组合	设备类客户
工程类应收账款组合组合	工程类客户
其他应收款组合 A	出口退税
其他应收款组合 B	押金和保证金
其他应收款组合 C	除其他应收款组合 A 和组合 B 外的其他应收款

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 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, 并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 其中属于资产减值损失的部分, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器及生产设备、家具及辅助工具、电子设备、运输设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器及生产设备	10 年	5%	9.50%
家具及辅助工具	5 年	5%	19.00%
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	4 年	5%	23.75%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(d) 固定资产的处置

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

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(13) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利权及商标权, 以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 45-50 年平均摊销。

(b) 计算机软件

计算机软件按预计使用年限 10 年平均摊销。

(c) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(d) 商标权

商标权按法律规定的商标权的期限 10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括绿化建设费、房屋装修及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(17) 收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

本集团主要销售电力系统变电站复合外绝缘、输配电线路复合外绝缘和橡胶密封件等产品。本集团将产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，也没有对已售出产品实施有效控制，并且收入金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团以及相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时确认收入。通常情况下，本集团国内销售主要于商品交付于购货方并完成验收或出口销售主要于将货物交付买方指定的承运人后确认收入。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 收入(续)

(b) 提供劳务

本集团对外提供试验及研发服务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(18) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于用于补偿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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延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与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该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。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(21) 分部信息

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

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

(22) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 所得税费用及递延所得税的会计估计

在正常的经营活动中，涉及的部分交易和事项的最终税务处理可能存在不确定性，因此本集团在计提当期所得税费用时需要做出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iii) 固定资产预计使用寿命和预计净残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

于每年年度终了，本集团对固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行复核并作适当调整。

(iv) 长期资产减值损失

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的各项资产进行减值测试，资产及资产组的可收回金额按照使用价值计算确定，该计算需要利用一定的假设和估计。

评估资产是否减值需要管理层的判断，特别是如下估计：(i)是否已出现有关资产值可能无法收回的迹象；(ii)可回收金额(即公允价值减去处置费用后的净额及估计继续在业务中使用资产所带来的未来现金流量现值净额二者的较高者)是否高于资产账面价值；及(iii)现金流量预测所用的主要假设，包括该等现金流量是否以适当利率折现等。管理层用作评估减值的假设(包括折现率或现金流量预测所用的增长率假设)若有变化，可能会对减值测试计算得出的现值净额带来重大影响，从而影响本集团的经营成果及财务状况。若应用于现金流量折现的利率或预计的未来现金流量出现重大不利变动，则可能需要计提资产减值损失。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 存货可变现净值

存货的可变现净值为日常业务中的估计售价扣除存货的成本、估计的销售费用及相关税费后得出。该等估计根据现时的市场状况及销售类似产品的过往经验而作出, 并会因为客户喜好的改变以及竞争对手市场策略的改变而有所差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计的合理性。

(23) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 并于 2019 年颁布了《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)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”), 本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响, 其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下:

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 增加/(减少)	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	302,156,387.79	289,094,227.01
	应收票据	18,877,690.35	24,476,769.63
	应收票据及应收账款	(321,034,078.14)	(313,570,996.64)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	41,634,000.71	62,002,995.79
	应付票据	-	30,000,000.00
	应付票据及应付账款	(41,634,000.71)	(92,002,995.79)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 增加/(减少)	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收款项票据项目。	应收账款	302,156,387.79	289,094,227.01
	应收票据	18,877,690.35	24,476,769.63
	应收票据及应收账款	(321,034,078.14)	(313,570,996.64)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	41,634,000.71	62,002,995.79
	应付票据	-	30,000,000.00
	应付票据及应付账款	(41,634,000.71)	(92,002,995.79)

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日, 本集团和本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	列报项目	账面价值	列报项目	账面价值
货币资金	摊余成本	75,452,180.17	货币资金	75,452,180.17
应收票据	摊余成本	18,877,690.35	应收票据	15,382,234.35
应收账款	摊余成本	302,156,387.79	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,495,456.00
其他应收款	摊余成本	12,360,131.06	摊余成本	302,156,387.79
			摊余成本	12,360,131.06

于 2019 年 1 月 1 日, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	列报项目	账面价值	列报项目	账面价值
货币资金	摊余成本	75,114,640.60	货币资金	75,114,640.60
应收票据	摊余成本	18,877,690.35	应收票据	15,382,234.35
应收账款	摊余成本	302,156,387.79	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,495,456.00
其他应收款	摊余成本	12,346,767.26	摊余成本	302,156,387.79
			摊余成本	12,346,767.26

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		75,452,180.17	75,114,640.60
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2019 年 1 月 1 日		75,452,180.17	75,114,640.60
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		333,394,209.20	333,380,845.40
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(3,495,456.00)	(3,495,456.00)
重新计量：预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		329,898,753.20	329,898,753.20
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		329,898,753.20	329,898,753.20

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款和其他应收款等报表项目。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	3,495,456.00	3,495,456.00
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量		-	-
2019 年 1 月 1 日		<u>3,495,456.00</u>	<u>3,495,456.00</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额			
资产合计(新金融工具准则)		<u>3,495,456.00</u>	<u>3,495,456.00</u>

i) 本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本公司将银行承兑汇票 3,495,456.00 元重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。由于其公允价值与原账面价值的差额较小，本集团并未调整期初其他综合收益。

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备/ 按或有事项准则 确认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具准 则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	(19,818,144.10)	-	-	(19,818,144.10)
其他应收款减值准备	(661,045.64)	-	-	(661,045.64)
以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产				
—				
应收款项融资减值准备	—	-	-	-
合计	<u>(20,479,189.74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,479,189.74)</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备/ 按或有事项准则确 认的预计负债	重分类	重新计量	按照新金融工具 准则计提的损失 准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	(19,818,144.10)	-	-	(19,818,144.10)
其他应收款减值准备	(661,045.64)	-	-	(661,045.64)
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产—				
应收款项融资减值准备	-	-	-	-
合计	<u>(20,479,189.74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,479,189.74)</u>

因执行上述修订的准则仅涉及报表科目重分类，并未对本集团及本公司 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产、递延所得税负债和股东权益产生影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税 (a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%或 16%或 13%及 6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)及相关规定, 自2019年4月1日起, 本集团产品国内销售的业务收入适用的增值税税率为13%, 2019年4月1日前该业务适用的增值税税率为16%; 自2019年4月1日起, 绝缘子产品的退税率调整为13%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32号)及相关规定, 自2018年5月1日起, 本集团发生的增值税应税销售行为, 原适用17%税率的项目, 税率调整为16%。部分出口产品适用免、退政策, 密封件产品和绝缘子产品的退税率分别为9%和17%, 自2018年5月1日起, 绝缘子产品的退税率调整为16%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税[2018] 123号)及相关规定, 自2018年11月1日起, 密封件产品的退税率提高至13%。

(2) 税收优惠

- (a) 2017年, 本公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201732001381), 该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 2019年度本公司适用的企业所得税税率为15%。本公司之子公司上海神马电力技术有限公司(以下简称“神马技术”)不享受该项税收优惠, 其适用的所得税税率为25%。
- (b) 根据财政部、国家税务总局及科技部颁布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018] 99号)及相关规定, 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	196,813.49	215,352.66
银行存款	272,118,899.88	75,122,531.43
其他货币资金	68,873,832.90	114,296.08
	<u>341,189,546.27</u>	<u>75,452,180.17</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、三个月以上的定期存款以及本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	60,547,255.33	18,877,690.35
减：坏账准备(a)	-	-
	<u>60,547,255.33</u>	<u>18,877,690.35</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>49,726,476.89</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

2019 年度，本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(4))。

(a) 坏账准备

本集团因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生的应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除此之外产生的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此并未计提坏账准备。

(3) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	338,564,747.62	321,974,531.89
减：坏账准备	(18,266,302.32)	(19,818,144.10)
	<u>320,298,445.30</u>	<u>302,156,387.79</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	308,273,067.17	295,026,742.74
一到二年	23,500,031.77	18,204,323.20
二到三年	5,264,167.33	6,909,960.02
三年以上	1,527,481.35	1,833,505.93
	<u>338,564,747.62</u>	<u>321,974,531.89</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>82,169,256.38</u>	<u>(3,541,880.88)</u>	<u>24.27%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 设备类客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	230,188,341.54	3.42%	(7,882,398.34)
一到二年	7,043,866.96	37.17%	(2,617,887.63)
二到三年	1,008,798.81	66.50%	(670,851.21)
三年以上	1,134,955.41	100.00%	(1,134,955.40)
	<u>239,375,962.72</u>		<u>(12,306,092.58)</u>

组合 — 工程类客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	78,084,725.63	3.29%	(2,572,466.56)
一到二年	16,456,164.81	13.21%	(2,173,355.51)
二到三年	4,255,368.52	19.95%	(848,946.02)
三年以上	392,525.94	93.10%	(365,441.65)
	<u>99,188,784.90</u>		<u>(5,960,209.74)</u>

(ii) 本年度转回的坏账准备金额为 1,430,441.87 元。

(d) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 121,399.91 元，坏账准备金额为 121,399.91 元。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>13,111,995.14</u>	<u>—</u>

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的该类银行承兑汇票的公允价值与原账面价值的差额很小。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此并未计提坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的应收银行承兑汇票并未存在质押情形。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>66,524,912.30</u>	<u>-</u>

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	12,090,240.90	93.40%	10,039,380.08	91.61%
一到二年	736,534.20	5.70%	414,819.59	3.79%
二到三年	9,601.93	0.07%	504,290.50	4.60%
三年以上	107,800.50	0.83%	-	-
	<u>12,944,177.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,958,490.17</u>	<u>100.00%</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 853,936.63 元(2018 年 12 月 31 日：919,110.09 元)，主要为预付原材料的款项，因为原材料质量问题等原因，该款项尚未结清。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,353,083.69</u>	<u>49.08%</u>

(6) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收出口退税	7,162,951.73	8,983,002.62
应收押金和保证金	1,910,189.00	1,971,169.00
代垫员工社保	1,379,314.29	1,382,797.45
应收员工备用金	28,000.00	163,407.63
其他	20,800.00	520,800.00
	<u>10,501,255.02</u>	<u>13,021,176.70</u>
减：坏账准备	<u>(68,244.53)</u>	<u>(661,045.64)</u>
	<u>10,433,010.49</u>	<u>12,360,131.06</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	10,439,486.02	12,971,076.70
一到二年	50,769.00	8,600.00
二到三年	-	36,500.00
三年以上	11,000.00	5,000.00
	<u>10,501,255.02</u>	<u>13,021,176.70</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备变动表

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (组合) 坏账准备
2018 年 12 月 31 日	(661,045.64)
会计政策变更	-
2019 年 1 月 1 日	(661,045.64)
本年转回的坏账准备 i)	592,801.11
2019 年 12 月 31 日	(68,244.53)

i) 除因本年新增、减少的款项外，本公司不存在由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的其他应收款。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
出口退税组合	7,162,951.73	(1,203.68)	0.02%
押金及保证金组合	1,910,189.00	(38,361.01)	2.01%
其他组合	1,428,114.29	(28,679.84)	2.01%
	<u>10,501,255.02</u>	<u>(68,244.53)</u>	

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 本年度转回的坏账准备金额为 592,801.11 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款 (2018 年度：无)。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
南通市国家税务局	应收出口退税	7,162,951.73	一年以内	68.21%	(1,203.68)
国网物资有限公司	保证金	1,340,000.00	一年以内	12.76%	(26,934.00)
如皋市益有管道燃气有 限公司	保证金	153,000.00	一年以内	1.46%	(3,075.30)
国网吉林招标有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	0.95%	(2,010.00)
如皋高新技术园区开发 有限公司	保证金	77,500.00	一年以内	0.74%	(1,557.75)
		<u>8,833,451.73</u>		<u>84.12%</u>	<u>(34,780.73)</u>

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,727,223.66	(525,623.75)	14,201,599.91	16,557,433.13	(421,166.22)	16,136,266.91
在产品	33,098,825.59	-	33,098,825.59	29,384,732.90	-	29,384,732.90
产成品	29,313,710.13	(1,434,810.29)	27,878,899.84	43,658,317.63	(2,303,558.16)	41,354,759.47
低值易耗品	204,479.30	-	204,479.30	131,863.35	-	131,863.35
	<u>77,344,238.68</u>	<u>(1,960,434.04)</u>	<u>75,383,804.64</u>	<u>89,732,347.01</u>	<u>(2,724,724.38)</u>	<u>87,007,622.63</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2019 年 12 月 31 日
原材料	(421,166.22)	(235,743.93)	131,286.40	(525,623.75)
产成品	(2,303,558.16)	(311,547.99)	1,180,295.86	(1,434,810.29)
	<u>(2,724,724.38)</u>	<u>(547,291.92)</u>	<u>1,311,582.26</u>	<u>(1,960,434.04)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备的原因
原材料	市场销售价格	已领用
在产品	市场销售价格	已完工出售
产成品	市场销售价格	已出售
低值易耗品	市场销售价格	已领用

(8) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	8,602,658.07	2,134,265.65
待认证进项税额	34,268.32	24,108.51
上市费用	-	4,119,334.80
	<u>8,636,926.39</u>	<u>6,277,708.96</u>

(9) 固定资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产(a)	<u>226,981,311.07</u>	<u>216,812,387.44</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(a) 固定资产

原价	房屋及建筑物	机器及生产设备	家具及辅助工具	电子设备	运输设备	合计
2018 年 12 月 31 日	118,104,662.48	241,543,180.79	113,345,425.79	10,087,079.09	5,130,487.63	488,210,835.78
在建工程转入(附注四(10))	32,072,108.17	1,170,500.73	148,517.55	114,292.03	-	33,505,418.48
本年其他增加	270,388.35	6,054,803.82	6,421,147.55	172,313.80	394,265.54	13,312,919.06
本年处置	-	(4,733,286.59)	(371,028.76)	(135,788.03)	(206,600.00)	(5,446,703.38)
2019 年 12 月 31 日	150,447,159.00	244,035,198.75	119,544,062.13	10,237,896.89	5,318,153.17	529,582,469.94
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	(54,148,099.60)	(132,792,482.29)	(75,082,341.25)	(5,754,275.90)	(3,621,249.30)	(271,398,448.34)
本年计提	(5,992,671.11)	(16,297,122.31)	(11,098,729.73)	(1,894,966.39)	(558,740.22)	(35,842,229.76)
本年处置	-	4,149,724.24	168,615.32	128,998.63	192,181.04	4,639,519.23
2019 年 12 月 31 日	(60,140,770.71)	(144,939,880.36)	(86,012,455.66)	(7,520,243.66)	(3,987,808.48)	(302,601,158.87)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	90,306,388.29	99,095,318.39	33,531,606.47	2,717,653.23	1,330,344.69	226,981,311.07
2018 年 12 月 31 日	63,956,562.88	108,750,698.50	38,263,084.54	4,332,803.19	1,509,238.33	216,812,387.44

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 35,842,229.76 元(2018 年度: 35,668,503.86 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 30,460,266.97 元、89,916.58 元、3,862,950.18 元及 1,429,096.03 元(2018 年度: 30,470,556.57 元、43,705.86 元、3,534,687.48 元及 1,619,553.95 元)。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团的固定资产无减值风险。

由在建工程转入固定资产的原价为 33,505,418.48 元(2018 年度: 4,146,089.55 元)。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	<u>120,517,173.80</u>	<u>40,167,859.93</u>

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建及改造	108,083,162.61	-	108,083,162.61	37,895,559.91	-	37,895,559.91
生产线改造	11,036,913.87	-	11,036,913.87	463,035.02	-	463,035.02
管理软件及其他	1,397,097.32	-	1,397,097.32	1,809,265.00	-	1,809,265.00
	<u>120,517,173.80</u>	<u>-</u>	<u>120,517,173.80</u>	<u>40,167,859.93</u>	<u>-</u>	<u>40,167,859.93</u>

(a) 在建工程项目变动

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 附注四(9)	本年转入 无形资产 附注四(11)	2019 年 12 月 31 日
厂房扩建及改造	37,895,559.91	102,259,710.87	(32,072,108.17)	-	108,083,162.61
生产线改造	463,035.02	11,929,602.95	(1,355,724.10)	-	11,036,913.87
管理软件及其他	1,809,265.00	2,657,257.50	(77,586.21)	(2,991,838.97)	1,397,097.32
合计	<u>40,167,859.93</u>	<u>116,846,571.32</u>	<u>(33,505,418.48)</u>	<u>(2,991,838.97)</u>	<u>120,517,173.80</u>

(b) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2019 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	资金 来源
南通新工厂	250,000,000.00	<u>37,697,493.89</u>	<u>112,102,320.34</u>	<u>(31,874,042.15)</u>	<u>117,925,772.08</u>	59.92%	59.92%	自有及募 集资金

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的在建工程无减值风险。

于 2019 年度及 2018 年度，本集团在在建工程中未有借款费用资本化金额。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专利权	商标权	合计
<u>原价</u>					
2018 年 12 月 31 日	105,212,873.33	18,459,925.81	993,949.74	117,932.83	124,784,681.71
本年其他增加	27,033,228.54	1,131,714.40	8,817.64	11,003.23	28,184,763.81
在建工程转入 (附注四(10))	-	2,490,015.12	327,679.24	174,144.61	2,991,838.97
2019 年 12 月 31 日	<u>132,246,101.87</u>	<u>22,081,655.33</u>	<u>1,330,446.62</u>	<u>303,080.67</u>	<u>155,961,284.49</u>
<u>累计摊销</u>					
2018 年 12 月 31 日	(7,901,325.92)	(8,929,714.30)	(457,230.38)	(17,242.74)	(17,305,513.34)
本年计提	(2,541,169.65)	(2,059,348.60)	(104,249.56)	(20,776.81)	(4,725,544.62)
2019 年 12 月 31 日	<u>(10,442,495.57)</u>	<u>(10,989,062.90)</u>	<u>(561,479.94)</u>	<u>(38,019.55)</u>	<u>(22,031,057.96)</u>
<u>账面价值</u>					
2019 年 12 月 31 日	<u>121,803,606.30</u>	<u>11,092,592.43</u>	<u>768,966.68</u>	<u>265,061.12</u>	<u>133,930,226.53</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>97,311,547.41</u>	<u>9,530,211.51</u>	<u>536,719.36</u>	<u>100,690.09</u>	<u>107,479,168.37</u>

2019 年度无形资产的摊销金额共计 4,725,544.62 元(2018 年度: 3,941,910.61 元)。

其中, 2019 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销费用分别为: 304,820.33 元、14.75 元、3,674,157.36 元及 142,962.14 元(2018 年: 294,753.06 元、14.75 元、3,258,825.40 元及 86,522.38 元)。2019 年度无形资产摊销计入在建工程金额为 603,590.04 元(2018 年: 301,795.02 元)。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团的无形资产无减值风险。

(12) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
绿化建设费	510,466.72	296,645.00	(287,967.82)	519,143.90
房屋装修	1,074,704.69	92,233.01	(854,084.82)	312,852.88
其他	184,151.30	98,607.81	(122,740.64)	160,018.47
	<u>1,769,322.71</u>	<u>487,485.82</u>	<u>(1,264,793.28)</u>	<u>992,015.25</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
递延收益	54,184,862.47	8,127,729.37	46,788,066.22	7,018,209.93
应收款项减值准备	18,334,546.85	2,750,182.03	20,479,189.74	3,071,878.46
子公司累计可抵扣亏损	3,068,286.57	767,071.64	2,502,751.50	625,687.88
存货跌价准备	1,960,434.04	294,065.11	2,724,724.38	408,708.66
	<u>77,548,129.93</u>	<u>11,939,048.15</u>	<u>72,494,731.84</u>	<u>11,124,484.93</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		3,520,215.21		4,010,216.85
预计于 1 年后转回 的金额		<u>8,418,832.94</u>		<u>7,114,268.08</u>
		<u>11,939,048.15</u>		<u>11,124,484.93</u>

(14) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	<u>22,227,516.71</u>	<u>10,970,910.34</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团其他非流动资产核算的内容是采购设备及工程建设所预付的款项。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值及损失准备

	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	本年 增加	本年 转回	本年 核销/转销	2019年 12月31日
应收账款坏账准备	(19,818,144.10)	-	(19,818,144.10)	-	1,430,441.87	121,399.91	(18,266,302.32)
其中：组合计提坏账准备	(19,818,144.10)	-	(19,818,144.10)	-	1,430,441.87	121,399.91	(18,266,302.32)
其他应收款坏账准备	(661,045.64)	-	(661,045.64)	-	592,801.11	-	(68,244.53)
小计	(20,479,189.74)	-	(20,479,189.74)	-	2,023,242.98	121,399.91	(18,334,546.85)
存货跌价准备	(2,724,724.38)	-	(2,724,724.38)	(547,291.92)	-	1,311,582.26	(1,960,434.04)
	(23,203,914.12)	-	(23,203,914.12)	(547,291.92)	2,023,242.98	1,432,982.17	(20,294,980.89)

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>

(17) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付采购款	<u>81,156,744.08</u>	<u>41,634,000.71</u>

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 8,740,536.91 元(2018 年 12 月 31 日：6,320,988.60 元)，主要为应付材料采购款，由于尚未与对方完成结算等原因，该款项尚未进行最后清算。

(18) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	<u>2,513,560.87</u>	<u>1,485,245.90</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 225,387.23 元(2018 年 12 月 31 日：78,492.95 元)，主要为预收货款，由于产品尚未交付完毕等原因，部分款项尚未进行结算。

(19) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	21,683,495.73	14,047,745.09
应付设定提存计划(b)	-	7,097.60
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>21,683,495.73</u>	<u>14,054,842.69</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,037,664.86	109,337,361.45	(101,836,969.69)	21,538,056.62
职工福利费	6,410.03	6,394,472.36	(6,354,819.81)	46,062.58
社会保险费	3,670.20	8,758,841.12	(8,762,511.32)	-
其中：医疗保险费	3,289.20	7,053,376.19	(7,056,665.39)	-
工伤保险费	34.70	841,295.66	(841,330.36)	-
生育保险费	346.30	864,169.27	(864,515.57)	-
住房公积金	-	7,052,956.82	(7,052,956.82)	-
工会经费和职工教育经费	-	2,146,833.69	(2,047,457.16)	99,376.53
	<u>14,047,745.09</u>	<u>133,690,465.44</u>	<u>(126,054,714.80)</u>	<u>21,683,495.73</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	6,924.40	14,901,982.31	(14,908,906.71)	-
失业保险费	173.20	440,892.81	(441,066.01)	-
	<u>7,097.60</u>	<u>15,342,875.12</u>	<u>(15,349,972.72)</u>	<u>-</u>

(c) 应付辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
其他辞退福利	-	296,120.69	(296,120.69)	-

2019 年度，本集团其他辞退福利均因解除劳动关系所产生。

(20) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
未交增值税	9,351,964.28	10,304,821.97
应交企业所得税	8,797,910.01	11,884,559.38
应交城市维护建设税	654,673.63	727,116.80
应交土地使用税	490,035.93	404,643.42
应交教育费附加	467,624.02	519,369.15
应交房产税	292,569.85	292,133.52
应交个人所得税	191,360.58	183,685.22
其他	150,221.69	41,975.55
	<u>20,396,359.99</u>	<u>24,358,305.01</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付设备采购款	60,190,919.42	11,796,830.93
保证金	7,039,100.00	5,622,006.23
预提电费	2,132,931.51	1,675,549.15
预提运费	1,681,275.59	682,532.46
预提招待费	1,516,904.29	45,732.44
预提差旅费	1,052,791.26	1,363,376.56
预提进出口费用	683,296.04	-
应付食堂物资采购款	635,340.00	515,180.00
预提其他费用	2,627,187.14	1,258,447.34
	<u>77,559,745.25</u>	<u>22,959,655.11</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 7,938,804.72 元(2018 年 12 月 31 日：4,728,114.77 元)，主要为应付设备采购款项，因为工程建设尚未完工以及设备采购质保金的原因，该款项尚未结清。

(22) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的国债转贷(附注四(24))	<u>219,091.00</u>	<u>219,091.00</u>

(23) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
递延收益-政府补助	<u>60,061,601.26</u>	<u>54,516,293.71</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 递延收益(续)

(a) 政府补助

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
南通新工厂项目(i)	39,579,786.00	8,443,528.00	-	48,023,314.00	与资产相关 与资产相关/ 收益相关
2017 绿色制造系统集成项目	4,852,625.64	-	(511,488.76)	4,341,136.88	与资产相关
国家能源电力重点实验室建设项目	4,690,946.69	-	(785,594.40)	3,905,352.29	与资产相关
特高压输电设备改造项目	2,941,666.67	-	(1,400,000.00)	1,541,666.67	与资产相关
电力复合材料及装备研究院	1,021,189.65	-	(149,948.00)	871,241.65	与资产相关/ 与资产相关/ 收益相关
其他(ii)	1,430,079.06	274,900.00	(326,089.29)	1,378,889.77	
	<u>54,516,293.71</u>	<u>8,718,428.00</u>	<u>(3,173,120.45)</u>	<u>60,061,601.26</u>	

于 2019 年度，新增递延收益包括：

- (i) 本集团于 2019 年 6 月收到新增政府补助 8,443,528.00 元，用于本集团位于江苏南通苏通科技产业园区内工厂的基础设施配套建设。该政府补助形成的递延收益将于配套设施建设完工转入固定资产后进行摊销，金额计入营业外收入。
- (ii) 本集团于 2019 年度收到与“1100KV 直流换流站绝缘子与外绝缘关键技术研究项目”相关的政府补助 59,900.00 元，用于补偿以后年度的资产购置以及所发生的相关费用。

本集团于 2019 年度收到雒水英才项目资助 195,000.00 元。项目资助资金分别为复合油纸绝缘电容式变压器套管项目 105,000.00 元、纤维增强复合材料研究及产业化项目 45,000.00 元以及大直径常压空心支柱绝缘子项目 45,000.00 元，均用于补偿以后年度所发生的相关费用。

本集团于 2019 年度收到“江苏省博士后科研资助计划”相关的政府补助 20,000.00 元。用于补偿以后年度所发生的相关费用。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国债转贷(a)	438,181.00	657,272.00
减: 一年内到期的国债转贷(a)		
(附注四(22))	<u>(219,091.00)</u>	<u>(219,091.00)</u>
	<u>219,090.00</u>	<u>438,181.00</u>

- (a) 于 2006 年 8 月, 如皋市财政局为支撑重点技术改造项目, 将地方政府国债资金转贷予本公司, 金额为 2,410,000.00 元, 期限为 15 年, 从借款日后第五年起每年偿还本金 219,091.00 元及支付每年度利息。利率以上级财政机构向如皋市财政局收取的利率为基准。2019 年度, 该贷款的平均年利率为 1.80% (2018 年度: 1.80%)。

(25) 股本

	2018 年 12 月 31 日	本年发行新股	本年减少	2019 年 12 月 31 日
神马控股	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00
陈小琴女士	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
人民币普通股	-	40,044,490.00	-	40,044,490.00
	<u>360,000,000.00</u>	<u>40,044,490.00</u>	<u>-</u>	<u>400,044,490.00</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
神马控股	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00
陈小琴女士	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
	<u>360,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>360,000,000.00</u>

根据中国证券监督管理委员会于 2019 年 6 月 21 日签发的证监许可[2019] 1109 号文《关于核准江苏神马电力股份有限公司首次公开发行股票批复》, 本公司获准向社会公众发行人民币普通股 40,044,490 股, 每股发行价格为人民币 5.94 元。上述资金于 2019 年 7 月 30 日到位, 业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2019)第 0451 号验资报告。本次募集资金总额 237,864,270.60 元, 扣除承销保荐费 19,811,320.75 元后, 共筹得募集资金 218,052,949.85 元。本公司股本增加 40,044,490.00 元, 扣除发行费用 11,724,311.26 元之后, 剩余 166,284,148.59 元计入资本公积(股本溢价)(附注四(26))。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(25))	-	166,284,148.59	-	166,284,148.59

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	-	-	-	-

(27) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	57,453,307.54	12,766,997.44	-	70,220,304.98

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	45,146,470.63	12,306,836.91	-	57,453,307.54

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2019 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 12,766,997.44 元(2018 年：按净利润的 10%提取，共 12,306,836.91 元)。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	324,295,422.18	215,048,183.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	127,245,396.11	121,554,075.66
减：提取法定盈余公积(附注四(27))	(12,766,997.44)	(12,306,836.91)
年末未分配利润	<u>438,773,820.85</u>	<u>324,295,422.18</u>

根据 2020 年 4 月 27 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利，将以 2019 年年度权益分配股权登记日的总股本数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.20 元(含税)，预计共派发现金红利 88,009,787.80 元(含税)，上述股利分派方案尚需提交本公司股东大会审议通过(附注九(2))。

(29) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	622,538,828.49	647,421,850.72
其他业务收入	6,205,878.67	6,158,699.21
	<u>628,744,707.16</u>	<u>653,580,549.93</u>

	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	(357,518,615.19)	(389,837,151.47)
其他业务成本	(2,248,715.32)	(2,461,575.66)
	<u>(359,767,330.51)</u>	<u>(392,298,727.13)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变电站复合外绝缘	441,941,654.41	(253,341,921.69)	510,113,949.32	(306,483,661.94)
橡胶密封件	120,998,836.09	(61,919,263.08)	111,200,199.14	(63,689,097.59)
输配电线路复合外绝缘	59,598,337.99	(42,257,430.42)	26,107,702.26	(19,664,391.94)
	<u>622,538,828.49</u>	<u>(357,518,615.19)</u>	<u>647,421,850.72</u>	<u>(389,837,151.47)</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及研发服务收入	4,519,575.22	(1,729,976.99)	3,124,397.21	(306,480.61)
其他	1,686,303.45	(518,738.33)	3,034,302.00	(2,155,095.05)
	<u>6,205,878.67</u>	<u>(2,248,715.32)</u>	<u>6,158,699.21</u>	<u>(2,461,575.66)</u>

(30) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	3,121,624.19	4,244,323.03	附注三
土地使用税	1,530,467.17	1,618,573.68	
教育费附加	1,337,838.94	1,818,995.60	附注三
房产税	1,170,225.03	1,167,972.52	
地方教育费附加	891,892.65	1,212,663.72	附注三
印花税	282,803.30	338,896.90	
车船税	7,170.00	5,160.00	
其他	11,688.57	7,884.13	
	<u>8,353,709.85</u>	<u>10,414,469.58</u>	

(31) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬及福利费	21,233,920.66	21,821,386.62
运输费	8,212,073.66	6,071,786.22
业务招待费	6,729,320.88	4,460,829.71
差旅费	5,490,046.81	7,809,437.88
进出口费	4,004,718.36	4,061,066.44
市场开拓费	1,509,338.85	4,431,423.55
招投标费	1,133,774.30	782,589.97
租赁费	526,962.45	1,068,971.07
业务宣传费	407,078.43	252,897.64
长期待摊费用摊销(附注四(12))	313,091.94	178,909.68
办公费	301,380.65	677,181.88
装卸费	128,814.04	749,091.57
折旧费用(附注四(9))	89,916.58	43,705.86
无形资产摊销(附注四(11))	14.75	14.75
其他	1,235,038.35	1,453,798.32
	<u>51,315,490.71</u>	<u>53,863,091.16</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬及福利费	19,979,812.31	17,232,609.29
修理费	4,969,140.06	3,752,288.48
折旧费用(附注四(9))	3,862,950.18	3,534,687.48
无形资产摊销(附注四(11))	3,674,157.36	3,258,825.40
卫生清理费	2,657,114.06	1,644,665.44
咨询服务费	1,967,055.84	1,498,890.49
业务招待费	1,279,249.32	1,169,119.41
招聘费	1,064,059.85	914,413.37
会议费	619,166.39	462,525.85
长期待摊费用摊销(附注四(12))	599,295.86	639,560.20
存货盘亏	562,263.18	581,834.60
车辆费	464,018.72	443,340.61
差旅费	449,518.64	429,378.56
办公费	229,335.00	279,366.52
体系认证费用	222,673.89	81,886.79
其他	2,436,511.85	1,142,453.22
	<u>45,036,322.51</u>	<u>37,065,845.71</u>

(33) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪酬及福利费	14,541,123.04	16,785,188.92
材料费	5,290,963.06	7,467,705.24
检验检测费	2,630,312.54	6,179,733.76
折旧费用(附注四(9))	1,429,096.03	1,619,553.95
无形资产摊销(附注四(11))	142,962.14	86,522.38
其他	4,968,888.18	3,638,261.84
	<u>29,003,344.99</u>	<u>35,776,966.09</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 财务(收入)/费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	11,831.00	3,141,493.54
减：利息收入	(552,072.77)	(247,223.43)
汇兑损益	209,072.83	(1,313,354.28)
其他	190,751.38	172,296.21
	<u>(140,417.56)</u>	<u>1,753,212.04</u>

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
耗用的原材料及低值易耗品	197,955,316.43	171,321,313.25
职工薪酬及福利费	148,995,366.52	153,889,044.01
折旧费用(附注四(9))	35,842,229.76	35,668,503.86
水电费	21,904,257.90	20,748,033.15
产成品及在产品存货减少	9,761,766.94	68,459,690.26
运输费	8,397,734.37	6,146,415.94
业务招待费	8,121,490.18	5,657,756.67
差旅费	6,254,035.38	8,466,162.16
材料费	5,290,963.06	7,467,705.24
修理费	4,982,220.16	3,754,897.59
无形资产摊销(附注四(11))	4,121,954.58	3,640,115.59
进出口费	4,004,718.36	4,061,066.44
卫生清理费	2,657,114.06	1,644,665.44
检验检测费	2,630,312.54	6,179,733.76
咨询服务费	2,167,055.84	1,856,333.26
市场开拓费	1,509,338.85	4,431,423.55
办公费	1,480,709.65	1,974,336.86
长期待摊费用摊销(附注四(12))	1,264,793.28	1,389,150.48
招投标费	1,133,774.30	782,589.97
试验检测费	1,109,974.54	90,279.70
招聘费	1,064,059.85	942,715.26
租赁费	898,526.46	1,529,798.26
其他	13,574,775.71	8,902,899.39
	<u>485,122,488.72</u>	<u>519,004,630.09</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	547,291.92	1,172,817.97
坏账损失	—	1,520,293.39
	<u>547,291.92</u>	<u>2,693,111.36</u>

(37) 信用损失转回

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账转回	(1,430,441.87)	—
其他应收款坏账转回	(592,801.11)	—
	<u>(2,023,242.98)</u>	<u>—</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
苏通产业园财政补助	3,502,428.00	10,602,146.17	与收益相关
工业经济及科技奖励	1,050,400.00	1,646,800.00	与收益相关
特高压输电设备改造项目(附注四(23))	1,400,000.00	1,400,000.00	与资产相关
国家能源电力重点实验室建设项目(附注四(23))	785,594.40	785,594.40	与资产相关
2017 绿色制造系统集成项目(附注四(23))	511,488.76	304,997.01	与资产及 收益相关
社保补贴	411,170.00	-	与收益相关
省资助博士后人员经费	320,000.00	-	与收益相关
双创人才补贴	300,000.00	-	与收益相关
知识产权战略推进项目(附注四(23))	286,089.29	455,535.37	与资产及 收益相关
市级核心技术专利引导奖励项目	200,000.00	-	与收益相关
电力复合材料及装备研究院(附注四(23))	149,948.00	149,948.00	与资产相关
专利资助	133,800.00	563,700.00	与收益相关
工业企业技术改造奖励	121,600.00	-	与收益相关
如皋工业园区科技创新奖励	100,000.00	-	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	83,565.56	110,698.01	与收益相关
就业资助及人才引进奖励	62,000.00	263,000.00	与收益相关
新型复合输电杆塔的研发及产业化(附注四(23))	40,000.00	40,000.00	与资产及 收益相关
国家科技进步特等奖奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴	-	539,333.00	与收益相关
1100KV 直流换流站绝缘子与外绝缘关键技术研究项目(附注四(23))	-	394,790.11	与资产及 收益相关
国家高新技术企业奖励	-	150,000.00	与收益相关
外贸提质增效奖励	-	150,000.00	与收益相关
雒水英才奖励	-	147,000.00	与收益相关
其他	165,676.00	120,000.00	与收益相关
	<u>9,623,760.01</u>	<u>18,823,542.07</u>	

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	<u>1,389,735.45</u>	<u>189,854.79</u>

(40) 资产处置收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
固定资产处置收益/(损失)	<u>223,853.28</u>	<u>(204,054.23)</u>	<u>223,853.28</u>

(41) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
政府补助(a)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
无需支付的应付款项	708,775.40	1,648,366.63	708,775.40
其他	103,360.02	42,777.65	103,360.02
	<u>3,312,135.42</u>	<u>4,191,144.28</u>	<u>3,312,135.42</u>

(a) 政府补助明细

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
苏通产业园上市推进奖励	2,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
南通市政府培育企业上市奖励	500,000.00	1,000,000.00	与收益相关
	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	

(42) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入非经常性损益的金额
对外捐赠	1,619,330.00	1,263,050.00	1,619,330.00
质量损失补偿款及其他	510,920.43	200,309.05	510,920.43
	<u>2,130,250.43</u>	<u>1,463,359.05</u>	<u>2,130,250.43</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
当期所得税	22,873,278.05	25,890,206.62
递延所得税	(814,563.22)	(6,192,027.56)
	<u>22,058,714.83</u>	<u>19,698,179.06</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	149,304,110.94	141,252,254.72
按适用税率计算的所得税	22,339,020.44	20,986,002.19
视同销售	116,429.87	20,247.62
不得扣除的成本、费用和损失	1,142,354.51	560,950.08
研发费用加计扣除	(1,554,758.02)	(1,869,020.83)
以前年度汇算清缴差异	15,668.03	-
所得税费用	<u>22,058,714.83</u>	<u>19,698,179.06</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	127,245,396.11	121,554,075.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	376,237,217.86	360,000,000.00
基本每股收益	<u>0.34</u>	<u>0.34</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(45) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收到的政府补贴	17,585,502.00	57,586,765.17
受限资金的减少额	3,714,296.08	4,156,080.49
利息收入	552,072.77	247,223.43
代扣代缴个人所得税手续费返还	83,565.56	110,698.01
其他	103,360.02	400,497.65
	<u>22,038,796.43</u>	<u>62,501,264.75</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
水电费	21,446,875.54	20,965,805.80
受限资金的增加额	12,473,832.90	-
业务招待费	6,650,318.33	5,703,874.73
差旅费	6,564,620.68	9,407,863.63
修理费	4,980,627.24	4,107,606.33
卫生清理费	2,657,114.06	1,644,665.44
检验检测费	2,595,402.54	6,467,775.76
捐赠支出	1,619,330.00	1,263,050.00
市场开拓费	1,509,338.85	4,431,423.55
办公费	1,480,709.65	1,974,336.86
招投标费	1,188,630.46	656,570.61
租赁费	1,081,521.32	1,046,974.37
会议费	744,438.20	512,279.64
劳动保护费	739,515.80	1,108,430.23
车辆费	677,626.39	688,001.94
业务宣传费	411,824.06	269,401.87
银行手续费	190,751.38	172,296.21
环安费	168,982.24	311,297.63
产品质量保证损失	145,025.48	480,088.22
返还政府补助	-	1,200,000.00
物业及装修费	-	243,874.90
其他	13,905,152.84	13,482,158.39
	<u>81,231,637.96</u>	<u>76,137,776.11</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付的上市费用	<u>7,604,976.46</u>	<u>1,809,568.95</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	127,245,396.11	121,554,075.66
加/减：资产减值准备的计提	547,291.92	2,693,111.36
信用减值准备的转回	(2,023,242.98)	—
固定资产折旧	35,842,229.76	35,668,503.86
无形资产摊销	4,121,954.58	3,640,115.59
长期待摊费用摊销	1,264,793.28	1,389,150.48
处置固定资产(收益)/损失	(223,853.28)	577,941.09
财务(收入)/费用	(55,500.99)	2,909,652.78
投资收益	(1,389,735.45)	(189,854.79)
受限资金的(增加)/减少	(8,759,536.82)	4,156,080.49
递延所得税资产的增加	(814,563.22)	(6,192,027.56)
递延收益的增加	5,545,307.55	35,173,921.11
存货的减少	11,076,526.07	70,805,852.30
经营性应收项目的增加	(78,495,264.89)	(54,106,511.48)
经营性应付项目的增加/(减少)	27,476,012.76	(51,886,595.42)
经营活动产生的现金流量净额	<u>121,357,814.40</u>	<u>166,193,415.47</u>

不涉及现金收支的重大经营和投资活动

	2019 年度	2018 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	172,561,050.90	207,756,338.75
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款	50,884,248.11	49,270,977.77
	<u>223,445,299.01</u>	<u>257,027,316.52</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	272,315,713.37	75,337,884.09
减：现金及现金等价物的年初余额	(75,337,884.09)	(22,447,110.67)
现金及现金等价物净增加额	<u>196,977,829.28</u>	<u>52,890,773.42</u>

(b) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金		
其中：库存现金	196,813.49	215,352.66
可随时用于支付的银行存款	272,118,899.88	75,122,531.43
年末现金及现金等价物余额	<u>272,315,713.37</u>	<u>75,337,884.09</u>

(47) 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	818,995.93	6.9762	5,713,479.41
欧元	810,546.88	7.8155	6,334,829.14
加元	1,844.82	5.3421	9,855.21
			<u>12,058,163.76</u>
应收账款—			
美元	4,846,788.86	6.9762	33,812,168.45
欧元	3,794,825.22	7.8155	29,658,456.51
			<u>63,470,624.96</u>
应付账款—			
美元	51,943.51	6.9762	362,368.31

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	619,940.83	6.8632	4,254,777.90
欧元	619,560.43	7.8473	4,861,876.56
			<u>9,116,654.46</u>
应收账款—			
美元	8,007,981.70	6.8632	54,960,380.00
欧元	3,991,997.84	7.8473	31,326,404.65
			<u>86,286,784.65</u>
应付账款—			
美元	128,675.74	6.8632	883,127.34

五 在其他主体中的权益

(a) 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
神马技术	上海市	上海市	电力设备及模具相关的技术开发、转让、咨询等服务	100%	控股 子公司

六 分部信息

本集团从事生产和销售橡胶制品(橡胶密封件)，空心、支柱、线路绝缘子及套管，输电塔及横担，输电导线，干式绝缘管型母线，电缆附件，变电构支架，气体绝缘管道母线，盆式绝缘子，绝缘子辅助伞裙，输变(配)电设备及其零件的生产、销售；机械模具、配件加工、销售及技术开发、技术支持、技术服务、技术咨询等业务。由于业务模式比较单一，本集团管理层在日常经营中作为一个整体进行绩效考核和资源配置。因此，本集团仅有一个用于报告的经营分部。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
神马控股	上海	电力、电气设备安装，企业管理及咨询

本公司的母公司为神马控股，本集团的实际控制人为马斌先生和陈小琴女士。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
神马控股	324,000,000.00	-	-	324,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
神马控股	67.49%	67.49%	75.00%	75.00%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	<u>9,074,045.91</u>	<u>3,981,733.91</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	72,824,913.25	94,550,995.02
无形资产	-	22,232,579.84
	<u>72,824,913.25</u>	<u>116,783,574.86</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	<u>260,118.49</u>	<u>-</u>

九 资产负债表期后事项

(1) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发, 相关防控工作在全国范围内持续进行, 本集团积极相应国家及地方政府对于疫情防控的规定和要求。

本集团正在密切关注新冠疫情的发展情况, 评估和积极应对对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。本集团已于 2020 年 2 月中旬全面复工复产, 该事项作为财务报表日后非调整事项, 截至本报告批准报出日, 本集团尚未发现重大不利影响。

(2) 利润分配情况说明

根据本公司 2020 年 4 月 27 日董事会决议, 本公司将以 2019 年年度权益分配股权登记日的总股本数为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.20 元(含税), 预计共派发现金红利 88,009,787.80 元(含税)。上述股利分派方案尚需提交本公司股东大会审议通过(附注四(28))。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元和加元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2019 年度及 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	加元项目	
外币金融资产 -				
货币资金	5,713,479.41	6,334,829.14	9,855.21	12,058,163.76
应收账款	33,812,168.45	29,658,456.51	-	63,470,624.96
	<u>39,525,647.86</u>	<u>35,993,285.65</u>	<u>9,855.21</u>	<u>75,528,788.72</u>
外币金融负债 -				
应付款项	(362,368.31)	-	-	(362,368.31)
	<u>(362,368.31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(362,368.31)</u>
	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目		
外币金融资产 -				
货币资金	4,254,777.90	4,861,876.56		9,116,654.46
应收账款	54,960,380.00	31,326,404.65		86,286,784.65
	<u>59,215,157.90</u>	<u>36,188,281.21</u>		<u>95,403,439.11</u>
外币金融负债 -				
应付账款	(883,127.34)	-		(883,127.34)
	<u>(883,127.34)</u>	<u>-</u>		<u>(883,127.34)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元、欧元及加元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元或加元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 6,389,145.73 元 (2018 年 12 月 31 日：约 8,034,226.50 元)。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于国债转贷等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在浮动利率合同的长期带息债务。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团不持有权益工具投资。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付账款	81,156,744.08	-	-	-	81,156,744.08
其他应付款	77,559,745.25	-	-	-	77,559,745.25
非流动负债	226,978.26	223,034.62	-	-	450,012.88
	<u>178,943,467.59</u>	<u>223,034.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>179,166,502.21</u>

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	41,634,000.71	-	-	-	41,634,000.71
其他应付款	22,959,655.11	-	-	-	22,959,655.11
非流动负债	230,921.90	226,978.26	223,033.62	-	680,933.78
	<u>64,824,577.72</u>	<u>226,978.26</u>	<u>223,033.62</u>	<u>-</u>	<u>65,274,589.60</u>

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	13,111,995.14	13,111,995.14

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)
(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	2018 年	会计政策	2019 年	背书	托收/结算	购买	2019 年	2019 年	2019 年 12 月 31 日	仍持有的资产计 入当期损益的未 实现利得或损失 的变动—公允价 值变动损益
	12 月 31 日	变更	1 月 1 日							
应收款项融资— 应收票据	-	3,495,456.00	3,495,456.00	238,081,838.15	(5,020,000.00)	(223,445,299.01)	-	-	13,111,995.14	-
其他非流动金融资产— 非保本浮动收益 理财产品	-	-	-	225,000,000.00	(226,389,735.45)	-	-	1,389,735.45	-	-
资产合计	-	-	3,495,456.00	463,081,838.15	(231,409,735.45)	(223,445,299.01)	-	1,389,735.45	13,111,995.14	-

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价 值之间的 关系	可观察/ 不可观察
应收款项融资—						
应收票据	23,932,773.58	现金流量折现	预期 收益率	0.35%~1.35%	正相关	不可观察

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款和应付款项等。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>20.88%</u>	<u>17.71%</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	60,547,255.33	18,877,690.35
减：坏账准备(a)	-	-
	<u>60,547,255.33</u>	<u>18,877,690.35</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	<u>49,726,476.89</u>

2019 年度，本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注十三(3))。

(a) 坏账准备

本公司因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生的应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除此之外产生的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或这个存续期间预期信用损失率，计算预期信用损失。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	338,564,747.62	321,974,531.89
减：坏账准备	(18,266,302.32)	(19,818,144.10)
	<u>320,298,445.30</u>	<u>302,156,387.79</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	308,273,067.17	295,026,742.74
一到二年	23,500,031.77	18,204,323.20
二到三年	5,264,167.33	6,909,960.02
三年以上	1,527,481.35	1,833,505.93
	<u>338,564,747.62</u>	<u>321,974,531.89</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>82,169,256.38</u>	<u>(3,541,880.88)</u>	<u>24.27%</u>

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 设备类客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	230,188,341.54	3.42%	(7,882,398.34)
一到二年	7,043,866.96	37.17%	(2,617,887.63)
二到三年	1,008,798.81	66.50%	(670,851.21)
三年以上	1,134,955.41	100.00%	(1,134,955.40)
	<u>239,375,962.72</u>		<u>(12,306,092.58)</u>

组合一 工程类客户：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	78,084,725.63	3.29%	(2,572,466.56)
一到二年	16,456,164.81	13.21%	(2,173,355.51)
二到三年	4,255,368.52	19.95%	(848,946.02)
三年以上	392,525.94	93.10%	(365,441.65)
	<u>99,188,784.90</u>		<u>(5,960,209.74)</u>

(ii) 本年度转回的坏账准备金额为 1,430,441.87 元。

(d) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 121,399.91 元，坏账准备金额为 121,399.91 元。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>13,111,995.14</u>	<u>—</u>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此并未计提坏账准备。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的应收银行承兑汇票并未存在质押情形。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>66,524,912.30</u>	<u>-</u>

(4) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收出口退税	7,162,951.73	8,983,002.62
应收押金和保证金	1,897,938.00	1,958,918.00
代垫员工社保	1,379,314.29	1,381,684.65
应收员工备用金	28,000.00	163,407.63
其他	20,800.00	520,800.00
	<u>10,489,004.02</u>	<u>13,007,812.90</u>
减：坏账准备	(68,244.53)	(661,045.64)
	<u>10,420,759.49</u>	<u>12,346,767.26</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	10,439,486.02	12,957,712.90
一到二年	38,518.00	8,600.00
二到三年	-	36,500.00
三年以上	11,000.00	5,000.00
	<u>10,489,004.02</u>	<u>13,007,812.90</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(组合) 坏账准备
2018 年 12 月 31 日	(661,045.64)
会计政策变更	-
2019 年 1 月 1 日	(661,045.64)
本年转回的坏账准备	
i)	592,801.11
2019 年 12 月 31 日	<u>(68,244.53)</u>

i) 除因本年新增、减少的款项外，本公司不存在由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
出口退税组合	7,162,951.73	(1,203.68)	0.02%
押金及保证金组合	1,897,938.00	(38,361.01)	2.01%
其他组合	1,428,114.29	(28,679.84)	2.01%
	<u>10,489,004.02</u>	<u>(68,244.53)</u>	

(c) 本年度转回的坏账准备金额为 592,801.11 元。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款(2018 年度：无)。

(e) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	金额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
南通市国家税务局	应收出口退税	7,162,951.73	一年以内	68.29%	(1,203.68)
国网物资有限公司	保证金	1,340,000.00	一年以内	12.78%	(26,934.00)
如皋市益有管道燃气 有限公司	保证金	153,000.00	一年以内	1.46%	(3,075.30)
国网吉林招标有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	0.95%	(2,010.00)
如皋高新技术园区开发 有限公司	保证金	77,500.00	一年以内	0.74%	(1,557.75)
		<u>8,833,451.73</u>		<u>84.22%</u>	<u>(34,780.73)</u>

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助。

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
神马技术(a)	3,500,000.00	3,500,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>3,500,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年新增	本年减少	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
神马技术	<u>3,500,000.00</u>	-	-	<u>3,500,000.00</u>	-	-

- (i) 2017 年 9 月 25 日，本公司之全资子公司神马技术于上海成立。神马技术提供电力设备及模具相关的技术开发、转让、咨询等服务。

(6) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	622,538,828.49	647,421,850.72
其他业务收入	6,205,878.67	6,158,699.21
	<u>628,744,707.16</u>	<u>653,580,549.93</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	(357,518,615.19)	(389,837,151.47)
其他业务成本	(2,248,715.32)	(2,461,575.66)
	<u>(359,767,330.51)</u>	<u>(392,298,727.13)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变电站复合外绝缘	441,941,654.41	(253,341,921.69)	510,113,949.32	(306,483,661.94)
橡胶密封件	120,998,836.09	(61,919,263.08)	111,200,199.14	(63,689,097.59)
输配电线路复合外绝缘	59,598,337.99	(42,257,430.42)	26,107,702.26	(19,664,391.94)
	<u>622,538,828.49</u>	<u>(357,518,615.19)</u>	<u>647,421,850.72</u>	<u>(389,837,151.47)</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料及研发服务收入	4,519,575.22	(1,729,976.99)	3,124,397.21	(306,480.61)
其他	1,686,303.45	(518,738.33)	3,034,302.00	(2,155,095.05)
	<u>6,205,878.67</u>	<u>(2,248,715.32)</u>	<u>6,158,699.21</u>	<u>(2,461,575.66)</u>

(7) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	<u>1,389,735.45</u>	<u>189,854.79</u>

江苏神马电力股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
资产处置损益	223,853.28	(204,054.23)
计入当期损益的政府补助	12,040,194.45	21,212,844.06
无需支付的应付款项	708,775.40	1,648,366.63
捐赠支出	(1,619,330.00)	(1,263,050.00)
代扣代缴个人所得税手续费返还	83,565.56	110,698.01
投资收益	1,389,735.45	189,854.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(407,560.41)	(157,531.40)
	<u>12,419,233.73</u>	<u>21,537,127.86</u>
所得税影响额	(2,029,526.53)	(3,395,569.58)
	<u>10,389,707.20</u>	<u>18,141,558.28</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.31	17.85	0.34	0.34	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.14	15.19	0.31	0.29	0.31	0.29