

无锡微研精密冲压件有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

无锡微研精密冲压件有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA51701 号

无锡微研精密冲压件有限公司：

一、 审计意见

我们审计了无锡微研精密冲压件有限公司（以下简称微研精密）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了微研精密 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于微研精密，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

微研精密管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估微研精密的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微研精密的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就微研精密中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘永祥

中国注册会计师：冯建利

中国·上海

二〇一八年五月十七日

无锡微研精密冲压件有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	28,386,381.36	11,294,307.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	2,952,985.00	1,725,853.96
应收账款	(三)	47,120,303.89	31,034,598.07
预付款项	(四)	2,591,049.71	4,155,070.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	1,287,967.96	643,000.00
买入返售金融资产			
存货	(六)	43,555,952.18	27,825,327.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	8,640,361.29	2,239,975.70
流动资产合计		134,535,001.39	78,918,132.99
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)		3,216,372.54
投资性房地产			
固定资产	(九)	88,119,932.91	96,833,251.40
在建工程	(十)	11,794,739.28	3,111,228.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	18,628,561.04	35,918,154.39
开发支出			
商誉	(十二)		5,725,841.63
长期待摊费用	(十三)	3,383,747.61	3,025,395.71
递延所得税资产	(十四)	968,046.79	854,463.50
其他非流动资产	(十五)	7,156,032.30	4,361,955.83
非流动资产合计		130,051,059.93	153,046,663.03
资产总计		264,586,061.32	231,964,796.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

无锡微研精密冲压件有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	67,000,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	6,439,963.18	251,286.75
应付账款	(十八)	35,066,740.89	24,568,660.26
预收款项	(十九)	662,105.11	380,407.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十)	5,793,290.29	4,926,069.97
应交税费	(二十一)	1,475,750.53	981,572.55
应付利息	(二十二)	453,437.44	82,650.46
应付股利			
其他应付款	(二十三)	12,990,183.40	18,038,730.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	1,259,588.74	
其他流动负债			
流动负债合计	(二十四)	131,141,059.58	105,229,377.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十五)	291,682.67	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十六)	1,701,000.00	1,743,000.00
递延所得税负债	(十四)		5,637,378.11
其他非流动负债			
非流动负债合计	(二十六)	1,992,682.67	7,380,378.11
负债合计	(二十六)	133,133,742.25	112,609,755.90
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(二十七)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	33,580,577.97	33,580,577.97
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	17,155.71	
专项储备			
盈余公积	(三十)	4,347,183.61	1,998,123.58
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	14,731,557.11	5,248,496.97
归属于母公司所有者权益合计		102,676,474.40	90,827,198.52
少数股东权益		28,775,844.67	28,527,841.60
所有者权益合计		131,452,319.07	119,355,040.12
负债和所有者权益总计		264,586,061.32	231,964,796.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡微研精密冲压件有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		18,740,165.58	9,431,213.10
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		2,010,000.00	1,725,853.96
应收账款	(一)	37,461,042.20	27,376,305.38
预付款项		1,674,257.15	3,791,255.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	883,921.18	32,526,518.99
存货		37,149,178.98	18,402,390.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,500,000.00	8,405.69
流动资产合计		100,418,565.09	93,261,942.83
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	33,541,910.00	37,720,000.00
投资性房地产			
固定资产		43,058,105.26	43,445,701.28
在建工程		10,567,439.11	3,111,228.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,218,480.98	8,494,197.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,383,747.61	3,025,395.71
递延所得税资产		348,724.53	262,325.33
其他非流动资产		5,275,332.30	920,412.00
非流动资产合计		104,393,739.79	96,979,260.01
资产总计		204,812,304.88	190,241,202.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

无锡微研精密冲压件有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		52,000,000.00	51,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,818,000.00	251,286.75
应付账款		32,088,397.34	20,720,524.40
预收款项		476,409.23	380,407.29
应付职工薪酬		4,218,510.23	3,736,740.28
应交税费		1,373,948.30	941,022.94
应付利息		75,763.15	74,903.88
应付股利			
其他应付款		2,723,746.96	17,717,187.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		98,774,775.21	94,822,073.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,701,000.00	1,743,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,701,000.00	1,743,000.00
负债合计		100,475,775.21	96,565,073.38
所有者权益：			
实收资本（或股本）		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,580,577.97	33,580,577.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,347,183.61	1,998,123.58
未分配利润		16,408,768.09	8,097,427.91
所有者权益合计		104,336,529.67	93,676,129.46
负债和所有者权益总计		204,812,304.88	190,241,202.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡微研精密冲压件有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		185,994,439.89	129,513,775.91
其中: 营业收入	(三十二)	185,994,439.89	129,513,775.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,575,097.13	121,901,464.61
其中: 营业成本	(三十二)	124,695,025.97	88,701,611.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十三)	1,483,670.38	1,403,834.82
销售费用	(三十四)	7,546,014.94	6,434,772.92
管理费用	(三十五)	32,455,496.70	22,131,396.80
财务费用	(三十六)	4,206,009.40	3,413,017.19
资产减值损失	(三十七)	1,188,879.74	-183,168.80
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	3,537,807.99	-130,314.91
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-283,627.46
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	18,488.89	6,842.68
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十)	657,355.00	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		18,632,994.64	7,488,839.07
加: 营业外收入	(四十一)	501,076.01	2,916,919.38
减: 营业外支出	(四十二)	116,852.42	5,254.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,017,218.23	10,400,504.01
减: 所得税费用	(四十三)	2,064,886.28	1,566,568.49
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,952,331.95	8,833,935.52
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,763,218.47	8,833,935.52
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,189,113.48	
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		120,211.78	-440,693.67
2. 归属于母公司股东的净利润		16,832,120.17	9,274,629.19
六、其他综合收益的税后净额		17,155.71	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,155.71	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		17,155.71	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		17,155.71	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,969,487.66	8,833,935.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,849,275.88	9,274,629.19
归属于少数股东的综合收益总额		120,211.78	-440,693.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

无锡微研精密冲压件有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	157,480,416.13	115,532,763.08
减：营业成本	(四)	107,930,764.40	78,279,640.66
税金及附加		953,407.64	1,074,271.18
销售费用		6,072,451.76	5,253,566.36
管理费用		21,336,453.31	18,167,397.32
财务费用		3,189,720.50	2,513,776.15
资产减值损失		824,824.17	-364,409.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	89,811.60	153,312.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		18,488.89	
其他收益		286,011.00	42,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,567,105.84	10,803,833.51
加：营业外收入		499,825.05	1,932,142.06
减：营业外支出		115,417.39	5,254.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,951,513.50	12,730,721.13
减：所得税费用		2,291,113.29	1,680,568.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,660,400.21	11,050,152.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		15,660,400.21	11,050,152.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		15,660,400.21	11,050,152.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡微研精密冲压件有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,261,098.97	135,398,745.31
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四).1	1,607,018.61	2,984,918.12
经营活动现金流入小计		196,868,117.58	138,383,663.43
购买商品、接受劳务支付的现金		121,760,566.85	86,437,762.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,505,524.56	29,487,947.11
支付的各项税费		8,998,028.08	10,293,031.23
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四).2	18,854,911.71	13,152,201.53
经营活动现金流出小计		184,119,031.20	139,370,942.77
经营活动产生的现金流量净额		12,749,086.38	-987,279.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		62,200,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		89,141.96	2,329.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,063,035.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,417,924.21	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,770,101.20	6,002,329.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,580,863.61	13,753,375.52
投资支付的现金		66,000,000.00	3,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,453,417.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,580,863.61	23,706,792.85
投资活动产生的现金流量净额		-22,810,762.41	-17,704,463.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	
取得借款收到的现金		72,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四).3	22,237,045.86	15,754,916.59
筹资活动现金流入小计		94,727,045.86	71,754,916.59
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,600,130.77	2,731,537.35
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	(四十四).4	1,767,876.79	
筹资活动现金流出小计		71,368,007.56	53,731,537.35
筹资活动产生的现金流量净额		23,359,038.30	18,023,379.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,671.64	51,572.63
五、现金及现金等价物净增加额		13,357,033.91	-616,791.27
加：期初现金及现金等价物余额		11,043,020.83	11,659,812.10
六、期末现金及现金等价物余额		24,400,054.74	11,043,020.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡微研精密冲压件有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,303,945.83	122,425,857.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,213,242.76	1,979,499.54
经营活动现金流入小计		172,517,188.59	124,405,356.72
购买商品、接受劳务支付的现金		113,289,345.36	77,312,679.55
支付给职工以及为职工支付的现金		22,883,395.37	22,372,087.92
支付的各项税费		7,876,278.87	9,828,312.25
支付其他与经营活动有关的现金		13,963,434.22	11,552,694.65
经营活动现金流出小计		158,012,453.82	121,065,774.37
经营活动产生的现金流量净额		14,504,734.77	3,339,582.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		52,500,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		86,774.87	2,329.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,045,409.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,010,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,642,184.04	6,002,329.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,160,195.83	8,402,795.45
投资支付的现金		60,831,910.00	6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,992,105.83	14,902,795.45
投资活动产生的现金流量净额		-18,349,921.79	-8,900,466.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,542,681.46	7,506,856.57
筹资活动现金流入小计		68,542,681.46	58,506,856.57
偿还债务支付的现金		51,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,165,432.83	2,594,089.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,165,432.83	53,594,089.42
筹资活动产生的现金流量净额		9,377,248.63	4,912,767.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,851.00	51,572.63
五、现金及现金等价物净增加额		5,573,912.61	-596,544.27
加: 期初现金及现金等价物余额		9,179,926.35	9,776,470.62
六、期末现金及现金等价物余额		14,753,838.96	9,179,926.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

无锡微研精密冲压件有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00				33,580,577.97				1,998,123.58		5,248,496.97	28,527,841.60	119,355,040.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				33,580,577.97				1,998,123.58		5,248,496.97	28,527,841.60	119,355,040.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,155.71		2,349,060.03		9,483,060.14	248,003.07	12,097,278.95
（一）综合收益总额							17,155.71				16,832,120.17	120,211.78	16,969,487.66
（二）所有者投入和减少资本												127,791.29	127,791.29
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												127,791.29	127,791.29
（三）利润分配									2,349,060.03		-7,349,060.03		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,349,060.03		-2,349,060.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				33,580,577.97		17,155.71		4,347,183.61		14,731,557.11	28,775,844.67	131,452,319.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

无锡微研精密冲压件有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				33,580,577.97				340,601.20		-2,368,609.84	28,968,535.27	110,521,104.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00				33,580,577.97				340,601.20		-2,368,609.84	28,968,535.27	110,521,104.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,657,522.38		7,617,106.81	-440,693.67	8,833,935.52
（一）综合收益总额											9,274,629.19	-440,693.67	8,833,935.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,657,522.38		-1,657,522.38		
1. 提取盈余公积									1,657,522.38		-1,657,522.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00				33,580,577.97				1,998,123.58		5,248,496.97	28,527,841.60	119,355,040.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡微研精密冲压件有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				33,580,577.97				1,998,123.58	8,097,427.91	93,676,129.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				33,580,577.97				1,998,123.58	8,097,427.91	93,676,129.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,349,060.03	8,311,340.18	10,660,400.21
(一) 综合收益总额										15,660,400.21	15,660,400.21
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,349,060.03	-7,349,060.03	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,349,060.03	-2,349,060.03	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				33,580,577.97				4,347,183.61	16,408,768.09	104,336,529.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

无锡微研精密冲压件有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00				33,580,577.97				340,601.20	-1,295,198.88	82,625,980.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				33,580,577.97				340,601.20	-1,295,198.88	82,625,980.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,657,522.38	9,392,626.79	11,050,149.17
（一）综合收益总额										11,050,149.17	11,050,149.17
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,657,522.38	-1,657,522.38	
1．提取盈余公积									1,657,522.38	-1,657,522.38	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				33,580,577.97				1,998,123.58	8,097,427.91	93,676,129.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡微研精密冲压件有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

无锡微研精密冲压件有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由无锡微研精密冲压件股份有限公司(以下简称“股份公司”)变更设立的有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 股份公司股票自 2016 年 1 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 微研精密, 证券代码: 835972。根据股转公司出具的《关于同意无锡微研精密冲压件股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2017】6940 号), 股份公司股票自 2017 年 12 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

经股份公司股东大会决议, 本公司名称由无锡微研精密冲压件股份有限公司变更为无锡微研精密冲压件有限公司。变更后, 实收资本结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
无锡凯利投资有限公司	750.00	15.00
谈渊智	2,538.00	50.76
王泳	693.50	13.87
秦春森	741.00	14.82
姚邦豪	277.50	5.55
合计	5,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码: 91320200672502097K。

本公司法定代表人: 谈渊智。

本公司主要经营地址: 无锡滨湖区胡埭工业园陆藕路 26 号。

本公司行业性质: 汽车零部件行业。

本公司经营范围: 精密冲压模具、精密型腔模具、光电子器件、冲压件、塑料制品的设计、开发、加工、生产、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 道路普通货物运输。(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)

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 5 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡微研中佳精机科技有限公司
微研精密技术有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名，但占总额的 5%（含 5%）以上的应收账款；单项金额大于 100 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方销售货款、往来款项
组合 2	非合并关联方销售货款、往来款项
组合 3	其他销售货款、其他往来款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	余额百分比法
组合 2	一般不计提
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
非合并关联方销售货款、往来款项	5	5

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

如有客观证据表明期末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、 计提坏账准备的其他说明

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、应收利息、长期应收款、预付款项等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品（产成品）、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让年限
软件	3-5 年	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括厂房改造、零星工程、模具。

1、 摊销方法

长期待摊费用中厂房改造、零星工程在受益期内平均摊销；模具按照合同约定加工产量摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限	依据
厂房改造	3-5 年	按预计受益期限
零星工程	5 年	按预计受益期限
模具	加工产量	按合同约定

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认原则和计量方法

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

2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，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。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- （3）让渡资产使用权收入金额，按照有关合同或协议约定的收费方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认原则和计量方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

4、 本公司收入确认的具体标准

（1）销售商品收入确认的具体判断标准

产品已发出，买方验收合格并已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）约定日期收取租金后，确认收入实现；如果虽然在合同（或协议）约定的日期没有收到租金，但是预计租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入实现。

(3) 提供劳务收入确认的具体判断标准

代加工产品已发出，买方验收合格并已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

以下会计政策适用于对商品期货套期业务选择执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》的企业：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会决议	列示持续经营净利润本期金额 15,763,218.47 元；列示终止经营净利润本期金额 1,189,113.48 元；列示持续经营净利润上期金额 8,833,935.52 元；列示终止经营净利润上期金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益本期金额：657,355.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	本期营业外收入减少 18,488.89 元，重分类至资产处置收益；上期营业外收入减少 6,842.68 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注：本公司为增值税一般纳税人，国内销售货物的增值税税率为 17%；出口销售货物的增值税税率为零，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法，本公司本期产品出口退税率如下：

产品名称	出口退税率
汽车零部件	17%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
微研精密技术有限责任公司	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2013 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年），于 2016 年 11 月重新被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年）。本公司本期享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	876,817.56	684,618.10
银行存款	23,425,257.60	10,356,073.68
其他货币资金	4,084,306.20	253,615.80
合计	28,386,381.36	11,294,307.58
其中：存放在境外的款项总额	2,194,157.37	

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,952,326.62	251,286.75
远期结售汇保证金	34,000.00	
合计	3,986,326.62	251,286.75

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,952,985.00	1,725,853.96
合计	2,952,985.00	1,725,853.96

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,952,985.00
合计	2,952,985.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	328,700.00	
合计	328,700.00	

4、 本期公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款										
其中：其他销售货款	49,644,846.20	100.00	2,524,542.31	5.09	47,120,303.89	32,682,334.81	100.00	1,647,736.74	5.04	31,034,598.07
组合小计	49,644,846.20	100.00	2,524,542.31	5.09	47,120,303.89	32,682,334.81	100.00	1,647,736.74	5.04	31,034,598.07
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	49,644,846.20	100.00	2,524,542.31		47,120,303.89	32,682,334.81	100.00	1,647,736.74		31,034,598.07

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	49,544,446.20	2,477,222.31	5.00
1 至 2 年	9,600.00	1,920.00	20.00
2 至 3 年	90,800.00	45,400.00	50.00
合计	49,644,846.20	2,524,542.31	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初金额	本期计提	本期转回或收回	期末金额
坏账准备	1,647,736.74	876,805.57		2,524,542.31
合计	1,647,736.74	876,805.57		2,524,542.31

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
联合汽车电子有限公司	11,434,432.58	23.03	571,721.63
无锡理昌科技有限公司	5,569,799.02	11.22	278,489.95
北京卫星制造厂	4,127,270.00	8.31	206,363.50
天津航天机电设备研究所	3,846,528.00	7.75	192,326.40
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	3,259,456.53	6.57	162,972.83
合计	28,237,486.13	56.88	1,411,874.31

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,417,823.31	93.31	4,151,570.50	99.92
1 至 2 年	169,726.40	6.55		
2 至 3 年			3,500.00	0.08
3 年以上	3,500.00	0.14		
合计	2,591,049.71	100.00	4,155,070.50	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
无锡高锻精机科技有限公司	1,004,648.71	38.77
江苏省电力公司无锡供电公司	589,226.60	22.74
昆山精诚得精密五金模具有限公司	363,000.00	14.01
无锡高鼎精密机械有限公司	191,025.72	7.37
无锡市和润精密机械有限公司	184,200.00	7.11
合计	2,332,101.03	90.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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										
其中：其他往来款项	1,360,755.75	100.00	72,787.79	5.35	1,287,967.96	686,600.00	100.00	43,600.00	6.35	643,000.00
组合小计	1,360,755.75	100.00	72,787.79	5.35	1,287,967.96	686,600.00	100.00	43,600.00	6.35	643,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,360,755.75	100.00	72,787.79		1,287,967.96	686,600.00	100.00	43,600.00		643,000.00

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	1,355,755.75	67,787.79	5.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,360,755.75	72,787.79	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初金额	本期计提	本期转回或收回	期末金额
坏账准备	43,600.00	29,187.79		72,787.79
合计	43,600.00	29,187.79		72,787.79

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	733,000.00	665,800.00
保证金及其他	627,755.75	20,800.00
合计	1,360,755.75	686,600.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
平安国际租赁有限公司	保证金	346,333.40	1 年以内	25.45	17,316.67
无锡市滨湖区科技局	代垫款	121,359.22	1 年以内	8.92	6,067.96
窦庭庭	备用金	84,000.00	1 年以内	6.17	4,200.00
沈沁	备用金	78,000.00	1 年以内	5.73	3,900.00
钮冰辉	备用金	77,000.00	1 年以内	5.66	3,850.00
合计		706,692.62		51.93	35,334.63

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,460,808.62		11,460,808.62	7,596,544.09		7,596,544.09
委托加工物资	3,321,289.63		3,321,289.63	822,519.46		822,519.46
在产品	3,212,928.60		3,212,928.60	3,379,737.61		3,379,737.61
库存商品	25,862,599.52	301,674.19	25,560,925.33	16,294,143.35	267,617.33	16,026,526.02
合计	43,857,626.37	301,674.19	43,555,952.18	28,092,944.51	267,617.33	27,825,327.18

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	267,617.33	282,886.38		248,829.52		301,674.19
合计	267,617.33	282,886.38		248,829.52		301,674.19

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	7,500,000.00	
待抵扣进项税	180,957.37	1,441,353.88
待认证增值税进项税额	24,854.82	
预缴税款	934,549.10	798,621.82
合计	8,640,361.29	2,239,975.70

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
无锡中佳热交换科技有限公司	843,908.52		843,908.52								
无锡赢同新材料科技有限公司	2,372,464.02		2,372,464.02								
小计	3,216,372.54		3,216,372.54								
合计	3,216,372.54		3,216,372.54								

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	60,213,095.36	68,809,201.95	1,985,741.00	10,557,620.00	141,565,658.31
(2) 本期增加金额	1,047,774.96	14,003,066.69	682,111.79	2,572,197.19	18,305,150.63
—购置		9,993,265.63	682,111.79	2,572,197.19	13,247,574.61
—在建工程转入	1,047,774.96	4,009,801.06			5,057,576.02
(3) 本期减少金额	14,686,782.00	1,103,044.47	315,953.84	3,600,304.91	19,706,085.22
—处置或报废		122,071.15	315,953.84	1,606,371.93	2,044,396.92
—处置子公司减少	14,686,782.00	980,973.32		1,993,932.98	17,661,688.30
(4) 期末余额	46,574,088.32	81,709,224.17	2,351,898.95	9,529,512.28	140,164,723.72
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	10,625,500.65	27,145,353.93	1,065,357.50	5,896,194.83	44,732,406.91
(2) 本期增加金额	2,764,766.18	7,084,456.58	337,250.46	955,424.65	11,141,897.87
—计提	2,764,766.18	7,084,456.58	337,250.46	955,424.65	11,141,897.87
(3) 本期减少金额	2,787,214.95	535,786.36	260,105.85	246,406.81	3,829,513.97
—处置或报废		78,027.19	260,105.85	19,213.33	357,346.37
—处置子公司减少	2,787,214.95	457,759.17		227,193.48	3,472,167.60
(4) 期末余额	10,603,051.88	33,694,024.15	1,142,502.11	6,605,212.67	52,044,790.81

无锡微研精密冲压件有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	35,971,036.44	48,015,200.02	1,209,396.84	2,924,299.61	88,119,932.91
（2）年初账面价值	49,587,594.71	41,663,848.02	920,383.50	4,661,425.17	96,833,251.40

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末减值准备	期末账面价值
机器设备	2,960,114.52	218,080.52		2,742,034.00
合计	2,960,114.52	218,080.52		2,742,034.00

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	10,567,439.11		10,567,439.11	1,198,135.98		1,198,135.98
三闲居酒店工程				1,616,870.69		1,616,870.69
变电所工程	1,037,727.50		1,037,727.50			
其他	189,572.67		189,572.67			
房屋改造				296,221.36		296,221.36
合计	11,794,739.28		11,794,739.28	3,111,228.03		3,111,228.03

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	38,734,734.92	665,310.77	39,400,045.69
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额	18,030,370.12		18,030,370.12
—处置子公司减少	18,030,370.12		18,030,370.12
(4) 期末余额	20,704,364.80	665,310.77	21,369,675.57
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,359,333.49	122,557.81	3,481,891.30

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	860,938.78	151,813.78	1,012,752.56
—计提	860,938.78	151,813.78	1,012,752.56
(3) 本期减少金额	1,753,529.33		1,753,529.33
—处置子公司减少	1,753,529.33		1,753,529.33
(4) 期末余额	2,466,742.94	274,371.59	2,741,114.53
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	18,237,621.86	390,939.18	18,628,561.04
(2) 年初账面价值	35,375,401.43	542,752.96	35,918,154.39

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同控下取得子公司支付的成本大于净资产的份额	5,725,841.63			5,725,841.63		
合计	5,725,841.63			5,725,841.63		

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	1,524,291.09	844,736.17	607,580.03		1,761,447.23
零星工程	139,605.96	100,982.67	124,295.49		116,293.14
模具	1,361,498.66	1,326,313.91	1,181,805.33		1,506,007.24
合计	3,025,395.71	2,272,032.75	1,913,680.85		3,383,747.61

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,899,004.29	492,268.07	1,958,954.07	314,854.97
可抵扣亏损	1,903,114.86	475,778.72	2,158,434.11	539,608.53
合计	4,802,119.15	968,046.79	4,117,388.18	854,463.50

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		年初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业 合并资产增值			22,549,512.44	5,637,378.11
合计			22,549,512.44	5,637,378.11

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	7,156,032.30	4,361,955.83
合计	7,156,032.30	4,361,955.83

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	43,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	
合计	67,000,000.00	56,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,439,963.18	251,286.75
合计	6,439,963.18	251,286.75

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款项	32,135,008.21	23,449,934.89
费用款项	295,393.00	60,711.18
工程设备款项	2,636,339.68	1,058,014.19
合计	35,066,740.89	24,568,660.26

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	662,105.11	380,407.29
合计	662,105.11	380,407.29

2、 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,281,685.19	31,582,915.31	30,648,614.10	5,215,986.40
离职后福利-设定提存计划	644,384.78	3,574,463.57	3,641,544.46	577,303.89
合计	4,926,069.97	35,157,378.88	34,290,158.56	5,793,290.29

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,898,177.59	25,693,760.43	24,978,540.88	4,613,397.14
(2) 职工福利费		2,769,461.92	2,589,461.92	180,000.00
(3) 社会保险费	262,988.99	1,777,849.67	1,758,498.26	282,340.40
其中：医疗保险费	227,332.79	1,490,002.88	1,486,944.53	230,391.14
工伤保险费	23,314.48	170,350.37	164,190.62	29,474.23

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	12,341.72	117,496.42	107,363.11	22,475.03
(4) 住房公积金	107,204.46	820,382.64	863,205.21	64,381.89
(5) 工会经费和职工教育经费	13,314.15	521,460.65	458,907.83	75,866.97
合计	4,281,685.19	31,582,915.31	30,648,614.10	5,215,986.40

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	609,492.92	3,476,317.88	3,522,666.64	563,144.16
失业保险费	34,891.86	98,145.69	118,877.82	14,159.73
合计	644,384.78	3,574,463.57	3,641,544.46	577,303.89

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	700,329.74	369,295.22
企业所得税	462,801.15	322,152.07
个人所得税	54,970.08	24,961.52
城市维护建设税	49,868.34	32,389.76
房产税	118,455.48	134,588.38
教育费附加	21,372.14	13,881.33
地方教育费附加	14,248.10	9,254.22
土地使用税	48,070.50	70,664.85
印花税	5,635.00	4,385.20
合计	1,475,750.53	981,572.55

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付企业借款利息	356,222.24	
应付短期借款利息	97,215.20	82,650.46
合计	453,437.44	82,650.46

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收代付款	586,132.09	173,545.81
保证金	239,750.00	170,530.00
往来款	2,159,301.31	17,483,379.27
其他	5,000.00	211,275.43
企业借款	10,000,000.00	
合计	12,990,183.40	18,038,730.51

2、企业借款明细如下

单位名称	期末余额	年初余额
无锡中策阻尼材料有限公司	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司共计提企业借款利息 356,222.24 元。

3、期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,259,588.74	
合计	1,259,588.74	

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款-应付融资租赁款	1,582,300.00	
减：未确认融资费用	31,028.59	
减：一年内到期的长期应付款	1,259,588.74	
合计	291,682.67	

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,743,000.00		42,000.00	1,701,000.00	政府拨款
合计	1,743,000.00		42,000.00	1,701,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	1,743,000.00		42,000.00		1,701,000.00	与资产相关
合计	1,743,000.00		42,000.00		1,701,000.00	

(二十七) 实收资本(或股本)

股东名称	年初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
无锡凯利投资有限公司	7,500,000.00	15.00			7,500,000.00	15.00
谈渊智	25,380,000.00	50.76			25,380,000.00	50.76
王泳	6,935,000.00	13.87			6,935,000.00	13.87
秦春森	7,410,000.00	14.82			7,410,000.00	14.82
姚邦豪	2,775,000.00	5.55			2,775,000.00	5.55
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,580,577.97			33,580,577.97
合计	33,580,577.97			33,580,577.97

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		17,155.71			17,155.71		17,155.71
其中：外币财务报表折算差额		17,155.71			17,155.71		17,155.71
其他综合收益合计		17,155.71			17,155.71		17,155.71

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,203,176.41	1,566,040.02		2,769,216.43
任意盈余公积	794,947.17	783,020.01		1,577,967.18
合计	1,998,123.58	2,349,060.03		4,347,183.61

本期增加说明：本期分别按母公司当期净利润的 10%、5%计提法定盈余公积、任意盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,248,496.97	-2,368,609.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,248,496.97	-2,368,609.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,832,120.17	9,274,629.19
减：提取法定盈余公积	1,566,040.02	1,105,014.92
提取任意盈余公积	783,020.01	552,507.46
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,731,557.11	5,248,496.97

本期分红说明：经本公司股东大会决议，本期分配现金股利 500 万元。

(三十二) 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
主营业务	180,525,330.45	120,697,062.04	124,910,822.94	85,129,210.84
其他业务	5,469,109.44	3,997,963.93	4,602,952.97	3,572,400.84
合计	185,994,439.89	124,695,025.97	129,513,775.91	88,701,611.68

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	350,622.75	488,746.28
教育费附加	250,444.81	349,104.48
其他税费	882,602.82	565,984.06
合计	1,483,670.38	1,403,834.82

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,314,014.73	1,908,385.79
运输费	1,977,804.66	1,185,094.29
职工薪酬	1,638,844.62	1,920,330.17
差旅费	761,934.60	439,621.97
宣传费	508,093.08	467,756.57
其他	206,047.30	108,460.69
办公费	103,983.30	230,757.97
折旧费	32,692.65	30,740.47
通讯费	2,600.00	
会务费		143,625.00
合计	7,546,014.94	6,434,772.92

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,643,972.40	6,166,584.35
职工薪酬	10,230,944.52	6,915,269.79
折旧费	2,287,588.99	1,811,832.07
摊销	1,614,114.43	1,077,547.46
水电费	977,875.50	661,241.85
业务招待费	782,604.98	495,206.88
差旅费	763,036.82	461,769.06
其他	787,197.06	575,552.85
保安环卫费	554,407.23	444,930.46
办公费	518,041.96	595,835.42

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	495,868.29	251,899.85
租赁费	336,920.63	269,593.71
审计咨询费	603,065.27	1,132,398.67
修理费	288,350.28	230,342.90
保险费	193,148.29	241,006.64
通讯费	117,884.44	121,741.89
材料消耗	81,547.36	88,527.63
文体宣传费	60,405.24	215,498.01
劳动保护费	51,474.07	78,052.94
燃料费	36,718.38	
培训费	30,330.56	
税费		296,564.37
合计	32,455,496.70	22,131,396.80

(三十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	3,614,695.51	3,487,206.70
企业借款利息支出	356,222.24	
融资租赁费	206,204.21	
减：利息收入	71,596.73	57,971.47
汇兑损益	41,851.00	-51,572.63
银行手续费	58,633.17	35,354.59
合计	4,206,009.40	3,413,017.19

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	905,993.36	-428,189.65
存货跌价损失	282,886.38	245,020.85
合计	1,188,879.74	-183,168.80

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-283,627.46
处置长期股权投资产生的投资收益	3,447,996.39	
投资理财产品的收益	89,811.60	153,312.55
合计	3,537,807.99	-130,314.91

(三十九) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	18,488.89	6,842.68	18,488.89
合计	18,488.89	6,842.68	18,488.89

(四十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	657,355.00		与收益相关
合计	657,355.00		

计入其他收益的政府补助见本附注“十、政府补助”。

(四十一) 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	481,000.00	2,872,952.00	481,000.00
递延收益摊销		42,000.00	
其他	20,076.01	1,967.38	20,076.01
合计	501,076.01	2,916,919.38	501,076.01

计入营业外收入的政府补助见本附注“十、政府补助”。

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	44,043.98	1,010.26	44,043.98
违约金及罚款	51,885.53		51,885.53
其他	20,922.91	4,244.18	20,922.91
合计	116,852.42	5,254.44	116,852.42

(四十三) 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	2,377,512.49	1,577,179.68
递延所得税费用	-312,626.21	-10,611.19
合计	2,064,886.28	1,566,568.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,017,218.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,852,582.74
子公司适用不同税率的影响	-110,012.54
非应税收入的影响	-523,917.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	541,036.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	859,033.83
购买环保设备减免税款	-129,019.51
研发费用及残疾人工资加计扣除	-1,424,816.95
所得税费用	2,064,886.28

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,596.73	57,971.47
政府补助	1,096,355.00	2,872,952.00
其他	439,066.88	53,994.65
合计	1,607,018.61	2,984,918.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	9,327,703.16	7,968,781.91
支付的销售费用	4,789,995.07	4,378,771.50
支付的营业外支出	116,852.42	4,244.18
支付的单位往来		451,400.00
支付的银行手续费	58,633.17	32,917.19

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	826,688.02	
其他		64,800.00
银行承兑汇票保证金	3,735,039.87	251,286.75
合计	18,854,911.71	13,152,201.53

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租收到现金	2,854,900.00	
非合并关联方资金往来	9,382,145.86	15,754,916.59
企业借款	10,000,000.00	
合计	22,237,045.86	15,754,916.59

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	342,276.79	
融资租赁租金	1,272,600.00	
融资租赁手续费	153,000.00	
合计	1,767,876.79	

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,952,331.95	8,833,935.52
加：资产减值准备	1,188,879.74	-183,168.80
固定资产折旧	11,141,897.86	9,998,667.68
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,012,752.56	753,290.46
长期待摊费用摊销	1,913,680.85	1,263,854.60
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)	-18,488.89	-6,842.68

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	44,043.96	1,010.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,123,917.75	2,681,841.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,537,807.99	130,314.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-113,583.29	76,288.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-199,042.92	-88,463.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	-17,196,272.92	-10,947,799.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,825,643.83	-16,321,921.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,209,217.34	2,821,713.53
其他	53,204.21	
经营活动产生的现金流量净额	12,749,086.38	-987,279.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	2,960,114.52	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,400,054.74	11,043,020.83
减：现金的期初余额	11,043,020.83	11,659,812.10
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	13,357,033.91	-616,791.27

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,010,000.00
其中：无锡市桑达国联电源有限公司	6,500,000.00
无锡三闲居酒店管理有限公司	3,000,000.00
无锡实联自动化科技有限公司	510,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	592,075.79
其中：无锡市桑达国联电源有限公司	69,134.31
无锡三闲居酒店管理有限公司	137,796.98
无锡实联自动化科技有限公司	385,144.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,417,924.21

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	24,400,054.74	11,043,020.83
其中：库存现金	876,817.56	684,618.10
可随时用于支付的银行存款	23,425,257.60	10,356,073.68
可随时用于支付的其他货币资金	97,979.58	2,329.05
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	24,400,054.74	11,043,020.83

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,986,326.62	银行承兑汇票及远期结售汇保证金
应收票据	2,952,985.00	票据质押
固定资产	2,742,034.00	融资租赁
固定资产	29,414,087.24	借款抵押
无形资产	18,237,621.86	借款抵押
合计	57,333,054.72	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,008,722.07
其中：美元	160,519.66	6.5342	1,048,867.56
日元	2,848,742.00	0.0579	164,893.73
欧元	485,407.52	7.8023	3,787,295.09
新台币	17,930.00	0.2199	3,942.81
新加坡元	762.40	4.8831	3,722.88
应收账款			3,108,216.18
其中：美元	273,188.49	6.5342	1,785,068.23
欧元	150,152.52	7.8023	1,171,535.01
日元	2,619,300.00	0.0579	151,612.94

2、 境外经营实体说明

境外公司名称	主要经营地点	记账本位币	记账本位币选择依据
微研精密技术有限责任公司	德国	欧元	主要业务结算币种

六、 合并范围的变更

(一) 新设子公司相关情况

1、 无锡三闲居酒店管理有限公司

无锡三闲居酒店管理有限公司成立于 2017 年 2 月，注册资本（实收资本）为 300 万元，由本公司全资设立，注册地为无锡市滨湖区环湖路 187 号，经营范围为：酒店管理、食品销售。

2、 微研精密技术有限责任公司

微研精密技术有限责任公司成立于 2017 年 7 月，注册资本（实收资本）为 30 万欧元，由本公司全资设立，注册地为德国慕尼黑，经营范围为：精密冲压模具、型腔模具、冲压件、塑料件、机加工件、光电子零件的设计、开发、销售、进出口贸易、技术咨询及服务；机械和电子设备及工具的进出口贸易、技术咨询及服务、五金件、金属原材料、纺织品及原材、建筑原材料、电子件、电线电缆、办公用品及日用品的进出口贸易；法律允许的自营和代理的各类商品和技术的进出口贸易。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价 款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
无锡三闲居酒店管理有限公司	3,000,000.00	100%	转让	2017 年 9 月	控制权转移	-459,205.59						
无锡实联自动化科技有限公司	510,000.00	100%	转让	2017 年 9 月	控制权转移	-133,007.27						
无锡市桑达国联电源有限公司	6,500,000.00	100%	转让	2017 年 9 月	控制权转移	-2,369,788.98						
合计	10,010,000.00					-2,962,001.84						

注：公司在丧失对无锡三闲居酒店管理有限公司、无锡实联自动化科技有限公司、无锡市桑达国联电源有限公司控制权以后，资产负债表不再纳入合并报表范围，利润表、现金流量表自成立日（或年初）至丧失控制权日止纳入本期合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
无锡微研中佳精机科技有限公司	中国无锡	无锡	汽车零部件	51.00		投资设立
微研精密技术有限责任公司	德国	慕尼黑	贸易	100.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
	持股比例	东的损益	告分派的股利	余额
无锡微研中佳精机科技有限公司	49.00%	248,003.07		28,775,844.67

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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	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
无锡微研中佳精机科技有限公司	34,125,016.78	58,954,625.85	93,079,642.63	34,066,052.94	291,682.67	34,357,735.61	18,162,838.69	58,259,885.03	76,422,723.72	18,206,908.29		18,206,908.29

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
无锡微研中佳精机科技有限公司	31,650,916.10	506,091.59	506,091.59	1,900,177.82	17,711,464.08	-899,308.88	-899,308.88	-4,289,236.97

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率付息的借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末余额					合计
	美元	日元	欧元	台币	新加坡币	
货币资金	160,519.66	2,848,742.00	485,407.52	17,930.00	762.40	3,513,361.58
应收账款	273,188.49	2,619,300.00	150,152.52			3,042,641.01
合计	433,708.15	5,468,042.00	635,560.04	17,930.00	762.40	6,556,002.59

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 14.40 万元；于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 24.57 万元；管理层认为美元 5%、欧元 5% 的汇率变动合理反映了下一年度人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。新加坡币、台币、日元金额较小，预计汇率变动不会对企业利润产生较大影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
谈渊智	实际控制人	50.76	50.76

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡微研有限公司	原股东
无锡金轮达科技有限公司	公司股东秦春森、王泳为该公司股东
无锡中佳热交换科技有限公司	2016 年通过无锡微研中佳精机科技有限公司持股 25.5%，2017 年已处置
无锡赢同新材料科技有限公司	2016 年通过无锡微研中佳精机科技有限公司持股 12.75%，2017 年已处置
无锡中佳百威科技股份有限公司	公司股东姚邦豪为该公司法定代表人
金鹏	本公司监事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡中佳热交换科技有限公司	销售商品	1,566,364.86	535,452.99
无锡金轮达科技有限公司	销售商品	425,641.03	427,350.43

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无锡中佳热交换科技有限公司	房屋租赁	81,193.33	30,295.90
无锡赢同新材料科技有限公司	房屋租赁	85,081.50	91,928.21
合计		166,274.83	122,224.11

3、 关联担保情况

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
无锡市桑达国联电源有限公司	13,000,000.00	2017/6/6	2018/6/5	否
谈渊智、王泳	1,000,000.00	2017/12/8	2018/12/7	否

4、 股权转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡中佳百威科技股份有限公司	股权转让	6,500,000.00	6,500,000.00
无锡中佳百威科技股份有限公司	股权转让	3,000,000.00	
金鹏	股权转让	510,000.00	

5、 关联方资金拆借

关联方名称	关联关系	款项性质	对应科目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡中佳百威科技股份有限公司	姚 邦 豪 为 法 人 代表	关联方资金拆借	其 他 应 收 款	-17,483,379.27	41,157,313.64	25,442,202.60	-1,768,268.23

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	无锡中佳百威科技股份有限公司	1,768,268.23	17,483,379.27

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地补助	2,100,000.00	递延收益	42,000.00	42,000.00	其他收益
合计			42,000.00	42,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成
----	----	----------------------	--------------

		本期发生额	上期发生额	本费用损失的 项目
专利补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
失业保险基金稳岗补贴	116,255.00	116,255.00		其他收益
扶持发展资金（技改扩能奖励）	160,000.00	160,000.00		其他收益
两化融合经信奖励资金	330,000.00	330,000.00		其他收益
人才资金分配	7,100.00	7,100.00		其他收益
区产业基金（科技创新类）	481,000.00	481,000.00		营业外收入
区产业基金（科技创新类）	2,050,000.00		2,050,000.00	营业外收入
滨湖区技改扩能奖励	15,000.00		15,000.00	/营业外收入
专利扶持基金	700,000.00		700,000.00	营业外收入
新三板挂牌扶持奖励	107,952.00		107,952.00	营业外收入
合计		1,096,355.00	2,872,952.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

- 1、截止 2017 年 12 月 31 日，本公司对外资产质押和抵押情况见附注五、（四十六）。
- 2、除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

- 1、截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票总额 328,700.00 元。
- 2、除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无重要应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	15,515,215.40	
归属于母公司所有者的终止经营净利润	1,316,904.77	

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	2,453,748.70	
成本费用	4,425,679.98	
利润总额	-1,971,931.28	
所得税费用（收益）	-199,042.92	
净利润	-1,772,888.36	
终止经营处置损益：		
处置损益总额	2,962,001.84	
所得税费用（收益）		
处置净损益	2,962,001.84	
合计	1,189,113.48	

3、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-3,271,798.77	
投资活动现金流量净额	-2,806.60	
筹资活动现金流量净额	3,757,723.21	

(二) 公司股东拟进行的重大资产重组

无锡隆盛科技股份有限公司拟通过发行股份及支付现金的方式，购买本公司 100% 股权（构成上市公司重大资产重组），并向不超过 5 名（含 5 名）符合条件的特定对象发行股份募集配套资金。

截止财务报告日，上述事项正在推进中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：其他销售货款	39,432,676.00	100.00	1,971,633.80	5.00	37,461,042.20	28,817,163.56	100.00	1,440,858.18	5.00	27,376,305.38
组合小计	39,432,676.00	100.00	1,971,633.80	5.00	37,461,042.20	28,817,163.56	100.00	1,440,858.18	5.00	27,376,305.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	39,432,676.00	100.00	1,971,633.80		37,461,042.20	28,817,163.56	100.00	1,440,858.18		27,376,305.38

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	39,432,676.00	1,971,633.80	5.00
合计	39,432,676.00	1,971,633.80	

2、 本期计提、转回或收回应收账款情况

项目	年初金额	本期计提	本期转回或收回	期末金额
坏账准备	1,440,858.18	530,775.62		1,971,633.80
合计	1,440,858.18	530,775.62		1,971,633.80

3、 本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
联合汽车电子有限公司	11,434,432.58	29.00	571,721.63
无锡理昌科技有限公司	5,569,799.02	14.12	249,701.95
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	4,127,270.00	10.47	162,972.83
无锡塔尔基热交换器科技有限公司	3,846,528.00	9.75	142,381.74
无锡阿尔卑斯电子有限公司	3,259,456.53	8.27	112,402.76
合计	28,237,486.13	71.61	1,239,180.91

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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										
其中：其他款项	935,443.35	100.00	51,522.17	5.51	883,921.18	621,800.00	1.91	40,360.00	6.49	581,440.00
合并关联方往来款项						31,945,078.99	98.09			31,945,078.99
组合小计	935,443.35	100.00	51,522.17	5.51	883,921.18	32,566,878.99	100.00	40,360.00	0.12	32,526,518.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	935,443.35	100.00	51,522.17		883,921.18	32,566,878.99	100.00	40,360.00		32,526,518.99

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	930,443.35	46,522.17	5.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	935,443.35	51,522.17	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	年初金额	本期计提	本期转回或收回	期末金额
坏账准备	40,360.00	11,162.17		51,522.17
合计	40,360.00	11,162.17		51,522.17

3、 期末无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项		31,945,078.99
代垫款	121,359.22	
备用金及保证金等	814,084.13	621,800.00
合计	935,443.35	32,566,878.99

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市滨湖区科技局	代垫款	121,359.22	1 年以内	12.97	6,067.96
窦庭庭	备用金	84,000.00	1 年以内	8.98	4,200.00
沈沁	备用金	78,000.00	1 年以内	8.34	3,900.00
钮冰辉	备用金	77,000.00	1 年以内	8.23	3,850.00
朱赞杰	备用金	66,000.00	1 年以内	7.06	3,300.00
合计		426,359.22		45.58	21,317.96

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,541,910.00		33,541,910.00	37,720,000.00		37,720,000.00
合计	33,541,910.00		33,541,910.00	37,720,000.00		37,720,000.00

对子公司投资情况：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡微研中佳精机科技有限公司	31,220,000.00			31,220,000.00		
微研精密技术有限责任公司		2,321,910.00		2,321,910.00		
无锡市桑达国联电源有限公司	6,500,000.00		6,500,000.00			
无锡三闲居酒店管理有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00			
无锡实联自动化科技有限公司		510,000.00	510,000.00			
合计	37,720,000.00	5,831,910.00	10,010,000.00	33,541,910.00		

(四) 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
主营业务	152,183,586.17	104,091,337.22	111,057,696.61	74,840,655.25
其他业务	5,296,829.96	3,839,427.18	4,475,066.47	3,438,985.41
合计	157,480,416.13	107,930,764.40	115,532,763.08	78,279,640.66

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品的收益	89,811.60	153,312.55
合计	89,811.60	153,312.55

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-25,555.09	
处置股权收益	3,447,996.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,138,355.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	89,811.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,732.43	
所得税影响额	-201,358.79	
少数股东权益影响额	-136,127.32	
合计	4,260,389.36	

无锡微研精密冲压件有限公司
二〇一八年五月十七日