

无锡威唐工业技术股份有限公司

审阅报告

天职业字[2017]15408 号

目录

审 阅 报 告	1
财 务 报 表	2
财 务 报 表 附 注	12

审阅报告

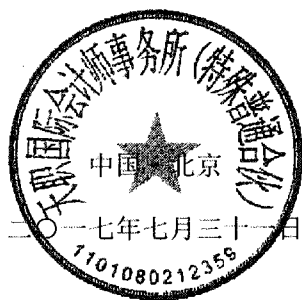
天职业字[2017]15408 号

无锡威唐工业技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的无锡威唐工业技术有限公司(以下简称“威唐工业”)财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2017 年 1-6 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是威唐工业管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照《企业会计准则》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映威唐工业的财务状况及合并财务状况、经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：无锡尚德太阳能电力有限公司

金额单位：元

	2017年6月30日	2016年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	124,287,393.46	87,681,635.80	六、1
△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	1,100,000.00	1,170,640.00	六、2
应收账款	52,463,268.81	50,635,541.12	六、3
预付款项	13,875,417.94	5,101,761.06	六、4
△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	1,054,530.78	845,315.36	六、5
△买入返售金融资产			
存货	109,473,714.96	85,630,026.62	六、6
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,201,865.97	1,218,628.23	六、7
流动资产合计	304,456,191.92	232,283,548.19	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,756,812.62	3,000,421.71	六、8
投资性房地产			
固定资产	121,467,529.88	122,960,919.61	六、9
在建工程	79,245.28	362,059.83	六、10
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	33,198,834.81	33,561,872.84	六、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,284,425.19	4,384,576.20	六、12
递延所得税资产	3,233,913.20	2,494,275.40	六、13
其他非流动资产			
非流动资产合计	165,020,760.98	166,764,125.59	
资产总计	469,476,952.90	399,047,673.78	

法定代表人：张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉



合并资产负债表（续）

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	20,000,000.00	15,000,000.00	六、14
△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	5,585,718.40	2,067,611.75	六、15
应付账款	57,507,740.97	50,128,360.70	六、16
预收款项	42,029,791.14	27,743,948.00	六、17
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17,159,583.52	19,043,920.71	六、18
应交税费	8,663,181.40	4,846,117.09	六、19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	499,453.61	349,910.98	六、20
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,003,613.07	六、21
其他流动负债			
流动负债合计	151,445,469.04	124,183,482.30	
非流动负债			
长期借款	5,000,000.00	4,900,000.00	六、22
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	8,036,092.12	4,976,770.89	六、23
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,036,092.12	9,876,770.89	
负 债 合 计	164,481,561.16	134,060,253.19	
股东权益			
股本	58,950,000.00	58,950,000.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	112,570,928.70	112,570,928.70	六、25
减：库存股			
其他综合收益	114,263.57	20,710.60	六、26
专项储备	6,742,712.20	5,862,929.82	六、27
盈余公积	6,824,784.42	6,824,784.42	六、28
△一般风险准备			
未分配利润	101,163,792.89	63,236,793.46	六、29
归属于母公司股东权益合计	286,366,481.78	247,466,147.00	
少数股东权益	18,628,909.96	17,521,273.59	
股东权益合计	304,995,391.74	264,987,420.59	
负债及股东权益合计	469,476,952.90	399,047,673.78	

法定代表人：张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉



合并利润表

编制单位：无锡成唐工业技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-6月	附注编号
一、营业收入	198,514,407.65	
其中：营业收入	198,514,407.65	六、30
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,652,778.69	
其中：营业成本	107,806,190.78	六、30
△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	1,530,738.35	六、31
销售费用	18,376,213.03	六、32
管理费用	22,960,797.78	六、33
财务费用	-1,315,119.35	六、34
资产减值损失	293,958.10	六、35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益	-165,806.38	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-243,609.09	六、36
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,695,822.58	
加：营业外收入	3,158,670.79	六、37
其中：非流动资产处置利得	11,173.49	六、37
减：营业外支出	118,157.54	六、38
其中：非流动资产处置损失	6,007.50	六、38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,736,335.83	
减：所得税费用	7,396,200.03	六、39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,340,135.80	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司股东的净利润	43,232,499.43	
少数股东损益	1,107,636.37	
六、其他综合收益的税后净额	93,552.97	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	93,552.97	六、40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	93,552.97	六、40
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	93,552.97	六、40
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	44,433,688.77	
归属于母公司股东的综合收益总额	43,326,052.40	
归属于少数股东的综合收益总额	1,107,636.37	
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.7334	十七、1
（二）稀释每股收益	0.7334	十七、1

法定代表人：张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉

合并现金流量表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-6月	附注编号
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	221,547,728.61	
△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	5,652,059.08	
收到其他与经营活动有关的现金	5,974,710.94	六、41
经营活动现金流入小计	233,174,498.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	95,794,137.14	
△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	51,278,052.01	
支付的各项税费	10,251,178.23	
支付其他与经营活动有关的现金	28,122,489.48	六、41
经营活动现金流出小计	185,445,856.86	
经营活动产生的现金流量净额	47,728,641.77	六、42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	77,802.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,166,802.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,092,525.64	
投资支付的现金	35,000,000.00	
△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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,092,525.64	
投资活动产生的现金流量净额	-8,925,722.93	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	
偿还债务支付的现金	24,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,903,918.69	
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	4,260.00	六、41
筹资活动现金流出小计	30,808,178.69	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,808,178.69	
四、汇率变动对现金的影响	1,319,803.24	
五、现金及现金等价物净增加额	34,314,543.39	六、42
加：期初现金及现金等价物的余额	84,501,907.00	六、42
六、期末现金及现金等价物余额	118,816,450.39	六、42

法定代表人：张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉

合并股东权益变动表

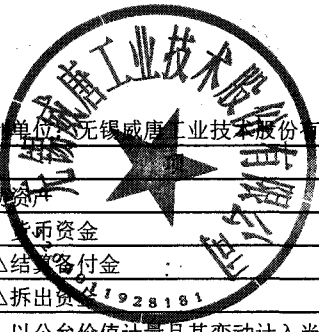
金额单位:元

2017年1-6月												
归属于母公司股东权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	58,950,000.00			112,570,928.70		20,710.60	5,862,929.82	6,824,784.42		63,236,793.46	17,521,273.59	264,987,420.59
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	58,950,000.00			112,570,928.70		20,710.60	5,862,929.82	6,824,784.42		63,236,793.46	17,521,273.59	264,987,420.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						93,552.97	879,782.38			37,926,999.43	1,107,636.37	40,007,971.15
（一）综合收益总额						93,552.97				43,232,499.43	1,107,636.37	44,433,688.77
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-5,305,500.00		-5,305,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-5,305,500.00		-5,305,500.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增或股本												
2. 盈余公积转增或股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取							879,782.38					879,782.38
2. 本年使用							973,698.11					973,698.11
（六）其他							-93,915.73					-93,915.73
四、本年年末余额	58,950,000.00			112,570,928.70		114,263.57	6,742,712.20	6,824,784.42		101,163,792.89	18,628,909.96	304,995,391.74

法定代表人:张锡亮

主管会计工作负责人:张一峰

会计机构负责人:尹相利



资产负债表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	110,674,082.83	79,930,787.56	
△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	1,100,000.00	1,170,640.00	
应收账款	39,660,345.50	34,321,554.30	十六、1
预付款项	7,299,467.74	2,883,212.59	
△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	37,511,898.80	30,712,783.12	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	88,051,933.86	68,285,065.25	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,175,126.44	868,102.73	
流动资产合计	286,472,855.17	218,172,145.55	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	31,178,799.66	31,422,408.75	十六、3
投资性房地产			
固定资产	63,728,876.02	65,108,498.63	
在建工程	79,245.28		
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	26,552,717.89	26,810,426.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,284,425.19	4,384,576.20	
递延所得税资产	2,302,841.36	1,665,748.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	128,126,905.40	129,391,658.86	
资产总计	414,599,760.57	347,563,804.41	

法定代表人：张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉

资产负债表（续）

编制单位：天津威唐工业技术股份有限公司

金额单位：元

	2017年6月30日	2016年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	15,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	6,415,718.40	2,067,611.75	
应付账款	41,297,703.88	33,560,403.05	
预收款项	42,029,791.14	27,743,948.00	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9,804,200.46	11,033,274.16	
应交税费	5,912,408.18	2,924,049.84	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	188,897.69	144,549.18	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	125,648,719.75	97,473,835.98	
非流动负债			
长期借款	5,000,000.00	4,900,000.00	
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	8,036,092.12	4,976,770.89	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,036,092.12	9,876,770.89	
负债合计	138,684,811.87	107,350,606.87	
股东权益			
股本	58,950,000.00	58,950,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	112,477,369.58	112,477,369.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,184,809.90	4,568,015.99	
盈余公积	6,824,784.42	6,824,784.42	
一般风险准备			
未分配利润	92,477,984.80	57,393,027.55	
股东权益合计	275,914,948.70	240,213,197.54	
负债及股东权益合计	414,599,760.57	347,563,804.41	

法定代表人：张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉

利润表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2017年1-6月	附注编号
一、营业总收入	169,793,012.12	
其中：营业收入	169,793,012.12	十六、4
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	125,040,952.36	
其中：营业成本	89,159,411.41	十六、4
△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	784,183.73	
销售费用	18,486,240.91	
管理费用	17,484,170.45	
财务费用	-1,283,325.66	
资产减值损失	410,271.52	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益	-178,042.00	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-243,609.09	十六、5
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,574,017.76	
加：营业外收入	2,766,128.79	
其中：非流动资产处置利得	11,173.49	
减：营业外支出	116,357.54	
其中：非流动资产处置损失	6,007.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,223,789.01	
减：所得税费用	6,833,331.76	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,390,457.25	
六、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
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		
七、综合收益总额	40,390,457.25	
八、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉

现金流量表

编制单位：无锡惠山工业技术股份有限公司

金额单位：元

目	2017年1-6月	附注编号
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	180,316,571.52	
△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	5,652,059.08	
收到其他与经营活动有关的现金	5,315,521.25	
经营活动现金流入小计	191,284,151.85	
购买商品、接受劳务支付的现金	84,006,081.55	
△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	28,267,058.47	
支付的各项税费	5,934,026.50	
支付其他与经营活动有关的现金	28,182,259.23	
经营活动现金流出小计	146,389,425.75	
经营活动产生的现金流量净额	44,894,726.10	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	65,567.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,154,567.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,558,410.72	
投资支付的现金	28,000,000.00	
△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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,558,410.72	
投资活动产生的现金流量净额	-5,403,843.63	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,690,000.00	
筹资活动现金流入小计	30,690,000.00	
偿还债务支付的现金	24,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,903,918.69	
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	12,186,070.16	
筹资活动现金流出小计	42,989,988.85	
筹资活动产生的现金流量净额	-12,299,988.85	
四、汇率变动对现金的影响	1,261,187.38	
五、现金及现金等价物净增加额	28,452,081.00	
加：期初现金及现金等价物的余额	76,751,058.76	
六、期末现金及现金等价物余额	105,203,139.76	

法定代表人：张锡亮

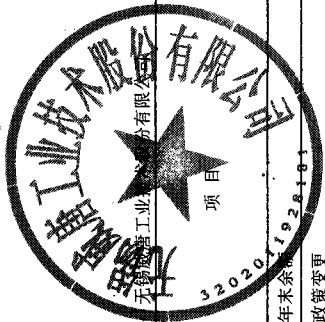
主管会计工作负责人：张一峰

会计机构负责人：尹相莉

张锡亮

张一峰

尹相莉



股东权益变动表

2017年1-6月													金额单位：元
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	58,950,000.00				112,477,369.58			4,568,015.99	6,824,784.42		57,393,027.55	240,213,197.54	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	58,950,000.00				112,477,369.58			4,568,015.99	6,824,784.42		57,393,027.55	240,213,197.54	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								616,793.91			35,084,957.25	35,701,751.16	
（一）综合收益总额											40,390,457.25	40,390,457.25	
（二）股东投入和减少股本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入股本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-5,305,500.00	-5,305,500.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-5,305,500.00	-5,305,500.00	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用								616,793.91				616,793.91	
1. 本年提取								710,709.64				710,709.64	
2. 本年使用								-93,915.73				-93,915.73	
（六）其他													
四、本年年末余额	58,950,000.00				112,477,369.58			5,184,809.90	6,824,784.42		92,477,984.80	275,914,948.70	

法定代表人：张锡亮

张锡亮

主管会计工作负责人：张一峰

张一峰

会计机构负责人：尹相利

尹相利

无锡威唐工业技术股份有限公司

2017 年 1-6 月

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

无锡威唐工业技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“威唐工业”)原名无锡威唐金属制品有限公司(以下简称“威唐制品”),由张锡亮、张海和钱光红共同出资设立,威唐制品于 2008 年 4 月 2 日完成设立工商登记工作,并领取了注册号为 320213000093576 的《企业法人营业执照》。

(1) 公司设立

根据公司章程的规定,威唐制品注册资本为 300 万元,各股东以货币资金出资,威唐制品设立时各股东出资情况如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	105.00	35.00	105.00	35.00
2	张海	105.00	35.00	105.00	35.00
3	钱光红	90.00	30.00	90.00	30.00
	合计	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 第一次股权转让

2011 年 7 月 30 日,张海分别与张锡亮和钱光红签署《股权转让协议》,将其持有的威唐制品 7.05%出资以人民币 21.15 万元的价格转让给张锡亮,将其持有的威唐制品 7.5%出资以人民币 22.5 万元的价格转让给钱光红。威唐制品于 2011 年 9 月 9 日完成工商变更登记工作,并领取了注册号为 320213000093576 的《企业法人营业执照》,本次变更完成后,威唐制品各股东出资情况如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	126.15	42.05	126.15	42.05

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
2	钱光红	112.50	37.50	112.50	37.50
3	张海	61.35	20.45	61.35	20.45
	合计	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 第一次更名

2012年7月23日,根据威唐制品股东会决议,将公司名称变更为“无锡威唐金属科技有限公司”(以下简称“威唐科技”),威唐科技于2012年8月22日完成工商变更登记工作,并领取了注册号为320213000093576的《企业法人营业执照》。

(4) 第一次增资,首期出资340万

2012年10月12日,根据威唐科技股东会决议,股东张海、钱光红、张锡亮以货币资金形式进行增资,将公司的注册资本由300万元增加至2,000万元。各股东首期出资340万元于2012年10月16日缴足。威唐科技于2012年10月23日完成工商变更登记工作,并领取了注册号为320213000093576的《企业法人营业执照》,本次变更完成后,威唐科技各股东出资情况为:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	841.00	42.05	269.12	13.46
2	钱光红	750.00	37.50	240.00	12.00
3	张海	409.00	20.45	130.88	6.54
	合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>640.00</u>	<u>32.00</u>

(5) 第二次增资

2013年12月25日,根据威唐科技通过股东会决议,新增股东无锡高新技术风险投资股份有限公司(以下简称“无锡风投”)以1,500万元货币资金认购出资122.45万元,变更后的公司注册资本为人民币2,122.45万元,威唐科技于2013年12月31日完成工商变更登记工作,并领取了注册号为320213000093576的《企业法人营业执照》,本次变更完成后,威唐科技各股东出资情况为:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	841.00	39.62	269.12	12.68
2	钱光红	750.00	35.34	240.00	11.31
3	张海	409.00	19.27	130.88	6.17
4	无锡风投	122.45	5.77	122.45	5.77
	合计	<u>2,122.45</u>	<u>100.00</u>	<u>762.45</u>	<u>35.93</u>

(6) 第一次增资的第二期出资

2014年12月9日，威唐科技通过股东会决议，同意张海、钱光红及张锡亮3名股东按照章程约定以货币资金增加实收资本，其中张海实缴人民币278.12万元，钱光红实缴人民币510万元，张锡亮实缴人民币571.88万元。变更后的公司注册资本为人民币2,122.45万元，累计实收资本人民币2,122.45万元。本次变更完成后，威唐科技各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	841.00	39.62	841.00	39.62
2	钱光红	750.00	35.34	750.00	35.34
3	张海	409.00	19.27	409.00	19.27
4	无锡风投	122.445	5.77	122.45	5.77
	合计	<u>2,122.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,122.45</u>	<u>100.00</u>

(7) 第二次股权转让

2015年4月22日，根据威唐科技股东会决议，股东张海、钱光红分别将其持有威唐科技7%和5%的出资以1,575万元和1,125万元对价转让给股东张锡亮，同意股东钱光红、张海和张锡亮分别将其持有的威唐科技5.26%、7.04%和6.9%的出资以零对价向新股东无锡博翱投资中心（有限合伙）（以下简称“无锡博翱”）转让。威唐科技于2015年5月7日完成工商变更登记工作，并领取了注册号为320213000093576的《企业法人营业执照》，本次变更完成后，威唐科技各股东出资情况为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	949.2450	44.72	949.2450	44.72
2	钱光红	532.2366	25.08	532.2366	25.08
3	无锡博翱	407.5104	19.20	407.5104	19.20
4	无锡风投	122.4500	5.77	122.4500	5.77
5	张海	111.0080	5.23	111.0080	5.23
	合计	<u>2,122.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,122.45</u>	<u>100.00</u>

(8) 第三次股权转让

2015年5月11日，根据威唐科技股东会决议，股东张锡亮将其持有的威唐科技5.9278%及2.9639%出资以人民币2,134万元和1,067万元的对价分别转让给上海国弘开元投资中心（有限合伙）（以下简称“上海国弘”）及苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州清研”）。威唐科技于2015年5月18日完成工商变更登记工作，并领取了注册号为320213000093576的《企业法人营业执照》，本次变更完成后，威唐科技各股东出资情况为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	760.5231	35.83	760.5231	35.83
2	钱光红	532.2366	25.08	532.2366	25.08
3	无锡博翱	407.5104	19.20	407.5104	19.20
4	上海国弘	125.8146	5.93	125.8146	5.93
5	无锡风投	122.4500	5.77	122.4500	5.77
6	张海	111.0080	5.23	111.0080	5.23
7	苏州清研	62.9073	2.96	62.9073	2.96
	合计	<u>2,122.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,122.45</u>	<u>100.00</u>

(9) 第三次增资

2015年5月19日,根据威唐科技股东会决议,上海国弘、苏州清研及无锡风投分别以人民币1,566万元、1,433万元及500万元的价格向威唐科技认缴实收资本92.3266万元、84.4853万元及29.4785万元。变更后的公司注册资本为人民币23,287,404元,公司于2015年7月14日完成工商变更登记,本次变更完成后,威唐科技各股东出资情况为:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	760.5231	32.6581	760.5231	32.6581
2	钱光红	532.2366	22.8551	532.2366	22.8551
3	无锡博翱	407.5104	17.4992	407.5104	17.4992
4	上海国弘	218.1412	9.3673	218.1412	9.3673
5	无锡风投	151.9285	6.5241	151.9285	6.5241
6	苏州清研	147.3926	6.3293	147.3926	6.3293
7	张海	111.0080	4.7669	111.0080	4.7669
	合计	<u>2,328.7404</u>	<u>100.00</u>	<u>2,328.7404</u>	<u>100.00</u>

(10) 第二次更名

2015年8月1日,根据威唐科技股东会决议,将公司名称“无锡威唐金属科技有限公司”变更为“无锡威唐工业技术有限公司”(以下简称“威唐有限”)。威唐有限于2015年9月6日完成工商变更登记工作,并领取了注册号为320213000093576的《企业法人营业执照》。

(11) 第四次股权转让

2015年9月24日,根据威唐有限通过股东会决议,股东张锡亮将其持有的威唐有限1%的出资以人民币500万元的对价向无锡国经众新投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“国经众新”)转让。威唐有限于2015年9月28日完成工商变更登记工作,并领取了注册号为320213000093576的《企业法人营业执照》,本次变更完成后,威唐有限各股东出资情况为:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	实缴出资占注册 资本总额比例(%)
1	张锡亮	737.2357	31.6581	737.2357	31.6581
2	钱光红	532.2366	22.8551	532.2366	22.8551
3	无锡博翱	407.5104	17.4992	407.5104	17.4992
4	上海国弘	218.1412	9.3673	218.1412	9.3673
5	无锡风投	151.9285	6.5241	151.9285	6.5241
6	苏州清研	147.3926	6.3293	147.3926	6.3293
7	张海	111.0080	4.7669	111.0080	4.7669
8	国经众新	23.2874	1.0000	23.2874	1.0000
	合计	<u>2,328.7404</u>	<u>100.00</u>	<u>2,328.7404</u>	<u>100.00</u>

(12) 整体变更为股份有限公司

2015年11月12日,根据股东会决议,威唐有限以2015年9月30日为基准日经审计的净资产人民币143,817,045.78元扣除专项储备后140,793,369.58元后折股55,550,000股,将公司整体变更为股份有限公司,股份公司名称为:无锡威唐工业技术股份有限公司。各发起人按原出资比例持有股份公司股份。公司于2015年12月7日取得无锡工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320200673924654N的《企业法人营业执照》。本次变更完成后,威唐工业各股东出资情况如下:

序号	股东名称	股份数量(股)	持股比例(%)
1	张锡亮	17,586,092	31.6581
2	钱光红	12,696,024	22.8551
3	无锡博翱	9,720,793	17.4992
4	上海国弘	5,203,561	9.3673
5	无锡风投	3,624,117	6.5241
6	苏州清研	3,515,917	6.3293
7	张海	2,647,996	4.7669
8	国经众新	555,500	1.0000
	合计	<u>55,550,000</u>	<u>100.00</u>

(13) 第四次增资

2016年1月12日,根据公司2016年第一次临时股东大会决议,将公司注册资本由人民币5,555万元增加至5,895万元,国经众新和无锡国经精益制造投资管理合伙企业(有限合伙)(2016年11月24日更名为无锡国经精益制造投资企业(有限合伙),以下简称“国经精益”)分别以19,633,997.34元和11,000,002.66元人民币认购公司股票2,179,134股和1,220,866股。经本次增资后,公司注册资本变更为58,950,000元,并于2016年1月26日取得无锡市

工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320200673924654N 的《企业法人营业执照》。法定代表人：张锡亮。住所：无锡市新区鸿山街道建鸿路 32 号。

经历此次工商变更，威唐工业截至 2017 年 6 月 30 日股权结构如下：

序号	股东名称	股份数量(股)	持股比例 (%)
1	张锡亮	17,586,092	29.83
2	钱光红	12,696,024	21.54
3	无锡博翱	9,720,793	16.49
4	上海国弘	5,203,561	8.83
5	无锡风投	3,624,117	6.15
6	苏州清研	3,515,917	5.96
7	国经众新	2,734,634	4.64
8	张海	2,647,996	4.49
9	国经精益	1,220,866	2.07
	合计	<u>58,950,000</u>	<u>100.00</u>

2. 行业性质及经营范围

本公司所处行业为：专用设备制造业。主营汽车冲压模具的设计、研发、生产、销售以及汽车冲压件的生产、销售。

本公司经营范围为：精密模具、五金冲压件、金属零配件、电子产品零配件、金属制品、钣金件、通用机械设备、工业机器人、电气机械及器材、夹具的设计研发、生产和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 控股股东及最终控制人的名称

本公司控股股东、实际控制人为自然人张锡亮，其中张锡亮直接持有公司 29.83%的股份，现任公司董事长、总经理。另外，无锡博翱持有公司 16.49%的股份，其中张锡亮持有无锡博翱 1.71%的出资，为无锡博翱有限合伙人；无锡威唐睿德投资管理有限公司（以下简称“睿德投资”）持有无锡博翱 5.21%的出资，为无锡博翱普通合伙人。同时，张锡亮持有睿德投资 67%的股权。因此，张锡亮通过控制睿德投资间接控制公司 16.49%的股份，张锡亮通过直接和间接合计控制公司 46.32%的股份。

张锡亮、钱光红和无锡博翱合计持有公司 67.86%股份，且签署了一致行动人协议，约定各方所享有的表决权需就相关内容进行协商并就表决事项达成一致意见，若各方意见不能达成一致时，钱光红及无锡博翱意见均应以张锡亮的意见为准，与张锡亮意见保持一致。

综上，认定张锡亮为公司的控股股东、实际控制人。

4. 财务报告之批准

本财务报告已经公司董事会于二〇一七年七月三十一日批准报出。

5. 营业期限

公司经营期限是 2008 年 4 月 2 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本财务报表实际编制期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为

投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预

计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 100 万元人民币的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。

对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，会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，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

2. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于 100 万元人民币的应收款项认定为单项金额不重大的应收款项。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

3. 按类似的信用风险特征划分组合的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司以账龄和款项性质作为划分信用风险组合的标准。

（1）划分组合后该组合的风险较大的应收账款一般情况下依据以下比例分账龄计提坏账准备，计入当期损益：

应收款项账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	20
2-3 年（含 3 年）	50

3 年以上

100

已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(2) 本公司将纳入合并报表范围内关联公司的应收款项作为组合风险较低的应收款项按其他方法进行减值测试的组合单独列示，不予计提坏账准备。

4. 本公司对于应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查，存货的盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5-10	5	9.50—19.00
车辆	直线法	8	5	11.88

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公及其他设备	直线法	3-5	5	19.00—31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标和土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标	10
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不

在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 具体原则

本公司主要产品为汽车模具和冲压件，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。确认销售收入实现的具体判断依据为：

（1）模具：①本公司厂区内交货：产品已经发出、并经双方指定的责任人在验收文件中签字，即模具产品在双方验收后确认收入实现。②目的地交货：a. 内销：产品已经送达目的地、对方指定的责任人签收后确认收入实现。b. 外销：采用 FOB、CIF 条款，产品已经发出、向海关报关后确认收入实现；采用 DDU、DDP 条款，以产品交付予客户指定的收货地点为产品销售收入确认时点。

(2) 冲压件：①本公司厂区内交货：产品已经发出并经对方指定责任人签字验收后确认收入实现。②目的地交货：1) 内销：产品已经送达目的地、对方指定的责任人签收后确认收入实现。2) 外销：办理完报关手续，取得报关单后确认收入实现。

(二十二) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府以投资者身份向企业投入资本，享有相应的所有者权益，不属于政府补助。

企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等。

所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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）本公司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）本公司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。

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	适用税率	计税依据
增值税	19%、17%、11%、6%	销售货物或提供应税劳务

主要税种	适用税率	计税依据
企业所得税	25%和 15%	应纳税所得额
房产税	12%或 1.2%	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴
城镇土地使用税	4 元/m ² 和 19 元/m ²	土地面积
城市维护建设税	7%	应缴流转税税额
教育费附加	3%	应缴流转税税额
地方教育费附加	2%	应缴流转税税额
团结附加税	5.5%	应纳税所得额
营业税	14.7%	应纳税所得额

注：销售商品适用增值税税率为17%，厂房出租适用增值税税率为11%，提供服务适用增值税税率为6%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2014 年 9 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：“GR201432001010”），有效期三年。本公司自 2014 年度至 2016 年度享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）会计政策变更的内容和原因

2017 年 5 月 25 日，财政部正式发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号文），自 2017 年 6 月 12 日起实施。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实施之日新增的政府补助根据本准则进行调整。

（2）会计政策变更的影响

公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则实施之日新增的政府补助根据本准则进行调整，对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 0 元，“营业外收入”科目减少 0 元。

2. 会计估计的变更

（1）会计估计变更的内容和原因

为更加真实、准确地反映公司的财务状况、经营成果，公司依照《企业会计准则》有关或有事项业务的规定，根据过往 24 个月的模具售后服务情况，自 2017 年 1 月 1 日起，修改公司关于产品质量保证金预计负债的会计估计，将资产负债表日质量保证金预计负债账面价值由按最近 12 个月模具累计销售收入的 2%计提变更为按最近 12 个月模具累计销售收入的 3%计提。

(2) 会计估计变更的影响

本次会计估计变更从 2017 年 1 月 1 日起执行, 根据《企业会计准则第 28 号: 会计政策、会计估计变更和差错更正》有关规定, 对上述会计估计的变更采用未来适用法, 无需对已披露的财务报告进行追溯调整, 也不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

因本次会计估计变更, 2017 年 1-6 月净利润减少 2, 276, 892. 77 元。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	18, 193. 39	66, 863. 53
银行存款	118, 798, 257. 00	84, 435, 043. 47
其他货币资金	5, 470, 943. 07	3, 179, 728. 80
合计	<u>124, 287, 393. 46</u>	<u>87, 681, 635. 80</u>

(2) 报告期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金、保函保证金和结汇保证金。

(3) 2017 年 6 月 30 日存放在境外的存款金额为 81, 595. 29 欧元, 折合人民币 632, 330. 86 元, 系本公司之子公司 VT Automotive GmbH 存放中国工商银行法兰克福分行的银行存款。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1, 100, 000. 00	1, 170, 640. 00
合计	<u>1, 100, 000. 00</u>	<u>1, 170, 640. 00</u>

(2) 报告期末无已质押的应收票据。

(3) 报告期末已背书但尚未到期的应收银行承兑汇票为 6, 222, 453. 17 元。

(4) 报告期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别分析如下

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,306,760.80	2.31	1,306,760.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	54,439,488.18	96.31	1,976,219.37	3.63
关联方组合				
组合小计	<u>54,439,488.18</u>	<u>96.31</u>	<u>1,976,219.37</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	780,384.72	1.38	780,384.72	100.00
合计	<u>56,526,633.70</u>	<u>100.00</u>	<u>4,063,364.89</u>	

续上表:

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,232,094.54	2.26	1,232,094.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	52,450,744.14	96.39	1,815,203.02	3.46
关联方组合				
组合小计	<u>52,450,744.14</u>	<u>96.39</u>	<u>1,815,203.02</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	735,794.76	1.35	735,794.76	100.00
合计	<u>54,418,633.44</u>	<u>100.00</u>	<u>3,783,092.32</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日 余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)	计提理由
Gebr. Kemmerich GmbH (Attendon Germany)	1,306,760.80	1,306,760.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,306,760.80</u>	<u>1,306,760.80</u>		

续上表：

单位名称	2016年12月31日 余额	坏账准备期末余 额	计提比例（%）	计提理由
Gebr. KemmerichGmbH (Attendon Germany)	1,232,094.54	1,232,094.54	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,232,094.54</u>	<u>1,232,094.54</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	52,922,486.19	1,587,674.59	3.00
1-2年（含2年）	1,330,376.58	266,075.32	20.00
2-3年（含3年）	128,311.91	64,155.96	50.00
3年以上	58,313.50	58,313.50	100.00
合计	<u>54,439,488.18</u>	<u>1,976,219.37</u>	

续上表：

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	51,133,583.95	1,534,007.52	3.00
1-2年（含2年）	1,257,948.66	251,589.73	20.00
2-3年（含3年）	59,211.53	29,605.77	50.00
合计	<u>52,450,744.14</u>	<u>1,815,203.02</u>	

(4) 报告期内无应收账款坏账准备转回或收回的情况。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 报告期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司 关系	2017年6月30日	坏账准备	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
博泽系	非关联方	16,654,586.76	499,637.59	1年以内	29.46
科尔士系	非关联方	6,785,180.01	203,444.39	1年以内	12.00
法士特伊顿（西安）动力传动 系统有限责任公司	非关联方	5,523,874.75	165,716.24	1年以内	9.77
奇昊系	非关联方	5,002,125.29	150,063.76	1年以内	8.85
马丁瑞尔系	非关联方	4,850,509.69	145,515.29	1年以内	8.58
合计		<u>38,816,276.50</u>	<u>1,164,377.27</u>		<u>68.66</u>

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(8) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄结构	2017年6月30日		2016年12月31日	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	13,875,417.94	100.00	5,101,761.06	100.00
合计	<u>13,875,417.94</u>	<u>100.00</u>	<u>5,101,761.06</u>	<u>100.00</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 报告期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2017年6月30日	账龄	占总额比例 (%)	未结算原因
苏州武正机械贸易有限公司	非关联方	2,750,000.00	1年以内	19.82	设备预付款, 设备尚未验收
上海顶盛机械科技有限公司	非关联方	1,960,000.00	1年以内	14.13	设备预付款, 设备尚未验收
上海日全机械有限公司	非关联方	1,575,000.00	1年以内	11.35	设备预付款, 设备尚未验收
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	非关联方	1,183,800.00	1年以内, 1-2年	8.53	项目尚未执行完毕
中安重工自动化装备有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	7.21	设备预付款, 设备尚未到货
合计		<u>8,468,800.00</u>		<u>61.04</u>	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析如下:

种类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,456,774.33	100.00	402,243.55	27.61
关联方组合				
组合小计	<u>1,456,774.33</u>	<u>100.00</u>	<u>402,243.55</u>	

2017年6月30日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款				
合计	<u>1,456,774.33</u>	<u>100.00</u>	<u>402,243.55</u>	

续上表:

2016年12月31日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,231,786.32	100.00	386,470.96	31.37
关联方组合				
组合小计	<u>1,231,786.32</u>	<u>100.00</u>	<u>386,470.96</u>	
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款				
合计	<u>1,231,786.32</u>	<u>100.00</u>	<u>386,470.96</u>	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	760,518.12	22,815.55	3.00
1-2年(含2年)	393,660.26	78,732.05	20.00
2-3年(含3年)	3,800.00	1,900.00	50.00
3年以上	298,795.95	298,795.95	100.00
合计	<u>1,456,774.33</u>	<u>402,243.55</u>	

续上表:

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	550,959.26	16,528.78	3.00
1-2年(含2年)	376,231.11	75,246.23	20.00
2-3年(含3年)	19,800.00	9,900.00	50.00
3年以上	284,795.95	284,795.95	100.00
合计	<u>1,231,786.32</u>	<u>386,470.96</u>	

(3) 报告期内无其他应收款坏账准备转回或收回的情况。

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,144,664.82	821,714.99
备用金	227,005.53	325,417.88
保险赔偿款	2,226.75	1,776.22
多缴税款	82,877.23	82,877.23
合计	<u>1,456,774.33</u>	<u>1,231,786.32</u>

(6) 报告期末其他应收款金额前五名情况

客户名称	款项性质	与本公司 关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
鸿江财政局	保证金	非关联方	285,462.00	1-2 年、3 年以上	19.60	267,462.00
江苏碧水源环境科技 有限责任公司	保证金	关联方	220,000.00	1 年以内	15.10	6,600.00
腾飞新苏置业(苏 州)有限公司	保证金	非关联方	118,287.93	1 年以内	8.12	3,548.64
邢健	其他	非关联方	91,197.72	1 年以内	6.26	2,735.93
江苏省无锡地方税 务局第一税务分局	多缴房产 税	非关联方	82,877.23	1 年以内	5.69	2,486.32
合计			<u>797,824.88</u>		<u>54.77</u>	<u>282,832.89</u>

6. 存货

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,217,259.40		3,217,259.40
在产品	88,790,770.71		88,790,770.71
库存商品	4,814,883.84		4,814,883.84
发出商品	12,650,801.01		12,650,801.01
合计	<u>109,473,714.96</u>		<u>109,473,714.96</u>

续上表:

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,454,402.07		3,454,402.07

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	61,706,548.69		61,706,548.69
库存商品	3,951,629.61		3,951,629.61
发出商品	16,517,446.25		16,517,446.25
合计	<u>85,630,026.62</u>		<u>85,630,026.62</u>

7. 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
已认证待抵扣的进项税	2,201,865.97	1,218,628.23
合计	<u>2,201,865.97</u>	<u>1,218,628.23</u>

8. 长期股权投资

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	3,000,421.71			-243,609.09
合计	<u>3,000,421.71</u>			<u>-243,609.09</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动					2017 年 6 月 30 日	资产减值准备
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司						2,756,812.62	
合计						<u>2,756,812.62</u>	

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、原价合计	<u>164,980,301.55</u>	<u>6,215,124.97</u>	<u>420,200.00</u>	<u>170,775,226.52</u>
其中：房屋及建筑物	37,706,445.38			37,706,445.38
机器设备	118,030,229.49	4,720,932.76	420,200.00	122,330,962.25
车辆	3,656,950.78	877,706.76		4,534,657.54
办公及其他设备	5,586,675.90	616,485.45		6,203,161.35
二、累计折旧合计	<u>42,019,381.94</u>	<u>7,627,272.92</u>	<u>338,958.22</u>	<u>49,307,696.64</u>

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
其中：房屋及建筑物	4,726,680.75	856,578.08		5,583,258.83
机器设备	33,310,706.87	5,895,889.30	338,958.22	38,867,637.95
车辆	1,275,449.40	256,533.48		1,531,982.88
办公及其他设备	2,706,544.92	618,272.06		3,324,816.98
三、资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
车辆				
办公及其他设备				
四、账面价值合计	<u>122,960,919.61</u>			<u>121,467,529.88</u>
其中：房屋及建筑物	32,979,764.63			32,123,186.55
机器设备	84,719,522.62			83,463,324.30
车辆	2,381,501.38			3,002,674.66
办公及其他设备	2,880,130.98			2,878,344.37

(2) 2017年1-6月在建工程转入的固定资产金额为426,517.34元。

(3) 报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 报告期内无经营租赁租出的固定资产。

(6) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净额
鸿山厂区工程二期	79,245.28		79,245.28
合计	<u>79,245.28</u>		<u>79,245.28</u>

续上表：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净额
Beta 模具	333,000.00		333,000.00
5 米 NC 地基	29,059.83		29,059.83
合计	<u>362,059.83</u>		<u>362,059.83</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
Beta 模具	370,000.00	333,000.00	37,000.00	370,000.00		100.00

续上表:

项目名称	工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2017 年 6 月 30 日
Beta 模具	100.00				自有	

11. 无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、原价合计	<u>35,567,789.47</u>	<u>113,799.24</u>		<u>35,681,588.71</u>
1. 土地使用权	34,246,452.00			34,246,452.00
2. 商标	17,000.00			17,000.00
3. 软件	1,304,337.47	113,799.24		1,418,136.71
二、累计摊销额合计	<u>2,005,916.63</u>	<u>476,837.27</u>		<u>2,482,753.90</u>
1. 土地使用权	1,670,919.07	342,464.52		2,013,383.59
2. 商标	5,949.86	850.02		6,799.88
3. 软件	329,047.70	133,522.73		462,570.43
三、减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 商标				
3. 软件				
四、账面价值合计	<u>33,561,872.84</u>			<u>33,198,834.81</u>
1. 土地使用权	32,575,532.93			32,233,068.41
2. 商标	11,050.14			10,200.12
3. 软件	975,289.77			955,566.28

12. 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 6 月 30 日
鸿山厂区工程一装潢费	2,798,964.75		164,644.98		2,634,319.77
装潢费(鸿福路)	1,316,047.07		94,003.38		1,222,043.69
建鸿路 1#厂房培训室装潢费	269,564.38		13,942.98		255,621.40
苏州自动化事业部办公室装修费		60,735.14	10,122.52		50,612.62

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年6月30日
梅村检具厂办公室 装修费		121,827.71			121,827.71
合计	<u>4,384,576.20</u>	<u>182,562.85</u>	<u>282,713.86</u>		<u>4,284,425.19</u>

13. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016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
职工薪酬	6,393,486.41	1,228,092.60	5,109,831.80	984,948.05
资产减值损失	3,917,682.43	618,081.26	3,499,246.81	554,499.50
产品质量保证金	8,036,092.12	1,205,413.82	4,976,770.89	746,515.63
未实现内部收益	1,215,503.49	182,325.52	1,388,748.14	208,312.22
合计	<u>19,562,764.45</u>	<u>3,233,913.20</u>	<u>14,974,597.64</u>	<u>2,494,275.40</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	7,845,015.19	6,989,735.54
未实现内部收益	880,021.79	939,341.41
可抵扣亏损		1,980,882.89
合计	<u>8,725,036.98</u>	<u>9,909,959.84</u>

14. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
抵押、保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(2) 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款担保人为本公司全资子公司芜湖威唐汽车模具技术有限公司。

15. 应付票据

(1) 分类列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	5,585,718.40	2,067,611.75
合计	<u>5,585,718.40</u>	<u>2,067,611.75</u>

(2) 报告期末无已到期但未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付材料款	41,417,057.71	33,800,862.10
应付设备款	10,653,917.47	10,176,588.76
应付加工费	3,941,088.18	4,496,858.25
应付工程款	20,000.00	20,000.00
应付其他	1,475,677.61	1,634,051.59
合计	<u>57,507,740.97</u>	<u>50,128,360.70</u>

(2) 报告期末账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
扬州捷迈锻压机械有限公司	4,590,000.00	设备到货, 尾款未支付
合计	<u>4,590,000.00</u>	

17. 预收款项

(1) 分类列示

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
预收货款	42,029,791.14	27,743,948.00
合计	<u>42,029,791.14</u>	<u>27,743,948.00</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年6月30日
短期薪酬	18,665,221.61	47,249,696.33	49,257,087.60	16,657,830.34
离职后福利中的设定提存计划负债	378,699.10	2,819,339.18	2,696,285.10	501,753.18
合计	<u>19,043,920.71</u>	<u>50,069,035.51</u>	<u>51,953,372.70</u>	<u>17,159,583.52</u>

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期计提	本期支付	2017年6月30日
一. 工资、奖金、津贴和补贴	12,820,224.05	38,661,116.90	42,144,958.64	9,336,382.31
二. 职工福利费	85,776.56	4,890,427.02	4,935,654.16	40,549.42

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2017 年 6 月 30 日
三. 社会保险费	228,755.49	1,356,544.18	1,326,297.77	259,001.90
其中: 1. 医疗保险费	172,193.57	1,043,369.27	1,000,038.64	215,524.20
2. 工伤保险费	43,352.28	148,224.64	161,728.16	29,848.76
3. 生育保险费	13,209.64	71,433.51	71,014.21	13,628.94
4. 社会综合险		93,516.75	93,516.75	
四. 住房公积金	49,472.00	675,952.00	673,977.00	51,447.00
五. 工会经费和职工教育经费	5,345,928.54	1,470,127.58	85,436.18	6,730,619.94
六. 短期带薪缺勤				
七. 短期利润分享计划				
八. 其他短期薪酬	135,064.97	195,528.66	90,763.86	239,829.77
合计	18,665,221.61	47,249,696.33	49,257,087.60	16,657,830.34

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017 年 1-6 月	
	本期缴费金额	期末应付未付金额
1. 基本养老保险费	2,561,405.17	481,762.53
2. 失业保险费	134,879.93	19,990.65
合计	2,696,285.10	501,753.18

19. 应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	6,545,820.44	3,989,681.70
增值税	851,123.21	262,930.30
印花税	9,962.47	53,172.27
土地使用税	133,092.80	133,092.80
房产税	127,949.57	127,949.58
城市维护建设税	58,701.86	34,007.94
教育费附加	25,216.09	21,304.37
地方教育费附加	16,700.98	2,987.10
个人所得税	856,793.69	183,248.50
防洪保安基金	35,453.02	35,453.02
水利基金	2,367.27	2,289.51
合计	8,663,181.40	4,846,117.09

20. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
代垫款	117,730.04	52,833.71
保险理赔款	160,473.93	119,275.42
押金	31,659.14	26,100.00
代扣代缴社保		9,616.40
其他	189,590.50	142,085.45
合计	<u>499,453.61</u>	<u>349,910.98</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 一年内到期的非流动负债

性质分类	2017年6月30日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
一年内到期的应付融资租赁款		3,613.07
合计		<u>5,003,613.07</u>

22. 长期借款

借款条件类别	2017年6月30日	2016年12月31日	利率区间
保证借款	5,000,000.00	4,900,000.00	4.35%-6.20%
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>4,900,000.00</u>	

23. 预计负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	形成原因
产品质量保证金	8,036,092.12	4,976,770.89	2017年1月1日前按最近12个月模具累计销售收入的2%计提，2017年1月1日后按最近12个月模具累计销售收入的3%计提
合计	<u>8,036,092.12</u>	<u>4,976,770.89</u>	

24. 股本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张锡亮	17,586,092.00	29.83			17,586,092.00	29.83
钱光红	12,696,024.00	21.54			12,696,024.00	21.54
张海	2,647,996.00	4.49			2,647,996.00	4.49

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡高新技术风险投资股份有限公司	3,624,117.00	6.15			3,624,117.00	6.15
无锡博翱投资中心（有限合伙）	9,720,793.00	16.49			9,720,793.00	16.49
上海国弘开元投资中心（有限合伙）	5,203,561.00	8.83			5,203,561.00	8.83
苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）	3,515,917.00	5.96			3,515,917.00	5.96
无锡国经众新投资管理合伙企业（有限合伙）	2,734,634.00	4.64			2,734,634.00	4.64
无锡国经精益制造投资企业（有限合伙）	1,220,866.00	2.07			1,220,866.00	2.07
合计	<u>58,950,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>58,950,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：报告期内股本的增减变动情况详见“一、公司的基本情况 1. 历史沿革”。

25. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	112,570,928.70			112,570,928.70
合计	<u>112,570,928.70</u>			<u>112,570,928.70</u>

26. 其他综合收益

项目	2016年12月31日		本期发生金额			2017年6月30日
	月31日	本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>20,710.60</u>	<u>93,552.97</u>			<u>93,552.97</u>	<u>114,263.57</u>
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						

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	本期发生金额			2017年6月30日
				所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	20,710.60	93,552.97			93,552.97		114,263.57
合计	<u>20,710.60</u>	<u>93,552.97</u>			<u>93,552.97</u>		<u>114,263.57</u>

27. 专项储备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
安全生产费	5,862,929.82	973,698.11	93,915.73	6,742,712.20
合计	<u>5,862,929.82</u>	<u>973,698.11</u>	<u>93,915.73</u>	<u>6,742,712.20</u>

注：报告期内增加系根据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知按照上年度营业收入计提。

28. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	6,824,784.42			6,824,784.42
合计	<u>6,824,784.42</u>			<u>6,824,784.42</u>

29. 未分配利润

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
上期期末未分配利润	63,236,793.46	17,875,651.30
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,236,793.46	17,875,651.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,232,499.43	54,438,412.87
减：提取法定盈余公积		5,540,270.71
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,305,500.00	3,537,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>101,163,792.89</u>	<u>63,236,793.46</u>

30. 营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月
主营业务收入	196,283,275.66
其他业务收入	2,231,131.99
合计	<u>198,514,407.65</u>
主营业务成本	106,832,711.00
其他业务成本	973,479.78
合计	<u>107,806,190.78</u>

31. 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	527,608.30
教育费附加	226,011.60
地方教育附加	150,750.69
水利基金	15,256.96
城镇土地使用税	266,185.60
车船使用税	2,131.80
印花税	117,779.18
房产税	225,014.22
合计	<u>1,530,738.35</u>

32. 销售费用

费用性质	2017 年 1-6 月
物流费	8,653,794.66
职工薪酬	1,242,729.51
售后服务费	7,614,104.66
差旅费	121,621.09
宣传展览费	188,629.31
业务招待费	223,339.39
车辆使用费	115,634.66
办公费	91,731.91
折旧费	29,404.63
其他	95,223.21
合计	<u>18,376,213.03</u>

33. 管理费用

费用性质	2017 年 1-6 月
职工薪酬	12,457,613.20
研究开发费	5,475,076.45
差旅费	776,542.21
租赁及物业管理费	432,071.15
办公费用及其他行政费	1,307,516.63
折旧与摊销	1,021,985.25
中介机构费	892,850.58
业务招待费	239,595.20
其他	357,547.11
合计	<u>22,960,797.78</u>

34. 财务费用

费用性质	2017 年 1-6 月
利息支出	598,418.69
减：利息收入	142,861.80
汇兑损益	-1,888,532.05
银行手续费	117,827.85
未确认融资费用	27.96
合计	<u>-1,315,119.35</u>

35. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月
坏账损失	293,958.10
合计	<u>293,958.10</u>

36. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-243,609.09
银行理财产品投资收益	77,802.71
合计	<u>-165,806.38</u>

37. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	11,173.49	11,173.49
其中：固定资产处置利得	11,173.49	11,173.49
2. 政府补助	3,106,428.63	3,106,428.63
3. 其他	41,068.67	41,068.67
合计	<u>3,158,670.79</u>	<u>3,158,670.79</u>

38. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	6,007.50	6,007.50
其中：固定资产处置损失	6,007.50	6,007.50
2. 公益性捐赠支出	110,000.00	110,000.00
3. 税收滞纳金	350.04	350.04
4. 罚款支出	1,800.00	1,800.00
合计	<u>118,157.54</u>	<u>118,157.54</u>

39. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	8,125,063.11
递延所得税费用	-739,637.80
其他	10,774.72
合计	<u>7,396,200.03</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2017 年 1-6 月
利润总额	51,736,335.83
按适用税率计算的所得税费用	7,760,450.37
某些子公司适用不同税率的影响	321,089.02
对以前期间当期所得税的调整	10,774.72
归属于合营企业和联营企业的损益	36,541.36
无须纳税的收入	

项目	2017 年 1-6 月
加计扣除费用	-410,630.73
不可抵扣的费用	35,955.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-357,980.47
所得税费用合计	<u>7,396,200.03</u>

40. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 26. 其他综合收益”。

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月
政府补助	3,106,428.63
收回保函及票据保证金	1,660,025.89
利息收入	142,861.80
其他营业外收入	41,068.67
押金、保证金等	1,024,325.95
合计	<u>5,974,710.94</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月
销售费用、管理费用	22,857,710.93
支付保函及票据保证金	3,951,240.16
滞纳金及罚款	2,150.04
银行手续费	117,827.85
押金、保证金等	1,193,560.50
合计	<u>28,122,489.48</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月
融资租赁支付的租金	4,260.00
合计	<u>4,260.00</u>

42. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	44,340,135.80
加：资产减值准备	293,958.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,626,774.49
无形资产摊销	476,461.69
长期待摊费用摊销	282,713.86
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）	-5,165.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	-662,740.73
投资损失（收益以“-”号填列）	165,806.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-739,637.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,843,688.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,964,322.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,843,229.71
其他	915,116.78
经营活动产生的现金流量净额	<u>47,728,641.77</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
三、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	118,816,450.39
减：现金的期初余额	84,501,907.00
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	<u>34,314,543.39</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日
一、现金	<u>118,816,450.39</u>
其中：1. 库存现金	18,193.39
2. 可随时用于支付的银行存款	118,798,257.00
3. 可随时用于支付的其他货币资金	
4. 可用于支付的存放中央银行款项	
5. 存放同业款项	
6. 拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	<u>118,816,450.39</u>

43. 外币货币性项目

项目	2017 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2017 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			<u>91,249,460.56</u>
其中：美元	7,724,151.53	6.7744	52,326,492.12
欧元	5,022,576.26	7.7496	38,922,956.99
加拿大元	2.20	5.2144	11.45
应收账款			<u>17,131,137.52</u>
其中：美元	1,238,968.01	6.7744	8,393,264.89
欧元	1,127,525.63	7.7496	8,737,872.63
其他应收款			<u>232,940.03</u>
其中：欧元	30,058.33	7.7496	232,940.03
应付账款			<u>859,128.92</u>
其中：美元	116,311.48	6.7744	787,940.49
欧元	9,186.08	7.7496	71,188.43
其他应付款			<u>98,239.67</u>
其中：欧元	12,676.74	7.7496	98,239.67

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	5,470,943.07	银行承兑汇票保证金、保函保证金和结汇保证金
固定资产	15,666,920.71	借款抵押
无形资产	25,826,649.07	借款抵押

项目	2017年6月30日	受限原因
合计	<u>46,964,512.85</u>	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
芜湖威唐汽车模具技术有限公司	芜湖	芜湖	汽车模具技术研发、精密模具、五金冲压件、金属零配件、电子产品零配件的加工、生产、销售。	100.00		100.00	设立
威唐沃伦汽车冲压技术(无锡)有限公司	无锡	无锡	汽车冲压零部件的研发、生产；从事上述产品的批发。	51.00		51.00	设立
VT Automotive GmbH	德国	德国	为公司在欧洲提供售前咨询和售后服务并提供所有与上述服务直接或间接相关的附带服务。	100.00		100.00	设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	2017年1-6月归属于 少数股东的损益	2017年1-6月向少数 股东支付的股利	期末少数股东权 益余额
威唐沃伦汽车冲压技 术（无锡）有限公司	49.00%	49.00%	1,107,636.37		18,628,909.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2017年6月30日余额或 2017年1-6月发生额
威唐沃伦汽车冲压技术（无锡）有限公司	
流动资产	34,726,271.73
非流动资产	18,820,040.25
资产合计	<u>53,546,311.98</u>
流动负债	15,550,504.09
非流动负债	
负债合计	<u>15,550,504.09</u>
营业收入	29,156,974.05
净利润（净亏损）	2,260,482.39
综合收益总额	2,260,482.39
经营活动现金流量	8,156,805.54

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业

被投资单位 名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例（%） 直接 间接	本公司在被 投资单位表 决权比例（%）	对公司活 动是否具 有战略性
威唐力捷智 能工业技术 （无锡）有限 公司	无锡	无锡	机电设备、机械设备及配件 的研发、生产、批发，自动 化技术的开发、技术转让、 技术咨询、技术服务。	50.00	50.00	否

注：本公司对合营企业投资的会计处理方法为按照权益法进行核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	2017年6月30日余额或 2017年1-6月发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	
流动资产	7,349,833.43
其中：现金和现金等价物	1,298,363.57

项目	2017 年 6 月 30 日余额或
	2017 年 1-6 月发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	
非流动资产	141,717.37
资产合计	<u>7,491,550.80</u>
流动负债	1,996,953.55
非流动负债	
负债合计	<u>1,996,953.55</u>
净资产	5,494,597.25
按持股比例计算的净资产份额	2,747,298.62
调整事项	9,514.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,756,812.62
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	24,944.05
所得税费用	
净利润	-487,218.17
其他综合收益	
综合收益总额	-487,218.17
收到的来自合营企业的股利	

九、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

（1）货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

（2）非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2017 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的控股股东及实际控制人有关信息

详见“一、公司的基本情况3. 控股股东及最终控制人的名称”。

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱光红	公司股东、公司董事、副经理
无锡高新技术风险投资股份有限公司	公司股东
无锡博翱投资中心（有限合伙）	公司股东
苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）	公司股东
上海国弘开元投资中心（有限合伙）	公司股东
无锡国经众新投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
无锡国经精益制造投资企业（有限合伙）	公司股东
赵志东	公司董事
张志兵	公司监事会主席
汤琪	公司监事
金龙	公司监事
薛向东	公司副经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张一峰	公司董事会秘书、财务总监
无锡威唐睿德投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
WARREN HOLDINGS ASIA LIMITED	子公司少数股东，持有威唐沃伦汽车冲压技术（无锡）有限公司 49.00%股权
WARREN INDUSTRIES LTD	子公司少数股东的母公司
LINEAR TRANSFER AUTOMATION (HK) LIMITED	合营方，持有威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司 50.00%股权
LINEAR TRANSFER AUTOMATION INC	合营方的母公司
张海	公司股东
天泽精密技术（上海）有限公司及其子公司	张海为法定代表人、执行董事
上海威唐模具技术发展有限公司	张锡亮为法定代表人及执行董事并持有 37.50%的股权、 张海持有 37.50%的股权、钱光红持有 25.00%的股权
江苏碧水源环境科技有限责任公司	赵志东为董事

注 1：张海 2015 年 5 月之前为公司持股 5%以上的股东，认定为公司的关联方。2015 年 5 月之后张海持股比例不足 5%，为公司的非关联方。张海的相关公司同样在 2015 年 5 月之前认定为公司的关联方，2015 年 5 月之后为公司的非关联方。

注 2：上海威唐模具技术发展有限公司于 2014 年 8 月注销，注销前为公司的关联方。

6. 关联方交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年 1-6 月
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	提供劳务	15,268.87

（2）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年 1-6 月
江苏碧水源环境科技有限责任公司	接受劳务	158,114.10

（3）关联方资金拆借

无。

（4）关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	2,833,847.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017年6月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	7,035.00	211.05
其他应收款	江苏碧水源环境科技有限责任公司	220,000.00	6,600.00
预付款项	江苏碧水源环境科技有限责任公司	164,954.05	

十一、股份支付

本公司报告期内无需要说明的股份支付。

十二、承诺及或有事项

截至2017年6月30日，本公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

2. 资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

3. 年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

4. 终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

5. 分部报告

本公司根据附注三、（二十五）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主

要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

6. 借款费用

本公司报告期内无需要说明的借款费用。

7. 外币折算

本公司计入2017年1-6月损益的汇兑差额分别为-1,888,532.05元。

8. 租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,473,310.60
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,348,237.85
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,267,007.80
3 年以上	6,318,749.80
合计	<u>13,407,306.05</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别分析如下

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,306,760.80	3.02	1,306,760.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	37,519,855.01	86.82	1,468,630.37	3.91
关联方组合	3,609,120.86	8.35		
组合小计	<u>41,128,975.87</u>	<u>95.17</u>	<u>1,468,630.37</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	780,384.72	1.81	780,384.72	
合计	<u>43,216,121.39</u>	<u>100.00</u>	<u>3,555,775.89</u>	

续上表：

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,232,094.54	3.29	1,232,094.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	31,501,005.53	84.06	1,186,710.86	3.77
关联方组合	4,007,259.63	10.69		
组合小计	<u>35,508,265.16</u>	<u>94.75</u>	<u>1,186,710.86</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	735,794.76	1.96	735,794.76	100.00
合计	<u>37,476,154.46</u>	<u>100.00</u>	<u>3,154,600.16</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 6 月 30 日 余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Gebr. Kemmerich GmbH (Attendon Germany)	1,306,760.80	1,306,760.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,306,760.80</u>	<u>1,306,760.80</u>		

续上表：

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Gebr. Kemmerich GmbH (Attendon Germany)	1,232,094.54	1,232,094.54	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,232,094.54</u>	<u>1,232,094.54</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36,002,853.02	1,080,085.59	3.00
1-2 年 (含 2 年)	1,330,376.58	266,075.32	20.00
2-3 年 (含 3 年)	128,311.91	64,155.96	50.00
3 年以上	58,313.50	58,313.50	100.00
合计	<u>37,519,855.01</u>	<u>1,468,630.37</u>	

续上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,183,845.34	905,515.36	3.00
1-2 年 (含 2 年)	1,257,948.66	251,589.73	20.00
2-3 年 (含 3 年)	59,211.53	29,605.77	50.00
合计	<u>31,501,005.53</u>	<u>1,186,710.86</u>	

(4) 组合中按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017 年 6 月 30 日	坏账准备余额	计提比例 (%)
关联方组合	3,609,120.86		
合计	<u>3,609,120.86</u>		

续上表：

组合名称	2016 年 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例 (%)
关联方组合	4,007,259.63		
合计	<u>4,007,259.63</u>		

(5) 报告期内无应收账款坏账准备转回或收回的情况。

(6) 本期无实际核销的应收账款情况

(7) 报告期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司 关系	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
科尔士系	非关联方	6,785,180.01	203,444.39	1 年以内	15.70
法士特伊顿 (西安) 动力传动 系统有限责任公司	非关联方	5,523,874.75	165,716.24	1 年以内	12.78
奇昊系	非关联方	5,002,125.29	150,063.76	1 年以内	11.57
马丁瑞尔系	非关联方	4,850,509.69	145,515.29	1 年以内	11.22
威唐沃伦汽车冲压技术 (无锡) 有限公司	子公司	3,609,120.86		1 年以内, 1-2 年	8.35
合计		<u>25,770,810.60</u>	<u>664,739.68</u>		<u>59.63</u>

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(9) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析如下:

种类	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	769,474.22	2.05	57,617.59	7.49
关联方组合	36,800,042.17	97.95		
组合小计	<u>37,569,516.39</u>	<u>100.00</u>	<u>57,617.59</u>	
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款				
合计	<u>37,569,516.39</u>	<u>100.00</u>	<u>57,617.59</u>	

续上表:

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	458,281.38	1.49	48,521.80	10.59
关联方组合	30,303,023.54	98.51		
组合小计	<u>30,761,304.92</u>	<u>100.00</u>	<u>48,521.80</u>	
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款				
合计	<u>30,761,304.92</u>	<u>100.00</u>	<u>48,521.80</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	575,214.22	17,256.43	3.00
1-2 年 (含 2 年)	190,061.05	38,012.21	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,700.00	1,850.00	50.00
3 年以上	498.95	498.95	100.00
合计	<u>769,474.22</u>	<u>57,617.59</u>	

续上表:

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	272,021.38	8,160.64	3.00
1-2 年 (含 2 年)	180,061.05	36,012.21	20.00
2-3 年 (含 3 年)	3,700.00	1,850.00	50.00
3 年以上	2,498.95	2,498.95	100.00
合计	<u>458,281.38</u>	<u>48,521.80</u>	

(3) 报告期内无其他应收款坏账准备转回或收回的情况。

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	36,783,442.53	30,287,372.37
保证金及押金	595,777.43	324,547.93
代垫款	16,599.64	15,651.17
保险赔偿款	2,226.75	1,776.22
备用金	88,592.81	49,080.00
多缴税款	82,877.23	82,877.23
合计	<u>37,569,516.39</u>	<u>30,761,304.92</u>

(6) 报告期末其他应收款金额前五名情况

客户名称	款项性质	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
芜湖威唐汽车模具技术有限公司	往来款	子公司	36,783,442.53	1 年以内	97.91	
江苏碧水源环境科技有限责任公司	押金	关联方	220,000.00	1 年以内	0.59	6,600.00
腾飞新苏置业 (苏州) 有限公司	保证金	非关联方	118,287.93	1 年以内	0.31	3,548.64
江苏省无锡地方税务局第一税务分局	多缴税款	非关联方	82,877.23	1 年以内	0.22	2,486.32
花爱娟	备用金	非关联方	50,000.00	1 年以内	0.13	1,500.00
合计			<u>37,254,607.69</u>		<u>99.16</u>	<u>14,134.96</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
芜湖威唐汽车模具技术有限公司	5,000,000.00				
威唐沃伦汽车冲压技术（无锡）有限公司	19,855,388.02				
VT Automotive GmbH	3,566,599.02				
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	3,000,421.71			-243,609.09	
合计	<u>31,422,408.75</u>			<u>-243,609.09</u>	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				2017 年 6 月 30 日	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
芜湖威唐汽车模具技术有限公司					5,000,000.00	
威唐沃伦汽车冲压技术（无锡）有限公司					19,855,388.02	
VT Automotive GmbH					3,566,599.02	
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司					2,756,812.62	
合计					<u>31,178,799.66</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-6 月
主营业务收入	168,457,913.57
其他业务收入	1,335,098.55
合计	<u>169,793,012.12</u>
主营业务成本	88,556,599.13
其他业务成本	602,812.28
合计	<u>89,159,411.41</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-243,609.09
银行理财产品投资收益	65,567.09

合计

-178,042.00

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	2017年1-6月
加权平均净资产收益率	16.04%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	15.07%

(2) 每股收益

报告期利润	2017年1-6月
基本每股收益	0.7334
每股收益（扣除非经常性损益）	0.6892
稀释每股收益	0.7334
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	0.6892

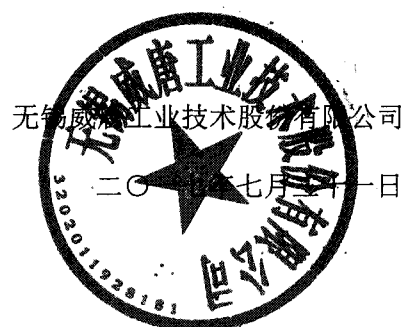
按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2017年1-6月
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,165.99
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,106,428.63
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

非经常性损益明细

2017 年 1-6 月

(14) 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	77,802.71
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-71,081.37
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>3,118,315.96</u>
减: 所得税影响金额	505,488.76
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,612,827.20</u>
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	2,602,154.27
归属于少数股东的非经常性损益	10,672.93





姓 名 党小安
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1975-12-01
 Date of birth 天职国际会计师事务所(特殊普
 通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 612132197512014435
 Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

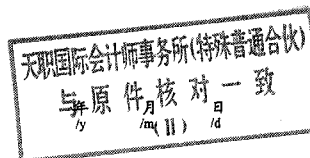
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2007年 12月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓 名 黄晓曲
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1983-07-02
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)上海分所
身 份 证 号 码 421087198307020025
Identity card No.

48

年度检验登记
Annual Renewal Registration

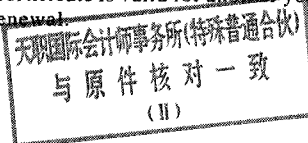
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年4月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

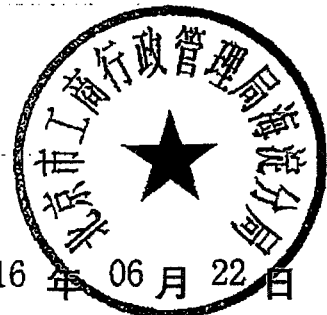
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



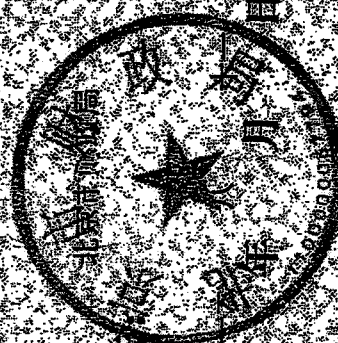
2016 年 06 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 049786

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有《财政部、国家税务总局》准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的,应当同时向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当同时向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

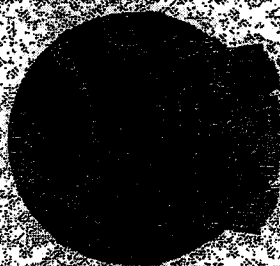


发证机关

二〇〇四年

月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区阜成路19号88号楼A-5区



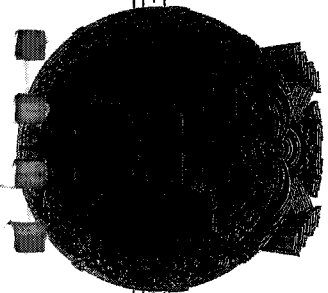
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会计可[2011]0105号

批准设立日期: 2011年1月14日



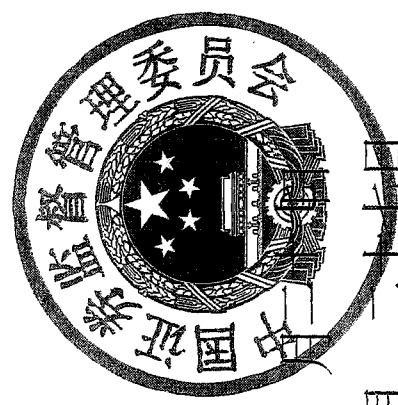
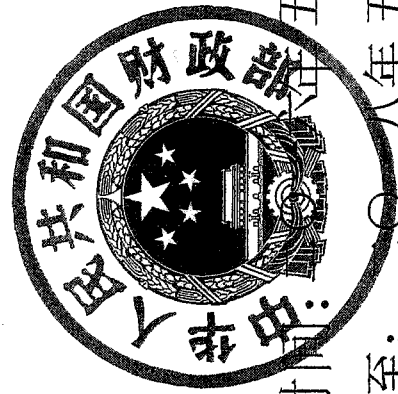
证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十七日