

无锡隆盛科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

无锡隆盛科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-77

审阅报告

信会师报字[2018]第 ZA15218 号

无锡隆盛科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的无锡隆盛科技股份有限公司（以下简称隆盛科技公司）按照后附备考财务报表附注三披露的编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年度、2017 年度的备考合并利润表及相关备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是隆盛科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考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，以对备考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备考财务报表没有按照《企业会计准则》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映隆盛科技公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2016 年度、2017 年度备考经营成果。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年六月七日

无锡隆盛科技股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	(一)	104,434,414.96	90,686,820.32
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)	43,641,578.19	28,467,812.63
应收账款	(三)	106,400,050.95	85,237,488.25
预付款项	(四)	3,550,134.67	5,871,408.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	373,111.11	78,886.00
应收股利			
其他应收款	(六)	4,160,767.96	643,000.00
买入返售金融资产			
存货	(七)	90,703,826.02	77,394,699.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	94,096,342.63	2,239,975.70
流动资产合计		447,360,226.49	290,620,091.29
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	(九)		3,216,372.54
投资性房地产			
固定资产	(十)	205,513,158.00	147,019,665.86
在建工程	(十一)	30,509,252.58	88,751,298.30
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	(十二)	55,061,167.82	75,031,802.53
开发支出			
商誉	(十三)	167,895,249.65	173,621,091.28
长期待摊费用	(十四)	3,417,728.23	3,025,395.71
递延所得税资产	(十五)	2,415,173.70	2,620,207.06
其他非流动资产	(十六)	8,923,932.30	4,960,810.08
非流动资产合计		473,735,662.28	498,246,643.36
资产总计		921,095,888.77	788,866,734.65

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：

无锡隆盛科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	(十七)	122,000,000.00	109,000,000.00
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	(十八)	20,003,214.55	22,292,806.50
应付账款	(十九)	76,956,224.69	83,716,553.40
预收款项	(二十)	768,916.64	550,407.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	6,639,956.05	6,632,314.65
应交税费	(二十二)	2,306,783.80	4,044,405.23
应付利息	(二十三)	521,102.44	148,275.87
应付股利			
其他应付款	(二十四)	118,164,346.48	123,162,259.92
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	(二十五)	1,259,588.74	
其他流动负债			
流动负债合计		348,620,133.39	349,547,022.86
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	(二十六)	291,682.67	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十七)	812,345.44	905,201.53
递延收益	(二十八)	10,896,106.40	15,650,857.07
递延所得税负债	(十五)	4,265,141.56	10,998,553.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,265,276.07	27,554,612.49
负债合计		364,885,409.46	377,101,635.35
所有者权益：			
股本	(二十九)	74,312,721.00	57,312,721.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	343,894,264.94	240,840,548.24
减：库存股			
其他综合收益	(三十一)	17,155.71	
专项储备			
盈余公积	(三十二)	13,265,859.84	11,442,516.67
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	95,021,089.24	72,568,079.86
归属于母公司所有者权益合计		526,511,090.73	382,163,865.77
少数股东权益		29,699,388.57	29,601,233.53
所有者权益合计		556,210,479.30	411,765,099.30
负债和所有者权益总计		921,095,888.76	788,866,734.65

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：

无锡隆盛科技股份有限公司
备考合并利润表
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		336,194,677.78	325,128,014.45
其中：营业收入	(三十四)	336,194,677.78	325,128,014.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		319,427,653.89	293,704,973.81
其中：营业成本	(三十四)	235,460,707.44	224,137,584.67
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	(三十五)	3,059,895.54	2,889,896.02
销售费用	(三十六)	14,102,166.10	14,192,159.94
管理费用	(三十七)	56,056,298.93	44,282,559.82
财务费用	(三十八)	7,554,606.59	6,933,376.15
资产减值损失	(三十九)	3,193,979.29	1,269,397.21
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）	(四十)	4,026,576.96	-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）	(四十一)	18,488.89	6,842.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(四十二)	7,439,716.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,251,806.64	31,299,568.41
加：营业外收入	(四十三)	4,824,876.00	9,893,875.00
减：营业外支出	(四十四)	174,934.02	8,112.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,901,748.62	41,185,330.48
减：所得税费用	(四十五)	3,655,032.31	5,776,509.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,246,716.31	35,408,821.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,057,602.83	35,408,821.02
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		-29,636.24	-590,541.69
2. 归属于母公司股东的净利润		29,276,352.55	35,999,362.71
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		29,263,872.02	35,408,821.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,293,508.26	35,999,362.71
归属于少数股东的综合收益总额		-29,636.24	-590,541.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.455	0.629
（二）稀释每股收益（元/股）		0.455	0.629

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡隆盛科技股份有限公司

备考财务报表附注

(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

无锡隆盛科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由无锡隆盛科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份公司。经 2012 年 3 月 31 日有限公司股东会决议, 有限公司整体变更设立股份公司, 将有限公司截至 2012 年 1 月 31 日止的账面净资产 67,808,300.21 元折为公司股份 4,500 万股, 每股面值 1 元, 注册资本、实收资本(股本)为 4,500 万元。

经 2014 年 12 月 5 日公司股东大会决议, 本公司增加注册资本 600 万元, 新增股份 600 万股。增资后, 本公司注册资本变更为 5,100 万元, 实收资本(股本)变更为 5,100 万元。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]950 号”《关于核准无锡隆盛科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 本公司于 2017 年 7 月通过深圳证券交易所公开发行人民币普通股(A 股)1,700 万股。发行完成后, 本公司注册资本变更为 6,800 万元, 实收资本(股本)变更为 6,800 万元。

本公司所处行业: 汽车零部件行业

本公司统一社会信用代码: 91320200763551927E

本公司法定代表人: 倪茂生

本公司住所: 无锡新区城南路 231-3 号

本公司经营范围: 汽车零部件的开发、生产、销售、技术服务; 通用机械、电器机械及器材、仪器仪表、通信设备及电子产品、五金交电、建筑材料、装饰装修材料的销售。

本公司的控股股东、实际控制人为倪茂生、倪铭父子。

本备考财务报表业经公司董事会于 2018 年 6 月 7 日批准报出。

(二) 备考合并财务报表范围

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

子公司名称	以下简称	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
无锡微研精密冲压件有限公司(一级子公司)	微研精密	是	是
无锡微研中佳精机科技有限	微研中佳	是	是

子公司名称	以下简称	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公司（二级子公司）			
无锡市桑达国联电源有限公司（二级子公司）	桑达国联	是	否
微研精密技术有限责任公司（二级子公司）	微研技术	否	是
无锡实联自动化科技有限公司（二级子公司）	实联自动化	是	否
无锡三闲居酒店管理有限公司（二级子公司）	三闲居酒店		否

注：无锡微研精密冲压件有限公司及其子公司为本次资产收购标的公司，编制本报告期备考财务报表时将其纳入合并范围，资产购买情况详见附注二、附注三。

二、拟非公开发行股份及支付现金购买资产的基本情况

（一）交易方案介绍

根据本公司于 2018 年 1 月 19 日第二届董事会第十六次会议审议通过的《议案》及其他相关议案，本公司拟向谈渊智等 5 名交易对方发行股份及支付现金购买其所持有的无锡微研精密冲压件有限公司 100% 股权；同时，公司拟向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套融资总额不超过拟购买资产交易价格的 38%，即不超过 11,600 万元。根据本公司于 2018 年 6 月 4 日第二届董事会第二十次会议审议通过的《议案》，对本次交易方案进行了调整，取消非公开发行股份募集配套资金。

北京中企华资产评估有限责任公司对微研精密以 2017 年 10 月 31 日为基准日的股东权益进行了评估，并出具中企华评报字(2018)第 1007 号《评估报告》。本次交易以收益法的评估结果作为购买资产的定价依据，经交易各方协商初步确定的购买资产（即微研精密 100% 股权）的交易价格为 30,000 万元。本公司拟向谈渊智等 5 名交易对方以发行人民币普通股（A 股）的方式支付 19,500 万元，并以现金方式支付 10,500 万元。

本次发行股份购买资产的定价基准日为 2018 年 1 月 19 日，发行价格为定价基准日前 60 个交易日公司股票的交易均价的 90% 作为发行价格的基础，即 31.09 元/股，由于本公司 2017 年年度权益分派方案（以 6,800 万股为基数，每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税））已获公司于 2018 年 5 月 14 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过且已实施完毕，因此公司本次发行股份购买资产的股份发行价格由原 31.09 元/股调整为 30.89 元/股。

根据上述发行股份总金额以及发行价格，本公司本次拟向谈渊智等 5 名交易对方发行股份总数量为 6,312,721 股，用于购买微研精密微研股权的发行股份数量为 6,312,721 股（即 $195,000,000 \div 30.89 = 6,312,721$ 股）。

（二）拟购买资产的基本情况

无锡微研精密冲压件有限公司的注册资本、实收资本为 5,000 万元，股东及出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
谈渊智	2,538.00	50.76
无锡凯利投资有限公司	750.00	15.00
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

微研精密统一社会信用代码：91320200672502097K。

微研精密法定代表人：谈渊智。

微研精密注册资本：5,000 万元。

微研精密主要经营地址：无锡滨湖区胡埭工业园陆藕路 26 号。

微研精密行业性质：汽车零部件行业。

微研精密经营范围：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）。（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）。

三、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

本备考财务报表是以本公司与拟收购的主体假设本次重组已在 2015 年 12 月 31 日（以下简称“合并基准日”）完成，并依据本次重组完成后的构架编制的。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定和财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则、应用指南、解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制本报告期的备考财务报表。

(二) 本备考财务报表根据以下假设基础编制

1、备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，资产重组方案获得中国证券监督管理委员会的批准。

2、假设 2015 年 12 月 31 日已完成对微研精密公司 100%股权的收购，并全部完成相关手续。

3、根据《无锡隆盛科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产报告书》，本公司拟发行股份金额为 19,500.00 万元，现金支付金额为 10,500.00 万元，合计 30,000.00 万元用于购买标的公司 100%股权。

本次本公司拟向谈渊智等 5 名交易对方发行股份总数量为 6,312,721 股，用于购买微研精密微研股权的发行股份数量为 6,312,721 股（即 $195,000,000 \div 30.89 = 6,312,721$ 股）。

根据上述条款，对本次拟发行股票购买资产的交易视同于 2015 年 12 月 31 日模拟完成并进行备考财务报表的编制。

4、鉴于本次收购微研精密公司股权的交易尚未实际实施，本公司尚未实质控制被购买方，因此参考被收购方收购基准日业经评估后的各账面可辨认资产和负债的公允价值，确定本公司备考合并财务报表在 2015 年 12 月 31 日的商誉。

在编制备考财务报表时以 2015 年 12 月 31 日微研精密账面净资产并参考本次评估资产大额增值情况调整后作为可辨认净资产的公允价值。商誉等相关情况的确认情况如下表：

序号	项目	微研精密公司	备注
1	长期股权投资初始投资成本	300,000,000.00	a
2	2015 年 12 月 31 日账面净资产	81,552,569.33	b
3	可辨认净资产的公允价值增值额归属于本公司部分（注 1）	39,198,213.39	c=d+e-f
3-1	固定资产评估增值额（注 2）	29,820,111.54	d
3-2	无形资产评估增值额（注 2）	23,820,837.90	e
3-3	固定资产和无形资产评估增值额归属于少数股东部分	1,630,986.61	f
4	评估增值资产暂时性差异形成的递延所得税负债归属于本公司部分	6,049,463.35	g=h-i
4-1	评估增值资产暂时性差异形成的递延所得税负债	6,457,210.00	h
4-2	评估增值资产暂时性差异形成的递延所得税负债归属于少数股东部分	407,746.65	i
5	2015 年 12 月 31 日净资产公允价值总额	114,701,319.38	j=b+c-h

序号	项目	微研精密公司	备注
6	2015 年 12 月 31 日至 2017 年 10 月 31 日净资产增加额	4,505,781.53	k
7	商誉	167,895,249.65	m=a-j-k

注 1：固定资产评估增值额、无形资产评估增值额为北京中企华资产评估有限责任公司于 2018 年 1 月 12 日出具的“中企华评报字(2018)第 1007 号”评估报告中资产的大额增值金额。

注 2：根据注 1 中北京中企华资产评估有限责任公司出具的评估报告，截止 2017 年 10 月 31 日评估结果：固定资产评估增值额 20,559,300.00 元，无形资产评估增值额为 20,269,900.00 元，在编制本备考财务报表时，本公司对资产的增值额进行了摊销预计并模拟至 2015 年 12 月 31 日相关资产的公允价值增值额，分别为固定资产 29,820,111.54 元（其中 2015 年 12 月 31 日至 2017 年 10 月 31 日累计折旧金额 9,260,811.54 元），无形资产 23,820,837.90 元（其中 2015 年 12 月 31 日至 2017 年 10 月 31 日累计摊销金额 3,636,837.90 元）。

5、本备考财务报表以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2016 年度、2017 年度财务报表，以及经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的微研精密公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度的财务报表为基础，采用本附注所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

6、需要特别说明的是：由于本次交易的方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的交易方案，包括本公司实际发行股份的数量及其价格，拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，则其相关资产、负债及股东权益都将在本次交易完成后，在实际入账时作出相应调整。另外考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，因此本备考财务报表不再编制母公司个别财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注三所述的编制基础，仅编制了报告期的合并资产负债表和合并利润表。本公司管理层确认，除未编制合并现金流量表和合并所有者权益变动表以外，本公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

(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。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止。

(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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

（八） 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	合并范围外关联单位销售货款、往来款项
组合 2	合并范围内关联单位销售货款、往来款项
组合 3	其他销售货款、其他款项
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	比例
合并范围外关联单位销售货款、往来款项	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。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

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) 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公司；
- (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、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(十一) 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建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 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。

(十三) 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	5 年	预计受益期限
专利权	10 年	预计受益期限

每期末了，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

截至资产负债表日，本公司没有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。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

(十五) 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、模具等。

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

(十六) 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。

(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。

(十七) 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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

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占用期间和收费标准计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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、 销售商品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

冲压件产品已发出，买方（客户）验收合格并已确认收货时，确认销售收入实现；EGR 阀产品在取得下游客户装机结算清单或收货签收单时，确认销售收

入的实现。

(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）规定日期收取租金后，确认收入实现；如果在合同（或协议）规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回的，也确认收入实现。

(3) 提供劳务收入确认的具体判断标准

按照提供劳务的工时及标准工资、使用设施及相关费用按月结算收入。

(十九) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的补助如果政府文件中明确规定用于购买某项固定资产或无形资产等长期资产的，则划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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收益相关的政府补助。

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十一）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而

不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该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
		2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会决议	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用	议	调增税金及附加本期金额 698,569.68 元，调减管理费用本期金额 698,569.68

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
		2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		元。

(2) 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。

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
		2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
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。	董事会决议	调增其他收益本期金额：7,439,716.90 元， 调减营业外收入本期金额：7,439,716.90 元。

(3) 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》

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。本公司执行该准则的主要影响如下：

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
		2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	董事会决议	列示持续经营损益本年金额 28,057,602.83 元， 列示终止经营损益本年金额 1,189,113.48 元；列示持续经营损益上年金额 28,057,602.83 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 本公司主要税种和法定税率

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	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据财政部、国家税务总局“财税[2011]100 号”《关于软件产品增值税政策的通知》，自 2011 年 12 月 1 日起“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”，本公司本报告期享受此优惠政策。

2、 企业所得税

(1) 本公司于 2015 年 10 月 10 日重新取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年）。本公司本报告期享受减按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

(2) 微研精密于 2015 年 10 月 10 日重新取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年）。微研精密本报告期享受减按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	950,778.57	746,063.52
银行存款	85,836,078.82	80,361,546.58
其他货币资金	17,647,557.57	9,579,210.22
合计	104,434,414.96	90,686,820.32
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	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	17,515,577.99	9,576,881.17
用于担保的定期存单		12,715,925.33
远期结售汇保证金	34,000.00	
合计	17,549,577.99	22,292,806.50

银行承兑汇票保证金：为本公司向银行申请开具银行承兑汇票时缴存入银行保证金户的存款。

用于担保的定期存单：2016 年 12 月 31 日的余额为本公司为开具 1,271.59 万元银行承兑汇票存入银行的定期存单存款。

远期结售汇保证金：为公司向银行开具远期结售汇时缴存银行保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	43,641,578.19	28,467,812.63
合计	43,641,578.19	28,467,812.63

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2017.12.31	2016.12.31
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	2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,119,313.59		55,252,078.92	
合计	25,119,313.59		55,252,078.92	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

(1) 2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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	112,756,125.66	100.00	6,356,074.71	5.64	106,400,050.95
组合小计	112,756,125.66	100.00	6,356,074.71	5.64	106,400,050.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	112,756,125.66	100.00	6,356,074.71		106,400,050.95

(2) 2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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	89,907,467.23	100.00	4,669,978.98	5.19	85,237,488.25
组合小计	89,907,467.23	100.00	4,669,978.98	5.19	85,237,488.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,907,467.23	100.00	4,669,978.98		85,237,488.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	109,226,310.79	5,461,315.54	5.00	89,261,813.76	4,463,090.69	5.00
1 至 2 年	3,154,198.57	630,839.71	20.00	476,490.22	95,298.04	20.00
2 至 3 年	223,393.69	111,696.85	50.00	115,146.01	57,573.01	50.00
3 年以上	152,222.61	152,222.61	100.00	54,017.24	54,017.24	100.00
合计	112,756,125.66	6,356,074.71		89,907,467.23	4,669,978.98	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	1,686,095.73	995,856.18

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2017 年 12 月 31 日

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	10.14	571,721.63
庆铃汽车股份有限公司	7,480,399.33	6.63	374,019.97
昆明云内动力股份有限公司	5,724,756.86	5.08	286,237.84
无锡理昌科技有限公司	5,569,799.02	4.94	278,489.95
安徽全柴动力股份有限公司	5,435,708.93	4.82	271,785.45
合计	35,645,096.72	31.61	1,782,254.84

(2) 2016 年 12 月 31 日

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	12,591,202.64	14.00	629,560.13
绵阳新晨动力机械有限公司	7,932,215.99	8.82	396,610.80
江铃汽车股份有限公司	6,452,556.22	7.18	322,627.81
安徽全柴动力股份有限公司	6,257,452.34	6.96	312,872.62
东风朝阳朝柴动力有限公司	5,299,970.29	5.89	264,998.51
合计	38,533,397.48	42.85	1,926,669.87

4、本报告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	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,356,364.67	94.54	5,491,806.62	93.53
1 至 2 年	170,713.40	4.81	376,102.01	6.41
2 至 3 年	19,556.60	0.55	3,500.00	0.06
3 年以上	3,500.00	0.10		
合计	3,550,134.67	100.00	5,871,408.63	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司无锡供电公司	1,016,949.17	28.65
无锡高锻精机科技有限公司	1,004,648.71	28.30
昆山精诚得精密五金模具有限公司	363,000.00	10.22
广州周立功单片机科技有限公司	225,310.00	6.35
无锡高鼎精密机械有限公司	191,025.72	5.38
合计	2,800,933.60	78.90

(2) 2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Chief Operating Officer(COO) NOTZ Metall AG	1,373,676.26	23.40
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	800,000.00	13.63

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司无锡供电公司	483,740.21	8.24
无锡佳普特自动控制设备有限公司	336,900.00	5.74
上海市锦天城律师事务所	235,849.06	4.02
合计	3,230,165.53	55.03

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行定期存款利息	373,111.11	78,886.00
合计	373,111.11	78,886.00

2、 期末无重要逾期应收利息。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

(1) 2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	4,384,755.75	100.00	223,987.79	5.11	4,160,767.96
组合小计	4,384,755.75	100.00	223,987.79	5.11	4,160,767.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,384,755.75	100.00	223,987.79		4,160,767.96

(2) 2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：其他款项	686,600.00	100.00	43,600.00	6.35	643,000.00
组合小计	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	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	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,379,755.75	218,987.79	5.00	662,800.00	33,140.00	5.00
1 至 2 年				4,800.00	960.00	20.00
2 至 3 年				19,000.00	9,500.00	50.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00			
合计	4,384,755.75	223,987.79		686,600.00	43,600.00	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	180,387.79	
收回/转回坏账准备		1,071,537.03

3、 本报告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	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31
备用金	757,000.00	665,800.00
保证金	3,431,607.07	20,800.00
其他	196,148.68	
合计	4,384,755.75	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

(1) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨安龙迪环保科技有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	68.42	150,000.00
平安国际租赁有限公司	保证金	346,333.40	1 年以内	7.90	17,316.67
无锡市滨湖区科技局	其他	121,359.22	1 年以内	2.77	6,067.96
窦庭庭	备用金	84,000.00	1 年以内	1.92	4,200.00
沈沁	备用金	78,000.00	1 年以内	1.78	3,900.00
合计		3,629,692.62		82.79	181,484.63

(2) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
丛培娟	备用金	125,000.00	1 年以内	18.21	6,250.00
窦庭庭	备用金	80,000.00	1 年以内	11.65	4,000.00
沈沁	备用金	75,000.00	1 年以内	10.92	3,750.00
钮冰辉	备用金	71,000.00	1 年以内	10.34	3,550.00
周志来	备用金	60,000.00	1 年以内	8.74	3,000.00
合计		411,000.00		59.86	20,550.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	26,490,212.97		26,490,212.97	21,952,730.71		21,952,730.71
委托加工物资	3,321,289.63		3,321,289.63	822,519.46		822,519.46
在产品	8,171,862.18		8,171,862.18	6,854,277.15		6,854,277.15
库存商品	56,073,383.42	3,352,922.18	52,720,461.24	50,500,598.39	2,735,425.95	47,765,172.44
合计	94,056,748.20	3,352,922.18	90,703,826.02	80,130,125.71	2,735,425.95	77,394,699.76

2、 存货跌价准备

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,085,277.19	1,345,478.06		695,329.30		2,735,425.95
合计	2,085,277.19	1,345,478.06		695,329.30		2,735,425.95

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,735,425.95	1,327,495.77		709,999.54		3,352,922.18
合计	2,735,425.95	1,327,495.77		709,999.54		3,352,922.18

(八) 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣和待认证进项税	506,486.40	1,441,353.88
预缴税款	1,089,856.23	798,621.82
理财产品投资	92,500,000.00	
合计	94,096,342.63	2,239,975.70

(九) 长期股权投资

(1) 2016 年度

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	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			
联营企业：											
无锡中佳热交换科技有限公司		1,000,000.00		-156,091.48					843,908.52		
无锡赢同新材料科技有限公司		2,500,000.00		-127,535.98					2,372,464.02		
合计		3,500,000.00		-283,627.46					3,216,372.54		

(2) 2017 年度

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.1 2.31	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			
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								
合计	3,216,372.54		3,216,372.54								

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

(1) 2016 年度

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) 2015.12.31	74,894,594.62	100,044,166.66	4,783,186.72	13,648,011.16	193,369,959.16
(2) 本期增加金额	15,521,551.53	4,494,910.47	216,558.55	2,729,110.19	22,962,130.74
—购置	646,210.73	1,110,095.09	216,558.55	2,627,954.69	4,600,819.06
—在建工程转入	188,558.80	2,415,610.06		41,500.14	2,645,669.00
—企业合并增加	14,686,782.00	969,205.32		59,655.36	15,715,642.68
(3) 本期减少金额		108,919.67	201,937.99	75,638.19	386,495.85
—处置或报废		108,919.67	201,937.99	75,638.19	386,495.85
(4) 2016.12.31	90,416,146.15	104,430,157.46	4,797,807.28	16,301,483.16	215,945,594.05
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	12,638,276.93	25,224,381.73	2,531,765.93	8,094,247.03	48,488,671.62
(2) 本期增加金额	5,882,083.93	12,406,082.16	710,598.06	1,734,232.58	20,732,996.73
—计提	3,739,940.35	12,181,442.21	710,598.06	1,677,190.26	18,309,170.88
—企业合并增加	2,142,143.58	224,639.95		57,042.32	2,423,825.85
(3) 本期减少金额		42,482.94	181,744.19	71,513.03	295,740.16
—处置或报废		42,482.94	181,744.19	71,513.03	295,740.16
(4) 2016.12.31	18,520,360.86	37,587,980.95	3,060,619.80	9,756,966.58	68,925,928.19
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	71,895,785.29	66,842,176.51	1,737,187.48	6,544,516.58	147,019,665.86
(2) 2015.12.31 账面价值	62,256,317.69	74,819,784.93	2,251,420.79	5,553,764.13	144,881,287.54

(2) 2017 年度

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) 2016.12.31	90,416,146.15	104,430,157.46	4,797,807.28	16,301,483.16	215,945,594.05
(2) 本期增加金额	73,767,528.41	17,402,211.93	682,111.79	3,497,783.49	95,349,635.62
—购置	300,000.01	9,993,265.63	20,085.46	3,279,109.13	13,592,460.23
—在建工程转入	73,467,528.40	7,408,946.30	662,026.33	218,674.36	81,757,175.39
(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	14,686,782.00	980,973.32		1,993,932.98	17,661,688.30
(4) 2017.12.31	149,496,892.56	120,729,324.92	5,163,965.23	16,198,961.74	291,589,144.45
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	18,520,360.86	37,587,980.95	3,060,619.80	9,756,966.50	68,925,928.19
(2) 本期增加金额	5,497,395.85	13,123,755.42	650,724.91	1,706,333.75	20,978,209.93
—计提	5,497,395.85	13,123,755.42	650,724.91	1,706,333.75	20,978,209.93
(3) 本期减少金额	2,787,214.95	535,786.36	260,105.85	245,044.51	3,828,151.67
—处置或报废		78,027.19	260,105.85	19,213.33	357,346.37
—.....	2,787,214.95	457,759.17		225,831.18	3,470,805.30
(4) 2017.12.31	21,230,541.76	50,175,950.01	3,451,238.86	11,218,255.82	86,075,986.45
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	128,266,350.80	70,553,374.91	1,712,726.37	4,980,705.92	205,513,158.00
(2) 2016.12.31 账面价值	71,895,785.29	66,842,176.51	1,737,187.48	6,544,516.58	147,019,665.86

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

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	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。

(十一) 在建工程

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区厂房工程	14,459,844.97		14,459,844.97	83,323,830.97		83,323,830.97
设备安装	10,567,439.11		10,567,439.11	2,815,006.67		2,815,006.67
变电所工程	1,037,727.50		1,037,727.50	296,221.36		296,221.36
其他	4,444,241.00		4,444,241.00	2,316,239.30		2,316,239.30
合计	30,509,252.58		30,509,252.58	88,751,298.30		88,751,298.30

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

(1) 2016 年度

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	43,980,523.80	915,701.85	18,500,000.00	63,396,225.65

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(2) 本期增加金额	18,030,370.12	1,213,384.70		19,243,754.82
—购置		1,213,384.70		1,213,384.70
—企业合并增加	18,030,370.12			18,030,370.12
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31	62,010,893.92	2,129,086.55	18,500,000.00	82,639,980.47
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	3,031,115.22	82,131.03		3,113,246.25
(2) 本期增加金额	2,248,881.22	396,050.47	1,850,000.00	4,494,931.69
—计提	1,115,363.62	396,050.47	1,850,000.00	3,361,414.09
—企业合并增加	1,133,517.60			1,133,517.60
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31	5,279,996.44	478,181.50	1,850,000.00	7,608,177.94
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	56,730,897.48	1,650,905.05	16,650,000.00	75,031,802.53
(2) 2015.12.31 账面价值	40,949,408.58	833,570.82	18,500,000.00	60,282,979.40

(2) 2017 年度

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	62,010,893.92	2,129,086.55	18,500,000.00	82,639,980.47
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额	18,030,370.12			18,030,370.12
—处置	18,030,370.12			18,030,370.12
(4) 2017.12.31	43,980,523.80	2,129,086.55	18,500,000.00	64,609,610.35

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	5,279,996.44	478,181.50	1,850,000.00	7,608,177.94
(2) 本期增加金额	1,003,505.43	509,142.47	1,850,000.00	3,362,647.90
—计提	1,003,505.43	509,142.47	1,850,000.00	3,362,647.90
(3) 本期减少金额	1,422,383.31			1,422,383.31
—处置	1,422,383.31			1,422,383.31
(4) 2017.12.31	4,861,118.56	987,323.97	3,700,000.00	9,548,442.53
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	39,119,405.24	1,141,762.58	14,800,000.00	55,061,167.82
(2) 2016.12.31 账面价值	56,730,897.48	1,650,905.05	16,650,000.00	75,031,802.53

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

(1) 2016 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
微研精密	167,895,249.65	5,725,841.63				173,621,091.28
合计	167,895,249.65	5,725,841.63				173,621,091.28

(2) 2017 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
微研精密	173,621,091.28			5,725,841.63		167,895,249.65
合计	173,621,091.28			5,725,841.63		167,895,249.65

注：微研精密公司于 2016 年 6 月通过非同一控制下企业合并方式收购了无锡市桑达国联电源有限公司 100%股权，并于 2017 年 9 月份处置了该子公司全部股权，导致 2016 年度、2017 年度商誉分别增加和减少 5,725,841.63 元。

(十四) 长期待摊费用

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
厂房改造	1,787,663.37	254,038.35	542,329.73		1,499,371.99
零星工程	212,905.28	34,919.10	83,299.32		164,525.06
模具	963,032.25	1,036,691.96	638,225.55		1,361,498.66
合计	2,963,600.90	1,325,649.41	1,263,854.60		3,025,395.71

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
厂房改造	1,499,371.99	844,736.17	607,580.03		1,736,528.13
零星工程	164,525.06	43,839.81	67,152.63		141,212.24
邮箱服务费		38,834.95	4,854.33		33,980.62
模具	1,361,498.66	1,326,313.91	1,181,805.33		1,506,007.24
合计	3,025,395.71	2,253,724.84	1,861,392.32		3,417,728.23

(十五) 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	2017.12.31		2016.12.31	
	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	9,932,984.68	1,547,365.13	7,449,004.93	1,138,362.60
未弥补亏损	1,903,114.86	475,778.72	2,158,434.11	539,608.53
递延收益	10,896,106.40	392,029.85	6,281,572.87	942,235.93
合计	22,732,205.94	2,415,173.70	15,889,011.91	2,620,207.06

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	26,759,036.85	4,265,141.56	56,343,630.91	10,998,553.89
合计	26,759,036.85	4,265,141.56	56,343,630.91	10,998,553.89

(十六) 其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
预付工程款、设备款	8,923,932.30	4,960,810.08
合计	8,923,932.30	4,960,810.08

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	43,000,000.00	109,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	
信用借款	55,000,000.00	
合计	122,000,000.00	109,000,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	20,003,214.55	22,292,806.50
合计	20,003,214.55	22,292,806.50

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
材料款项	66,788,791.64	69,141,130.66
费用款项	295,393.00	60,711.18
工程设备款项	9,872,040.05	14,514,711.56
合计	76,956,224.69	83,716,553.40

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收销售款	768,916.64	550,407.29
合计	768,916.64	550,407.29

2、 期末账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	5,082,185.56	46,151,125.51	45,301,254.16	5,932,056.91
离职后福利-设定提存计划	670,567.07	6,350,119.87	6,320,429.20	700,257.74
合计	5,752,752.63	52,501,245.38	51,621,683.36	6,632,314.65

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	5,932,056.91	50,670,586.50	50,797,435.47	5,805,207.94
离职后福利-设定提存计划	700,257.74	6,327,664.57	6,193,174.20	834,748.11
合计	6,632,314.65	56,998,251.07	56,990,609.67	6,639,956.05

2、 短期薪酬列示

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,517,366.91	38,385,785.52	37,381,889.92	5,521,262.51
(2) 职工福利费		2,657,885.97	2,657,885.97	
(3) 社会保险费	303,158.00	2,760,579.31	2,773,461.52	290,275.79
其中：医疗保险费	254,084.00	2,276,672.09	2,281,593.86	249,162.23
工伤保险费	35,925.00	345,485.61	353,938.14	27,472.47
生育保险费	13,149.00	138,421.61	137,929.52	13,641.09
(4) 住房公积金	95,904.00	1,610,642.74	1,599,342.28	107,204.46
(5) 工会经费和职工教育经费	165,756.65	736,231.97	888,674.47	13,314.15
合计	5,082,185.56	46,151,125.51	45,301,254.16	5,932,056.91

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,521,262.51	41,209,521.07	41,659,291.44	5,071,492.14
(2) 职工福利费		3,701,449.63	3,521,449.63	180,000.00
(3) 社会保险费	290,275.79	3,196,165.34	3,072,974.19	413,466.94
其中：医疗保险费	249,162.23	2,616,312.39	2,530,793.06	334,681.56
工伤保险费	27,472.47	378,926.20	357,495.91	48,902.76
生育保险费	13,641.09	200,926.75	184,685.22	29,882.62
(4) 住房公积金	107,204.46	1,751,130.64	1,793,953.21	64,381.89
(5) 工会经费和职工教育经费	13,314.15	812,319.82	749,767.00	75,866.97
合计	5,932,056.91	50,670,586.50	50,797,435.47	5,805,207.94

3、 设定提存计划列示

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	622,931.07	6,014,671.99	5,976,135.29	661,467.77
失业保险费	47,636.00	335,447.88	344,293.91	38,789.97
合计	670,567.07	6,350,119.87	6,320,429.20	700,257.74

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	661,467.77	6,146,088.55	5,996,974.27	810,582.05
失业保险费	38,789.97	181,576.02	196,199.93	24,166.06
合计	700,257.74	6,327,664.57	6,193,174.20	834,748.11

(二十二) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,121,234.31	1,244,996.75
企业所得税	462,801.15	2,261,832.24
个人所得税	106,393.62	73,607.80
城市维护建设税	79,344.07	93,811.27
房产税	328,144.83	188,578.29
土地增值税	33,734.00	
教育费附加	42,426.23	57,565.27
地方教育费附加	14,248.10	9,254.22
土地使用税	48,070.50	104,398.85
印花税		10,360.54
其他	70,386.99	
合计	2,306,783.80	4,044,405.23

(二十三) 应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付企业借款利息	356,222.24	
应付银行借款利息	164,880.20	148,275.87
合计	521,102.44	148,275.87

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
微研股权转让款【注】	105,000,000.00	105,000,000.00
企业借款	10,000,000.00	
代收代付款	760,295.17	297,075.22
保证金	239,750.00	170,530.00
资金往来	2,159,301.31	17,483,379.27
其他	5,000.00	211,275.43
合计	118,164,346.48	123,162,259.92

注：假设 2015 年 12 月 31 日已完成附注二、附注三披露之事项，应支付但尚未支付本次交易现金对价 10,500.00 万元，导致 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日其他应付款余额均增加 10,500.00 万元。

2、 企业借款情况

单位名称	2017.12.31	2016.12.31
无锡中策阻尼材料有限公司	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

注：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、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的应付融资租赁款	1,259,588.74	
合计	1,259,588.74	

(二十六) 长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款	291,682.67	
合计	291,682.67	

(二十七) 预计负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
产品三包费	812,345.44	905,201.53
合计	812,345.44	905,201.53

(二十八) 递延收益

1、 递延收益明细

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	14,500,116.68	2,150,000.00	999,259.61	15,650,857.07	政府拨款
合计	14,500,116.68	2,150,000.00	999,259.61	15,650,857.07	

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	15,650,857.07	290,000.00	5,044,750.67	10,896,106.40	政府拨款
合计	15,650,857.07	290,000.00	5,044,750.67	10,896,106.40	

2、 涉及政府补助的项目

(1) 2016 年度

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技厅成果转化资金	1,431,563.99		205,269.53		1,226,294.46	与资产相关
江苏省工程技术研究中心项目补助	418,642.95		26,864.78		391,778.17	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央资金	6,247,241.49		647,961.23		5,599,280.26	与资产相关
国家火炬计划创新型产业集群子项目	457,424.74		48,493.43		408,931.31	与资产相关
2010 年科技转化项目	160,243.51		28,670.64		131,572.87	与资产相关
上市扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
产业升级基金金融专项	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
新厂房电力设施工程补助		2,150,000.00			2,150,000.00	与资产相关
土地补贴款	1,785,000.00		42,000.00		1,743,000.00	与资产相关
合计	14,500,116.68	2,150,000.00	999,259.61		15,650,857.07	

(2) 2017 年度

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技厅成果转化资金	1,226,294.46		205,269.53		1,021,024.93	与资产相关
江苏省工程技术研究中心项目补助	391,778.17		26,864.78		364,913.39	与资产相关
重点产业振兴和技术改造中央资金	5,599,280.26		610,643.19		4,988,637.07	与资产相关
国家火炬计划创新型产业集群子项目	408,931.31		48,493.45		360,437.86	与资产相关
2010 年科技转化项目	131,572.87		28,670.64		102,902.23	与资产相关
上市扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
产业升级基金金融专项	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
新厂房电力设施工程补助	2,150,000.00		70,774.48		2,079,225.52	与资产相关
土地补贴款	1,743,000.00		42,000.00		1,701,000.00	与资产相关
全柴智能农机项目		290,000.00	12,034.60		277,965.40	与资产相关
合计	15,650,857.07	290,000.00	5,044,750.67		10,896,106.40	

(二十九) 股本

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,312,721.00						57,312,721.00

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	57,312,721.00	17,000,000.00				17,000,000.00	74,312,721.00

注 1: 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]950 号”《关于核准无锡隆盛科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 本公司于 2017 年 7 月通过深圳证券交易所公开发行人民币普通股(A 股)1,700 万股(每股面值 1 元)。

注 2: 股份总额中包含本公司拟向无锡微研精密冲压件有限公司股东非公开发行股份的 6,312,721 股 (每股面值 1 元), 详见附注二、(一)。

(三十) 资本公积

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	235,732,148.24			235,732,148.24
股份支付	5,108,400.00			5,108,400.00
合计	240,840,548.24			240,840,548.24

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	235,732,148.24	103,053,716.70		338,785,864.94
其他资本公积	5,108,400.00			5,108,400.00
合计	240,840,548.24	103,053,716.70		343,894,264.94

注 1：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]950 号”《关于核准无锡隆盛科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于 2017 年 7 月通过深圳证券交易所公开发行人民币普通股(A 股) 1,700 万股(每股面值 1 元)，实际募集资金净额为 120,053,716.70 元，其中：增加注册资本（股本）1,700.00 万元，股本溢价 103,053,716.70 元计入资本公积。

注 2：股本溢价中包含本公司拟向无锡微研精密冲压件有限公司股东非公开发行股份 6,312,721 股（每股面值 1 元）导致的股本溢价 18,868.73 万元。

(三十一) 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

(三十二) 盈余公积

(1) 2016 年度

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	8,191,123.39	3,251,393.28		11,442,516.67
合计	8,191,123.39	3,251,393.28		11,442,516.67

注：本期盈余公积增加为计提法定盈余公积。

(2) 2017 年度

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	11,442,516.67	1,823,343.17		13,265,859.84
合计	11,442,516.67	1,823,343.17		13,265,859.84

注：本期盈余公积增加为计提法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	72,568,079.86	50,020,110.43
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	72,568,079.86	50,020,110.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,276,352.55	35,999,362.71
减：提取法定盈余公积	1,823,343.17	3,251,393.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	10,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,021,089.24	72,568,079.86

注 1：根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议，以本公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 5,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），共计分配股利 1,020 万元。

注 2：根据微研精密公司的 2016 年度股东大会决议，以微研精密公司 2016 年 12 月

31 日的总股本 5,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计分配股利 500 万元。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,015,459.88	231,462,743.51	320,511,723.02	220,565,183.83
其他业务	6,179,217.91	3,997,963.93	4,616,291.43	3,572,400.84
合计	336,194,677.78	235,460,707.44	325,128,014.45	224,137,584.67

(三十五) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	882,187.92	1,278,373.70
教育费附加	644,113.90	912,952.64
其他税费	1,533,593.72	698,569.68
合计	3,059,895.54	2,889,896.02

(三十六) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,524,268.15	3,653,617.15
三包费用	2,110,530.17	2,738,412.60
业务招待费	2,851,954.50	2,453,151.89
运输费	3,476,924.91	3,054,674.71
差旅费	1,129,589.30	978,429.77
宣传费	508,093.08	467,756.57
办公费	254,040.16	556,291.37
其他	246,765.83	289,825.88
合计	14,102,166.10	14,192,159.94

(三十七) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用	11,643,972.40	17,187,240.40
职工薪酬	14,321,793.06	11,967,170.88
折旧及摊销	19,296,804.76	5,699,880.08
办公费	3,897,358.49	3,027,919.04
差旅费	1,628,491.16	1,347,730.21
业务招待费	1,533,092.20	828,894.43
中介费	1,910,771.26	1,619,446.03
其他	930,821.44	1,203,707.96
运输费	495,868.29	251,899.85
租赁费	336,920.63	269,593.71
宣传费	60,405.24	317,440.00
税费		561,637.23
合计	56,056,298.93	44,282,559.82

(三十八) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	6,483,803.56	6,167,220.21
贴息支出	1,451,298.67	1,507,602.87
减：利息收入	675,054.43	838,512.00
汇兑损益	41,851.00	95,982.31
其他	252,707.79	1,082.76
合计	7,554,606.59	6,933,376.15

(三十九) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,866,483.52	-76,080.85
存货跌价损失	1,327,495.77	1,345,478.06
合计	3,193,979.29	1,269,397.21

(四十) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,447,996.39	
理财产品的投资收益	578,580.57	153,312.55
权益法核算的长期股权投资收益		-283,627.46
合计	4,026,576.96	-130,314.91

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	18,488.89	6,842.68	18,488.89	6,842.68
合计	18,488.89	6,842.68	18,488.89	6,842.68

(四十二) 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
软件退税收入	2,593,691.23		收益
政府补助收入	4,846,025.67		资产或收益
合计	7,439,716.90		

计入其他收益的政府补助见本附注“十一、政府补助”。

(四十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助收入	4,481,000.00	4,938,767.61	4,481,000.00	4,938,767.61
软件退税收入		4,676,331.34		
供应商索赔收入	323,799.99	276,808.67	323,799.99	276,808.67
其他	20,076.01	1,967.38	20,076.01	1,967.38
合计	4,824,876.00	9,893,875.00	4,824,876.00	5,217,543.66

计入营业外收入的政府补助见本附注“十一、政府补助”。

(四十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
违约金及罚金	51,885.53		51885.53	
非流动资产毁损报废损失	44,043.98	3,868.75	44043.98	3,868.75
其他	79,004.51	4,244.18	79004.51	4,244.18
合计	174,934.02	8,112.93	174,934.02	8,112.93

(四十五) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	4,745,076.09	7,362,102.83
递延所得税费用	-1,090,043.78	-1,585,593.37
合计	3,655,032.31	5,776,509.46

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	17,549,577.99	22,292,806.50	注：1
应收票据	2,952,985.00		注：2
固定资产	39,821,260.56	43,847,644.90	注：3
无形资产	19,756,438.56	35,375,401.43	注：4
合计	80,080,262.11	101,515,852.83	

注 1：详见“附注六（一）”；

注 2：本公司为开具银行承兑汇票而质押于银行的票据；

注 3、注 4：本公司为取得银行短期借款而提供的抵押担保。

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

(1) 2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,008,770.50
其中：美元	160,519.66	6.5342	1,048,867.56
日元	2,848,742.00	0.0579	164,942.16
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			3,108,260.71
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	151,657.47

(2) 2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,214,906.86
其中：美元	171,353.13	6.9370	1,188,676.66
日元	266,680.00	0.0596	15,894.13
新加坡币	762.40	4.7995	3,659.14
台币	17,930.00	0.2143	3,842.40
欧元	387.93	7.3068	2,834.53
应收账款			1,637,911.82
其中：美元	69,139.29	6.9370	479,619.25
欧元	158,522.55	7.3068	1,158,292.57

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

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无锡市桑达国联电源有限公司	2016 年 9 月	6,500,000.00	100	支付现金	2016-9-1	实际控制		-1,648,642.98

2、 合并成本及商誉

2016 年度

项目	无锡市桑达国联电源有限公司
合并成本	
—现金	6,500,000.00
合并成本合计	6,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	774,158.37
商誉	5,725,841.63

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	无锡市桑达国联电源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	140,151.20	140,151.20
固定资产	13,470,092.00	2,929,510.20
无形资产	16,896,852.52	4,534,067.80
负债：		
流动负债	24,007,095.72	24,007,095.72
递延所得税负债	5,725,841.63	
净资产	774,158.37	-16,403,366.52

(二) 新设子公司相关情况

1、 无锡实联自动化科技有限公司

无锡实联自动化科技有限公司成立于 2016 年 9 月，注册资本为 200 万元、实收资本为 100 万元，本公司占其注册资本的 51%，实际出资 51 万元，注册地为无锡市滨湖区陆藕路 26 号，经营范围为：涉入智能控制系统、集中控制装置、金属成形机床及附件的设计、开发、技术服务、技术咨询、技术转让；通用设备及配件、专用设备及配件的销售。自营和代理各类商品和技术进出口业务。

2、 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、实收资本均为 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。

3、 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。

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

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	100.00	转让	2017-9-1	控制权转移							
无锡实联自动化科技有限公司	510,000.00	100.00	转让	2017-9-1	控制权转移							
无锡市桑达国联电源有限公司	6,500,000.00	100.00	转让	2017-9-1	控制权转移							
合计	10,010,000.00											

注：微研精密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并购日至丧失控制权日止纳入本报告期合并报表范围。

八、 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

(1) 2017 年 12 月 31 日

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	
无锡微研精密冲压件有限公司	中国无锡	无锡	汽车零部件	100.00		非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
微研精密技术有限责任公司	德国	慕尼黑	贸易		100.00	非同一控制下企业合并

(2) 2016 年 12 月 31 日

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	
无锡微研精密冲压件有限公司	中国无锡	无锡	汽车零部件	100.00		非同一控制下企业合并
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	非同一控制下企业合并
无锡市桑达国联电源有限公司	中国无锡	无锡	汽车锂电池		100.00	非同一控制下企业合并
无锡实联自动化科技有限公司	中国无锡	无锡	汽车零部件		51.00	非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

(1) 2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡微研中佳精机科技有限公司	49.00%	-29,636.24		29,699,388.57

(2) 2016 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
无锡微研中佳精机科技有限公司	49.00%	-590,541.69		29,601,233.53

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 2017 年 12 月 31 日

子公司名称	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	61,467,486.21	95,592,502.99	34,066,052.94	919,897.75	34,985,950.69

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡微研中佳精机科技 有限公司	31,650,916.10	200,301.73	200,301.73

(2) 2016 年 12 月 31 日

子公司名称	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	18,162,838.69	61,180,465.21	79,343,303.90	18,206,908.29	730,145.04	18,937,053.33

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额
无锡微研中佳精机科技 有限公司	17,711,464.08	-1,205,098.74	-1,205,098.74

九、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六相关项目。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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（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，包括利率风险、汇率风险等。

利率风险

1、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银行借款。

2、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，于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	160,519.66	485,407.52	645,927.18	171,353.13	387.93	171,741.06
应收账款	273,188.49	150,152.52	423,341.01	69,139.29	158,522.55	227,661.84
合计	433,708.15	635,560.04	1,069,268.19	240,492.42	158,910.48	399,402.90

汇率变动对净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响		对净利润的影响	
	美元		欧元	
	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上升 10%	283,393.58	166,829.59	495,883.01	116,112.71
下降 10%	-283,393.58	-166,829.59	-495,883.01	-116,112.71

(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。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人

姓名	关联关系	对本公司的	对本公司的
		持股比例(%)	表决权比例(%)
倪茂生	控股股东、实际控制人、董事长	40.76	40.76
倪铭	实际控制人、董事、总经理、倪茂生之子	13.57	13.57
合计		54.33	54.33

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、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
黄婉仙	本公司控股股东倪茂生的妻子、股东倪铭的母亲
无锡市实达精密机械制造有限公司	本公司股东、董事薛祖兴之子施加重大影响的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
无锡微研有限公司	微研精密公司的原股东
无锡金轮达科技有限公司	微研精密公司的股东秦春森、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	微研精密公司的股东姚邦豪为该公司法定代表人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
无锡市实达精密机械制造有限公司	原材料采购	477,759.60	648,082.60
合计		477,759.60	648,082.60

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
无锡金轮达科技有限公司	销售商品	425,641.03	427,350.43
无锡中佳热交换科技有限公司	销售商品	1,549,249.78	535,452.99
合计		1,974,890.81	962,803.42

2、 关联租赁情况（本公司作为出租方）

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2017 年度	2016 年度
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	房租租赁	85,081.50	91,928.21
合计		166,274.83	122,224.11

3、 子公司股权转让情况

(1) 2016 年 9 月 8 日，微研精密公司购买无锡中佳百威科技股份有限公司持有的无锡桑达国联电源有限公司 100%股权，作价 650 万元。

(2) 2017 年 9 月 8 日，微研精密公司将其持有的无锡市桑达国联电源有限公司 100%股权转让给无锡中佳百威科技股份有限公司，作价 650 万元。

(3) 2017 年 9 月 8 日，微研精密公司将其持有的无锡三闲居酒店管理有限公司 100%股权转让给无锡中佳百威科技股份有限公司，作价 300 万元。

(4) 2017 年 9 月 8 日, 微研精密公司将其持有的无锡实联自动化科技有限公司 51% 股权转让给自然人金鹏先生, 作价 51 万元。

4、 关联担保情况 (微研精密作为被担保方)

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
无锡市桑达国联电源有限公司	13,000,000.00	2015-6-8	2016-6-15	是

5、 关联方资金拆借

(1) 2016 年度

关联方名称	关联关系	款项性质	对应科目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
无锡中佳百威科技股份有限公司	姚邦豪为法人代表	资金占用利息	应收利息	760,489.32		760,489.32	
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	22,018,840.50	15,220,413.23	54,722,633.00	-17,483,379.27
孙伯荣	原股东	代垫款	其他应收款	86,600.00		86,600.00	

(2) 2017 年度

关联方名称	关联关系	款项性质	对应科目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
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

6、 关联方余额

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	无锡中佳百威科技股份有限公司	1,768,268.23	-17,483,379.27
应付账款	无锡市实达精密机械制造有限公司	217,396.45	265,082.18

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	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	
江苏省科技厅成果转化资金	递延收益	205,269.53	205,269.53	其他收益/营业外收入
江苏省工程技术研究中心项目补助	递延收益	26,864.78	26,864.78	其他收益/营业外收入
重点产业振兴和技术改造中央资金	递延收益	610,643.19	647,961.23	其他收益/营业外收入
国家火炬计划创新型产业集群子项目	递延收益	48,493.45	48,493.43	其他收益/营业外收入
2010 年科技转化项目	递延收益	28,670.64	28,670.64	其他收益/营业外收入
新厂房电力设施工程补助	递延收益	70,774.48		其他收益
土地补贴款	递延收益	42,000.00	42,000.00	其他收益/营业外收入
全柴智能农机项目	递延收益	12,034.60		其他收益
合计		1,044,750.67	999,259.61	

(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 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年度知识产权创造与运用（专利资助） 专项资金	47,000.00	1,000.00	37,000.00	其他收益/营业 外收入
2016 年度无锡市工业发展资金（第二批） 及新型建筑材料推广专项资金扶持项目	60,000.00	60,000.00		其他收益
苏南国家资助长信示范区建设专项资金高 新区奖励补助资金（第四批）资金	74,000.00	74,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或
		费用损失的金额		冲减相关成本费
		本期发生额	上期发生额	用损失的项目
2017 年度无锡市技术改造引导资金（第一批）	260,000.00	260,000.00		其他收益
2016 年度无锡市科技发展资金第十一批科技发展计划项目和经费的资金	12,000.00	12,000.00		其他收益
2017 年度无锡市科技发展资金第二批科技发展计划（知识产权专项）项目经费	58,920.00	58,920.00		其他收益
产业扶持基金（国五研发等补助款）	2,720,000.00	2,720,000.00		其他收益
专利补贴	181,930.00	2,000.00	179,930.00	其他收益/营业 外收入
失业保险基金稳岗补贴	116,255.00	116,255.00	237,578.00	其他收益/营业 外收入
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
上市扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
产业升级基金金融专项	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
区产业基金（科技创新类）	481,000.00	481,000.00		营业外收入
递延收益转入	999,259.61		999,259.61	营业外收入
递延收益转入	1,044,750.67	1,044,750.67		其他收益
滨湖区技改扩能奖励	2,050,000.00		2,050,000.00	营业外收入
专利扶持基金	15,000.00		15,000.00	营业外收入
新三板挂牌扶持奖励	700,000.00		700,000.00	营业外收入
直接融资奖励款	500,000.00		500,000.00	营业外收入
新区产业升级基金省级技术中心奖励	30,000.00		30,000.00	营业外收入
技术标准资助款	190,000.00		190,000.00	营业外收入
合计		9,327,025.67	4,938,767.61	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产对外抵押情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司对外资产抵押情况详见附注六（四十六）。

2、除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

(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 25,119,313.59 元。

2、除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重大资产重组

本公司拟通过发行股份及支付现金的方式，购买谈渊智、秦春森、王泳、姚邦豪、无锡凯利投资有限公司持有的无锡微研精密冲压件有限公司 100% 股权，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。

截止报告日，重大资产重组事项正在推进中。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、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损益和终止经营损益

项目	2017 年度	2016 年度
归属于母公司所有者的持续经营损益	21,976,823.48	
归属于母公司所有者的终止经营损益	1,316,904.77	

2、 终止经营损益

项目	2017 年度	2016 年度
终止经营的损益：		
收入	2,453,748.70	
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	
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,645,097.07	
少数股东损益	-127,791.29	
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	
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,962,001.84	
少数股东损益		
终止经营损益合计	1,189,113.48	
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,316,904.77	
少数股东损益	-127,791.29	

3、 终止经营现金流量

项目	2017 年度	2016 年度
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	

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-44,043.98	2,973.93
处置股权收益	3,445,629.29	
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）	8,669,670.67	4,938,767.61
非合并关联方其他应收款坏账		1,100,942.03
权益法核算投资收益		-283,627.46
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	578,580.57	153,312.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,064.99	-2,276.80
所得税影响额	-1,363,677.84	-858,878.60
少数股东权益影响额	527.41	-210,007.89
合计	11,174,621.13	4,841,205.37

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.455	0.455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.281	0.281

2016 年	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.629	0.629
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	8.36	0.544	0.544

无锡隆盛科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年六月七日