

无锡威唐工业技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]13782号

目 录

审 计 报 告	1
2019 年度财务报表	7
2019 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2020]13782 号

无锡威唐工业技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的无锡威唐工业技术股份有限公司（以下简称“威唐工业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、模具收入确认 2019年度威唐工业收入类型及账面金额如财务报表附注“六、(三十二)营业收入、营业成本”披露。威唐工业主要产品为汽车模具，主要客户以外销北美和欧洲的汽车制造商和供应商为主，相关会计政策详见财务报表附注“三、(二十一)收入”。 2019年度，威唐工业营业收入为4.03亿元，其中模具确认的收入为3.09亿元，占营业收入的76.71%，金额及比例均占比重大。由于营业收入是威唐工业关键业绩指标之一，因此将模具收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对模具收入确认执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解公司销售与收款相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2) 执行分析性程序：向海关函证出口数据、并与实际销售金额进行对比，分析其合理性；将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司进行对比，分析其变动的合理性；同时重点关注长时间未收回款项的合理性； 3) 对大额销售合同进行检查，检查运输方式及付款时点等主要合同条款，评价管理层采用的收入确认政策的适当性； 4) 通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性凭证：厂区交货模式下的验收单；FOB、CIF模式下的报关单、提单；DDU、DDP模式下的报关单、货物签收单； 5) 向客户函证报告期间发生的交易额，函证内容包含模具的规格型号、数量、报告期末已收款金额、报告期末欠款金额等信息； 6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本检查出口报关单、货物签收单，判断收入是否确认在正确的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、模具成本分摊和结转	
2019年度威唐工业存货类型及账面金额如财务报表附注“六、(六) 存货”披露。威唐工业主要产品为汽车模具。威唐工业模具采用“以销定产, 以销定购”的经营模式, 威唐工业对每套模具均有指定的并且唯一的模具号, 在生产过程中, 原材料、标准件、外协费用的采购和领用、生产人员工时表均根据模具号进行归集汇总。根据企业会计准则及公司会计政策的规定, 威唐工业在控制权转移时点结转成本、确认存货余额, 相关会计政策详见财务报表附注“三、(十二) 存货”。 2019年威唐工业模具成本占营业成本的70.50%, 且模具成本的归集和分摊计算复杂, 我们将模具成本的分摊和结转识别为关键审计事项。	我们针对模具成本分摊和结转执行的审计程序包括但不限于: 1) 了解公司生产与仓储相关的内部控制, 评价内部控制制度设计的合理性、模具成本分摊和结转的合理性以及执行的有效性; 2) 执行分析性程序: 了解生产人员的工资结构, 分析工资的变动与产量的合理性; 获取报告期内的存货收发存台账, 与账面相关采购数据进行核对, 获取主要原材料的采购信息, 分析采购单价变动趋势是否正常, 与公开市场价格变动是否一致; 3) 实施存货监盘程序: 获取并评价存货盘点计划的合理性, 并在现场实施监盘, 随机抽取产成品盘点结果追查至财务账记录, 随机抽取产成品财务账记录追查至盘点结果; 同时, 观察产成品、在产品的状态是否与账面一致; 4) 获取工时统计表、成本计算表, 复核每月每套模具制造费用等间接费用的分配是否合理, 复核成本计算表与账面记录是否一致; 并根据盘点时模具的状态, 确认其结转至营业成本的合理性和完整性; 5) 编制营业成本倒轧表, 检查原材料的领用及生产成本的结转是否存在异常。

审计报告(续)

天职业字[2020]13782 号

四、其他信息

威唐工业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威唐工业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威唐工业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

审计报告(续)

天职业字[2020]13782号

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告(续)

天职业字[2020]13782 号

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

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	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	229,990,117.38	290,717,643.99	六（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,250,000.00	7,826,988.26	六（二）
应收账款	131,487,579.48	123,624,545.66	六（三）
应收款项融资			
预付款项	5,568,857.09	2,679,330.39	六（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	551,460.65	5,553,076.29	六（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	192,571,541.42	108,346,839.43	六（六）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,859,263.53	3,983,193.17	六（七）
流动资产合计	567,278,819.55	542,731,617.19	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	913,765.88	1,287,881.40	六（八）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	231,542,369.17	135,061,233.92	六（九）
在建工程	22,813,698.85	96,971,381.82	六（十）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,355,932.22	34,343,810.86	六（十一）
开发支出			
商誉	5,389,670.76		六（十二）
长期待摊费用	6,111,271.66	5,688,917.15	六（十三）
递延所得税资产	5,216,092.03	4,870,860.56	六（十四）
其他非流动资产	4,283,192.09	5,696,508.41	六（十五）
非流动资产合计	313,625,992.66	283,920,594.12	
资产总计	880,904,812.21	826,652,211.31	

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

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	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00	六（十六）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	76,542,383.83	47,713,536.27	六（十七）
预收款项	58,873,093.79	29,081,051.65	六（十八）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,536,836.89	26,591,829.40	六（十九）
应交税费	4,902,138.33	1,711,522.82	六（二十）
其他应付款	639,512.17	446,411.13	六（二十一）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	210,493,965.01	155,544,351.27	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		20,000,000.00	六（二十二）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,296,791.76	12,414,507.25	六（二十三）
递延收益	1,845,185.18	2,080,740.74	六（二十四）
递延所得税负债	700,208.82		六（十四）
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,842,185.76	34,495,247.99	
负 债 合 计	223,336,150.77	190,039,599.26	
股东权益			
股本	157,200,000.00	157,200,000.00	六（二十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	245,944,348.97	245,944,348.97	六（二十六）
减：库存股	11,468,835.33		六（二十七）
其他综合收益	537,889.35	144,689.27	六（二十八）
专项储备	12,160,047.01	9,881,404.54	六（二十九）
盈余公积	24,833,995.34	22,184,073.20	六（三十）
△一般风险准备			
未分配利润	219,674,105.81	201,258,096.07	六（三十一）
归属于母公司股东权益合计	648,881,551.15	636,612,612.05	
少数股东权益	8,687,110.29		
股东权益合计	657,568,661.44	636,612,612.05	
负债及股东权益合计	880,904,812.21	826,652,211.31	

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰



合并利润表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	403,190,649.06	508,865,497.52	
其中：营业收入	403,190,649.06	508,865,497.52	六（三十二）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	357,427,526.56	413,480,217.24	
其中：营业成本	236,613,082.33	294,859,674.03	六（三十二）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,674,198.99	6,779,659.71	六（三十三）
销售费用	49,893,410.80	53,915,766.78	六（三十四）
管理费用	44,574,759.13	42,173,052.32	六（三十五）
研发费用	19,990,828.44	19,428,362.05	六（三十六）
财务费用	2,681,246.87	-3,676,297.65	六（三十七）
其中：利息费用	2,264,044.85	2,287,193.02	六（三十七）
利息收入	815,855.20	1,235,267.33	六（三十七）
加：其他收益	1,443,090.85	1,313,339.58	六（三十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,611,992.02	4,398,281.23	六（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-374,115.52	-1,040,847.54	六（三十九）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,922,285.79		六（四十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-86,610.77	-2,733,932.24	六（四十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,822.09	-6,276.02	六（四十二）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,788,486.72	98,356,692.83	
加：营业外收入	503,311.82	1,192,537.00	六（四十三）
减：营业外支出	327,928.43	481,671.31	六（四十四）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,963,870.11	99,067,558.52	
减：所得税费用	7,213,410.25	14,537,110.75	六（四十五）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,750,459.86	84,530,447.77	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,750,459.86	84,530,447.77	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	36,715,931.88	82,745,395.64	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	34,527.98	1,785,052.13	
六、其他综合收益的税后净额	393,200.08	65,849.40	六（四十六）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	393,200.08	65,849.40	六（四十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	393,200.08	65,849.40	六（四十六）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额	393,200.08	65,849.40	六（四十六）
9.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	37,143,659.94	84,596,297.17	
归属于母公司股东的综合收益总额	37,109,131.96	82,811,245.04	
归属于少数股东的综合收益总额	34,527.98	1,785,052.13	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.2345	0.5264	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2345	0.5264	十八（二）

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：张一峰

张锡亮

9

6-1-1-10

张一峰

张一峰

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

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	437,523,790.48	431,296,676.87	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	40,924,863.28	13,880,114.99	
收到其他与经营活动有关的现金	8,927,038.19	11,413,484.70	六（四十七）
经营活动现金流入小计	487,375,691.95	456,590,276.56	
购买商品、接受劳务支付的现金	234,712,363.89	216,472,239.40	
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	112,890,223.21	113,079,934.49	
支付的各项税费	17,323,471.33	40,459,776.11	
支付其他与经营活动有关的现金	64,477,270.95	66,290,318.14	六（四十七）
经营活动现金流出小计	429,403,329.38	436,302,268.14	
经营活动产生的现金流量净额	57,972,362.57	20,288,008.42	六（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	882,459,200.00	1,405,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,986,107.54	5,439,128.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,415.15	965.52	
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	1,084,212.24		六（四十七）
投资活动现金流入小计	885,552,934.93	1,410,440,094.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,822,990.17	97,144,587.05	
投资支付的现金	882,459,200.00	1,295,000,000.00	
△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	942,282,190.17	1,392,144,587.05	
投资活动产生的现金流量净额	-56,729,255.24	18,295,507.24	
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	40,000,000.00	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	70,000,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,913,961.76	10,933,193.02	
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	11,468,835.33	42,021,000.00	六（四十七）
筹资活动现金流出小计	99,382,797.09	87,954,193.02	
筹资活动产生的现金流量净额	-59,382,797.09	-17,954,193.02	
四、汇率变动对现金的影响	119,333.27	4,992,370.72	
五、现金及现金等价物净增加额	-58,020,356.49	25,621,693.36	六（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	286,614,712.56	260,993,019.20	六（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	228,594,356.07	286,614,712.56	六（四十八）

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：张一峰

张一峰

合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位:无锡威唐工业技术股份有限公司

2019年度

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	157,200,000.00		245,944,348.97		144,689.27	9,881,404.54	22,184,073.20		201,258,096.07		636,612,612.05	636,612,612.05	
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	157,200,000.00		245,944,348.97		144,689.27	9,881,404.54	22,184,073.20		201,258,096.07		636,612,612.05	636,612,612.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					393,200.08	2,278,642.47	2,649,922.14		18,416,009.74		12,268,839.10	20,956,049.39	
（一）综合收益总额					393,200.08				36,715,931.88		37,109,131.96	34,527.98	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							2,649,922.14		-18,299,922.14		-15,650,000.00	8,652,582.31	
2. 提取一般风险准备							2,649,922.14		-2,649,922.14				
3. 对股东的分配									-15,650,000.00		-15,650,000.00	-15,650,000.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取						2,278,642.47					2,278,642.47	2,278,642.47	
2. 本年使用						2,498,811.78					2,498,811.78	2,498,811.78	
（六）其他						-220,169.31					-220,169.31	-220,169.31	
四、本年年末余额	157,200,000.00		245,944,348.97	11,468,835.33	537,889.35	12,160,047.01	24,833,995.34		219,674,105.81		648,881,551.15	8,687,110.29	657,588,661.44

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:张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

合并股东权益变动表(续)

编制单位:无锡威唐工业技术股份有限公司

2019年度

金额单位:元

上期金额															
项目	归属于母公司股东权益														
	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	其他	小计	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	78,600,000.00				344,713,798.20		78,839.87	7,657,626.25	14,848,621.43		134,494,152.20		580,393,037.95	20,066,498.64	600,459,536.59
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	78,600,000.00				344,713,798.20		78,839.87	7,657,626.25	14,848,621.43		134,494,152.20		580,393,037.95	20,066,498.64	600,459,536.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,600,000.00				-98,769,449.23		65,849.40	2,223,778.29	7,335,451.77		66,763,943.87		56,219,574.10	-20,066,498.64	36,153,075.46
（一）综合收益总额							65,849.40				82,745,395.64		82,811,245.04	1,785,052.13	84,596,297.17
（二）股东投入和减少资本					-20,169,449.23								-20,169,449.23	-21,851,550.77	-42,021,000.00
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					-20,169,449.23										
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积									7,335,451.77		-15,981,451.77		-20,169,449.23	-21,851,550.77	-42,021,000.00
2. 提取一般风险准备									7,335,451.77		-7,335,451.77		-8,646,000.00		-8,646,000.00
3. 对股东的分配															
4. 其他											-8,646,000.00		-8,646,000.00		-8,646,000.00
（四）股东权益内部结转	78,600,000.00				-78,600,000.00										
1. 资本公积转增股本	78,600,000.00				-78,600,000.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取								2,223,778.29					2,223,778.29		2,223,778.29
2. 本年使用								2,292,325.01					2,292,325.01		2,292,325.01
（六）其他								-68,546.72					-68,546.72		-68,546.72
四、本年年末余额	157,200,000.00				245,944,348.97		144,689.27	9,881,404.54	22,184,073.20		201,258,096.07		636,612,612.05		636,612,612.05

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:张一峰

张锡亮

张一峰



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	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	185,656,165.51	268,100,388.53	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,750,000.00	7,826,988.26	
应收账款	107,911,525.92	105,318,737.76	十七（一）
应收款项融资			
预付款项	3,701,466.91	2,270,426.72	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	47,489,891.84	36,500,240.98	十七（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	155,609,339.06	79,060,342.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,600,408.87	3,433,152.33	
流动资产合计	505,718,798.11	502,510,277.55	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	87,638,453.65	78,012,569.17	十七（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	183,980,007.55	81,961,402.36	
在建工程	20,929,827.30	96,382,263.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,816,434.73	27,461,462.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,111,271.66	5,688,917.15	
递延所得税资产	3,576,520.24	3,376,954.41	
其他非流动资产	1,468,992.09	5,696,508.41	
非流动资产合计	331,521,507.22	298,580,077.21	
资产总计	837,240,305.33	801,090,354.76	

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：张一峰

张锡亮

13

6-1-1-14

张一峰

张一峰

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	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	50,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	73,260,149.26	37,859,267.21	
预收款项	59,030,354.46	29,081,051.65	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,242,151.87	15,702,963.01	
应交税费	586,444.99	-931,447.82	
其他应付款	476,557.88	264,047.16	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	190,595,658.46	131,975,881.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,364,850.76	12,535,521.25	
递延收益	1,845,185.18	2,080,740.74	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,210,035.94	34,616,261.99	
负 债 合 计	201,805,694.40	166,592,143.20	
股东权益			
股本	157,200,000.00	157,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	266,020,239.08	266,020,239.08	
减：库存股	11,468,835.33		
其他综合收益			
专项储备	8,974,786.08	7,418,772.76	
盈余公积	24,833,995.34	22,184,073.20	
△一般风险准备			
未分配利润	189,874,425.76	181,675,126.52	
股东权益合计	635,434,610.93	634,498,211.56	
负债及股东权益合计	837,240,305.33	801,090,354.76	

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：张一峰

张一峰

利润表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	325,384,323.86	438,091,312.59	
其中：营业收入	325,384,323.86	438,091,312.59	十七（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	293,154,838.74	356,145,462.34	
其中：营业成本	194,593,940.69	255,207,114.67	十七（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,149,892.19	4,777,715.38	
销售费用	48,429,089.21	54,200,296.46	
管理费用	30,117,412.42	29,181,471.65	
研发费用	15,432,635.44	15,958,898.84	
财务费用	2,431,868.79	-3,180,034.66	
其中：利息费用	2,263,961.76	2,287,193.02	
利息收入	715,103.86	1,164,450.60	
加：其他收益	918,799.85	827,536.26	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,391,533.10	4,203,612.73	十七（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-374,115.52	-1,040,847.54	十七（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,547,852.10		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,649,362.58	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-6,243.01	-6,281.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,985,722.96	84,321,354.75	
加：营业外收入	155,978.82	1,192,515.00	
减：营业外支出	313,844.09	418,574.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,827,857.69	85,095,295.36	
减：所得税费用	3,328,636.31	11,740,777.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,499,221.38	73,354,517.69	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,499,221.38	73,354,517.69	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	26,499,221.38	73,354,517.69	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

现金流量表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	351,921,139.38	345,622,072.33	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	40,920,445.14	13,880,114.99	
收到其他与经营活动有关的现金	12,658,392.68	13,204,552.76	
经营活动现金流入小计	405,499,977.20	372,706,740.08	
购买商品、接受劳务支付的现金	220,027,646.93	217,060,678.14	
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	67,190,874.65	65,494,473.43	
支付的各项税费	4,672,535.38	22,210,948.71	
支付其他与经营活动有关的现金	60,391,876.44	61,188,792.23	
经营活动现金流出小计	352,282,933.40	365,954,892.51	
经营活动产生的现金流量净额	53,217,043.80	6,751,847.57	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	767,459,200.00	1,305,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,765,648.62	5,244,460.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,400.00	775.87	
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	769,229,248.62	1,310,245,236.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,461,839.31	94,647,656.23	
投资支付的现金	777,459,200.00	1,243,302,700.73	
△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	826,921,039.31	1,337,950,356.96	
投资活动产生的现金流量净额	-57,691,790.69	-27,705,120.82	
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	40,000,000.00	70,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	68,100,000.00	
筹资活动现金流入小计	75,000,000.00	138,100,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,913,961.76	10,933,193.02	
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	62,478,835.33	59,100,000.00	
筹资活动现金流出小计	150,392,797.09	105,033,193.02	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,392,797.09	33,066,806.98	
四、汇率变动对现金的影响	130,491.08	4,494,548.18	
五、现金及现金等价物净增加额	-79,737,052.90	16,608,081.91	
加：期初现金及现金等价物的余额	263,997,457.10	247,389,375.19	
六、期末现金及现金等价物余额	184,260,404.20	263,997,457.10	

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

股东权益变动表

金额单位：元

2019年度

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

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	157,200,000.00				266,020,239.08			7,418,772.76	22,184,073.20		181,675,126.52	634,498,211.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	157,200,000.00				266,020,239.08			7,418,772.76	22,184,073.20		181,675,126.52	634,498,211.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						11,468,835.33		1,556,013.32	2,649,922.14		8,199,299.24	936,399.37
（一）综合收益总额											26,499,221.38	26,499,221.38
（二）股东投入和减少资本						11,468,835.33						-11,468,835.33
1. 股东投入的普通股						11,468,835.33						-11,468,835.33
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												
1. 提取盈余公积									2,649,922.14		-18,299,922.14	-15,650,000.00
2. 提取一般风险准备									2,649,922.14		-2,649,922.14	
3. 对股东的分配												
4. 其他											-15,650,000.00	-15,650,000.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用								1,556,013.32				1,556,013.32
1. 本年提取								1,776,182.63				1,776,182.63
2. 本年使用								-220,169.31				-220,169.31
（六）其他												
四、本年年末余额	157,200,000.00				266,020,239.08	11,468,835.33		8,974,786.08	24,833,995.34		189,874,425.76	635,434,610.93

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：张一峰

股东权益变动表(续)

编制单位: 无锡威唐工业技术股份有限公司

2019年度

项 目	上期金额				本期金额				未分配利润	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	78,600,000.00		344,620,239.08			5,834,919.52	14,848,621.43		124,302,060.60	568,205,840.63
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	78,600,000.00		344,620,239.08			5,834,919.52	14,848,621.43		124,302,060.60	568,205,840.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,600,000.00		-78,600,000.00			1,583,853.24	7,335,451.77		57,373,065.92	66,292,370.93
(一) 综合收益总额									73,354,517.69	73,354,517.69
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							7,335,451.77		-15,981,451.77	-8,646,000.00
2. 提取一般风险准备							7,335,451.77		-7,335,451.77	
3. 对股东的分配										
4. 其他									-8,646,000.00	-8,646,000.00
(四) 股东权益内部结转	78,600,000.00		-78,600,000.00							
1. 资本公积转增股本	78,600,000.00		-78,600,000.00							
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用						1,583,853.24				1,583,853.24
1. 本年提取						1,583,853.24				1,583,853.24
2. 本年使用										
(六) 其他						-56,046.72				-56,046.72
四、本年年末余额	157,200,000.00		266,020,239.08			7,418,772.76	22,184,073.20		181,675,126.52	634,498,211.56

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: 张一峰

无锡威唐工业技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(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
2	钱光红	112.50	37.50	112.50	37.50
3	张海	61.35	20.45	61.35	20.45

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 (%)
	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(以下简称“威唐工业”)。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。

经历此次工商变更，威唐工业截至 2016 年 12 月 31 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>

(14) 上市募集资金

2017 年 9 月中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1690 号文《中国证券监督管理委员会关于无锡威唐工业技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司 2017 年 09 月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)1,965.00 万股，发行价为 15.09 元/股，募集资金总额为人民币 296,518,500.00 元，扣除承销及保荐等发行费用人民币 44,725,630.50 元，实际募集资金净额为人民币 251,792,869.50 元。

上述募集资金到账时间为 2017 年 9 月 28 日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 28 日出具天职业字[2017]17316 号验资报告。本次公开发行股票之后，截止 2017 年 12 月 31 日威唐工业的股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)	股权性质
张锡亮	17,586,092.00	22.374	有限售条件
钱光红	12,696,024.00	16.153	有限售条件
张海	2,647,996.00	3.369	有限售条件
无锡风投	3,624,117.00	4.611	有限售条件
无锡博翱	9,720,793.00	12.368	有限售条件
上海国弘	5,203,561.00	6.62	有限售条件
苏州清研	3,515,917.00	4.473	有限售条件
国经众新	2,734,634.00	3.479	有限售条件
国经精益	1,220,866.00	1.553	有限售条件
社会公开发行的人民币普通股（A 股）	19,650,000.00	25.00	无限售条件

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股权性质
合计	<u>78,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	

(15) 资本公积转增股本

2018年5月11日,根据公司2017年年度股东大会决议,审议通过《2017年度利润分配方案》:以公司截至2017年12月31日的总股本7,860万股为基数,向全体股东每10股派现金红利1.1元(含税),共分配利润864.6万元(含税);同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后公司股本总额为15,720万股,变更后公司注册资本为人民币157,200,000.00元。本次资本公积转增股本后,股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股权性质
张锡亮	35,172,184.00	22.374	有限售条件
钱光红	25,392,048.00	16.153	有限售条件
张海	5,295,992.00	3.369	有限售条件
无锡风投	7,248,234.00	4.611	有限售条件
无锡博翱	19,441,586.00	12.368	有限售条件
上海国弘	10,407,122.00	6.62	有限售条件
苏州清研	7,031,834.00	4.473	有限售条件
国经众新	5,469,268.00	3.479	有限售条件
国经精益	2,441,732.00	1.553	有限售条件
社会公开发行的人民币普通股(A股)	39,300,000.00	25.00	无限售条件
合计	<u>157,200,000.00</u>	<u>100.00</u>	

(16) 限制股份解除

2018年10月10日,张海、无锡风投、上海国弘、苏州清研、国经众新、国经精益解除限售的股份数量为37,894,182股,占公司股本总额的比例24.11%。截止2018年12月31日威唐工业的股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股权性质
张锡亮	35,172,184.00	22.37	有限售条件
钱光红	25,392,048.00	16.15	有限售条件
无锡博翱	19,441,586.00	12.37	有限售条件
社会公开发行的人民币普通股(A股)	77,194,182.00	49.11	无限售条件
合计	<u>157,200,000.00</u>	<u>100.00</u>	

(17) 股份回购

公司于2018年12月24日2018年第二次临时股东大会,审议通过《关于回购公司股份预

案的议案》，拟通过集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股。于2019年1月24日第二届董事会第二次会议，审议通过《关于确定回购股份用途的议案》，确定回购的股份全部用于股权激励。截至2019年4月24日，公司回购股份实施完成，累计回购公司股份700,000股，占公司总股本的0.45%，支付总金额11,468,835.33元。

（18）营业范围变更

公司于2019年6月20日完成经营范围变更的工商变更登记工作，变更后公司经营范围为：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、技术咨询与服务；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）

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、技术咨询与服务；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22.37%的股份，现任公司董事长。另外，无锡博翱持有公司12.37%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12.37%的股份，张锡亮通过直接和间接合计控制公司34.74%的股份。

张锡亮、钱光红和无锡博翱合计持有公司50.89%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二〇二〇年四月十七日批准报出。

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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司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。本公司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

本公司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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）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。

（九）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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资

产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金

额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当

期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，已单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

单项金额重大是指：单笔金额超过 100 万元人民币的应收账款。单项金额不重大是指：单笔金额小于 100 万元人民币的应收账款。

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为其他组合，根据预期信用损失计提坏账准备。

对于除应收账款以外的应收款（包括应收票据、其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 5. 金融资产减值”处理。

（十二）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库存商品、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原材料等。

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十三）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。

（十四）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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	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	5-10	5	9.50—19.00
车辆	年限平均法	8	5	11.88
办公及其他设备	年限平均法	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、计价方法和折旧方法

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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标、专利权和软件等，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
专利权	10

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。

（十八）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。

（十九）职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

(二十) 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。

（3）自动化产品：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。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价

值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十三) 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) 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

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、10%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	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	12%或 1.2%
城镇土地使用税	土地面积	3 元/m ² 、16 元/m ² 、10 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	根据合同性质确定适用税率。	0.005%-0.1%
水利基金	各月营业收入	0.06%
车船使用税	按计税单位数量乘以单位税额计算。	180 元-1200 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡威唐工业技术股份有限公司	15%
芜湖威唐汽车模具技术有限公司	25%
威唐汽车冲压技术（无锡）有限公司	25%
无锡威唐产业投资有限公司	20%
嘉兴威唐新能源科技有限公司	20%
无锡威唐新能源科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

无锡威唐工业技术股份有限公司于 2017 年 11 月 17 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：“GR201732001292”），有效期三年。本公司自 2017 年度至 2019 年度享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对年应纳税

所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。无锡威唐产业投资有限公司、嘉兴威唐新能源科技有限公司、无锡威唐新能源科技有限公司符合小型微利企业标准。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1. 本公司于 2019 年 8 月 21 日董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

（1）合并财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示	应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 3,250,000.00 元； 应收票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 7,826,988.26 元； 应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 131,487,579.48 元； 应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 123,624,545.66 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示	应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元； 应付票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元； 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 76,542,383.83 元； 应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 47,713,536.27 元。
“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；资产减值损失位置调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2019 年度信用减值损失列示金额-4,922,285.79 元； 2019 年度资产减值损失列示金额-86,610.77 元； 2018 年度信用减值损失列示金额 0.00 元； 2018 年度资产减值损失列示金额-2,733,932.24 元。

（2）母公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示	应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 1,750,000.00 元； 应收票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 7,826,988.26 元； 应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 107,911,525.92 元； 应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 105,318,737.76 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示	应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元； 应付票据 2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元； 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 73,260,149.26 元； 应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 37,859,267.21 元。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；资产减值损失位置调整，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”

2019 年度信用减值损失列示金额-4,547,852.10 元；
2019 年度资产减值损失列示金额 0.00 元；
2018 年度信用减值损失列示金额 0.00 元；
2018 年度资产减值损失列示金额-2,649,362.58 元。

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本期财务报表不产生影响。

3. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本期财务报表不产生影响。

4. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

（1）合并财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

按照新金融工具准则的规定，对应收款项采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2019 年度信用减值损失列示金额
-4,922,285.79 元。

（2）母公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

按照新金融工具准则的规定，对应收款项采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2019 年度信用减值损失列示金额
-4,547,852.10 元。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期会计差错更正

无。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	290,717,643.99	290,717,643.99	
应收票据	7,826,988.26	7,826,988.26	
应收账款	123,624,545.66	123,624,545.66	
预付款项	2,679,330.39	2,679,330.39	
其他应收款	5,553,076.29	5,553,076.29	
存货	108,346,839.43	108,346,839.43	
其他流动资产	3,983,193.17	3,983,193.17	
流动资产合计	542,731,617.19	542,731,617.19	
非流动资产			
长期股权投资	1,287,881.40	1,287,881.40	
固定资产	135,061,233.92	135,061,233.92	
在建工程	96,971,381.82	96,971,381.82	
无形资产	34,343,810.86	34,343,810.86	
长期待摊费用	5,688,917.15	5,688,917.15	
递延所得税资产	4,870,860.56	4,870,860.56	
其他非流动资产	5,696,508.41	5,696,508.41	
非流动资产合计	283,920,594.12	283,920,594.12	
资产总计	826,652,211.31	826,652,211.31	
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	47,713,536.27	47,713,536.27	
预收款项	29,081,051.65	29,081,051.65	
应付职工薪酬	26,591,829.40	26,591,829.40	
应交税费	1,711,522.82	1,711,522.82	
其他应付款	446,411.13	446,411.13	
流动负债合计	155,544,351.27	155,544,351.27	
非流动负债			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
预计负债	12,414,507.25	12,414,507.25	
递延收益	2,080,740.74	2,080,740.74	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	34,495,247.99	34,495,247.99	
负 债 合 计	190,039,599.26	190,039,599.26	
股东权益			
股本	157,200,000.00	157,200,000.00	
资本公积	245,944,348.97	245,944,348.97	
其他综合收益	144,689.27	144,689.27	
专项储备	9,881,404.54	9,881,404.54	
盈余公积	22,184,073.20	22,184,073.20	
未分配利润	201,258,096.07	201,258,096.07	
归属于母公司股东权益合计	636,612,612.05	636,612,612.05	
少数股东权益			
股东权益合计	636,612,612.05	636,612,612.05	
负债及股东权益合计	826,652,211.31	826,652,211.31	

各项目调整情况的说明:

首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日科目无影响。

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	268,100,388.53	268,100,388.53	
应收票据	7,826,988.26	7,826,988.26	
应收账款	105,318,737.76	105,318,737.76	
预付款项	2,270,426.72	2,270,426.72	
其他应收款	36,500,240.98	36,500,240.98	
存货	79,060,342.97	79,060,342.97	
其他流动资产	3,433,152.33	3,433,152.33	
流动资产合计	502,510,277.55	502,510,277.55	
非流动资产			
长期股权投资	78,012,569.17	78,012,569.17	
固定资产	81,961,402.36	81,961,402.36	
在建工程	96,382,263.58	96,382,263.58	
无形资产	27,461,462.13	27,461,462.13	
长期待摊费用	5,688,917.15	5,688,917.15	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	3,376,954.41	3,376,954.41	
其他非流动资产	5,696,508.41	5,696,508.41	
非流动资产合计	298,580,077.21	298,580,077.21	
资产总计	801,090,354.76	801,090,354.76	
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	37,859,267.21	37,859,267.21	
预收款项	29,081,051.65	29,081,051.65	
应付职工薪酬	15,702,963.01	15,702,963.01	
应交税费	-931,447.82	-931,447.82	
其他应付款	264,047.16	264,047.16	
流动负债合计	131,975,881.21	131,975,881.21	
非流动负债			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
预计负债	12,535,521.25	12,535,521.25	
递延收益	2,080,740.74	2,080,740.74	
非流动负债合计	34,616,261.99	34,616,261.99	
负 债 合 计	166,592,143.20	166,592,143.20	
股东权益			
股本	157,200,000.00	157,200,000.00	
资本公积	266,020,239.08	266,020,239.08	
专项储备	7,418,772.76	7,418,772.76	
盈余公积	22,184,073.20	22,184,073.20	
未分配利润	181,675,126.52	181,675,126.52	
股东权益合计	634,498,211.56	634,498,211.56	
负债及股东者权益合计	801,090,354.76	801,090,354.76	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日科目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	81,333.30	41,296.04
银行存款	228,513,019.24	286,573,416.52
其他货币资金	1,395,764.84	4,102,931.43
合计	<u>229,990,117.38</u>	<u>290,717,643.99</u>
其中：存放在境外的款项总额	9,015,832.94	8,574,776.62

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,395,761.31 元。

3. 2019 年 12 月 31 日存放在境外的存款金额为 288,174.39 欧元、106,815.89 加元、892,577.06 美元，折合人民币 9,015,832.94 元，系本公司之子公司 VT Automotive GmbH 存放中国银行法兰克福分行的银行存款以及本公司之子公司 VT Industries North America Ltd. 存放在中国银行多伦多分行的银行存款。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,250,000.00	7,826,988.26
合计	<u>3,250,000.00</u>	<u>7,826,988.26</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,419,000.00		
合计	<u>2,419,000.00</u>		

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合-银行承兑 汇票	3,250,000.00	100.00			3,250,000.00	100.00		
合计	<u>3,250,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>3,250,000.00</u>	<u>100.00</u>		

公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备：公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 本期无应收坏账准备情况。

7. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	117,346,199.09
1-2 年 (含 2 年)	19,319,679.52
2-3 年 (含 3 年)	4,412,045.48
3 年以上	2,717,954.11
合计	<u>143,795,878.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,463,868.16</u>	<u>1.02</u>	<u>1,463,868.16</u>		
其中： 单项重大	1,220,960.86	0.85	1,220,960.86	100.00	
单项不重大	242,907.30	0.17	242,907.30	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>142,332,010.04</u>	<u>98.98</u>	<u>10,844,430.56</u>		<u>131,487,579.48</u>
其中： 信用风险特征组合	142,332,010.04	98.98	10,844,430.56	7.62	131,487,579.48
合计	<u>143,795,878.20</u>	<u>100.00</u>	<u>12,308,298.72</u>		<u>131,487,579.48</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,469,824.40</u>	<u>1.13</u>	<u>1,469,824.40</u>		
其中： 单项重大	1,225,928.75	0.94	1,225,928.75	100.00	
单项不重大	243,895.65	0.19	243,895.65	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>128,971,547.08</u>	<u>98.87</u>	<u>5,347,001.42</u>		<u>123,624,545.66</u>
其中： 信用风险特征组合	128,971,547.08	98.87	5,347,001.42	4.15	123,624,545.66
合计	<u>130,441,371.48</u>	<u>100.00</u>	<u>6,816,825.82</u>		<u>123,624,545.66</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	计提理由
			计提比例 (%)	
Gebr. Kemmerich GmbH	1,220,960.86	1,220,960.86	100.00	预计无法收回
Werkzeugbau Gebr. Kemmerich GmbH & Co. KG	242,907.30	242,907.30	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,463,868.16</u>	<u>1,463,868.16</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	117,346,199.09	3,520,385.97	3.00
1-2 年 (含 2 年)	19,319,679.52	3,863,935.90	20.00
2-3 年 (含 3 年)	4,412,045.48	2,206,022.74	50.00
3 年以上	1,254,085.95	1,254,085.95	100.00
合计	<u>142,332,010.04</u>	<u>10,844,430.56</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	243,895.65				-988.35	242,907.30
单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款	1,225,928.75				-4,967.89	1,220,960.86
信用风险特征组合	5,347,001.42	5,497,429.14				10,844,430.56
合计	<u>6,816,825.82</u>	<u>5,497,429.14</u>			<u>-5,956.24</u>	<u>12,308,298.72</u>

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	应收货款	34,197,181.56	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	23.78	1,557,964.06
客户 2	应收货款	27,177,260.24	1 年以内 (含 1 年)、2-3 年 (含 3 年)、3 年以上	18.90	839,960.63

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
客户 3	应收货款	18,129,969.89	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年) 2-3 年 (含 3 年)	12.61	1,724,522.56
客户 4	应收货款	9,061,458.73	1 年以内 (含 1 年)	6.30	271,843.76
客户 5	应收货款	7,358,006.82	1 年以内 (含 1 年)	5.12	220,740.20
合计		<u>95,923,877.24</u>		<u>66.71</u>	<u>4,615,031.21</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,568,803.08	100.00	2,669,830.39	99.65
1-2 年 (含 2 年)	54.01		9,500.00	0.35
合计	<u>5,568,857.09</u>	<u>100.00</u>	<u>2,679,330.39</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额 比例 (%)	未结算原因
供应商 1	1,034,396.51	1 年以内 (含 1 年)	18.57	未到结算期
供应商 2	906,346.36	1 年以内 (含 1 年)	16.28	未到结算期
供应商 3	498,992.16	1 年以内 (含 1 年)	8.96	未到结算期
供应商 4	398,440.00	1 年以内 (含 1 年)	7.15	未到结算期
供应商 5	398,278.24	1 年以内 (含 1 年)	7.15	未到结算期
合计	<u>3,236,453.27</u>		<u>58.11</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	551,460.65	5,553,076.29
合计	<u>551,460.65</u>	<u>5,553,076.29</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	470,804.69
1-2 年（含 2 年）	35,287.62
2-3 年（含 3 年）	133,100.00
3 年以上	631,585.99
合计	<u>1,270,778.30</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	929,285.42	833,836.52
备用金	209,474.99	193,726.44
保险赔偿款	40,727.48	4,020.21
应收出口退税	91,290.41	5,289,659.64
合计	<u>1,270,778.30</u>	<u>6,321,242.81</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	165,660.22	602,506.30		<u>768,166.52</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		102,687.21		<u>102,687.21</u>
本期转回	151,536.08			<u>151,536.08</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>14,124.14</u>	<u>705,193.51</u>		<u>719,317.65</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征 组合	768,166.52	118,984.02	167,832.89			719,317.65
合计	<u>768,166.52</u>	<u>118,984.02</u>	<u>167,832.89</u>			<u>719,317.65</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
鸿江财政局	押金	285,462.00	3 年以上	22.46	285,462.00
无锡真木精晔机械有限 公司	押金	150,000.00	3 年以上	11.80	150,000.00
江苏碧水源环境科技有 限责任公司	押金	130,000.00	2-3 年(含 3 年)	10.23	65,000.00
腾飞新苏置业(苏州) 有限公司	保证金	118,287.93	3 年以上	9.31	118,287.93
行政部员工	备用金	107,000.00	1 年以内(含 1 年)	8.42	3,210.00
合计		<u>790,749.93</u>		<u>62.22</u>	<u>621,959.93</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额
原材料	8,627,976.74		8,627,976.74	6,135,657.22
在产品	151,582,747.28	84,890.85	151,497,856.43	77,314,791.47
库存商品	12,074,346.19	431,951.78	11,642,394.41	12,997,790.28
发出商品	20,803,313.84		20,803,313.84	12,346,299.38
合计	<u>193,088,384.05</u>	<u>516,842.63</u>	<u>192,571,541.42</u>	<u>108,794,538.35</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	50,361.86	34,741.52		212.53		84,890.85
库存商品	397,337.06	51,869.25		17,254.53		431,951.78
合计	<u>447,698.92</u>	<u>86,610.77</u>		<u>17,467.06</u>		<u>516,842.63</u>

注：前期计提跌价存货本期实现销售，将存货跌价准备进行转销。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣的进项税	3,859,263.53	3,983,193.17

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>3,859,263.53</u>	<u>3,983,193.17</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	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	
一、合营企业				
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	1,287,881.40			-374,115.52
合计	<u>1,287,881.40</u>			<u>-374,115.52</u>

接上表：

被投资单位名称	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业							
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司						913,765.88	
合计						<u>913,765.88</u>	

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	231,542,369.17	135,061,233.92
合计	<u>231,542,369.17</u>	<u>135,061,233.92</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	车辆	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,700,432.79	160,221,164.39	5,233,563.36	7,415,977.22	<u>210,571,137.76</u>
2. 本期增加金额	<u>51,621,241.01</u>	<u>68,413,899.08</u>	<u>65,456.21</u>	<u>1,703,938.33</u>	<u>121,804,534.63</u>
(1) 购置	214,764.96	1,200,785.38	65,456.21	1,396,064.24	<u>2,877,070.79</u>
(2) 在建工程转入	51,406,476.05	65,895,242.38		299,739.58	<u>117,601,458.01</u>
(3) 企业合并增加		1,317,871.32		8,236.36	<u>1,326,107.68</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	车辆	办公及其他设备	合计
(4) 外币报表折算差				-101.85	-101.85
3. 本期减少金额		599,982.90	100,731.00	100,439.38	801,153.28
(1) 处置或报废		599,982.90	100,731.00	100,439.38	801,153.28
4. 期末余额	89,321,673.80	228,035,080.57	5,198,288.57	9,019,476.17	331,574,519.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,326,912.75	59,817,851.84	2,393,416.18	4,971,723.07	75,509,903.84
2. 本期增加金额	3,537,173.45	19,543,551.97	559,270.29	1,332,867.28	24,972,862.99
(1) 计提	3,537,173.45	19,405,175.65	559,270.29	1,330,620.39	24,832,239.78
(2) 企业合并增加		138,376.32		2,343.36	140,719.68
(3) 外币报表折算差				-96.47	-96.47
3. 本期减少金额		282,778.07	81,727.14	86,111.68	450,616.89
(1) 处置或报废		282,778.07	81,727.14	86,111.68	450,616.89
4. 期末余额	11,864,086.20	79,078,625.74	2,870,959.33	6,218,478.67	100,032,149.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,457,587.60	148,956,454.83	2,327,329.24	2,800,997.50	231,542,369.17
2. 期初账面价值	29,373,520.04	100,403,312.55	2,840,147.18	2,444,254.15	135,061,233.92

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	822,595.38
车辆	87,100.31
合计	909,695.69

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,813,698.85	96,971,381.82
合计	<u>22,813,698.85</u>	<u>96,971,381.82</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸿山厂区工程二期	19,655,491.01		19,655,491.01	96,382,263.58		96,382,263.58
其他	3,158,207.84		3,158,207.84	589,118.24		589,118.24
合计	<u>22,813,698.85</u>		<u>22,813,698.85</u>	<u>96,971,381.82</u>		<u>96,971,381.82</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
鸿山厂区工程二期	158,328,100.00	96,382,263.58	39,368,378.21	115,865,024.33	230,126.45	19,655,491.01
鸿山一期一楼装修	1,333,212.07		1,333,212.07	242,360.27	1,090,851.80	
合计	<u>159,661,312.07</u>	<u>96,382,263.58</u>	<u>40,701,590.28</u>	<u>116,107,384.60</u>	<u>1,320,978.25</u>	<u>19,655,491.01</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鸿山厂区工程二期	101.24	85.85				募集、自有
鸿山一期一楼装修	100.00	100.00				自有

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,246,452.00	17,000.00	4,577,628.62		<u>38,841,080.62</u>
2. 本期增加金额			<u>2,191,088.87</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>4,991,088.87</u>
(1) 购置			2,191,194.46		<u>2,191,194.46</u>
(2) 企业合并增加				2,800,000.00	<u>2,800,000.00</u>

项目	土地使用权	商标	软件	专利权	合计
(3) 外币报表折算差			-105.59		<u>-105.59</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>34,246,452.00</u>	<u>17,000.00</u>	<u>6,768,717.49</u>	<u>2,800,000.00</u>	<u>43,832,169.49</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,040,777.15	9,349.94	1,447,142.67		<u>4,497,269.76</u>
2. 本期增加金额	<u>684,929.04</u>	<u>1,700.04</u>	<u>1,182,534.51</u>	<u>109,803.92</u>	<u>1,978,967.51</u>
(1) 计提	684,929.04	1,700.04	1,182,620.19	109,803.92	<u>1,979,053.19</u>
(2) 外币报表折算差			-85.68		<u>-85.68</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>3,725,706.19</u>	<u>11,049.98</u>	<u>2,629,677.18</u>	<u>109,803.92</u>	<u>6,476,237.27</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>30,520,745.81</u>	<u>5,950.02</u>	<u>4,139,040.31</u>	<u>2,690,196.08</u>	<u>37,355,932.22</u>
2. 期初账面价值	<u>31,205,674.85</u>	<u>7,650.06</u>	<u>3,130,485.95</u>		<u>34,343,810.86</u>

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
嘉兴威唐新能源科技有限公司		5,389,670.76		5,389,670.76

2. 商誉减值准备

无。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
5,389,670.76	嘉兴威唐新能源科技有限公司长期资产	3,828,357.10	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉账面价值	可收回金额 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
5,389,670.76	收益法预测现金流量现值	预计嘉兴威唐新能源科技有限公司未来五年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 0%，折现率 15.24%测算企业长期资产股权价值	商誉资产组属于新能源科技企业，成立时间不长但企业自身技术实力较强，未来有较好的经营前景。评估基准日至评估报告出具日，没有确切证据表明其在未来某个时间终止经营。因此，确定包含商誉资产组收益期为无限期，预测期为 2020 年度至 2024 年度。

5. 商誉减值测试的影响

经测试，本期无需计提商誉减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装潢费	5,688,917.15	1,320,978.25	898,623.74		6,111,271.66
合计	<u>5,688,917.15</u>	<u>1,320,978.25</u>	<u>898,623.74</u>		<u>6,111,271.66</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	3,938,185.79	817,125.65	3,288,173.74	673,503.92
资产减值损失	13,504,499.13	2,280,202.34	8,014,240.93	1,362,423.00
产品质量保证金	9,356,291.76	1,402,587.86	12,414,507.25	1,850,074.69
内部交易未实现利润	2,312,694.88	439,398.40	3,083,901.94	672,747.84
递延收益	1,845,185.18	276,777.78	2,080,740.74	312,111.11
合计	<u>30,956,856.74</u>	<u>5,216,092.03</u>	<u>28,881,564.60</u>	<u>4,870,860.56</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,711,974.25	700,208.82		
合计	<u>2,711,974.25</u>	<u>700,208.82</u>		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,278,549.64	16,432,063.66
可抵扣亏损	1,501,711.95	302,690.07
合计	<u>22,780,261.59</u>	<u>16,734,753.73</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	619,130.28		
永续年份	882,581.67	302,690.07	
合计	<u>1,501,711.95</u>	<u>302,690.07</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,283,192.09		4,283,192.09	5,696,508.41		5,696,508.41
合计	<u>4,283,192.09</u>		<u>4,283,192.09</u>	<u>5,696,508.41</u>		<u>5,696,508.41</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

注：期末信用借款10,000,000.00元系中国工商银行股份有限公司无锡新吴支行向无锡威唐工业技术股份有限公司发放的短期借款，期末保证借款30,000,000.00元系中国银行股份有限公司无锡梁溪支行向无锡威唐工业技术股份有限公司发放的短期借款，期末保证借款均由芜湖威唐汽车模具技术有限公司提供担保。

2. 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	45,391,806.93	28,139,922.58
应付设备款	4,886,217.96	12,669,387.96
应付加工费	20,467,363.76	4,004,493.29
应付工程款	2,047,973.09	365,500.00
应付其他	3,749,022.09	2,534,232.44
合计	<u>76,542,383.83</u>	<u>47,713,536.27</u>

2. 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	58,873,093.79	29,081,051.65
合计	<u>58,873,093.79</u>	<u>29,081,051.65</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3. 预收款项期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,843,070.90	109,746,697.63	106,884,600.47	28,705,168.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债	748,758.50	6,379,614.53	6,305,204.20	823,168.83
三、辞退福利		57,000.00	48,500.00	8,500.00
合计	<u>26,591,829.40</u>	<u>116,183,312.16</u>	<u>113,238,304.67</u>	<u>29,536,836.89</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,375,409.67	90,386,530.04	89,717,921.92	16,044,017.79
二、职工福利费	169,860.00	10,727,561.29	10,897,421.29	
三、社会保险费	<u>391,684.70</u>	<u>3,133,306.81</u>	<u>3,078,174.23</u>	<u>446,817.28</u>
其中：医疗保险费	306,028.66	2,567,611.33	2,510,845.07	362,794.92
工伤保险费	56,151.77	219,208.39	222,597.91	52,762.25
生育保险费	29,504.27	239,122.33	237,366.49	31,260.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会综合险		107,364.76	107,364.76	
四、住房公积金	85,734.00	2,292,797.24	2,280,426.80	98,104.44
五、工会经费和职工教育经费	9,820,382.53	2,944,852.25	689,006.23	12,076,228.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		261,650.00	221,650.00	40,000.00
合计	<u>25,843,070.90</u>	<u>109,746,697.63</u>	<u>106,884,600.47</u>	<u>28,705,168.06</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	714,878.36	6,169,941.77	6,100,646.64	784,173.49
2. 失业保险费	33,880.14	209,672.76	204,557.56	38,995.34
合计	<u>748,758.50</u>	<u>6,379,614.53</u>	<u>6,305,204.20</u>	<u>823,168.83</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
一次性伤残就业补助金	15,000.00	
经济补偿金	33,500.00	8,500.00
合计	<u>48,500.00</u>	<u>8,500.00</u>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,998,330.04	1,881,468.13
增值税	522,915.08	221,436.44
印花税	27,877.41	11,129.37
城镇土地使用税	79,489.73	118,742.30
房产税	258,956.62	60,262.19
城市维护建设税	344,283.32	-491,271.49
教育费附加	232,332.06	-357,580.71
地方教育费附加	7,049.65	6,760.47
个人所得税	389,765.29	222,787.36
防洪保安基金	36,779.02	36,779.02
水利基金	3,546.51	1,009.74
残疾人就业保障金	813.60	
合计	<u>4,902,138.33</u>	<u>1,711,522.82</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	639,512.17	446,411.13
合计	<u>639,512.17</u>	<u>446,411.13</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	418,594.40	89,531.11
保险理赔款	15,203.08	130,961.38
押金	71,900.00	101,400.00
其他	133,814.69	124,518.64
合计	<u>639,512.17</u>	<u>446,411.13</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		20,000,000.00	
合计		<u>20,000,000.00</u>	

(二十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	9,473,791.76	12,414,507.25	主要系最近12个月模具、自动化累计销售收入的3%计提
预计销售返利	823,000.00		合同约定给予客户但还未实际支付的销售返利
合计	<u>10,296,791.76</u>	<u>12,414,507.25</u>	

(二十四) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,080,740.74		235,555.56	1,845,185.18	形成长期资产
合计	<u>2,080,740.74</u>		<u>235,555.56</u>	<u>1,845,185.18</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
智能化建设 项目资助	2,080,740.74			235,555.56		1,845,185.18	与资产相关
合计	<u>2,080,740.74</u>			<u>235,555.56</u>		<u>1,845,185.18</u>	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>80,005,818.00</u>						<u>80,005,818.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	80,005,818.00						80,005,818.00
其中：境内法人持股	19,441,586.00						19,441,586.00
境内自然人持股	60,564,232.00						60,564,232.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>77,194,182.00</u>						<u>77,194,182.00</u>
1. 人民币普通股	77,194,182.00						77,194,182.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>157,200,000.00</u>						<u>157,200,000.00</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”。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	245,944,348.97			245,944,348.97
合计	<u>245,944,348.97</u>			<u>245,944,348.97</u>

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		11,468,835.33		11,468,835.33
合计		<u>11,468,835.33</u>		<u>11,468,835.33</u>

注：（1）2019年1月24日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》，确定本次回购的股份全部用于股权激励。

（2）截至2019年4月24日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份700,000股，支付的总额为11,468,835.33元。以截至2019年3月31日公司未扣除已回购股份数的总股本157,200,000.00股为基数，本期回购股份占本公司已发行股份的总比例为0.45%，累计库存股占已发行股份的总比例为0.45%。公司本次回购方案已实施完毕。

（二十八）其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
				减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司			
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
1. 重新计量设定受益计划变动额									
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益									
3. 其他权益工具投资公允价值变动									
4. 企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	144,689.27	393,200.08				393,200.08			537,889.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益									
2. 其他债权投资公允价值变动									
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4. 其他债权投资信用减值准备									
5. 现金流量套期的有效部分									
6. 外币财务报表折算差额	144,689.27	393,200.08				393,200.08			537,889.35

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司		
合计	144,689.27	393,200.08				393,200.08		537,889.35

(二十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,881,404.54	2,498,811.78	220,169.31	12,160,047.01
合计	<u>9,881,404.54</u>	<u>2,498,811.78</u>	<u>220,169.31</u>	<u>12,160,047.01</u>

注：公司根据财企[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安全生产费。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,184,073.20	2,649,922.14		24,833,995.34
合计	<u>22,184,073.20</u>	<u>2,649,922.14</u>		<u>24,833,995.34</u>

注：报告期内增加系根据母公司当期净利润的10%计提。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	201,258,096.07	134,494,152.20
调整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	<u>201,258,096.07</u>	<u>134,494,152.20</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,715,931.88	82,745,395.64
减：提取法定盈余公积	2,649,922.14	7,335,451.77
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,650,000.00	8,646,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>219,674,105.81</u>	<u>201,258,096.07</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,547,414.74	233,838,856.17	501,746,009.39	291,788,062.08
其他业务	8,643,234.32	2,774,226.16	7,119,488.13	3,071,611.95
合计	<u>403,190,649.06</u>	<u>236,613,082.33</u>	<u>508,865,497.52</u>	<u>294,859,674.03</u>

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,335,682.43	3,218,519.12	7%
教育费附加	889,005.85	2,053,482.26	3%
城镇土地使用税	375,360.92	474,969.20	3元/m ² 、16元/m ² 、10元/m ²
房产税	808,457.47	511,898.27	12%或1.2%
印花税	162,331.50	231,964.03	0.005%-0.1%
地方教育费附加	65,053.00	245,459.98	2%
水利基金	33,572.94	37,537.05	0.06%
车船使用税	4,734.88	5,829.80	180元-1200元
合计	<u>3,674,198.99</u>	<u>6,779,659.71</u>	

(三十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
物流费	36,329,499.61	34,578,422.35
售后服务费	7,345,527.31	14,554,647.14
职工薪酬	4,755,748.14	3,018,812.06
业务招待费	429,583.95	494,176.22
宣传展览费	313,242.46	334,709.74
差旅费	242,933.66	243,753.70
办公费	157,429.72	317,715.03
车辆使用费	129,189.44	165,614.71
折旧费	49,704.26	52,600.85
其他	140,552.25	155,314.98
合计	<u>49,893,410.80</u>	<u>53,915,766.78</u>

(三十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,150,812.57	26,092,418.80

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费用及其他行政费	6,352,538.27	4,947,179.60
中介机构费	3,404,724.25	3,070,515.56
折旧与摊销	3,336,142.99	2,532,547.58
差旅费	2,373,130.04	3,121,607.52
租赁及物业管理费	1,319,689.94	917,293.23
业务招待费	637,562.56	482,365.60
其他	1,000,158.51	1,009,124.43
合计	<u>44,574,759.13</u>	<u>42,173,052.32</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新能源汽车油电混合油箱深拉伸机械自动冲压工艺的研发	3,483,390.84	1,364,173.62
RD56 传统加工智能化解决方案的深入研发	2,682,015.28	
RD52 用于固定汽车油箱的后段底板的模具研发	2,526,886.19	
RD49 汽车大梁支架的模具研发	2,375,651.12	
RD51 用于固定汽车油箱的中段底板的模具研发	2,290,413.00	
RD50 用于固定汽车油箱侧板的模具研发	2,209,378.28	
RD53 用于固定汽车油箱的绑带的模具研发	2,196,870.71	
RD55 基于油箱壳的检具深入研发	650,045.05	
RD54 汽车发动机的平衡块的模具研发	471,713.52	
汽车铝合金板材平压整形无铆连接技术的研发	362,273.48	
高强钢板汽车结构件多工位级进模设计研发	267,219.57	
油箱双向滑动侧面翻孔工艺的研发	238,764.11	
汽车零部件数控加工生产中快速换模工艺的研发	206,545.00	
其他	29,662.29	43,331.41
多工位旋铆连续模冲压件铆接工艺的研发		579,509.02
多工位传递模快速移动连续送料机械手的研发		855,929.34
高精度激光焊接异形侧冲工艺的研发		626,519.82
RD41 传统加工智能化解决方案		666,962.61
RD42 轮罩模具设计研发		2,947,829.61
RD43 底盘支架模具设计研发		2,299,719.01
RD44 隔热罩模具设计研发		2,750,166.96
RD45 底盘加强件模具设计研发		2,508,658.79
RD46 车门内板模具设计研发		2,288,497.05
RD47 油箱壳模具设计研发		2,359,627.10
RD48 油箱壳的检具设计研发		137,437.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>19,990,828.44</u>	<u>19,428,362.05</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,264,044.85	2,287,193.02
减：利息收入	815,855.20	1,235,267.33
汇兑损益	898,008.60	-4,953,376.97
银行手续费	335,048.62	225,153.63
合计	<u>2,681,246.87</u>	<u>-3,676,297.65</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
人才奖励补贴	316,500.00	63,000.00
政府税费奖励	306,100.00	363,500.00
智能化建设项目资助	235,555.56	39,259.26
个税手续费返还	185,751.29	46,644.32
失业保险基金和稳岗补贴	163,784.00	269,236.00
中小企业发展专项资金	100,000.00	
重点展会资金	68,900.00	92,700.00
人才创业基金	50,000.00	10,000.00
企业专利资助	12,000.00	30,000.00
中小企业国际市场开拓资金补贴	4,500.00	6,000.00
外贸稳增长专项扶持资金		263,000.00
工业企业技术改造综合奖补项目		110,000.00
工业口扶持项目资金		20,000.00
合计	<u>1,443,090.85</u>	<u>1,313,339.58</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-374,115.52	-1,040,847.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,986,107.54	5,439,128.77
合计	<u>1,611,992.02</u>	<u>4,398,281.23</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,488,550.90	
其他应收款坏账损失	566,265.11	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他		
合计	<u>-4,922,285.79</u>	

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,733,932.24
二、存货跌价损失	-86,610.77	
合计	<u>-86,610.77</u>	<u>-2,733,932.24</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置收益	920.42	5.89
处置未划分为持有待售的固定资产的处置损失	-21,742.51	-6,281.91
合计	<u>-20,822.09</u>	<u>-6,276.02</u>

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>1,733.00</u>		<u>1,733.00</u>
其中: 固定资产处置利得	1,733.00		1,733.00
政府补助		1,000,000.00	
无需支付的款项	343,500.00		343,500.00
其他	158,078.82	192,537.00	158,078.82
合计	<u>503,311.82</u>	<u>1,192,537.00</u>	<u>503,311.82</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市融资奖励		1,000,000.00	收益类相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计		<u>1,000,000.00</u>	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计:	<u>9,611.76</u>	<u>64,934.30</u>	<u>9,611.76</u>
其中: 固定资产报废损失	9,611.76	64,934.30	9,611.76
公益性捐赠支出	20,000.00	65,000.00	20,000.00
非常损失	298,316.67	351,737.01	298,316.67
合计	<u>327,928.43</u>	<u>481,671.31</u>	<u>327,928.43</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,564,195.53	16,105,290.73
递延所得税费用	-350,785.28	-1,568,179.98
合计	<u>7,213,410.25</u>	<u>14,537,110.75</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	43,963,870.11	99,067,558.52
按法定税率计算的所得税费用	6,594,580.52	14,860,133.78
子公司适用不同税率的影响	1,455,980.16	1,062,193.44
调整以前期间所得税的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益	56,117.33	156,127.13
非应税收入的影响		
加计扣除费用	-2,070,499.28	-2,022,293.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,795.25	193,905.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,065,436.27	287,044.24
合计	<u>7,213,410.25</u>	<u>14,537,110.75</u>

(四十六) 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(二十八)其他综合收益”。

(四十七) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,207,535.29	4,394,080.32
收回保函及票据保证金	3,425,947.50	3,692,861.37
利息收入	811,617.82	1,235,267.33
其他营业外收入	501,578.82	192,537.00
押金、保证金等	2,980,358.76	1,898,738.68
合计	<u>8,927,038.19</u>	<u>11,413,484.70</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	60,006,904.71	60,389,782.73
支付保函及票据保证金	714,540.00	3,746,337.97
银行手续费	335,048.62	225,153.63
捐赠支出	20,000.00	65,000.00
押金、保证金等	3,400,777.62	1,864,043.81
合计	<u>64,477,270.95</u>	<u>66,290,318.14</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金	54,212.24	
收到资金往来款	1,030,000.00	
合计	<u>1,084,212.24</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买股权款		42,021,000.00
回购股份款	11,468,835.33	
合计	<u>11,468,835.33</u>	<u>42,021,000.00</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,750,459.86	84,530,447.77
加：资产减值准备	5,008,896.56	2,733,932.24

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,832,239.78	18,477,823.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,979,053.19	1,450,933.35
长期待摊费用摊销	898,623.74	669,571.06
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）	20,822.09	6,276.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,878.76	64,934.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,144,711.58	-2,655,868.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,611,992.02	-4,398,281.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-299,134.27	-1,568,179.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,553.81	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-86,045,468.39	26,152,845.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,841,515.35	-72,098,337.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	75,034,959.76	-35,317,366.72
其他	2,098,381.09	2,239,278.18
经营活动产生的现金流量净额	<u>57,972,362.57</u>	<u>20,288,008.42</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	228,594,356.07	286,614,712.56
减：现金的期初余额	286,614,712.56	260,993,019.20
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>-58,020,356.49</u>	<u>25,621,693.36</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>228,594,356.07</u>	<u>286,614,712.56</u>
其中：库存现金	81,333.30	41,296.04
可随时用于支付的银行存款	228,513,022.77	286,573,416.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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	228,594,356.07	286,614,712.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,395,761.31	保证金
合计	1,395,761.31	

（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			82,096,530.91
其中：美元	5,327,160.82	6.9762	37,163,339.31
欧元	4,810,480.77	7.8155	37,596,312.46
加元	1,373,407.30	5.3421	7,336,879.14
应收账款			73,340,309.14
其中：美元	6,814,056.55	6.9762	47,536,221.30
欧元	3,097,513.62	7.8155	24,208,617.70
加元	298,659.73	5.3421	1,595,470.14
其他应收款			103,363.02
其中：美元	11,800.00	6.9762	82,319.16
欧元	2,692.58	7.8155	21,043.86
应付账款			3,020,970.62
其中：美元	245,145.59	6.9762	1,710,184.66
欧元	163,947.44	7.8155	1,281,331.22
加元	5,513.70	5.3421	29,454.74
其他应付款			2,318.23
其中：欧元	296.62	7.8155	2,318.23

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能化建设项目资助	2,120,000.00	递延收益、其他收益	235,555.56
政府税费奖励	306,100.00	其他收益	306,100.00
失业保险基金和稳岗补贴	163,784.00	其他收益	163,784.00
重点展会资金	68,900.00	其他收益	68,900.00
人才奖励补贴	316,500.00	其他收益	316,500.00
个税手续费返还	185,751.29	其他收益	185,751.29
企业专利资助	12,000.00	其他收益	12,000.00
人才创业基金	50,000.00	其他收益	50,000.00
中小企业国际市场开拓资金补贴	4,500.00	其他收益	4,500.00
中小企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	3,327,535.29		1,443,090.85

2. 报告期内无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
嘉兴威唐新能源科技有限公司	2019-9-4	40,000,000.00	80.00	货币出资	2019-9-4	控制权转移	24,433.96	172,639.88

2. 合并成本及商誉

项目	嘉兴威唐新能源科技有限公司
合并成本	40,000,000.00
其中：现金	40,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
小计	40,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,610,329.24

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额

5,389,670.76

合并成本公允价值的确定方法：

收购对价以现金支付，合并成本即为需要支付的现金金额。本公司于2019年9月4日已支付首期增资款1,500万元，剩余2,500万余元于嘉兴威唐新能源科技有限公司的新能源汽车电池箱体项目获得汽车主机厂或前十大电池企业的量产项目订单后60个自然日内支付。

大额商誉形成的主要原因：

公司于2019年9月收购嘉兴泽通新能源科技有限公司（现更名为：嘉兴威唐新能源科技有限公司），收购对价高于被收购方可辨认净资产公允价值即形成的商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	嘉兴威唐新能源科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	15,054,212.24	15,054,212.24
应收账款	94,478.00	94,478.00
预付款项	2,110.10	2,110.10
其他应收款	25,596,761.87	25,596,761.87
其他流动资产	238,493.61	238,493.61
固定资产	1,185,388.00	1,162,337.47
无形资产	2,800,000.00	
负债：		
应付款项	702,000.00	702,000.00
应付职工薪酬	73,930.14	73,930.14
应交税费	4,770.00	4,770.00
其他应付款	222,069.50	222,069.50
递延所得税负债	705,762.63	
净资产	43,262,911.55	41,145,623.65
减：少数股东权益	8,652,582.31	8,229,124.73
取得的净资产	34,610,329.24	32,916,498.92

（二）其他原因的合并范围变动

本公司于2019年6月投资设立1家子公司无锡威唐产业投资有限公司纳入合并范围。

本公司下属子公司嘉兴威唐新能源科技有限公司于2019年10月投资设立子公司无锡威唐新能源科技有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）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	注 1
威唐汽车冲压技术（无锡）有限公司	无锡	无锡	汽车零部件、模具、机械配件、检具的研发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；技术转让；技术咨询。	100.00		100.00	注 1
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	注 1
VT Industries North America Ltd.	加拿大	加拿大	为公司在北美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	注 1
无锡威唐产业投资有限公司	无锡	无锡	利用自有资产对外投资；股权投资；经济与商务咨询服务。	100.00		100.00	注 1
嘉兴威唐新能源科技有限公司	嘉兴	嘉兴	从事新能源领域内的技术开发、技术服务、技术咨询。		80.00	80.00	注 2

注1. 投资设立；

注2. 非同一控制下的企业合并。

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	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
嘉兴威唐新能源科技有限公司	20.00%	20.00%	34,527.98		8,687,110.29

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	嘉兴威唐新能源科技有限公司	
流动资产	39,101,390.49	
非流动资产	5,124,357.10	
资产合计	44,225,747.59	
流动负债	89,987.34	
非流动负债	700,208.82	
负债合计	790,196.16	

项目	期末余额或本期发生额	
	嘉兴威唐新能源科技有限公司	
营业收入		24,433.96
净利润（净亏损）		172,639.88
综合收益总额		172,639.88
经营活动现金流量		-1,029,335.01

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业

合营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	
流动资产	10,616,313.86	10,179,218.73
其中：现金和现金等价物	1,188,908.24	1,122,923.53
非流动资产	201,363.54	247,374.43
资产合计	<u>10,817,677.40</u>	<u>10,426,593.16</u>
流动负债	4,721,966.67	3,652,095.29
非流动负债	4,287,206.97	4,217,763.07
负债合计	<u>9,009,173.64</u>	<u>7,869,858.36</u>
净资产	1,808,503.76	2,556,734.80
按持股比例计算的净资产份额	904,251.88	1,278,367.40
调整事项	9,514.00	9,514.00
——原始投资入账汇兑差异	9,514.00	9,514.00
对合营企业权益投资的账面价值	913,765.88	1,287,881.40
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,124,729.02	5,696,304.87
财务费用	75,121.37	-24,267.03
所得税费用		
净利润	-748,231.04	-2,081,695.08
其他综合收益		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司		
综合收益总额	-748,231.04	-2,081,695.08
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	229,990,117.38			229,990,117.38
应收票据	3,250,000.00			3,250,000.00
应收账款	131,487,579.48			131,487,579.48
其他应收款	551,460.65			551,460.65

（2）2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			290,717,643.99		290,717,643.99
应收票据			7,826,988.26		7,826,988.26
应收账款			123,624,545.66		123,624,545.66
其他应收款			5,553,076.29		5,553,076.29

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		76,542,383.83	76,542,383.83
其他应付款		639,512.17	639,512.17

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
应付账款		47,713,536.27	<u>47,713,536.27</u>
其他应付款		446,411.13	<u>446,411.13</u>
长期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放于信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和附注六、（五）。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2019年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内（含1年）	1年以上
货币资金	<u>229,990,117.38</u>	229,990,117.38		
应收票据	<u>3,250,000.00</u>	3,250,000.00		
应收账款	<u>131,487,579.48</u>	113,825,813.12		17,661,766.36
其他应收款	<u>551,460.65</u>	456,680.55		94,780.10

接上表：

2018 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 年以内 (含 1 年)	1 年以上
货币资金	290,717,643.99	290,717,643.99		
应收票据	7,826,988.26	7,826,988.26		
应收账款	123,624,545.66	119,039,260.49		4,585,285.17
其他应收款	5,553,076.29	5,356,347.07		196,729.22

(三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 2 年 (含 2 年)	2 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上	
短期借款	40,000,000.00				40,000,000.00
应付账款	75,361,674.82	89,078.32	305,319.42	786,311.27	76,542,383.83
其他应付款	482,082.21	80,001.32	71,291.67	6,136.97	639,512.17

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内 (含 1 年)	1 至 2 年 (含 2 年)	2 至 3 年 (含 3 年)	3 年以上	
短期借款	50,000,000.00				50,000,000.00
应付账款	36,904,498.50	1,089,218.55	2,851,961.83	6,867,857.39	47,713,536.27
其他应付款	357,915.30	81,344.97	4,150.86	3,000.00	446,411.13
长期借款	20,000,000.00				20,000,000.00

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25	-27,500.00	-27,500.00
人民币	-25	27,500.00	27,500.00

接上表:

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25	-25,000.00	-25,000.00
人民币	-25	25,000.00	25,000.00

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币对外币升值	5%	-14,215,466.18	-14,215,466.18
人民币对外币贬值	5%	14,215,900.94	14,215,900.94

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币对外币升值	5%	-19,286,851.64	-19,286,851.64
人民币对外币贬值	5%	19,290,806.14	19,290,806.14

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	117,181,896.00	118,159,947.40

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
减：金融资产	365,279,157.51	427,722,254.20
净负债小计	-248,097,261.51	-309,562,306.80
总权益	657,568,661.44	636,612,612.05
调整后资本	657,568,661.44	636,612,612.05
净负债和资本合计	409,471,399.93	327,050,305.25
杠杆比率	-60.59%	-94.65%

十一、公允价值的披露

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。

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。

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。

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2019年12月31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。

十二、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）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”

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

(四) 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）。

(五) 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
无锡博翱投资中心（有限合伙）	公司股东
赵志东	公司董事
胡承兴	公司监事
张志兵	公司监事会主席
金龙	公司监事
方晓鲲	公司总经理
吉天生	公司副经理
薛向东	公司副经理
张一峰	公司董事会秘书、财务总监、公司副经理
郭青红	公司独立董事
吴颖昊	公司独立董事
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
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 AUTOMATIONINC	合营方的母公司
无锡高新技术风险投资股份有限公司	公司董事赵志东担任董事长、总经理
江苏碧水源环境科技有限责任公司	过去十二个月内公司董事赵志东曾担任董事
无锡市新区创友融资担保有限公司	公司董事赵志东担任董事、总经理
无锡巨力重工股份有限公司	公司董事赵志东担任董事
无锡杰西医药股份有限公司	公司董事赵志东担任董事
无锡力芯微电子股份有限公司	公司董事赵志东担任董事
无锡曼荼罗软件股份有限公司	公司董事赵志东担任董事
无锡知谷网络科技有限公司	公司董事赵志东担任董事
江苏希际数码艺术网络股份有限公司	公司董事赵志东担任董事
无锡市芯丰半导体有限公司	公司董事赵志东担任董事
无锡紫芯集成电路系统有限公司	公司董事赵志东担任董事
苏州瀚瑞微电子有限公司	公司董事赵志东担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江阴市博生新材料科技有限公司	公司董事赵志东担任董事
上海雨巷文化传媒有限公司	2018年5月前公司董事赵志东曾持有100%的份额并担任执行董事
无锡维赛半导体有限公司	公司董事赵志东曾担任董事（2019年1月注销）
上海介孚商务咨询有限公司	公司独立董事吴颖昊持有其50%的股权并担任执行董事，其妻子顾金玲持有50%股权
上海介为企业咨询中心（有限合伙）	公司独立董事吴颖昊持有其70%的份额并担任执行事务合伙人，其妻子顾金玲持有30%份额
上海鼎迈会计师事务所有限公司	公司独立董事吴颖昊担任高级管理人员的企业
上海轩慈健康咨询服务有限公司	公司独立董事吴颖昊其妻子顾金玲持有30%股权
上海市汇业律师事务所	公司独立董事郭青红担任高级管理人员的企业
上海康申商务咨询有限公司	公司独立董事郭青红配偶贺玉霞持有100%的股份并担任执行董事，郭青红本人于2019年6月前担任股东。
浙江海通钢业有限公司	张锡亮配偶长兄房建业担任副厂长
汤琪	2018年12月06日作为公司监事任期满离任
无锡隆盛科技股份有限公司	汤琪担任董事，2018年9月任期届满离任
无锡国弘尚理投资管理有限公司	汤琪担任董事
上海长江国弘投资管理有限公司	汤琪担任董事
上海睦通半导体能源科技股份有限公司	汤琪担任董事

（六）关联方交易

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	本期发生额	上期发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	采购商品		4,692,031.36
江苏碧水源环境科技有限责任公司	接受劳务	295,185.46	265,409.58
江苏碧水源环境科技有限责任公司	采购商品	196,482.78	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	出售商品		51,138.14
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	提供劳务	33,338.79	33,011.56

2. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	车辆	2019年01月01日	2021年12月31日	市场价格	21,845.95	27,871.19
合计					<u>21,845.95</u>	<u>27,871.19</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
江苏碧水源环境科技有限责任公司	房屋	2017年3月16日	2022年3月15日	市场价格	273,183.52	251,989.34
合计					<u>273,183.52</u>	<u>251,989.34</u>

3. 关联担保情况

无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,831,518.51	5,552,238.72

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	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	341,983.12	104,707.17	281,675.66	34,835.86
其他应收款	江苏碧水源环境科技有限责任公司	130,000.00	65,000.00	130,000.00	26,000.00
预付款项	江苏碧水源环境科技有限责任公司	53,470.53		64,822.90	
其他非流动资产	威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	63,675.00		63,675.00	

(八) 关联方承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需披露的关联方承诺事项。

十三、股份支付

截至2019年12月31日，本公司无需披露的股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）股利分配

2020年4月17日，根据本公司第二届董事会第八次会议，以截至2020年3月31日公司扣除已回购股份数后的总股本156,500,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），共计派发现金股利6,260,000.00元。本议案尚需提交股东大会审议通过。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

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一个整体运行，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。

（二）外币折算

本公司计入2019年度的汇兑净收益为-898,008.60元。

（三）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

	期末余额	期初余额
1. 房屋及建筑物	822,595.38	
2. 车辆	87,100.31	127,219.07
合计	<u>909,695.69</u>	<u>127,219.07</u>

2. 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）	2,406,731.42
1年以上2年以内（含2年）	2,131,484.50
2年以上3年以内（含3年）	2,131,484.50
3年以上	1,751,484.50
合计	<u>8,421,184.92</u>

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	85,743,784.22
1-2 年 (含 2 年)	25,628,409.53
2-3 年 (含 3 年)	4,412,045.48
3 年以上	2,717,954.11
合计	<u>118,502,193.34</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,463,868.16</u>	<u>1.24</u>	<u>1,463,868.16</u>		
其中： 单项重大	1,220,960.86	1.03	1,220,960.86	100.00	
单项不重大	242,907.30	0.21	242,907.30	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>117,038,325.18</u>	<u>98.76</u>	<u>9,126,799.26</u>		<u>107,911,525.92</u>
其中： 信用风险特征组合	85,077,633.25	71.79	9,126,799.26	10.73	75,950,833.99
其他组合	31,960,691.93	26.97			31,960,691.93
合计	<u>118,502,193.34</u>	<u>100.00</u>	<u>10,590,667.42</u>		<u>107,911,525.92</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,469,824.40</u>	<u>1.32</u>	<u>1,469,824.40</u>		
其中： 单项重大	1,225,928.75	1.10	1,225,928.75	100.00	
单项不重大	243,895.65	0.22	243,895.65	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>109,837,773.50</u>	<u>98.68</u>	<u>4,519,035.74</u>		<u>105,318,737.76</u>
其中： 信用风险特征组合	101,372,691.14	91.07	4,519,035.74	4.46	96,853,655.40
其他组合	8,465,082.36	7.61			8,465,082.36
合计	<u>111,307,597.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,988,860.14</u>		<u>105,318,737.76</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Gebr. Kemmerich GmbH	1,220,960.86	1,220,960.86	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Werkzeugbau Gebr. Kemmerich GmbH & Co. KG	242,907.30	242,907.30	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,463,868.16</u>	<u>1,463,868.16</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	60,091,822.30	1,802,754.67	3.00
1-2年(含2年)	19,319,679.52	3,863,935.90	20.00
2-3年(含3年)	4,412,045.48	2,206,022.74	50.00
3年以上	1,254,085.95	1,254,085.95	100.00
合计	<u>85,077,633.25</u>	<u>9,126,799.26</u>	

组合计提项目: 其他组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	31,960,691.93		
合计	<u>31,960,691.93</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	243,895.65				-988.35	242,907.30
单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款	1,225,928.75				-4,967.89	1,220,960.86
信用风险特征组合	4,519,035.74	4,607,763.52				9,126,799.26
合计	<u>5,988,860.14</u>	<u>4,607,763.52</u>			<u>-5,956.24</u>	<u>10,590,667.42</u>

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
客户 1	应收货款	31,960,691.93	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	26.97	
客户 2	应收货款	18,129,969.89	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)、2-3 年 (含 3 年)	15.30	1,724,522.56
客户 3	应收货款	10,308,763.19	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	8.70	841,311.51
客户 4	应收货款	9,061,458.73	1 年以内 (含 1 年)	7.65	271,843.76
客户 5	应收货款	7,358,006.82	1 年以内 (含 1 年)	6.21	220,740.20
合计		<u>76,818,890.56</u>		<u>64.83</u>	<u>3,058,418.03</u>

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,489,891.84	36,500,240.98
合计	<u>47,489,891.84</u>	<u>36,500,240.98</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	47,357,724.27
1-2 年 (含 2 年)	16,186.62
2-3 年 (含 3 年)	194,650.00
3 年以上	289,887.93
合计	<u>47,858,448.82</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	47,010,000.00	31,000,000.00
保证金及押金	504,149.93	425,787.93
代垫款	64,650.00	81,458.92
保险赔偿款	40,727.48	4,020.21
备用金	147,631.00	121,826.44
应收出口退税	91,290.41	5,289,659.64

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	47,858,448.82	36,922,753.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	162,468.19	260,043.97		422,512.16
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		98,081.28		98,081.28
本期转回	152,036.46			152,036.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	10,431.73	358,125.25		368,556.98

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	422,512.16	98,081.28	152,036.46			368,556.98
合计	422,512.16	98,081.28	152,036.46			368,556.98

(5) 无本期实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	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	42,000,000.00	1年以内(含1年)	87.76	
无锡威唐产业投资有限公司	往来款	5,010,000.00	1年以内(含1年)	10.47	
无锡真木精晔机械有限公司	押金	150,000.00	3年以上	0.31	150,000.00
江苏碧水源环境科技有限责任公司	押金	130,000.00	2-3年(含3年)	0.27	65,000.00
腾飞新苏置业(苏州)有限公司	保证金	118,287.93	3年以上	0.25	118,287.93
合计		47,408,287.93		99.06	333,287.93

(7) 无涉及政府补助的应收款项。

(8) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	86,724,687.77		76,724,687.77	
对联营、合营企业投资	913,765.88		1,287,881.40	
合计	<u>87,638,453.65</u>		<u>78,012,569.17</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖威唐汽车模具技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
威唐冲压汽车冲压技术(无锡)有限公司	61,876,388.02			61,876,388.02		
VT Automotive GmbH	3,566,599.02			3,566,599.02		
VT Industries North America Ltd.	6,281,700.73			6,281,700.73		
无锡威唐产业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	<u>76,724,687.77</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>86,724,687.77</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
威唐力捷智能工业技术(无锡)有限公司	1,287,881.40		
合计	<u>1,287,881.40</u>		

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
威唐力捷智能工业技术(无锡)有限公司	-374,115.52			
合计	<u>-374,115.52</u>			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司			913,765.88	
合计			913,765.88	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,599,719.14	190,831,352.92	432,755,590.82	252,427,844.96
其他业务	7,784,604.72	3,762,587.77	5,335,721.77	2,779,269.71
合计	<u>325,384,323.86</u>	<u>194,593,940.69</u>	<u>438,091,312.59</u>	<u>255,207,114.67</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-374,115.52	-1,040,847.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,765,648.62	5,244,460.27
合计	<u>1,391,533.10</u>	<u>4,203,612.73</u>

十八、补充资料

(一) 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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-28,700.85	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,443,090.85	
(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	1,986,107.54	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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		
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	183,262.15	
(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:	3,583,759.69	
减: 所得税影响金额	618,781.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,964,978.62	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	2,939,674.86	
归属于少数股东的非经常性损益	25,303.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76	0.2345	0.2345
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.30	0.2157	0.2157

无锡威唐工业技术股份有限公司

二〇二〇年四月十七日



统一社会信用代码

911101085923425368



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

营业执照

(副本)
(15-1)



名称 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 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
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

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、变更注册资本、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、文件；基本建设财务决算审计；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；软件开发、技术咨询、软件服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；数据处理中心；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、产品中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日，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。）



登记机关

2019年06月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

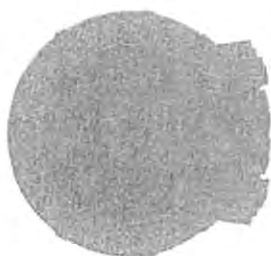
证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，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》记载事项发生变动的，应当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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

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

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日



姓名 郭海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-02-18
Date of birth
工作单位 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 310102197702181217
Identity card No



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(B)

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.



郭海龙(110101504639)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



郭海龙(110101504639)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31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.



2018 4月30日



姓 名: 刘红先
 Full name: 刘红先
 性 别: 男
 Sex: 男
 出 生 日 期: 1986-11-22
 Date of birth: 1986-11-22
 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: 532923198611221159
 Identity card No. 532923198611221159



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (1)

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.

证书编号: 110101505191
 No. of Certificate 110101505191

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
 Date of Issuance 2017 年 03 月 31 日



刘红先(110101505191)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



刘红先(110101505191)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

无锡威唐工业技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]10109 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2019]10109 号

无锡威唐工业技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的无锡威唐工业技术股份有限公司（以下简称“威唐工业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威唐工业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
2018年度威唐工业收入类型及账面金额如财务报表附注“六、(二十九)营业收入、营业成本”披露。威唐工业主要产品为汽车模具,主要客户以外销北美和欧洲的汽车制造商和供应商为主。威唐工业具体确认时点如下:①威唐工业厂区内交货: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、采用FOB、CIF条款,产品已经发出、向海关报关后确认收入实现;b、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。 2018年度,威唐工业营业收入为5.09亿元,其中汽车冲压模具确认的收入为4.13亿元,占营业收入的81.14%,金额及比例均占比重大。由于营业收入是威唐工业关键业绩指标之一,因此将汽车模具收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于: 1)了解公司销售与收款相关的内部控制,评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性; 2)执行分析性程序:向海关函证出口数据、并与实际销售金额进行对比,分析其合理性;将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司进行对比,分析其变动的合理性;同时重点关注长时间未收回款项的合理性; 3)对大额销售合同进行检查,检查运输方式及付款时点等主要合同条款,评价管理层采用的收入确认政策的适当性; 4)通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证:厂区交货模式下的验收单;FOB、CIF模式下的报关单、提单;DDU、DDP模式下的报关单、货物签收单; 5)向客户函证报告期间发生的交易额,函证内容包含模具的规格型号、数量、报告期末已收款金额、报告期末欠款金额等信息; 6)针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本检查出口报关单、货物签收单,判断收入是否确认在正确的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、模具成本分摊和结转	
2018 年度威唐工业存货类型及账面金额如财务报表附注“六、(五) 存货”披露。威唐工业主要产品为汽车模具。威唐工业模具采用“以销定产，以销定购”的经营模式，威唐工业对每套模具均有指定的并且唯一的模具号，在生产过程中，原材料、标准件、外协费用的采购和领用、生产人员工时表均根据模具号进行归集汇总。根据企业会计准则及公司会计政策的规定，威唐工业在控制权转移时点结转成本、确认存货余额，相关会计政策详见财务报表附注“三、(十一) 存货”。 2018 年威唐工业模具成本占全年总成本的 76.19%，且模具成本的归集和分摊计算复杂，我们将汽车模具成本的分摊和结转识别为关键审计事项。	我们针对模具成本分摊和结转执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解公司生产与仓储相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性、模具成本分摊和结转的合理性以及执行的有效性； 2) 执行分析性程序：了解生产人员的工资结构，分析工资的变动与产量的合理性；获取报告期内的存货收发存台帐，与账面相关采购数据进行核对，获取主要原材料的采购信息，分析采购单价变动趋势是否正常，与公开市场价格变动是否一致； 3) 实施存货监盘程序：获取并评价存货盘点计划的合理性，并在现场实施监盘，随机抽取产成品盘点结果追查至财务账记录，随机抽取产成品财务账记录追查至盘点结果；同时，观察产成品、在产品的状态是否与账面一致； 4) 获取工时统计表、成本计算表，复核每月每套模具制造费用等间接费用的分配是否合理，复核成本计算表与账面记录是否一致；并根据盘点时模具的状态，确认其结转至营业成本的合理性和完整性； 5) 编制营业成本倒轧表，检查原材料的领用及生产成本的结转是否存在异常。

四、其他信息

威唐工业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威唐工业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威唐工业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

审计报告(续)

天职业字[2019]10109 号

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告(续)

天职业字[2019]10109 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	290,717,643.99	265,042,474.03	六、（一）
△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			
应收票据及应收账款	131,451,533.92	66,698,600.19	六、（二）
其中：应收票据	7,826,988.26	6,512,000.00	六、（二）
应收账款	123,624,545.66	60,186,600.19	六、（二）
预付款项	2,679,330.39	2,840,537.69	六、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,553,076.29	834,209.32	六、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	108,346,839.43	134,499,684.85	六、（五）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,983,193.17	113,160,428.80	六、（六）
流动资产合计	542,731,617.19	583,075,934.88	
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	1,287,881.40	2,328,728.94	六、（七）
投资性房地产			
固定资产	135,061,233.92	140,623,512.01	六、（八）
在建工程	96,971,381.82	13,778,526.53	六、（九）
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	34,343,810.86	33,680,918.11	六、（十）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,688,917.15	4,109,572.05	六、（十一）
递延所得税资产	4,870,860.56	3,302,680.58	六、（十二）
其他非流动资产	5,696,508.41	17,068,634.76	六、（十三）
非流动资产合计	283,920,594.12	214,892,572.98	
资产总计	826,652,211.31	797,968,507.86	

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

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

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00	六、（十四）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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			
应付票据及应付账款	47,713,536.27	69,799,740.91	六、（十五）
预收款项	29,081,051.65	46,476,477.15	六、（十六）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	26,591,829.40	27,671,782.38	六、（十七）
应交税费	1,711,522.82	7,596,409.69	六、（十八）
其他应付款	446,411.13	406,546.61	六、（十九）
其中：应付利息			
应付股利			
△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			
其他流动负债			
流动负债合计	155,544,351.27	181,950,956.74	
非流动负债			
长期借款	20,000,000.00	5,000,000.00	六、（二十）
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			
预计负债	12,414,507.25	10,558,014.53	六、（二十一）
递延收益	2,080,740.74		六、（二十二）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,495,247.99	15,558,014.53	
负 债 合 计	190,039,599.26	197,508,971.27	
股东权益			
股本	157,200,000.00	78,600,000.00	六、（二十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	245,944,348.97	344,713,798.20	六、（二十四）
减：库存股			
其他综合收益	144,689.27	78,839.87	六、（二十五）
专项储备	9,881,404.54	7,657,626.25	六、（二十六）
盈余公积	22,184,073.20	14,848,621.43	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	201,258,096.07	134,494,152.20	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	636,612,612.05	580,393,037.95	
少数股东权益		20,066,498.64	
股东权益合计	636,612,612.05	600,459,536.59	
负债及股东权益合计	826,652,211.31	797,968,507.86	

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：张一峰

张锡亮

张锡亮

张一峰

张一峰

张一峰

张一峰

合并利润表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	508,865,497.52	436,833,859.32	
其中：营业收入	508,865,497.52	436,833,859.32	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	416,214,149.48	337,183,826.23	
其中：营业成本	294,859,674.03	235,214,241.33	六、（二十九）
△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	6,779,659.71	5,040,282.98	六、（三十）
销售费用	53,915,766.78	42,543,056.23	六、（三十一）
管理费用	42,173,052.32	40,902,616.14	六、（三十二）
研发费用	19,428,362.05	12,623,437.64	六、（三十三）
财务费用	-3,676,297.65	-264,409.73	六、（三十四）
其中：利息费用	2,287,193.02	1,161,397.85	六、（三十四）
利息收入	1,235,267.33	429,266.54	六、（三十四）
资产减值损失	2,733,932.24	1,124,601.64	六、（三十五）
加：其他收益	1,313,339.58	24,181.35	六、（三十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	4,398,281.23	-381,101.03	六、（三十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,040,847.54	-671,692.77	六、（三十七）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-6,276.02	-25,804.15	六、（三十八）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,356,692.83	99,267,309.26	
加：营业外收入	1,192,537.00	4,587,294.65	六、（三十九）
减：营业外支出	481,671.31	612,250.04	六、（四十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,067,558.52	103,242,353.87	
减：所得税费用	14,537,110.75	16,110,433.07	六、（四十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,530,447.77	87,131,920.80	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,530,447.77	87,131,920.80	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,785,052.13	2,545,225.05	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	82,745,395.64	84,586,695.75	
六、其他综合收益的税后净额	65,849.40	58,129.27	六、（四十二）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	65,849.40	58,129.27	六、（四十二）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	65,849.40	58,129.27	六、（四十二）
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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	65,849.40	58,129.27	六、（四十二）
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	84,596,297.17	87,190,050.07	
归属于母公司股东的综合收益总额	82,811,245.04	84,644,825.02	
归属于少数股东的综合收益总额	1,785,052.13	2,545,225.05	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.5264	0.6623	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.5264	0.6623	十七、（二）

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

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

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	431,296,676.87	449,793,870.32	
△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	13,880,114.99	19,427,504.24	
收到其他与经营活动有关的现金	11,413,484.70	12,324,089.31	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	456,590,276.56	481,545,463.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	216,472,239.40	219,128,683.57	
△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	113,079,934.49	100,155,576.50	
支付的各项税费	40,459,776.11	23,200,101.60	
支付其他与经营活动有关的现金	66,290,318.14	53,742,572.88	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	436,302,268.14	396,226,934.55	
经营活动产生的现金流量净额	20,288,008.42	85,318,529.32	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,405,000,000.00	107,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,439,128.77	290,591.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	965.52	114,000.00	
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	1,410,440,094.29	107,404,591.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,144,587.05	53,946,179.78	
投资支付的现金	1,295,000,000.00	217,000,000.00	
△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	1,392,144,587.05	270,946,179.78	
投资活动产生的现金流量净额	18,295,507.24	-163,541,588.04	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		267,145,761.00	
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	70,000,000.00	35,000,000.00	
△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	70,000,000.00	302,145,761.00	
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	24,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,933,193.02	6,466,897.85	
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	42,021,000.00	15,593,561.43	六、（四十三）
筹资活动现金流出小计	87,954,193.02	46,960,459.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,954,193.02	255,185,301.72	
四、汇率变动对现金的影响	4,992,370.72	-471,130.80	
五、现金及现金等价物净增加额	25,621,693.36	176,491,112.20	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	260,993,019.20	84,501,907.00	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	286,614,712.56	260,993,019.20	六、（四十四）

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

合并股东权益变动表

金额单位:元

项目	2018年度										本期金额		
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	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	
一、上年年末余额	78,600,000.00			344,713,798.20		78,839.87	7,657,626.25	14,848,621.43		134,494,152.20	20,066,498.64	600,459,536.59	
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	78,600,000.00			344,713,798.20		78,839.87	7,657,626.25	14,848,621.43		134,494,152.20	20,066,498.64	600,459,536.59	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	78,600,000.00			-98,769,449.23		65,849.40	2,223,778.29	7,335,451.77		66,763,943.87	-20,066,498.64	36,153,075.46	
(一)综合收益总额						65,849.40				82,745,395.64	1,785,052.13	84,596,297.17	
(二)股东投入和减少资本				-20,169,449.23							-21,851,550.77	-42,021,000.00	
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				-20,169,449.23									
(三)利润分配				-70,169,449.23							-21,851,550.77	-42,021,000.00	
1.提取盈余公积								7,335,451.77		-15,981,451.77		-8,646,000.00	
2.提取一般风险准备								7,335,451.77		-7,335,451.77			
3.对股东的分配										-8,646,000.00		-8,646,000.00	
4.其他													
(四)股东权益内部结转	78,600,000.00			-78,600,000.00									
1.资本公积转增股本	78,600,000.00			-78,600,000.00									
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用							2,223,778.29					2,223,778.29	
1.本年提取							2,223,778.29					2,223,778.29	
2.本年使用							-68,546.72					-68,546.72	
(六)其他													
四、本年年末余额	157,200,000.00			245,944,348.97		144,689.27	9,881,404.54	22,184,073.20		201,258,096.07		636,612,612.05	

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:张一峰

张锡亮

张一峰

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位:无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年度

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
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	63,235,793.46
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	63,235,793.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,650,000.00				232,142,869.50		58,129.27	1,794,696.43	8,023,837.01	71,257,358.74
(一) 综合收益总额							58,129.27			84,586,695.75
(二) 股东投入和减少资本	19,650,000.00				232,142,869.50					
1. 股东投入的普通股	19,650,000.00				232,142,869.50					
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									8,023,837.01	-13,329,337.01
1. 提取盈余公积									8,023,837.01	-8,023,837.01
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										-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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备提取和使用								1,794,696.43		1,794,696.43
1. 本年提取								1,949,212.16		1,949,212.16
2. 本年使用								-154,515.73		-154,515.73
(六) 其他										
四、本年年末余额	78,600,000.00				344,713,798.20		78,839.87	7,657,626.25	14,848,621.43	134,494,152.20

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: 张一峰

资产负债表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	268,100,388.53	251,438,830.02	
△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			
应收票据及应收账款	113,145,726.02	47,140,434.72	十六、（一）
其中：应收票据	7,826,988.26	6,512,000.00	十六、（一）
应收账款	105,318,737.76	40,628,434.72	十六、（一）
预付款项	2,270,426.72	2,416,211.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	36,500,240.98	40,649,447.86	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	79,060,342.97	108,988,849.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,433,152.33	113,128,767.69	
流动资产合计	502,510,277.55	563,762,541.09	
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	78,012,569.17	30,750,715.98	十六、（三）
投资性房地产			
固定资产	81,961,402.36	80,290,144.36	
在建工程	96,382,263.58	13,648,722.57	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	27,461,462.13	26,896,510.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,688,917.15	4,109,572.05	
递延所得税资产	3,376,954.41	2,363,084.02	
其他非流动资产	5,696,508.41	17,068,634.76	
非流动资产合计	298,580,077.21	175,127,384.12	
资产总计	801,090,354.76	738,889,925.21	

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：张一峰

张一峰

资产负债表（续）

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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			
应付票据及应付账款	37,859,267.21	58,464,662.24	
预收款项	29,081,051.65	46,476,477.15	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,702,963.01	15,845,157.58	
应交税费	-931,447.82	4,171,075.10	
其他应付款	264,047.16	168,697.98	
其中：应付利息			
应付股利			
△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			
其他流动负债			
流动负债合计	131,975,881.21	155,126,070.05	
非流动负债			
长期借款	20,000,000.00	5,000,000.00	
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			
预计负债	12,535,521.25	10,558,014.53	
递延收益	2,080,740.74		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,616,261.99	15,558,014.53	
负 债 合 计	166,592,143.20	170,684,084.58	
股东权益			
股本	157,200,000.00	78,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	266,020,239.08	344,620,239.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,418,772.76	5,834,919.52	
盈余公积	22,184,073.20	14,848,621.43	
△一般风险准备			
未分配利润	181,675,126.52	124,302,060.60	
股东权益合计	634,498,211.56	568,205,840.63	
负债及股东权益合计	801,090,354.76	738,889,925.21	

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：张一峰

张一峰



利润表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	438,091,312.59	369,949,978.65	
其中：营业收入	438,091,312.59	369,949,978.65	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	358,794,824.92	278,689,426.26	
其中：营业成本	255,207,114.67	190,857,346.43	十六、（四）
△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	4,777,715.38	3,472,607.54	
销售费用	54,200,296.46	42,421,836.97	
管理费用	29,181,471.65	28,859,157.56	
研发费用	15,958,898.84	12,623,437.64	
财务费用	-3,180,034.66	-204,760.25	
其中：利息费用	2,287,193.02	1,161,397.85	
利息收入	1,164,450.60	366,858.17	
资产减值损失	2,649,362.58	659,800.37	
加：其他收益	827,536.26		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,203,612.73	-464,399.67	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,040,847.54	-671,692.77	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-6,281.91	4,207.50	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,321,354.75	90,800,360.22	
加：营业外收入	1,192,515.00	4,121,121.65	
减：营业外支出	418,574.39	610,450.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,095,295.36	94,311,031.83	
减：所得税费用	11,740,777.67	14,072,661.77	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,354,517.69	80,238,370.06	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,354,517.69	80,238,370.06	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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	73,354,517.69	80,238,370.06	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：张一峰

张一峰

现金流量表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	345,622,072.33	372,074,198.10	
△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	13,880,114.99	19,427,504.24	
收到其他与经营活动有关的现金	13,204,552.76	13,050,616.32	
经营活动现金流入小计	372,706,740.08	404,552,318.66	
购买商品、接受劳务支付的现金	217,060,678.14	195,285,850.57	
△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	65,494,473.43	55,943,010.96	
支付的各项税费	22,210,948.71	17,438,131.43	
支付其他与经营活动有关的现金	61,188,792.23	56,201,326.52	
经营活动现金流出小计	365,954,892.51	324,868,319.48	
经营活动产生的现金流量净额	6,751,847.57	79,683,999.18	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,305,000,000.00	68,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,244,460.27	207,293.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	775.87	114,000.00	
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	1,310,245,236.14	68,321,293.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,647,656.23	44,348,082.36	
投资支付的现金	1,243,302,700.73	178,000,000.00	
△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	1,337,950,356.96	222,348,082.36	
投资活动产生的现金流量净额	-27,705,120.82	-154,026,789.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		267,145,761.00	
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	70,000,000.00	35,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	68,100,000.00	13,169,031.31	
筹资活动现金流入小计	138,100,000.00	315,314,792.31	
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	24,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,933,193.02	6,466,897.85	
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	59,100,000.00	38,471,579.34	
筹资活动现金流出小计	105,033,193.02	69,838,477.19	
筹资活动产生的现金流量净额	33,066,806.98	245,476,315.12	
四、汇率变动对现金的影响	4,494,548.18	-495,208.61	
五、现金及现金等价物净增加额	16,608,081.91	170,638,316.43	
加：期初现金及现金等价物的余额	247,389,375.19	76,751,058.76	
六、期末现金及现金等价物余额	263,997,457.10	247,389,375.19	

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：张一峰

张锡亮

张一峰

张一峰

股东权益变动表

金额单位：元

2018年度

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

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	78,600,000.00				344,620,239.08			5,834,919.52	14,848,621.43		124,302,060.60	568,205,840.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	78,600,000.00				344,620,239.08			5,834,919.52	14,848,621.43		124,302,060.60	568,205,840.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,600,000.00				-78,600,000.00			1,583,853.24	7,335,451.77		57,373,065.92	66,292,370.93
（一）综合收益总额											73,354,517.69	73,354,517.69
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,335,451.77		-15,981,451.77	-8,646,000.00
1. 提取盈余公积									7,335,451.77		-7,335,451.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-8,646,000.00	-8,646,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	78,600,000.00				-78,600,000.00							
1. 资本公积转增股本	78,600,000.00				-78,600,000.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用								1,583,853.24				1,583,853.24
1. 本年提取								1,639,899.96				1,639,899.96
2. 本年使用								-56,046.72				-56,046.72
（六）其他												
四、本年年末余额	157,200,000.00				266,020,239.08			7,418,772.76	22,184,073.20		181,675,126.52	634,498,211.56

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：张一峰

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 无锡威唐工业技术股份有限公司

2018年度

项 目	上期金额											
	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、本年年年初余额	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）	19,650,000.00			232,142,869.50			1,266,903.53	8,023,837.01		66,909,033.05	327,992,643.09	
（一）综合收益总额										80,238,370.06	80,238,370.06	
（二）股东投入和减少资本	19,650,000.00			232,142,869.50							251,792,869.50	
1. 股东投入的普通股	19,650,000.00			232,142,869.50							251,792,869.50	
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								8,023,837.01		-13,329,337.01	-5,305,500.00	
1. 提取盈余公积								8,023,837.01		-8,023,837.01		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用							1,266,903.53				1,266,903.53	
1. 本年提取							1,421,419.26				1,421,419.26	
2. 本年使用							-154,515.73				-154,515.73	
（六）其他												
四、本年年末余额	78,600,000.00			344,620,239.08			5,834,919.52	14,848,621.43		124,302,060.60	568,205,840.63	

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: 张一峰

无锡威唐工业技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(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
2	钱光红	112.50	37.50	112.50	37.50
3	张海	61.35	20.45	61.35	20.45

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(%)
	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

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(%)
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	无锡博翔	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

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	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(以下简称“威唐工业”)。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 2016 年 12 月 31 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>

(14) 上市募集资金

2017 年 9 月中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1690 号文《中国证券监督管理委员会关于无锡威唐工业技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司 2017 年 09 月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)1,965.00 万股，发行价为 15.09 元/股，募集资金总额为人民币 296,518,500.00 元，扣除承销及保荐等发行费用人民币 44,725,630.50 元，实际募集资金净额为人民币 251,792,869.50 元。

上述募集资金到账时间为 2017 年 9 月 28 日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 28 日出具天职业字[2017]17316 号验资报告。本次公开发行股票之后，截止 2017 年 12 月 31 日威唐工业的股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例(%)	股权性质
张锡亮	17,586,092.00	22.374	有限售条件
钱光红	12,696,024.00	16.153	有限售条件
张海	2,647,996.00	3.369	有限售条件
无锡风投	3,624,117.00	4.611	有限售条件
无锡博翱	9,720,793.00	12.368	有限售条件
上海国弘	5,203,561.00	6.62	有限售条件
苏州清研	3,515,917.00	4.473	有限售条件
国经众新	2,734,634.00	3.479	有限售条件
国经精益	1,220,866.00	1.553	有限售条件

股东名称	持股数量	持股比例(%)	股权性质
社会公开发行的人民币普通股（A股）	19,650,000.00	25.00	无限售条件
合计	<u>78,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	

（15）资本公积转增股本

2018年5月11日，根据公司2017年年度股东大会决议，审议通过《2017年度利润分配方案》：以公司截至2017年12月31日的总股本7,860万股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.1元（含税），共分配利润864.6万元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本总额为15,720万股，变更后公司注册资本为人民币157,200,000.00元。本次资本公积转增股本后，股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例(%)	股权性质
张锡亮	35,172,184.00	22.374	有限售条件
钱光红	25,392,048.00	16.153	有限售条件
张海	5,295,992.00	3.369	有限售条件
无锡风投	7,248,234.00	4.611	有限售条件
无锡博翱	19,441,586.00	12.368	有限售条件
上海国弘	10,407,122.00	6.62	有限售条件
苏州清研	7,031,834.00	4.473	有限售条件
国经众新	5,469,268.00	3.479	有限售条件
国经精益	2,441,732.00	1.553	有限售条件
社会公开发行的人民币普通股（A股）	39,300,000.00	25.00	无限售条件
合计	<u>157,200,000.00</u>	<u>100.00</u>	

（16）限制股份解除

2018年10月10日，张海、无锡风投、上海国弘、苏州清研、国经众新、国经精益解除限售的股份数量为37,894,182股，占公司股本总额的比例24.11%。截止2018年12月31日威唐工业的股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例(%)	股权性质
张锡亮	35,172,184.00	22.37	有限售条件
钱光红	25,392,048.00	16.15	有限售条件
无锡博翱	19,441,586.00	12.37	有限售条件
社会公开发行的人民币普通股（A股）	77,194,182.00	49.11	无限售条件
合计	<u>157,200,000.00</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 22.37%的股份，现任公司董事长、总经理。另外，无锡博翱持有公司 12.37%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 12.37%的股份，张锡亮通过直接和间接合计控制公司 34.74%的股份。

张锡亮、钱光红和无锡博翱合计持有公司 50.89%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二〇一九年四月二十四日批准报出。

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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）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2018年1月1日至2018年12月31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

本公司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。本公司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

本公司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。

公司资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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库存商品、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原材料等。

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	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
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、计价方法和折旧方法

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. 无形资产包括土地使用权、商标和软件等，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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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为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

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十三）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）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

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%和 15%
房产税	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	12%或 1.2%
城镇土地使用税	土地面积	4 元/m ² 和 19 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡威唐工业技术股份有限公司	15%
芜湖威唐汽车模具技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
威唐汽车冲压技术（无锡）有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2017 年 11 月 17 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：“GR201732001292”），有效期三年。本公司自 2017 年度至 2019 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

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、将“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目。	合并应收票据及应收账款期末列示金额 131,451,533.92 元； 合并应收票据及应收账款期初列示金额 66,698,600.19 元。 母公司应收票据及应收账款期末列示金额 113,145,726.02 元； 母公司应收票据及应收账款期初列示金额 47,140,434.72 元。 合并其他应收款期末列示金额 5,553,076.29 元；
2、将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目。	合并其他应收款期初列示金额 834,209.32 元。 母公司其他应收款期末列示金额 36,500,240.98 元； 母公司其他应收款期初列示金额 40,649,447.86 元。 合并固定资产期末列示金额 135,061,233.92 元；
3、将“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目。	合并固定资产期初列示金额 140,623,512.01 元。 母公司固定资产期末列示金额 81,961,402.36 元； 母公司固定资产期初列示金额 80,290,144.36 元。 合并在建工程期末列示金额 96,971,381.82 元；
4、将“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目。	合并在建工程期初列示金额 13,778,526.53 元。 母公司在建工程期末列示金额 96,382,263.58 元； 母公司在建工程期初列示金额 13,648,722.57 元。 合并应付票据及应付账款期末列示金额 47,713,536.27 元；
5、将“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目。	合并应付票据及应付账款期初列示金额 69,799,740.91 元。 母公司应付票据及应付账款期末列示金额 37,859,267.21 元； 母公司应付票据及应付账款期初列示金额 58,464,662.24 元。 合并其他应付款期末列示金额 446,411.13 元；
6、将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目。	合并其他应付款期初列示金额 406,546.61 元。 母公司其他应付款期末列示金额 264,047.16 元； 母公司其他应付款期初列示金额 168,697.98 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	合并长期应付款期末列示金额 0.00 元；
7、将“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目。	合并长期应付款期初列示金额 0.00 元。 母公司长期应付款期末列示金额 0.00 元； 母公司长期应付款期初列示金额 0.00 元。 增加本期合并研发费用 19,428,362.05 元，减少本期合并管理费用 19,428,362.05 元； 增加上期合并研发费用 12,623,437.64 元，减少上期合并管理费用 12,623,437.64 元。
8、将“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目。	增加本期母公司研发费用 15,958,898.84 元，减少本期母公司管理费用 15,958,898.84 元； 增加上期母公司研发费用 12,623,437.64 元，减少上期母公司管理费用 12,623,437.64 元。 合并本期利息费用列示金额 2,287,193.02 元，利息收入 1,235,267.33 元； 合并上期利息费用列示金额 1,161,397.85 元，利息收入 429,266.54 元。
9、将“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。	母公司本期利息费用列示金额 2,287,193.02 元，利息收入 1,164,450.60 元； 母公司上期利息费用列示金额 1,161,397.85 元，利息收入 366,858.17 元。 合并调减本年营业外收入 46,644.32 元，同时调增其他收益 46,644.32 元；
10、营业外收入中的个税手续费返还计入“其他收益”科目核算	合并调减上年营业外收入 24,181.35 元，同时调增其他收益 24,181.35 元。 母公司调减本年营业外收入 0.00 元，同时调增其他收益 0.00 元； 母公司调减上年营业外收入 0.00 元，同时调增其他收益 0.00 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	41,296.04	56,292.51
银行存款	286,573,416.52	260,936,726.69
其他货币资金	4,102,931.43	4,049,454.83
合计	<u>290,717,643.99</u>	<u>265,042,474.03</u>
其中：存放在境外的款项总额	8,574,776.62	1,782,945.55

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 4,102,931.43 元。

3. 2018 年 12 月 31 日存放在境外的存款金额为 224,232.79 欧元、161,572.86 加元、874,393.06 美元，折合人民币 8,574,776.62 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以及本公司之子公司 VT Industries North America Ltd. 存放在中国银行多伦多分行的银行存款。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,826,988.26	6,512,000.00
应收账款	123,624,545.66	60,186,600.19
合计	<u>131,451,533.92</u>	<u>66,698,600.19</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,826,988.26	6,512,000.00
合计	<u>7,826,988.26</u>	<u>6,512,000.00</u>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		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	1,225,928.75	0.94	1,225,928.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,971,547.08	98.87	5,347,001.42	4.15	123,624,545.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	243,895.65	0.19	243,895.65	100.00	
合计	<u>130,441,371.48</u>	<u>100.00</u>	<u>6,816,825.82</u>		<u>123,624,545.66</u>

接上表：

类别	期初余额		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	1,218,898.71	1.89	1,218,898.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,022,331.47	97.73	2,835,731.28	4.50	60,186,600.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	242,497.04	0.38	242,497.04	100.00	
合计	<u>64,483,727.22</u>	<u>100.00</u>	<u>4,297,127.03</u>		<u>60,186,600.19</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
Gebr. Kemmerich GmbH (Attendon Germany)	1,225,928.75	1,225,928.75	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,225,928.75</u>	<u>1,225,928.75</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	122,720,887.11	3,681,626.62	3.00
1-2 年 (含 2 年)	4,993,539.33	998,707.87	20.00
2-3 年 (含 3 年)	1,180,907.43	590,453.72	50.00
3 年以上	76,213.21	76,213.21	100.00
合计	<u>128,971,547.08</u>	<u>5,347,001.42</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,519,698.79
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
奇昊系	28,178,340.60	885,390.24	1 年以内 1-2 年	21.60
博泽系	25,787,120.79	785,561.77	1 年以内 1-2 年 2-3 年	19.77
麦格纳系	14,054,278.58	421,628.36	1 年以内	10.77
科尔士系	12,063,300.77	361,899.02	1 年以内	9.25
菲亚特克莱斯勒汽车公司	8,057,314.44	241,719.43	1 年以内	6.18
合计	<u>88,140,355.18</u>	<u>2,696,198.82</u>		<u>67.57</u>

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,669,830.39	99.65	2,840,537.69	100.00
1-2 年 (含 2 年)	9,500.00	0.35		

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
合计	<u>2,679,330.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,840,537.69</u>	<u>100.00</u>

注：报告期末无账龄超过1年的重要预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	未结算原因
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	768,227.55	1年以内	28.67	未到结算期
无锡真木精晔机械有限公司	365,392.89	1年以内	13.64	未到结算期
鸣汇达（天津）机械贸易有限公司	135,000.00	1年以内	5.04	未到结算期
北京市中伦（上海）律师事务所	113,207.55	1年以内	4.23	未到结算期
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	108,441.61	1年以内	4.05	未到结算期
合计	<u>1,490,269.60</u>		<u>55.63</u>	

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,553,076.29	834,209.32
合计	<u>5,553,076.29</u>	<u>834,209.32</u>

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,321,242.81	100.00	768,166.52	12.15	5,553,076.29
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>6,321,242.81</u>	<u>100.00</u>	<u>768,166.52</u>		<u>5,553,076.29</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,387,807.18	100.00	553,597.86	39.89	834,209.32
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	1,387,807.18	100.00	553,597.86		834,209.32

报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,522,007.29	165,660.22	3.00
1-2 年 (含 2 年)	145,700.00	29,140.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	160,338.52	80,169.30	50.00
3 年以上	493,197.00	493,197.00	100.00
合计	<u>6,321,242.81</u>	<u>768,166.52</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	833,836.52	1,047,201.37
备用金	193,726.44	254,786.98
保险赔偿款	4,020.21	2,941.60
多缴税款		82,877.23
应收出口退税	5,289,659.64	
合计	<u>6,321,242.81</u>	<u>1,387,807.18</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	214,568.66
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税	应收出口退税	5,289,659.64	1 年以内	83.68	158,689.79
鸠江财政局	保证金	285,462.00	3 年以上	4.52	285,462.00
无锡真木精晔机械有限公司	押金	150,000.00	3 年以上	2.37	150,000.00
江苏碧水源环境科技有限责任公司	押金	130,000.00	1-2 年	2.06	26,000.00
腾飞新苏置业(苏州)有限公司	保证金	118,287.93	2-3 年	1.87	59,143.97
合计		<u>5,973,409.57</u>		<u>94.50</u>	<u>679,295.76</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,135,657.22		6,135,657.22
在产品	77,314,791.47	50,361.86	77,264,429.61
库存商品	12,997,790.28	397,337.06	12,600,453.22
发出商品	12,346,299.38		12,346,299.38
合计	<u>108,794,538.35</u>	<u>447,698.92</u>	<u>108,346,839.43</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,208,381.46		4,208,381.46
在产品	98,544,801.64	50,361.86	98,494,439.78
库存商品	6,565,532.51	397,337.06	6,168,195.45
发出商品	25,628,668.16		25,628,668.16
合计	<u>134,947,383.77</u>	<u>447,698.92</u>	<u>134,499,684.85</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	50,361.86					50,361.86
库存商品	397,337.06					397,337.06

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	447,698.92					447,698.92

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	账面价值高于可变现净值	
库存商品	账面价值高于可变现净值	

4. 存货期末余额无借款费用资本化情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣的进项税	3,983,193.17	3,160,428.80
银行理财产品		110,000,000.00
合计	3,983,193.17	113,160,428.80

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	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	
一、合营企业				
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	2,328,728.94			-1,040,847.54
合计	2,328,728.94			-1,040,847.54

接上表：

被投资单位名称	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业							
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司						1,287,881.40	
合计						1,287,881.40	

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,061,233.92	140,623,512.01
合计	<u>135,061,233.92</u>	<u>140,623,512.01</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	车辆	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,700,432.79	148,386,195.63	4,984,626.33	6,764,913.52	197,836,168.27
2. 本期增加金额		<u>11,888,500.37</u>	<u>285,861.03</u>	<u>812,719.14</u>	<u>12,987,080.54</u>
(1) 购置		8,453,860.49	285,861.03	799,990.31	9,539,711.83
(2) 在建工程转入		3,434,639.88		12,728.83	3,447,368.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>53,531.61</u>	<u>36,924.00</u>	<u>161,655.44</u>	<u>252,111.05</u>
(1) 处置或报废		53,531.61	36,924.00	161,655.44	252,111.05
4. 期末余额	<u>37,700,432.79</u>	<u>160,221,164.39</u>	<u>5,233,563.36</u>	<u>7,415,977.22</u>	<u>210,571,137.76</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,526,273.15	44,948,009.73	1,810,916.98	3,927,456.40	57,212,656.26
2. 本期增加金额	<u>1,800,639.60</u>	<u>14,888,720.10</u>	<u>593,380.03</u>	<u>1,194,443.06</u>	<u>18,477,182.79</u>
(1) 计提	1,800,639.60	14,888,720.10	593,380.03	1,194,443.06	18,477,182.79
3. 本期减少金额		<u>18,877.99</u>	<u>10,880.83</u>	<u>150,176.39</u>	<u>179,935.21</u>
(1) 处置或报废		18,877.99	10,880.83	150,176.39	179,935.21
4. 期末余额	<u>8,326,912.75</u>	<u>59,817,851.84</u>	<u>2,393,416.18</u>	<u>4,971,723.07</u>	<u>75,509,903.84</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	车辆	办公及其他设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,373,520.04	100,403,312.55	2,840,147.18	2,444,254.15	135,061,233.92
2. 期初账面价值	31,174,159.64	103,438,185.90	3,173,709.35	2,837,457.12	140,623,512.01

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	96,971,381.82	13,778,526.53
合计	96,971,381.82	13,778,526.53

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸿山厂区工程二期	96,382,263.58		96,382,263.58	13,648,722.57		13,648,722.57
其他	589,118.24		589,118.24	129,803.96		129,803.96
合计	96,971,381.82		96,971,381.82	13,778,526.53		13,778,526.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
鸿山厂区工程二期	283,345,900.00	13,648,722.57	85,930,122.36	3,196,581.35		96,382,263.58
鸿山厂食堂装修	1,908,000.00		2,248,916.16		2,248,916.16	
合计	285,253,900.00	13,648,722.57	88,179,038.52	3,196,581.35	2,248,916.16	96,382,263.58

接上表:

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金 来源
鸿山厂区工程二期	35.14	35.14				募集、 自有
鸿山厂食堂装修	117.87	100.00				自有
合计						

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,246,452.00	17,000.00	2,464,243.34	36,727,695.34
2. 本期增加金额			2,113,385.28	2,113,385.28
(1) 购置			2,113,385.28	2,113,385.28
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>34,246,452.00</u>	<u>17,000.00</u>	<u>4,577,628.62</u>	<u>38,841,080.62</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,355,848.11	7,649.90	683,279.22	3,046,777.23
2. 本期增加金额	684,929.04	1,700.04	763,863.45	1,450,492.53
(1) 计提	684,929.04	1,700.04	763,863.45	1,450,492.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>3,040,777.15</u>	<u>9,349.94</u>	<u>1,447,142.67</u>	<u>4,497,269.76</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	商标	软件	合计
1. 期末账面价值	<u>31,205,674.85</u>	<u>7,650.06</u>	<u>3,130,485.95</u>	<u>34,343,810.86</u>
2. 期初账面价值	<u>31,890,603.89</u>	<u>9,350.10</u>	<u>1,780,964.12</u>	<u>33,680,918.11</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装潢费	4,109,572.05	2,248,916.16	669,571.06		5,688,917.15
合计	<u>4,109,572.05</u>	<u>2,248,916.16</u>	<u>669,571.06</u>		<u>5,688,917.15</u>

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	3,288,173.74	673,503.92	2,854,234.53	580,262.96
资产减值损失	8,014,240.93	1,362,423.00	5,200,524.68	913,838.94
产品质量保证金	12,414,507.25	1,850,074.69	10,558,014.53	1,583,702.18
未实现内部收益	3,083,901.94	672,747.84	1,499,176.67	224,876.50
递延收益	2,080,740.74	312,111.11		
合计	<u>28,881,564.60</u>	<u>4,870,860.56</u>	<u>20,111,950.41</u>	<u>3,302,680.58</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,432,063.66	12,424,820.44
可抵扣亏损	302,690.07	
未实现内部收益		819,294.90
合计	<u>16,734,753.73</u>	<u>13,244,115.34</u>

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,696,508.41	17,068,634.76
合计	<u>5,696,508.41</u>	<u>17,068,634.76</u>

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：期末保证借款20,000,000.00元分别系交通银行股份有限公司无锡分行向无锡威唐工业技术股份有限公司发放的短期借款10,000,000.00元，中国银行股份有限公司无锡梁溪支行向无锡威唐工业技术股份有限公司发放的短期借款10,000,000.00元，期末保证借款均由芜湖威唐汽车模具技术有限公司提供担保。

2. 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

（十五）应付票据及应付账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		7,431,664.70
应付账款	47,713,536.27	62,368,076.21
合计	<u>47,713,536.27</u>	<u>69,799,740.91</u>

2. 应付票据

（1）应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,431,664.70
合计		<u>7,431,664.70</u>

（2）报告期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	28,139,922.58	40,747,884.08
应付设备款	12,669,387.96	12,203,618.42
应付加工费	4,004,493.29	6,153,781.62
应付工程款	365,500.00	365,500.00
应付其他	2,534,232.44	2,897,292.09
合计	<u>47,713,536.27</u>	<u>62,368,076.21</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周琴	8,933,500.00	详见十四、资产负债表日后事项 (一) 采购合同诉讼
合计	<u>8,933,500.00</u>	

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,081,051.65	46,476,477.15
合计	<u>29,081,051.65</u>	<u>46,476,477.15</u>

2. 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3. 预收款项期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,018,254.14	105,111,106.95	106,286,290.19	25,843,070.90
二、离职后福利中-设定提存计划负债	653,528.24	6,653,480.81	6,558,250.55	748,758.50
三、辞退福利		149,150.00	149,150.00	
合计	<u>27,671,782.38</u>	<u>111,913,737.76</u>	<u>112,993,690.74</u>	<u>26,591,829.40</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,812,227.65	86,638,223.79	90,075,041.77	15,375,409.67
二、职工福利费	230,259.51	10,131,279.48	10,191,678.99	169,860.00
三、社会保险费	<u>348,154.49</u>	<u>3,097,507.37</u>	<u>3,053,977.16</u>	<u>391,684.70</u>
其中：医疗保险费	270,317.88	2,467,330.06	2,431,619.28	306,028.66
工伤保险费	50,095.52	317,127.29	311,071.04	56,151.77
生育保险费	27,741.09	211,849.63	210,086.45	29,504.27
社会综合险		101,200.39	101,200.39	
四、住房公积金	47,872.00	1,778,672.22	1,740,810.22	85,734.00
五、工会经费和职工教育经费	7,576,805.35	2,982,050.61	738,473.43	9,820,382.53
六、短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,935.14	483,373.48	486,308.62	
合计	<u>27,018,254.14</u>	<u>105,111,106.95</u>	<u>106,286,290.19</u>	<u>25,843,070.90</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	621,336.97	6,457,592.81	6,364,051.42	714,878.36
2. 失业保险费	32,191.27	195,888.00	194,199.13	33,880.14
合计	<u>653,528.24</u>	<u>6,653,480.81</u>	<u>6,558,250.55</u>	<u>748,758.50</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
一次性伤残就业补助金	149,150.00	
合计	<u>149,150.00</u>	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,881,468.13	4,751,884.43
增值税	221,436.44	1,331,359.58
印花税	11,129.37	140,277.32
城镇土地使用税	118,742.30	133,092.80
房产税	60,262.19	116,687.09
城市维护建设税	-491,271.49	445,557.89
教育费附加	-357,580.71	299,335.11
地方教育费附加	6,760.47	19,008.48
个人所得税	222,787.36	318,856.91
防洪保安基金	36,779.02	36,779.02
水利基金	1,009.74	3,571.06
合计	<u>1,711,522.82</u>	<u>7,596,409.69</u>

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	446,411.13	406,546.61

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>446,411.13</u>	<u>406,546.61</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	89,531.11	73,903.59
保险理赔款	130,961.38	62,246.66
押金	101,400.00	92,184.00
其他	124,518.64	178,212.36
合计	<u>446,411.13</u>	<u>406,546.61</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	20,000,000.00	5,000,000.00	5.2250%
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	

注：期末保证借款20,000,000.00元系交通银行股份有限公司无锡分行向无锡威唐工业技术股份有限公司发放的长期借款，由芜湖威唐汽车模具技术有限公司提供担保。

(二十一) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	12,414,507.25	10,558,014.53	最近12个月模具累计销售收入的3%计提
合计	<u>12,414,507.25</u>	<u>10,558,014.53</u>	

(二十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,120,000.00	39,259.26	2,080,740.74	形成长期资产
合计		<u>2,120,000.00</u>	<u>39,259.26</u>	<u>2,080,740.74</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初 余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
智能化建设项目 资助		2,120,000.00		39,259.26		2,080,740.74	与资产相关
合计		<u>2,120,000.00</u>		<u>39,259.26</u>		<u>2,080,740.74</u>	

（二十三）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>58,950,000.00</u>			<u>58,950,000.00</u>	<u>-37,888,978.00</u>	<u>21,061,022.00</u>	<u>80,011,022.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	3,624,117.00			3,624,117.00	-7,248,234.00	-3,624,117.00	
3. 其他内资持股	55,325,883.00			55,325,883.00	-30,640,744.00	24,685,139.00	80,011,022.00
其中：境内法人持 股	22,395,771.00			22,395,771.00	-25,344,752.00	-2,948,981.00	19,446,790.00
境内自然人持股	32,930,112.00			32,930,112.00	-5,295,992.00	27,634,120.00	60,564,232.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持 股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通 股份	<u>19,650,000.00</u>			<u>19,650,000.00</u>	<u>37,888,978.00</u>	<u>57,538,978.00</u>	<u>77,188,978.00</u>
1. 人民币普通股	19,650,000.00			19,650,000.00	37,888,978.00	57,538,978.00	77,188,978.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>78,600,000.00</u>			<u>78,600,000.00</u>		<u>78,600,000.00</u>	<u>157,200,000.00</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”。

（二十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	344,713,798.20		98,769,449.23	245,944,348.97
合计	<u>344,713,798.20</u>		<u>98,769,449.23</u>	<u>245,944,348.97</u>

注 1：公司于 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》：以公司总股本 78,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.1 元人民币现金（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。上述利润分配方案已于 2018 年 5 月 23 日实施完毕，权益分派后，股本增加 78,600,000.00 元，资本公积减少 78,600,000.00 元。

注 2：资本公积减少 20,169,449.23 元系公司收购子公司少数股东股权形成，具体情况详见“八、在其他主体中的权益（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易”。

（二十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	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			
一、不能重分类进损益的其 他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变 动额							
2. 权益法下不能转损益的其 他综合收益							
二、将重分类进损益的其他 综合收益	78,839.87	65,849.40			65,849.40		144,689.27
1. 权益法下可转损益的其他 综合收益							
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	78,839.87	65,849.40			65,849.40		144,689.27
合计	78,839.87	65,849.40			65,849.40		144,689.27

（二十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,657,626.25	2,292,325.01	68,546.72	9,881,404.54
合计	7,657,626.25	2,292,325.01	68,546.72	9,881,404.54

注：公司根据财企[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安全生产费。

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,848,621.43	7,335,451.77		22,184,073.20
合计	<u>14,848,621.43</u>	<u>7,335,451.77</u>		<u>22,184,073.20</u>

注：报告期内增加系根据母公司当期净利润的 10%计提。

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	134,494,152.20	63,236,793.46
调整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	<u>134,494,152.20</u>	<u>63,236,793.46</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,745,395.64	84,586,695.75
减：提取法定盈余公积	7,335,451.77	8,023,837.01
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,646,000.00	5,305,500.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>201,258,096.07</u>	<u>134,494,152.20</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,746,009.39	291,788,062.08	431,375,967.68	233,151,237.28
其他业务	7,119,488.13	3,071,611.95	5,457,891.64	2,063,004.05
合计	<u>508,865,497.52</u>	<u>294,859,674.03</u>	<u>436,833,859.32</u>	<u>235,214,241.33</u>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,218,519.12	2,147,567.31	7%
教育费附加	2,053,482.26	1,369,363.00	3%
城镇土地使用税	474,969.20	532,371.20	4 元/m ² 和 19 元/m ²
房产税	511,898.27	450,028.52	12%或 1.2%
印花税	231,964.03	337,101.86	根据合同性质、权利证照 确定适用税率

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
地方教育费附加	245,459.98	164,613.67	2%
水利基金	37,537.05	33,175.62	0.06%
车船使用税	5,829.80	6,061.80	定额税率
合计	<u>6,779,659.71</u>	<u>5,040,282.98</u>	

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
物流费	34,578,422.35	22,373,302.27
售后服务费	14,554,647.14	14,888,376.94
职工薪酬	3,018,812.06	2,623,654.39
宣传展览费	334,709.74	958,164.40
业务招待费	494,176.22	737,108.91
差旅费	243,753.70	274,050.45
办公费	317,715.03	262,156.43
车辆使用费	165,614.71	235,899.81
折旧费	52,600.85	58,318.71
其他	155,314.98	132,023.92
合计	<u>53,915,766.78</u>	<u>42,543,056.23</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,092,418.80	26,640,095.54
办公费用及其他行政费	4,947,179.60	3,903,365.44
差旅费	3,121,607.52	2,599,048.16
折旧与摊销	2,532,547.58	2,235,442.13
中介机构费	3,070,515.56	2,521,940.34
业务招待费	482,365.60	1,315,919.73
租赁及物业管理费	917,293.23	805,064.50
其他	1,009,124.43	881,740.30
合计	<u>42,173,052.32</u>	<u>40,902,616.14</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
RD33 拉伸模具管位机构的研究		1,880,968.96
RD34 下模刀口防跳废料装置的研究		1,512,400.60

项目	本期发生额	上期发生额
RD35 模具侧整形装置的研究		1,727,745.74
RD36 高精度冲压模具的研究		1,443,026.73
RD37 一种防侧向力的吊冲模具的研究		1,302,913.76
RD38 模具内冲头快速更换装置技术的研究		1,571,197.76
RD39 凹模刀口防废料回弹装置的研究		1,442,200.68
RD40 燕尾滑块整形模具的研究		1,666,180.16
RD41 传统加工智能化解决方案	666,962.61	76,803.25
RD42 轮罩模具设计研发	2,947,829.61	
RD43 底盘支架模具设计研发	2,299,719.01	
RD44 隔热罩模具设计研发	2,750,166.96	
RD45 底盘加强件模具设计研发	2,508,658.79	
RD46 车门内板模具设计研发	2,288,497.05	
RD47 油箱壳模具设计研发	2,359,627.10	
RD48 油箱壳的检具设计研发	137,437.71	
新能源汽车油电混合油箱深拉伸机械自动冲压工艺的研发	1,364,173.62	
多工位旋铆连续模冲压件铆接工艺的研发	579,509.02	
多工位传递模快速移动连续送料机械手的研发	855,929.34	
高精度激光焊接异形侧冲工艺的研发	626,519.82	
其他	43,331.41	
合计	<u>19,428,362.05</u>	<u>12,623,437.64</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,287,193.02	1,161,397.85
减：利息收入	1,235,267.33	429,266.54
汇兑损益	-4,953,376.97	-1,222,603.95
银行手续费	225,153.63	226,034.95
其他		27.96
合计	<u>-3,676,297.65</u>	<u>-264,409.73</u>

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,733,932.24	676,902.72

项 目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		447,698.92
合计	<u>2,733,932.24</u>	<u>1,124,601.64</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府税费奖励	363,500.00	
失业保险基金和稳岗补贴	269,236.00	
外贸稳增长专项扶持资金	263,000.00	
工业企业技术改造综合奖补项目	110,000.00	
重点展会资金	92,700.00	
人才奖励补贴	63,000.00	
个税手续费返还	46,644.32	24,181.35
智能化建设项目资助	39,259.26	
企业专利资助	30,000.00	
工业口扶持项目资金	20,000.00	
人才创业基金	10,000.00	
中小企业国际市场开拓资金补贴	6,000.00	
合计	<u>1,313,339.58</u>	<u>24,181.35</u>

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,040,847.54	-671,692.77
理财产品持有期间产生的投资收益	5,439,128.77	290,591.74
合计	<u>4,398,281.23</u>	<u>-381,101.03</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置收益	5.89	23,958.59
处置未划分为持有待售的固定资产的处置损失	-6,281.91	-49,762.74
合计	<u>-6,276.02</u>	<u>-25,804.15</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	1,000,000.00	4,540,140.63	1,000,000.00
盘盈利得		0.02	
其他	192,537.00	47,154.00	192,537.00
合计	<u>1,192,537.00</u>	<u>4,587,294.65</u>	<u>1,192,537.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收 益相关
上市融资奖励	1,000,000.00	3,000,000.00	收益类相关
政府税费奖励		363,500.00	收益类相关
无锡市工业发展资金补助		350,000.00	收益类相关
外贸稳增长专项扶持资金		177,000.00	收益类相关
财政手续费补贴		151,576.63	收益类相关
研发机构认定奖励		125,000.00	收益类相关
失业保险基金和稳岗补贴		239,064.00	收益类相关
外贸企业展博会补贴		75,000.00	收益类相关
人才奖励补贴		22,000.00	收益类相关
企业专利资助		21,000.00	收益类相关
健康示范单位活动奖励		10,000.00	收益类相关
中小企业国际市场开拓资金补贴		6,000.00	收益类相关
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>4,540,140.63</u>	

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计:	<u>64,934.30</u>		<u>64,934.30</u>
其中: 固定资产报废损失	64,934.30		64,934.30
公益性捐赠支出	65,000.00	610,000.00	65,000.00
非常损失	351,737.01	2,250.04	351,737.01
合计	<u>481,671.31</u>	<u>612,250.04</u>	<u>481,671.31</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,105,290.73	16,918,838.25
递延所得税费用	-1,568,179.98	-808,405.18
合计	<u>14,537,110.75</u>	<u>16,110,433.07</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	99,067,558.52	103,242,353.87
按法定税率计算的所得税费用	14,860,133.78	15,486,353.08
某些子公司适用不同税率的影响	1,062,193.44	831,937.94
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	156,127.13	100,753.92
无须纳税的收入		
加计扣除费用	-2,022,293.79	-917,804.73
不可抵扣的费用	193,905.95	175,735.02
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	287,044.24	433,457.84
合计	<u>14,537,110.75</u>	<u>16,110,433.07</u>

(四十二) 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(二十五)其他综合收益”。

(四十三) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,394,080.32	4,564,321.98
收回保函及票据保证金	3,692,861.37	5,754,043.39
利息收入	1,235,267.33	429,266.54
其他营业外收入	192,537.00	47,154.00
押金、保证金等	1,898,738.68	1,529,303.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>11,413,484.70</u>	<u>12,324,089.31</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	60,389,782.73	42,404,432.57
支付保函及票据保证金	3,746,337.97	6,623,769.42
银行手续费	225,153.63	226,034.95
捐赠支出	65,000.00	610,000.00
押金、保证金等	1,864,043.81	3,878,335.94
合计	<u>66,290,318.14</u>	<u>53,742,572.88</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买股权款	42,021,000.00	
募集资金承销费		15,589,920.40
融资租赁支付的租金		3,641.03
合计	<u>42,021,000.00</u>	<u>15,593,561.43</u>

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	84,530,447.77	87,131,920.80
加：资产减值准备	2,733,932.24	1,124,601.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,477,823.71	16,068,136.70
无形资产摊销	1,450,933.35	1,040,860.60
长期待摊费用摊销	669,571.06	584,573.98
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）	6,276.02	25,804.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,934.30	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,655,868.25	1,632,556.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,398,281.23	381,101.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,568,179.98	-808,405.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,152,845.42	-49,318,753.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,098,337.45	-14,555,896.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-35,317,366.72	40,217,332.73
其他	2,239,278.18	1,794,696.43
经营活动产生的现金流量净额	<u>20,288,008.42</u>	<u>85,318,529.32</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	286,614,712.56	260,993,019.20
减：现金的期初余额	260,993,019.20	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>25,621,693.36</u>	<u>176,491,112.20</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>286,614,712.56</u>	<u>260,993,019.20</u>
其中：库存现金	41,296.04	56,292.51
可随时用于支付的银行存款	286,573,416.52	260,936,726.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>286,614,712.56</u>	<u>260,993,019.20</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,102,931.43	保函保证金和结汇保证金
固定资产	16,730,414.39	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	11,488,894.51	借款抵押
合计	<u>32,322,240.33</u>	

（四十六）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>61,040,203.47</u>
其中：美元	7,219,340.31	6.8632	49,547,776.42
欧元	1,290,582.76	7.8473	10,127,590.09
加元	270,903.11	5.0381	1,364,836.96
应收账款			<u>86,834,229.04</u>
其中：美元	6,866,244.62	6.8632	47,124,410.08
欧元	4,868,571.53	7.8473	38,205,141.37
加元	298,659.73	5.0381	1,504,677.59
其他应收款			<u>36,583.18</u>
其中：美元	3,000.00	6.8632	20,589.60
欧元	2,038.10	7.8473	15,993.58
应付账款			<u>4,053,481.42</u>
其中：美元	322,258.06	6.8632	2,211,721.52
欧元	234,699.82	7.8473	1,841,759.90
其他应付款			<u>45,400.83</u>
其中：美元	4,505.80	6.8632	30,924.21
欧元	1,844.79	7.8473	14,476.62

（四十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能化建设项目资助	2,120,000.00	递延收益、其他收益	39,259.26
上市融资奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
政府税费奖励	363,500.00	其他收益	363,500.00
失业保险基金和稳岗补贴	269,236.00	其他收益	269,236.00
外贸稳增长专项扶持资金	263,000.00	其他收益	263,000.00
工业企业技术改造综合奖补项目	110,000.00	其他收益	110,000.00
重点展会资金	92,700.00	其他收益	92,700.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人才奖励补贴	63,000.00	其他收益	63,000.00
个税手续费返还	46,644.32	其他收益	46,644.32
企业专利资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
工业口扶持项目资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
人才创业基金	10,000.00	其他收益	10,000.00
中小企业国际市场开拓资金补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	<u>4,394,080.32</u>		<u>2,313,339.58</u>

2. 报告期内无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司新设增加1家子公司VT Industries North America Ltd纳入合并范围。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）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
威唐汽车冲压技术(无锡)有限公司	无锡	无锡	汽车零部件、模具、机械配件、检具的研发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；技术转让；技术咨询	100.00		100.00	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
VT Industries North America Ltd.	加拿大	加拿大	为公司在北美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

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司于2018年4月20日第一届董事会第十七次会议审议通过《关于收购下属控股子公司少数股东权益的议案》。2018年6月7日公司与威唐汽车冲压技术(无锡)有限公司（原威唐沃伦汽车冲压技术(无锡)有限公司，以下简称“威唐冲压”）股东 Warren Holdings Asia Limited 签订《股权转让协议》，收购 Warren Holdings Asia Limited 持有威唐冲压 49%的股权。2018年6月29日公司完成股权转让工商变更登记手续。

本次交易导致所有者权益份额变动如下

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
威唐汽车冲压技术(无锡)有限公司	2018年6月29日	51%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	威唐汽车冲压技术(无锡)有限公司
购买成本	42,021,000.00
其中：现金	42,021,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	42,021,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	21,851,550.77

项目	威唐汽车冲压技术（无锡）有限公司
差额	20,169,449.23
其中：调整资本公积	20,169,449.23
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业

合营企业的名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
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		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	
流动资产	10,179,218.73	8,493,112.61
其中：现金和现金等价物	1,122,923.53	986,182.86
非流动资产	247,374.43	165,377.94
资产合计	<u>10,426,593.16</u>	<u>8,658,490.55</u>
流动负债	3,652,095.29	4,020,060.67
非流动负债	4,217,763.07	
负债合计	<u>7,869,858.36</u>	<u>4,020,060.67</u>
净资产	2,556,734.80	4,638,429.88
按持股比例计算的净资产份额	1,278,367.40	2,319,214.94
调整事项	9,514.00	9,514.00
——原始投资入账汇兑差异	9,514.00	9,514.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,287,881.40	2,328,728.94
营业收入	5,696,304.87	135,135.14
财务费用	-24,267.03	41,110.00
净利润	-2,081,695.08	-1,343,138.80
其他综合收益		
综合收益总额	-2,081,695.08	-1,343,138.80

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			290,717,643.99		<u>290,717,643.99</u>
应收票据及应收账款			131,451,533.92		<u>131,451,533.92</u>
其他应收款			5,553,076.29		<u>5,553,076.29</u>

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			265,042,474.03		<u>265,042,474.03</u>
应收票据及应收账款			66,698,600.19		<u>66,698,600.19</u>
其他应收款			834,209.32		<u>834,209.32</u>
其他流动资产	110,000,000.00				<u>110,000,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		47,713,536.27	<u>47,713,536.27</u>
其他应付款		446,411.13	<u>446,411.13</u>
长期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		69,799,740.91	<u>69,799,740.91</u>
其他应付款		406,546.61	<u>406,546.61</u>
长期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放于信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和附注六、（四）。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	期末余额		
		未逾期且未减值	逾期 1 年以内	逾期 1 年以上
货币资金	<u>290,717,643.99</u>	290,717,643.99		
应收票据及应收账款	<u>131,451,533.92</u>	126,866,248.75		4,585,285.17
其他应收款	<u>5,553,076.29</u>	5,356,347.07		196,729.22

接上表：

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1 年以内	1 年以上
货币资金	<u>265,042,474.03</u>	265,042,474.03		
应收票据及应收账款	<u>66,698,600.19</u>	63,424,820.53		3,273,779.66
其他应收款	<u>834,209.32</u>	435,164.73		399,044.59
其他流动资产	<u>110,000,000.00</u>	110,000,000.00		

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	50,000,000.00				<u>50,000,000.00</u>
应付票据及应付账款	36,904,498.50	1,089,218.55	2,851,961.83	6,867,857.39	<u>47,713,536.27</u>
其他应付款	357,915.30	81,344.97	4,150.86	3,000.00	<u>446,411.13</u>
长期借款	20,000,000.00				<u>20,000,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	30,000,000.00				<u>30,000,000.00</u>
应付票据及应付账款	59,852,982.08	3,006,030.23	6,173,831.21	766,897.39	<u>69,799,740.91</u>
其他应付款	364,470.79	33,241.98	100.00	8,733.84	<u>406,546.61</u>
长期借款			5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。2018年12月

31日本公司的短期借款为固定利率，约占总借款的71.43%，长期借款为浮动利率，占总借款的28.57%。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币	25	-25,000.00	-25,000.00
人民币	-25	25,000.00	25,000.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币	25	-13,020.83	-13,020.83
人民币	-25	13,020.83	13,020.83

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币对外币升值	5%	-19,286,851.64	-19,286,851.64
人民币对外币贬值	5%	19,290,806.14	19,290,806.14

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加	股东权益增加
人民币对外币贬值	5%	-16,957,261.17	-16,957,261.17
人民币对外币升值	5%	16,954,534.50	16,954,534.50

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本

公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	118,159,947.40	105,206,287.52
减：金融资产	427,722,254.20	442,575,283.54
净负债小计	<u>-309,562,306.80</u>	<u>-337,368,996.02</u>
总权益	<u>636,612,612.05</u>	<u>600,459,536.59</u>
调整后资本	636,612,612.05	600,459,536.59
净负债和资本合计	327,050,305.25	263,090,540.57
杠杆比率	-94.65%	-128.23%

十、公允价值的披露

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。

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。

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。

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2018年12月31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。

十一、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）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”

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）。

（五）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
无锡博翱投资中心（有限合伙）	公司股东
赵志东	公司董事
胡承兴	公司监事
张志兵	公司监事会主席
汤琪	公司历任监事
金龙	公司监事
吉天生	公司副经理
薛向东	公司副经理
张一峰	公司董事会秘书、财务总监、公司副总经理
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
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 AUTOMATIONINC	合营方的母公司
江苏碧水源环境科技有限责任公司	赵志东为董事

(六) 关联方交易

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	本期发生额	上期发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	采购商品	4,692,031.36	
江苏碧水源环境科技有限责任公司	接受劳务	265,409.58	235,021.66
WARREN INDUSTRIES LTD	采购商品		43,383.82

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	出售商品	51,138.14	
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	提供劳务	33,011.56	24,745.62

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	车辆	2017年01月01日	2018年12月31日	市场价格	27,871.19	52,309.91
合计					<u>27,871.19</u>	<u>52,309.91</u>

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏碧水源环境科技有限责任公司	房屋	2017年3月16日	2022年3月15日	市场价格	251,989.34	277,454.95
合计					<u>251,989.34</u>	<u>277,454.95</u>

3. 关联担保情况

无。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,552,238.72	5,807,329.00

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	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	281,675.66	34,835.86	155,209.38	4,656.28
其他应收款	江苏碧水源环境科技有限责任公司	130,000.00	26,000.00	130,000.00	3,900.00
预付款项	江苏碧水源环境科技有限责任公司	64,822.90		44,091.47	
其他非流动资产	威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	63,675.00		1,974,358.97	

（八）关联方承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）采购合同诉讼

截至 2018 年 12 月 31 日本公司账面应付扬州捷迈锻压机械有限公司（以下简称“扬州捷迈”）账款余额 8,933,500.00 元。2016 年扬州捷迈进入破产程序，并向本公司追收欠款，因扬州捷迈未履行完毕合同义务，本公司未予支付剩余尾款。

2018 年 10 月 31 日扬州捷迈通过网络司法拍卖将对本公司的债权及其他合同权利转让给自然人周琴。2018 年 11 月 10 日，周琴向本公司催收上述尾款中本公司母公司对应金额 4,590,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日本公司尚未支付该款项。

2019 年 1 月 2 日，周琴向江苏省扬州市邗江区人民法院申请诉前财产保全，请求冻结本公司银行存款 500 万元或查封同等价值的其他财产。2019 年 1 月 24 日扬州市邗江区法院受理周琴诉本公司买卖合同纠纷一案。2019 年 4 月 3 日法院判决本公司支付周琴债权转让款 459 万元、违约金 70 万元及逾期付款利息损失、支付周琴保全担保费 1 万元；同时驳回本公司的反诉请求。

2019年4月21日，本公司向扬州市邗江区法院提起上诉。截至本报告报出日，双方均有协商解决意愿，方案尚在沟通中。

（二）股份回购

本公司分别于2018年12月6日召开的第二届董事会第一次会议、2018年12月24日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》。公司拟使用自有资金回购股份的总额不低于人民币1,000万元，不超过人民币2,000万元；回购股份的价格为不超过人民币20元/股；预计回购股份数量约为50万股至100万股，占公司总股本的比例为0.32%至0.64%；回购期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起6个月内。本次回购股份的用途包括但不限于实施股权激励、员工持股计划，或依法注销以减少注册资本等，具体用途由股东大会授权董事会依据有关法律法规确定。

于2019年1月24日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于确定回购股份用途的议案》，确定本次回购的股份全部用于股权激励。

于2019年4月24日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于终止股份回购的议案》，本次回购方案实施完毕。截至2019年4月24日，公司累计回购公司股份700,000股，占公司总股本的0.45%，最高成交价为17.32元/股，最低成交价为15.19元/股，支付的总金额为11,468,616.00元（不含手续费用）。

（三）股利分配

2019年4月24日，根据本公司第二届董事会第三次会议，以截至2019年3月31日公司扣除已回购股份数后的总股本156,500,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金股利15,650,000.00元。本议案尚需提交股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

（一）分部信息

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一个整体运行，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。

（二）外币折算

本公司计入2018年度的汇兑净收益为4,953,376.97元。

（三）租赁

1. 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）	2,446,414.05
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,511,484.50
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,511,484.50
3 年以上	3,286,764.55
合计	<u>10,756,147.60</u>

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,826,988.26	6,512,000.00
应收账款	105,318,737.76	40,628,434.72
合计	<u>113,145,726.02</u>	<u>47,140,434.72</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,826,988.26	6,512,000.00
合计	<u>7,826,988.26</u>	<u>6,512,000.00</u>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	账面余额		期末余额		账面价值
	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	1,225,928.75	1.10	1,225,928.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,837,773.50	98.68	4,519,035.74	4.11	105,318,737.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	243,895.65	0.22	243,895.65	100.00	
合计	<u>111,307,597.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,988,860.14</u>		<u>105,318,737.76</u>

接上表：

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	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	1,218,898.71	2.75	1,218,898.71	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,790,101.31	96.70	2,161,666.59	5.05	40,628,434.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	242,497.04	0.55	242,497.04	100.00	
合计	<u>44,251,497.06</u>	<u>100.00</u>	<u>3,623,062.34</u>		<u>40,628,434.72</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
GebrKemmerichGmbH(AttendonGermany)	1,225,928.75	1,225,928.75	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,225,928.75</u>	<u>1,225,928.75</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	95,122,031.17	2,853,660.94	3.00
1-2年(含2年)	4,993,539.33	998,707.87	20.00
2-3年(含3年)	1,180,907.43	590,453.72	50.00
3年以上	76,213.21	76,213.21	100.00

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合计	101,372,691.14	4,519,035.74	

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
关联方组合	8,465,082.36		
合计	8,465,082.36		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	2,365,797.80
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
奇昊系	28,165,110.38	884,993.33	1 年以内 1-2 年	25.30
麦格纳系	13,994,482.30	419,834.47	1 年以内	12.57
科尔士系	12,063,300.77	361,899.02	1 年以内	10.84
威唐汽车冲压技术（无锡）有限公司	8,465,082.36		1 年以内	7.61
菲亚特克莱斯勒汽车公司	8,057,314.44	241,719.43	1 年以内	7.24
合计	70,745,290.25	1,908,446.25		63.56

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,500,240.98	40,649,447.86

项目	期末余额	期初余额
合计	36,500,240.98	40,649,447.86

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	比例 (%)	
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,922,753.14	100.00	422,512.16	1.14	36,500,240.98
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	36,922,753.14	100.00	422,512.16		36,500,240.98

接上表：

种类	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		金额	比例 (%)	
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,788,395.24	100.00	138,947.38	0.34	40,649,447.86
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	40,788,395.24	100.00	138,947.38		40,649,447.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	5,415,606.29	162,468.19	3.00
1-2 年 (含 2 年)	130,000.00	26,000.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	123,287.93	61,643.97	50.00
3-4 年 (含 4 年)	172,400.00	172,400.00	100.00
合计	5,841,294.22	422,512.16	

组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	31,081,458.92		
合计	<u>31,081,458.92</u>		

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,000,000.00	40,000,000.00
保证金及押金	425,787.93	496,842.78
代垫款	81,458.92	155,825.03
保险赔偿款	4,020.21	2,941.60
备用金	121,826.44	49,908.60
多缴税款		82,877.23
应收出口退税	5,289,659.64	
合计	<u>36,922,753.14</u>	<u>40,788,395.24</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	283,564.78
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 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	31,000,000.00	1年以内	83.96	
应收出口退税	多缴税款	5,289,659.64	1年以内	14.33	158,689.79
无锡真木精晔机械有限公司	押金	150,000.00	3年以上	0.41	150,000.00
江苏碧水源环境科技有限责任公司	押金	130,000.00	1-2年	0.35	26,000.00
腾飞新苏置业（苏州）有限公司	保证金	118,287.93	2-3年	0.32	59,143.97
合计		<u>36,687,947.57</u>		<u>99.37</u>	<u>393,833.76</u>

(6) 报告期末无应收政府补助情况。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	76,724,687.77		28,421,987.04	
对联营、合营企业投资	1,287,881.40		2,328,728.94	
合计	<u>78,012,569.17</u>		<u>30,750,715.98</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
芜湖威唐汽车模具技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
威唐冲压汽车冲压技术（无锡）有限公司	19,855,388.02	42,021,000.00		61,876,388.02		
VT Automotive GmbH	3,566,599.02			3,566,599.02		
VT Industries North America Ltd.		6,281,700.73		6,281,700.73		
合计	<u>28,421,987.04</u>	<u>48,302,700.73</u>		<u>76,724,687.77</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	2,328,728.94		
合计	<u>2,328,728.94</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	-1,040,847.54			
合计	<u>-1,040,847.54</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司			1,287,881.40	
合计			<u>1,287,881.40</u>	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,755,590.82	252,427,844.96	366,899,067.72	189,721,809.45
其他业务	5,335,721.77	2,779,269.71	3,050,910.93	1,135,536.98
合计	<u>438,091,312.59</u>	<u>255,207,114.67</u>	<u>369,949,978.65</u>	<u>190,857,346.43</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,040,847.54	-671,692.77
银行理财产品投资收益	5,244,460.27	207,293.10
合计	<u>4,203,612.73</u>	<u>-464,399.67</u>

十七、补充资料

（一）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》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-71,210.32	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	2,266,695.26	
（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	5,439,128.77	

非经常性损益明细

金额

说明

(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	
(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	
(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	-177, 555. 69
(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:	7, 457, 058. 02
减: 所得税影响金额	1, 238, 327. 24
扣除所得税影响后的非经常性损益	6, 218, 730. 78
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	6, 202, 151. 05
归属于少数股东的非经常性损益	16, 579. 73

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13. 61	0. 5264	0. 5264
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12. 59	0. 4869	0. 4869

无锡威唐工业技术股份有限公司

二〇一九年四月二十四日



统一社会信用代码

911101085923425368



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

营业执照

(副本)
(15-1)



名称 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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、变更注册资本的审计业务；接受企业委托，办理企业破产清算事宜；代理记账，出具有关报告；基本建设财务决算审计；代理记帐，会计咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；税务咨询、技术服务；应用软件开发；软件服务；技术咨询、软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行数据除外）；PUE值在1.4以上的云计算数据中心（除企业总部外）；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出账时间为2019年06月30日，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。）

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
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



登记机关

2019年06月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

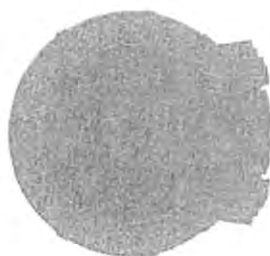
证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，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》记载事项发生变动的，应当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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称：
邱靖之

首席合伙人：
主任会计师：
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

特殊普通合伙
组织形式：
11010150
执业证书编号：
京财会许可[2011]0105号
批准执业文号：
批准执业日期：
2011年11月14日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 党小安
Full name: 党小安
性: 男
Sex: 男
出生: 1975-12-01
Date of birth: 1975-12-01
工作: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证: 31010802132197512014435
Identity card No.: 31010802132197512014435

1101080212359

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

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 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.



党小安(110002400097)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



党小安(110002400097)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



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 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 1101087198307020025
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.



黄晓曲(110101504636)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



黄晓曲(110101504636)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31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 月 日
/y /m /d
2016 4 3 08

无锡威唐工业技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]3401 号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年 度 财 务 报 表	7
2017 年 度 财 务 报 表 附 注	19

审计报告

天职业字[2018]3401 号

无锡威唐工业技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的无锡威唐工业技术股份有限公司（以下简称“威唐工业”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认	
2017 年度威唐工业收入类型及账面金额如财务报表附注“六、30 营业收入、营业成本”披露。威唐工业主要产品为汽车模具，公司的主要客户以外销北美和欧洲的汽车制造商和供应商为主。威唐具体确认时点如下：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、采用 FOB、CIF 条款，产品已经发出、向海关报关后确认收入实现；b、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。 2017 年度，威唐工业营业收入为 4.37 亿元，其中汽车冲压模具确认的收入为 3.52 亿元，占公司营业收入的 80.55%，金额及比例均占比重大。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，因此将汽车模具收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解公司销售与收款相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2) 执行分析性程序：向海关函证出口数据、并与实际销售金额进行对比，分析其合理性；将本期产品毛利率与上期及同行业上市公司进行对比，分析其变动的合理性；同时重点关注长时间未收回款项的合理性； 3) 对大额销售合同进行检查，检查运输方式及付款时点等主要合同条款，评价管理层采用的收入确认政策的适当性； 4) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：厂区交货模式下的验收单；FOB、CIF 模式下的报关单、提单；DDU、DDP 模式下的报关单、货物签收单； 5) 向客户函证报告期间发生的交易额，函证内容包含模具的规格型号、数量、报告期末已收款金额、报告期末欠款金额等信息； 6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本检查出口报关单、货物签收单，判断收入是否确认在正确的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、模具成本分摊和结转 2017年度威唐工业存货类型及账面金额如财务报表附注“六、6 存货”披露。威唐工业主要产品为汽车模具。威唐工业模具采用“以销定产，以销定购”的经营模式，威唐工业对每套模具均有指定的并且唯一的模具号，在生产过程中，原材料、标准件、外协费用的采购和领用、生产人员工时表均根据模具号进行归集汇总。根据企业会计准则及公司会计政策的规定，威唐工业在控制权转移时点结转成本、确认存货余额，相关会计政策详见财务报表附注“三、(十一) 存货”。 2017年威唐工业模具成本占全年总成本的71.87%，且模具成本的归集和分摊计算复杂，我们将汽车模具成本的分摊和结转识别为关键审计事项。	
	我们针对模具成本分摊和结转执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解公司生产与仓储相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性、模具成本分摊和结转的合理性以及执行的有效性； 2) 执行分析性程序：了解生产人员的工资结构，分析工资的变动与产量的合理性；获取报告期内的存货收发存台账，与账面相关采购数据进行核对，获取主要原材料的采购信息，分析采购单价变动趋势是否正常，与公开市场价格变动是否一致； 3) 实施存货监盘程序：获取并评价存货盘点计划的合理性，并在现场实施监盘，随机抽取产成品盘点结果追查至财务账记录，随机抽取产成品财务账记录追查至盘点结果；同时，观察产成品、在产品的状态是否与账面一致； 4) 获取工时统计表、成本计算表，复核每月每套模具制造费用等间接费用的分配是否合理，复核成本计算表与账面记录是否一致；并根据盘点时模具的状态，确认其结转至营业成本的合理性和完整性； 5) 编制营业成本倒轧表，检查原材料的领用及生产成本的结转是否存在异常。

审计报告(续)

天职业字[2018]3401 号

四、其他信息

威唐工业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估威唐工业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威唐工业、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威唐工业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

审计报告(续)

天职业字[2018]3401号

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就威唐工业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告(续)

天职业字[2018]3401 号

[以下无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	265,042,474.03	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	6,512,000.00	1,170,640.00	六、2
应收账款	60,186,600.19	50,635,541.12	六、3
预付款项	2,840,537.69	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	834,209.32	845,315.36	六、5
△买入返售金融资产			
存货	134,499,684.85	85,630,026.62	六、6
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	113,160,428.80	1,218,628.23	六、7
流动资产合计	583,075,934.88	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	2,328,728.94	3,000,421.71	六、8
投资性房地产			
固定资产	140,623,512.01	122,960,919.61	六、9
在建工程	13,778,526.53	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	33,680,918.11	33,561,872.84	六、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,109,572.05	4,384,576.20	六、12
递延所得税资产	3,302,680.58	2,494,275.40	六、13
其他非流动资产	17,068,634.76		六、14
非流动资产合计	214,892,572.98	166,764,125.59	
资产总计	797,968,507.86	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

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

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	30,000,000.00	15,000,000.00	六、15
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	7,431,664.70	2,067,611.75	六、16
应付账款	62,368,076.21	50,128,360.70	六、17
预收款项	46,476,477.15	27,743,948.00	六、18
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	27,671,782.38	19,043,920.71	六、19
应交税费	7,596,409.69	4,846,117.09	六、20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	406,546.61	349,910.98	六、21
△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		5,003,613.07	六、22
其他流动负债			
流动负债合计	181,950,956.74	124,183,482.30	
非流动负债			
长期借款	5,000,000.00	4,900,000.00	六、23
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	10,558,014.53	4,976,770.89	六、24
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	15,558,014.53	9,876,770.89	
负 债 合 计	197,508,971.27	134,060,253.19	
股东权益			
股本	78,600,000.00	58,950,000.00	六、25
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	344,713,798.20	112,570,928.70	六、26
减：库存股			
其他综合收益	78,839.87	20,710.60	六、27
专项储备	7,657,626.25	5,862,929.82	六、28
盈余公积	14,848,621.43	6,824,784.42	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	134,494,152.20	63,236,793.46	六、30
归属于母公司股东权益合计	580,393,037.95	247,466,147.00	
少数股东权益	20,066,498.64	17,521,273.59	
股东权益合计	600,459,536.59	264,987,420.59	
负债及股东权益合计	797,968,507.86	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：尹相利

尹相利



合并利润表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	436,833,859.32	316,762,759.33	
其中：营业收入	436,833,859.32	316,762,759.33	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	337,183,826.23	255,445,827.11	
其中：营业成本	235,214,241.33	186,465,853.45	六、31
△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	5,040,282.98	4,006,315.76	六、32
销售费用	42,543,056.23	27,432,719.87	六、33
管理费用	53,526,053.78	39,114,549.19	六、34
财务费用	-264,409.73	-4,145,591.90	六、35
资产减值损失	1,124,601.64	2,571,980.74	六、36
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）	-381,101.03	-355,531.29	六、37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-671,692.77	-355,531.29	六、37
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-25,804.15	-14,913.33	六、38
△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）	99,243,127.91	60,946,487.60	
加：营业外收入	4,611,476.00	3,710,097.27	六、39
减：营业外支出	612,250.04	21,249.03	六、40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,242,353.87	64,635,335.84	
减：所得税费用	16,110,433.07	10,082,818.23	六、41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,131,920.80	54,552,517.61	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	87,131,920.80	54,552,517.61	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,545,225.05	114,104.74	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	84,586,695.75	54,438,412.87	
六、其他综合收益的税后净额	58,129.27	-37,637.73	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	58,129.27	-37,637.73	
（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	58,129.27	-37,637.73	
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	58,129.27	-37,637.73	
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	87,190,050.07	54,514,879.88	
归属于母公司股东的综合收益总额	84,644,825.02	54,400,775.14	
归属于少数股东的综合收益总额	2,545,225.05	114,104.74	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	1.3245	0.9279	十七、1
（二）稀释每股收益	1.3245	0.9279	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

6-13-109

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

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	449,793,870.32	318,335,928.28	
△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	19,427,504.24	8,778,176.27	
收到其他与经营活动有关的现金	12,324,089.31	14,464,900.45	六、43
经营活动现金流入小计	481,545,463.87	341,579,005.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	219,128,683.57	141,583,113.88	
△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	100,155,576.50	80,224,724.44	
支付的各项税费	23,200,101.60	23,433,053.97	
支付其他与经营活动有关的现金	53,742,572.88	39,363,143.87	六、43
经营活动现金流出小计	396,226,934.55	284,604,036.16	
经营活动产生的现金流量净额	85,318,529.32	56,974,968.84	六、44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	107,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	290,591.74		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,000.00	5,588.45	
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	107,404,591.74	5,588.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,946,179.78	39,417,853.28	
投资支付的现金	217,000,000.00	3,355,953.00	
△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	270,946,179.78	42,773,806.28	
投资活动产生的现金流量净额	-163,541,588.04	-42,768,217.83	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	267,145,761.00	30,634,000.00	
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	35,000,000.00	20,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,074,350.32	六、43
筹资活动现金流入小计	302,145,761.00	54,708,350.32	
偿还债务支付的现金	24,900,000.00	17,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,466,897.85	4,664,304.63	
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	15,593,561.43	4,098,110.32	六、43
筹资活动现金流出小计	46,960,459.28	26,262,414.95	
筹资活动产生的现金流量净额	255,185,301.72	28,445,935.37	
四、汇率变动对现金的影响	-471,130.80	5,184,684.15	
五、现金及现金等价物净增加额	176,491,112.20	47,837,370.53	六、44
加：期初现金及现金等价物的余额	84,501,907.00	36,664,536.47	六、44
六、期末现金及现金等价物余额	260,993,019.20	84,501,907.00	六、44

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

尹相莉

合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位:无锡威唐工业技术股份有限公司

2017年度

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债										
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）	19,650,000.00			232,142,869.50		58,129.27	1,794,696.43	8,023,837.01		71,257,358.74	2,545,225.05	335,472,116.00	
（一）综合收益总额						58,129.27				84,586,695.75	2,545,225.05	87,190,050.07	
（二）股东投入和减少资本	19,650,000.00			232,142,869.50								251,792,869.50	
1. 股东投入的普通股	19,650,000.00			232,142,869.50								251,792,869.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
股份支付计入股东权益的金额													
其他													
（三）利润分配								8,023,837.01		-13,329,337.01		-5,305,500.00	
提取盈余公积								8,023,837.01		-8,023,837.01			
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资产或净负债所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用							1,794,696.43					1,794,696.43	
1. 本年提取							1,949,212.16					1,949,212.16	
2. 本年使用							-154,515.73					-154,515.73	
（六）其他													
四、本年年末余额	78,600,000.00			344,713,798.20		78,839.87	7,657,626.25	14,848,621.43		134,494,152.20	20,066,498.64	600,459,536.59	

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

资产负债表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	251,438,830.02	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	6,512,000.00	1,170,640.00	
应收账款	40,628,434.72	34,321,554.30	十六、1
预付款项	2,416,211.78	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	40,649,447.86	30,712,783.12	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	108,988,849.02	68,285,065.25	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	113,128,767.69	868,102.73	
流动资产合计	563,762,541.09	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	30,750,715.98	31,422,408.75	十六、3
投资性房地产			
固定资产	80,290,144.36	65,108,498.63	
在建工程	13,648,722.57		
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	26,896,510.38	26,810,426.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,109,572.05	4,384,576.20	
递延所得税资产	2,363,084.02	1,665,748.78	
其他非流动资产	17,068,634.76		
非流动资产合计	175,127,384.12	129,391,658.86	
资产总计	738,889,925.21	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

尹相莉

6-13-14

资产负债表（续）

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	30,000,000.00	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	7,431,664.70	2,067,611.75	
应付账款	51,032,997.54	33,560,403.05	
预收款项	46,476,477.15	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	15,845,157.58	11,033,274.16	
应交税费	4,171,075.10	2,924,049.84	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	168,697.98	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			
持有待售负债			
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	155,126,070.05	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	10,558,014.53	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	15,558,014.53	9,876,770.89	
负 债 合 计	170,684,084.58	107,350,606.87	
股东权益			
股本	78,600,000.00	58,950,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	344,620,239.08	112,477,369.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,834,919.52	4,568,015.99	
盈余公积	14,848,621.43	6,824,784.42	
一般风险准备			
未分配利润	124,302,060.60	57,393,027.55	
股东权益合计	568,205,840.63	240,213,197.54	
负债及股东权益合计	738,889,925.21	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

尹相莉

2017-12-31

尹相莉



利润表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	369,949,978.65	260,709,630.66	
其中：营业收入	369,949,978.65	260,709,630.66	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	278,689,426.26	197,343,211.49	
其中：营业成本	190,857,346.43	142,245,844.75	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	3,472,607.54	3,142,298.88	
销售费用	42,421,836.97	23,820,601.84	
管理费用	41,482,595.20	30,047,077.10	
财务费用	-204,760.25	-4,176,689.53	
资产减值损失	659,800.37	2,264,078.45	
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）	-464,399.67	-355,531.29	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-671,692.77	-355,531.29	十六、5
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	4,207.50	-3,543.20	
△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）	90,800,360.22	63,007,344.68	
加：营业外收入	4,121,121.65	2,106,553.37	
减：营业外支出	610,450.04	18,747.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,311,031.83	65,095,151.02	
减：所得税费用	14,072,661.77	9,692,443.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,238,370.06	55,402,707.11	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	80,238,370.06	55,402,707.11	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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	80,238,370.06	55,402,707.11	
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

尹相莉

6-143-16

现金流量表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	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	372,074,198.10	257,046,119.76	
△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	19,427,504.24	8,778,176.27	
收到其他与经营活动有关的现金	13,050,616.32	13,773,425.02	
经营活动现金流入小计	404,552,318.66	279,597,721.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	195,285,850.57	142,096,541.59	
△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	55,943,010.96	42,701,573.00	
支付的各项税费	17,438,131.43	17,489,832.77	
支付其他与经营活动有关的现金	56,201,326.52	35,801,368.28	
经营活动现金流出小计	324,868,319.48	238,089,315.64	
经营活动产生的现金流量净额	79,683,999.18	41,508,405.41	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	68,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	207,293.10		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,000.00	5,588.45	
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	68,321,293.10	5,588.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,348,082.36	27,328,165.45	
投资支付的现金	178,000,000.00	5,228,302.02	
△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	222,348,082.36	32,556,467.47	
投资活动产生的现金流量净额	-154,026,789.26	-32,550,879.02	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	267,145,761.00	30,634,000.00	
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	35,000,000.00	20,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	13,169,031.31	14,874,350.32	
筹资活动现金流入小计	315,314,792.31	65,508,350.32	
偿还债务支付的现金	24,900,000.00	17,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,466,897.85	4,664,304.63	
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	38,471,579.34	9,567,513.32	
筹资活动现金流出小计	69,838,477.19	31,731,817.95	
筹资活动产生的现金流量净额	245,476,315.12	33,776,532.37	
四、汇率变动对现金的影响	-495,208.61	5,271,404.59	
五、现金及现金等价物净增加额	170,638,316.43	48,005,463.35	
加：期初现金及现金等价物的余额	76,751,058.76	28,745,595.41	
六、期末现金及现金等价物余额	247,389,375.19	76,751,058.76	

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

尹相莉

6-1-3-17

股东权益变动表

编制单位：无锡威唐工业技术股份有限公司		2017年度		本期金额						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）	19,650,000.00			232,142,869.50			1,266,903.53	8,023,837.01		66,909,033.05	327,992,643.09
（一）综合收益总额										80,238,370.06	80,238,370.06
（二）股东投入和减少资本	19,650,000.00			232,142,869.50							251,792,869.50
1. 股东投入的普通股	19,650,000.00			232,142,869.50							251,792,869.50
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								8,023,837.01		-13,329,337.01	-5,305,500.00
1. 提取盈余公积								8,023,837.01		-8,023,837.01	
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资产或净资产所产生的变动											
5. 其他											
（五）专项储备提取和使用							1,266,903.53				1,266,903.53
1. 本年提取							1,421,419.26				1,421,419.26
2. 本年使用							-154,515.73				-154,515.73
（六）其他											
四、本年年末余额	78,600,000.00			344,620,239.08			5,834,919.52	14,848,621.43		124,302,060.60	568,205,840.63

主管会计工作负责人：张 峰

会计机构负责人：尹相利

法定代表人：张锡亮

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2017年度

编制单位: 无锡威唐工业技术股份有限公司

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	55,550,000.00				85,243,369.58			3,327,898.40	1,284,513.71		11,067,591.15	156,473,372.84
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	55,550,000.00				85,243,369.58			3,327,898.40	1,284,513.71		11,067,591.15	156,473,372.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,400,000.00				27,234,000.00			1,240,117.59	5,540,270.71		46,325,436.40	83,739,824.70
(一) 综合收益总额											55,402,707.11	55,402,707.11
(二) 股东投入和减少资本	3,400,000.00				27,234,000.00							30,634,000.00
1. 股东投入的普通股	3,400,000.00				27,234,000.00							30,634,000.00
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												
1. 提取盈余公积									5,540,270.71		-9,077,270.71	-3,537,000.00
2. 提取一般风险准备									5,540,270.71		-5,540,270.71	
3. 对股东的分配											-3,537,000.00	-3,537,000.00
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												
1. 本年提取								1,240,117.59				1,240,117.59
2. 本年使用								1,301,117.59				1,301,117.59
(六) 其他								-61,000.00				-61,000.00
四、本年年末余额	58,950,000.00				112,477,369.58			4,568,015.99	6,824,784.42		57,393,027.55	240,213,197.54

主管会计工作负责人: 张锡亮

会计机构负责人: 尹相利

张锡亮

尹相利

无锡威唐工业技术股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

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(以下简称“威唐工业”)。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 2016 年 12 月 31 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>

(14) 上市募集资金

2017 年 9 月中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1690 号文《中国证券监督管理委员会关于无锡威唐工业技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司 2017 年 09 月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)1,965.00 万股，发行价为 15.09 元/股，募集资金总额为人民币 296,518,500.00 元，扣除承销及保荐等发行费用人民币 44,725,630.50 元，实际募集资金净额为人民币 251,792,869.50 元。

上述募集资金到账时间为 2017 年 9 月 28 日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 28 日出具天职业字[2017]17316 号验资报告。本次公开发行股票之后，截止 2017 年 12 月 31 日威唐工业的股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例(%)	股权性质
张锡亮	17,586,092.00	22.374	有限售条件
钱光红	12,696,024.00	16.153	有限售条件
张海	2,647,996.00	3.369	有限售条件
无锡风投	3,624,117.00	4.611	有限售条件
无锡博翱	9,720,793.00	12.368	有限售条件
上海国弘	5,203,561.00	6.62	有限售条件
苏州清研	3,515,917.00	4.473	有限售条件
国经众新	2,734,634.00	3.479	有限售条件

股东名称	持股数量	持股比例(%)	股权性质
国经精益	1,220,866.00	1.553	有限售条件
社会公开发行的人民币普通股(A股)	19,650,000.00	25.00	无限售条件
合计	<u>78,600,000.00</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 22.37%的股份，现任公司董事长、总经理。另外，无锡博翱持有公司 12.37%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 12.37%的股份，张锡亮通过直接和间接合计控制公司 34.74%的股份。

张锡亮、钱光红和无锡博翱合计持有公司 50.89%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二〇一八年四月二十日批准报出。

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 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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

本公司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。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

公司资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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
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

1. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损

益。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

公司政府补助采用总额法核算。

(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	17%、11%、6%	销售货物或提供应税劳务
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

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 2017 年 11 月 17 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：“GR201732001292”），有效期三年。本公司自 2017 年度至 2019 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) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	调增 2017 年度利润表“其他收益”金额 0 元。同时调减利润表营业外收入金额 0 元。增加营业利润 0 元。

(2) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	减少本年营业外收入 23,958.59 元，减少本年营业外支出 49,762.74 元。减少上年营业外收入 56,507.42 元，减少上年营业外支出 71,420.75 元。

(3) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理，本公司参照执行。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期持续经营净利润 87,131,920.80 元, 追溯调整增加上期持续经营净利润 54,552,517.61 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 年净利润减少 3,519,338.18 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	期末余额	期初余额
现金	56,292.51	66,863.53
银行存款	260,936,726.69	84,435,043.47
其他货币资金	4,049,454.83	3,179,728.80
合计	<u>265,042,474.03</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 12 月 31 日存放在境外的存款金额为 228,515.38 欧元, 折合人民币 1,782,945.55 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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,512,000.00	1,170,640.00
合计	<u>6,512,000.00</u>	<u>1,170,640.00</u>

(2) 报告期末无已质押的应收票据。

(3) 报告期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(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	期末余额			
	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	1,218,898.71	1.89	1,218,898.71	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,022,331.47	97.73	2,835,731.28	4.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	242,497.04	0.38	242,497.04	100.00
合计	<u>64,483,727.22</u>	<u>100.00</u>	<u>4,297,127.03</u>	

续上表:

种类	期初余额			
	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,450,744.14	96.39	1,815,203.02	3.46
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>	

种类	期初余额			
	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	1,231,786.32	100.00	386,470.96	

(2) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	448,623.43	13,458.70	3.00
1-2 年 (含 2 年)	262,004.16	52,400.86	20.00
2-3 年 (含 3 年)	378,882.59	189,441.30	50.00
3 年以上	298,297.00	298,297.00	100.00
合计	1,387,807.18	553,597.86	

(4) 报告期内无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,047,201.37	821,714.99
备用金	254,786.98	325,417.88
保险赔偿款	2,941.60	1,776.22
多缴税款	82,877.23	82,877.23
合计	1,387,807.18	1,231,786.32

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡真木精晔机械有限公司	押金	非关联方	150,000.00	1 年以内	10.81	4,500.00
江苏碧水源环境科技有限责任公司	押金	关联方	130,000.00	1 年以内	9.37	3,900.00
腾飞新苏置业 (苏州) 有限公司	保证金	非关联方	118,287.93	1 年至 2 年	8.52	23,657.59
鸿江财政局	保证金	非关联方	285,462.00	2-3 年、3 年以上	20.57	274,212.00

客户名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
员工个人	备用金	非关联方	89,500.00	1年以内	6.45	2,685.00
合计			<u>773,249.93</u>		<u>55.72</u>	<u>308,954.59</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,208,381.46		4,208,381.46
在产品	98,544,801.64	50,361.86	98,494,439.78
库存商品	6,565,532.51	397,337.06	6,168,195.45
发出商品	25,628,668.16		25,628,668.16
合计	<u>134,947,383.77</u>	<u>447,698.92</u>	<u>134,499,684.85</u>

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,454,402.07		3,454,402.07
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>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		50,361.86				50,361.86
库存商品		397,337.06				397,337.06
合计		<u>447,698.92</u>				<u>447,698.92</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	项目终止, 产品预计不可用	
库存商品	项目终止, 产品预计不可用	

(4) 报告期内无建造合同形成的已完工未结算资产。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已认证待抵扣的进项税	3,160,428.80	1,218,628.23
银行理财产品	110,000,000.00	
合计	<u>113,160,428.80</u>	<u>1,218,628.23</u>

8. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	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			-671,692.77
合计	<u>3,000,421.71</u>			<u>-671,692.77</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动					期末余额	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						2,328,728.94	
合计						<u>2,328,728.94</u>	

9. 固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	车辆	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,706,445.38	118,030,229.49	3,656,950.78	5,586,675.90	164,980,301.55
2. 本期增加金额		<u>31,350,614.25</u>	<u>1,327,675.55</u>	<u>1,224,471.61</u>	<u>33,902,761.41</u>
（1）购置		14,815,483.84	1,327,675.55	854,471.61	16,997,631.00
（2）在建工程转入		16,535,130.41		370,000.00	16,905,130.41
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	<u>6,012.59</u>	<u>994,648.11</u>		<u>46,233.99</u>	<u>1,046,894.69</u>
（1）处置或报废	6,012.59	994,648.11		46,233.99	1,046,894.69
4. 期末余额	37,700,432.79	148,386,195.63	4,984,626.33	6,764,913.52	197,836,168.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,726,680.75	33,310,706.87	1,275,449.40	2,706,544.92	42,019,381.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	车辆	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额	1,801,591.60	12,496,674.11	535,467.58	1,234,403.41	16,068,136.70
(1) 计提	1,801,591.60	12,496,674.11	535,467.58	1,234,403.41	16,068,136.70
3. 本期减少金额	1,999.20	859,371.25		13,491.93	874,862.38
(1) 处置或报废	1,999.20	859,371.25		13,491.93	874,862.38
4. 期末余额	6,526,273.15	44,948,009.73	1,810,916.98	3,927,456.40	57,212,656.26

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

3. 本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	31,174,159.64	103,438,185.90	3,173,709.35	2,837,457.12	140,623,512.01
2. 期初账面价值	32,979,764.63	84,719,522.62	2,381,501.38	2,880,130.98	122,960,919.61

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无经营租赁租出的固定资产。

(5) 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
Beta 模具				333,000.00		333,000.00
鸿山厂区工程二期	13,648,722.57		13,648,722.57			
5 米 NC 地基				29,059.83		29,059.83
其他	129,803.96		129,803.96			
合 计	13,778,526.53		13,778,526.53	362,059.83		362,059.83

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	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 (%)
鸿山厂区工程二期	283,345,900.00		13,648,722.57			4.82
2500T 多工位压力机	16,535,130.41		16,535,130.41	16,535,130.41		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	期末余额
鸿山厂区工程二期	4.82				募集、自有	13,648,722.57
2500T 多工位压力机	100.00				自有资金	

11. 无形资产

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	34,246,452.00	17,000.00	1,304,337.47	35,567,789.47
2. 本期增加金额			<u>1,159,905.87</u>	<u>1,159,905.87</u>
(1) 购置			1,159,905.87	1,159,905.87
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	34,246,452.00	17,000.00	2,464,243.34	36,727,695.34
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,670,919.07	5,949.86	329,047.70	2,005,916.63
2. 本期增加金额	<u>684,929.04</u>	<u>1,700.04</u>	<u>354,231.52</u>	<u>1,040,860.60</u>
(1) 计提	684,929.04	1,700.04	354,231.52	1,040,860.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,355,848.11	7,649.90	683,279.22	3,046,777.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	商标	软件	合计
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,890,603.89	9,350.10	1,780,964.12	33,680,918.11
2. 期初账面价值	32,575,532.93	11,050.14	975,289.77	33,561,872.84

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装潢费	4,384,576.20	309,569.83	584,573.98		4,109,572.05
合计	<u>4,384,576.20</u>	<u>309,569.83</u>	<u>584,573.98</u>		<u>4,109,572.05</u>

13. 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	2,854,234.53	580,262.96	5,109,831.80	984,948.05
资产减值损失	5,200,524.68	913,838.94	3,499,246.81	554,499.50
产品质量保证金	10,558,014.53	1,583,702.18	4,976,770.89	746,515.63
未实现内部收益	1,499,176.67	224,876.50	1,388,748.14	208,312.22
合计	<u>20,111,950.41</u>	<u>3,302,680.58</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	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,424,820.44	6,989,735.54
未实现内部收益	819,294.90	939,341.41
可抵扣亏损		1,980,882.89
合计	<u>13,244,115.34</u>	<u>9,909,959.84</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019 年		1,027,315.45
2020 年		953,567.44
合计		<u>1,980,882.89</u>

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	17,068,634.76	
合计	<u>17,068,634.76</u>	

15. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

(2) 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,431,664.70	2,067,611.75
合计	<u>7,431,664.70</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。

17. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	40,747,884.08	33,800,862.10
应付设备款	12,203,618.42	10,176,588.76
应付加工费	6,153,781.62	4,496,858.25
应付工程款	365,500.00	20,000.00
应付其他	2,897,292.09	1,634,051.59
合计	<u>62,368,076.21</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	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州捷迈锻压机械有限公司	8,933,500.00	尚未结算
合计	<u>8,933,500.00</u>	

18. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,476,477.15	27,743,948.00
合计	<u>46,476,477.15</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。

(3) 预收款项期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,665,221.61	102,975,522.04	94,622,489.51	27,018,254.14
离职后福利中的设定提存计划负债	378,699.10	5,929,751.70	5,654,922.56	653,528.24
合计	<u>19,043,920.71</u>	<u>108,905,273.74</u>	<u>100,277,412.07</u>	<u>27,671,782.38</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一. 工资、奖金、津贴和补贴	12,820,224.05	85,918,898.53	79,926,894.93	18,812,227.65
二. 职工福利费	85,776.56	9,702,727.42	9,558,244.47	230,259.51
三. 社会保险费	<u>228,755.49</u>	<u>2,952,431.41</u>	<u>2,833,032.41</u>	<u>348,154.49</u>
其中: 1. 医疗保险费	172,193.57	2,229,275.42	2,131,151.11	270,317.88
2. 工伤保险费	43,352.28	315,645.79	308,902.55	50,095.52
3. 生育保险费	13,209.64	179,696.42	165,164.97	27,741.09
4. 社会综合险		227,813.78	227,813.78	
四. 住房公积金	49,472.00	1,468,161.96	1,469,761.96	47,872.00
五. 工会经费和职工教育经费	5,345,928.54	2,625,994.74	395,117.93	7,576,805.35
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	307,307.98	439,437.81	2,935.14
合计	<u>18,665,221.61</u>	<u>102,975,522.04</u>	<u>94,622,489.51</u>	<u>27,018,254.14</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	346,745.11	5,758,561.24	5,483,969.38	621,336.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	31,953.99	171,190.46	170,953.18	32,191.27
合计	<u>378,699.10</u>	<u>5,929,751.70</u>	<u>5,654,922.56</u>	<u>653,528.24</u>

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,751,884.43	3,989,681.70
增值税	1,331,359.58	262,930.30
印花税	140,277.32	53,172.27
土地使用税	133,092.80	133,092.80
房产税	116,687.09	127,949.58
城市维护建设税	445,557.89	34,007.94
教育费附加	299,335.11	21,304.37
地方教育费附加	19,008.48	2,987.10
个人所得税	318,856.91	183,248.50
防洪保安基金	36,779.02	35,453.02
水利基金	3,571.06	2,289.51
合计	<u>7,596,409.69</u>	<u>4,846,117.09</u>

21. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	73,903.59	52,833.71
保险理赔款	62,246.66	119,275.42
押金	92,184.00	26,100.00
代扣代缴社保		9,616.40
其他	178,212.36	142,085.45
合计	<u>406,546.61</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。

22. 一年内到期的非流动负债

性质分类	期末余额	期初余额
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>

23. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	5,000,000.00	4,900,000.00	4.75%
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>4,900,000.00</u>	

24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证金	10,558,014.53	4,976,770.89	最近12个月模具累计销售收入的3%计提
合计	<u>10,558,014.53</u>	<u>4,976,770.89</u>	

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	3,624,117.00						3,624,117.00
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股	22,395,771.00						22,395,771.00
境内自然人持股	32,930,112.00						32,930,112.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股							
份							
1. 人民币普通股		19,650,000.00				19,650,000.00	19,650,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	58,950,000.00	19,650,000.00				19,650,000.00	78,600,000.00

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”。

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	112,570,928.70	232,142,869.50		344,713,798.20
合计	<u>112,570,928.70</u>	<u>232,142,869.50</u>		<u>344,713,798.20</u>

注：根据 2017 年 09 月 15 日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1690 号文的核准，公司公开发行 1,965.00 万股人民币普通股股票。截至 2017 年 09 月 28 日，公司收到上述募集资金净额人民币 251,792,869.50 元，其中增加股本人民币 19,650,000.00 元，增加资本公积人民币 232,142,869.50 元。上述出资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具天职业字[2017]17316 号《验资报告》。

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额			税后归 属于 少数股 东	期末余额
			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		
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							
损益的其他综合收 益	<u>20,710.60</u>	<u>58,129.27</u>			<u>58,129.27</u>		<u>78,839.87</u>

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归 属于 少数股 东	期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费 用		
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	58,129.27			58,129.27	78,839.87
合计	20,710.60	58,129.27			58,129.27	78,839.87

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,862,929.82	1,949,212.16	154,515.73	7,657,626.25
合计	<u>5,862,929.82</u>	<u>1,949,212.16</u>	<u>154,515.73</u>	<u>7,657,626.25</u>

注：公司根据财企[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安全生产费。

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,824,784.42	8,023,837.01		14,848,621.43
合计	<u>6,824,784.42</u>	<u>8,023,837.01</u>		<u>14,848,621.43</u>

注：报告期内增加系根据母公司当期净利润的 10%计提。

30. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
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	84,586,695.75	54,438,412.87
减：提取法定盈余公积	8,023,837.01	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>134,494,152.20</u>	<u>63,236,793.46</u>

31. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	431,375,967.68	313,471,403.87
其他业务收入	5,457,891.64	3,291,355.46
合计	<u>436,833,859.32</u>	<u>316,762,759.33</u>
主营业务成本	233,151,237.28	184,543,750.07
其他业务成本	2,063,004.05	1,922,103.38
合计	<u>235,214,241.33</u>	<u>186,465,853.45</u>

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,147,567.31	1,870,660.66
教育费附加	1,369,363.00	1,256,679.68
城镇土地使用税	532,371.20	347,577.87
房产税	450,028.52	309,915.40
印花税	337,101.86	113,439.65
地方教育附加	164,613.67	79,506.50
水利基金	33,175.62	26,556.00
车船使用税	6,061.80	1,980.00
合计	<u>5,040,282.98</u>	<u>4,006,315.76</u>

33. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
物流费	22,373,302.27	11,656,959.07
售后服务费	14,888,376.94	9,420,753.99
职工薪酬	2,623,654.39	4,586,423.64
宣传展览费	958,164.40	381,780.11
业务招待费	737,108.91	353,629.22
差旅费	274,050.45	428,808.63
办公费	262,156.43	167,380.45
车辆使用费	235,899.81	232,181.48
折旧费	58,318.71	41,285.16
其他	132,023.92	163,518.12
合计	<u>42,543,056.23</u>	<u>27,432,719.87</u>

34. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,640,095.54	18,801,242.03
研究开发费	12,623,437.64	9,833,151.67
办公费用及其他行政费	3,903,365.44	2,309,920.31
差旅费	2,599,048.16	1,975,841.18
折旧与摊销	2,235,442.13	2,059,329.67
中介机构费	2,521,940.34	2,207,313.53
业务招待费	1,315,919.73	367,909.63
租赁及物业管理费	805,064.50	511,297.23
税费		298,086.99
其他	881,740.30	750,456.95
合计	<u>53,526,053.78</u>	<u>39,114,549.19</u>

35. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,161,397.85	1,127,568.07
减：利息收入	429,266.54	206,294.37
汇兑损益	-1,222,603.95	-5,252,977.62
银行手续费	226,034.95	185,257.33
其他	27.96	854.69
合计	<u>-264,409.73</u>	<u>-4,145,591.90</u>

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	676,902.72	2,571,980.74
存货跌价损失	447,698.92	
合计	<u>1,124,601.64</u>	<u>2,571,980.74</u>

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-671,692.77	-355,531.29
理财产品持有期间产生的投资收益	290,591.74	
合计	<u>-381,101.03</u>	<u>-355,531.29</u>

38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置收益	23,958.59	56,507.42
处置未划分为持有待售的固定资产的处置损失	-49,762.74	-71,420.75
合计	<u>-25,804.15</u>	<u>-14,913.33</u>

39. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	4,564,321.98	3,189,684.34	4,564,321.98
2. 盘盈利得	0.02		0.02
3. 其他	47,154.00	520,412.93	47,154.00
合计	<u>4,611,476.00</u>	<u>3,710,097.27</u>	<u>4,611,476.00</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市融资奖励	3,000,000.00	1,000,000.00	收益类相关
政府税费奖励	387,681.35	1,040,908.34	收益类相关
无锡市工业发展资金补助	350,000.00	460,000.00	收益类相关
外贸稳增长专项扶持资金	177,000.00		收益类相关
财政手续费补贴	151,576.63		收益类相关
研发机构认定奖励	125,000.00		收益类相关
失业保险基金和稳岗补贴	239,064.00	168,776.00	收益类相关
外贸企业展博会补贴	75,000.00		收益类相关
人才奖励补贴	22,000.00		收益类相关
企业专利资助	21,000.00		收益类相关
健康示范单位活动奖励	10,000.00		收益类相关
中小企业国际市场开拓资金补贴	6,000.00		收益类相关
工业发展资金（第二批）和兼并重组资金扶持		390,000.00	收益类相关
科技发展专项资金补贴		130,000.00	收益类相关
合计	<u>4,564,321.98</u>	<u>3,189,684.34</u>	

40. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	610,000.00		610,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
2. 非常损失	2,250.04	21,147.03	2,250.04
3. 其他		102.00	
合计	<u>612,250.04</u>	<u>21,249.03</u>	<u>612,250.04</u>

41. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,918,838.25	10,833,056.25
递延所得税费用	-808,405.18	-750,238.02
合计	<u>16,110,433.07</u>	<u>10,082,818.23</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	103,242,353.87	64,635,335.84
按法定税率计算的所得税费用	15,486,353.08	9,695,300.38
某些子公司适用不同税率的影响	831,937.94	179,999.60
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益	100,753.92	53,329.69
无须纳税的收入		
加计扣除费用	-917,804.73	-658,439.81
不可抵扣的费用	175,735.02	139,947.79
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	433,457.84	672,680.58
所得税费用合计	<u>16,110,433.07</u>	<u>10,082,818.23</u>

42. 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 27. 其他综合收益”。

43. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,564,321.98	3,189,684.34
收回保函及票据保证金	5,754,043.39	8,047,462.29
利息收入	429,266.54	206,294.37
其他营业外收入	47,154.00	920,991.52
押金、保证金等	1,529,303.40	2,100,467.93
合计	<u>12,324,089.31</u>	<u>14,464,900.45</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用	42,404,432.57	30,064,314.67
支付保函及票据保证金	6,623,769.42	6,455,454.72
滞纳金及罚款		21,147.03
银行手续费	226,034.95	185,257.33
捐赠支出	610,000.00	
押金、保证金等	3,878,335.94	2,636,970.12
合计	<u>53,742,572.88</u>	<u>39,363,143.87</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		249,288.32
代收股东个税		3,825,062.00
合计		<u>4,074,350.32</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		249,288.32
募集资金承销费	15,589,920.40	
融资租赁支付的租金	3,641.03	23,760.00
代缴股东个税		3,825,062.00
合计	<u>15,593,561.43</u>	<u>4,098,110.32</u>

44. 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	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	87,131,920.80	54,552,517.61
加：资产减值准备	1,124,601.64	2,571,980.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,068,136.70	14,176,396.23
无形资产摊销	1,040,860.60	846,235.83
长期待摊费用摊销	584,573.98	526,592.01
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）	25,804.15	14,913.33
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）	1,632,556.61	-4,094,323.93
投资损失（收益以“－”号填列）	381,101.03	355,531.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-808,405.18	-750,238.02
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）	-49,318,753.81	-17,385,195.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,555,896.36	-13,918,084.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	40,217,332.73	18,418,423.51
其他	1,794,696.43	1,660,221.06
经营活动产生的现金流量净额	<u>85,318,529.32</u>	<u>56,974,968.84</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	260,993,019.20	84,501,907.00
减：现金的期初余额	84,501,907.00	36,664,536.47
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>176,491,112.20</u>	<u>47,837,370.53</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>260,993,019.20</u>	<u>84,501,907.00</u>
其中：1. 库存现金	56,292.51	66,863.53
2. 可随时用于支付的银行存款	260,936,726.69	84,435,043.47

项目	期末余额	期初余额
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>260,993,019.20</u>	<u>84,501,907.00</u>

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	4,049,454.83	3,179,728.80	银行承兑汇票保证金、保函保证金和结汇保证金
固定资产	17,711,659.31	11,942,403.58	借款抵押
无形资产	25,554,008.05	18,692,904.23	借款抵押
合计	<u>47,315,122.19</u>	<u>33,815,036.61</u>	

46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>104,850,350.84</u>
其中：美元	1,567,488.35	6.5342	10,242,282.38
欧元	12,125,664.03	7.8023	94,608,068.46
应收账款			<u>33,695,256.41</u>
其中：美元	721,728.96	6.5342	4,715,921.37
欧元	3,714,204.15	7.8023	28,979,335.04
其他应收款			<u>9,674.85</u>
其中：欧元	1,240.00	7.8023	9,674.85
应付账款			<u>276,388.56</u>
其中：美元	12,446.98	6.5342	81,331.06
欧元	25,000.00	7.8023	195,057.50

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动无关的收益类的政府补助	4,564,321.98	营业外收入	4,564,321.98

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	4,564,321.98		4,564,321.98

(2) 本期无政府补助退回情况

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 年归属于少数 股东的损益	2017 年向少数股东宣 告分派的股利	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%	2,545,225.05		20,066,498.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2017 年 12 月 31 日余额或 2017 年度发生额	2016 年 12 月 31 日余额或 2016 年度发生额
威唐沃伦汽车冲压技术（无锡）有限公司		
流动资产	38,305,079.61	31,946,011.50
非流动资产	18,186,655.63	19,666,484.23
资产合计	<u>56,491,735.24</u>	<u>51,612,495.73</u>
流动负债	15,562,072.91	15,877,170.23
非流动负债		
负债合计	<u>15,562,072.91</u>	<u>15,877,170.23</u>
营业收入	67,857,762.55	57,688,967.15
净利润（净亏损）	5,194,336.83	232,866.81
综合收益总额	5,194,336.83	232,866.81
经营活动现金流量	6,636,691.94	477,152.63

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 12 月 31 日余额或 2017 年度 发生额	2016 年 12 月 31 日余额或 2016 年度 发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司		
流动资产	8,493,112.61	9,437,036.06
其中：现金和现金等价物	986,182.86	4,734,886.31
非流动资产	165,377.94	130,594.30

2017年12月31日余额或2017年度 2016年12月31日余额或2016年度

项目	发生额	发生额
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司		
资产合计	8,658,490.55	9,567,630.36
流动负债	4,020,060.67	3,585,814.94
负债合计	4,020,060.67	3,585,814.94
净资产	4,638,429.88	5,981,815.42
按持股比例计算的净资产份额	2,319,214.94	2,990,907.71
调整事项	9,514.00	9,514.00
——原始投资入账汇兑差异	9,514.00	9,514.00
对合营企业权益投资的账面价值	2,328,728.94	3,000,421.71
营业收入	135,135.14	25,760.21
财务费用	41,110.00	-130,896.50
净利润	-1,343,138.80	-711,062.58
其他综合收益		
综合收益总额	-1,343,138.80	-711,062.58

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

1) 2017年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			265,042,474.03		265,042,474.03
应收账款			60,186,600.19		60,186,600.19
应收票据			6,512,000.00		6,512,000.00
其他应收款			834,209.32		834,209.32
其他流动资产	110,000,000.00				110,000,000.00

2) 2016年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			87,681,635.80		<u>87,681,635.80</u>
应收账款			50,635,541.12		<u>50,635,541.12</u>
应收票据			1,170,640.00		<u>1,170,640.00</u>
其他应收款			845,315.36		<u>845,315.36</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

1) 2017年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
应付票据		7,431,664.70	<u>7,431,664.70</u>
应付账款		62,368,076.21	<u>62,368,076.21</u>
其他应付款		406,546.61	<u>406,546.61</u>
长期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>

2) 2016年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>
应付票据		2,067,611.75	<u>2,067,611.75</u>
应付账款		50,128,360.70	<u>50,128,360.70</u>
其他应付款		349,910.98	<u>349,910.98</u>
一年内到期的非流动负债		5,003,613.07	<u>5,003,613.07</u>
长期借款		4,900,000.00	<u>4,900,000.00</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担

保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放于信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、5。

本公司单独认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

(1) 2017年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	<u>265,042,474.03</u>	265,042,474.03		
应收账款	<u>60,186,600.19</u>	56,912,820.53		3,273,779.66
应收票据	<u>6,512,000.00</u>	6,512,000.00		
其他应收款	<u>834,209.32</u>	435,164.73		399,044.59
其他流动资产	<u>110,000,000.00</u>	110,000,000.00		

(2) 2016年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	<u>87,681,635.80</u>	87,681,635.80		
应收账款	<u>50,635,541.12</u>	49,599,576.43		1,035,964.69
应收票据	<u>1,170,640.00</u>	1,170,640.00		
其他应收款	<u>845,315.36</u>	534,430.48		310,884.88

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

(1) 2017年12月31日

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	30,000,000.00				<u>30,000,000.00</u>
应付票据	7,431,664.70				<u>7,431,664.70</u>
应付账款	52,421,317.38	3,006,030.23	6,173,831.21	766,897.39	<u>62,368,076.21</u>
其他应付款	364,470.79	33,241.98	100.00	8,733.84	<u>406,546.61</u>
长期借款			5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>

(2) 2016年12月31日

项目	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	15,000,000.00				<u>15,000,000.00</u>
应付票据	2,067,611.75				<u>2,067,611.75</u>
应付账款	39,906,088.38	9,455,374.51	681,000.42	85,897.39	<u>50,128,360.70</u>
其他应付款	349,910.98				<u>349,910.98</u>
一年内到期的非流动负债	5,003,613.07				<u>5,003,613.07</u>
长期借款			4,900,000.00		<u>4,900,000.00</u>

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。2017年12月31日本公司的短期借款为固定利率，约占总借款的85.71%，长期借款为浮动利率，占总借款的14.29%。

下表为长期借款利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。(单位：元)

项目	2017 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
利率增加	25	-13,020.83	-13,020.83
利率降低	25	13,020.83	13,020.83

续上表：

项目	2016 年度		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
利率增加	25	-22,262.50	-22,262.50
利率降低	25	22,262.50	22,262.50

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，公司业务有关汇率发生

合理、可能的变动时，将对净利润(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和股东权益产生的影响。(单位：元)

项目	2017 年度		
	汇率减少/增加	利润总额增加	股东权益增加
人民币对外币升值	5%	-16,957,261.17	-16,957,261.17
人民币对外币贬值	5%	16,954,534.50	16,954,534.50

续上表：

项目	2016 年度		
	汇率减少/增加	利润总额增加	股东权益增加
人民币对外币升值	5%	-11,499,377.94	-11,499,377.94
人民币对外币贬值	5%	11,502,653.70	11,502,653.70

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
金融负债	105,206,287.52	77,449,496.50
减：金融资产	442,575,283.54	140,333,132.28
净负债小计	-337,368,996.02	-62,883,635.78
总权益	<u>600,796,689.80</u>	<u>264,987,420.59</u>
调整后资本	600,796,689.80	264,987,420.59
净负债和资本合计	263,427,693.78	202,103,784.81
杠杆比率	-128.07%	-31.11%

十、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 12 月 31 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。

十一、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、1。

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、2。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
张一峰	公司董事会秘书、财务总监、公司副总经理
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
江苏碧水源环境科技有限责任公司	赵志东为董事

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 年度	2016 年度
WARREN INDUSTRIES LTD	出售商品		353,019.36
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	出售商品		55,496.00
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	提供劳务	24,745.62	14,066.04

（2）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
WARREN INDUSTRIES LTD	接受劳务		162,739.80
江苏碧水源环境科技有限责任公司	提供劳务	235,021.66	
WARREN INDUSTRIES LTD	采购商品	43,383.82	

（3）关联方资金拆借

1) 关联方资金拆入

公司名称	2017 年度	2016 年度
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司		249,288.32

2) 关联方资金拆出

公司名称	2017 年度	2016 年度
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司		249,288.32

(4) 关联租赁情况

① 本公司对外出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡威唐工业技术股份有限公司	威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	车辆	2017年01月01日	2018年12月31日	市场价格	52,309.91	
合计						<u>52,309.91</u>	

② 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏碧水源环境科技有限责任公司	无锡威唐工业技术股份有限公司	房屋	2017年3月16日	2022年3月15日	市场价格	277,454.95	
合计						<u>277,454.95</u>	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

公司名称	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额 金额	占同类交易 金额的比例 (%)	上期发生额 金额	占同类交易 金额的比例 (%)
威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	办公设备		市场价	74,093.90	100.00		
合计				<u>74,093.90</u>	<u>100.00</u>		

（6）关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	5,807,329.00	6,265,292.00

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 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	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	155,209.38	4,656.28	14,910.00	447.30
其他应收款	江苏碧水源环境科技有限责任公司	130,000.00	3,900.00		
预付款项	江苏碧水源环境科技有限责任公司	44,091.47			
其他流动资产	威唐力捷智能工业技术（无锡）有限公司	1,974,358.97			

8. 关联方承诺事项

本期公司无关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司报告期内无需要说明的股份支付。

十三、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 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。

十四、资产负债表日后事项

2018 年 4 月 20 日，根据本公司第一届董事会第十七次会议，以公司现有总股本 78,600,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共计派发现金股利 8,646,000.00 元。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 78,600,000.00 股，转增前本公司总股本为 78,600,000.00 股，转增后公司总股本增至 157,200,000.00 股。方案实施后，公司剩余资本公积金额为 266,113,798.20 元。本议案尚需提交股东大会审议通过。

十五、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一个整体运行，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年度的汇兑净收益为1,222,603.95元。

8. 租赁

（1）融资租赁承租人

租入固定资产情况：

资产类别	2017年12月31日			2016年12月31日		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
办公及其他设备				55,842.13	48,470.40	7,371.73

（2）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）	2,626,282.56
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,446,414.05
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,511,484.50
3 年以上	5,798,249.04
合计	<u>13,382,430.15</u>

十六、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	期末余额		期末余额	
	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, 218, 898. 71	2. 75	1, 218, 898. 71	100. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40, 553, 508. 65	91. 65	2, 161, 666. 59	5. 33
关联方组合	2, 236, 592. 66	5. 05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	242, 497. 04	0. 55	242, 497. 04	100. 00
合计	<u>44, 251, 497. 06</u>	<u>100. 00</u>	<u>3, 623, 062. 34</u>	

续上表:

种类	期初余额		期初余额	
	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31, 501, 005. 53	84. 06	1, 186, 710. 86	3. 77
关联方组合	4, 007, 259. 63	10. 69		
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	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
GebrKemmerich GmbH (Attendon Germany)	1, 218, 898. 71	1, 218, 898. 71	100. 00	预计无法收回
合计	<u>1, 218, 898. 71</u>	<u>1, 218, 898. 71</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	36, 204, 188. 04	1, 086, 125. 64	3. 00

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	3,756,686.84	751,337.37	20.00
2-3 年 (含 3 年)	536,860.38	268,430.19	50.00
3 年以上	55,773.39	55,773.39	100.00
合计	<u>40,553,508.65</u>	<u>2,161,666.59</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 12 月 31 日	坏账准备余额	计提比例 (%)
关联方组合	2,236,592.66		
合计	<u>2,236,592.66</u>		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	974,955.73
本期收回或转回的应收账款坏账准备	506,493.55

(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 12 月 31 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	12,117,038.61	363,511.16	1 年以内	27.38
奥钢联系	非关联方	6,713,204.17	243,816.76	1 年以内 1-2 年	15.17
法士特伊顿 (西安) 动力传 动系统有限责任公司	非关联方	4,416,904.14	132,507.12	1 年以内	9.98
H&T 系	非关联方	2,514,500.12	282,825.23	1 年以内 1-2 年	5.68
威唐沃伦汽车冲压技术无锡 有限公司	关联方	2,236,592.66		1 年以内 1-2 年	5.05
合计		<u>27,998,239.70</u>	<u>1,022,660.27</u>		<u>63.26</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) 报告期内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	期末余额
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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	632,570.21	1.55	138,947.38	21.97
关联方组合	40,155,825.03	98.45		
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>40,788,395.24</u>	<u>100.00</u>	<u>138,947.38</u>	

续上表:

种类	期初余额		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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	458,281.38	1.49	48,521.80	10.59
关联方组合	30,303,023.54	98.51		
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	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	236,145.05	7,084.35	3.00
1-2 年 (含 2 年)	221,165.16	44,233.03	20.00
2-3 年 (含 3 年)	175,260.00	87,630.00	50.00
合计	<u>632,570.21</u>	<u>138,947.38</u>	

(3) 组合中, 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	40,155,825.03		
合计	<u>40,155,825.03</u>		

(4) 报告期内无其他应收款坏账准备转回或收回的情况。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	40,000,000.00	30,287,372.37
保证金及押金	496,842.78	324,547.93
代垫款	155,825.03	15,651.17
保险赔偿款	2,941.60	1,776.22
备用金	49,908.60	49,080.00
多缴税款	82,877.23	82,877.23
合计	<u>40,788,395.24</u>	<u>30,761,304.92</u>

(7) 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12月31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	40,000,000.00	1年以内	98.07	
无锡真木精晔机械有限公司	押金	关联方	150,000.00	1年以内	0.37	4,500.00
江苏碧水源环境科技有限责任公司	保证金	非关联方	130,000.00	1年以内	0.32	3,900.00
腾飞新苏置业(苏州)有限公司	保证金	非关联方	118,287.93	1年至2年	0.29	23,657.59
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年至2年	0.20	16,575.45
合计			<u>40,481,165.16</u>		<u>99.25</u>	<u>48,633.04</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		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
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			-671,692.77	
合计	<u>31,422,408.75</u>			<u>-671,692.77</u>	

续上表：

被投资单位名称	其他权益 变动	本期增减变动			期末余额	资产减值准 备
		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					2,328,728.94	
合计					<u>30,750,715.98</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	366,899,067.72	258,268,553.32
其他业务收入	3,050,910.93	2,441,077.34
合计	<u>369,949,978.65</u>	<u>260,709,630.66</u>
主营业务成本	189,721,809.45	141,005,779.56
其他业务成本	1,135,536.98	1,240,065.19
合计	<u>190,857,346.43</u>	<u>142,245,844.75</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-671,692.77	-355,531.29
银行理财产品投资收益	207,293.10	
合计	<u>-464,399.67</u>	<u>-355,531.29</u>

十七、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 年度	2016 年度
加权平均净资产收益率	24.10%	24.86%
加权平均净资产收益率 (扣除非经常性损益)	23.09%	23.56%

(2) 每股收益

报告期利润	2017 年度	2016 年度
基本每股收益	1.3245	0.9279
每股收益（扣除非经常性损益）	1.2691	0.8794
稀释每股收益	1.3245	0.9279
稀释每股收益（扣除非经常性损益）	1.2691	0.8794

2. 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 年度	2016 年度
(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	-25,804.15	-14,913.33
(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	4,564,321.98	3,189,684.34
(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		
(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	290,591.74	
(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		

非经常性损益明细	2017 年度	2016 年度
(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	-565,096.02	499,163.90
(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>4,264,013.55</u>	<u>3,673,934.91</u>
减：所得税影响金额	694,479.59	597,611.01
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,569,533.96</u>	<u>3,076,323.90</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	3,539,275.12	2,844,993.98
归属于少数股东的非经常性损益	30,258.84	231,329.92

无锡威唐工业技术股份有限公司

二〇一八年四月二十日





统一社会信用代码
911101085923425368



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息
备案、许可、监
管信息

营业执照

(副本)
(15-1)



名称	天圆会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
法定代表人	邱靖之
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、变更注册资本的审计业务；出具有关报告、基本建设财务决算审计；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；软件开发、技术咨询、软件咨询；应用软件开发；软件服务；计算机系统服务；数据处理；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、产品中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出账时间为2019年06月30日，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。）
成立日期	2012年03月05日
合伙期限	2012年03月05日至长期
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



登记机关

2019年06月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

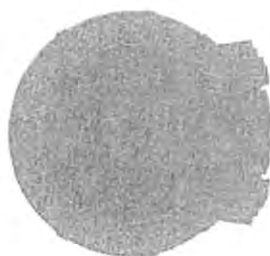
证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，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》记载事项发生变动的，应当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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称：邱靖之

首席合伙人：
主任会计师：
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

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，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。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓 名 党小安
Full name 党小安

性 别 男
Sex 男

出 生 日期 1975-12-01
Date of birth 1975-12-01

工 作 单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

身 份 证 号 2132197512014435
Identity card No. 2132197512014435

1101080212359

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

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 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.



党小安(110002400097)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



党小安(110002400097)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



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 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 3101087198307020025
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.



黄晓曲(110101504636)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



黄晓曲(110101504636)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31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 月 日
/y /m /d
2016 4 3 08