

昆山东威科技股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-125



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020GZA70350

昆山东威科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了昆山东威科技股份有限公司（以下简称昆山东威公司）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆山东威公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、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，我们独立于昆山东威公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>昆山东威公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的营业收入分别为 376,400,708.83 元、407,394,870.11 元和 441,595,348.64 元。相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”22 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”28。</p> <p>由于营业收入的真实性、准确性和完整性对财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对昆山东威公司的收入确认，我们主要执行了以下程序：</p> <p>（1）了解、评估并测试昆山东威公司销售与收款流程；</p> <p>（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估昆山东威公司的收入确认政策；</p> <p>（3）对营业收入及其毛利率执行实质性分析程序，评估其波动合理性以及是否与其所处行业发展趋势保持一致；</p> <p>（4）对销售收入进行抽样测试，核对至销售合同、出货单、报关单、安装调试完工单、验收单等客户确认的支持性文件，检查销售收入的真实性、准确性和完整性；</p> <p>（5）检查应收账款期后回款，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对出货单、报关单、安装调试完工单等，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认；</p> <p>（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售额和应收账款余额；</p> <p>（7）查询主要客户的工商资料，识别其与昆山东威公司是否存在关联关系，评价其与昆山东威公司交易的商业合理性；</p> <p>（8）现场走访主要客户并查看设备，询问客户与昆山东威公司的交易情况。</p>
2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>昆山东威公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的应收账款账面余额分别是 243,098,917.01 元、251,294,124.71 元和 224,161,929.95 元，</p>	<p>针对昆山东威公司应收账款的坏账准备，我们主要执行了以下程序：</p> <p>（1）了解并评估计提应收账款坏账准备的流程并评价其内部控制；</p>

<p>坏账准备余额分别是 20,215,812.54 元、21,554,552.01 元和 22,161,741.07。相关信息披露详见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”10 所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”3。</p> <p>若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(2) 复核昆山东威公司应收账款坏账政策的合理性和一致性，重点关注根据新金融工具准则预期信用损失法计提减值准备的具体应用是否恰当；</p> <p>(3) 获取昆山东威公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新测算坏账计提金额是否准确；</p> <p>(4) 分析计算昆山东威公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>(5) 对年末余额较大的应收账款执行函证程序并结合期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(6) 对年末余额较大或账龄较长的应收账款，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响昆山东威公司应收账款坏账准备评估结果的情形。</p>
---	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昆山东威公司的持续经营能力，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昆山东威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆山东威公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对昆山东威公司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昆山东威公司不能持续经营。

(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) 就昆山东威公司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。



中国 北京

二〇二〇年六月九日

合并资产负债表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	132,225,850.59	15,938,661.86	49,192,583.55
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	7,436,648.11	27,692,367.33	11,056,929.52
应收账款	六、3	202,000,188.88	229,739,572.70	222,883,104.47
应收款项融资	六、4	13,222,973.43		
预付款项	六、5	2,139,469.17	4,121,382.11	7,972,113.60
其他应收款	六、6	4,676,735.73	780,923.98	735,974.98
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	170,139,459.33	136,693,032.93	107,761,401.89
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	3,575,219.14	25,047,976.72	1,576,215.79
流动资产合计		535,416,544.38	440,013,917.63	401,178,323.80
非流动资产：				
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				
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	六、9	46,269,693.18	44,176,350.66	30,776,310.79
在建工程	六、10		82,500.00	1,273,284.25
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	13,806,736.05	5,921,189.73	6,358,569.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	1,325,661.42	355,207.12	
递延所得税资产	六、13	9,757,994.14	10,124,593.72	9,753,853.68
其他非流动资产	六、14	533,905.66	303,400.00	1,137,071.52
非流动资产合计		71,693,990.45	60,963,241.23	49,299,089.94
资产总计		607,110,534.83	500,977,158.86	450,477,413.74

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

合并资产负债表 (续)

编制单位: 昆山东威科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款	六、15		29,000,000.00	29,000,000.00
应付票据	六、16	29,726,065.11	10,321,427.05	7,130,000.00
应付账款	六、17	121,960,912.67	122,807,408.56	130,843,838.23
预收款项	六、18	104,018,803.45	121,226,827.00	101,051,189.55
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	六、19	27,242,860.35	26,614,275.73	21,881,471.62
应交税费	六、20	6,246,490.61	16,354,206.19	44,722,411.35
其他应付款	六、21	2,135,075.82	2,132,713.53	2,276,539.33
其中: 应付利息			3,611.08	40,539.60
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、22	8,065,308.54	10,623,810.19	7,082,332.36
流动负债合计		299,395,516.55	339,080,668.25	343,987,782.44
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、23	15,963,275.15	16,449,516.75	14,263,626.44
递延收益				
递延所得税负债	六、13	62,141.46		
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,025,416.61	16,449,516.75	14,263,626.44
负债合计		315,420,933.16	355,530,185.00	358,251,408.88
股东权益:				
股本	六、24	110,400,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	六、25	93,056,449.98		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、26	5,995,038.79	5,000,000.00	3,531,283.21
一般风险准备				
未分配利润	六、27	82,238,112.90	130,446,973.86	78,694,721.65
归属于母公司股东权益合计		291,689,601.67	145,446,973.86	92,226,004.86
少数股东权益				
股东权益合计		291,689,601.67	145,446,973.86	92,226,004.86
负债和股东权益总计		607,110,534.83	500,977,158.86	450,477,413.74

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



320500083228

主管会计工作负责人:

2
3-2-1-8



印湘

会计机构负责人:



刘磊



资产负债表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		130,588,657.20	14,079,582.85	33,661,075.33
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		190,000.00	9,489,518.42	1,206,303.01
应收账款	十五、1	192,607,501.82	191,370,822.60	154,919,349.18
应收款项融资		7,063,022.46		
预付款项		943,220.19	2,474,414.25	269,492.08
其他应收款	十五、2	3,902,906.96	127,980.67	209,895.98
其中：应收利息				
应收股利				
存货		78,232,548.88	53,283,186.03	52,694,904.28
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,919,662.75	24,000,000.00	770,100.00
流动资产合计		415,447,520.26	294,825,504.82	243,731,119.86
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
长期股权投资	十五、3	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
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		2,833,281.47	1,787,849.77	1,802,218.06
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,344,149.17	119,943.97	388,286.42
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		880,226.42		
递延所得税资产		6,448,631.12	5,169,417.42	4,071,246.30
其他非流动资产		533,905.66		
非流动资产合计		56,040,193.84	47,077,211.16	46,261,750.78
资产总计		471,487,714.10	341,902,715.98	289,992,870.64

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表 (续)

编制单位: 昆山东威科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:				
短期借款			25,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融负债				
应付票据		29,726,065.11	8,225,133.77	7,130,000.00
应付账款		48,844,174.40	30,726,306.38	52,007,161.67
预收款项		103,888,676.28	118,556,411.44	84,947,595.59
应付职工薪酬		17,909,705.31	15,755,383.17	9,296,075.36
应交税费		4,378,517.93	9,434,385.78	27,732,701.36
其他应付款		916,189.07	480,776.98	554,949.73
其中: 应付利息			3,611.08	40,539.60
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		200,000.00	1,062,000.00	
流动负债合计		205,863,328.10	209,240,397.52	206,668,483.71
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		14,905,415.97	13,955,875.33	10,823,372.29
递延收益				
递延所得税负债		62,141.46		
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,967,557.43	13,955,875.33	10,823,372.29
负债合计		220,830,885.53	223,196,272.85	217,491,856.00
股东权益:				
股本		110,400,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
资本公积		93,056,449.98		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		5,995,038.79	5,000,000.00	3,531,283.21
一般风险准备				
未分配利润		41,205,339.80	103,706,443.13	58,969,731.43
股东权益合计		250,656,828.57	118,706,443.13	72,501,014.64
负债和股东权益总计		471,487,714.10	341,902,715.98	289,992,870.64

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		441,595,348.64	407,394,870.11	376,400,708.83
其中：营业收入	六、28	441,595,348.64	407,394,870.11	376,400,708.83
二、营业总成本		359,270,815.12	333,580,089.38	314,341,827.98
其中：营业成本	六、28	234,288,601.09	232,405,006.59	223,573,067.35
税金及附加	六、29	5,136,040.07	5,811,793.70	3,120,138.29
销售费用	六、30	47,463,264.13	40,052,461.79	38,571,278.16
管理费用	六、31	37,697,700.81	24,206,340.62	19,784,280.74
研发费用	六、32	35,662,069.50	29,639,947.26	27,962,699.44
财务费用	六、33	-976,860.48	1,464,539.42	1,330,364.00
其中：利息费用		785,856.53	2,184,330.33	717,109.59
利息收入		619,980.41	98,847.31	92,506.02
加：其他收益	六、34	8,023,768.65	4,374,965.89	4,119,387.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	69,808.22	322,271.24	32,728.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）	六、36	-994,533.12		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-2,377,218.23	-6,195,179.65	-10,641,945.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-7,616.37	2,195.14	-110,939.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,038,742.67	72,319,033.35	55,458,113.35
加：营业外收入	六、39	216,926.93	164,792.94	507,863.00
减：营业外支出	六、40	504,330.30	187,482.52	189,248.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,751,339.30	72,296,343.77	55,776,727.46
减：所得税费用	六、41	12,508,708.99	9,075,374.77	10,340,500.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,242,630.31	63,220,969.00	45,436,227.30
(一) 按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,242,630.31	63,220,969.00	45,436,227.30
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）		74,242,630.31	63,220,969.00	45,436,227.30
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的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				
5、其他				
(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				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
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				
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		74,242,630.31	63,220,969.00	45,436,227.30
归属于母公司股东的综合收益总额		74,242,630.31	63,220,969.00	45,436,227.30
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：	十六、2			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.71		
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.71		

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


刘建
3205000083228


梁


刘



利润表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	426,046,046.08	342,505,673.12	283,902,836.88
减：营业成本	十五、4	258,590,003.70	210,825,320.47	187,261,036.82
税金及附加		2,416,697.21	3,028,792.65	1,234,039.74
销售费用		42,954,651.62	28,834,567.35	27,255,681.60
管理费用		26,022,027.43	11,528,204.20	8,374,536.88
研发费用		25,446,868.13	19,140,016.81	13,924,444.62
财务费用		-1,047,347.78	1,275,733.43	984,236.65
其中：利息费用		714,806.54	2,095,642.57	676,582.09
利息收入		605,993.87	78,372.22	51,987.22
加：其他收益		2,840,932.00	2,337,308.46	3,952,089.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	69,808.22	272,717.81	32,728.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
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）		-1,953,652.89		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,494,729.09	-6,714,005.95	-7,952,038.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,482.38		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,121,021.63	63,769,058.53	40,901,640.40
加：营业外收入			163,023.49	55,644.78
减：营业外支出		429,781.84	408.12	148,720.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,691,239.79	63,931,673.90	40,808,564.68
减：所得税费用		9,740,851.85	7,726,245.41	5,495,732.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,950,387.94	56,205,428.49	35,312,832.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,950,387.94	56,205,428.49	35,312,832.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
5、其他				
（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				
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				
六、综合收益总额		59,950,387.94	56,205,428.49	35,312,832.11

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：昆山威科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
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		370,341,522.26	325,447,881.94	277,227,201.34
收到的税费返还		2,107,774.04	3,467.89	80,051.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	8,330,506.84	5,161,383.30	20,154,513.19
经营活动现金流入小计		380,779,803.14	330,612,733.13	297,461,766.00
购买商品、接受劳务支付的现金		117,135,279.99	128,329,067.61	121,598,204.72
支付给职工以及为职工支付的现金		103,328,472.58	89,472,782.47	71,758,611.44
支付的各项税费		53,260,685.12	57,054,156.36	35,837,187.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	43,642,908.52	34,633,653.52	30,825,201.58
经营活动现金流出小计		317,367,346.21	309,489,659.96	260,019,205.02
经营活动产生的现金流量净额		63,412,456.93	21,123,073.17	37,442,560.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		54,000,000.00	102,500,000.00	9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		69,808.22	322,271.24	32,728.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,000.00	36,000.00	50,000.00
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		54,156,808.22	102,858,271.24	9,582,728.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,750,249.79	15,021,773.95	7,086,389.39
投资支付的现金		30,000,000.00	126,500,000.00	9,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	2,020,000.00		
投资活动现金流出小计		46,770,249.79	141,521,773.95	16,586,389.39
投资活动产生的现金流量净额		7,386,558.43	-38,663,502.71	-7,003,660.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		70,546,665.60		
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		22,100,000.00	64,000,000.00	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	六、42	400,000.00		
筹资活动现金流入小计		93,046,665.60	64,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		51,100,000.00	64,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,789,467.61	15,916,767.21	29,981,061.61
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	六、42	250,000.00		488,637.64
筹资活动现金流出小计		58,139,467.61	79,916,767.21	36,469,699.25
筹资活动产生的现金流量净额		34,907,197.99	-15,916,767.21	-1,469,699.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		167,800.09	-48,513.18	-106,598.81
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	105,874,013.44	-33,505,709.93	28,862,602.36
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	12,856,873.62	46,362,583.55	17,499,981.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	118,730,887.06	12,856,873.62	46,362,583.55

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 3205000083226







现金流量表

编制单位： 昆山东威科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年度	2018年度	2017年度
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		855,343,925.36	312,911,733.59	195,448,819.21
收到的税费返还		2,078,354.67	3,086.64	19,474.53
收到其他与经营活动有关的现金		4,652,467.00	25,988,136.31	27,813,727.63
经营活动现金流入小计		362,074,747.03	338,902,956.54	223,282,021.37
购买商品、接受劳务支付的现金		200,287,770.82	234,771,343.94	119,761,424.22
支付给职工以及为职工支付的现金		47,314,752.72	28,370,675.02	20,388,266.61
支付的各项税费		27,606,286.93	32,621,330.49	19,754,004.02
支付其他与经营活动有关的现金		33,487,531.15	22,789,540.44	26,471,022.22
经营活动现金流出小计		308,696,341.62	318,552,889.89	186,374,717.07
经营活动产生的现金流量净额		53,378,405.41	20,350,066.65	36,907,304.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		54,000,000.00	79,500,000.00	9,500,000.00
取得投资收益收到的现金		69,808.22	272,717.81	32,728.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,500.00	6,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		54,116,308.22	79,778,717.81	9,532,728.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,523,679.78	606,300.43	1,535,764.05
投资支付的现金		30,000,000.00	103,500,000.00	9,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,020,000.00		
投资活动现金流出小计		40,543,679.78	104,106,300.43	11,035,764.05
投资活动产生的现金流量净额		13,572,628.44	-24,327,582.62	-1,503,035.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		70,546,665.60		
取得借款收到的现金		22,100,000.00	60,000,000.00	29,000,000.00
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		92,646,665.60	60,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		47,100,000.00	60,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,718,417.62	15,828,079.45	29,940,534.11
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00		88,637.64
筹资活动现金流出小计		54,068,417.62	75,828,079.45	34,029,171.75
筹资活动产生的现金流量净额		38,578,247.98	-15,828,079.45	-5,029,171.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		168,156.62	-27,625.30	-106,448.62
五、现金及现金等价物净增加额		105,697,438.45	-19,833,220.72	30,268,648.71
加：期初现金及现金等价物余额		11,397,854.61	31,231,075.33	5,962,426.62
六、期末现金及现金等价物余额		117,095,293.06	11,397,854.61	36,231,075.33

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


波刘印建
3205000083228


宋高印湘


刘石磊

合并股东权益变动表

编制单位：垦山东威科技股份有限公司

2019年

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	10,000,000.00		5,000,000.00	130,446,973.86	145,446,973.86		145,446,973.86
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、本年期初余额	10,000,000.00		5,000,000.00	130,446,973.86	145,446,973.86		145,446,973.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,400,000.00	93,056,449.98	995,038.79	-48,208,860.96	146,242,627.81		146,242,627.81
（一）综合收益总额				74,242,630.31	74,242,630.31		74,242,630.31
（二）股东投入和减少资本	10,400,000.00	67,599,997.50			77,999,997.50		77,999,997.50
1、股东投入的普通股	10,400,000.00	60,146,665.60			70,546,665.60		70,546,665.60
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		7,453,331.90			7,453,331.90		7,453,331.90
4、其他							
（三）利润分配			5,995,038.79	-11,995,038.79	-6,000,000.00		-6,000,000.00
1、提取盈余公积			5,995,038.79	-5,995,038.79			
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配				-6,000,000.00	-6,000,000.00		-6,000,000.00
4、其他							
（四）股东权益内部结转	90,000,000.00	25,456,452.48	-5,000,000.00	-110,456,452.48			
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、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	90,000,000.00	25,456,452.48	-5,000,000.00	-110,456,452.48			
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	110,400,000.00	93,056,449.98	5,995,038.79	82,238,112.90	291,689,601.67		291,689,601.67

截至第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续一)

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		3,531,283.21	78,694,721.65	92,226,004.86		92,226,004.86
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、本年期初余额	10,000,000.00		3,531,283.21	78,694,721.65	92,226,004.86		92,226,004.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			1,468,716.79	51,752,252.21	53,220,969.00		53,220,969.00
(一) 综合收益总额				63,220,969.00	63,220,969.00		63,220,969.00
(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			1,468,716.79	-11,468,716.79	-10,000,000.00		-10,000,000.00
1、提取盈余公积			1,468,716.79	-1,468,716.79			
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配				-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00		5,000,000.00	130,446,973.86	145,446,973.86		145,446,973.86

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并股东权益变动表 (续二)

编制单位: 昆山东威科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	10,000,000.00			69,789,777.56	79,789,777.56		79,789,777.56
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	10,000,000.00			69,789,777.56	79,789,777.56		79,789,777.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			3,531,283.21	8,904,944.09	12,436,227.30		12,436,227.30
(一) 综合收益总额				45,436,227.30	45,436,227.30		45,436,227.30
(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			3,531,283.21	-36,531,283.21	-33,000,000.00		-33,000,000.00
1、提取盈余公积			3,531,283.21	-3,531,283.21			
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配				-33,000,000.00	-33,000,000.00		-33,000,000.00
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00		3,531,283.21	78,694,721.65	92,226,004.86		92,226,004.86

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:
法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



股东权益变动表

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

2019年

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			5,000,000.00	103,706,443.13	118,706,443.13
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	10,000,000.00			5,000,000.00	103,706,443.13	118,706,443.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,400,000.00	93,056,449.98		995,038.79	-62,501,103.33	131,950,385.44
（一）综合收益总额					59,950,387.94	59,950,387.94
（二）股东投入和减少资本	10,400,000.00	67,599,997.50				77,999,997.50
1、股东投入的普通股	10,400,000.00	60,146,665.60				70,546,665.60
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		7,453,331.90				7,453,331.90
4、其他						
（三）利润分配				5,995,038.79	-11,995,038.79	-6,000,000.00
1、提取盈余公积				5,995,038.79	-5,995,038.79	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-6,000,000.00	-6,000,000.00
4、其他						
（四）股东权益内部结转	90,000,000.00	25,456,452.48		-5,000,000.00	-110,456,452.48	
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、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	90,000,000.00	25,456,452.48		-5,000,000.00	-110,456,452.48	
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	110,400,000.00	93,056,449.98		5,995,038.79	41,205,339.80	250,656,828.57

金额单位：人民币元

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建

刘磊

股东权益变动表 (续一)

编制单位：昆山东威科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			3,531,283.21	58,969,731.43	72,501,014.64
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00			3,531,283.21	58,969,731.43	72,501,014.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,468,716.79	44,736,711.70	46,205,428.49
(一) 综合收益总额					56,205,428.49	56,205,428.49
(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				1,468,716.79	-11,468,716.79	-10,000,000.00
1、提取盈余公积				1,468,716.79	-1,468,716.79	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-10,000,000.00	-10,000,000.00
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	10,000,000.00			5,000,000.00	103,706,443.13	118,706,443.13

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续二)

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				60,188,182.53	70,188,182.53
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00				60,188,182.53	70,188,182.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,531,283.21	-1,218,451.10	2,312,832.11
(一) 综合收益总额					35,312,832.11	35,312,832.11
(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				3,531,283.21	-36,531,283.21	-33,000,000.00
1、提取盈余公积				3,531,283.21	-3,531,283.21	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-33,000,000.00	-33,000,000.00
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	10,000,000.00			3,531,283.21	58,969,731.43	72,501,014.64

载于第15页至第125页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


3205000083223





昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

昆山东威科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“昆山东威”),原名昆山东维机械有限公司,于2005年12月29日取得苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为3205832114100号《企业法人营业执照》,公司注册资本为500,000.00元,其中刘建波出资265,000.00元,占53.00%,江泽军出资37,500.00元,占7.50%,陈士华出资30,000.00元,占6.00%,李阳照出资30,000.00元,占6.00%,程义鹏出资30,000.00元,占6.00%,危勇军出资25,000.00元,占5.00%,李赛平出资22,500.00元,占4.50%,聂小建出资20,000.00元,占4.00%,董文泽出资15,000.00元,占3.00%,李应高出资15,000.00元,占3.00%,李兴根出资10,000.00元,占2.00%。

根据2006年6月19日公司股东会决议,刘建波将其持有的本公司3.00%股权转让给陈以俊。本次股权转让于2006年7月5日完成了工商变更登记。

根据2007年1月30日公司股东会决议,公司名称变更为“昆山东威电镀设备技术有限公司”。本次名称变更于2007年2月9日完成了工商变更登记。

根据2007年7月13日公司股东会决议,董文泽将其持有的本公司3.00%股权转让给代红艳。本次股权转让于2007年7月30日完成了工商变更登记。

根据2007年8月8日公司股东会决议,李赛平将其持有的本公司4.50%股权转让给刘建波、江泽军、陈士华、李阳照、程义鹏、危勇军、聂小建、代红艳、李应高、陈以俊、李兴根。股权转让后,刘建波出资261,780.00元,占52.37%,江泽军出资39,267.00元,占7.85%,陈士华出资31,413.50元,占6.28%,李阳照出资31,413.50元,占6.28%,程义鹏出资31,413.50元,占6.28%,危勇军出资26,178.00元,占5.24%,聂小建出资20,942.50元,占4.19%,代红艳出资15,707.00元,占3.14%,李应高出资15,707.00元,占3.14%,陈以俊出资15,707.00元,占3.14%,李兴根出资10,471.00元,占2.09%。本次股权转让于2007年8月16日完成了工商变更登记。

根据2007年9月9日公司股东会决议,江泽军、陈士华、代红艳分别将其持有的本公司7.85%、6.28%、3.14%股权转让给刘建波、李阳照、程义鹏、危勇军、聂小建、李应高、陈以俊、李兴根,各股东按其持股比例受让。股权转让后,股东刘建波出资316,455.60元,占63.30%,李阳照出资37,974.55元,占7.59%,程义鹏出资37,974.55元,占7.59%,危勇军出资31,645.55元,占6.33%,聂小建出资25,316.55元,占5.06%,李应高出资18,987.60元,占3.80%,陈以俊出资18,987.60元,占3.80%,李兴根出资12,658.00元,占2.53%。本次股权转让于2007年10月16日完成了工商变更登记。

根据2007年11月28日公司股东会决议,李应高将其持有的本公司3.80%股权转让给刘建波。本次股权转让于2008年1月20日完成了工商变更登记。

根据2012年4月28日公司股东会决议,刘建波将其持有的本公司2.00%股权转让给江泽军;公司注册资本增加至3,000,000.00元,新增注册资本由公司股东按其持股比例认缴。股

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权转让以及增资后,刘建波出资 1,952,659.20 元,占 65.10%,李阳照出资 227,847.30 元,占 7.59%,程义鹏出资 227,847.30 元,占 7.59%,危勇军出资 189,873.30 元,占 6.33%,聂小建出资 151,899.30 元,占 5.06%,陈以俊出资 113,925.60 元,占 3.80%,李兴根出资 75,948.00 元,占 2.53%,江泽军出资 60,000.00 元,占 2.00%。本次股权转让于 2012 年 5 月 31 日完成了工商变更登记。

根据 2012 年 10 月 22 日公司股东会决议,程义鹏将其持有的本公司 7.59%股权转让给谢玉龙。本次股权转让于 2012 年 11 月 7 日完成了工商变更登记。

根据 2015 年 5 月 22 日公司股东会决议,公司注册资本增加至 10,000,000.00 元,新增注册资本由刘建波认缴 3,262,569.92 元,聂小建认缴 308,401.61 元,危勇军认缴 264,672.15 元,李阳照认缴 462,599.06 元,谢玉龙认缴 583,427.25 元,李兴根认缴 63,288.36 元,陈以俊认缴 176,758.04 元,江泽军认缴 239,192.70 元,张伟忠认缴 90,909.09 元,石国伟认缴 181,818.18 元,钟金才认缴 90,909.09 元,夏明凯认缴 90,909.09 元,刘涛认缴 90,909.09 元,江进利认缴 27,272.73 元,李双芳认缴 27,272.73 元,肖治国认缴 909,090.91 元,谭瑞珊认缴 100,000.00 元,罗冬华认缴 30,000.00 元。增资后,刘建波出资 5,215,229.12 元,占 52.16%,肖治国出资 909,090.91 元,占 9.09%,谢玉龙出资 811,274.55 元,占 8.11%,李阳照出资 690,446.36 元,占 6.90%,聂小建出资 460,300.91 元,占 4.60%,危勇军出资 454,545.45 元,占 4.55%,江泽军出资 299,192.70 元,占 2.99%,陈以俊出资 290,683.64 元,占 2.91%,石国伟出资 181,818.18 元,占 1.82%,李兴根出资 139,236.36 元,占 1.39%,谭瑞珊出资 100,000.00 元,占 1.00%,张伟忠出资 90,909.09 元,占 0.91%,钟金才出资 90,909.09 元,占 0.91%,夏明凯出资 90,909.09 元,占 0.91%,刘涛出资 90,909.09 元,占 0.91%,罗冬华出资 30,000.00 元,占 0.30%,江进利出资 27,272.73 元,占 0.27%,李双芳出资 27,272.73 元,占 0.27%。本次股权增资于 2015 年 6 月 4 日完成了工商变更登记。

根据 2017 年 5 月 6 日公司股东会决议,刘建波、聂小建、危勇军、李阳照、谢玉龙、石国伟、李兴根、陈以俊、江泽军、夏明凯、刘涛、江进利、肖治国、谭瑞珊向昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)、昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)、陈元、涂世华等 9 人转让股权。股权转让后,刘建波出资 4,760,000.02 元,占 47.60%,肖治国出资 813,990.91 元,占 8.14%,昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)出资 647,229.10 元,占 6.47%,谢玉龙出资 586,374.55 元,占 5.86%,李阳照出资 533,446.36 元,占 5.33%,危勇军出资 414,545.45 元,占 4.15%,聂小建出资 400,300.91 元,占 4.00%,石国伟出资 281,818.18 元,占 2.82%,江泽军出资 249,192.70 元,占 2.49%,陈以俊出资 240,683.64 元,占 2.41%,钟金才出资 150,909.09 元,占 1.51%,李兴根出资 119,236.36 元,占 1.19%,昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)出资 114,000.00 元,占 1.14%,陈元出资 100,000.00 元,占 1.00%,张伟忠出资 90,909.09 元,占 0.91%,刘涛出资 80,909.09 元,占 0.81%,武天祥出资 74,500.00 元,占 0.75%,涂世华出资 70,000.00 元,占 0.70%,邵文庆出资 60,000.00 元,占 0.60%,夏明凯出资 50,909.09 元,

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

占0.51%,张军出资40,000.00元,占0.40%,罗冬华出资30,000.00元,占0.30%,李双芳出资27,272.73元,占0.27%,朱锦平出资20,000.00元,占0.20%,徐之光出资20,000.00元,占0.20%,江进利出资17,272.73元,占0.17%,张振出资6,500.00元,占0.07%。本次股权转让于2017年8月18日完成了工商变更登记。

根据2019年2月25日股东会决议,陈元将其持有的本公司0.80%股权转让给昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)。本次股权转让于2019年2月27日完成了工商变更登记。

根据有限公司2019年4月30日的股东会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以截至2019年2月28日经审计和评估后的有限公司净资产,按各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。申请变更后,公司注册资本为人民币100,000,000.00元,公司名称变更为昆山东威科技股份有限公司。

2019年6月12日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币1,733,333.00元,其中,张振认缴人民币135,000.00元,周湘荣认缴人民币800,000.00元,钦义发认缴人民币798,333.00元,变更后的注册资本为人民币101,733,333.00元。本次股权变更于2019年7月11日完成了工商变更登记。

2019年7月26日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币8,666,667.00元,其中,苏州国发新兴二期创业投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币4,000,000.00元、宁波玉喜投资管理合伙企业(有限合伙)认缴人民币3,333,334.00元、昆山市玉侨勇吉创业投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币1,333,333.00元,变更后的注册资本为人民币110,400,000.00元。其中:刘建波出资人民币47,600,000.00元,占变更后注册资本的43.12%;肖治国出资人民币8,139,909.00元,占变更后注册资本的7.37%;昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)出资人民币6,472,290.00元,占变更后注册资本的5.86%;谢玉龙出资人民币5,863,746.00元,占变更后注册资本的5.31%;李阳照出资人民币5,334,464.00元,占变更后注册资本的4.83%;危勇军出资人民币4,145,455.00元,占变更后注册资本的3.75%;聂小建出资人民币4,003,009.00元,占变更后注册资本的3.63%;石国伟出资人民币2,818,182.00元,占变更后注册资本的2.55%;江泽军出资人民币2,491,927.00元,占变更后注册资本的2.26%;陈以俊出资人民币2,406,836.00元,占变更后注册资本的2.18%;钟金才出资人民币1,509,091.00元,占变更后注册资本的1.37%;李兴根出资人民币1,192,364.00元,占变更后注册资本的1.08%;昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)出资人民币1,940,000.00元,占变更后注册资本的1.76%;陈元出资人民币200,000.00元,占变更后注册资本的0.18%;张伟忠出资人民币909,091.00元,占变更后注册资本的0.82%;刘涛出资人民币809,091.00元,占变更后注册资本的0.73%;武天祥出资人民币745,000.00元,占变更后注册资本的0.67%;涂世华出资人民币700,000.00元,占变更后注册资本的0.63%;邵文庆出资人民币600,000.00元,占变更后注册资本的0.54%;夏明凯出资人民币509,091.00元,占变更后注册资本的0.46%;张军出资人民币400,000.00元,占变更后注册资本的0.36%;

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

罗冬华出资人民币 300,000.00 元,占变更后注册资本的 0.27%;李双芳出资人民币 272,727.00 元,占变更后注册资本的 0.25%;朱锦平出资人民币 200,000.00 元,占变更后注册资本的 0.18%;徐之光出资人民币 200,000.00 元,占变更后注册资本的 0.18%;江进利出资人民币 172,727.00 元,占变更后注册资本的 0.16%;张振出资人民币 200,000.00 元,占变更后注册资本的 0.18%;周湘荣出资人民币 800,000.00 元,占变更后注册资本的 0.72%;钦义发出资人民币 798,333.00 元,占变更后注册资本的 0.72%;苏州国发新兴二期创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 4,000,000.00 元,占变更后注册资本的 3.62%;宁波玉喜投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 3,333,334.00 元,占变更后注册资本的 3.02%;昆山市玉侨勇吉创业投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 1,333,333.00 元,占变更后注册资本的 1.21%。本次股权变更于 2019 年 7 月 31 日完成了工商变更登记。

本公司位于昆山市巴城镇东定路东侧,统一社会信用代码:913205837820996571。

本公司所属专业设备制造业。

本公司经营范围为:机械设备领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及相关设备维修;电镀设备、自动化生产设备的生产及销售;自动化控制设备嵌入式软件的开发、销售与售后服务;机械设备安装、维修;设备零配件及耗材销售;自营和代理货物及技术的进出口业务。

本公司实际控制人为刘建波。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 9 日决议批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2017、2018 年、2019 年内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况及2019年度、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事高端精密电镀设备及其配套设备的研发、设计、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、22“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,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,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、12、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司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,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日当月月初汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后:

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为: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;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,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,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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司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

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司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时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度:

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售或回购;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后:

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
-----	---------

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	确定组合的依据
组合 1: 承兑人为银行的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2: 承兑人为财务公司的银行承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征
组合 3: 商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	以债务人是否为合并范围内关联方作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	以债务人是否为合并范围内关联方作为信用风险特征

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度:

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司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,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。已单项确认减值损失的金融资产,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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失,不予转回。

(2) 应收票据

① 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收票据账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收票据发生减值的,计提减值准备:A、债务人发生严重的财务困难;B、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;D、其他表明应收票据发生减值的客观依据。

② 坏账准备的计提方法

A、按信用风险组合计提坏账准备的应收票据的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合1: 承兑人为银行的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合2: 承兑人为财务公司的银行承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征
组合3: 商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收票据组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收票据组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
组合 1: 承兑人为银行的银行承兑汇票	经单独测试无特别风险的不计提坏账准备
组合 2: 承兑人为财务公司的银行承兑汇票	按账龄分析法计提坏账准备
组合 3: 商业承兑汇票	按账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收票据计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收票据价值已恢复,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票据在转回日的摊余成本。

(3) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备: A、债务人发生严重的财务困难; B、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	以债务人是否为合并范围内关联方作为信用风险特征

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	经单独测试无特别风险的不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;等等。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 在2018、2017年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选择将其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核算, 其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制, 是指本公司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。重大影响, 是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以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长期股权投资

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产(2019年1月1日起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)而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前,原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	3.00	0.00	33.33
其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修、模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,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计量。

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

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以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,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,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易, 结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内, 另一在本公司合并范围外的, 在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

22、收入

(1) 商品销售收入

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

公司具体的收入确认方式为: 对于需要安装调试的产品, 以产品发出或报关出口后按照合同约定完成安装调试并经客户验收后确认销售收入。对于不需要安装调试的产品, 按照合同约定将产品转移给对方或报关出口后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

27、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会于2018年12月28日决议通过,本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018、2017年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下:

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标,因此,本公司在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别,列报为应收款项融资。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	15,938,661.86	货币资金	摊余成本	15,938,661.86
其他流动资产	摊余成本	25,047,976.72	其他流动资产	摊余成本	1,047,976.72
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,000,000.00
应收票据	摊余成本	27,692,367.33	应收票据	摊余成本	10,109,061.33
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,583,306.00
应收账款	摊余成本	229,739,572.70	应收账款	摊余成本	229,739,572.70
其他应收款	摊余成本	780,923.98	其他应收款	摊余成本	780,923.98

B、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	14,079,582.85	货币资金	摊余成本	14,079,582.85
其他流动资产	摊余成本	24,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	24,000,000.00
应收票据	摊余成本	9,489,518.42	应收票据	摊余成本	1,133,240.80
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	8,356,277.62
应收账款	摊余成本	191,370,822.60	应收账款	摊余成本	191,370,822.60
其他应收款	摊余成本	127,980.67	其他应收款	摊余成本	127,980.67

②首次执行日,原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新 计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	27,692,367.33			
减: 转出至应收款项融资		17,583,306.00		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				10,109,061.33
其他流动资产:	25,047,976.72			
减: 转入交易性金融资产		24,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				1,047,976.72
以公允价值计量且其变动计入 当期损益:				
交易性金融资产	—			
加: 自其他流动资产转入		24,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益:				
应收款项融资	—			
从应收票据转入		17,583,306.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				17,583,306.00

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新 计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	9,489,518.42			
减: 转出至应收款项融资		8,356,277.62		
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				1,133,240.80

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新 计量	2019年1月1日 (变更后)
其他流动资产:	24,000,000.00			
减: 转入交易性金融资产		24,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益:				
交易性金融资产	——			
加: 自其他流动资产转入		24,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益:				
应收款项融资	——			
从应收票据转入		8,356,277.62		
重新计量: 按公允价值重新计量				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				8,356,277.62

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新 计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备	835,460.86			835,460.86
应收账款减值准备	21,554,552.01			21,554,552.01
其他应收款减值准备	227,768.11			227,768.11
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(债务工具):				
应收款项融资减值准备	——			

B、对公司财务报表的影响

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新 计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备	249,471.20			249,471.20
应收账款减值准备	15,396,371.74			15,396,371.74
其他应收款减值准备	178,085.83			178,085.83
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益(债务工具):				
应收款项融资减值准备	——			

④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	130,446,973.86	5,000,000.00	
2019年1月1日	130,446,973.86	5,000,000.00	

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

以下为2019年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计:

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为2018年度、2017年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计:

①坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如,偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中,本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自2019年1月1日起,权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%;根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%。

本公司及本公司之子公司昆山东威机械有限公司因注册地址变更,自2018年8月起城市维护建设税适用税率由7%调整为5%。

本公司存在以下不同企业所得税税率纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率
昆山东威科技股份有限公司	15%
昆山东威机械有限公司(以下简称“东威机械”)	25%/20%
广德东威科技有限公司(以下简称“广德东威”)	25%/15%
深圳东威科技有限公司(以下简称“深圳东威”)	25%/20%

2、税收优惠及批文

2016年11月30日,本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR201632002181,有效期为三年,根据相关税收规定,本公司自2016年起至2018年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策,按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2019年12月6日,本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR201932010337,有效期为三年,根据相关税收规定,本公司自2019年起至2021年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策,按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2019年9月9日,本公司之子公司广德东威科技有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR201934001684,有效期为三年,根据相关税收规定,本公司子公司广德东威科技有限公司自2019年起至2021年连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策,按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)和《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)相关规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业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,本公司之子公司昆山东威机械有限公司和深圳东威科技有限公司2019年度减按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指2019年1月1日,“年末”指2019年12月31日,“上年末”指2018年12月31日,“本年”指2019年度,“上年”指2018年度。

1、货币资金

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	43,227.00	13,679.24	194,133.21
银行存款	119,101,936.43	12,843,194.38	46,168,450.34
其他货币资金	13,080,687.16	3,081,788.24	2,830,000.00
合 计	132,225,850.59	15,938,661.86	49,192,583.55
其中:存放在境外的款项总额			

注:其他货币资金系银行承兑汇票保证金和借款保证金及其利息。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	3,058,193.93	17,904,018.00	4,549,287.59
商业承兑汇票	5,340,178.99	10,623,810.19	6,987,332.36
小 计	8,398,372.92	28,527,828.19	11,536,619.95
减:坏账准备	961,724.81	835,460.86	479,690.43
合 计	7,436,648.11	27,692,367.33	11,056,929.52

(2) 年末已质押的应收票据情况

项 目	已质押金额		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	已质押金额		
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票		7,660,345.60	
商业承兑汇票			
合 计		7,660,345.60	

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	63,659,372.40	3,058,193.93	56,487,637.09	
商业承兑汇票		5,007,114.61		10,623,810.19
合 计	63,659,372.40	8,065,308.54	56,487,637.09	10,623,810.19

(续)

项 目	2017-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	68,713,416.50	95,000.00
商业承兑汇票		6,987,332.36
合 计	68,713,416.50	7,082,332.36

(4) 年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列示

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中: 组合 1					
组合 2	3,058,193.93	36.41	265,292.78	8.67	2,792,901.15
组合 3	5,340,178.99	63.59	696,432.03	13.04	4,643,746.96
合 计	8,398,372.92	—	961,724.81	—	7,436,648.11

(续)

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中:组合1	17,583,306.00	61.64			17,583,306.00
组合2	320,712.00	1.12	32,071.20	10.00	288,640.80
组合3	10,623,810.19	37.24	803,389.66	7.56	9,820,420.53
合计	28,527,828.19	——	835,460.86	——	27,692,367.33

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中:组合1	4,454,287.59	38.61			4,454,287.59
组合2	95,000.00	0.82	28,500.00	30.00	66,500.00
组合3	6,987,332.36	60.57	451,190.43	6.46	6,536,141.93
合计	11,536,619.95	——	479,690.43	——	11,056,929.52

①2019、2018及2017年年末无承兑人为信用风险较低的银行承兑汇票计提坏账准备的应收票据

②组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2019-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,750,475.13	187,523.76	5.00
1-2年	3,269,882.43	326,988.24	10.00
2-3年	1,208,974.36	362,692.31	30.00
3-4年	169,041.00	84,520.50	50.00
合计	8,398,372.92	961,724.81	

(续)

项目	2018-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2018-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,403,827.27	370,191.36	5.00
1-2年	2,984,694.92	298,469.50	10.00
2-3年	556,000.00	166,800.00	30.00
合 计	10,944,522.19	835,460.86	

(续)

项 目	2017-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,370,856.15	318,542.81	5.00
1-2年	261,476.21	26,147.62	10.00
2-3年	450,000.00	135,000.00	30.00
合 计	7,082,332.36	479,690.43	

(6) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年	835,460.86	126,263.95			961,724.81
2018年	479,690.43	355,770.43			835,460.86
2017年	240,064.87	239,625.56			479,690.43
合 计	1,555,216.16	721,659.94			2,276,876.10

(7) 2019、2018及2017年无实际核销的应收票据

(8) 其他说明

本公司于2018年向银行贴现银行承兑汇票人民币3,808,207.16元,发生的贴现费用为人民币72,421.98元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行,因此,本公司终止确认上述已贴现未到期的银行承兑汇票。截止2018年12月31日,上述贴现的银行承兑汇票已到期。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	155,941,615.95	187,244,246.89	181,381,197.04
1至2年	46,645,892.97	49,438,477.16	48,474,159.28
2至3年	15,387,211.83	10,607,682.63	6,021,887.35
3至4年	3,238,926.77	1,189,530.80	4,848,864.24

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
4至5年	834,017.38	2,135,378.13	2,036,769.10
5年以上	2,114,265.05	678,809.10	336,040.00
小计	224,161,929.95	251,294,124.71	243,098,917.01
减:坏账准备	22,161,741.07	21,554,552.01	20,215,812.54
合计	202,000,188.88	229,739,572.70	222,883,104.47

①按坏账计提方法分类列示

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,833,152.72	99.41	20,832,963.84	9.35	202,000,188.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,328,777.23	0.59	1,328,777.23	100.00	
合计	224,161,929.95	—	22,161,741.07	—	202,000,188.88

(续)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,869,620.98	99.43	20,130,048.28	8.06	229,739,572.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,424,503.73	0.57	1,424,503.73	100.00	
合计	251,294,124.71	—	21,554,552.01	—	229,739,572.70

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	238,049,407.54	97.92	17,760,596.66	7.46	220,288,810.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,049,509.47	2.08	2,455,215.88	48.62	2,594,293.59
合计	243,098,917.01	—	20,215,812.54	—	222,883,104.47

A、年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东蓝色电子科技有限公司	834,419.23	834,419.23	100.00	预计无法收回
惠州市宝瑞电子有限公司	494,358.00	494,358.00	100.00	预计无法收回
合计	1,328,777.23	1,328,777.23	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东蓝色电子科技有限公司	930,145.73	930,145.73	100.00	预计无法收回
惠州市宝瑞电子有限公司	494,358.00	494,358.00	100.00	预计无法收回
合计	1,424,503.73	1,424,503.73	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永利电子铜陵有限公司	3,435,706.15	1,030,712.15	30.00	预计无法收回
山东蓝色电子科技有限公司	1,119,445.32	930,145.73	83.09	预计无法收回
惠州市宝瑞电子有限公司	494,358.00	494,358.00	100.00	预计无法收回
合计	5,049,509.47	2,455,215.88	—	—

B、组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-12-31	2018-12-31
----	------------	------------

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	155,941,615.95	7,797,080.80	5.00	187,244,246.89	9,362,212.34	5.00
1至2年	46,645,892.97	4,664,589.31	10.00	48,508,331.43	4,850,833.14	10.00
2至3年	14,552,792.60	4,365,837.78	30.00	10,607,682.63	3,182,304.79	30.00
3至4年	3,238,926.77	1,619,463.40	50.00	695,172.80	347,586.40	50.00
4至5年	339,659.38	271,727.50	80.00	2,135,378.13	1,708,302.51	80.00
5年以上	2,114,265.05	2,114,265.05	100.00	678,809.10	678,809.10	100.00
合计	222,833,152.72	20,832,963.84		249,869,620.98	20,130,048.28	

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	180,261,751.72	9,013,087.59	5.00
1至2年	48,474,159.28	4,847,415.93	10.00
2至3年	5,527,529.35	1,658,258.81	30.00
3至4年	2,847,158.09	1,423,579.05	50.00
4至5年	602,769.10	482,215.28	80.00
5年以上	336,040.00	336,040.00	100.00
合计	238,049,407.54	17,760,596.66	

②坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年(本期)变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年	21,554,552.01	607,189.06			22,161,741.07
2018年	20,215,812.54	4,780,624.65		3,441,885.18	21,554,552.01
2017年	16,977,281.80	5,638,530.74		2,400,000.00	20,215,812.54
合计	58,747,646.35	11,026,344.45		5,841,885.18	63,932,105.62

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	2019年	2018年	2017年
实际核销的应收账款		3,441,885.18	2,400,000.00

其中:重要的应收账款核销情况

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2018年	永利电子铜陵有限公司	设备款	1,030,712.15	预计无法收回	董事会决议通过	否
2018年	珠海南车时代快捷科技有限公司	设备款	2,028,000.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
2018年	POOJA FORGE LIMITED	设备款	383,173.03	预计无法收回	董事会决议通过	否
2017年	淮安世迈科技有限公司	设备款	2,400,000.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
	合计	——	5,841,885.18	——	——	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	61,046,775.35	64,063,408.12	60,449,524.43
占应收账款期末余额合计数的比例(%)	27.23	25.49	24.87
计提的坏账准备	3,840,885.55	3,990,401.19	4,047,625.43

⑤2019、2018及2017年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥2019、2018及2017年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

项目	2019-12-31		
	成本	公允价值变动	期末公允价值
应收票据	13,222,973.43		13,222,973.43
合计	13,222,973.43		13,222,973.43

(2) 年末无质押的应收款项融资情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2019-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	63,859,372.40	
合计	63,859,372.40	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,057,187.38	96.15	3,942,801.99	95.67	7,905,408.87	99.16
1至2年	57,993.79	2.71	175,509.50	4.26	37,922.73	0.48
2至3年	24,288.00	1.14	3,070.62	0.07	28,782.00	0.36
合计	2,139,469.17	—	4,121,382.11	—	7,972,113.60	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名预付账款汇总	863,040.78	2,545,696.15	5,279,988.23
占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	40.34%	61.77	66.23

6、其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,676,735.73	780,923.98	735,974.98
合计	4,676,735.73	780,923.98	735,974.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	4,788,952.62	649,642.10	683,363.01
1至2年	24,899.03	138,869.99	33,630.00
2至3年	132,152.30	23,630.00	8,447.32
3至4年	23,030.00	4,000.00	101,200.00
4至5年	4,000.00	101,200.00	0.00
5年以上	192,550.00	91,350.00	91,350.00
小计	5,165,583.95	1,008,692.09	917,990.33
减: 坏账准备	488,848.22	227,768.11	182,015.35
合计	4,676,735.73	780,923.98	735,974.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金保证金	3,866,219.81	384,450.00	518,450.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

员工备用金	1,139,293.68	432,719.07	309,448.30
其他	160,070.46	191,523.02	90,092.03
小 计	5,165,583.95	1,008,692.09	917,990.33
减: 坏账准备	488,848.22	227,768.11	182,015.35
合 计	4,676,735.73	780,923.98	735,974.98

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	227,768.11			227,768.11
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				
本年计提	261,080.11			261,080.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	488,848.22			488,848.22

(续)

类 别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,008,692.09	100.00	227,768.11	22.58	780,923.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,008,692.09	—	227,768.11	—	780,923.98

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	917,990.33	100.00	182,015.35	19.83	735,974.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	917,990.33	—	182,015.35	—	735,974.98

④坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年	227,768.11	261,080.11			488,848.22
2018年	182,015.35	45,752.76			227,768.11
2017年	833,949.85		651,934.50		182,015.35
合计	1,243,733.31	306,832.87	651,934.50		898,631.68

⑤本年(期)无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
昆山市土地储备中心	土地保证金	2,020,000.00	1年以内	39.10	101,000.00
中航技国际经贸发展有限公司深圳分公司	招投标保证金	1,147,369.81	1年以内	22.21	57,368.49
广州知识产权法院	法院保证金	200,000.00	1年以内	3.87	10,000.00
圣佐治建筑新材料(深圳)	房租押金	107,500.00	1-4年	2.08	35,450.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
有限公司					
昆山市人民法院	法院保证金	100,000.00	5年以上	1.94	100,000.00
昆山市林盛塑业科技有限 公司	房租押金	100,000.00	1年以内	1.94	5,000.00
合 计	——	3,674,869.81	——	71.14	308,818.49

(续)

2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
圣佐治建筑新材料(深圳) 有限公司	房租押金	107,500.00	0-3年	10.66	14,250.00
昆山市人民法院	法院保证金	100,000.00	4年-5年	9.91	80,000.00
昆山杰特兴电子实业有限公 司	房租押金	90,000.00	5年以上	8.92	90,000.00
员从广	员工备用金	38,784.00	1年以内	3.84	1,939.20
李浩然	员工备用金	35,826.40	1年以内	3.55	1,791.32
合 计	——	372,110.40	——	36.89	187,980.52

(续)

2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中航技国际经贸发展有限 公司深圳分公司	投标保证金	109,800.00	1年内	11.96	5,490.00
圣佐治建筑新材料(深圳) 有限公司	房租押金	105,500.00	0-2年	11.49	6,175.00
昆山市人民法院	法院保证金	100,000.00	3-4年	10.89	50,000.00
昆山杰特兴电子实业有限 公司	房租押金	90,000.00	5年以上	9.80	90,000.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
胡铭冬	员工备用金	49,954.00	1年以内	5.44	2,497.70
合计	——	455,254.00	——	49.59	154,162.70

⑦2019、2018及2017年无涉及政府补助的应收款项

⑧2019、2018及2017年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨2019、2018及2017年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	28,034,348.04		28,034,348.04
在产品	28,915,178.68		28,915,178.68
发出商品	88,465,974.03	1,762,592.99	86,703,381.04
库存商品	29,368,727.39	2,882,175.82	26,486,551.57
合计	174,784,228.14	4,644,768.81	170,139,459.33

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,963,374.58		18,963,374.58
在产品	15,460,612.97		15,460,612.97
发出商品	86,970,600.27	372,114.40	86,598,485.87
库存商品	17,800,305.69	2,129,746.18	15,670,559.51
合计	139,194,893.51	2,501,860.58	136,693,032.93

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,670,216.75		25,670,216.75
在产品	18,807,066.92	2,335,832.40	16,471,234.52
发出商品	63,994,934.57	1,051,648.97	62,943,285.60
库存商品	4,704,906.99	2,028,241.97	2,676,665.02

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	113,177,125.23	5,415,723.34	107,761,401.89

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2018-12-31	2019年增加金额		2019年减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
发出商品	372,114.40	1,624,788.59		234,310.00		1,762,592.99
库存商品	2,129,746.18	752,429.64				2,882,175.82
合 计	2,501,860.58	2,377,218.23		234,310.00		4,644,768.81

(续)

项 目	2017-12-31	2018年增加金额		2018年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	2,335,832.40			2,335,832.40		
发出商品	1,051,648.97	372,114.40		1,051,648.97		372,114.40
库存商品	2,028,241.97	640,917.41		539,413.20		2,129,746.18
合 计	5,415,723.34	1,013,031.81		3,926,894.57		2,501,860.58

(续)

项 目	2016-12-31	2017年增加金额		2017年减少金额		2017-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	544,067.70	2,335,832.40		544,067.70		2,335,832.40
发出商品	1,093,046.53	1,051,648.97		1,093,046.53		1,051,648.97
库存商品		2,028,241.97				2,028,241.97
合 计	1,637,114.23	5,415,723.34		1,637,114.23		5,415,723.34

(3) 2019、2018及2017年末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
理财产品		24,000,000.00	
IPO 中介费用	971,698.11		

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预缴税金	2,603,521.03	1,047,976.72	1,576,215.79
合 计	3,575,219.14	25,047,976.72	1,576,215.79

9、固定资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	46,269,693.18	44,176,350.66	30,776,310.79
固定资产清理			
合 计	46,269,693.18	44,176,350.66	30,776,310.79

①固定资产情况

A、2019年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电 子设备	固定资产 装修	其他	合 计
一、账面原值							
1、2018-12-31 余额	36,622,565.30	11,102,799.85	5,108,979.57	2,766,897.50			55,601,242.22
2、2019 年增加金额	141,553.40	4,442,540.52	500,026.39	496,828.54	265,000.00	561,045.41	6,406,994.26
(1) 购置	141,553.40	4,442,540.52	500,026.39	496,828.54		252,495.41	5,833,444.26
(2) 在建工程转入					265,000.00	308,550.00	573,550.00
3、2019 年减少金额		31,420.92	131,638.48	3,846.15			166,905.55
(1) 处置		30,358.97	131,638.48				161,997.45
(2) 报废		1,061.95		3,846.15			4,908.10
4、2019-12-31 余额	36,764,118.70	15,513,919.45	5,477,367.48	3,259,879.89	265,000.00	561,045.41	61,841,330.93
二、累计折旧							
1、2018-12-31 余额	4,044,064.96	2,577,725.95	3,209,662.51	1,593,438.14			11,424,891.56
2、2019 年增加金额	1,755,537.79	1,477,593.73	834,304.11	338,646.32	22,083.33	101,412.10	4,529,577.38
(1) 计提	1,755,537.79	1,477,593.73	834,304.11	338,646.32	22,083.33	101,412.10	4,529,577.38
3、2019 年减少金额		224,455.76	154,721.59	3,653.84			382,831.19
(1) 处置		224,430.53	154,721.59				379,152.12
(2) 报废		25.23		3,653.84			3,679.07
4、2019-12-31 余额	5,799,602.75	3,830,863.92	3,889,245.03	1,928,430.62	22,083.33	101,412.10	15,571,637.75
三、减值准备							
1、2018-12-31 余额							
2、2019 年增加金额							

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电 子设备	固定资产 装修	其他	合 计
(1) 计提							
3、2019年减少金额							
(1) 处置							
(2) 报废							
4、2019-12-31 余额							
四、账面价值							
1、2019-12-31 账面价值	30,964,515.95	11,683,055.53	1,588,122.45	1,331,449.27	242,916.67	459,633.31	46,269,693.18
2、2018-12-31 账面价值	32,578,500.34	8,525,073.90	1,899,317.06	1,173,459.36			44,176,350.66

B、2018年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电 子设备	固定资产 装修	其他	合 计
一、账面原值							
1、2017-12-31 余额	24,718,614.49	7,565,832.12	4,865,078.84	1,924,579.52			39,074,104.97
2、2018年增加金额	11,903,950.81	3,602,421.31	347,663.57	885,064.13			16,739,099.82
(1) 购置		3,602,421.31	347,663.57	885,064.13			4,835,149.01
(2) 在建工程转入	11,903,950.81						11,903,950.81
3、2018年减少金额		65,453.58	103,762.84	42,746.15			211,962.57
(1) 处置							
(2) 报废		65,453.58	103,762.84	42,746.15			211,962.57
4、2018-12-31 余额	36,622,565.30	11,102,799.85	5,108,979.57	2,766,897.50			55,601,242.22
二、累计折旧							
1、2017-12-31 余额	2,852,301.12	1,694,445.51	2,425,984.99	1,325,062.56			8,297,794.18
2、2018年增加金额	1,191,763.84	972,636.99	843,235.23	297,373.76			3,305,009.82
(1) 计提	1,191,763.84	972,636.99	843,235.23	297,373.76			3,305,009.82
3、2018年减少金额		89,356.55	59,557.71	28,998.18			177,912.44
(1) 处置							
(2) 报废		89,356.55	59,557.71	28,998.18			177,912.44
4、2018-12-31 余额	4,044,064.96	2,577,725.95	3,209,662.51	1,593,438.14			11,424,891.56
三、减值准备							
1、2017-12-31 余额							
2、2018年增加金额							

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电 子设备	固定资产 装修	其他	合 计
(1) 计提							
3、2018年减少金额							
(1) 处置							
(2) 报废							
4、2018-12-31 余额							
四、账面价值							
1、2018-12-31 账面价值	32,578,500.34	8,525,073.90	1,899,317.06	1,173,459.36			44,176,350.66
2、2017-12-31 账面价值	21,866,313.37	5,871,386.61	2,439,093.85	599,516.96			30,776,310.79

C、2017年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电 子设备	固定资产 装修	其他	合 计
一、账面原值							
1、2016-12-31 余额	19,673,639.74	3,846,682.71	3,857,713.70	1,736,724.73			29,114,760.88
2、2017年增加金额	5,044,974.75	4,009,884.46	1,258,785.99	393,132.40			10,706,777.60
(1) 购置		4,009,884.46	1,258,785.99	393,132.40			5,661,802.85
(2) 在建工程转入	5,044,974.75						5,044,974.75
3、2017年减少金额		290,735.05	251,420.85	205,277.61			747,433.51
(1) 处置			246,292.65				246,292.65
(2) 报废		290,735.05	5,128.20	205,277.61			501,140.86
4、2017-12-31 余额	24,718,614.49	7,565,832.12	4,865,078.84	1,924,579.52			39,074,104.97
二、累计折旧							
1、2016-12-31 余额	1,742,496.29	1,333,032.80	1,697,900.06	1,284,785.51			6,058,214.66
2、2017年增加金额	1,109,804.83	570,674.68	823,808.92	243,270.22			2,747,558.65
(1) 计提	1,109,804.83	570,674.68	823,808.92	243,270.22			2,747,558.65
3、2017年减少金额		209,261.97	95,723.99	202,993.17			507,979.13
(1) 处置			92,618.51				92,618.51
(2) 报废		209,261.97	3,105.48	202,993.17			415,360.62
4、2017-12-31 余额	2,852,301.12	1,694,445.51	2,425,984.99	1,325,062.56			8,297,794.18
三、减值准备							
1、2016-12-31 余额							
2、2017年增加金额							

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	固定资产 装修	其他	合 计
(1) 计提							
3、2017年减少金额							
(1) 处置							
(2) 报废							
4、2017-12-31 余额							
四、账面价值							
1、2017-12-31 账面价值	21,866,313.37	5,871,386.61	2,439,093.85	599,516.96			30,776,310.79
2、2016-12-31 账面价值	17,931,143.45	2,513,649.91	2,159,813.64	451,939.22			23,056,546.22

②2019、2018 及 2017 年无暂时闲置的固定资产

③2019、2018 及 2017 年无通过融资租赁租入的固定资产

④2019、2018 及 2017 年无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值			未办妥产权证书的原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
广德东威三期厂房		11,510,941.10		2018 年产权证书尚在办理中,公司于 2019 年 3 月取得产权证明
合计		11,510,941.10		

10、在建工程

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程		82,500.00	1,273,284.25
工程物资			
合 计		82,500.00	1,273,284.25

①在建工程情况

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房						
其他				82,500.00		82,500.00
合 计				82,500.00		82,500.00

(续)

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	1,245,107.25		1,245,107.25
其他	28,177.00		28,177.00
合 计	1,273,284.25		1,273,284.25

②重要在建工程项目变动情况

A、2018年度变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31 余额	2018年			2017-12-31 余额
			增加金额	转入固定资产 金额	其他减少 金额	
广德东威三期厂房	11,447,205.00	1,245,107.25	10,658,843.56	11,903,950.81		
合 计	11,447,205.00	1,245,107.25	10,658,843.56	11,903,950.81		

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:2018年利 息资本化金额	2018年利息 资本化率(%)	资金来源
广德东威三期厂房	103.99	已完工				自有资金
合 计	103.99					

B、2017年度变动情况

项目名称	预算数	2016-12-31 余额	2017年			2017-12-31 余额
			增加金额	转入固定资产 金额	其他减少 金额	
广德东威二期厂房	5,403,160.00	1,697,629.45	3,347,345.30	5,044,974.75		
广德东威三期厂房	11,447,205.00		1,245,107.25			1,245,107.25
合 计	16,850,365.00	1,697,629.45	4,592,452.55	5,044,974.75		1,245,107.25

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:2017年利 息资本化金额	2017年利息 资本化率(%)	资金来源
广德东威二期厂房	93.37	已完工				自有资金
广德东威三期厂房	10.88	未完工				自有资金
合 计						

③2019、2018及2017年无计提在建工程减值准备情况

11、无形资产

(1) 无形资产情况

①2019年情况

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、2018-12-31 余额	4,680,000.00	1,295,113.63	50,000.00	1,796,116.51	7,821,230.14
2、2019 年增加金额	8,280,548.60	168,965.52			8,449,514.12
(1) 购置	8,280,548.60	168,965.52			8,449,514.12
3、2019 年减少金额					
(1) 处置					
4、2019-12-31 余额	12,960,548.60	1,464,079.15	50,000.00	1,796,116.51	16,270,744.26
二、累计摊销					
1、2018-12-31 余额	387,900.00	1,065,995.46	12,083.43	434,061.52	1,900,040.41
2、2019 年增加金额	170,476.52	208,879.56	5,000.04	179,611.68	563,967.80
(1) 计提	170,476.52	208,879.56	5,000.04	179,611.68	563,967.80
3、2019 年减少金额					
(1) 处置					
4、2019-12-31 余额	558,376.52	1,274,875.02	17,083.47	613,673.20	2,464,008.21
三、减值准备					
1、2018-12-31 余额					
2、2019 年增加金额					
(1) 计提					
3、2019 年减少金额					
(1) 处置					
4、2019-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2019-12-31 账面价值	12,402,172.08	189,204.13	32,916.53	1,182,443.31	13,806,736.05
2、2018-12-31 账面价值	4,292,100.00	229,118.17	37,916.57	1,362,054.99	5,921,189.73

②2018 年度情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、2017-12-31 余额	4,680,000.00	994,444.44	50,000.00	1,796,116.51	7,520,560.95
2、2018 年增加金额		300,669.19			300,669.19
(1) 购置		300,669.19			300,669.19

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合 计
3、2018年减少金额					
(1) 处置					
4、2018-12-31 余额	4,680,000.00	1,295,113.63	50,000.00	1,796,116.51	7,821,230.14
二、累计摊销					
1、2017-12-31 余额	294,300.00	606,158.02	7,083.39	254,449.84	1,161,991.25
2、2018年增加金额	93,600.00	459,837.44	5,000.04	179,611.68	738,049.16
(1) 计提	93,600.00	459,837.44	5,000.04	179,611.68	738,049.16
3、2018年减少金额					
(1) 处置					
4、2018-12-31 余额	387,900.00	1,065,995.46	12,083.43	434,061.52	1,900,040.41
三、减值准备					
1、2017-12-31 余额					
2、2018年增加金额					
(1) 计提					
3、2018年减少金额					
(1) 处置					
4、2018-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2018-12-31 账面价值	4,292,100.00	229,118.17	37,916.57	1,362,054.99	5,921,189.73
2、2017-12-31 账面价值	4,385,700.00	388,286.42	42,916.61	1,541,666.67	6,358,569.70

③2017年度情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、2016-12-31 余额	4,680,000.00	634,502.50	50,000.00	1,796,116.51	7,160,619.01
2、2017年增加金额		359,941.94			359,941.94
(1) 购置		359,941.94			359,941.94
3、2017年减少金额					
(1) 处置					
4、2017-12-31 余额	4,680,000.00	994,444.44	50,000.00	1,796,116.51	7,520,560.95
二、累计摊销					

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	非专利技术	合 计
1、2016-12-31 余额	200,700.00	142,136.03	2,083.35	74,838.20	419,757.58
2、2017 年增加金额	93,600.00	464,021.99	5,000.04	179,611.64	742,233.67
(1) 计提	93,600.00	464,021.99	5,000.04	179,611.64	742,233.67
3、2017 年减少金额					
(1) 处置					
4、2017-12-31 余额	294,300.00	606,158.02	7,083.39	254,449.84	1,161,991.25
三、减值准备					
1、2016-12-31 余额					
2、2017 年增加金额					
(1) 计提					
3、2017 年减少金额					
(1) 处置					
4、2017-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2017-12-31 账面价值	4,385,700.00	388,286.42	42,916.61	1,541,666.67	6,358,569.70
2、2016-12-31 账面价值	4,479,300.00	492,366.47	47,916.65	1,721,278.31	6,740,861.43

(2) 2019、2018 及 2017 年无未办妥产权证书的土地使用权

(3) 重要的单项无形资产情况

项 目	账面价值			剩余摊销期限 (月)
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
广德东威一期二期厂房土地 使用权	4,198,500.00	4,292,100.00	4,385,700.00	538.00
广德东威三期厂房土地使 用权	3,026,892.08			588.00
昆山东威巴城镇土地使 用权	5,176,780.00			359.00
非专利技术	1,182,443.31	1,362,054.99	1,541,666.67	79.00
合计:	13,584,615.39	5,654,154.99	5,927,366.67	

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
2018 年:			
广德东威一期二期厂房土地 使用权	4,292,100.00	93,600.00	抵押借款

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
2017年:			
广德东威一期二期厂房土地使用权	4,385,700.00	93,600.00	抵押借款

12、长期待摊费用

项 目	2018-12-31	2019年			2019-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费		880,226.42			880,226.42
模具	285,143.52	56,637.17	122,012.21		219,768.48
其他	70,063.60	270,784.32	115,181.40		225,666.52
合 计	355,207.12	1,207,647.91	237,193.61		1,325,661.42

(续)

项 目	2017-12-31	2018年			2018-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费					
模具		361,317.42	76,173.90		285,143.52
其他		98,051.03	27,987.43		70,063.60
合 计		459,368.45	104,161.33		355,207.12

(续)

项 目	2016-12-31	2017年			2017-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费					
模具					
其他					
合 计					

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,257,082.91	4,472,138.57	25,119,641.56	4,447,331.46
内部交易未实现利润	8,934,093.87	1,396,529.18	11,455,418.91	1,807,097.26
可弥补亏损	3,526,587.70	705,317.54	2,554,886.00	638,721.50

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	15,963,275.15	2,394,491.28	16,449,516.75	2,668,704.85
应付职工薪酬	5,263,450.45	789,517.57	2,992,964.96	562,738.65
合 计	61,944,490.08	9,757,994.14	58,572,428.18	10,124,593.72

(续)

项 目	2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,293,241.66	5,117,882.58
内部交易未实现利润	7,812,898.60	1,260,719.22
可弥补亏损	2,324,871.24	581,217.81
预计负债	14,263,626.44	2,455,081.79
应付职工薪酬	2,259,681.88	338,952.28
合 计	52,954,319.82	9,753,853.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2019-12-31		2018-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	414,276.37	62,141.46		
合 计	414,276.37	62,141.46		

(续)

项 目	2017-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息		
合 计		

14、其他非流动资产

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预付设备款	349,000.00	303,400.00	1,137,071.52
预付厂房设计费	184,905.66		
合 计	533,905.66	303,400.00	1,137,071.52

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
质押借款		10,000,000.00	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
抵押借款		15,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		4,000,000.00	9,000,000.00
合 计		29,000,000.00	29,000,000.00

注 1、抵押借款的抵押物为广德东威科技有限公司的办公楼、一期厂房、二期厂房以及土地使用权,不动产权证号码为【皖】广德县不动产权第 0004663 号,抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、44。

注 2、质押借款的质押物为昆山东威科技股份有限公司的应收账款,质押借款的质押资产类别以及金额,参见附注六、44。

(2) 2019、2018 及 2017 年末无已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付票据

种 类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
商业承兑汇票	3,667,991.00		
银行承兑汇票	26,058,074.11	10,321,427.05	7,130,000.00
合 计	29,726,065.11	10,321,427.05	7,130,000.00

注:于 2019、2018 及 2017 年末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
材料款	116,872,243.67	116,565,074.10	128,127,407.64
工程、设备款	1,110,277.60	2,517,104.80	61,030.00
其他	3,978,391.40	3,725,229.66	2,655,400.59
合 计	121,960,912.67	122,807,408.56	130,843,838.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
2019-12-31:		
宣城人和建设有限公司	479,109.25	未达到结算条件
太仓天昊机械设备有限公司	195,876.41	未达到结算条件
昆山市格雅特机械有限公司	176,000.00	未达到结算条件
东莞市晨宇自动化科技有限公司	149,990.66	未达到结算条件
昆山市斯汀达精密机械有限公司	126,396.20	未达到结算条件
合 计	1,127,372.52	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
2018-12-31:		
宣城人和建设有限公司	308,000.00	未达到结算条件
太仓天昊机械设备有限公司	195,876.41	未达到结算条件
珠海嘉益电子科技有限公司	161,853.72	未达到结算条件
广州市巨龙印制板设备有限公司	144,144.39	未达到结算条件
昆山艾必习机电设备有限公司	116,595.46	未达到结算条件
合 计	926,469.98	
2017-12-31:		
昆山能博机电有限公司	486,357.96	未达到结算条件
广州市巨龙印制板设备有限公司	362,947.01	未达到结算条件
九江力与源机电设备有限公司	230,523.06	未达到结算条件
太仓天昊机械设备有限公司	195,876.41	未达到结算条件
常熟市南方不锈钢链条有限公司	179,873.37	未达到结算条件
合 计	1,455,577.81	——

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
销售款	104,018,803.45	121,226,827.00	101,051,189.55
合 计	104,018,803.45	121,226,827.00	101,051,189.55

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
2019-12-31:		
奥士康精密电路(惠州)有限公司	1,161,846.17	未达到收入确认条件
常州鹏雷汽车零部件有限公司	1,540,000.00	未达到收入确认条件
大连亚太电子有限公司	1,007,913.79	未达到收入确认条件
真华成(香港)商贸有限公司	6,750,336.87	未达到收入确认条件
合 计	10,460,096.83	
2018-12-31:		
奥士康精密电路(惠州)有限公司	1,161,846.17	未达到收入确认条件
南通深南电路有限公司	1,647,000.00	未达到收入确认条件
悦虎电路(苏州)有限公司	1,618,427.36	未达到收入确认条件

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合 计	4,427,273.53	
2017-12-31:		
奥士康精密电路(惠州)有限公司	5,340,000.00	未达到收入确认条件
东莞市五株电子科技有限公司	2,240,000.00	未达到收入确认条件
悦虎电路(苏州)有限公司	1,618,427.36	未达到收入确认条件
合 计	9,198,427.36	——

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	26,494,618.41	99,981,331.98	99,352,424.64	27,123,525.75
二、离职后福利- 设定提存计划	119,657.32	3,934,824.14	3,935,146.86	119,334.60
三、辞退福利				
合 计	26,614,275.73	103,916,156.12	103,287,571.50	27,242,860.35

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	21,772,915.99	90,204,471.75	85,482,769.33	26,494,618.41
二、离职后福利- 设定提存计划	108,555.63	4,403,617.48	4,392,515.79	119,657.32
三、辞退福利				
合 计	21,881,471.62	94,608,089.23	89,875,285.12	26,614,275.73

(续)

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	18,847,857.18	72,465,343.84	69,540,285.03	21,772,915.99
二、离职后福利- 设定提存计划	81,780.00	3,159,354.85	3,132,579.22	108,555.63
三、辞退福利				
合 计	18,929,637.18	75,624,698.69	72,672,864.25	21,881,471.62

(2) 短期薪酬列示

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018-12-31	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,388,833.17	90,646,311.40	90,099,340.15	26,935,804.42
2、职工福利费	4,950.00	5,637,659.39	5,551,484.39	91,125.00
3、社会保险费	63,629.99	1,897,256.24	1,899,715.15	61,171.08
其中：医疗保险费	48,392.65	1,453,325.93	1,451,091.78	50,626.80
工伤保险费	12,098.16	304,687.37	311,720.29	5,065.24
生育保险费	3,139.18	139,242.94	136,903.08	5,479.04
4、住房公积金	1,780.00	1,742,049.00	1,743,829.00	
5、工会经费和职工教育经费	35,425.25	58,055.95	58,055.95	35,425.25
合 计	26,494,618.41	99,981,331.98	99,352,424.64	27,123,525.75

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,654,744.41	79,948,696.57	75,214,607.81	26,388,833.17
2、职工福利费	32,725.00	6,420,738.05	6,448,513.05	4,950.00
3、社会保险费	22,895.70	2,109,494.10	2,068,759.81	63,629.99
其中：医疗保险费	17,392.38	1,564,732.84	1,533,732.57	48,392.65
工伤保险费	4,357.60	411,897.84	404,157.28	12,098.16
生育保险费	1,145.72	132,863.42	130,869.96	3,139.18
4、住房公积金		1,596,601.00	1,594,821.00	1,780.00
5、工会经费和职工教育经费	62,550.88	128,942.03	156,067.66	35,425.25
合 计	21,772,915.99	90,204,471.75	85,482,769.33	26,494,618.41

(续)

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,730,075.08	65,977,906.04	63,053,236.71	21,654,744.41

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
2、职工福利费	23,656.00	4,343,141.65	4,334,072.65	32,725.00
3、社会保险费	42,080.22	1,089,145.22	1,108,329.74	22,895.70
其中:医疗保险费	32,760.00	880,154.42	895,522.04	17,392.38
工伤保险费	7,272.72	137,895.14	140,810.26	4,357.60
生育保险费	2,047.50	71,095.66	71,997.44	1,145.72
4、住房公积金		1,032,411.30	1,032,411.30	
5、工会经费和职工教育经费	52,045.88	22,739.63	12,234.63	62,550.88
合 计	18,847,857.18	72,465,343.84	69,540,285.03	21,772,915.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	114,932.55	3,819,063.25	3,818,277.40	115,718.40
2、失业保险费	4,724.77	115,760.89	116,869.46	3,616.20
合 计	119,657.32	3,934,824.14	3,935,146.86	119,334.60

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	107,419.01	4,270,320.18	4,262,806.64	114,932.55
2、失业保险费	1,136.62	133,297.30	129,709.15	4,724.77
合 计	108,555.63	4,403,617.48	4,392,515.79	119,657.32

(续)

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	77,685.00	2,931,904.95	2,902,170.94	107,419.01
2、失业保险费	4,095.00	227,449.90	230,408.28	1,136.62
合 计	81,780.00	3,159,354.85	3,132,579.22	108,555.63

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当年损益或相关资产的成本。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20、应交税费

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	4,302,710.28	12,393,513.06	33,210,500.40
企业所得税	1,090,019.18	2,750,886.78	6,742,158.33
个人所得税	220,002.37	147,475.87	3,907,818.73
城市维护建设税	213,813.78	300,389.63	235,714.71
教育费附加	115,019.44	173,016.55	116,271.50
地方教育费附加	76,679.62	115,344.36	77,514.32
印花税	51,709.86	85,692.26	77,457.57
房产税	88,070.87	370,703.94	270,713.57
土地使用税	82,129.35		65,934.80
水利建设基金	6,328.34	17,179.84	18,327.42
其他	7.52	3.90	
合 计	6,246,490.61	16,354,206.19	44,722,411.35

21、其他应付款

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息		3,611.08	40,539.60
应付股利			
其他应付款	2,135,075.82	2,129,102.45	2,235,999.73
合 计	2,135,075.82	2,132,713.53	2,276,539.33

(1) 应付利息

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
短期借款应付利息		3,611.08	40,539.60
合 计		3,611.08	40,539.60

2019、2018及2017年无重要的已逾期未支付的利息情况

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金保证金			45,920.00
预提费用	2,114,907.42	2,107,122.32	2,083,399.42
其他	20,168.40	21,980.13	106,680.31
合 计	2,135,075.82	2,129,102.45	2,235,999.73

②2019、2018及2017年末无账龄超过1年的重要其他应付款

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22、其他流动负债

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
已背书未到期的承兑汇票	8,065,308.54	10,623,810.19	7,082,332.36
合 计	8,065,308.54	10,623,810.19	7,082,332.36

23、预计负债

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	形成原因
产品质量保证	15,963,275.15	16,449,516.75	14,263,626.44	产品保固期售后服务
合 计	15,963,275.15	16,449,516.75	14,263,626.44	

24、股本

(1) 2019年股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	期末数	持股比例%
刘建波	4,760,000.02	42,839,999.98		47,600,000.00	43.1160
肖治国	813,990.91	7,325,918.09		8,139,909.00	7.3731
昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)	647,229.10	5,825,060.90		6,472,290.00	5.8626
谢玉龙	586,374.55	5,277,371.45		5,863,746.00	5.3114
李阳照	533,446.36	4,801,017.64		5,334,464.00	4.8319
危勇军	414,545.45	3,730,909.55		4,145,455.00	3.7549
聂小建	400,300.91	3,602,708.09		4,003,009.00	3.6259
石国伟	281,818.18	2,536,363.82		2,818,182.00	2.5527
江泽军	249,192.70	2,242,734.30		2,491,927.00	2.2572
陈以俊	240,683.64	2,166,152.36		2,406,836.00	2.1801
钟金才	150,909.09	1,358,181.91		1,509,091.00	1.3669
李兴根	119,236.36	1,073,127.64		1,192,364.00	1.0800
昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)	114,000.00	1,826,000.00		1,940,000.00	1.7572
陈元	100,000.00	180,000.00	80,000.00	200,000.00	0.1812
张伟忠	90,909.09	818,181.91		909,091.00	0.8235
刘涛	80,909.09	728,181.91		809,091.00	0.7329
武天祥	74,500.00	670,500.00		745,000.00	0.6748
涂世华	70,000.00	630,000.00		700,000.00	0.6341

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	上年末数	增加	减少	期末数	持股比例%
邵文庆	60,000.00	540,000.00		600,000.00	0.5435
夏明凯	50,909.09	458,181.91		509,091.00	0.4611
张军	40,000.00	360,000.00		400,000.00	0.3623
罗冬华	30,000.00	270,000.00		300,000.00	0.2717
李双芳	27,272.73	245,454.27		272,727.00	0.2470
朱锦平	20,000.00	180,000.00		200,000.00	0.1812
徐之光	20,000.00	180,000.00		200,000.00	0.1812
江进利	17,272.73	155,454.27		172,727.00	0.1565
张振	6,500.00	193,500.00		200,000.00	0.1812
周湘荣		800,000.00		800,000.00	0.7246
钦义发		798,333.00		798,333.00	0.7231
苏州国发新兴二期创业投资合伙企业(有限合伙)		4,000,000.00		4,000,000.00	3.6232
宁波玉喜投资管理合伙企业(有限合伙)		3,333,334.00		3,333,334.00	3.0193
昆山市玉桥勇吉创业投资合伙企业(有限合伙)		1,333,333.00		1,333,333.00	1.2077
合计	10,000,000.00	100,480,000.00	80,000.00	110,400,000.00	100.00

(2) 2018年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
刘建波	4,760,000.02			4,760,000.02	47.6000
肖治国	813,990.91			813,990.91	8.1399
昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)	647,229.10			647,229.10	6.4723
谢玉龙	586,374.55			586,374.55	5.8637
李阳照	533,446.36			533,446.36	5.3345
危勇军	414,545.45			414,545.45	4.1455
聂小建	400,300.91			400,300.91	4.0030

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
石国伟	281,818.18			281,818.18	2.8182
江泽军	249,192.70			249,192.70	2.4919
陈以俊	240,683.64			240,683.64	2.4068
钟金才	150,909.09			150,909.09	1.5091
李兴根	119,236.36			119,236.36	1.1924
昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)	114,000.00			114,000.00	1.1400
陈元	100,000.00			100,000.00	1.0000
张伟忠	90,909.09			90,909.09	0.9091
刘涛	80,909.09			80,909.09	0.8091
武天祥	74,500.00			74,500.00	0.7450
涂世华	70,000.00			70,000.00	0.7000
邵文庆	60,000.00			60,000.00	0.6000
夏明凯	50,909.09			50,909.09	0.5091
张军	40,000.00			40,000.00	0.4000
罗冬华	30,000.00			30,000.00	0.3000
李双芳	27,272.73			27,272.73	0.2727
朱锦平	20,000.00			20,000.00	0.2000
徐之光	20,000.00			20,000.00	0.2000
江进利	17,272.73			17,272.73	0.1727
张振	6,500.00			6,500.00	0.0650
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

(3) 2017年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
刘建波	5,215,229.12		455,229.10	4,760,000.02	47.6000
肖治国	909,090.91		95,100.00	813,990.91	8.1399
昆山方方圆圆企业管理中心(有限合伙)		647,229.10		647,229.10	6.4723
谢玉龙	811,274.55		224,900.00	586,374.55	5.8637
李阳照	690,446.36		157,000.00	533,446.36	5.3345

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
危勇军	454,545.45		40,000.00	414,545.45	4.1455
聂小建	460,300.91		60,000.00	400,300.91	4.0030
石国伟	181,818.18	100,000.00		281,818.18	2.8182
江泽军	299,192.70		50,000.00	249,192.70	2.4919
陈以俊	290,683.64		50,000.00	240,683.64	2.4068
钟金才	90,909.09	60,000.00		150,909.09	1.5091
李兴根	139,236.36		20,000.00	119,236.36	1.1924
昆山家悦家悦企业管理中心(有限合伙)		114,000.00		114,000.00	1.1400
陈元		100,000.00		100,000.00	1.0000
张伟忠	90,909.09			90,909.09	0.9091
刘涛	90,909.09		10,000.00	80,909.09	0.8091
武天祥		74,500.00		74,500.00	0.7450
涂世华		70,000.00		70,000.00	0.7000
邵文庆		60,000.00		60,000.00	0.6000
夏明凯	90,909.09		40,000.00	50,909.09	0.5091
张军		40,000.00		40,000.00	0.4000
罗冬华	30,000.00			30,000.00	0.3000
李双芳	27,272.73			27,272.73	0.2727
朱锦平		20,000.00		20,000.00	0.2000
徐之光		20,000.00		20,000.00	0.2000
江进利	27,272.73		10,000.00	17,272.73	0.1727
谭瑞珊	100,000.00		100,000.00		
张振		6,500.00		6,500.00	0.0650
合计	10,000,000.00	1,312,229.10	1,312,229.10	10,000,000.00	100.00

25、资本公积

(1) 2019年资本公积变动情况

项目	上年末余额	增加	减少	期末余额
股本(资本)溢价		93,056,449.98		93,056,449.98
其他资本公积				
合计		93,056,449.98		93,056,449.98

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:①根据公司发起人协议,有限公司整体变更为股份公司时,折股基准日形成资本公积-股本溢价 25,456,452.48 元。

②股东溢价增资形成资本公积-股本溢价 60,146,665.60 元。其中,2019年6月12日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 1,733,333.00 元,张振、周湘荣和钦义发以货币出资人民币 5,546,665.60 元,其中新增注册资本人民币 1,733,333.00 元,余额计人民币 3,813,332.60 元转入资本公积-股本溢价。

2019年7月26日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 8,666,667.00 元,苏州国发新兴二期创业投资合伙企业(有限合伙)、宁波玉喜投资管理合伙企业(有限合伙)和昆山市玉桥勇吉创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资人民币 65,000,000.00 元,其中新增注册资本人民币 8,666,667.00 元,余额计人民币 56,333,333.00 元转入资本公积-股本溢价。

③股份支付形成资本公积-股本溢价 7,453,331.90 元。

26、盈余公积

(1) 2019年盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	5,000,000.00	5,000,000.00	5,995,038.79	5,000,000.00	5,995,038.79
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,995,038.79	5,000,000.00	5,995,038.79

(2) 2018年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	3,531,283.21	1,468,716.79		5,000,000.00
合 计	3,531,283.21	1,468,716.79		5,000,000.00

(3) 2017年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积		3,531,283.21		3,531,283.21
合 计		3,531,283.21		3,531,283.21

注:①根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。

②本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

③有限公司整体变更为股份公司时,折股基准日有限公司原盈余公积余额 5,000,000.00 元转入股本。

27、未分配利润

项 目	2019年	2018年	2017年
-----	-------	-------	-------

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
调整前上年末未分配利润	130,446,973.86	78,694,721.65	69,789,777.56
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	130,446,973.86	78,694,721.65	69,789,777.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	74,242,630.31	63,220,969.00	45,436,227.30
减：提取法定盈余公积	5,995,038.79	1,468,716.79	3,531,283.21
应付普通股股利①	6,000,000.00	10,000,000.00	33,000,000.00
转作股本的普通股股利	110,456,452.48		
年末未分配利润	82,238,112.90	130,446,973.86	78,694,721.65

注①：2017年1月，公司以2016年度及以前年度实现的未分配利润向股东分配现金股利，分红金额为300.00万元；

2017年6月，公司以2016年度及以前年度实现的未分配利润向股东分配现金股利，分红金额为2,000.00万元；

2017年12月，公司以2016年度及以前年度实现的未分配利润向股东分配现金股利，分红金额为1,000.00万元；

2018年1月，公司以2017年度及以前年度实现的未分配利润向股东分配现金股利，分红金额为1,000.00万元；

2019年1月，公司以2018年度及以前年度实现的未分配利润向股东分配现金股利，分红金额为600.00万元。

28、营业收入和营业成本

项 目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,382,285.76	232,558,260.53	404,554,135.60	231,801,464.20
其他业务	3,213,062.88	1,730,340.56	2,840,734.51	603,542.39
合 计	441,595,348.64	234,288,601.09	407,394,870.11	232,405,006.59

(续)

项 目	2017 年	
	收入	成本
主营业务	374,013,576.81	223,573,067.35
其他业务	2,387,132.02	
合 计	376,400,708.83	223,573,067.35

29、税金及附加

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	2,119,934.00	2,517,742.87	1,329,535.99
教育费附加	1,183,642.30	1,410,043.51	609,318.82
地方教育费附加	789,095.59	1,047,429.00	406,212.57
印花税	263,375.71	254,092.39	183,505.77
房产税	344,681.34	228,452.01	216,395.66
土地使用税	317,624.65	197,804.40	263,739.20
水利建设基金	110,906.48	153,465.62	105,977.48
车船税	3,780.00	2,760.00	3,000.00
其他	3,000.00	3.90	2,452.80
合 计	5,136,040.07	5,811,793.70	3,120,138.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	15,498,757.80	12,972,569.83	12,421,171.82
售后服务费	15,596,233.93	14,673,179.68	13,612,181.08
运杂费	5,835,029.23	5,750,439.15	5,137,898.56
差旅费	1,801,831.23	1,161,018.96	1,506,519.03
业务招待费	2,266,817.29	2,432,831.64	2,077,644.00
广告以及业务宣传费	3,525,972.05	1,471,210.45	1,320,766.32
其他	2,938,622.60	1,591,212.08	2,495,097.35
合 计	47,463,264.13	40,052,461.79	38,571,278.16

31、管理费用

项 目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	17,369,222.44	13,929,389.47	9,983,911.32
差旅费	722,557.70	321,224.75	565,005.83
业务招待费	455,339.84	490,205.11	399,260.84
资产折旧摊销费	1,429,889.63	1,544,919.14	1,488,920.18
物业租赁费	1,256,196.67	1,081,780.18	1,198,487.55
办公费	647,279.39	529,206.30	828,229.62
车辆费	713,071.98	1,124,749.38	800,961.69
中介服务费	4,722,436.62	2,526,772.45	3,458,173.03
股份支付	7,453,331.90		

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019年	2018年	2017年
其他	2,928,374.64	2,658,093.84	1,061,330.68
合 计	37,697,700.81	24,206,340.62	19,784,280.74

32、研发费用

项 目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	23,395,998.64	19,699,109.74	15,393,100.65
材料费	7,593,227.76	8,130,681.79	10,523,082.97
资产折旧摊销费	519,684.43	355,482.32	397,034.16
差旅费	1,188,281.57	470,259.49	344,063.04
房租	1,237,214.34	500,039.04	529,565.04
其他	1,727,662.76	484,374.88	775,853.58
合 计	35,662,069.50	29,639,947.26	27,962,699.44

33、财务费用

项 目	2019年	2018年	2017年
利息支出	785,856.53	2,184,330.33	717,109.59
减:利息收入	619,980.41	98,847.31	92,506.02
汇兑损益	1,397,129.43	1,135,046.79	-279,160.20
手续费	254,392.83	514,103.19	426,600.23
合 计	-976,860.48	1,464,539.42	1,330,364.00

34、其他收益

项 目	2019年		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	8,023,768.65	8,023,768.65	4,323,754.47	4,323,754.47
代扣代缴手续费返还			51,211.42	51,211.42
合 计	8,023,768.65	8,023,768.65	4,374,965.89	4,374,965.89

(续)

项目	2017年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	4,079,522.16	4,079,522.16
代扣代缴手续费返还	39,865.75	39,865.75

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	4,119,387.91	4,119,387.91

35、投资收益

项 目	2019年	2018年	2017年
银行理财产品投资收益	69,808.22	322,271.24	32,728.83
合 计	69,808.22	322,271.24	32,728.83

36、信用减值损失

项 目	2019年
应收票据坏账损失	-126,263.95
应收账款坏账损失	-607,189.06
其他应收款坏账损失	-261,080.11
合 计	-994,533.12

37、资产减值损失

项 目	2019年	2018年	2017年
坏账损失		-5,182,147.84	-5,226,221.80
存货跌价损失	-2,377,218.23	-1,013,031.81	-5,415,723.34
合 计	-2,377,218.23	-6,195,179.65	-10,641,945.14

38、资产处置收益

项 目	2019年		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-7,616.37	-7,616.37	2,195.14	2,195.14
合 计	-7,616.37	-7,616.37	2,195.14	2,195.14

(续)

项 目	2017年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-110,939.10	-110,939.10
合 计	-110,939.10	-110,939.10

39、营业外收入

项 目	2019年	2018年
-----	-------	-------

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			2,925.24	2,925.24
其中: 固定资产			2,925.24	2,925.24
其他	216,926.93	216,926.93	161,867.70	161,867.70
合 计	216,926.93	216,926.93	164,792.94	164,792.94

(续)

项目	2017年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		
其中: 固定资产		
其他	507,863.00	507,863.00
合 计	507,863.00	507,863.00

计入当年(期)损益的政府补助:

补助项目	2019年			2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
工业经济转型升级优惠政策奖励		2,848,213.92			1,879,854.47		与收益相关
2019年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目补贴		1,910,000.00					与收益相关
2019年度境内上市股改奖励奖金		1,000,000.00					与收益相关
2019年度昆山市转型升级创新发展(机器人及智能制造)专项补贴		750,000.00					与收益相关
转型升级补贴		600,000.00					与收益相关
2018年度企业研究开发费用省级财政		300,000.00					与收益相关

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	2019年			2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
补贴奖励							
巴城镇2018年转型升级产业发展引导资金补助		200,000.00					与收益相关
2018年昆山市重点产业技术创新项目补贴		100,000.00			200,000.00		与收益相关
2019年苏州市企业专利导航计划项目经费补贴		100,000.00					与收益相关
安徽省首台(套)重大技术装备和示范应用市级补贴		100,000.00					与收益相关
2019年昆山国内发明资助款		47,000.00					与收益相关
稳岗补贴(昆山)		22,432.00					与收益相关
稳岗补贴(深圳)		16,722.73					与收益相关
巴城镇转型升级专项产业发展引导资金		14,000.00					与收益相关
2019年省级国内授权发明专利资助款		7,500.00					与收益相关
以工引工奖励		4,500.00					与收益相关
以工用工奖励					7,500.00		与收益相关
专利资助款		2,400.00			10,500.00		与收益相关

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	2019年			2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2019年国内授权发明专利资助款		1,000.00					与收益相关
工业经济专项补贴					121,500.00		与收益相关
2017年苏州市科技进步三等奖					10,000.00		与收益相关
昆山科学技术奖奖励					30,000.00		与收益相关
2018年昆山市机器人及智能制造产业发展专项奖励					100,000.00		与收益相关
2018年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项技术进步项目补贴					300,000.00		与收益相关
2018年转型升级创新发展(工业经济)分期付款项目补贴					1,000,000.00		与收益相关
2018年国内专利奖励资金					49,000.00		与收益相关
贯标认证专项补贴					80,000.00		与收益相关
2018年昆山市隐形冠军企业培育补贴					400,000.00		与收益相关
2018年中国(昆山)品牌产品进口交易会补贴					30,000.00		与收益相关
2017年外贸奖励资金					46,000.00		与收益相关
2017年企业研究开					51,400.00		与收益

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	2019年			2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
发费用省级财政奖励							相关
2018年国内专利奖励					8,000.00		与收益相关
合计		8,023,768.65			4,323,754.47		

(续)

补助项目	2017年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2016年昆山市省级商务发展专项切块资金补贴		815,500.00		与收益相关
2017年第三批新产品新技术开发推广应用补贴		728,160.00		与收益相关
2017年昆山市机器人专项分期付款项目扶持资金		635,929.00		与收益相关
首台(套)装备产品认定项目补贴		500,000.00		与收益相关
转型升级创新发展专项资金补贴		500,000.00		与收益相关
重大设备及关键部件示范应用项目补贴		450,000.00		与收益相关
2016年昆山市机器人及智能装备科技专项分年补助		100,000.00		与收益相关
2016年省级企业研究所工作站奖励补助		100,000.00		与收益相关

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	2017年			
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	与资产/收益相关
2017年昆山市科学技术合作和科技成果化奖		100,000.00		与收益相关
稳岗补贴(广德)		43,190.00		与收益相关
稳岗补贴(深圳)		36,543.16		与收益相关
转型升级创新发展专利资助		30,000.00		与收益相关
2017年商务发展专项补贴		20,000.00		与收益相关
2017年第一批转型升级项目专利资助款		8,000.00		与收益相关
专利资助款		10,200.00		与收益相关
广德经济开发区2017年先进基层党组织表彰奖		2,000.00		与收益相关
合计		4,079,522.16		

40、营业外支出

项目	2019年		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,229.03	1,229.03	5,479.73	5,479.73
其中:固定资产	1,229.03	1,229.03	5,479.73	5,479.73
对外捐赠支出	250,000.00	250,000.00		
其他	253,101.27	253,101.27	182,002.79	182,002.79
合计	504,330.30	504,330.30	187,482.52	187,482.52

(续)

项目	2017年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	79,882.81	79,882.81

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额
其中: 固定资产	79,882.81	79,882.81
对外捐赠支出	60,000.00	60,000.00
其他	49,366.08	49,366.08
合 计	189,248.89	189,248.89

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	12,079,967.95	9,446,114.81	13,267,513.44
递延所得税费用	428,741.04	-370,740.04	-2,927,013.28
合 计	12,508,708.99	9,075,374.77	10,340,500.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年	2018年	2017年
利润总额	86,751,339.30	72,296,343.77	55,776,727.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,012,700.90	10,844,451.57	8,366,509.12
子公司适用不同税率的影响	131,679.90	1,138,139.93	1,579,129.12
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,581,196.30	806,668.81	2,082,621.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度(期间)内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		109,692.34	823,080.32
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	655,941.44		
研发费用加计扣除的影响	-2,843,719.28	-3,823,577.88	-2,510,839.67
小微企业减免应纳税所得额的影响	-29,090.27		
所得税费用	12,508,708.99	9,075,374.77	10,340,500.16

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年	2018年	2017年
-----	-------	-------	-------

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
除税费返还外的其他政府补助收入	8,023,768.65	4,323,754.47	4,079,522.16
收到押金保证金	34,400.00	237,010.00	656,182.00
收到银行利息	200,923.67	98,847.31	92,506.02
代扣代缴税费手续费返还	71,414.52	343,771.52	154,056.58
其他		158,000.00	15,172,246.43
合 计	8,330,506.84	5,161,383.30	20,154,513.19

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
付现费用	41,995,988.97	33,946,810.96	25,438,214.97
支付押金、保证金	1,496,169.81	325,090.00	1,018,554.00
支付银行手续费	106,749.74	40,433.86	56,794.30
代扣代缴税费手续费返还	44,000.00	271,318.70	114,190.83
其他往来款		50,000.00	4,197,447.48
合 计	43,642,908.52	34,633,653.52	30,825,201.58

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
购买土地保证金	2,020,000.00		
合 计	2,020,000.00		

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
借款保证金	400,000.00		
合 计	400,000.00		

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
上市费用	250,000.00		
借款保证金			400,000.00
借款保险费			88,637.64
合 计	250,000.00		488,637.64

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2019年	2018年	2017年
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	74,242,630.31	63,220,969.00	45,436,227.30
加:信用减值损失	994,533.12		
资产减值准备	2,377,218.23	6,195,179.65	10,641,945.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,529,577.38	3,305,009.82	2,747,558.65
无形资产摊销	563,967.80	738,049.16	742,233.67
长期待摊费用摊销	237,193.61	104,161.33	
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)	7,616.37	-2,195.14	110,939.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,229.03	5,479.73	79,882.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-879,075.47	1,450,530.89	1,366,075.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-69,808.22	-322,271.24	-32,728.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	366,599.58	-370,740.04	-4,181,520.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	62,141.46		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-35,589,334.63	-26,017,768.28	-6,445,820.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,692,685.68	-20,898,147.14	-73,508,223.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,578,049.22	-6,285,184.57	60,485,992.51
其他	7,453,331.90		
经营活动产生的现金流量净额	63,412,456.93	21,123,073.17	37,442,560.98

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2019年	2018年	2017年
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的(年)期末余额	118,730,887.06	12,856,873.62	46,362,583.55
减: 现金的年初余额	12,856,873.62	46,362,583.55	17,499,981.19
加: 现金等价物的(年)期末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	105,874,013.44	-33,505,709.93	28,862,602.36

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金			
其中: 库存现金	43,227.00	13,679.24	194,133.21
可随时用于支付的银行存款	118,687,660.06	12,843,194.38	46,168,450.34
可随时用于支付的其他货币资金			
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	118,730,887.06	12,856,873.62	46,362,583.55
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			

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
货币资金	13,080,877.16	3,081,788.24	2,830,000.00	票据保证金、借款保证金
应收票据		7,660,345.60		票据质押
应收账款		70,787,902.46		质押借款
固定资产		19,818,020.08	18,741,561.04	抵押借款
无形资产		4,292,100.00	4,385,700.00	抵押借款
合 计	13,080,877.16	105,640,156.38	25,957,261.04	

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	外币余额	折算汇 率	折算人民币余 额	外币余额	折算汇 率	折算人民币余 额
货币资金						
其中：美元	1,741,328.69	6.9762	12,147,857.21	802,341.15	6.8632	5,506,627.78
欧元				34.73	7.8473	272.54
应收账款						
其中：美元	3,522,294.20	6.9762	24,572,228.80	1,590,824.80	6.8632	10,918,148.77
韩元	20,000,000.00	0.0060	120,000.00	20,000,000.00	0.0061	122,000.00

(续)

项 目	2017-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,258,338.35	6.5342	8,222,234.45
欧元	34.73	7.8023	270.97
应收账款			
其中：美元	495,752.68	6.5342	3,239,347.16
韩元			

46、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2019年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
工业经济转型升级优惠政策奖励	2,848,213.92	其他收益	2,848,213.92
2019年制造强省建设和民营经济发展政策奖补项目补贴	1,910,000.00	其他收益	1,910,000.00
2019年度境内上市股改奖励奖金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019年度昆山市转型升级创新发展(机器人及智能制造)专项补贴	750,000.00	其他收益	750,000.00
转型升级补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
2018年度企业研究开发费用省级财政补贴奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
巴城镇 2018 年转型升级产业发展引导资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年昆山市重点产业技术创新项目补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年苏州市企业专利导航计划项目经费补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
安徽省首台(套)重大技术装备和示范应用市级补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年昆山国内发明资助款	47,000.00	其他收益	47,000.00
稳岗补贴(昆山)	22,432.00	其他收益	22,432.00
稳岗补贴(深圳)	16,722.73	其他收益	16,722.73
巴城镇转型升级专项产业发展引导资金	14,000.00	其他收益	14,000.00
2019 年省级国内授权发明专利资助款	7,500.00	其他收益	7,500.00
以工引工奖励	4,500.00	其他收益	4,500.00
专利资助款	2,400.00	其他收益	2,400.00
2019 年国内授权发明专利资助款	1,000.00	其他收益	1,000.00
合 计	8,023,768.65		8,023,768.65

②2018 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
工业经济转型升级优惠政策奖励	1,879,854.47	其他收益	1,879,854.47
2018 年转型升级创新发展(工业经济)分期付款项目补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 年昆山市隐形冠军企业培育补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
2018 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项技术进步项目补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年昆山市重点产业技术创新项目补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业经济专项补贴	121,500.00	其他收益	121,500.00
2018 年昆山市机器人及智能制造产业发展专项奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
贯标认证专项补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
2017 年企业研究开发费用省级财政奖励	51,400.00	其他收益	51,400.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年国内专利奖励资金	49,000.00	其他收益	49,000.00
2017年外贸奖励资金	46,000.00	其他收益	46,000.00
昆山科学技术奖奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2018年中国(昆山)品牌产品进口交易会 补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
专利资助款	10,500.00	其他收益	10,500.00
2017年苏州市科技进步三等奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018年国内专利奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
以工用工奖励	7,500.00	其他收益	7,500.00
合 计	4,323,754.47		4,323,754.47

③2017年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2016年昆山市省级商务发展专项切块 资金补贴	815,500.00	其他收益	815,500.00
2017年第三批新产品新技术开发推广 应用补贴	728,160.00	其他收益	728,160.00
2017年昆山市机器人专项分期付款项 目扶持资金	635,929.00	其他收益	635,929.00
首台(套)装备产品认定项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
转型升级创新发展专项资金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
重大设备及关键部件示范应用项目补 贴	450,000.00	其他收益	450,000.00
2016年昆山市机器人及智能装备科技 专项分年补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2016年省级企业研究所工作站奖励补 贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017年昆山市科学技术合作和科技成 果化奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴(广德)	43,190.00	其他收益	43,190.00
稳岗补贴(深圳)	36,543.16	其他收益	36,543.16
转型升级创新发展专利资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
2017年商务发展专项补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年第一批转型升级项目专利资助款	8,000.00	其他收益	8,000.00
专利资助款	10,200.00	其他收益	10,200.00
广德经济开发区2017年先进基层党组织表彰	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	4,079,522.16		4,079,522.16

(2) 2019、2018及2017年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

本公司2017、2018年、2019年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆山东威机械有限公司	江苏苏州	江苏苏州		100.00		新设
广德东威科技有限公司	安徽广德	安徽广德		100.00		新设
深圳昆山东威科技有限公司	广东深圳	广东深圳		100.00		新设

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、韩元有关，除本公司个别业务以美元、欧元、韩元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产为美元、欧元、韩元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
货币资金			
其中：美元	1,741,328.69	802,341.15	1,258,338.35
欧元		34.73	34.73
应收账款			
其中：美元	3,522,294.20	1,590,824.80	495,752.68
韩元	20,000,000.00	20,000,000.00	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2019年		2018年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	367,200.86	367,200.86	164,247.77	164,247.77
美元	对人民币贬值 1%	-367,200.86	-367,200.86	-164,247.77	-164,247.77
欧元	对人民币升值 1%			2.73	-2.73
欧元	对人民币贬值 1%			-2.73	2.73
韩元	对人民币升值 1%	1,200.00	1,200.00	1,220.00	1,220.00
韩元	对人民币贬值 1%	-1,200.00	-1,200.00	-1,220.00	-1,220.00

(续)

项目	汇率变动	2017年	
		对利润的影响	对股东权益的影响

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2017年	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%		
美元	对人民币贬值 1%	114,615.81	114,615.81
欧元	对人民币升值 1%	-114,615.82	-114,615.82
欧元	对人民币贬值 1%	2.71	2.71
韩元	对人民币升值 1%	-2.71	-2.71
韩元	对人民币贬值 1%		

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

对于指定为套期工具的衍生金融工具,市场利率变化影响其公允价值,并且所有利率套期预计都是高度有效的;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其他变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	2019年		2018年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款利息	增加 0.5%			-74,532.50	-74,532.50
短期借款利息	减少 0.5%			74,532.50	74,532.50

(续)

项目	利率变动	2016年	
		对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款利息	增加 0.5%	-77,647.50	-77,647.50
短期借款利息	减少 0.5%	77,647.50	77,647.50

2、信用风险

2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2019、2018及2017年末,本公司尚未使用的银行借款额度分别为人民币210,000,000.00、115,000,000.00及35,000,000.00元。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年、2018年及2017年,本公司累计向供应商背书的商业承兑汇票分别为人民币15,267,748.10、11,214,039.56及15,890,564.34元。如该商业承兑汇票到期未能承兑,供应商有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险,本公司继续全额确认应收票据的账面金额,并确认其他流动负债。于2019、2018及2017年末,已背书未到期的商业承兑汇票分别为人民币5,007,114.61、10,623,810.19及6,987,332.36元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2019-12-31 公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		13,222,973.43		13,222,973.43
持续以公允价值计量的资产总额		13,222,973.43		13,222,973.43

注:①本公司以应收款项融资均在1年以内,其公允价值与摊余成本之间的差额显著不重大,以其摊余成本近似作为应收款项融资的公允价值。

十一、关联方及关联交易

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是刘建波。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司无合营和联营企业

4、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
肖治国	公司董事
李阳照	公司董事、高管
聂小建	公司董事、高管
石国伟	公司董事
谢玉龙	持股5%以上股东
刘娟	公司实际控制人配偶
昆山先行控制技术有限公司	公司监事危勇军控制的公司
苏州锐取企业管理咨询有限公司	公司历史高管徐之光配偶控制的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年	2018年	2017年
昆山先行控制技术有限公司	材料采购			91,544.93
苏州锐取企业管理咨询有限公司	咨询服务采购			123,565.04

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	主债权人	担保责任	担保范围	担保合同编号
刘建波	昆山东威电镀设备技术有限公司	中国银行股份有限公司昆山分行	保证担保	为昆山东威在2016年11月22日至2017年12月28日期间与主债权人发生的最高额为3000万元的债务提供连带责任保证	中银(昆山中小)保字(2016)年第094号
刘建波	昆山东威科技股份有限公司	中国银行股份有限公司昆山分行	保证担保	为昆山东威在2017年12月29日至2019年09月07日期间与主债权人发生的最高额为5000万元的债务提供连带责任保证	中银(昆山中小)保字(207)年第118号
刘建波、	昆山东威科技	招商银行股份有限公司	保证担保	为昆山东威在2017年5月9日至	X080117050

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	主债权人	担保责任	担保范围	担保合同编号
刘娟、李阳照、谢玉龙	股份有限公司	限公司苏州分行		2018年5月8日期间与主债权人发生的最高额为1000万元的债务提供连带责任保证	9-1、2、3、4
肖治国	深圳昆山东威科技有限公司	圣佐治建筑新材料(深圳)有限公司	保证担保	为深圳昆山东威科技有限公司在2016年06月06日至2017年11月30日期间与圣佐治建筑新材料(深圳)有限公司房屋租赁合同项下义务的履行承担连带保证责任	——
肖治国	深圳昆山东威科技有限公司	圣佐治建筑新材料(深圳)有限公司	保证担保	为深圳昆山东威科技有限公司在2017年12月01日至2022年07月31日期间与圣佐治建筑新材料(深圳)有限公司房屋租赁合同项下义务的履行承担连带保证责任	——

(3) 关联方资金拆借

2017年度,公司向刘建波及刘娟拆出资金3,784,769.48元,刘建波及刘娟归还资金14,622,246.43元,2017年末公司欠刘娟50,000.00元。2018年1月公司归还刘娟50,000.00元。

2017年度,公司向谢玉龙拆出资金400,000.00元,谢玉龙归还资金400,000.00元。

2017年度,公司向石国伟拆出资金150,000.00元,石国伟归还资金150,000.00元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019年	2018年	2017年
关键管理人员报酬	11,027,884.69	9,809,952.13	9,062,662.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
谢玉龙	2,832.95	141.65		
聂小建				
合计	2,832.95	141.65		

(续)

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	2017-12-31	
	账面余额	坏账准备
其他应收款:		
谢玉龙		
聂小建	4,693.00	234.65
合计	4,693.00	234.65

(2) 应付项目

项目名称	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款:			
肖治国	24,678.00	40,639.00	53,617.00
石国伟		1,958.00	
刘娟			50,000.00
合计	24,678.00	42,597.00	103,617.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2019年
公司本年授予的各项权益工具总额	1,733,333.00
公司本年行权的各项权益工具总额	1,733,333.00
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部增资价(注)
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会决议
本年估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,453,331.90
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,453,331.90

注:2019年6月12日,根据公司股东大会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币1,733,333.00元,由公司员工张振、周湘荣和钦义发以每股3.2元认购;2019年

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7月26日,根据公司董事会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币8,666,667.00元,由苏州国发新兴二期创业投资合伙企业(有限合伙)、宁波玉喜投资管理合伙企业(有限合伙)和昆山市玉桥勇吉创业投资合伙企业(有限合伙)以每股7.5元认购;由此形成股份支付费用7,453,331.90元。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:			
资产负债表日后第1年	5,401,478.12	2,587,544.65	2,637,301.60
资产负债表日后第2年	4,600,141.47	5,401,478.12	2,587,544.65
资产负债表日后第3年	226,950.50	4,600,141.47	5,401,478.12
合 计	10,228,570.09	12,589,164.24	10,626,324.37

2、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

①2020年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年7月5日颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)。《企业会计准则第14号——收入》的修订内容主要包括:将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

根据上述文件相关规定要求境内上市公司自2020年1月1日起施行,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2020年1月1日起开始执行,执行上述新会计准则预计不会对公司损益、总资产、净资产产生重大影响。

②新型冠状病毒肺炎疫情影响

受2020年初爆发的新型冠状病毒肺炎疫情影响,预计公司2020年第一季度主要生产产品的生产及销售将有一定幅度下降。公司已积极采取措施及时应对,并已逐步恢复正常生产经营,对公

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司全年经营影响有待进一步评估。

2、利润分配情况

2020年1月，公司以截止2019年9月30日的未分配利润向股东分配现金股利，分红金额为2,300.00万元。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	158,574,900.59	163,973,363.32	148,352,974.25
1至2年	38,555,388.66	39,296,438.00	9,654,659.50
2至3年	9,943,472.56	698,531.53	2,921,705.35
3至4年	585,046.59	437,907.10	4,163,452.12
4至5年	304,798.84	1,792,693.97	1,866,220.42
5年以上	2,012,983.77	568,260.42	336,040.00
小 计	209,976,591.01	206,767,194.34	167,295,051.64
减：坏账准备	17,369,089.19	15,396,371.74	12,375,702.46
合 计	192,607,501.82	191,370,822.60	154,919,349.18

②按坏账计提方法分类列示

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,142,171.78	99.60	16,534,669.96	7.91	192,607,501.82
其中：账龄组合	198,508,650.17	94.54	16,534,669.96	8.33	181,973,980.21
合并范围内关联方组合	10,633,521.61	5.06			10,633,521.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	834,419.23	0.40	834,419.23	100.00	
合 计	209,976,591.01	—	17,369,089.19	—	192,607,501.82

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,837,048.61	99.55	14,466,226.01	7.03	191,370,822.6
其中: 账龄组合	205,837,048.61	99.55	14,466,226.01	7.03	191,370,822.6
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	930,145.73	0.45	930,145.73	100.00	
合计	206,767,194.34	—	15,396,371.74	—	191,370,822.6

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,739,900.17	97.28	10,414,844.58	6.38	152,325,055.59
其中: 账龄组合	151,709,925.06	90.68	10,414,844.58	6.84	141,295,080.48
合并范围内关联方组合	11,029,975.11	6.60			11,029,975.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,555,151.47	2.72	1,960,857.88	43.05	2,594,293.59
合计	167,295,051.64	—	12,375,702.46	—	154,919,349.18

A、年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东蓝色电子科技有限公司	834,419.23	834,419.23	100.00%	预计无法收回
合计	834,419.23	834,419.23	—	—

(续)

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款 (按单位)	2018-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东蓝色电子科技有限公司	930,145.73	930,145.73	100.00%	预计无法收回
合 计	930,145.73	930,145.73	—	—

(续)

应收账款 (按单位)	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
永利电子铜陵有限公司	3,435,706.15	1,030,712.15	30.00%	预计无法收回
山东蓝色电子科技有限公司	1,119,445.32	930,145.73	83.09%	预计无法收回
合 计	4,555,151.47	1,960,857.88	—	—

B、组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	147,941,378.98	7,397,068.95	5.00	163,973,363.32	8,198,668.17	5.00
1至2年	38,555,388.66	3,855,538.87	10.00	38,366,292.27	3,836,629.23	10.00
2至3年	9,109,053.33	2,732,716.00	30.00	698,531.53	209,559.46	30.00
3至4年	585,046.59	292,523.30	50.00	437,907.10	218,953.55	50.00
4至5年	304,798.84	243,839.07	80.00	1,792,693.97	1,434,155.18	80.00
5年以上	2,012,983.77	2,012,983.77	100.00	568,260.42	568,260.42	100.00
合 计	198,508,650.17	16,534,669.96		205,837,048.61	14,466,226.01	

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	136,203,553.82	6,810,177.69	5.00
1至2年	9,654,659.50	965,465.95	10.00
2至3年	2,921,705.35	876,511.61	30.00
3至4年	2,161,745.97	1,080,872.99	50.00
4至5年	432,220.42	345,776.34	80.00
5年以上	336,040.00	336,040.00	100.00
合 计	151,709,925.06	10,414,844.58	

③坏账准备的情况

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年度/期间	年初	本年(本期)变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年	15,396,371.74	1,972,717.45			17,369,089.19
2018年	12,375,702.46	5,141,381.43		2,120,712.15	15,396,371.74
2017年	7,887,195.12	6,888,507.34		2,400,000.00	12,375,702.46
合计	35,659,269.32	14,002,606.22		4,520,712.15	45,141,163.39

④本期实际核销的应收账款情况

项目	2019年	2018年	2017年
实际核销的应收账款		2,120,712.15	2,400,000.00

其中:重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2019年						
2018年	永利电子铜陵有限公司	设备款	1,030,712.15	预计无法收回	董事会决议通过	否
2018年	珠海南车时代快捷科技有限公司	设备款	1,090,000.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
2017年	淮安世迈科技有限公司	设备款	2,400,000.00	预计无法收回	董事会决议通过	否
	合计	—	4,520,712.15	—	—	—

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	63,182,865.71	61,277,008.31	44,834,619.31
占应收账款期末余额合计数的比例(%)	30.09	29.64	26.80
计提的坏账准备	2,935,733.76	3,249,158.65	1,720,184.21

⑥2019、2018及2017年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑦2019、2018及2017年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息			
应收股利			

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	3,902,906.96	127,980.67	209,895.98
合 计	3,902,906.96	127,980.67	209,895.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	4,106,849.43	111,516.50	167,679.98
1至2年		2,000.00	
2至3年	2,000.00		
3至4年			101,200.00
4至5年		101,200.00	
5年以上	192,550.00	91,350.00	91,350.00
小 计	4,301,399.43	306,066.50	360,229.98
减：坏账准备	398,492.47	178,085.83	150,334.00
合 计	3,902,906.96	127,980.67	209,895.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金保证金	3,661,919.81	195,550.00	304,350.00
员工备用金	557,687.62	46,632.50	25,689.98
其他	81,792.00	63,884.00	30,190.00
小 计	4,301,399.43	306,066.50	360,229.98
减：坏账准备	398,492.47	178,085.83	150,334.00
合 计	3,902,906.96	127,980.67	209,895.98

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	178,085.83			178,085.83
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				

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	220,406.64			220,406.64
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	398,492.47			398,492.47

(续)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,066.50	100.00	178,085.83	58.19	127,980.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	306,066.50	100.00	178,085.83	58.19	127,980.67

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,229.98	100.00	150,334.00	41.73	209,895.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	360,229.98	100.00	150,334.00	41.73	209,895.98

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

④坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年	178,085.83	220,406.64			398,492.47
2018年	150,334.00	27,751.83			178,085.83
2017年	466,316.18		315,982.18		150,334.00
合计	794,736.01	248,158.47	315,982.18	-	726,912.30

⑤本年(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

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆山市土地储备中心	土地保证金	2,020,000.00	1年以内	46.96	101,000.00
中航技国际经贸发展 有限公司深圳分公司	投标保证金	1,147,369.81	1年以内	26.67	57,368.49
广州知识产权法院	法院保证金	200,000.00	1年以内	4.65	10,000.00
昆山市人民法院	法院保证金	100,000.00	5年以上	2.32	100,000.00
昆山市林盛塑业科技 有限公司	房租押金	100,000.00	1年以内	2.32	5,000.00
合计	——	3,567,369.81	——	82.92	273,368.49

(续)

2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
昆山市人民法院	法院保证金	100,000.00	4-5年	32.67	80,000.00
昆山杰特兴电子实业 有限公司	房租押金	90,000.00	5年以上	29.41	90,000.00
马小平	员工备用金	20,000.00	1年以内	6.53	1,000.00
李文武	员工备用金	16,632.50	1年以内	5.43	831.63
黄辉	员工备用金	10,000.00	1年以内	3.27	500.00
合计	——	236,632.50	——	77.31	172,331.63

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
中航技国际经贸发展 有限公司深圳分公司	投标保证金	109,800.00	1年以内	30.48	5,490.00
昆山市人民法院	法院保证金	100,000.00	3-4年	27.76	50,000.00
昆山杰特兴电子实业 有限公司	房租押金	90,000.00	5年以上	24.98	90,000.00
刘伟	员工备用金	17,219.86	1年以内	4.78	860.99
张炜炜	员工备用金	3,000.00	1年以内	0.83	150.00
合计	——	320,019.86	——	88.83	146,500.99

⑦2019、2018及2017年无涉及政府补助的应收款项

⑧2019、2018及2017年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨2019、2018及2017年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(续)

项 目	2017-12-31		
	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	2019年		2019-12-31	2019年计提 减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
昆山东威机械有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广德东威科技有	30,000,000.00			30,000,000.00		

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2018-12-31	2019年		2019-12-31	2019年计提 减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
限公司						
深圳昆山东威科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(续)

被投资单位	2017-12-31	2018年		2018-12-31	2018年计提 减值准备	2018-12-31 减值准备
		增加	减少			
昆山东威机械有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广德东威科技有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳昆山东威科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(续)

被投资单位	2016-12-31	2017年		2017-12-31	2017年计提 减值准备	2017-12-31 减值准备
		增加	减少			
昆山东威机 械有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广德东威科 技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳昆山东 威科技有限 公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	35,000,000.00	5,000,000.00		40,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,627,048.48	257,167,371.94	341,092,899.35	210,221,778.08
其他业务	1,418,997.60	1,422,631.76	1,412,773.77	603,542.39
合 计	426,046,046.08	258,590,003.70	342,505,673.12	210,825,320.47

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项 目	2017 年	
	收入	成本
主营业务	282,754,216.69	187,261,036.82
其他业务	1,148,620.19	
合 计	283,902,836.88	187,261,036.82

5、投资收益

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
银行理财产品投资收益	69,808.22	272,717.81	32,728.83
合 计	69,808.22	272,717.81	32,728.83

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年	2018 年	2017 年
非流动性资产处置损益	-8,845.40	-359.35	-190,821.91
计入当期损益的政府补助，但与企业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	8,023,768.65	4,323,754.47	4,079,522.16
委托他人投资或管理资产的损益	69,808.22	322,271.24	32,728.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,174.34	-20,135.09	398,496.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,453,331.90	51,211.42	39,865.75
小 计	345,225.23	4,676,742.69	4,359,791.75
所得税影响额	1,195,131.93	891,921.51	701,639.92
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	-849,906.70	3,784,821.18	3,658,151.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

昆山东威科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

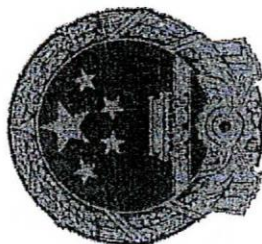
其中,其他符合非经常性损益定义的损益项目明细如下:

项目	2019年	2018年	2017年
股份支付	-7,453,331.90		
代扣代缴税款手续费返还		51,211.42	39,865.75
合计	-7,453,331.90	51,211.42	39,865.75

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	2019年度	35.32	0.71	0.71
	2018年度	55.13		
	2017年度	50.62		
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019年度	35.73	0.72	0.72
	2018年度	51.83		
	2017年度	46.55		





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》。

会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

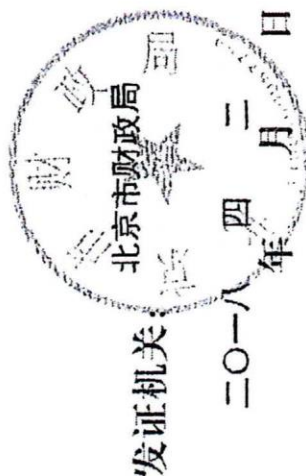
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

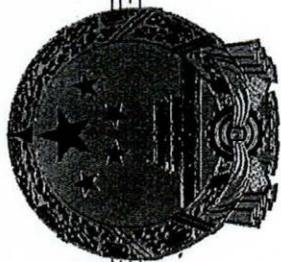
执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

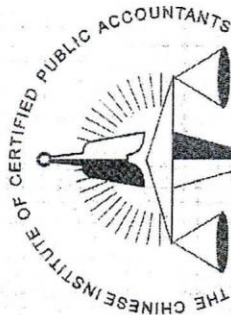
经财政部、中国证监会审查，批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



姓名: 邓登峰
 Full name: 邓登峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-08-25
 Date of birth: 1975-08-25
 工作单位: 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
 Working unit: 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
 身份证号码: 430402197508252011
 Identity card No.: 430402197508252011



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



邓登峰(110001590240), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)84号。



证书编号: 110001590240
 No. of Certificate: 110001590240
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2008 年 12 月 29 日
 Date of Issuance: 2008 /y /m /d
 2018年3月换发

年 月 日
 /y /m /d

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.



邓登峰(110001590240); 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



110001590240

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

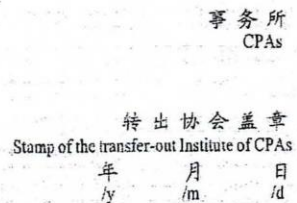


同意调入
Agree the holder to be transferred to

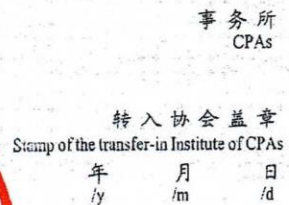


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





詹妙灵
 姓 Full name 詹 妙 灵
 性 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1989-05-28
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
 身份证号码 Identity card No. 445122198905280921



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: 110101301308
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 10 月 26 日
 Date of Issuance



詹妙灵(110101301308), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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.



詹妙灵(110101301308)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110101301308

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

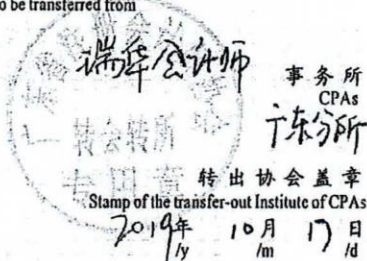
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



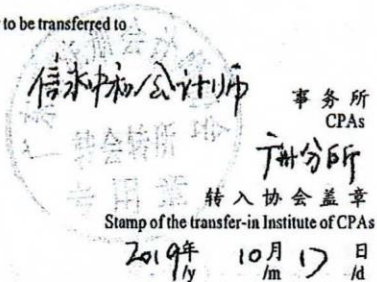
7

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13