



0512202006005406
报告文号：苏公W[2020]A1058号

苏州明志科技股份有限公司

审计报告

2017-2019 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2020]A1058 号

苏州明志科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了苏州明志科技股份有限公司（以下简称明志科技）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明志科技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，我们独立于明志科技，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，认为分别对2017年度、2018年度及2019年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入确认	



<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“3-28、重要会计证和会计估计”注释“3-24、收入”所述的会计政策及“附注5、合并财务报表项目附注”注释“5-31、营业收入和营业成本”。</p> <p>明志科技主要从事高端铸造装备及高品质铝合金铸件的研发、生产和销售。</p> <p>于2019年度、2018年度、2017年度公司营业收入分别为58,997.16万元、47,064.43万元、36,321.78万元。</p> <p>明志科技销售部门接受客户订单，订单核准后，库管根据发货单发货，客户验收/签收时确认收入。</p> <p>由于收入是明志科技的关键业绩指标之一，从而存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将明志科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价明志科技管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对明志科技主要客户进行访谈，了解其与明志科技的交易背景和交易量、关联关系等，检查其与明志科技的交易合同、相关的验收单、发票和银行流水；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等分析程序；</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序，检查已确认的收入真实性；</p> <p>(6) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、出口报关单和相应的签收单和验收单；</p> <p>(7) 就资产负债表日后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>(二) 应收账款的可收回性</p>	
<p>应收账款的坏账准备请参阅财务报表附注“3-28、重要会计政策、会计估计”注释“3-11、应收账款坏账准备”所述的会计政策及“附注5、合并财务报表项目附注”注释“5-03、应收账款”。</p> <p>于2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，明志科技合并财务报表中应收账款的原值为13,939.92万元、11,074.09万元、9,067.10万元，坏账准备为1,205.33万元、1,484.13万元、1,513.60万元。</p> <p>明志科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于明志科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评估并测试明志科技管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>(2) 复核明志科技管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核明志科技管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>(4) 对于明志科技管理层按照信用风险特征计提坏账准备的应收账款，评价明志科技管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>(5) 实施函证程序，并将函证结果与明志科技管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>(6) 结合期后回款情况检查，评价明志科技管理层坏账准备计提的合理性。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

明志科技管理层（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，管理层负责评估明志科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算明志科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明志科技的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对明志科技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明志科技不能持续经营。

(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) 就明志科技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。



(本页无正文,为苏州明志科技股份有限公司苏公 W[2020]A1058 号审计报告签字盖章页。)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年4月15日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	5-01	145,681,742.33	67,857,026.46	59,944,955.11
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	5-02	54,597,461.93	67,057,297.12	85,204,931.70
应收账款	5-03	127,345,943.85	95,899,607.17	75,535,029.94
应收款项融资	5-04	4,905,006.60	-	-
预付款项	5-05	5,494,244.90	6,955,231.03	7,534,491.61
其他应收款	5-06	914,959.39	1,522,358.64	7,469,632.85
存货	5-07	180,772,432.42	259,692,934.90	164,819,737.38
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5-08	2,772,779.77	2,064,100.22	1,920,551.36
流动资产合计		522,484,571.19	501,048,555.54	402,429,329.95
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资	5-09	900,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5-10	151,735,630.96	137,327,416.41	139,488,313.25
在建工程	5-11	39,399,692.42	3,808,577.58	1,338,034.18
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	5-12	19,315,395.08	16,870,190.67	15,661,030.83
开发支出	5-13	-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	5-14	2,536,618.90	793,718.81	1,293,196.24
递延所得税资产	5-15	4,331,613.45	5,897,178.29	6,750,949.05
其他非流动资产	5-16	2,111,448.57	9,601,004.26	2,223,426.90
非流动资产合计		220,330,399.38	174,298,086.02	166,754,950.45
资产总计		742,814,970.57	675,346,641.56	569,184,280.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴勤芳

主管会计工作负责人：陈晓敏

会计机构负责人：陈晓敏

3-2-1-7

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

单位：元

币种 人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	5-17	120,808,270.34	35,940,634.00	29,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	5-18	52,470,920.85	49,098,700.00	46,216,130.00
应付账款	5-19	41,528,265.44	50,298,121.15	37,463,010.20
预收款项	5-20	124,183,335.22	203,972,510.40	119,621,518.00
合同负债		-	-	-
应付职工薪酬	5-21	11,926,273.18	30,901,939.01	24,925,385.40
应交税费	5-22	11,104,700.55	10,065,715.92	7,343,350.93
其他应付款	5-23	1,624,055.72	1,605,460.00	70,400.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	5-24	16,086.88	-	-
其他流动负债	5-25	15,542,745.60	13,699,108.78	39,759,009.00
流动负债合计		379,204,653.78	395,582,189.26	304,398,803.53
非流动负债：				
长期借款	5-26	20,320,300.00	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债	5-27	7,248,839.83	3,455,638.92	2,166,854.38
递延收益	5-28	689,255.00	827,106.00	964,957.00
递延所得税负债	5-15	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		28,258,394.83	4,282,744.92	3,131,811.38
负债合计		407,463,048.61	399,864,934.18	307,530,614.91
所有者（股东）权益：				
实收资本（或股本）	5-29	92,307,692.00	15,924,935.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	5-30	193,562,021.05	39,559,195.03	5,813,720.31
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	5-31	-9,641.74	105,812.15	-
专项储备	5-32	1,979,692.34	1,118,828.06	425,226.35
盈余公积	5-33	6,596,041.91	7,962,467.50	7,500,000.00
未分配利润	5-34	40,916,116.40	210,810,469.64	232,914,718.83
归属于母公司所有者权益合计		335,351,921.96	275,481,707.38	261,653,665.49
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		335,351,921.96	275,481,707.38	261,653,665.49
负债和所有者权益总计		742,814,970.57	675,346,641.56	569,184,280.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴勤芳

主管会计工作负责人：陈晓敏

会计机构负责人：陈晓敏

3-2-1-8



母公司资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产				
货币资金		136,846,823.05	42,035,712.17	57,623,127.68
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		54,597,461.93	67,057,297.12	65,734,454.94
应收账款	15-01	125,265,127.31	94,307,905.02	75,573,616.48
应收款项融资		4,905,006.60	-	-
预付款项		4,773,318.01	6,173,565.62	7,488,119.13
其他应收款	15-02	766,077.08	2,011,495.31	4,824,158.40
存货		179,255,848.59	272,326,629.73	185,259,070.64
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,351,298.04	1,788,577.09	1,920,551.36
流动资产合计		507,760,960.61	485,701,182.06	398,423,098.63
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		32,195,040.42	4,712,107.47	-
长期股权投资	15-03	11,823,680.00	27,483,453.03	15,855,403.03
其他权益工具投资		900,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	295,480.60
固定资产		153,827,671.45	139,995,431.83	142,196,126.09
在建工程		4,841,697.67	3,702,639.03	1,338,034.18
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		15,941,349.94	16,623,879.62	15,630,688.93
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		2,474,024.01	793,718.81	1,244,863.12
递延所得税资产		3,980,396.44	3,607,411.01	3,172,962.44
其他非流动资产		2,111,448.57	9,601,004.26	2,223,426.90
非流动资产合计		228,095,308.50	206,519,645.06	181,956,985.29
资产总计		735,856,269.11	692,220,827.12	580,380,083.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴勤芳



主管会计工作负责人：陈敏



会计机构负责人：陈敏



3-2-1

母公司资产负债表（续）

会企01表

单位：元

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
短期借款		120,808,270.34	35,940,634.00	29,000,000.00
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		52,470,920.85	49,098,700.00	46,216,130.00
应付账款		36,966,895.25	49,588,179.06	36,303,257.54
预收款项		122,283,027.66	203,021,025.27	119,057,518.00
合同负债		-	-	-
应付职工薪酬		11,025,975.41	30,412,880.83	21,393,797.08
应交税费		11,104,700.55	10,416,047.53	6,439,364.49
其他应付款		9,000.00	36,000.00	70,400.00
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		15,520,862.20	13,683,885.02	39,759,009.00
流动负债合计		370,189,652.26	392,197,351.71	298,239,476.11
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		9,207,282.73	5,522,367.94	3,901,788.65
递延收益		689,255.00	827,106.00	964,957.00
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		9,896,537.73	6,349,473.94	4,866,745.65
负债合计		380,086,189.99	398,546,825.65	303,106,221.76
所有者（股东）权益：				
实收资本（或股本）		92,307,692.00	15,924,935.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		193,562,021.05	39,559,195.03	5,813,720.31
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		1,979,692.34	1,118,828.06	425,226.35
盈余公积		6,596,041.91	7,962,467.50	7,500,000.00
未分配利润		61,324,631.82	229,108,575.88	248,534,915.50
所有者（股东）权益合计		355,770,079.12	293,674,001.47	277,273,862.16
负债和股东权益总计		735,856,269.11	692,220,827.12	580,380,083.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴勤芳

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

3-2-1-10

合并利润表

会合02表

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	5-35	589,971,600.14	470,644,313.85	363,217,760.39
减：营业成本	5-35	380,878,799.89	294,944,652.40	229,554,452.22
税金及附加	5-36	4,297,481.72	5,398,377.97	3,129,919.80
销售费用	5-37	30,065,348.33	22,316,737.50	17,028,593.60
管理费用	5-38	63,261,323.78	85,448,327.07	40,665,361.80
研发费用	5-39	25,018,995.42	27,352,729.43	17,643,511.29
财务费用	5-40	3,102,978.34	1,198,478.74	411,294.66
其中：利息费用		4,375,294.40	1,638,480.61	1,265,976.69
利息收入		1,673,387.40	992,586.09	649,692.93
加：其他收益	5-41	8,322,280.70	6,288,833.52	17,498,953.17
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失	5-42	865,710.74	-	-
资产减值损失	5-43	-4,145,999.02	-1,885,725.74	-4,371,406.79
资产处置收益	5-44	58,208.45	-1,051,018.86	29,450.28
二、营业利润		88,446,873.53	37,337,099.66	67,941,623.68
加：营业外收入	5-45	807,300.30	1,824,226.10	458,659.25
减：营业外支出	5-46	2,500,740.50	1,020,097.78	732,093.29
三、利润总额		86,753,433.33	38,141,227.98	67,668,189.64
减：所得税费用	5-47	12,628,629.14	9,783,009.67	9,577,485.76
四、净利润		74,124,804.19	28,358,218.31	58,090,703.88
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润		74,124,804.19	28,358,218.31	58,090,703.88
2. 终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润		74,124,804.19	28,358,218.31	58,090,703.88
2. 少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-115,453.89	105,812.15	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-115,453.89	105,812.15	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-115,453.89	105,812.15	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5. 现金流量套期储备		-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		-115,453.89	105,812.15	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		74,009,350.30	28,464,030.46	58,090,703.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,009,350.30	28,464,030.46	58,090,703.88
少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.87	0.33	0.69
(二) 稀释每股收益		0.87	0.33	0.69

本期同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润为：二元，上期被合并方实现的净利润为：二元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴勤芳

主管会计工作负责人：陈敏敏

会计机构负责人：陈敏敏

3-2-1-11





母公司利润表

会企02表
单位：元

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	15-04	583,071,489.57	458,437,731.43	363,495,975.18
减：营业成本	15-04	390,521,039.36	313,759,274.53	243,266,938.66
税金及附加		4,297,481.72	5,124,208.94	2,293,598.60
销售费用		29,584,439.80	18,070,598.84	11,445,264.09
管理费用		50,581,327.60	63,517,833.59	30,900,774.37
研发费用		25,018,995.42	20,965,830.10	11,653,337.17
财务费用		2,021,034.91	1,129,477.09	217,248.09
其中：利息费用		3,381,293.19	1,634,770.15	1,082,566.97
利息收入		1,673,347.11	987,162.23	642,646.98
加：其他收益		8,322,280.70	6,235,177.50	17,446,263.36
投资收益	15-05	2,617,463.83	3,947.28	14,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-
信用减值损失		907,707.93	-	-
资产减值损失		-4,145,999.02	-2,589,379.44	-4,423,967.36
资产处置收益		58,208.45	-1,051,018.86	24,532.08
二、营业利润		88,806,832.65	38,469,234.82	90,765,642.28
加：营业外收入		618,608.81	1,584,706.73	243,262.81
减：营业外支出		2,500,740.50	523,245.72	681,697.50
三、利润总额		86,924,700.96	39,530,695.83	90,327,207.59
减：所得税费用		10,689,487.59	8,494,567.95	11,333,724.49
四、净利润		76,235,213.37	31,036,127.88	78,993,483.10
（一）持续经营净利润		76,235,213.37	31,036,127.88	78,993,483.10
（二）终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		76,235,213.37	31,036,127.88	78,993,483.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
六、综合收益总额		76,235,213.37	31,036,127.88	78,993,483.10
七、每股收益				
（一）基本每股收益		—	—	—
（二）稀释每股收益		—	—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人

吴芳
印

主管会计工作负责人

陈敏敏
印

会计机构负责人

陈敏敏
印

合并现金流量表

会合03表

单位：元 币种：人民币

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

项 目	附注	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		547,374,969.22	593,275,216.28	421,696,355.96
收到的税费返还		5,728,388.85	12,801,531.16	7,999,828.86
收到其他与经营活动有关的现金	5-48	10,776,541.92	14,944,322.17	18,245,977.89
经营活动现金流入小计		563,879,899.99	621,021,069.61	447,942,162.71
购买商品、接受劳务支付的现金		281,178,738.69	347,436,199.68	254,555,548.99
支付给职工以及为职工支付的现金		140,708,704.91	123,816,726.40	86,293,331.45
支付的各项税费		29,907,194.17	31,927,310.78	30,000,251.01
支付其他与经营活动有关的现金	5-48	46,353,136.24	47,051,101.78	39,660,637.66
经营活动现金流出小计		498,147,774.01	550,231,338.64	410,509,769.11
经营活动产生的现金流量净额		65,732,125.98	70,789,730.97	37,432,393.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,119.32	271,028.20	956,365.53
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		236,119.32	271,028.20	956,365.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,011,469.08	36,243,496.54	17,182,236.83
投资支付的现金		900,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		74,911,469.08	36,243,496.54	17,182,236.83
投资活动产生的现金流量净额		-74,675,349.76	-35,972,468.34	-16,225,871.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	12,856,600.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		181,884,656.00	80,940,634.00	51,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5-48	38,124,921.51	59,315,659.89	74,620,307.73
筹资活动现金流入小计		245,009,577.51	153,112,893.89	125,620,307.73
偿还债务支付的现金		77,710,000.00	74,000,000.00	74,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,345,927.18	51,638,480.61	1,265,976.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5-48	67,033,051.82	58,530,069.94	64,415,987.43
筹资活动现金流出小计		188,088,979.00	184,168,550.55	139,981,964.12
筹资活动产生的现金流量净额		56,920,598.51	-31,055,656.66	-14,361,656.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		917,260.72	227,361.44	311,335.60
五、现金及现金等价物净增加额		48,894,635.45	3,988,967.41	7,156,201.51
加：期初现金及现金等价物余额		52,236,956.07	48,247,988.66	41,091,787.15
六、期末现金及现金等价物余额		101,131,591.52	52,236,956.07	48,247,988.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴勤芳

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

3-2-1-13



母公司现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：苏州明志科技股份有限公司

项 目	附注	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		531,307,047.16	557,462,731.92	406,704,070.71
收到的税费返还		5,728,388.85	12,801,531.16	7,943,796.76
收到其他与经营活动有关的现金		11,144,809.35	10,041,956.96	18,057,548.70
经营活动现金流入小计		548,180,245.36	580,306,220.04	432,705,416.17
购买商品、接受劳务支付的现金		271,299,942.01	360,255,063.25	291,754,486.73
支付给职工以及为职工支付的现金		129,883,650.40	86,964,852.64	61,837,601.60
支付的各项税费		29,907,194.17	29,342,442.29	20,650,338.78
支付其他与经营活动有关的现金		43,905,510.42	39,651,297.01	29,545,110.69
经营活动现金流出小计		474,996,297.00	516,213,655.19	403,787,537.80
经营活动产生的现金流量净额		73,183,948.36	64,092,564.85	28,917,878.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		18,277,236.86	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	14,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,119.32	111,030.00	52,500.00
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		18,513,356.18	111,030.00	14,052,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,017,102.99	31,735,088.42	18,649,690.27
投资支付的现金		900,000.00	11,628,050.00	195,630.00
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		27,482,932.95	4,712,107.47	-
投资活动现金流出小计		64,400,035.94	48,075,245.89	18,845,320.27
投资活动产生的现金流量净额		-45,886,679.76	-47,964,215.89	-4,792,820.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	12,856,600.00	-
取得借款收到的现金		161,564,356.00	80,940,634.00	51,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,124,921.51	59,315,659.89	74,620,307.73
筹资活动现金流入小计		224,689,277.51	153,112,893.89	125,620,307.73
偿还债务支付的现金		77,710,000.00	74,000,000.00	69,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,368,012.85	51,634,770.15	1,082,566.97
支付其他与筹资活动有关的现金		67,033,051.82	58,530,069.94	64,415,987.43
筹资活动现金流出小计		187,111,064.67	184,164,840.09	134,898,554.40
筹资活动产生的现金流量净额		37,578,212.84	-31,051,946.20	-9,278,246.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,027,499.13	121,771.68	311,335.60
五、现金及现金等价物净增加额		65,902,980.57	-14,801,825.56	15,158,147.03
加：期初现金及现金等价物余额		31,124,335.67	45,926,161.23	30,768,014.20
六、期末现金及现金等价物余额		97,027,316.24	31,124,335.67	45,926,161.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴勤芳

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：陈敏

3-2-1-14



合并所有者权益变动表

会合04表
单位:元 币种:人民币

2019年度

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本(或股本)			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,924,935.00	-	-	-	-	-	39,559,195.03	-	105,812.15	1,118,828.06	7,962,467.50	210,810,469.64	-	275,481,707.38
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	15,924,935.00	-	-	-	-	-	39,559,195.03	-	105,812.15	1,118,828.06	7,962,467.50	210,810,469.64	-	275,481,707.38
三、本期增减变动金额	76,382,757.00	-	-	-	-	-	154,002,826.02	-	-115,453.89	860,864.28	-1,366,425.59	-169,894,353.24	-	59,870,214.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-115,453.89	-	-	74,124,804.19	-	74,009,350.30
(二) 所有者投入和减少资本	2,307,692.00	-	-	-	-	-	22,692,308.00	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,307,692.00	-	-	-	-	-	22,692,308.00	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	74,075,065.00	-	-	-	-	-	131,310,518.02	-	-	-	-7,962,467.50	-197,423,115.52	-	-
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	74,075,065.00	-	-	-	-	-	131,310,518.02	-	-	-	-7,962,467.50	-197,423,115.52	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860,864.28	-	-	-	860,864.28
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,241,515.17	-	-	-	1,241,515.17
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-380,650.89	-	-	-	-380,650.89
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	92,307,692.00	-	-	-	-	-	193,562,021.05	-	-9,641.74	1,979,692.34	6,596,041.91	40,916,116.40	-	335,351,921.96



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

会计机构负责人

公司法定代表人: 吴明志
3205000094556
苏州明志科技股份有限公司

敏陈
敏陈

敏陈

合并所有者权益变动表 (续1)

单位:元
币种:人民币

会计机构负责人

2018年度

编制单位:苏州明志科技股份有限公司

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	5,813,720.31	-	-	-	425,226.35	7,500,000.00	232,914,718.83	261,653,665.49	
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	15,000,000.00	-	-	-	5,813,720.31	-	-	-	425,226.35	7,500,000.00	232,914,718.83	261,653,665.49	
三、本期增减变动金额	924,935.00	-	-	-	33,745,474.72	-	-	105,812.15	693,601.71	462,467.50	-22,104,249.19	13,828,041.89	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	105,812.15	-	-	28,358,218.31	28,464,030.46	
(二) 所有者投入和减少资本	924,935.00	-	-	-	33,749,422.00	-	-	-	-	-	-	34,674,357.00	
1. 所有者投入的普通股	924,935.00	-	-	-	11,931,665.00	-	-	-	-	-	-	12,856,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	21,817,757.00	-	-	-	-	-	-	21,817,757.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462,467.50	-50,462,467.50	-50,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462,467.50	-462,467.50	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	693,601.71	-	-	693,601.71	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	900,133.50	-	-	900,133.50	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-206,531.79	-	-	-206,531.79	
(六) 其他	-	-	-	-	-3,947.28	-	-	-	-	-	-	-3,947.28	
四、本期末余额	15,924,935.00	-	-	-	39,559,195.03	-	-	105,812.15	1,118,828.06	7,962,467.50	210,810,469.64	275,481,707.38	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

公司法定代表人:

吴芳

吴芳

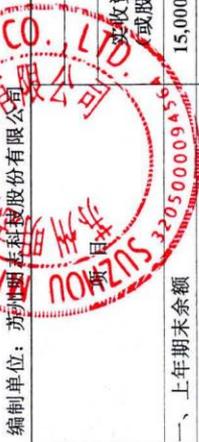
吴芳

合并所有者权益变动表 (续2)

会合04表
币种:人民币
单位:元

2017年度

归属于母公司所有者权益



编制单位: 苏州耐志科技股份有限公司

	实收资本(或股本)			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	5,813,720.31	-	-	247,901.54	7,500,000.00	174,824,014.95	-	-	-	-	203,385,636.80
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	15,000,000.00	-	-	5,813,720.31	-	-	247,901.54	7,500,000.00	174,824,014.95	-	-	-	-	203,385,636.80
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	177,324.81	-	58,090,703.88	-	-	58,090,703.88	-	58,268,028.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	58,090,703.88	-	-	58,090,703.88	-	58,090,703.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	177,324.81	-	-	-	-	-	-	177,324.81
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	998,964.02	-	-	-	-	-	-	998,964.02
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-821,639.21	-	-	-	-	-	-	-821,639.21
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	5,813,720.31	-	-	425,226.35	7,500,000.00	232,914,718.83	-	-	-	-	261,653,665.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

公司法定代表人:



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：元

项目	2019年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	15,924,935.00	-	-	39,559,195.03	-	-	1,118,828.06	7,962,467.50	229,108,575.88	293,674,001.47	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	15,924,935.00	-	-	39,559,195.03	-	-	1,118,828.06	7,962,467.50	229,108,575.88	293,674,001.47	
三、本期增减变动金额	76,382,757.00	-	-	154,002,826.02	-	-	860,864.28	-1,366,425.59	-167,783,944.06	62,096,077.65	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	76,235,213.37	76,235,213.37	
(二) 所有者投入和减少资本	2,307,692.00	-	-	22,692,308.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	2,307,692.00	-	-	22,692,308.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,596,041.91	-46,596,041.91	-40,000,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	6,596,041.91	-6,596,041.91	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	
(四) 所有者权益内部结转	74,075,065.00	-	-	131,310,518.02	-	-	-	-7,962,467.50	-197,423,115.52	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	7,962,467.50	-	-	-	-	-	-	-7,962,467.50	-	-	
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	66,112,597.50	-	-	131,310,518.02	-	-	-	-	-197,423,115.52	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	860,864.28	-	-	860,864.28	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,241,515.17	-	-	1,241,515.17	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-380,650.89	-	-	-380,650.89	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	92,307,692.00	-	-	193,562,021.05	-	-	1,979,692.34	6,596,041.91	61,324,631.82	355,770,079.12	

编制单位：苏州朗芯科技股份有限公司


公司法定代表人：吴勤芳


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
 主管会计工作负责人：陈明敏


会计机构负责人：陈明敏


母公司所有者权益变动表 (续1)

会企04表
单位: 元

项目	2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	5,813,720.31	-	425,226.35	7,500,000.00	248,534,915.50	277,273,862.16
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	5,813,720.31	-	425,226.35	7,500,000.00	248,534,915.50	277,273,862.16
三、本期增减变动金额	924,935.00	-	-	-	33,745,474.72	-	693,601.71	462,467.50	-19,426,339.62	16,400,139.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	31,036,127.88	31,036,127.88
(二) 所有者投入和减少资本	924,935.00	-	-	-	33,749,422.00	-	-	-	-	34,674,357.00
1. 所有者投入的普通股	924,935.00	-	-	-	11,931,665.00	-	-	-	-	12,856,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	21,817,757.00	-	-	-	-	21,817,757.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	462,467.50	-50,462,467.50	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	462,467.50	-462,467.50	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	693,601.71	-	-	693,601.71
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	900,133.50	-	-	900,133.50
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	206,531.79	-	-	206,531.79
(六) 其他	-	-	-	-	-3,947.28	-	-	-	-	-3,947.28
四、本期期末余额	15,924,935.00	-	-	-	39,559,195.03	-	1,118,828.06	7,962,467.50	229,108,575.88	293,674,001.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

吴勤芳
3205401094A
3205401094A
3205401094A

主管会计工作负责人:

陈晓融
印晓融

会计机构负责人:

陈晓融
印晓融

母公司所有者权益变动表 (续2)

会企04表
单位: 元

项目	2017年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	5,813,720.31	-	-	247,901.54	7,500,000.00	169,541,432.40	198,103,054.25
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	5,813,720.31	-	-	247,901.54	7,500,000.00	169,541,432.40	198,103,054.25
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	177,324.81	-	78,993,483.10	79,170,807.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	78,993,483.10	78,993,483.10
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	177,324.81	-	-	177,324.81
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	998,964.02	-	-	998,964.02
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	821,639.21	-	-	821,639.21
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	5,813,720.31	-	-	425,226.35	7,500,000.00	248,534,915.50	277,273,862.16

编制单位: 苏州明志科技股份有限公司

项目



后附财务报表附注为财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

公司法定代表人

日期

日期

陈晚敏

陈晚敏

会计机构负责人

陈晚敏

陈晚敏

苏州明志科技股份有限公司

财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司历史沿革

1、明志有限的设立

2002年12月27日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发了“(053)名称预核[2002]第12270010号”《企业名称预先登记核准通知书》，核准“苏州工业园区明志科技有限公司”名称预先登记。

2002年12月23日，公司召开首次股东会，决议许德英为公司执行董事、法定代表人，李德明为公司监事，并讨论通过《苏州工业园区明志科技有限公司章程》。

2003年1月7日，苏州方本会计师事务所有限公司出具“方会资字(2003)第003号”《验资报告》，验证：“截至2003年01月06日止，公司已收到其股东投入的资本人民币50万元。与上述投入资本相关的资产总额为人民币50万元，均为货币资金”。

2003年1月14日，江苏省工商行政管理局核发了注册号为“3205942104086”的《企业法人营业执照》，苏州工业园区明志科技有限公司设立。

明志有限设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	许德英	25.00	50.00
2	李德明	25.00	50.00
合计		50.00	100.00

2、明志有限的股权变动

(1) 2003年2月，第一次增资

2003年2月8日，明志有限召开股东会，决议将公司注册资本(实收资本)由人民币50万元增加至人民币70万元，新增20万元注册资本由许德英、李德明各出资10万元。

2003年2月9日，苏州方本会计师事务所有限公司出具“方会资字(2003)第029号”《验资报告》，验证：“截至2003年2月9日止，公司实收资本为70万元”。

2003年2月12日，江苏省工商行政管理局向明志有限换发了注册号为“3205942104086”的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，明志有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	许德英	35.00	50.00
2	李德明	35.00	50.00

合计	70.00	100.00
----	-------	--------

(2) 2003年6月，第二次增资并变更名称

2003年5月，公司召开股东会，决定将公司名称变更为“苏州明志科技有限公司”，将公司经营场所变更为“吴江市同里镇江兴东路88号”，将公司注册资本由70万元增加至1,500万元。

2003年5月29日，江苏省苏州工商行政管理局出具“(6009)名称变更预核[2003]第05290000号”《名称变更预核登记核准通知书》，核准明志有限将名称变更为“苏州明志科技有限公司”。

2003年5月29日，吴江工商行政管理局出具《公司迁入核准通知书》。

2003年6月6日，苏州信成会计师事务所有限公司出具“苏信所验[2003]字第450号”《验资报告》，验证：“截至2003年6月6日止，贵公司变更后的累计注册资本实收金额为人民币1,500万元”。

2003年6月9日，苏州吴江工商行政管理局出具“(L2281)公司变更[2003]第06090003号”《公司变更核准通知书》，准予明志有限进行变更登记，并核发了注册号为3205842182136的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，明志有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	许德英	750.00	50.00
2	李德明	750.00	50.00
合计		1,500.00	100.00

(3) 2007年2月，第一次股权转让

2006年12月28日，许德英与邱壑签署《股权转让协议》，许德英将其持有的明志有限50%的股份以人民币壹万元的价格转让给邱壑；李德明与吴勤芳签署《股权转让协议》，李德明将其持有的明志有限50%的股份以人民币壹万元的价格转让给吴勤芳。同日，明志有限召开股东会，同意上述股权转让，并选举邱壑为公司执行董事兼总经理，吴勤芳为监事，公司法定代表人变更为邱壑。

2007年2月15日，苏州市吴江工商行政管理局准予变更登记，并核发了注册号为“3205842182136”的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，明志有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	邱壑	750.00	50.00
2	吴勤芳	750.00	50.00
合计		1,500.00	100.00

(4) 2018年7月，第三次增资

2018年6月，公司召开股东会，决定将公司注册资本由1,500万元增加至1,592.4935万元。新增资的92.4935万元中，苏州致新以货币方式出资46.3899万元，苏州致远以货币方式出资46.1036万元。

2018年7月17日，苏州市吴江区市场监督管理局出具“(kfq05841089)公司变更[2018]第07170016号”《公司准予变更登记通知书》，准予明志有限进行变更登记，并核发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，明志有限的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	邱壑	750.00	47.0960
2	吴勤芳	750.00	47.096
3	苏州致新企业管理合伙企业（有限合伙）	46.3899	2.9130
4	苏州致远企业管理合伙企业（有限合伙）	46.1036	2.8950
合计		1592.4935	100.00

3、明志有限整体变更为股份有限公司

2019年10月25日，根据股东会决议、章程的规定，明志有限整体变更为苏州明志科技股份有限公司（以下简称：公司或本公司），公司的注册资本为人民币9,000.00万元，由发起人以截止2019年5月31日经审计后的公司净资产（扣除专项储备）26,086.9713万元折为股份公司的股份9,000.00万股，每股面值1元，注册资本9,000.00万元。

2019年11月12日，公司取得苏州市行政审批局核发的统一社会信用代码为91320509745584370J的《营业执照》。

本次明志有限整体变更为股份有限公司后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	邱壑	4,238.6358	47.0960
2	吴勤芳	4,238.6358	47.0960
3	苏州致新企业管理合伙企业（有限合伙）	262.1732	2.9130
4	苏州致远企业管理合伙企业（有限合伙）	260.5552	2.8950
合计		9,000.00	100.00

4、关于公司的历次股权变动

明志有限整体变更为股份有限公司后，于2019年12月进行一次增资，该次增资具体情况如下：

2019年12月3日，公司召开2019年第二次临时股东大会，同意公司注册资本由人民币9,000万元增至人民币9,230.7692万元，吴江东运创业投资有限公司、苏州市吴江创迅创业投资有限公司分别以2,000万元、500万元的价格认缴新增注册资本184.6154万元、46.1538万元。

2019年12月31日，公司办理完成增资的工商变更登记手续，取得了苏州市行政审批局换发的统一社会信用代码为91320509745584370J的《营业执照》。

本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	邱壑	4,238.6358	45.9186
2	吴勤芳	4,238.6358	45.9186
3	苏州致新企业管理合伙企业（有限合伙）	262.1732	2.8402

4	苏州致远企业管理合伙企业（有限合伙）	260.5552	2.8226
5	吴江东运创业投资有限公司	184.6154	2.0000
6	苏州市吴江创迅创业投资有限公司	46.1538	0.5000
合计		9,230.7692	100.00

1-02 公司的注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

公司注册地址：苏州市吴江区同里镇同肖西路 1999 号。

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

公司法定代表人：吴勤芳

统一社会信用代码：91320509745584370J

经营范围：工业自动化机械设备、模具及铸件的研发设计、生产及销售；提供铸件工艺技术研发、系统集成方案设计服务；产业园及行业互联网服务平台的咨询规划、建设及运营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1-03 合并财务报表范围

报告期内，合并财务报表范围如下：

年度	子公司	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
2019 年度	苏州工业园区明志铸造装备有限公司（以下简称：明志装备）	100.00%	100.00%	980 万元	机械设备工业自动化控制设备生产与销售
	德国莱比锡明志科技有限公司（以下简称：德国明志）	100.00%	100.00%	2.5 万欧元	—
2018 年度	明志装备	100.00%	100.00%	980 万元	同上
	德国明志	100.00%	100.00%	2.5 万欧元	同上
2017 年度	明志装备	100.00%	100.00%	980 万元	同上
	德国明志	100.00%	100.00%	2.5 万欧元	同上

报告期内合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注 6 “合并范围的变化”以及附注 7、7-01 “在子公司中的权益”相关内容。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 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财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

3-02 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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并

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）同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。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。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并，本公司在购买日对为取得被购买方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按公允价值计量，对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的份额的差额，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的份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。

3-06 合并财务报表的编制方法

（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，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。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期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

②增加子公司以及业务

本公司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，将其纳入合并范围。

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

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不

调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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

3-07 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3-09 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在对财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3-10 金融工具

一、自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

二、适用于 2018 年度、2017 年度的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量；

应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，

公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

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50%；“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。

3-11 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

一、自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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及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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，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；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
	组合 2	商业承兑汇票	
应收账款	组合 1	应收客户款项	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司对已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具。
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

公司在 2018 年 12 月 31 日复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司自 2019 年 1 月 1 日起的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用风险损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

二、适用于 2018 年度、2017 年度的会计政策

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 300 万元（含）应收账款，余额超过 100 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	商业承兑汇票计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%	5%
1-2 年	10%	10%	10%

2-3 年	30%	30%	30%
3-4 年	50%	50%	50%
4-5 年	80%	80%	80%
5 年已上	100%	100%	100%

注：应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 本公司对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，分别转入应收账款及其他应收款并重新判断其可收回性，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(5) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

3-12 存货

(1) 存货核算

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品（制芯装备产品除外）发出采用月末一次加权平均法；其中，制芯装备产成品采用个别计价法。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的金額（其增加金額以原计提的金額为限）调整存货跌价准备及当期损益。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

3-13 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

3-14 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可

撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-15 固定资产

(1) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5-10	4.75
机器设备	直线法	5-10	5-10	9.50-19.00
运输工具	直线法	5	5-10	19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5-10	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 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 3、3-19 “长期资产减值”。

3-16 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-19 “长期资产减值”。

3-17 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-18 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中

最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-19 “长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-19 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可回收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。可回收金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可回收金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。

在财务报表单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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回收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。

3-20 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

3-21 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-22 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-23 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

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

3-24 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(1) 高端制芯装备业务收入确认原则

高端制芯装备技术工艺复杂，一般由公司负责安装和调试，经客户验收合格后确认收入实现。

(2) 铝合金精密铸件业务收入确认原则

①内销铸件的收入确认

内销铸件根据是否设立中间仓，收入确认原则如下：

A 未设中间仓的情况：公司将产品送至指定地点，交付客户后确认收入。

B 设有中间仓的情况：公司将产品运送至指定的中间仓，客户领用产品出具领用清单后公司确认收入。

②外销铸件的收入确认

国外未设中间仓，销售收入的确认具体流程、时间如下表所示：

术语	相关约定	收入确认时点
DAP	指卖方在指定的目的地交货，只需做好卸货准备无需卸货即完成交货。卖方应承担将货物运至指定的目的地的一切风险和费用（除进口费用外）。	公司将产品运送至指定收货地点，交付客户后确认收入。
FOB	指卖方以在指定装运港将货物装上买方指定的船舶或通过取得已交付至船上货物的方式交货。	产品报关离境后，公司确认收入
CIF	指卖方以在指定装运港将货物装上买方指定的船舶或通过取得已交付至船上货物的方式交货。货价的构成包括从装运港到约定目的港的运费和保险费。	产品报关离境后，公司确认收入
EXW	指当卖方在其所在地或其他指定地点将货物交由买方处置时，即完成交货。代表卖方最低义务。	客户指定承运人上门提货后，公司确认收入

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

3-25 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-26 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

3-27 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

3-28 安全生产费

(1) 计提标准

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，具体计提标准如下：

营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2% 提取；

营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；

营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；

(2) 核算方法

安全生产费用于提取时计入当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

3-28 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)，上述准则于 2019 年 1 月 1 日开始施行。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕

30 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读,本公司根据该规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行修订,适用于 2019 年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对合并财务报表格式进行了修订,适用于 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	比较数据	
		2018/12/31 2018 年度	2017/12/31 2017 年度
(1) 将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”项目	应收票据	67,057,297.12	—
	应收账款	89,059,607.17	—
	应收票据及应收账款	-156,116,904.29	—
(2) 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目	应付票据	49,098,700.00	—
	应付账款	50,194,929.16	—
	应付票据及应付账款	-99,293,629.16	—
(3) 将原计入管理费用的研发费用单独列报。比较数据相应调整。	研发费用	—	19,460,295.13
	管理费用	—	-19,460,295.13

上述会计政策变更,对公司 2018 年末、2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度、2018 年度净利润均未产生影响。

2、重要会计估计变更

无。

3-29 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计进行持续的评价。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、采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设的存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、重要会计估计及其关键假设

（1）预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

（2）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。

（3）长期资产减值

本公司管理层于资产负债表日评估固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否出现减值。可收回金额为资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项（应扣减处置成本）或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本公司管理层原先的估计，本公司不能转回原已计提的资产减值损失。

（4）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，以确定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。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。

(5) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当期费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(6) 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。

(7) 递延所得税资产

本公司确认税务亏损及其他可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产在很大程度上取决于本公司很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税项抵减的未来应纳税所得额，而计算该未来应纳税所得额需要运用大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响确认的递延所得税资产的金额。

3-30 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	67,857,026.46	67,857,026.46	—
交易性金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	67,057,297.12	57,919,297.12	-9,138,000.00
应收账款	95,899,607.17	95,899,607.17	—
应收款项融资	—	9,138,000.00	9,138,000.00
预付款项	7,754,231.03	7,754,231.03	—
其他应收款	1,522,358.64	1,522,358.64	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	259,692,934.90	259,692,934.90	—
合同资产	—	—	—
持有待售资产	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	2,064,100.22	2,064,100.22	—
流动资产合计	501,847,555.54	501,847,555.54	—
非流动资产：			—
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
可供出售金融资产	—	—	—
其他债券投资	—	—	—
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	137,327,416.41	137,327,416.41	—
在建工程	3,808,577.58	3,808,577.58	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	16,870,190.67	16,870,190.67	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	793,718.81	793,718.81	—
递延所得税资产	5,897,178.29	5,897,178.29	—
其他非流动资产	9,601,004.26	9,601,004.26	—
非流动资产合计	174,298,086.02	174,298,086.02	—
资产总计	—	—	—
流动负债：			—
短期借款	35,940,634.00	35,940,634.00	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	49,098,700.00	49,098,700.00	—
应付账款	50,194,929.16	50,194,929.16	—
预收款项	203,972,510.40	203,972,510.40	—
合同负债	—	—	—
应付职工薪酬	30,509,260.11	30,509,260.11	—
应交税费	12,260,343.94	12,260,343.94	—
其他应付款	1,605,460.00	1,605,460.00	—
其中：应付利息	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	15,173,682.84	15,173,682.84	—
流动负债合计	395,190,979.73	395,190,979.73	—
非流动负债：			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
预计负债	3,455,638.92	3,455,638.92	—
递延收益	827,106.00	827,106.00	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	4,282,744.92	4,282,744.92	—
负债合计	403,038,265.37	403,038,265.37	—
所有者权益：			
实收资本（或股本）	15,924,935.00	15,924,935.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	39,559,195.03	39,559,195.03	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	104,992.33	104,992.33	—
专项储备	1,118,828.06	1,118,828.06	—
盈余公积	7,962,467.50	7,962,467.50	—
未分配利润	208,436,958.27	208,436,958.27	—
归属于母公司所有者权益合计	273,107,376.19	273,107,376.19	—
少数股东权益	—	—	—
所有者权益合计	273,107,376.19	273,107,376.19	—
负债和所有者权益总计	676,145,641.56	676,145,641.56	—

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,035,712.17	42,035,712.17	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	67,057,297.12	57,919,297.12	-9,138,000.00
应收账款	94,307,905.02	94,307,905.02	—
应收款项融资	—	9,138,000.00	9,138,000.00
预付款项	87,467,905.02		—
其他应收款	2,011,495.31	2,011,495.31	—
其中：应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
存货	272,326,629.73	272,326,629.73	—
持有待售资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	1,788,577.09	1,788,577.09	—
流动资产合计	486,500,182.06	486,500,182.06	—
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	4,712,107.47	4,712,107.47	—
长期股权投资	27,483,453.03	27,483,453.03	—
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	139,995,431.83	139,995,431.83	—
在建工程	3,702,639.03	3,702,639.03	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	16,623,879.62	16,623,879.62	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	793,718.81	793,718.81	—
递延所得税资产	3,607,411.01	3,607,411.01	—
其他非流动资产	9,601,004.26	9,601,004.26	—
非流动资产合计	206,519,645.06	206,519,645.06	—
资产总计	693,019,827.12	693,019,827.12	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	35,940,634.00	35,940,634.00	—
交易性金融负债	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	49,098,700.00	49,098,700.00	—
应付账款	49,588,179.06	49,588,179.06	—
预收款项	203,021,025.27	203,021,025.27	—
应付职工薪酬	30,412,880.83	30,412,880.83	—
应交税费	12,610,675.55	12,610,675.55	—
其他应付款	36,000.00	36,000.00	—
其中：应付利息	—	—	—
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	14,482,885.02	14,482,885.02	—
流动负债合计	—	—	—
非流动负债：	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	5,522,367.94	5,522,367.94	—
递延收益	827,106.00	827,106.00	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	6,349,473.94	6,349,473.94	—
负债合计	401,540,453.67	401,540,453.67	—
所有者权益：			
实收资本（或股本）	15,924,935.00	15,924,935.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	39,559,195.03	39,559,195.03	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
专项储备	1,118,828.06	1,118,828.06	—
盈余公积	7,962,467.50	7,962,467.50	—
未分配利润	226,913,947.86	226,913,947.86	—
所有者权益合计	291,479,373.45	291,479,373.45	—
负债和所有者权益总计	693,019,827.12	693,019,827.12	—

3-31 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

(1) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	67,057,297.12	应收票据	摊余成本	57,919,297.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	9,138,000.00

母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	67,057,297.12	应收票据	摊余成本	57,919,297.12
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	9,138,000.00

(2) 于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计算	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	67,057,297.12	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	9,138,000.00	—	—
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	57,919,297.12
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	—	9,138,000.00	—	9,138,000.00

母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计算	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据(按原金融工具准则列示金额)	67,057,297.12	—	—	—
减: 转出至应收款项融资	—	9,138,000.00	—	—
应收票据(按新金融工具准则列示金额)	—	—	—	57,919,297.12
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资(按新金融工具准则列示金额)	—	9,138,000.00	—	9,138,000.00

(3) 于2019年1月1日, 执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计算	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	955,000.00	—	—	955,000.00
应收账款减值准备	14,841,261.09	—	—	14,841,261.09
其他应收款减值准备	141,204.52	—	—	141,204.52

母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计算	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	955,000.00	—	—	955,000.00
应收账款减值准备	14,757,487.32	—	—	14,757,487.32
其他应收款减值准备	140,632.77	—	—	140,632.77

附注4: 税项及税收优惠

4-01 报告期主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2019年度	2018年度	2017年度
增值税	应税商品销售收入	13%、16%	16%、17%	11%、17%
增值税(德国子公司)	应税商品销售收入	7%、19%	7%、19%	—
城市维护建设税	应纳流转税额	5%	7%、5%	7%、5%

教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%
房产税	房产原值	1.2%	1.2%	1.2%
土地使用税	应纳土地面积	1.5 元/平方米	2.5 元/平方米	4.0 元/平方米

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

注 2: 根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号), 从 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为, 原适用 16%、10% 税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15.00%	15.00%	15.00%
明志装备	—	25.00%	25.00%
德国明志	15.00%	15.00%	—

4-03 税收优惠

本公司 2016 年 11 月 30 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(证书编号 GR201632001871), 有效期三年, 2016 年至 2018 年享受企业所得税减按 15% 税率征收的优惠。

2019 年 12 月 05 日, 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定, 本公司已列入“江苏省 2019 年第三批 3111 家企业拟认定高新技术企业名单”中, 目前正处于公示阶段, 本公司预计可以获得通过。2019 年度所得税暂按 15% 计缴所得税。

附注 5: 合并财务报表主要项目注释

5-01 货币资金

(1) 项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	13,023.12	529,821.26	448,042.04
银行存款	101,118,568.40	51,707,134.81	47,799,946.62
其他货币资金	44,550,150.81	15,620,070.39	11,696,966.45
合计	145,681,742.33	67,857,026.46	59,944,955.11
其中: 存放在境外的款项总额	8,834,919.28	8,068,810.21	195,630.00

(2) 货币资金期末余额中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况款项：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	44,550,150.81	15,620,070.39	11,696,966.45
合计	44,550,150.81	15,620,070.39	11,696,966.45

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	30,557,255.20	—	30,557,255.20
商业承兑汇票	25,353,691.30	1,313,484.57	24,040,206.73
合计	55,910,946.50	1,313,484.57	54,597,461.93

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	54,162,297.12	—	54,162,297.12
商业承兑汇票	13,850,000.00	955,000.00	12,895,000.00
合计	68,012,297.12	955,000.00	67,057,297.12

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	85,204,931.70	—	85,204,931.70
商业承兑汇票	—	—	—
合计	85,204,931.70	—	85,204,931.70

(2) 期末公司已质押的应收票据。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	25,652,000.00	18,879,400.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	1,000,000.00	25,652,000.00	18,879,400.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	15,519,536.20

商业承兑汇票	—	—
合计	—	15,519,536.20

(续)

项目	2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,493,692.48	13,683,885.02
商业承兑汇票	—	—
合计	22,493,692.48	13,683,885.02

(续)

项目	2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,030,487.33	39,345,869.00
商业承兑汇票	—	—
合计	14,030,487.33	39,345,869.00

本公司对大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的银行承兑汇票，在背书或贴现时终止确认，其他银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

(4) 商业承兑汇票坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,437,691.30	1,221,884.57	5.00
1至2年	916,000.00	91,600.00	10.00
2至3年	—	—	30.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	25,353,691.30	1,313,484.57	—

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,500,000.00	675,000.00	5.00
1至2年	—	—	10.00
2至3年	—	—	30.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	350,000.00	280,000.00	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	13,850,000.00	955,000.00	—

注：商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。

(5) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本期增加			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	955,000.00	1,313,484.57	955,000.00	—	1,313,484.57
合计	955,000.00	1,313,484.57	955,000.00	—	1,313,484.57

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	—	955,000.00	—	—	955,000.00
合计	—	955,000.00	—	—	955,000.00

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5-03 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	139,399,221.01	100.00	12,053,277.16	8.65	127,345,943.85
合计	139,399,221.01	100.00	12,053,277.16	8.65	127,345,943.85

(续)

种类	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	110,740,868.26	100.00	14,841,261.09	13.40	95,899,607.17
合计	110,740,868.26	100.00	14,841,261.09	13.40	95,899,607.17

(续)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	110,740,868.26	100.00	14,841,261.09	13.40	95,899,607.17
其中: 账龄组合	110,740,868.26	100.00	14,841,261.09	13.40	95,899,607.17
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单	—	—	—	—	—

种类	2018年12月31日				
	项计提坏账准备的应收账款				
合计	110,740,868.26	100.00	14,841,261.09	13.40	95,899,607.17

(续)

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	90,670,999.12	100.00	15,135,969.18	16.69	75,535,029.94
其中：账龄组合	90,670,999.12	100.00	15,135,969.18	16.69	75,535,029.94
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	90,670,999.12	100.00	15,135,969.18	16.69	75,535,029.94

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,593,245.54	5,929,662.28	5.00
1至2年	13,237,798.63	1,323,779.86	10.00
2至3年	2,169,349.66	650,804.90	30.00
3至4年	1,873,762.37	936,881.19	50.00
4至5年	1,564,579.38	1,251,663.50	80.00
5年以上	1,960,485.43	1,960,485.43	100.00
合计	139,399,221.01	12,053,277.16	—

(续)

账龄	2019年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,880,509.43	4,494,025.45	5.00
1至2年	6,325,108.20	632,510.82	10.00
2至3年	2,676,590.88	802,977.26	30.00
3至4年	3,952,740.38	1,976,370.19	50.00
4至5年	4,852,710.00	3,882,168.00	80.00
5年以上	3,053,209.37	3,053,209.37	100.00
合计	110,740,868.26	14,841,261.09	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,880,509.43	4,494,025.45	5.00

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	6,325,108.20	632,510.82	10.00
2至3年	2,676,590.88	802,977.26	30.00
3至4年	3,952,740.38	1,976,370.19	50.00
4至5年	4,852,710.00	3,882,168.00	80.00
5年以上	3,053,209.37	3,053,209.37	100.00
合计	110,740,868.26	14,841,261.09	—

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,698,924.52	3,234,946.23	5.00
1至2年	8,174,603.54	817,460.35	10.00
2至3年	4,478,822.51	1,343,646.75	30.00
3至4年	6,035,465.40	3,017,732.70	50.00
4至5年	2,805,000.00	2,244,000.00	80.00
5年以上	4,478,183.15	4,478,183.15	100.00
合计	90,670,999.12	15,135,969.18	—

(3) 坏账准备的变动情况:

项目	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日	本期增加		本期减少			2019年12月31日
				计提	收回	转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	14,841,261.09	—	14,841,261.09	—	—	1,187,161.36	1,600,822.57	—	12,053,277.16
合计	14,841,261.09	—	14,841,261.09	—	—	1,187,161.36	1,600,822.57	—	12,053,277.16

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少			2018年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	15,135,969.18	636,852.48	—	646,800.00	284,760.57	—	14,841,261.09
合计	15,135,969.18	636,852.48	—	646,800.00	284,760.57	—	14,841,261.09

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	12,211,382.24	3,109,051.78	—	11,200.00	173,264.84	—	15,135,969.18
合计	12,211,382.24	3,109,051.78	—	11,200.00	173,264.84	—	15,135,969.18

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	2019年度核销金额
实际核销的应收账款	1,600,822.57

其中重要的应收账款核销情况:

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	款项是否由关联交易产生
太重集团榆次液压工业有限公司	货款	540,000.00	无法收回	董事会决议	否
安徽中鼎动力有限公司	货款	583,000.00	无法收回	董事会决议	否
河北瑞丰动力缸体有限公司	货款	330,224.57	无法收回	董事会决议	否
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	货款	98,000.00	无法收回	董事会决议	否
其他	货款	49,598.00	无法收回	董事会决议	否
合计	—	1,600,822.57	—	—	—

(续)

项目	2018 年度核销金额
实际核销的应收账款	284,760.57

其中重要的应收账款核销情况:

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
Nomic Holdings Limited	货款	248,759.91	无法收回	董事会决议	否
其他	货款	36,000.66	无法收回	董事会决议	否
合计	—	284,760.57	—	—	—

(续)

项目	2017 年度核销金额
实际核销的应收账款	173,264.84

其中重要的应收账款核销情况:

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
东风活塞轴瓦有限公司	货款	55,000.33	无法收回	董事会决议	否
上海皮尔博格有色零部件有限公司	货款	53,989.00	无法收回	董事会决议	否
采埃孚传动技术(苏州)有限公司	货款	35,275.50	无法收回	董事会决议	否
其他	货款	29,000.01	无法收回	董事会决议	否
合计	—	173,264.84	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
昆明云内动力股份有限公司	非关联方	37,459,932.00	1 年以内	26.87	1,872,996.60
喜德瑞采暖设备(上海)有限公司	非关联方	11,304,921.56	1 年以内	8.11	565,246.08
美达欧洲责任有限公司	非关联方	7,786,560.00	1 年以内及 1-2 年	5.59	413,532.00
中国重汽集团济南动力有限公	非关联方	7,604,289.84	1 年以内及 1-2 年	5.46	381,723.82

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
司					
Ideal Boilers Ltd	非关联方	6,210,607.31	1年以内	4.46	310,530.37
合计	—	70,366,310.71	—	50.49	3,544,028.87

(续)

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
昆明云内动力股份有限公司	非关联方	26,195,983.46	1年以内	23.66	1,309,799.17
Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.	非关联方	11,155,476.48	1年以内	10.07	557,773.82
喜德瑞采暖设备(上海)有限公司	非关联方	9,228,417.33	1年以内	8.33	461,420.87
Wabtec UK Manufacturing Limited	非关联方	6,458,009.23	1年以内	5.83	322,900.46
上海索达传动机械有限公司	非关联方	5,845,041.66	1年以内	5.28	292,252.08
合计	—	58,882,928.16	—	53.17	2,944,146.40

(续)

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
昆明云内动力股份有限公司	非关联方	28,760,386.88	1年以内	31.72	1,438,019.34
喜德瑞采暖设备(上海)有限公司	非关联方	6,801,258.85	1年以内	7.50	340,062.94
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	非关联方	4,575,000.00	3-5年	5.05	3,082,500.00
上海索达传动机械有限公司	非关联方	4,393,034.93	1年以内	4.85	219,651.75
机械工业第四设计研究院有限公司	非关联方	4,346,200.00	1-5年	4.79	1,056,560.00
合计	—	48,875,880.66	—	53.91	6,136,794.03

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5-04 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2019年12月31日
银行承兑汇票	4,905,006.60
合计	4,905,006.60

对由信用水平较高的大型商业银行和全国性股份制商业银行承兑的应收票据，由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况，即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据，依据2019年1月1日开始实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知(财会〔2019〕6号)》要求，自2019年1月1日起将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，在应

收款项融资项目下列报。

(2) 期末公司已质押的应收票据。

项目	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,219,559.85	—
合计	15,219,559.85	—

5-05 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	5,451,575.73	6,855,733.68	7,225,556.31
1至2年	42,669.17	61,117.00	99,480.95
2至3年	—	38,380.35	41,414.35
3至4年	—	—	135,040.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	33,000.00
合计	5,494,244.90	6,955,231.03	7,534,491.61

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄
内蒙古超今新材料有限公司	非关联方	2,521,067.86	1年以内
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	非关联方	574,528.94	1年以内
Visio Nerf GmbH	非关联方	369,282.38	1年以内
Kriesten objekt design GmbH	非关联方	307,154.93	1年以内
公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所	非关联方	300,000.00	1年以内
合计	—	4,072,034.11	—

(续)

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄
ASEA BROWN BOVERI, S.A.	非关联方	1,275,021.60	1年以内
吴江港华燃气有限公司	非关联方	1,238,819.65	1年以内
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	非关联方	831,630.33	1年以内
苏州艾曼纽自动化科技有限公司	非关联方	380,977.98	1年以内
上海锦乾贸易有限公司	非关联方	304,194.60	1年以内

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄
合计	—	4,030,644.16	—

(续)

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄
吴江港华燃气有限公司	非关联方	927,582.73	1年以内
苏州兴业材料科技股份有限公司	非关联方	898,425.66	1年以内
上海飞谦自动化工程有限公司	非关联方	841,521.88	1年以内
库卡机器人(上海)有限公司	非关联方	520,943.67	1年以内
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	非关联方	274,403.55	1年以内
合计	—	3,462,877.49	—

5-06 其他应收款

1、其他应收款分类列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	914,959.39	1,522,358.64	7,469,632.85
合计	914,959.39	1,522,358.64	7,469,632.85

2、其他应收款情况披露(新金融工具准则适用):

(1) 其他应收款账龄分析:

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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	906,860.70	45,343.02	5.00	991,836.01	49,591.80	5.00
1至2年	1,357.46	135.75	10.00	560,627.15	56,062.72	10.00
2至3年	—	—	30.00	100,000.00	30,000.00	30.00
3至4年	100,000.00	50,000.00	50.00	11,100.00	5,550.00	50.00
4至5年	11,100.00	8,880.00	80.00	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00	—	—	100.00
合计	1,019,318.16	104,358.77	—	1,663,563.16	141,204.52	—

(2) 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	141,204.52	—	—	141,204.52
2019年1月1日在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	7,264.15	—	—	7,264.15
本期转回	44,109.90	—	—	44,109.90
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年12月31日余额	104,358.77	—	—	104,358.77

(3) 坏账准备的变动情况:

项目	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日	本期增加		本期减少			2019年12月31日
				计提	收回	转回	转销	其他	
其他应收款	141,204.52	—	141,204.52	7,264.15	—	44,109.90	—	—	104,358.77
坏账准备									
合计	141,204.52	—	141,204.52	7,264.15	—	44,109.90	—	—	104,358.77

3、其他应收款情况披露(原金融工具准则适用):

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,663,563.16	100.00	141,204.52	8.49	1,522,358.64
其中: 账龄组合	1,663,563.16	100.00	141,204.52	8.49	1,522,358.64
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,663,563.16	100.00	141,204.52	8.49	1,522,358.64

(续)

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,874,249.78	100.00	404,616.93	5.14	7,469,632.85
其中: 账龄组合	7,874,249.78	100.00	404,616.93	5.14	7,469,632.85
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	7,874,249.78	100.00	404,616.93	5.14	7,469,632.85

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项:

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	991,836.01	49,591.80	5.00
1至2年	560,627.15	56,062.72	10.00
2至3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3至4年	11,100.00	5,550.00	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	1,663,563.16	141,204.52	—

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,724,560.88	386,228.04	5.00
1至2年	132,588.90	13,258.89	10.00
2至3年	17,100.00	5,130.00	30.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	—	—	80.00
5年以上	—	—	100.00
合计	7,874,249.78	404,616.93	—

(2) 坏账准备的变动情况:

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少			2018年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
其他应收款坏账准备	404,616.93	—	—	263,412.41	—	—	141,204.52
合计	404,616.93	—	—	263,412.41	—	—	141,204.52

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
其他应收款坏账准备	664,427.51	—	—	259,810.58	—	—	404,616.93
合计	664,427.51	—	—	259,810.58	—	—	404,616.93

4、报告期内，无核销的其他应收款。

5、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	592,700.73	832,660.00	2,481,808.89
员工备用金	422,550.28	820,229.29	120,000.00
代收代付款	4,067.15	10,673.87	212,440.89
借款	—	—	5,060,000.00
其他	—	—	—
合计	1,019,318.16	1,663,563.16	7,874,249.78

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
保定市长城控股集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	19.62	10,000.00
孙元海	员工备用金	150,000.00	1年以内	14.72	7,500.00
河南凤宝重工科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	9.81	5,000.00
重庆莱特威汽车零部件有限公司	押金及保证金	100,000.00	3-4年	9.81	50,000.00
Gianluigi Visentin	员工备用金	78,796.15	1年以内	7.73	3,939.81
合计	—	628,796.15	—	61.69	76,439.81

(续)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	押金及保证金	516,560.00	1-2年	31.05	51,656.00
长春一汽国际招标有限公司	押金及保证金	202,000.00	1年及1-2年	12.14	12,100.00
王怀虎	员工备用金	176,000.00	1年以内	10.58	8,800.00
严荣华	员工备用金	150,000.00	1年以内	9.02	7,500.00
Gianluigi Visentin	员工备用金	115,400.93	1年以内	6.94	5,770.05
合计	—	1,159,960.93	—	69.73	85,826.05

(续)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
明志装备工会委员会	借款	2,700,000.00	1年以内	34.29	135,000.00
明志科技工会委员会	借款	2,360,000.00	1年以内	29.97	118,000.00
云南云创招标有限公司	押金及保证金	1,750,000.00	1年以内	22.22	87,500.00
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	押金及保证金	516,560.00	1年以内	6.56	25,828.00
重庆莱特威汽车零部件有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	1.27	10,000.00
合计	—	7,426,560.00	—	94.31	376,328.00

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5-07 存货

(1) 存货分类：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,027,570.63	2,115,790.38	24,911,780.25
在产品	40,260,291.76	408,236.85	39,852,054.91
委托加工物资	1,182,490.46	—	1,182,490.46
库存商品	27,631,684.64	733,607.07	26,898,077.57
发出商品	87,965,243.83	37,214.60	87,928,029.23
合计	184,067,281.32	3,294,848.90	180,772,432.42

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,572,368.48	1,035,332.35	41,537,036.13
在产品	32,942,971.61	—	32,942,971.61
委托加工物资	829,721.70	—	829,721.70
库存商品	58,651,340.38	—	58,651,340.38
发出商品	126,543,345.39	811,480.31	125,731,865.08
合计	261,539,747.56	1,846,812.66	259,692,934.90

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,034,943.63	261,627.40	41,773,316.23
在产品	30,182,746.17	—	30,182,746.17
委托加工物资	1,137,658.49	—	1,137,658.49
库存商品	73,967,437.74	1,264,969.47	72,702,468.27
发出商品	19,030,316.94	6,768.72	19,023,548.22
合计	166,353,102.97	1,533,365.59	164,819,737.38

(2) 存货跌价准备:

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,035,332.35	1,535,161.80	—	454,703.77	—	2,115,790.38
在产品	—	408,236.85	—	—	—	408,236.85
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	2,165,385.77	—	1,431,778.70	—	733,607.07
发出商品	811,480.31	37,214.60	—	811,480.31	—	37,214.60
合计	1,846,812.66	4,145,999.02	—	2,697,962.78	—	3,294,848.90

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	261,627.40	784,819.07	—	11,114.12	—	1,035,332.35
在产品	—	—	—	—	—	—

项目	2017年12月31	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
库存商品	1,264,969.47	—	—	1,264,969.47	—	—
发出商品	6,768.72	804,711.59	—	—	—	811,480.31
合计	1,533,365.59	1,589,530.66	—	1,276,083.59	—	1,846,812.66

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	261,627.40	—	—	—	261,627.40
在产品	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	1,264,969.47	—	—	—	1,264,969.47
发出商品	—	6,768.72	—	—	—	6,768.72
合计	—	1,533,365.59	—	—	—	1,533,365.59

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

5-08 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	1,458,789.04	5,539.28	1,591,010.63
预缴所得税	—	262,689.08	—
模具费用摊销	650,742.92	1,788,577.09	329,540.73
车间维护费用	663,247.81	—	—
其他	—	7,294.77	—
合计	2,772,779.77	2,064,100.22	1,920,551.36

5-09 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资分类列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
江苏赛博智能制造研究院有限公司	900,000.00	—	—
合计	900,000.00	—	—

(2) 其他权益工具投资情况：

项目名称	确认的股利收入	累计在其他综合收益中确认的利得	累计在其他综合收益中确认的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏赛博智能制造研究院有限公司	—	—	—	—	非交易性权益工具投资	—
合计	—	—	—	—	—	—

2019年2月，本公司与栖霞高新技术产业开发区管理委员会、上海交通大学王俊团队或组建的有限合伙公司等4家企业共同签订投资协议，本公司投资以货币形式出资90万元，持股9%，不构成控制、

共同控制和重大影响。

5-10 固定资产

1、固定资产分类列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	151,735,630.96	137,327,416.41	139,488,313.25
固定资产清理	—	—	—
合计	151,735,630.96	137,327,416.41	139,488,313.25

2、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	53,257,920.60	165,559,974.04	3,151,275.61	14,971,800.54	236,940,970.79
2. 本期增加金额	486,013.34	29,264,512.69	275,702.32	5,677,255.39	35,703,483.74
(1) 购置	486,013.34	5,805,677.40	275,702.32	4,209,814.15	10,777,207.21
(2) 在建工程转入		23,458,835.29		1,467,441.24	24,926,276.53
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额		7,809,798.59	130,200.00	131,774.07	8,071,772.66
(1) 处置或报废		7,809,798.59	130,200.00	131,774.07	8,071,772.66
(2) 其他转出					-
4. 2019年12月31日余额	53,743,933.94	187,014,688.14	3,296,777.93	20,517,281.86	264,572,681.87
二、累计折旧					-
1. 2018年12月31日余额	18,637,966.27	71,353,992.89	2,177,507.87	7,444,087.35	99,613,554.38
2. 本期增加金额	2,311,950.95	13,596,307.60	368,805.29	3,120,600.83	19,397,664.67
(1) 计提	2,311,950.95	13,596,307.60	368,805.29	3,120,600.83	19,397,664.67
(2) 企业合并新增					-
3. 本期减少金额		5,902,382.72	123,690.00	148,095.42	6,174,168.14
(1) 处置或报废		5,902,382.72	123,690.00	148,095.42	6,174,168.14
(2) 其他转出					-
4. 2019年12月31日余额	20,949,917.22	79,047,917.77	2,422,623.16	10,416,592.76	112,837,050.91
三、减值准备					-
1. 2018年12月31日余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2019年12月31日余额					-
四、账面价值					-
1. 2019年12月31日账面价值	32,794,016.72	107,966,770.37	874,154.77	10,100,689.10	151,735,630.96
2. 2018年12月31日账面价值	34,619,954.33	94,205,981.15	973,767.74	7,527,713.19	137,327,416.41

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	53,257,920.60	153,845,377.26	3,228,498.73	11,991,152.11	222,322,948.70
2. 本期增加金额		13,967,276.36	147,000.00	3,187,667.63	17,301,943.99
(1) 购置		796,396.71	147,000.00	2,411,017.00	3,354,413.71
(2) 在建工程转入		13,170,879.65		776,650.63	13,947,530.28
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额		2,252,679.58	224,223.12	207,019.20	2,683,921.90
(1) 处置或报废		2,252,679.58	224,223.12	207,019.20	2,683,921.90
(2) 其他转出					-
4. 2018年12月31日余额	53,257,920.60	165,559,974.04	3,151,275.61	14,971,800.54	236,940,970.79
二、累计折旧					-
1. 2017年12月31日余额	16,338,799.57	58,726,319.24	1,921,340.99	5,848,175.65	82,834,635.45
2. 本期增加金额	2,299,166.70	13,595,696.77	457,967.69	1,775,683.98	18,128,515.14
(1) 计提	2,299,166.70	13,595,696.77	457,967.69	1,775,683.98	18,128,515.14
(2) 企业合并新增					-
3. 本期减少金额		968,023.12	201,800.81	179,772.28	1,349,596.21
(1) 处置或报废		968,023.12	201,800.81	179,772.28	1,349,596.21
(2) 其他转出					-
4. 2018年12月31日余额	18,637,966.27	71,353,992.89	2,177,507.87	7,444,087.35	99,613,554.38
三、减值准备					-
1. 2017年12月31日余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 2018年12月31日余额					-
四、账面价值					-
1. 2018年12月31日账面价值	34,619,954.33	94,205,981.15	973,767.74	7,527,713.19	137,327,416.41
2. 2017年12月31日账面价值	36,919,121.03	95,119,058.02	1,307,157.74	6,142,976.46	139,488,313.25

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日余额	52,923,954.65	144,415,003.61	2,995,015.23	7,911,549.86	208,245,523.35
2. 本期增加金额	333,965.95	9,636,680.91	640,277.81	4,079,602.25	14,690,526.92
(1) 购置		226,092.61	640,277.81	1,214,024.84	2,080,395.26
(2) 在建工程转入	333,965.95	9,410,588.30		2,865,577.41	12,610,131.66
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额		206,307.26	406,794.31	-	613,101.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废		206,307.26	406,794.31	-	613,101.57
(2) 其他转出					-
4.2017年12月31日余额	53,257,920.60	153,845,377.26	3,228,498.73	11,991,152.11	222,322,948.70
二、累计折旧					
1.2016年12月31日余额	14,006,356.80	46,005,856.73	1,938,779.25	4,114,822.83	66,065,815.61
2.本期增加金额	2,332,442.77	12,879,180.22	369,016.33	1,733,352.82	17,313,992.14
(1) 计提	2,332,442.77	12,879,180.22	369,016.33	1,733,352.82	17,313,992.14
(2) 企业合并新增					
3.本期减少金额	-	158,717.71	386,454.59	-	545,172.30
(1) 处置或报废		158,717.71	386,454.59	-	545,172.30
(2) 其他转出					
4.2017年12月31日余额	16,338,799.57	58,726,319.24	1,921,340.99	5,848,175.65	82,834,635.45
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.2017年12月31日余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2017年12月31日账面价值	36,919,121.03	95,119,058.02	1,307,157.74	6,142,976.46	139,488,313.25
2.2016年12月31日账面价值	38,917,597.85	98,409,146.88	1,056,235.98	3,796,727.03	142,179,707.74

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- (6) 期末固定资产中，用于抵押、担保等情况：详见 5-51

5-11 在建工程

1、在建工程及工程物资分类列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	39,399,692.42	3,808,577.58	1,338,034.18
工程物资	—	—	—
合计	39,399,692.42	3,808,577.58	1,338,034.18

2、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2019年12月31日

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	9,362,929.37	—	9,362,929.37
德国子公司厂房	30,036,763.05	—	30,036,763.05
合计	39,399,692.42	—	39,399,692.42

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	3,702,639.03	—	3,702,639.03
德国子公司厂房	105,938.55	—	105,938.55
合计	3,808,577.58	—	3,808,577.58

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	1,338,034.18	—	1,338,034.18
德国子公司厂房	—	—	—
合计	1,338,034.18	—	1,338,034.18

(3) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	2018年12月 31日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2019年12月 31日
德国子公司厂房	3,508.03	105,938.55	29,930,824.50	—	—	30,036,763.05
合计	3,508.03	105,938.55	29,930,824.50	—	—	30,036,763.05

(续上表)

项目名称	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: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
德国子公司厂房	85.62%	85.00%	—	—	—	自筹
合计	85.62%	85.00%	—	—	—	—

5-12 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	13,581,067.79	9,495,165.69	3,923,650.00	26,999,883.48
2. 本期增加金额	3,247,574.72	558,385.47	—	3,805,960.19
(1) 购置	3,247,574.72	558,385.47	—	3,805,960.19
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	327,200.00	—	327,200.00
(1) 处置	—	—	—	—

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并减少	—	327,200.00	—	327,200.00
4. 2019 年 12 月 31 日余额	16,828,642.51	9,726,351.16	3,923,650.00	30,478,643.67
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,866,437.98	3,339,604.83	3,923,650.00	10,129,692.81
2. 本期增加金额	272,978.64	1,087,777.14	—	1,360,755.78
(1) 计提	272,978.64	1,087,777.14	—	1,360,755.78
3. 本期减少金额	—	327,200.00	—	327,200.00
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 企业合并减少	—	327,200.00	—	327,200.00
4. 2019 年 12 月 31 日余额	3,139,416.62	4,100,181.97	3,923,650.00	11,163,248.59
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2019 年 12 月 31 日余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	13,689,225.89	5,626,169.19	—	19,315,395.08
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	10,714,629.81	6,155,560.86	—	16,870,190.67

(续)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	13,581,067.79	7,192,989.36	—	20,774,057.15
2. 本期增加金额	—	2,353,458.38	3,923,650.00	6,277,108.38
(1) 购置	—	2,353,458.38	3,923,650.00	6,277,108.38
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	51,282.05	—	51,282.05
(1) 处置	—	51,282.05	—	51,282.05
4. 2018 年 12 月 31 日余额	13,581,067.79	9,495,165.69	3,923,650.00	26,999,883.48
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,593,459.34	2,519,566.98	—	5,113,026.32
2. 本期增加金额	272,978.64	844,824.15	3,923,650.00	5,041,452.79
(1) 计提	272,978.64	844,824.15	3,923,650.00	5,041,452.79
3. 本期减少金额	—	24,786.30	—	24,786.30
(1) 处置	—	24,786.30	—	24,786.30
4. 2018 年 12 月 31 日余额	2,866,437.98	3,339,604.83	3,923,650.00	10,129,692.81
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 2017年12月31日余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2018年12月31日余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	10,714,629.81	6,155,560.86	—	16,870,190.67
2. 2017年12月31日账面价值	10,987,608.45	4,673,422.38	—	15,661,030.83

(续)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	13,581,067.79	6,546,853.68	—	20,127,921.47
2. 本期增加金额	—	646,135.68	—	646,135.68
(1) 购置	—	646,135.68	—	646,135.68
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2017年12月31日余额	13,581,067.79	7,192,989.36	—	20,774,057.15
二、累计摊销				
1. 2016年12月31日余额	2,320,820.01	1,911,737.81	—	4,232,557.82
2. 本期增加金额	272,639.33	607,829.17	—	880,468.50
(1) 计提	272,639.33	607,829.17	—	880,468.50
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2017年12月31日余额	2,593,459.34	2,519,566.98	—	5,113,026.32
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2017年12月31日余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	10,987,608.45	4,673,422.38	—	15,661,030.83
2. 2016年12月31日账面价值	11,260,247.78	4,635,115.87	—	15,895,363.65

(2) 期末无形资产中，用于抵押、担保等情况详见 5-51

5-13 开发支出

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
热交换器类铸件工艺开发	—	6,044,193.16	—	—	6,044,193.16	—
制芯单元高可靠性控制技术开发	—	5,685,716.96	—	—	5,685,716.96	—
箱体类铸件工艺开发	—	3,024,512.30	—	—	3,024,512.30	—
铸造辅助功能材料研究	—	2,666,133.21	—	—	2,666,133.21	—
制芯机射砂及固化智能技术开发	—	2,000,491.18	—	—	2,000,491.18	—
精密组芯造型、低压、倾转、闸板工艺技术开发	—	1,993,932.80	—	—	1,993,932.80	—
高稳定性模具及夹具技术开发	—	1,861,221.30	—	—	1,861,221.30	—
智能控制系统及检测技术	—	982,995.61	—	—	982,995.61	—
铸造铝合金功能材料研究	—	675,097.06	—	—	675,097.06	—
智能铸件清理及加工技术开发	—	84,701.84	—	—	84,701.84	—
合计	—	25,018,995.42	—	—	25,018,995.42	—

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
箱体类铸件工艺开发	—	7,534,736.96	—	—	7,534,736.96	—
制芯机射砂及固化智能技术开发	—	6,160,587.31	—	—	6,160,587.31	—
制芯单元高可靠性控制技术开发	—	6,387,862.45	—	—	6,387,862.45	—
热交换器类铸件工艺开发	—	6,247,873.18	—	—	6,247,873.18	—
高稳定性模具及夹具技术开发	—	424,490.03	—	—	424,490.03	—
智能铸件清理及加工技术开发	—	385,992.96	—	—	385,992.96	—
铸造辅助功能材料研究	—	162,740.86	—	—	162,740.86	—
智能控制系统及检测技术	—	48,445.68	—	—	48,445.68	—
合计	—	27,352,729.43	—	—	27,352,729.43	—

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
箱体类铸件工艺开发	—	8,380,337.84	—	—	8,380,337.84	—
热交换器类铸件工艺开发	—	7,088,683.75	—	—	7,088,683.75	—
智能铸件清理及加工技术开发	—	1,726,535.80	—	—	1,726,535.80	—
高稳定性模具及夹具技术开发	—	274,686.04	—	—	274,686.04	—
智能控制系统及检测技术	—	98,951.93	—	—	98,951.93	—
制芯单元高可靠性控制技术开发	—	74,315.93	—	—	74,315.93	—
合计	—	17,643,511.29	—	—	17,643,511.29	—

5-14 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
综合楼装修款	793,718.81	—	205,125.00	—	588,593.81
办公楼装修	—	1,431,148.11	23,852.46	—	1,407,295.65
其他	—	550,621.84	9,892.40	—	540,729.44
合计	793,718.81	1,981,769.95	238,869.86	—	2,536,618.90

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年12月31日
综合楼装修款	1,244,863.12	—	451,144.31	—	793,718.81
其他	48,333.12	—	14,999.94	33,333.18	—
合计	1,293,196.24	—	466,144.25	33,333.18	793,718.81

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
综合楼装修款	1,448,125.03	—	203,261.91	—	1,244,863.12
其他	108,780.89	—	60,447.77	—	48,333.12
合计	1,556,905.92	—	263,709.68	—	1,293,196.24

5-15 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

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,765,969.40	2,514,895.41
递延收益	689,254.99	103,388.25
预计负债	7,248,839.83	1,087,325.91
未实现销售利润	4,173,359.22	626,003.88
合计	28,877,423.44	4,331,613.45

(续)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,784,278.28	2,667,641.73
递延收益	827,106.00	124,065.90
预计负债	3,455,638.92	518,345.86
未实现销售利润	17,247,498.70	2,587,124.80
合计	39,314,521.89	5,897,178.29

(续)

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,073,951.70	2,639,854.20
递延收益	964,957.00	144,743.55

项目	2017年12月31日	
预计负债	2,166,854.38	325,028.16
未实现销售利润	24,275,487.60	3,641,323.14
合计	44,481,250.68	6,750,949.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	—	—	—
可抵扣亏损	7,326,529.91	6,307,684.52	2,089,474.15
合计	7,326,529.91	6,307,684.52	2,089,474.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2024年度	7,326,529.91	—	—
2023年度	—	4,218,210.37	—
2022年度	—	—	—
2021年度	—	1,601,669.21	1,601,669.21
2020年度	—	487,804.94	487,804.94
合计	7,326,529.91	6,307,684.52	2,089,474.15

5-16 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
工程性预付款	2,111,448.57	9,601,004.26	2,223,426.90
合计	2,111,448.57	9,601,004.26	2,223,426.90

5-17 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	59,794,990.00	35,940,634.00	23,000,000.00
质押借款	25,000,000.00	—	6,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	—	—
信用借款	25,000,000.00	—	—
应付利息	1,013,280.34	—	—
合计	120,808,270.34	35,940,634.00	29,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

5-18 应付票据

(1) 应付票据分类列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	52,470,920.85	49,098,700.00	46,216,130.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	52,470,920.85	49,098,700.00	46,216,130.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

5-19 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	39,795,285.87	49,021,213.20	34,444,861.14
1至2年	1,626,482.57	1,079,342.62	788,106.64
2至3年	7,652.67	172,604.00	2,181,776.57
3至4年	87,874.00	24,961.33	928.73
4至5年	10,970.33	—	23,190.00
5年以上	—	—	24,147.12
合计	41,528,265.44	50,298,121.15	37,463,010.20

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 按应付对象归集的期末前五名的应付账款情况:

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄
IBB Stahl-und Industriebau	非关联方	4,079,953.37	1年以内
金莹铸造材料(天津)有限公司	非关联方	1,890,522.24	1年以内
罗伯泰克自动化科技(苏州)有限公司	非关联方	1,399,055.40	1年以内
无锡锡南铸造机械股份有限公司	非关联方	1,360,000.00	1年以内
苏州富本包装有限公司	非关联方	1,255,425.75	1年以内
合计	—	9,984,956.76	—

(续)

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄
无锡麟龙合金材料有限公司	非关联方	3,903,674.82	1年以内
内蒙古超今新材料有限公司	非关联方	3,074,352.19	1年以内
苏州中贸自动化控制系统有限公司	非关联方	2,377,215.48	1年以内
金莹铸造材料(天津)有限公司	非关联方	2,000,500.00	1年以内
吴江市莘塔恒丰五金塑料制品厂	非关联方	1,392,370.49	1年以内
合计	—	12,748,112.98	—

(续)

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄
吴江市莘塔恒丰五金塑料制品厂	非关联方	2,848,087.97	1年以内
苏州山根机械制造有限公司	非关联方	1,707,782.45	1年以内
广运机电(苏州)有限公司	非关联方	1,547,911.40	1年以内
苏州中贸自动化控制系统有限公司	非关联方	1,518,404.45	1年以内
苏州富益机械制造有限公司	非关联方	1,487,828.90	1年以内
合计	—	9,110,015.17	—

5-20 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	70,244,810.96	162,847,661.85	99,185,729.85
1至2年	44,293,568.98	36,676,413.55	7,809,098.29
2至3年	7,826,174.55	2,294,705.13	4,279,871.63
3至4年	1,284,141.02	—	8,218,794.30
4至5年	—	2,033,139.71	—
5年以上	534,639.71	120,590.16	128,023.93
合计	124,183,335.22	203,972,510.40	119,621,518.00

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项:

单位名称	2019年12月31日金额	未结算原因
广西玉柴机器股份有限公司	10,890,000.00	装备项目未验收
万向租赁有限公司	7,743,230.72	装备项目未验收
中国重汽集团济南动力有限公司	7,397,059.83	装备项目未验收
飞龙汽车部件股份有限公司	6,152,500.00	装备项目未验收
山东浩信昌盛汽车零部件智能制造有限公司	4,800,000.00	装备项目未验收
合计	36,982,790.55	—

(续)

单位名称	2018年12月31日金额	未结算原因
中国重汽集团济南动力有限公司	12,093,452.82	装备项目未验收
美达欧洲责任有限公司	7,371,000.00	装备项目未验收
万向租赁有限公司	3,000,000.00	装备项目未验收
中国汽车工业工程有限公司	2,988,000.00	装备项目未验收
重庆莱特威汽车零部件有限公司	2,967,758.97	装备项目未验收
合计	28,420,211.79	—

(续)

单位名称	2017年12月31日金额	未结算原因
山西中设华晋铸造有限公司	6,361,538.47	装备项目未验收
中国航发贵州红林航空动力控制科技有限公司	4,697,435.88	装备项目未验收
四川省国茂科技有限责任公司	1,619,600.00	装备项目未验收
广西柳工机械股份有限公司	1,538,461.53	装备项目未验收
贵州亚亿汽车零部件制造有限公司	1,498,500.00	装备项目未验收
合计	15,715,535.88	—

5-21 应付职工薪酬

1、2018年12月31日至2019年12月31日余额变动列示:

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	30,901,939.01	116,940,797.10	136,015,821.38	11,826,914.73
二、离职后福利-设定提存计划	—	5,356,449.55	5,356,449.55	—
三、辞退福利	—	436,319.90	336,961.45	99,358.45
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	30,901,939.01	122,733,566.55	141,709,232.38	11,926,273.18

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,796,230.61	106,300,265.87	125,379,273.95	11,717,222.53
2、职工福利费	—	4,408,269.68	4,408,269.68	—
3、社会保险费	—	2,029,639.17	2,029,639.17	—
其中：医疗保险费	—	1,710,480.73	1,710,480.73	—
工伤保险费	—	136,699.44	136,699.44	—
生育保险费	—	182,459.00	182,459.00	—
4、住房公积金	—	3,408,144.65	3,408,144.65	—
5、工会经费和职工教育经费	105,708.40	794,477.73	790,493.93	109,692.20
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、其他	—	—	—	—
合计	30,901,939.01	116,940,797.10	136,015,821.38	11,826,914.73

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险费	—	5,242,340.26	5,242,340.26	—
2、失业保险费	—	114,109.29	114,109.29	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	5,356,449.55	5,356,449.55	—

2、2017年12月31日至2018年12月31日余额变动列示：

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	24,856,746.89	123,304,390.55	117,259,198.43	30,901,939.01
二、离职后福利-设定提存计划	68,638.51	5,250,492.38	5,319,130.89	—
三、辞退福利	—	593,973.77	593,973.77	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	24,925,385.40	129,148,856.70	123,172,303.09	30,901,939.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,822,084.44	111,708,638.59	105,734,492.42	30,796,230.61
2、职工福利费	—	4,495,554.65	4,495,554.65	—
3、社会保险费	34,662.45	2,044,235.78	2,078,898.23	—

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其中：医疗保险费	27,455.40	1,619,196.67	1,646,652.07	—
工伤保险费	5,491.08	276,172.25	281,663.33	—
生育保险费	1,715.97	148,866.86	150,582.83	—
4、住房公积金	—	3,526,086.12	3,526,086.12	—
5、工会经费和职工教育经费	—	1,529,875.41	1,424,167.01	105,708.40
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、其他	—	—	—	—
合计	24,856,746.89	123,304,390.55	117,259,198.43	30,901,939.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险费	65,206.59	5,127,537.92	5,192,744.51	—
2、失业保险费	3,431.92	122,954.46	126,386.38	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	68,638.51	5,250,492.38	5,319,130.89	—

3、2016年12月31日至2017年12月31日余额变动列示：

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	20,773,087.90	86,314,552.05	82,230,893.06	24,856,746.89
二、离职后福利-设定提存计划	—	4,280,121.16	4,211,482.65	68,638.51
三、辞退福利	—	114,239.98	114,239.98	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	20,773,087.90	90,708,913.19	86,556,615.69	24,925,385.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,616,820.90	78,302,005.47	74,096,741.93	24,822,084.44
2、职工福利费	—	4,070,415.53	4,070,415.53	—
3、社会保险费	—	1,941,222.00	1,906,559.55	34,662.45
其中：医疗保险费	—	1,520,684.70	1,493,229.30	27,455.40
工伤保险费	—	304,136.94	298,645.86	5,491.08
生育保险费	—	116,400.36	114,684.39	1,715.97
4、住房公积金	—	1,189,453.54	1,189,453.54	—
5、工会经费和职工教育经费	156,267.00	811,455.51	967,722.51	—
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、其他	—	—	—	—
合计	20,773,087.90	86,314,552.05	82,230,893.06	24,856,746.89

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险费	—	4,081,492.55	4,016,285.96	65,206.59

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
2、失业保险费	—	198,628.61	195,196.69	3,431.92
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	4,280,121.16	4,211,482.65	68,638.51

5-22 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	3,124,849.36	5,349,783.90	195,476.65
企业所得税	5,897,542.12	3,163,747.93	5,855,445.17
城建税	210,400.64	470,318.01	13,683.37
教育费附加	210,400.64	470,318.00	9,773.83
房产税	139,207.00	136,802.68	137,989.88
土地使用税	25,649.63	42,749.38	68,399.00
个人所得税	1,409,183.56	409,452.02	1,053,875.33
印花税	87,467.60	22,544.00	8,707.70
合计	11,104,700.55	10,065,715.92	7,343,350.93

5-23 其他应付款

1、其他应付款分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	1,624,055.72	1,605,460.00	70,400.00
合计	1,624,055.72	1,605,460.00	70,400.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金	—	—	—
德国员工企业年金	1,563,100.00	1,569,460.00	—
代收代付款	54,955.72	30,000.00	20,000.00
其他	6,000.00	6,000.00	50,400.00
合计	1,624,055.72	1,605,460.00	70,400.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要的其他应付款。

5-24 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年内到期的长期借款	—	—	—
应付长期借款利息	16,086.88	—	—
合计	16,086.88	—	—

5-25 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预提费用	23,209.40	15,223.76	413,140.00
已背书尚未到期的银行承兑汇票	15,519,536.20	13,683,885.02	39,345,869.00
合计	15,542,745.60	13,699,108.78	39,759,009.00

5-26 长期借款

(1) 长期借款分类：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	—	—	—
质押借款	—	—	—
担保借款	20,320,300.00	—	—
信用借款	—	—	—
减：一年内到期的长期借款	—	—	—
合计	20,320,300.00	—	—

5-27 预计负债

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
售后服务费	3,455,638.92	7,872,570.37	4,079,369.46	7,248,839.83
合计	3,455,638.92	7,872,570.37	4,079,369.46	7,248,839.83

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
售后服务费	2,166,854.38	4,964,250.58	3,675,466.04	3,455,638.92
合计	2,166,854.38	4,964,250.58	3,675,466.04	3,455,638.92

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
售后服务费	1,164,430.29	4,201,902.93	3,199,478.84	2,166,854.38
合计	1,164,430.29	4,201,902.93	3,199,478.84	2,166,854.38

5-28 递延收益

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	827,106.00	—	137,851.00	689,255.00	房屋建筑物补贴
合计	827,106.00	—	137,851.00	689,255.00	—

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
房屋建筑物补贴	827,106.00	—	137,851.00	—	689,255.00	与资产相关
合计	827,106.00	—	137,851.00	—	689,255.00	—

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	964,957.00	—	137,851.00	827,106.00	房屋建筑物补贴
合计	964,957.00	—	137,851.00	827,106.00	—

涉及政府补助的项目:

补助项目名称	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
房屋建筑物补贴	964,957.00	—	137,851.00	—	827,106.00	与资产相关
合计	964,957.00	—	137,851.00	—	827,106.00	—

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	1,102,808.00	—	137,851.00	964,957.00	房屋建筑物补贴
合计	1,102,808.00	—	137,851.00	964,957.00	—

涉及政府补助的项目:

补助项目名称	2016年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
房屋建筑物补贴	1,102,808.00	—	137,851.00	—	964,957.00	与资产相关
合计	1,102,808.00	—	137,851.00	—	964,957.00	—

5-29 股本

(1) 报告期各期股本结构情况如下:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、未流通股			
1、发起人股份	92,307,692.00	15,924,935.00	15,000,000.00
2、募集法人股份	—	—	—
3、内部职工股	—	—	—
4、机构配售	—	—	—
5、其他	—	—	—
二、已流通股			
1、人民币普通股	—	—	—
2、境内上市的外资股	—	—	—
3、境外上市的外资股	—	—	—
4、其他	—	—	—
三、股份总数	92,307,692.00	15,924,935.00	15,000,000.00

(2) 报告期各期股本变动情况:

投资者	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
吴勤芳	7,500,000.00	34,886,358.00	—	42,386,358.00

投资者	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
邱壑	7,500,000.00	34,886,358.00	—	42,386,358.00
苏州致新企业管理合伙企业（有限合伙）	463,899.00	2,157,833.00	—	2,621,732.00
苏州致远企业管理合伙企业（有限合伙）	461,036.00	2,144,516.00	—	2,605,552.00
吴江东运创业投资有限公司	—	1,846,154.00	—	1,846,154.00
吴江创迅创业投资有限公司	—	461,538.00	—	461,538.00
合计	15,924,935.00	76,382,757.00	—	92,307,692.00

本期股本溢价增加的原因：一是股份制改制导致股本溢价增加 137,120,291.05 元；二是引进新股东股本溢价增加 22,692,308.00 元。本期其他资本公积减少的原因：股份制改制导致减少 5,809,773.03 元。

（续）

投资者	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
吴勤芳	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00
邱壑	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00
苏州致新企业管理合伙企业（有限合伙）	—	463,899.00	—	463,899.00
苏州致远企业管理合伙企业（有限合伙）	—	461,036.00	—	461,036.00
合计	15,000,000.00	924,935.00	—	15,924,935.00

（续）

投资者	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
吴勤芳	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00
邱壑	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00
合计	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00

5-30 资本公积

（1）各期资本公积情况如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股本溢价	193,562,021.05	33,749,422.00	—
其他资本公积	—	5,809,773.03	5,813,720.31
合计	193,562,021.05	39,559,195.03	5,813,720.31

（2）报告期各期资本公积变动情况：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	33,749,422.00	159,812,599.05	—	193,562,021.05
其他资本公积	5,809,773.03	—	5,809,773.03	—
合计	39,559,195.03	159,812,599.05	5,809,773.03	193,562,021.05

本期股本溢价变动的原因：一是股份制改制导致股本溢价增加 131,310,518.02 元；二是引进新股东股本溢价增加 22,692,308.00 元。

（续）

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	—	33,749,422.00	—	33,749,422.00

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
其他资本公积	5,813,720.31	—	3,947.28	5,809,773.03
合计	5,813,720.31	33,749,422.00	3,947.28	39,559,195.03

本期股本溢价变动的原因：一是引进新股东股本溢价增加 11,931,665.00 元；二是本公司实施股份支付，因转让价格低于当时可参考公允价值导致股本溢价增加 21,817,757.00 元。

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	—	—	—	—
其他资本公积	5,813,720.31	—	—	5,813,720.31
合计	5,813,720.31	—	—	5,813,720.31

5-31 其他综合收益

项目	2018年12月31日	2019年度					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	105,812.15	-115,453.89	—	—	-115,453.89	—	-9,641.74
其中：外币财务报表折算差额	105,812.15	-115,453.89	—	—	-115,453.89	—	-9,641.74
合计	105,812.15	-115,453.89	—	—	-115,453.89	—	-9,641.74

(续)

项目	2017年12月31日	2018年度					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	105,812.15	—	—	105,812.15	—	105,812.15
其中：外币财务报表折算差额	—	105,812.15	—	—	105,812.15	—	105,812.15
合计	—	105,812.15	—	—	105,812.15	—	105,812.15

(续)

项目	2016年12月31日	2017年度					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：外币财务报表折算差额	—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—	—

5-32 专项储备

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	1,118,828.06	1,241,515.17	380,650.89	1,979,692.34
合计	1,118,828.06	1,241,515.17	380,650.89	1,979,692.34

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
安全生产费	425,226.35	900,133.50	206,531.79	1,118,828.06
合计	425,226.35	900,133.50	206,531.79	1,118,828.06

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
安全生产费	247,901.54	998,964.02	821,639.21	425,226.35
合计	247,901.54	998,964.02	821,639.21	425,226.35

5-33 盈余公积

(1) 报告期各期盈余公积情况如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
法定盈余公积	6,596,041.91	7,962,467.50	7,500,000.00
任意盈余公积	—	—	—
合计	6,596,041.91	7,962,467.50	7,500,000.00

(2) 报告期各期盈余公积变动情况：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	7,962,467.50	6,596,041.91	7,962,467.50	6,596,041.91
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	7,962,467.50	6,596,041.91	7,962,467.50	6,596,041.91

本期盈余公积增加额根据本期财务报表净利润的 10% 计提，本期盈余公积减少因股份制改制导致。

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,500,000.00	462,467.50	—	7,962,467.50
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	7,500,000.00	462,467.50	—	7,962,467.50

本期盈余公积增加额根据本期财务报表净利润的 10% 计提。

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00

5-34 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	210,810,469.64	232,914,718.83	174,824,014.95
调整期初未分配利润合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	210,810,469.64	232,914,718.83	174,824,014.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,124,804.19	28,358,218.31	58,090,703.88
减：提取法定盈余公积	6,596,041.91	462,467.50	—
提取任意盈余公积	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—
应付普通股股利	40,000,000.00	50,000,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—	—
其他（股份制改造）	197,423,115.52	—	—
期末未分配利润	40,916,116.40	210,810,469.64	232,914,718.83

5-35 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类披露：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务			
主营业务收入	587,464,065.03	465,875,375.25	359,639,949.65
主营业务成本	380,227,701.66	294,421,284.75	229,183,862.76
其他业务			
其他业务收入	2,507,535.11	4,768,938.60	3,577,810.74
其他业务成本	651,098.23	523,367.65	370,589.46
营业收入合计	589,971,600.14	470,644,313.85	363,217,760.39
营业成本合计	380,878,799.89	294,944,652.40	229,554,452.22

（2）主营业务收入和成本分产品类别：

产品类别	2019 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
装备类	231,932,189.51	142,419,406.39	89,512,783.12	38.59%

产品类别	2019 年度			
	铸件类	326,694,189.17	217,320,308.91	109,373,880.26
其他类	28,837,686.35	20,487,986.36	8,349,699.99	28.95%
合计	587,464,065.03	380,227,701.66	207,236,363.37	35.27%

(续)

产品类别	2018 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
装备类	130,719,612.81	77,781,272.25	52,938,340.56	40.50%
铸件类	317,744,183.33	207,853,871.49	109,890,311.84	34.58%
其他类	17,411,579.11	8,786,141.01	8,625,438.10	49.54%
合计	465,875,375.25	294,421,284.75	171,454,090.50	36.80%

(续)

产品类别	2017 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
装备类	90,641,582.85	52,787,911.09	37,853,671.76	41.76%
铸件类	260,892,639.92	171,572,261.12	89,320,378.80	34.24%
其他类	8,105,726.88	4,823,690.55	3,282,036.33	40.49%
合计	359,639,949.65	229,183,862.76	130,456,086.89	36.27%

(3) 主营业务收入和成本分地区类别:

地区类别	2019 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销	358,896,023.84	249,868,861.81	109,027,162.03	30.38%
外销	228,568,041.19	130,358,839.85	98,209,201.34	42.97%
合计	587,464,065.03	380,227,701.66	207,236,363.37	35.28%

(续)

地区类别	2018 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销	271,450,433.70	187,792,584.03	83,657,849.67	30.82%
外销	194,424,941.55	106,628,700.72	87,796,240.83	45.16%
合计	465,875,375.25	294,421,284.75	171,454,090.50	36.80%

(续)

地区类别	2017 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率
内销	227,468,561.43	155,500,387.64	71,968,173.79	31.64%
外销	132,171,388.22	73,683,475.12	58,487,913.10	44.25%
合计	359,639,949.65	229,183,862.76	130,456,086.89	36.27%

(4) 报告期内前五名客户销售情况:

客户名称	2019 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.	117,218,138.31	19.87

喜德瑞采暖设备（上海）有限公司	98,580,553.16	16.71
昆明云内动力股份有限公司	82,173,953.52	13.93
Wabtec UK Manufacturing Limited	28,621,559.13	4.85
美达欧洲责任有限公司	25,225,285.00	4.28
合计	351,819,489.12	59.63

(续)

客户名称	2018 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.	131,781,179.34	28.00
喜德瑞采暖设备（上海）有限公司	64,178,237.73	13.64
昆明云内动力股份有限公司	52,144,630.24	11.08
Wabtec UK Manufacturing Limited	36,365,538.95	7.73
天津达祥精密工业有限公司	12,519,419.17	2.66
合计	296,989,005.43	63.10

(续)

客户名称	2017 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.	72,118,142.27	19.86
昆明云内动力股份有限公司	68,676,491.93	18.91
喜德瑞采暖设备（上海）有限公司	62,307,500.50	17.15
美达欧洲有限责任公司	26,822,469.36	7.38
上海索达传动机械有限公司	17,964,856.98	4.95
合计	247,889,461.04	68.25

5-36 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	1,648,576.43	2,206,057.17	1,107,384.57
教育费附加	1,648,576.44	2,161,916.00	970,795.63
房产税	553,344.31	553,255.80	585,493.28
土地使用税	102,598.52	170,997.52	273,596.02
印花税	183,987.80	162,159.20	96,360.30
其他基金税费	160,398.22	143,992.28	96,290.00
合计	4,297,481.72	5,398,377.97	3,129,919.80

5-37 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
装卸、运输费	9,340,411.91	7,684,991.38	5,298,663.96
售后服务费	7,872,570.37	4,964,250.58	4,201,902.93
职工薪酬	5,080,180.02	4,359,757.89	2,970,832.32
展览费	3,188,009.30	1,139,927.80	440,251.61
咨询服务费	2,734,643.13	2,274,959.06	2,389,399.01
差旅费	1,213,452.57	1,115,418.87	1,097,570.08
业务宣传费	338,493.84	256,376.19	49,995.46

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中标服务费	145,898.11	141,703.78	420,688.68
样件费	60,226.63	196,908.51	—
办公费、邮电费	39,501.13	114,398.46	99,830.75
折旧费及摊销	16,860.04	19,831.96	20,842.97
其他	35,101.28	48,213.02	38,615.83
合计	30,065,348.33	22,316,737.50	17,028,593.60

5-38 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	37,838,962.06	58,838,889.77	25,177,885.18
其中：股权激励	—	21,817,757.00	—
折旧及摊销	5,156,301.77	7,977,800.19	3,890,211.03
咨询服务费	3,671,391.07	1,994,379.18	1,389,736.90
修理费	4,169,898.89	4,727,577.12	2,558,684.43
业务招待费	2,313,142.93	1,985,929.83	1,799,561.96
办公费、邮电费	2,111,137.30	1,557,743.59	1,530,269.22
信息技术服务费	1,992,562.61	2,067,777.88	913,413.08
安全生产费用	1,241,515.17	900,133.50	177,324.81
差旅费	1,240,191.33	1,298,623.09	948,553.22
物料消耗、水电费	1,176,969.59	2,027,405.71	1,093,567.29
交通费	917,203.93	892,594.31	460,564.48
财产保险费	738,832.26	649,106.92	348,998.98
租赁费	408,475.80	294,535.00	154,766.14
宣传费	181,922.91	162,715.77	95,119.95
其他	102,816.16	73,115.21	126,705.13
合计	63,261,323.78	85,448,327.07	40,665,361.80

5-39 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	18,189,915.06	17,827,079.25	10,401,140.26
材料	5,473,412.77	8,402,363.51	6,037,671.80
折旧与摊销	502,383.83	417,393.30	457,607.42
燃料与动力	392,923.99	557,963.06	614,244.48
其他	460,359.77	147,930.31	132,847.33
合计	25,018,995.42	27,352,729.43	17,643,511.29

5-40 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,375,294.40	1,638,480.61	1,265,976.69
减：利息收入	1,673,387.40	992,586.09	649,692.93
汇兑损失	-1,033,305.89	-125,718.96	-311,335.60

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
手续费支出	1,434,377.23	678,303.18	106,346.50
合计	3,102,978.34	1,198,478.74	411,294.66

5-41 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业日常活动相关的政府补助	8,322,280.70	6,288,833.52	17,498,953.17
合计	8,322,280.70	6,288,833.52	17,498,953.17

与企业日常活动相关的政府补助明细:

项目	补贴文件	2019 年度发生额	与资产/与收益相关
2018 年高质量发展扶持资金	吴财企字（2019）17 号	2,344,800.00	与收益相关
2018 年度智能工业高质量发展奖励	吴开经发（2019）14 号	1,474,700.00	与收益相关
2015 年度工业经济升级专项资金	吴财企字（2019）13 号	1,150,000.00	与收益相关
打造先进制造业基地专项资金	吴财企字（2019）18 号	700,000.00	与收益相关
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	吴财企字（2019）5 号	400,000.00	与收益相关
2018 年国家知识产权运营资金第八批项目经费	吴科（2018）141 号	400,000.00	与收益相关
2018 年度商务发展奖励	吴财企字（2019）22 号	376,800.00	与资产相关
高质量发展经济工作先进奖励	吴开经发（2019）6 号	339,800.00	与收益相关
苏州市 2019 年度第二批科技发展计划经费	吴科（2019）77 号	300,000.00	与收益相关
2018 年度开发区科技创新奖励经费	吴开科（2019）5 号	279,000.00	与收益相关
2019 年吴江区下半年博士后科研经费生活补贴	苏府（2017）115 号	180,000.00	与收益相关
基建补贴	—	137,851.00	与资产相关
稳岗补贴	稳岗补贴公示	105,889.70	与收益相关
2018 年度工业智能化技术改造奖补资金	吴财工字（2019）7 号	66,500.00	与收益相关
2018 年度吴江区第三批专利专项资助经费	吴科（2018）143 号	23,940.00	与收益相关
2018 年国家知识产权运营资金第五批项目资金	吴科（2018）138 号	13,000.00	与收益相关
科技工作者之家建设补助费	—	30,000.00	与收益相关
合计	—	8,322,280.70	—

（续）

项目	补贴文件	2018 年度发生额	与资产/与收益相关
2016 年绿色制造系统补助	吴财企字（2018）2 号	3,000,000.00	与收益相关
2017 年工业转型升级奖励	吴财企字（2018）11 号	1,434,800.00	与收益相关
企业优惠政策兑现	吴开经发（2018）17 号	554,000.00	与收益相关
科技奖励	吴开科（2018）3 号	297,000.00	与收益相关
2018 年企业知识产权管理贯标奖补	吴科（2018）71 号	200,000.00	与收益相关
2017 年度第二批专利专项资助经费	吴科（2017）137 号	141,670.00	与收益相关
基建补贴	—	137,851.00	与资产相关
稳岗补贴	稳岗补贴公示及证明	117,602.52	与收益相关
2018 年度吴江区第二批专利经费	吴科（2018）118 号	102,060.00	与收益相关
2018 年产业人才培养学体项目资助	关于征集吴江经济技术开	70,000.00	与收益相关

项目	补贴文件	2018 年度发生额	与资产/与收益相关
	发区（同里镇）2018 上半年产业人才培养资助项目的通知		
科技局第一批专利专项资助经费	吴科（2017）103 号	60,590.00	与收益相关
2018 年度吴江区产学研项目与载体项目经费	吴科（2018）123 号	30,000.00	与收益相关
2018 年度苏州市优秀专利奖二等奖	苏知专（2018）76 号	30,000.00	与收益相关
2018 年度第一批专利专项资助经费	吴科（2018）59 号	29,160.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	苏科资（2017）385 号	20,100.00	与收益相关
科技局 17 年 1-3 批高新技术产品奖励	吴科（2017）130 号	20,000.00	与收益相关
科技局 17 年 PCT 专利资助经费	吴科（2017）127 号	20,000.00	与收益相关
企业加快发展先进奖励-经发局	吴开经发（2018）6 号	10,000.00	与收益相关
2017 年度苏州市向国外申请专利资助奖励经费	吴科（2018）51 号	10,000.00	与收益相关
2018 年度知识产权创造与运用专项资金	吴科（2018）74 号	3,000.00	与收益相关
财政局发放的高技能人才企业奖	关于核实部分产业人才培养资助、高技能人才职业技能竞赛奖金情况的说明	1,000.00	与收益相关
合计	—	6,288,833.52	—

(续)

项目	补贴文件	2017 年度发生额	与资产/与收益相关
绿色制造系统集成项目基金	吴财建字（2017）19 号、40 号	13,500,000.00	与收益相关
2016 年第二批赶超项目专项引导资金补助	吴财企字（2017）2 号	1,050,000.00	与收益相关
工业和信息专项升级专项资金	吴财企字（2017）55 号、64 号、	900,000.00	与收益相关
2016 年度科技奖励经费	吴开科（2017）7 号	369,500.00	与收益相关
2016 年度机器人项目奖励	吴开经发（2017）15 号	310,900.00	与收益相关
2016 年度扶持机器人专项基金	吴财企字（2017）36 号	309,000.00	与收益相关
稳岗补贴	稳岗补贴公示及证明	288,027.17	与收益相关
2017 年度第十四批科技发展计划项目经费	吴科（2017）63 号	200,000.00	与收益相关
2017 年度企业专利导航计划项目经费	吴科（2017）118 号	100,000.00	与收益相关
基建补贴	—	137,851.00	与资产相关
境外展会奖励	吴财企字（2017）59 号	74,100.00	与收益相关
2016 年吴江工业转型升级产业基金政府补贴	吴财企字（2017）7 号	50,000.00	与收益相关
2016 年度科技奖励经费	吴科（2017）53 号	50,000.00	与收益相关
2016 年度人才培养联合项目资助	关于核实部分产业人才培养资助、高技能人才职业技能竞赛奖金情况的说明	38,050.00	与收益相关
政府第二批专利资助经费	吴科（2016）116 号	30,540.00	与收益相关
2016 年度第四批高新技术产品政府奖励经费	吴科（2017）4 号	20,000.00	与收益相关
2017 年度紧缺培训补贴	关于发放 2017 年度苏州工业园区紧缺人才培养（推荐项目）补贴的公示	19,375.00	与收益相关
2016 年度第三批专利专项资助经费	吴科（2017）44 号	15,610.00	与收益相关
2016 年企业发明专利奖励金	吴科（2017）65 号	14,000.00	与收益相关

项目	补贴文件	2017 年度发生额	与资产/与收益相关
2016 年度 PCT 项目奖励	吴科（2017）71 号	10,000.00	与收益相关
2016 年度人力资源管理优秀企业奖励	吴开发（2017）6 号	10,000.00	与收益相关
2017 年度知识产权创造与运用专项资金奖励	吴科（2017）69 号	2,000.00	与收益相关
合计	—	17,498,953.17	—

5-42 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	865,710.74	—	—
合计	865,710.74	—	—

5-43 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价准备	-4,145,999.02	-1,204,470.45	-1,533,365.59
坏账损失	—	-681,255.29	-2,838,041.20
合计	-4,145,999.02	-1,885,725.74	-4,371,406.79

5-44 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产	58,208.45	-1,051,018.86	29,450.28
合计	58,208.45	-1,051,018.86	29,450.28

5-45 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损益	—	4,704.31	—
政府补贴	24,504.41	96,785.34	180,092.98
赔款收入	—	1,103,000.00	—
无需支付的款项	624,399.46	369,041.71	278,566.27
其他	158,396.43	250,694.74	—
合计	807,300.30	1,824,226.10	458,659.25

5-46 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	1,731,255.01	111,234.24	47,589.55
无法收回的款项	380,872.33	613,028.91	109,503.20
对外捐赠支出	—	200,000.00	100,000.00
其他	388,613.16	95,834.63	475,000.54
合计	2,500,740.50	1,020,097.78	732,093.29

5-47 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	11,062,473.02	8,929,016.52	12,243,788.72

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税费用	1,566,156.12	853,993.15	-2,666,302.96
合计	12,628,629.14	9,783,009.67	9,577,485.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	86,753,433.33	38,141,227.98	67,668,189.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,013,015.00	5,721,184.20	10,150,228.45
子公司适用不同税率的影响	—	78,761.44	78,656.81
调整以前期间所得税的影响	—	14,625.00	43,668.63
非应税收入的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,711,573.57	5,617,259.28	505,734.76
研发费用加计扣除的影响	-2,764,842.05	-2,281,551.80	-619,163.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-430,096.87	—	-586,284.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,098,979.49	632,731.55	—
所得税费用	12,628,629.14	9,783,009.67	9,572,840.97

5-48 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,673,387.40	992,586.09	649,692.93
资金往来	705,528.92	7,563,749.22	—
政府补助	8,208,934.11	6,247,767.86	17,596,284.96
其他	188,691.49	140,219.00	—
合计	10,776,541.92	14,944,322.17	18,245,977.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	45,583,650.75	46,349,561.44	37,605,931.00
资金往来	—	—	1,370,202.92
其他	769,485.49	701,540.34	684,503.74
合计	46,353,136.24	47,051,101.78	39,660,637.66

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行承兑汇票保证金	37,771,377.71	49,769,473.44	72,681,440.34
收回保函保证金	353,543.80	9,546,186.45	1,938,867.39
合计	38,124,921.51	59,315,659.89	74,620,307.73

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付保函保证金	1,734,087.60	4,248,220.00	5,030,547.09
支付银行承兑汇票保证金	41,298,964.22	54,281,849.94	59,385,440.34

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付借款保证金	24,000,000.00	—	—
合计	67,033,051.82	58,530,069.94	64,415,987.43

5-49 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	74,124,804.19	28,358,218.31	58,090,703.88
加: 资产减值准备	3,280,288.28	1,885,725.74	4,371,406.79
固定资产折旧	19,397,664.67	18,128,515.14	17,313,992.14
无形资产摊销	1,360,755.78	5,041,452.79	880,468.50
长期待摊费用摊销	238,869.86	466,144.25	263,709.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-58,208.45	1,051,018.86	-29,450.28
固定资产报废损失	1,731,255.01	106,529.93	47,589.55
公允价值变动损失			
财务费用	3,341,988.51	1,512,761.65	954,641.09
投资损失			
递延所得税资产减少	1,566,156.12	853,993.15	-2,666,302.96
递延所得税负债增加			
存货的减少	74,774,503.46	-96,077,667.97	-75,443,470.75
经营性应收项目的减少	-21,666,091.52	3,484,787.99	-99,389,789.28
经营性应付项目的增加	-93,198,774.10	88,175,586.31	128,888,910.36
其他	838,914.17	17,802,664.82	4,149,984.88
经营活动产生的现金流量净额	65,732,125.98	70,789,730.97	37,432,393.60
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:			
现金的期末余额	101,131,591.52	52,236,956.07	48,247,988.66
减: 现金的期初余额	52,236,956.07	48,247,988.66	41,091,787.15
加: 现金等价物的期末余额	—	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	48,894,635.45	3,988,967.41	7,156,201.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	101,131,591.52	52,236,956.07	48,247,988.66
其中: 库存现金	13,023.12	529,821.26	448,042.04
可随时用于支付的银行存款	101,118,568.40	51,707,134.81	47,799,946.62
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	101,131,591.52	52,236,956.07	48,247,988.66

5-50 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	44,550,150.81	银行承兑汇票保证金及定期存款用于银行承兑汇票质押担保
固定资产-房屋建筑物	27,002,714.42	房产用于授信额度抵押担保
固定资产-机器设备	58,927,211.42	机器设备用于授信额度抵押担保
无形资产	10,441,651.17	土地用于授信额度抵押担保
合计	140,921,727.82	—

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	15,620,070.39	银行承兑汇票保证金及定期存款用于银行承兑汇票质押担保
固定资产-房屋建筑物	28,947,966.98	房产用于授信额度抵押担保
固定资产-机器设备	28,301,663.98	机器设备用于授信额度抵押担保
无形资产	10,714,629.81	土地用于授信额度抵押担保
合计	83,584,331.16	—

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	11,696,966.45	银行承兑汇票保证金及定期存款用于银行承兑汇票质押担保
固定资产-房屋建筑物	30,894,471.91	房产用于授信额度抵押担保
固定资产-机器设备	32,062,024.78	机器设备用于授信额度抵押担保
无形资产	10,987,608.45	土地用于授信额度抵押担保
合计	85,641,071.59	—

5-51 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	722,570.35	6.9762	5,040,795.28
欧元	2,872,269.61	7.8155	22,448,223.14
英镑	17.48	9.1501	159.94
应收账款	—	—	—
其中：美元	860,325.32	6.9762	6,001,801.50

欧元	478,184.54	7.8155	3,737,251.27
英镑	646,592.66	9.1501	5,916,387.50
应付账款	—	—	—
其中：美元	47.07	6.9762	328.37
欧元	625,281.18	7.8155	4,886,885.06

(续)

项目	2018年12月31日余额 外币余额	折算汇率	2018年12月31日余额 折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,602,621.04	6.8632	10,999,108.72
欧元	1,225,225.81	7.8473	9,614,714.49
英镑	84,007.43	8.6762	728,865.26
应收账款	—	—	—
其中：美元	940,961.83	6.8632	6,458,009.23
欧元	397,238.26	7.8473	3,117,247.79
应付账款	—	—	—
其中：美元	—	—	—
欧元	125,059.60	7.8473	981,380.20

(续)

项目	2017年12月31日余额 外币余额	折算汇率	2017年12月31日余额 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,981,026.66	6.5342	12,944,424.41
欧元	1,660,902.13	7.8023	12,958,856.69
英镑	91.92	8.7792	806.98
应收账款	—	—	—
其中：美元	685,507.27	6.5342	4,479,241.60
欧元	357,176.41	7.8023	2,786,797.50
应付账款	—	—	—
其中：美元	—	—	—
欧元	3,332.00	7.8023	25,997.26

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司于 2017 年 10 月 27 日认缴出资欧元 2.5 万元，设立境外全资子公司德国莱比锡明志科技有限公司，自设立之日起即被纳入合并财务报表范围。

(2) 注销子公司

公司于 2019 年 12 月 24 日注销子公司苏州工业园区明志铸造装备有限公司，自注销之日起苏州工业园区明志铸造装备有限公司不再纳入合并报表范围。

6-06 其他

无

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
1	明志装备	苏州工业园区	苏州工业园区	生产与制造	100.00	—	投资设立
2	德国明志	德国莱比锡	德国莱比锡	生产与销售	100.00	—	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

序号	子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	说明

序号	子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	说明
—	—	—	—	—

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	本期发生额			
	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
—	—	—	—	—

7-02 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

7-03 在合营企业或联营企业中的权益

无

7-04 重要的共同经营

无

7-05 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部

评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

（3）市场风险

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

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行存款主要为活期存款以及期限较短的定期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2) 外汇风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年12月31日			2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	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	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金									
美元	722,570.35	6.9762	5,040,795.28	1,602,621.04	6.8632	10,999,108.72	1,981,026.66	6.5342	12,944,424.41
欧元	2,872,269.61	7.8155	22,448,223.14	1,225,225.81	7.8473	9,614,714.49	1,660,902.13	7.8023	12,958,856.69
英镑	17.48	9.1501	159.94	84,007.43	8.6762	728,865.26	91.92	8.7792	806.98
应收账款									
美元	860,325.32	6.9762	6,001,801.50	940,961.83	6.8632	6,458,009.23	685,507.27	6.5342	4,479,241.60
欧元	478,184.54	7.8155	3,737,251.27	397,238.26	7.8473	3,117,247.79	357,176.41	7.8023	2,786,797.50
英镑	646,592.66	9.1501	5,916,387.50	—	—	—	—	—	—
应付账款									
美元	47.07	6.9762	-328.37	—	—	—	—	—	—
欧元	625,281.18	7.8155	-4,886,885.06	125,059.60	7.8473	-981,380.20	3,332.00	7.8023	-25,997.26
合计	—	—	38,257,405.20	—	—	29,936,565.29	—	—	33,144,129.92

如果人民币对外币升值或者贬值 10%，则本公司将减少或增加净利润约 3,825,740.52 元（2019 年度）。

附注 9：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）应收款项融资	—	4,905,006.60	—	4,905,006.60
（三）其他债权投资	—	—	—	—
（四）其他权益工具投资	—	—	900,000.00	900,000.00
（五）投资性房地产	—	—	—	—
1.出租用的土地使用权	—	—	—	—
2.出租的建筑物	—	—	—	—
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	—	—	—	—
（六）生物资产	—	—	—	—
1.消耗性生物资产	—	—	—	—
2.生产性生物资产	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	4,905,006.60	900,000.00	5,805,006.60
（七）交易性金融负债	—	—	—	—
其中：发行的交易性债券	—	—	—	—

项目	期末公允价值			
	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	合计
衍生金融负债	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	4,905,006.60	现金流量折现	—	票据贴现利率

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资系投资江苏赛博智能制造研究院有限公司，不构成控制、共同控制和重大影响，无活跃市场报价。该公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9-09 其他

无

附注 10：关联方及关联交易**10-01 本公司的母公司情况**

不适用。

本企业最终控制方是吴勤芳、邱壑。

吴勤芳持有明志科技 45.92% 的股份，邱壑持有明志科技 45.92% 的股份，两人合计持有明志科技 91.84% 的股份，为公司共同控股股东、实际控制人。

10-02 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴勤芳	实际控制人、董事长
邱壑	实际控制人、总经理
李全锋	公司高管
杨林龙	公司高管
张红亮	公司高管

10-03 关联交易情况**(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
—	—	—	—	—

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入	—	—	—	—
吴勤芳	3,200,000.00	2017/1/1	2017/9/22	计付利息 164,888.89

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
吴勤芳	2,450,000.00	2017/1/1	2017/7/14	计付利息 92,895.83
邱壑	3,200,000.00	2017/1/1	2017/9/22	计付利息 164,888.89
邱壑	2,450,000.00	2017/1/1	2017/7/9	计付利息 90,513.89
拆出	—	—	—	—
李全锋	1,400,000.00	2017/12/20	2017/12/28	—
李全锋	1,400,000.00	2018/1/3	2018/2/13	不计息
李全锋	2,800,000.00	2018/1/9	2018/2/13	不计息
李全锋	700,000.00	2017/12/27-	2018/1/3	注 1 不计息
杨林龙	200,000.00	2018/3/16-	2018/12/28	注 2 不计息
张红亮	34,000.00	2017/1/1-	2018/10/29	注 3 不计息

注 1、2、3：三笔借款系李全峰、杨林龙、张红亮向明志装备工会委员会借款，该款项来源于公司向工会的借款，根据实质重于形式原则，认定为三人向公司借款。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
—	—	—	—	—

(4) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日至担保到期日	担保是否履行完毕
吴勤芳、邱壑	明志科技	6,000,000.00	2016/12/21-2017/06/20	是
吴勤芳、邱壑	明志科技	6,000,000.00	2016/12/21-2017/12/18	是
吴勤芳、邱壑	明志科技	6,000,000.00	2017/12/18-2018/06/15	是
吴勤芳、邱壑	明志科技	6,000,000.00	2018/06/15-2018/12/11	是
吴勤芳、邱壑	明志科技	10,000,000.00	2019/07/25-2020/01/21	否
邱壑、许清	明志科技	50,000,000.00	2015/01/14-2018/01/14	是
邱壑	明志科技	50,000,000.00	2018/05/09-2021/05/09	否
吴勤芳、邱壑	明志科技	68,000,000.00	2016/08/08-2019/08/07	是
邱壑	明志科技	100,000,000.00	2019/07/26-2022/07/25	否
邱壑	明志科技	14,000,000.00	2017/05/17-2018/04/09	是
邱壑	明志科技	30,000,000.00	2018/05/07-2019/05/06	是
邱壑	明志科技	40,000,000.00	2019/06/24-2022/06/24	否
吴勤芳、邱壑	明志科技	30,000,000.00	2019/11/04-2021/03/11	否

(5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	603.69	803.09	480.46

10-04 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
—	—	—	—	—

附注 11：股份支付

11-01 总体情况

1、 明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	21,817,757.00	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—
合计	—	—	—

2、 其他说明

根据公司 2018 年 6 月通过的股权增资协议对员工进行股权激励，由苏州致新企业管理合伙企业（有限合伙）、苏州致远企业管理合伙企业（有限合伙）分别以货币方式出资，出资金额为 12,856,600.00 元。经中天评估江苏中企华中天资产评估有限公司出具的“苏中资评报字（2018）第 6089 号”《资产评估报告》，截至 2017 年 12 月 31 日，明志科技全部权益的市场价值为 59,700.00 万元， 每元出资额评估值为 39.80 元/股。公司将本次增资金额与对应公允价值之间的差额确认为股份支付，金额 21,817,757.00 元，同时增加 2018 年度“资本公积—股份溢价” 21,817,757.00 元。

11-02 以权益结算的股份支付情况

1、 明细情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	按照公司经审计的 2017 年度合并净利润的 10 倍予以确认	—
可行权权益工具数量的确定依据	—	2018 年通过股东会决议，扣除实际控制人及非员工持有部分予以确认	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	21,817,757.00	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	21,817,757.00	—

11-03 以现金结算的股份支付情况

无。

11-04 股份支付的修改、终止情况

无。

附注 12：承诺及或有事项

12-01 重要的承诺

无。

12-02 或有事项

2019 年 11 月 13 日，针对德国莱比锡明志科技有限公司与上海银行苏州分行已存在的编号为 308190758 的《外汇流动资金借款合同》，苏州明志科技股份有限公司与上海银行股份有限公司苏州分行，签订 ZDB308190758 最高额质押合同，将公司产权编号为 CD0060708、价值为人民币贰仟肆佰万元整的大额存单质押给上海银行，此质押合同项下保证金对应主债权为编号 308190758 的贰佰陆拾万元欧元贷款。质押期限为 2019 年 11 月 13 日至 2022 年 11 月 13 日，担保的最高主债权限额为欧元贰佰陆拾万元整。苏州明志科技股份有限公司于 2019 年 11 月 14 日、2019 年 12 月 19 日，与上海银行苏州分行签订编号为补 308190758-1、补 308190758-2 的保证金质押合同，保证金分别为 500,000.00 元、100,000.00 元，两本质押合同项下保证金对应主债权为编号 308190758 的贰佰陆拾万元欧元贷款。

除此以外，截至本审计报告签发日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

截至本审计报告签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 分部信息

无。

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	137,025,320.88	99.87	11,934,582.15	8.71	125,090,738.73
合并范围内的应收款项	174,388.58	0.13	—	—	174,388.58
合计	137,199,709.46	100.00	11,934,582.15	8.70	125,265,127.31

(续)

种类	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	109,065,392.34	100.00	14,757,487.32	13.53	94,307,905.02
合计	109,065,392.34	100.00	14,757,487.32	13.53	94,307,905.02

(续)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	109,065,392.34	100.00	14,757,487.32	13.53	94,307,905.02
其中：账龄组合	109,065,392.34	100.00	14,757,487.32	13.53	94,307,905.02
无风险组合	—	—	—	—	—

种类	2018年12月31日				
	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	109,065,392.34	100.00	14,757,487.32	13.53	94,307,905.02

(续)

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	90,024,199.12	99.96	14,489,169.18	16.09	75,535,029.94
其中：账龄组合	90,024,199.12	99.96	14,489,169.18	16.09	75,535,029.94
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合并范围内的应收款项	38,586.54	0.04	—	—	38,586.54
合计	90,062,785.66	100.00	14,489,169.18	—	75,573,616.48

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,219,345.41	5,810,967.27	5.00
1至2年	13,237,798.63	1,323,779.86	10.00
2至3年	2,169,349.66	650,804.90	30.00
3至4年	1,873,762.37	936,881.19	50.00
4至5年	1,564,579.38	1,251,663.50	80.00
5年以上	1,960,485.43	1,960,485.43	100.00
合计	137,025,320.88	11,934,582.15	—

(续)

账龄	2019年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,205,033.51	4,410,251.68	5.00
1至2年	6,325,108.20	632,510.82	10.00
2至3年	2,676,590.88	802,977.26	30.00
3至4年	3,952,740.38	1,976,370.19	50.00
4至5年	4,852,710.00	3,882,168.00	80.00
5年以上	3,053,209.37	3,053,209.37	100.00
合计	109,065,392.34	14,757,487.32	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,205,033.51	4,410,251.68	5.00
1至2年	6,325,108.20	632,510.82	10.00
2至3年	2,676,590.88	802,977.26	30.00
3至4年	3,952,740.38	1,976,370.19	50.00
4至5年	4,852,710.00	3,882,168.00	80.00
5年以上	3,053,209.37	3,053,209.37	100.00
合计	109,065,392.34	14,757,487.32	—

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,698,924.52	3,234,946.23	5.00
1至2年	8,174,603.54	817,460.35	10.00
2至3年	4,478,822.51	1,343,646.75	30.00
3至4年	6,035,465.40	3,017,732.70	50.00
4至5年	2,805,000.00	2,244,000.00	80.00
5年以上	3,831,383.15	3,831,383.15	100.00
合计	90,024,199.12	14,489,169.18	—

(4) 坏账准备的变动情况:

项目	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日	本期增加		本期减少			2019年12月31日
				计提	收回	转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	14,757,487.32	—	14,757,487.32	—	—	1,222,082.60	1,600,822.57	—	11,934,582.15
合计	14,757,487.32	—	14,757,487.32	—	—	1,222,082.60	1,600,822.57	—	11,934,582.15

(续)

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少			2018年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	14,489,169.18	553,078.71	—	—	284,760.57	—	14,757,487.32
合计	14,489,169.18	553,078.71	—	—	284,760.57	—	14,757,487.32

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	11,553,382.24	3,109,051.78	—	—	173,264.84	—	14,489,169.18
合计	11,553,382.24	3,109,051.78	—	—	173,264.84	—	14,489,169.18

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	2019 年度核销金额
实际核销的应收账款	1,600,822.57

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否由关联交易产生
太重集团榆次液压工业有限公司	货款	540,000.00	无法收回	董事会决议	否
安徽中鼎动力有限公司	货款	583,000.00	无法收回	董事会决议	否
河北瑞丰动力缸体有限公司	货款	330,224.57	无法收回	董事会决议	否
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	货款	98,000.00	无法收回	董事会决议	否
其他	货款	49,598.00	无法收回	董事会决议	否
合计	—	1,600,822.57	—	—	—

(续)

项目	2018 年度核销金额
实际核销的应收账款	284,760.57

其中重要的应收账款核销情况：

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
Nomic Holdings Limited	货款	248,759.91	无法收回	董事会决议	否
其他	货款	36,000.66	无法收回	董事会决议	否
合计	—	284,760.57	—	—	—

(续)

项目	2017 年度核销金额
实际核销的应收账款	173,264.84

其中重要的应收账款核销情况：

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
东风活塞轴瓦有限公司	货款	55,000.33	无法收回	董事会决议	否
上海皮尔博格有色零部件有限公司	货款	53,989.00	无法收回	董事会决议	否
采埃孚传动技术(苏州)有限公司	货款	35,275.50	无法收回	董事会决议	否
其他	货款	29,000.01	无法收回	董事会决议	否
合计	—	173,264.84	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
昆明云内动力股份有限公司	非关联方	37,459,932.00	1 年以内	27.30	1,872,996.60
喜德瑞采暖设备(上海)有限	非关联方	11,304,921.56	1 年以内	8.24	565,246.08

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
公司					
美达欧洲责任有限公司	非关联方	7,786,560.00	1年以内 7,302,480.00 1-2年 484,080.00	5.68	413,532.00
中国重汽集团济南动力有限公司	非关联方	7,604,289.84	1年以内 7,574,103.38 1-2年 30,186.46	5.54	381,723.82
Ideal Boilers Ltd	非关联方	6,210,607.31	1年以内	4.53	310,530.37
合计	—	70,366,310.71	—	51.29	3,544,028.87

(续)

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
昆明云内动力股份有限公司	非关联方	26,195,983.46	1年以内	24.02	1,309,799.17
Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.	非关联方	11,155,476.48	1年以内	10.23	557,773.82
喜德瑞采暖设备(上海)有限公司	非关联方	9,228,417.33	1年以内	8.46	461,420.87
Wabtec UK Manufacturing Limited	非关联方	6,458,009.23	1年以内	5.92	322,900.46
上海索达传动机械有限公司	非关联方	5,845,041.66	1年以内	5.36	292,252.08
合计	—	58,882,928.16	—	53.99	2,944,146.40

(续)

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
昆明云内动力股份有限公司	非关联方	28,760,386.88	1年以内	31.93	1,438,019.34
喜德瑞采暖设备(上海)有限公司	非关联方	6,801,258.85	1年以内	7.55	340,062.94
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	非关联方	4,575,000.00	3-4年 1,925,000.00 4-5年 2,650,000.00	5.08	3,082,500.00
上海索达传动机械有限公司	非关联方	4,393,034.93	1年以内	4.88	219,651.75
机械工业第四设计研究院有限公司	非关联方	4,346,200.00	1年以内 2,019,200.00 1-2年 618,000.00 2-3年 36,000.00 3-4年 1,518,000.00 4-5年 155,000.00	4.83	1,056,560.00
合计	—	48,875,880.66	—	54.27	6,136,794.03

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15-02 其他应收款

1、其他应收款分类列示:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	766,077.08	2,011,495.31	4,824,158.40
合计	766,077.08	2,011,495.31	4,824,158.40

2、其他应收款情况披露（新金融工具准则适用）：

（1）其他应收款账龄分析：

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	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	750,142.49	37,507.12	5.00	980,400.93	49,020.05	5.00
1至2年	1,357.46	135.75	10.00	560,627.15	56,062.72	10.00
2至3年	—	—	—	100,000.00	30,000.00	30.00
3至4年	100,000.00	50,000.00	50.00	11,100.00	5,550.00	50.00
4至5年	11,100.00	8,880.00	80.00	—	—	—
5年以上	—	—	—	—	—	—
合计	862,599.95	96,522.87	—	1,652,128.08	140,632.77	—

（2）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	140,632.77	—	—	140,632.77
2019年1月1日在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	44,109.90	—	—	44,109.90
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年12月31日余额	96,522.87	—	—	96,522.87

（3）坏账准备的变动情况：

项目	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日	本期增加		本期减少			2019年12月31日
				计提	收回	转回	转销	其他	
其他应收款坏账准备	140,632.77	—	140,632.77	—	—	44,109.90	—	—	96,522.87
合计	140,632.77	—	140,632.77	—	—	44,109.90	—	—	96,522.87

3、其他应收款情况披露（原金融工具准则适用）：

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,652,128.08	76.77	140,632.77	8.51	1,511,495.31
其中：账龄组合	1,652,128.08	76.77	140,632.77	8.51	1,511,495.31
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合并范围内的其他应收款	500,000.00	23.23	—	—	500,000.00
合计	2,152,128.08	100.00	140,632.77	—	2,011,495.31

(续)

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,087,960.89	100.00	263,802.49	5.18	4,824,158.40
其中：账龄组合	5,087,960.89	100.00	263,802.49	5.18	4,824,158.40
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合并范围内的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,087,960.89	100.00	263,802.49	—	4,824,158.40

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项：

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	980,400.93	49,020.05	5.00
1至2年	560,627.15	56,062.72	10.00
2至3年	100,000.00	30,000.00	30.00
3至4年	11,100.00	5,550.00	50.00
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	1,652,128.08	140,632.77	—

(续)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,944,271.99	247,213.60	5.00
1至2年	132,588.90	13,258.89	10.00

账龄	2017年12月31日		
	2至3年	11,100.00	3,330.00
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	—	—	—
合计	5,087,960.89	263,802.49	—

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项:

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 坏账准备的变动情况:

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少			2018年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
其他应收款坏账准备	263,802.49	—	—	123,169.72	—	—	140,632.77
合计	263,802.49	—	—	123,169.72	—	—	140,632.77

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少			2017年12月31日
		计提	收回	转回	转销	其他	
其他应收款坏账准备	482,252.50	—	—	218,450.01	—	—	263,802.49
合计	482,252.50	—	—	218,450.01	—	—	263,802.49

4、报告期内，无核销的其他应收款。

5、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	507,121.00	832,660.00	2,395,520.00
员工备用金	351,411.80	815,400.93	120,000.00
代收代付款	4,067.15	4,067.15	2,572,440.89
合并范围内其他应收款	—	500,000.00	—
合计	862,599.95	2,152,128.08	5,087,960.89

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
保定市长城控股集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	23.19	10,000.00
孙元海	员工备用金	150,000.00	1年以内	17.39	7,500.00
河南凤宝重工科技有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	11.59	5,000.00
重庆莱特威汽车零部件有限公司	押金及保证金	100,000.00	3-4年	11.59	50,000.00
Gianluigi Visentin	员工备用金	78,796.15	1年以内	9.13	3,939.81
合计	—	628,796.15	—	72.89	76,439.81

(续)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	押金及保证金	516,560.00	1-2年	24.00	51,656.00
长春一汽国际招标有限公司	押金及保证金	202,000.00	1年及1-2年	9.39	12,100.00
王怀虎	员工备用金	176,000.00	1年以内	8.18	8,800.00
严荣华	员工备用金	150,000.00	1年以内	6.97	7,500.00
Gianluigi Visentin	员工备用金	115,400.93	1年以内	5.36	5,770.05
合计	—	1,159,960.93	—	53.90	85,826.05

(续)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
明志科技工会委员会	代收代付款	2,360,000.00	1年以内	46.38	118,000.00
云南云创招标有限公司	押金及保证金	1,750,000.00	1年以内	34.39	87,500.00
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	押金及保证金	516,560.00	1年以内	10.15	25,828.00
重庆莱特威汽车零部件有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2年	1.97	10,000.00
张勇	代收代付款	85,000.00	1年以内	1.67	4,250.00
合计	—	4,811,560.00	—	94.56	245,578.00

7、涉及政府补助的应收款项：无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,823,680.00	—	11,823,680.00
对联营、合营企业投资	—	—	—
合计	11,823,680.00	—	11,823,680.00

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,483,453.03	—	27,483,453.03

对联营、合营企业投资	—	—	—
合计	27,483,453.03	—	27,483,453.03

(续)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,855,403.03	—	15,855,403.03
对联营、合营企业投资	—	—	—
合计	15,855,403.03	—	15,855,403.03

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明志装备	15,659,773.03	—	15,659,773.03	—	—	—
德国明志	11,823,680.00	—	—	11,823,680.00	—	—
合计	27,483,453.03	—	15,659,773.03	11,823,680.00	—	—

(续)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明志装备	15,659,773.03	—	—	15,659,773.03	—	—
德国明志	195,630.00	11,628,050.00	—	11,823,680.00	—	—
合计	15,855,403.03	11,628,050.00	—	27,483,453.03	—	—

(续)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明志装备	15,659,773.03	—	—	15,659,773.03	—	—
德国明志	—	195,630.00	—	195,630.00	—	—
合计	15,659,773.03	195,630.00	—	15,855,403.03	—	—

15-04 营业收入及成本

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	580,563,954.46	389,921,324.07
其他业务	2,507,535.11	599,715.29
合计	583,071,489.57	390,521,039.36

(续)

项目	2018年度
----	--------

	收入	成本
主营业务	453,559,002.90	313,342,574.32
其他业务	4,878,728.53	416,700.21
合计	458,437,731.43	313,759,274.53

(续)

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	359,639,949.65	242,896,349.20
其他业务	3,856,025.53	370,589.46
合计	363,495,975.18	243,266,938.66

15-05 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的收益	2,617,463.83	—	—
子公司分红	—	—	14,000,000.00
其他	—	3,947.28	—
合计	2,617,463.83	3,947.28	14,000,000.00

附注 16: 补充资料**16-01 非经常性损益**

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-1,673,046.56	-1,157,548.79	-18,139.27
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,346,785.11	6,385,618.86	17,679,046.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	-513,187.50
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,310.40	813,872.91	-405,937.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	-21,817,757.00	—
所得税影响额	982,379.69	-2,387,049.75	2,490,589.64
少数股东权益影响额	—	—	—
合计	5,704,669.26	-13,388,764.27	14,251,192.27

根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	原因
股份支付费用	—	-21,817,757.00	—	股权激励主要是考虑公司历史的因素同时兼顾未来，不是为获取职工和其他方未来提供的服务，无需要达到规定的业绩条件的。

16-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	25.62%	0.87	0.87
	2018 年度	10.56%	0.33	0.33
	2017 年度	24.98%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	23.64%	0.80	0.80
	2018 年度	15.54%	0.49	0.49
	2017 年度	18.85%	0.52	0.52

附注 17：财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月15日批准。





营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

统一社会信用代码 (1/1)
91320200078269333C

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



名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月18日至*****

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

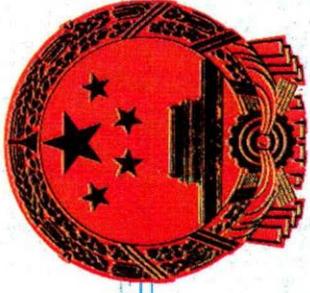
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计、税务、会计、法律、法规等部门批准的其他经营活动。



登记机关

2019年08月28日



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39 发证时间: 二〇二一年八月五日

证书有效期至: 二〇二一年八月五日



会计师事务所 执业证书

名称： 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 张彩斌

主任会计师： 张彩斌

经营场所： 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-100室

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 32020028

批准执业文号： 苏财会[2013]36号

批准执业日期：



证书序号：0001495

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》。

发证机关：



二〇一九

年 月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘勇
 Full name: 刘勇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1967-09-21
 Date of birth: 1967-09-21
 工作单位: 新江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)苏州分所
 Working unit: 新江苏公证天业会计师事务所(普通合伙)苏州分所
 身份证号码: 320503196709210039
 Identity card No.: 320503196709210039



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

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



刘勇(320500010004)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



刘勇(320500010004)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



刘勇(320500010004)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /m /d



姓名	许金琴
Full name	许金琴
性别	女
Sex	女
出生日期	1987-01-03
Date of birth	1987-01-03
工作单位	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州工业园区
Working unit	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州工业园区
身份证号码	220112198701030420
Identity card No.	220112198701030420



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:
No. of Certificate 320200280141

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 03 月 30 日

许金琴(320200280141)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d