

江苏微导纳米科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]4639号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	13

江苏微导纳米科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏微导纳米科技股份有限公司（以下简称“微导纳米”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度及 2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了微导纳米 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 2019 年的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，我们独立于微导纳米，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
微导纳米收入详见财务报表附注“三、（二十三）收入”“六、（二十九）营业收入、营业成本”。2017 年度营业收入总金额为 0.00 元、2018 年度营业收入总金额为 41,910,583.24 元、2019 年度营业收入总金额为 215,815,556.33 元。微导纳米销售的产品大部分是非标准化产品，鉴于在三个年度销售数量、销售金额增长幅度较大，因此我们在审计中重点关注收入的真实性。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险； 2) 了解、测试和评价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，通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估微导纳米的收入确认政策，并确认其是否一贯执行；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	3) 检查主要销售合同，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，评价收入确认会计政策的适当性； 4) 执行实质性分析程序，分析毛利率及应收账款周转率的变动情况及与同行业的对比； 5) 检查主要产品的发货申请单、托运单、客户确认的验收单等外部证据，检查销售收款记录，包括期后回款； 6) 对期末应收账款和销售收入及与收入确认相关的核心合同条款进行函证； 7) 调查重要客户和新增客户背景资料； 8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。
存货	
<p>截至 2017 年 12 月 31 日，微导纳米存货金额为 52,444,020.02 元，占财务报表资产总额的 67.91%，其中发出商品金额为 17,936,138.90 元，占期末存货金额的 34.20%；截至 2018 年 12 月 31 日，微导纳米存货金额为 232,540,966.14 元，占财务报表资产总额的 51.83%，其中发出商品金额为 167,894,941.96 元，占期末存货金额的 72.20%；截至 2019 年 12 月 31 日，微导纳米存货金额为 273,555,740.84 元，占财务报表资产总额的 45.51%，其中发出商品金额为 195,650,939.68 元，占期末存货金额的 71.52%。</p> <p>该发出商品系已交付给购买方但尚未验收的产品，由于上述存货对财务报表影响重大，其验收周期长、分布范围广等涉及发出商品存在性认定，需要管理层做出重大判断和假设，因此我们在审计中予以重点关注。详见财务报表附注“三、（十二）存货”“六、（七）存货”。</p>	<p>针对存货事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> 1) 了解、测试和评价存货相关内部控制，评估会计政策的适当性； 2) 分析存货余额的变动及周转率；取得发出商品清单，检查销售合同、发货申请单、托运单及对应合同的回款情况； 3) 对发出商品数量及其对应销售合同金额执行函证； 4) 选取样本在客户生产车间现场查看微导纳米发出商品的使用和验收状态，并对设备数量进行监盘； 5) 对发出商品执行存货跌价准备测试； 6) 期末对存货执行监盘程序； 7) 查阅网络公开信息中相关客户所处行业的产能状况，分析其采购规模变动的的原因，对微导纳米发

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	出商品情况的存在认定进行佐证。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

微导纳米管理层（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，管理层负责评估微导纳米的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算微导纳米、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微导纳米的财务报告过程。

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

审计报告（续）

天职业字[2020]4639号

能导致对微导纳米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微导纳米不能持续经营。

（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。

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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]4639号

[此页无正文]



中国注册会计师

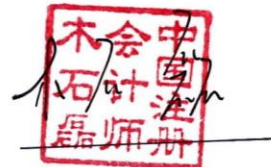
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表（续）

编制单位：江苏悦康药业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	29,900,000.00	50,000,000.00		六、（十五）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	46,692,882.90	85,557,694.67	4,491,133.83	六、（十六）
应付账款	42,875,633.38	64,629,467.15	17,193,735.50	六、（十七）
预收款项	224,376,342.09	213,496,186.20	17,511,100.00	六、（十八）
合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	8,610,776.68	6,577,996.13	2,900,447.66	六、（十九）
应交税费	1,940,223.04	270,399.24		六、（二十）
其他应付款	1,105,159.46	11,481,513.44	29,278,887.44	六、（二十一）
其中：应付利息	39,925.42	60,416.67		六、（二十一）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	2,065,270.44			六、（二十二）
流动负债合计	357,566,287.99	432,013,256.83	71,375,304.43	
非流动负债				
△保险合同准备金				
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				
长期应付职工薪酬				
预计负债	1,079,077.78	209,552.92		六、（二十三）
递延收益	5,650,000.00			六、（二十四）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,729,077.78	209,552.92		
负债合计	364,295,365.77	432,222,809.75	71,375,304.43	
股东权益				
股本	47,463,158.00	42,020,000.00	17,648,000.00	六、（二十五）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	185,459,242.93	16,899,524.36	1,470,000.00	六、（二十六）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	382,056.75			六、（二十七）
△一般风险准备				
未分配利润	3,438,510.74	-42,454,868.15	-13,261,957.57	六、（二十八）
股东权益合计	236,742,968.42	16,464,656.21	5,856,042.43	
负债及股东权益合计	601,038,334.19	448,687,465.96	77,231,346.86	

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：俞潇莹

会计机构负责人：俞潇莹





利润表

编制单位：江苏微纳纳科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	215,815,556.33	41,910,583.24		
其中：营业收入	215,815,556.33	41,910,583.24		六、(二十九)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	168,973,673.39	75,395,542.23	10,585,745.15	
其中：营业成本	99,315,354.32	20,077,838.12		六、(二十九)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	983,471.97	551,584.79	12,469.10	六、(三十)
销售费用	10,097,283.27	4,359,101.73	367,783.04	六、(三十一)
管理费用	14,533,128.69	12,136,253.70	1,147,889.92	六、(三十二)
研发费用	40,737,046.89	35,600,952.18	9,012,986.64	六、(三十三)
财务费用	3,307,388.25	2,669,811.71	44,616.45	六、(三十四)
其中：利息费用	3,628,240.43	2,782,799.97	74,903.42	六、(三十四)
利息收入	459,071.67	180,806.00	38,968.47	六、(三十四)
加：其他收益	6,031,192.79	1,353,287.36	124,475.00	六、(三十五)
投资收益（损失以“-”号填列）	366,842.02	140,487.33	58,966.12	六、(三十六)
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（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,784,965.52			六、(三十七)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,493,292.73	-2,886,050.60	-24,924.40	六、(三十八)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,961,659.50	-34,877,234.90	-10,427,228.43	
加：营业外收入	198,961.55	145,773.72	0.61	六、(三十九)
减：营业外支出	3,000.00			六、(四十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,157,621.05	-34,731,461.18	-10,427,227.82	
减：所得税费用	6,743,558.65	-5,538,550.60	-1,515,439.43	六、(四十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,414,062.40	-29,192,910.58	-8,911,788.39	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,414,062.40	-29,192,910.58	-8,911,788.39	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	41,414,062.40	-29,192,910.58	-8,911,788.39	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	0.9203	-1.1676	-0.5050	十五、(二)
（二）稀释每股收益（元/股）	0.9203	-1.1676	-0.5050	十五、(二)

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：俞潇莹

会计机构负责人：俞潇莹



王磊



现金流量表

编制单位：江苏微纳纳米科技股份有限公司

金额单位：元

	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	175,623,783.17	167,492,410.63	17,443,537.98	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	4,643,290.39	1,272,853.08		
收到其他与经营活动有关的现金	120,858,626.90	8,182,267.84	1,809,355.33	六、(四十二)
经营活动现金流入小计	301,125,700.46	176,947,531.55	19,252,893.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	185,206,031.50	77,524,456.37	29,388,921.45	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	39,104,879.67	26,678,919.49	8,091,390.97	
支付的各项税费	6,924,240.98	1,906,325.39	12,469.10	
支付其他与经营活动有关的现金	113,732,479.93	54,629,909.96	7,647,004.98	六、(四十二)
经营活动现金流出小计	344,967,632.08	160,739,611.21	45,139,786.50	
经营活动产生的现金流量净额	-43,841,931.62	16,207,920.34	-25,886,893.19	六、(四十三)
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	366,842.02	140,487.33	58,966.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,103.35			
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	69,121,909.05	69,050,000.00	4,000,000.00	六、(四十二)
投资活动现金流入小计	69,521,854.42	69,190,487.33	4,058,966.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,819,152.52	13,126,831.05	2,815,561.25	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	49,121,909.05	83,050,000.00	10,000,000.00	六、(四十二)
投资活动现金流出小计	59,941,061.57	96,176,831.05	12,815,561.25	
投资活动产生的现金流量净额	9,580,792.85	-26,986,343.72	-8,756,595.13	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	165,411,765.00	14,960,235.00		
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	89,900,000.00	85,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	28,000,000.00	六、(四十二)
筹资活动现金流入小计	255,311,765.00	109,960,235.00	28,000,000.00	
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	35,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,114,539.21	2,331,479.19		
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	8,000,000.00	30,000,000.00		六、(四十二)
筹资活动现金流出小计	122,114,539.21	67,331,479.19		
筹资活动产生的现金流量净额	133,197,225.79	42,628,755.81	28,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	13,046.07			
五、现金及现金等价物净增加额	98,949,133.09	31,850,332.43	-6,643,488.32	六、(四十三)
加：期初现金及现金等价物的余额	35,505,935.95	3,655,603.52	10,299,091.84	六、(四十三)
六、期末现金及现金等价物余额	134,455,069.04	35,505,935.95	3,655,603.52	六、(四十三)

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：俞潇莹

会计机构负责人：俞潇莹



王磊



股东权益变动表

金额单位：元

项目	2019年度							股东权益合计					
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	42,020,000.00					16,899,524.36						-42,454,868.15	16,464,656.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	12,020,000.00					16,899,524.36						-42,454,868.15	16,464,656.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,443,158.00					168,559,718.57				382,056.75		15,893,378.89	220,278,312.21
（一）综合收益总额												11,414,062.40	41,414,062.40
（二）股东投入和减少资本	2,463,158.00					176,401,091.81							178,864,249.81
1. 股东投入的普通股	2,463,158.00					162,948,607.00							165,411,765.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额						13,452,484.81							13,452,484.81
4. 其他													
（三）利润分配										382,056.75		-382,056.75	
1. 提取盈余公积										382,056.75		-382,056.75	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	2,980,000.00					-7,841,373.21						4,861,373.24	
1. 资本公积转增股本	2,980,000.00					-2,980,000.00							
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他												4,861,373.24	
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	47,463,158.00					185,459,242.93				382,056.75		3,438,510.74	236,742,968.42

编制单位：江西高导材料科技股份有限公司



会计机构负责人：俞潇莹



主管会计工作负责人：俞潇莹



法定代表人：王磊



股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2018年度				未分配利润	股东权益合计							
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	17,648,000.00					1,470,000.00						-13,261,957.57	5,856,042.43
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	17,648,000.00					1,470,000.00							5,856,042.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,372,000.00					15,429,524.36							10,808,613.78
(一)综合收益总额													-29,192,910.58
(二)股东投入和减少资本	24,372,000.00					15,429,524.36							39,801,524.36
1.股东投入的普通股	24,372,000.00					15,429,524.36							24,372,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													15,429,524.36
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	42,020,000.00					16,899,524.36							16,464,656.21

编制单位:江苏微纳米科技股份有限公司



法定代表人:王嵩

主管会计工作负责人:俞潇莹

会计机构负责人:俞潇莹



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2017年度						未分配利润	股东权益合计						
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	17,648,000.00				1,470,000.00							-4,350,169.18	14,767,830.82	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	17,648,000.00				1,470,000.00								14,767,830.82	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	17,648,000.00				1,470,000.00								-13,261,957.57	5,856,042.43

法定代表人: 王磊

主管会计工作负责人: 俞潇莹

会计机构负责人: 俞潇莹



江苏微导纳米科技股份有限公司

2017年1月1日-2019年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

江苏微导纳米科技股份有限公司(原名江苏微导纳米装备科技有限公司)(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2015年12月25日,于2019年12月30日取得无锡市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91320213MA1MDBFY36的营业执照。注册资本:人民币4,746.3158万元整;法定代表人:王磊;公司住所:无锡市新吴区漓江路11号。

(二) 历史沿革

(1) 公司设立

2015年12月11日,江苏微导纳米装备科技有限公司签署了《江苏微导纳米装备科技有限公司章程》等相关公司设立文件,设立公司,于2015年12月25日由无锡市新吴区市场监督管理局批准成立,并于2016年1月22日取得社会统一信用代码为91320213MA1MDBFY36的《营业执照》,住所为无锡市新区行创四路7号,法定代表人为王燕清,注册资本为2,000.00万元人民币。经营范围为:电子产品、半导体、新能源材料、纳米技术镀膜专用设备的研发、设计、生产、技术服务。(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)

公司设立时的股东及持股情况如下:

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴金额 (万元)	实缴比例 (%)	出资方式
刘兵武	29.40	1.47	29.40	1.67	货币
胡彬	88.20	4.41			货币
潘景伟	147.00	7.35			货币
王燕清	1,735.40	86.77	1,735.40	98.33	货币
合计	2,000.00	100.00	1,764.80	100.00	

(2) 注册资本变动、公司类型变动、营业期限变动、第一次股东变更

2015年12月29日,公司召开股东会,通过如下决议:(1)公司注册资本由2,000.00万元人民币增资至2,941.1765万元人民币。同意芬兰籍LI WEI MIN和新加坡籍LI XIANG以技术出资的方式参与投资,共941.1765万元人民币,共占合资资本的32%。其中,LI WEI MIN技术出资676.4706

万元人民币，占合资资本的23%，不足部分由现汇补足；LI XIANG技术出资264.7059万元人民币，占合资资本的9%，不足部分由现汇补足。

此次变更后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）	出资方式
刘兵武	29.4000	1.00	29.40	1.67	货币
胡彬	88.2000	3.00			货币
潘景伟	147.0000	5.00			货币
王燕清	1,735.4000	59.00	1,735.40	98.33	货币
LI WEI MIN	676.4706	23.00			技术
LI XIANG	264.7059	9.00			技术
合计	2,941.1765	100.00	1,764.80	100.00	

（3）第二次股东变更

2017年2月1日，公司召开股东会，通过如下决议：（1）原章程第三章第十条现修改为：王燕清货币出资人民币1,735.40万元，于2016年2月23日到位；胡彬货币出资人民币88.20万元，于2060年1月1日到位；刘兵武货币出资人民币29.40万元，于2016年1月12日到位；潘景伟货币出资人民币147.00万元，于2060年1月1日到位；LI WEI MIN技术出资人民币676.4706万元，于2060年1月1日到位；LI XIANG技术出资人民币264.7059万元，于2060年1月1日到位。

2017年2月10日，公司召开股东会，通过如下决议：（1）现同意LI WEI MIN将其占公司8%的股权共计235.2941万元以0.00万元转让给无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）；（2）现同意LI XIANG将其占公司4%的股权共计117.6471万元以0.00万元转让给无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）；（3）现同意王燕清将其占公司3%的股权共计88.24955万元以88.24955万元转让给无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）；（4）现同意王燕清将其占公司3%的股权共计88.24955万元以88.24955万元转让给无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）；（5）公司股东同意放弃相应优先受让权。

2017年2月27日公司完成工商变更登记手续。

此次变更后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）	出资方式
刘兵武	29.40000	1.00	29.40000	1.67	货币
胡彬	88.20000	3.00			货币
潘景伟	147.00000	5.00			货币
王燕清	1,558.90090	53.00	1,558.90090	88.33	货币
LI WEI MIN	441.17650	15.00			技术
LI XIANG	147.05880	5.00			技术

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴金额 (万元)	实缴比例 (%)	出资方式
无锡德厚盈投资合伙企业 (有限合伙)	88.24955	3.00	88.24955	5.00	货币
无锡聚海盈投资合伙企业 (有限合伙)	352.94120	12.00			技术
无锡聚海盈投资合伙企业 (有限合伙)	88.24955	3.00	88.24955	5.00	货币
合计	<u>2,941.17650</u>	<u>100.00</u>	<u>1,764.80000</u>	<u>100.00</u>	

(4) 注册资本变更、股东变更

2018年3月23日,公司召开董事会,通过如下决议:(1)现同意刘兵武将其占公司1%的股权共计29.40万元以29.40万元转让给王燕清;(2)现同意王燕清将其占公司3%的股权共计88.2353万元以88.2353万元转让给LI XIANG;(3)现同意王燕清将其占公司2%的股权共计58.7647万元以58.7647万元转让给LI WEI MIN;(4)现同意王燕清将其占公司1%的股权共计29.40万元以29.40万元转让给胡彬;(5)现同意无锡德厚盈投资合伙企业(有限合伙)将其占公司1%的股权共计29.40万元以29.40万元转让给胡彬。

此次变更后,公司股东及持股情况如下:

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴金额 (万元)	实缴比例 (%)	出资方式
王燕清	1,411.90090	48.00	1,411.90090	80.00	货币
胡彬	147.00000	5.00	58.80000	3.34	货币
潘景伟	147.00000	5.00			货币
LI WEI MIN	441.17650	15.00			技术
LI WEI MIN	58.76470	2.00	58.76470	3.33	货币
LI XIANG	147.05880	5.00			技术
LI XIANG	88.23530	3.00	88.23530	5.00	货币
无锡聚海盈投资合伙企业 (有限合伙)	352.94120	12.00			技术
无锡聚海盈投资合伙企业 (有限合伙)	88.24955	3.00	88.24955	5.00	货币
无锡德厚盈投资合伙企业 (有限合伙)	58.84955	2.00	58.84955	3.33	货币
合计	<u>2,941.17650</u>	<u>100.00</u>	<u>1,764.80000</u>	<u>100.00</u>	

2018年3月26日,公司召开董事会,通过如下决议:现同意公司注册资本由2,941.1765万元增加至4,202.00万元,增资由无锡万海盈投资合伙企业(有限合伙)进行,以现汇方式出资。

此次增资后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）	出资方式
王燕清	1,411.90090	33.60	1,411.90090	80.00	货币
胡彬	147.00000	3.50	58.80000	3.34	货币
潘景伟	147.00000	3.50			货币
LI WEI MIN	441.17650	10.50			技术
LI WEI MIN	58.76470	1.40	58.76470	3.33	货币
LI XIANG	147.05880	3.50			技术
LI XIANG	88.23530	2.10	88.23530	5.00	货币
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	352.94120	8.40			技术
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	88.24955	2.10	88.24955	5.00	货币
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	58.84955	1.40	58.84955	3.33	货币
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	1,260.82350	30.00			货币
合计	<u>4,202.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,764.80000</u>	<u>100.00</u>	

2018年3月30日公司完成工商变更登记手续。

（5）实缴资本全部到位

无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）于2018年5月4日以货币资金实缴注册资本12,608,235.00元；潘景伟分别于2018年6月14日以货币资金实缴注册资本1,000,000.00元、2018年6月15日以货币资金实缴注册资本470,000.00元；胡彬于2018年6月14日以货币资金实缴注册资本882,000.00元；LI WEI MIN于2018年6月30日以6项技术专利出资，评估价值未4,430,000.00元，全体股东确认的价值为4,411,765.00元，江苏中企华中天资产评估有限公司对LI WEI MIN出资的6项专利技术进行了评估，并出具了苏中资评报字（2018）第C2044号资产评估报告；LI XIANG于2018年6月30日以2项技术专利出资，评估价值为人民币1,480,000.00元，全体股东确认的价值为人民币1,470,588.00元，江苏中企华中天资产评估有限公司对LI XIANG出资的2项专利技术进行了评估，并出具了苏中资评报字（2018）第C2043号资产评估报告；无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）于2018年6月30日以4项专利技术出资，评估价值为人民币3,550,000.00元，全体股东确认的价值为人民币3,529,412.00元，江苏中企华中天资产评估有限公司对无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）出资的4项专利技术进行了评估，并出具了苏中资评报字（2018）第C2042号资产评估报告。2018年6月30日，LI WEI MIN、LI XIANG和无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）与江苏微导纳米装备科技有限公司就出资的专利技术签订转让合同。

截至2018年8月28日止，全体股东的缴纳的实收资本合计人民币42,020,000.00元，实

收资本占注册资本比例 100%。天职国际会计事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 9 月 3 日出具天职业字[2018]19968 号验资报告予以验证。

此次实缴出资后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）	出资方式
王燕清	1,411.90090	33.60	1,411.90090	33.60	货币
胡彬	147.00000	3.50	147.00000	3.50	货币
潘景伟	147.00000	3.50	147.00000	3.50	货币
LI WEI MIN	441.17650	10.50	441.17650	10.50	技术
LI WEI MIN	58.76470	1.40	58.76470	1.40	货币
LI XIANG	147.05880	3.50	147.05880	3.50	技术
LI XIANG	88.23530	2.10	88.23530	2.10	货币
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	352.94120	8.40	352.94120	8.40	技术
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	88.24955	2.10	88.24955	2.10	货币
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	58.84955	1.40	58.84955	1.40	货币
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	1,260.82350	30.00	1,260.82350	30.00	货币
合计	<u>4,202.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,202.00</u>	<u>100.00</u>	

（6）2018 年 10 月，第三次股权转让

2018 年 10 月 10 日，公司召开董事会会议，同意王燕清将其持有的公司 33.60%股权计 1,411.90 万元以 1,411.90 万元的价格转让给无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）。同日，公司召开股东会审议通过上述事项，双方签订《股权转让协议》，对上述事项进行约定。

2018 年 10 月 16 日，公司换领新的《营业执照》。本次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）	出资方式
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	2,672.7244	63.60	2,672.7244	63.60	货币
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	352.94120	8.40	352.94120	8.40	技术
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	88.24955	2.10	88.24955	2.10	货币
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	58.84955	1.40	58.84955	1.40	货币
胡彬	147.00000	3.50	147.00000	3.50	货币
潘景伟	147.00000	3.50	147.00000	3.50	货币

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴金额 (万元)	实缴比例 (%)	出资方式
LI WEI MIN	441.17650	10.50	441.17650	10.50	技术
LI WEI MIN	58.76470	1.40	58.76470	1.40	货币
LI XIANG	147.05880	3.50	147.05880	3.50	技术
LI XIANG	88.23530	2.10	88.23530	2.10	货币
合计	4,202.00000	100.00	4,202.00000	100.00	

(7) 2019年6月，第四次股权转让

2019年6月20日，公司召开董事会会议，同意潘景伟将其持有的公司1.00%股权计42.02万元以42.02万元的价格转让给无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）。同日，公司召开股东会审议通过上述事项，双方签订《股权转让协议》，对上述事项进行约定。

2019年6月，公司换领新的《营业执照》。本次股权转让完成后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)	实缴金额 (万元)	实缴比例 (%)	出资方式
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	2,714.74440	64.60	2,714.74440	64.60	货币
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	352.94120	8.40	352.94120	8.40	技术
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	88.24955	2.10	88.24955	2.10	货币
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	58.84955	1.40	58.84955	1.40	货币
胡彬	147.00000	3.50	147.00000	3.50	货币
潘景伟	104.98000	2.50	104.98000	2.50	货币
LI WEI MIN	441.17650	10.50	441.17650	10.50	技术
LI WEI MIN	58.76470	1.40	58.76470	1.40	货币
LI XIANG	147.05880	3.50	147.05880	3.50	技术
LI XIANG	88.23530	2.10	88.23530	2.10	货币
合计	4,202.00000	100.00	4,202.00000	100.00	

2019年7月17日公司注册地址由“无锡市新吴区新梅路58号”变更为“无锡市新吴区新硕路9-6-2号”。

(8) 无形资产出资资金补正

根据公司2019年10月28日召开的董事会决议且全体股东出具相关声明，决议通过由实际控制人王燕清以货币资金补正股东LI XIANG和LI WEI MING无形资产出资资本金额合计5,882,353.00元，由聚海盈以货币资金补正其以无形资产出资资本金额3,529,412.00元。截至2019年10月30日止，无形资产出资补正后的累计注册资本为人民币42,020,000.00元，

累计实收资本为人民币 42,020,000.00 元，补正资本金 9,411,765.00 元计入资本公积。

(9) 公司整体股份制

2019 年 12 月 5 日根据公司的董事会决议，江苏微导纳米装备科技有限公司以 2019 年 10 月 31 日为基准日的净资产 59,597,806.03 整体折股变更为股份有限公司，折合的股本为 4500 万股，每股面值 1 元，股本金额 4500 万元，其余 14,597,806.03 元转入资本公积。公司于 2019 年 12 月 6 日前往工商办理变更登记，于 2019 年 12 月 10 日取得无锡市市场极度管理局核发的最新营业执照，公司名称变更为江苏微导纳米科技股份有限公司，注册资本变更为 4500 万元。

(10) 变更住所、增加注册资本

根据公司于 2019 年 12 月通过第一届董事会第二次会议决议、2019 年第二次临时股东大会决议的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,463,158.00 元，由上海君联晟灏创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海君联”）、北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北京君联”）、无锡新通科技有限公司（以下简称“无锡新通”）、无锡毓立创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡毓立”）、上海亿钊科技有限公司（以下简称“上海亿钊”）、江阴毅达高新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“江阴毅达”）、中小企业发展基金（江苏有限合伙）（以下简称“中小基金”）、江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）（以下简称“江苏人才”）于 2019 年 12 月 30 日前一次性缴足，变更后的注册资本为 47,463,158.00 元。

此次增资后，公司股东及持股情况如下：

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）	出资方式
LI WEIMIN	535.39630	11.28	535.39630	11.28	净资产
LI XIANG	251.98080	5.31	251.98080	5.31	净资产
潘景伟	112.42500	2.37	112.42500	2.37	净资产
胡彬	157.42510	3.32	157.42510	3.32	净资产
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	63.02310	1.33	63.02310	1.33	净资产
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	472.47940	9.95	472.47940	9.95	净资产
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）	2907.27030	61.25	2907.27030	61.25	净资产
上海君联	52.63160	1.11	52.63160	1.11	货币
北京君联	26.31580	0.55	26.31580	0.55	货币
无锡新通	15.78950	0.33	15.78950	0.33	货币
无锡毓立	47.36840	1.00	47.36840	1.00	货币
上海亿钊	9.47370	0.20	9.47370	0.20	货币
江阴毅达	47.36840	1.00	47.36840	1.00	货币

股东	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）	出资方式
中小基金	31.57890	0.67	31.57890	0.67	货币
江苏人才	15.78950	0.33	15.78950	0.33	货币
合计	4746.31580	100.00	4746.31580	100.00	

同时公司于 2019 年 12 月 30 日取得了无锡市市场监督管理局颁发的营业执照，住所由原无锡市新吴区新硕路 9-6-2 号变更为无锡市新吴区漓江路 11 号。注册资本由原 4500 万元人民币变更为 4746.3158 万元人民币。

（三）公司主要经营范围

公司是一家面向全球的高端设备制造商，专注于先进薄膜沉积和刻蚀装备的开发、设计、生产和服务。微导的业务涵盖新能源、柔性电子、半导体和纳米技术等工业领域。

经营范围：电子产品、半导体、新能源材料、纳米技术镀膜专用设备、专用纳米材料的研发、设计、生产、技术咨询、技术服务。（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）

（四）财务报表报出日

本财务报告于二〇二〇年四月九日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

本报告会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

以下为 2019 年度适用的会计政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策：

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

存在下列情况之一的，表明公司没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

（1）持有该金融资产的期限不确定。

（2）发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

（3）该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

（八）应收票据

以下为 2019 年度适用的会计政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司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应收票据预期信用损失进行估计。

以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策:

参见本财务报表附注“三、(九)应收账款”中 2017 年度、2018 年适用的会计政策。

(九) 应收账款

以下为 2019 年度适用的会计政策:

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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应收账款预期信用损失进行估计。

1. 按组合计量预期信用损失的应收账款

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

信用风险特征组合

除已单独计提坏账准备的应收款项外,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率,对预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准 金额 100 万以上（含）的款项
 单项金额重大并单项计提坏账准备的计 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的
 提方法 差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
 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

以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 金额 100 万以上（含）的款项
 单项金额重大并单项计提坏账准备的计 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的
 提方法 差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

除已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以前年度按账龄段
 信用风险特征组合 划分的类似信用风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合
 现时情况确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法

信用风险特征组合 账龄分析法

(2) 信用风险特征组合

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	20	20
2 至 3 年 (含 3 年)	60	60
3 年以上	100	100

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组合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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

以下为 2019 年度适用的会计政策：

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（七）金融工具进行处理。

以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策：

参见本财务报表附注“三、（九）应收账款”中 2017 年度、2018 年适用的会计政策。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有的发往客户现场的发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
其他	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
专利及非专利技术	10

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十八) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金

流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

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

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确

认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 预计负债

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

（二十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括专用设备收入、备品备件收入等。

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

本公司收入确认的具体政策：

（1）专用设备：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后即确认收入。

（2）备品备件：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，由买方确认接收后，确认收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
印花税	根据合同性质确定适用税率、权利证照	0.005%-0.03%、定额税率
车船使用税	应税车辆船舶	定额税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收优惠政策

根据国务院于2011年1月28日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件规定，本公司随同成型机销售的自行开发生产的软件，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税税收优惠政策

2019年11月7日，公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR201932000093的《高新技术企业证书》，有效期三年；公司自2019年起执行15%的企业所得税税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）执行《政府补助会计处理规定》

财政部于2017年6月12日发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）适用于2017年1月1日起发生的相关交易。公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入	调减利润表2017年度营业外收入124,475.00元，调增利润表2017年度其他收益124,475.00元

（2）执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定

公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	调增利润表2017年持续经营净利润-8,911,788.39元

（3）《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

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

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。

调减利润表 2017 年营业外支出 0.00 元；

调减利润表 2017 年营业外收入 0.00 元。

(4) 执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	资产负债表其他应收款 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日列示金额分别为 474,280.09 元、1,372,969.80 元。
将在固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	资产负债表固定资产 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日列示金额分别为 1,707,817.50 元、4,953,237.98 元；
将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	资产负债表在建工程 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日列示金额分别为 20,854.69 元、440,884.70 元。
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”中列示	资产负债表其他应付款 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日列示金额分别为 29,278,887.44 元、11,481,513.44 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	调增利润表 2017 年度及 2018 年度研发费用分别为 9,012,986.64 元、35,600,952.18 元；调减利润表 2017 年度及 2018 年度管理费用分别为 9,012,986.64 元、35,600,952.18 元。
财务费用项目下新增利息费用、利息收入项目	利润表利息费用 2017 年度及 2018 年度列示金额分别为 74,903.42 元、2,782,799.97 元；利润表利息收入 2017 年度及 2018 年度列示金额分别为 38,968.47 元、180,806.00 元。

(5) 执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定

自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	资产负债表应收票据 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 0.00 元、60,546,564.06 元、35,676,808.20 元；

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	资产负债表应收账款 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 0.00 元、12,499,198.45 元、68,090,258.40 元。
	资产负债表应付票据 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 4,491,133.83 元、85,557,694.67 元、
	46,692,882.90 元；资产负债表应付账款 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日列示金额分别为 17,193,735.50 元、64,629,467.15 元、42,875,633.38 元。
资产负债表新增“应收款项融资”行项目，并不追溯调整	资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额为 25,448,527.82 元。
资产减值损失中损失以“-”号填列，并不追溯调整	利润表资产减值损失 2017 年、2018 年及 2019 年列示金额分别为-24,924.40 元、-2,886,050.60 元、-1,493,292.73 元。

(6) 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定

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

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将信用级别较高银行承兑的未终止确认的银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动入他综合收益的金融资产”调整为“以公允价值计量且其变动入他综合收益的金融资产”,财务报表列为“应收款项融资”。	资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额为 25,448,527.82 元。
将“资产减值损失”拆分为信用减值损失和资产减值损失列示	利润表信用减值损失 2019 年列示金额为-3,784,965.52 元、资产减值损失 2019 年列示金额为-1,493,292.73 元。

(7) 自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据

准则规定进行调整。企业对 2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

(8) 自2019年1月1日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对报表项目和金额无相关影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 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

资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	70,559,323.16	70,559,323.16	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	60,546,564.06	50,475,752.67	-10,070,811.39
应收账款	12,499,198.45	12,499,198.45	
应收款项融资		10,370,811.39	10,370,811.39
预付款项	4,191,541.33	4,191,541.33	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,372,969.80	1,372,969.80	
其中：应收利息			
应收股利			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△买入返售金融资产			
存货	232,540,966.14	232,540,966.14	
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	37,821,684.37	37,821,684.37	
流动资产合计	419,532,247.31	419,832,247.31	300,000.00
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	4,953,237.98	4,953,237.98	
在建工程	440,884.70	440,884.70	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,862,745.34	8,862,745.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,342,311.36	7,342,311.36	
递延所得税资产	7,556,039.27	7,556,039.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	29,155,218.65	29,155,218.65	
资产总计	448,687,465.96	448,987,465.96	300,000.00
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	85,557,694.67	85,557,694.67	
应付账款	64,629,467.15	64,629,467.15	
预收款项	213,496,186.20	213,496,186.20	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,577,996.13	6,577,996.13	
应交税费	270,399.24	270,399.24	
其他应付款	11,481,513.44	11,481,513.44	
其中：应付利息	60,416.67	60,416.67	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		300,000.00	300,000.00
流动负债合计	432,013,256.83	432,313,256.83	300,000.00
非流动负债			
△保险合同准备金			
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			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债	209,552.92	209,552.92	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	209,552.92	209,552.92	
负 债 合 计	432,222,809.75	432,522,809.75	300,000.00
股东权益			
股本	42,020,000.00	42,020,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	16,899,524.36	16,899,524.36	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-42,454,868.15	-42,454,868.15	
股东权益合计	16,464,656.21	16,464,656.21	
负债及股东权益合计	448,687,465.96	448,987,465.96	300,000.00

5. 执行新收入准则对公司的预计影响

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，实施新收入准则对2017-2018年财务报表主要指标无影响，对2019年财务报表的影响如下（单位：万元）：

项目	应收账款	递延所得税资产	预收账款	合同负债	盈余公积	未分配利润	信用减值损失	所得税费用	净利润
2019年度	694.17	5.48	-22,437.63	23,168.34	-3.11	-27.95	36.54	-5.48	-31.05

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	10,727.60	3,849.10	9,924.10
银行存款	134,444,341.44	35,502,086.85	3,645,679.42
其他货币资金	12,750,829.89	35,053,387.21	4,670,224.83
<u>合计</u>	<u>147,205,898.93</u>	<u>70,559,323.16</u>	<u>8,325,828.35</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 货币资金受限

2019年期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项12,750,829.89元。

2018年期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项35,053,387.21元。

2017年期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,670,224.83元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

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	35,676,808.20	60,546,564.06	
<u>合计</u>	<u>35,676,808.20</u>	<u>60,546,564.06</u>	

2. 期末已质押的应收票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
	已质押金额	已质押金额	已质押金额	
银行承兑汇票	21,461,537.76	36,111,752.67		
<u>合计</u>	<u>21,461,537.76</u>	<u>36,111,752.67</u>		

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至2019年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	8,982,110.90	2,065,270.44	
<u>合计</u>	<u>8,982,110.90</u>	<u>2,065,270.44</u>	

截至2018年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,531,400.00		
<u>合计</u>	<u>4,531,400.00</u>		

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

无。

6. 坏账准备的情况

无。

7. 实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	68,286,194.53	13,157,051.00	
1至2年(含2年)	4,022,967.00		
合计	<u>72,309,161.53</u>	<u>13,157,051.00</u>	

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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(%)	
按组合计提坏账准备	<u>72,309,161.53</u>	100.00	<u>4,218,903.13</u>		<u>68,090,258.40</u>
其中:按信用风险特征组合的应收账款	72,309,161.53	100.00	4,218,903.13	5.83	68,090,258.40
合计	<u>72,309,161.53</u>	100.00	<u>4,218,903.13</u>		<u>68,090,258.40</u>

续上表:

类别	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(%)	
按组合计提坏账准备	<u>13,157,051.00</u>	100.00	<u>657,852.55</u>		<u>12,499,198.45</u>
其中:按信用风险特征组合的应收账款	13,157,051.00	100.00	657,852.55	5.00	12,499,198.45

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>13,157,051.00</u>	<u>100.00</u>	<u>657,852.55</u>		<u>12,499,198.45</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合的应收账款

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	68,286,194.53	3,414,309.73	5.00
1至2年(含2年)	4,022,967.00	804,593.40	20.00
<u>合计</u>	<u>72,309,161.53</u>	<u>4,218,903.13</u>	

续上表:

名称	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,157,051.00	657,852.55	5.00
<u>合计</u>	<u>13,157,051.00</u>	<u>657,852.55</u>	

3. 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账损失	657,852.55	3,561,050.58		4,218,903.13
<u>合计</u>	<u>657,852.55</u>	<u>3,561,050.58</u>		<u>4,218,903.13</u>

2018年度:

类别	2017年12月31日	本期变动金额		2018年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账损失		657,852.55		657,852.55
<u>合计</u>		<u>657,852.55</u>		<u>657,852.55</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2019年12月31日:

单位名称	账面余额	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
苏州腾晖光伏技术有限公司	15,559,458.67	21.52	777,972.93
泰州中来光电科技有限公司	9,399,710.20	13.00	469,985.51
无锡日托光伏科技有限公司	7,214,620.68	9.98	360,731.03
国家电投集团西安太阳能电力有限公司	6,797,602.38	9.40	339,880.12
徐州谷阳新能源科技有限公司	6,478,761.56	8.96	323,938.08
<u>合计</u>	<u>45,450,153.49</u>	<u>62.86</u>	<u>2,272,507.67</u>

2018年12月31日:

单位名称	账面余额	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏顺风光电科技有限公司	6,740,251.00	51.23	337,012.55
苏州腾晖光伏技术有限公司	6,416,800.00	48.77	320,840.00
<u>合计</u>	<u>13,157,051.00</u>	<u>100.00</u>	<u>657,852.55</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	25,448,527.82		
<u>合计</u>	<u>25,448,527.82</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,461,960.28	99.89	4,157,661.57	99.19	2,222,690.41	99.96
1-2年(含2年)			32,916.72	0.79	963.04	0.04
2-3年(含3年)	3,984.65	0.11	963.04	0.02		
<u>合计</u>	<u>3,465,944.93</u>	<u>100.00</u>	<u>4,191,541.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,223,653.45</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年12月31日:

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
万机仪器(中国)有限公司	非关联方	2,780,035.43	1年以内(含1年)	80.21
赛勉管理咨询(上海)有限公司	非关联方	193,698.00	1年以内(含1年)	5.59
澳霓科技(上海)有限公司	非关联方	182,104.11	1年以内(含1年)	5.25
徽拓真空阀门(上海)有限公司	非关联方	152,788.66	1年以内(含1年)	4.41
上海细润环境科技有限责任公司	非关联方	35,982.29	1年以内(含1年)	1.04
<u>合计</u>		<u>3,344,608.49</u>		<u>96.50</u>

2018年12月31日:

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
普发真空技术(上海)有限公司	非关联方	1,931,995.80	1年以内(含1年)	46.09
澳霓科技(上海)有限公司	非关联方	1,223,896.99	1年以内(含1年)	29.20
上海汉钟精机股份有限公司	非关联方	555,800.00	1年以内(含1年)	13.26
上海正帆科技股份有限公司	非关联方	221,505.12	1年以内(含1年)	5.28
慕尼黑展览(上海)有限公司	非关联方	87,480.00	1年以内(含1年)	2.09
<u>合计</u>		<u>4,020,677.91</u>		<u>95.92</u>

2017年12月31日:

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)
江苏锡安机电建设有限公司	非关联方	759,000.00	1年以内(含1年)	34.13
无锡宜顺机电安装工程有限公司	非关联方	630,000.00	1年以内(含1年)	28.33
普发真空技术(上海)有限公司	非关联方	601,500.00	1年以内(含1年)	27.05
浩钦科技无锡有限公司	非关联方	175,000.00	1年以内(含1年)	7.87
上海兄弟微电子科技有限公司	非关联方	27,255.56	1年以内(含1年)	1.23

单位名称	与本公司 关系	2017年12月31日	账龄	占预付款项总额 的比例(%)
<u>合计</u>		<u>2,192,755.56</u>		<u>98.61</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	856,308.48	1,372,969.80	474,280.09
<u>合计</u>	<u>856,308.48</u>	<u>1,372,969.80</u>	<u>474,280.09</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	395,195.65	1,047,567.20	496,627.24
1-2年(含2年)	370,330.17	472,226.20	3,105.26
2-3年(含3年)	461,521.20		
<u>合计</u>	<u>1,227,047.02</u>	<u>1,519,793.40</u>	<u>499,732.50</u>

(2) 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、保证金	1,176,751.37	1,422,751.37	477,227.24
代付款	23,480.00	51,084.00	13,700.00
备用金	14,052.34	45,558.03	8,805.26
其他	12,763.31	400.00	
<u>合计</u>	<u>1,227,047.02</u>	<u>1,519,793.40</u>	<u>499,732.50</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	146,823.60			<u>146,823.60</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	223,914.94			<u>223,914.94</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>370,738.54</u>			<u>370,738.54</u>

(4) 坏账准备情况

2019 年度：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	146,823.60	223,914.94			370,738.54
<u>合计</u>	<u>146,823.60</u>	<u>223,914.94</u>			<u>370,738.54</u>

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	25,452.41	121,371.19			146,823.60
<u>合计</u>	<u>25,452.41</u>	<u>121,371.19</u>			<u>146,823.60</u>

2017 年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	528.01	24,924.40			25,452.41
<u>合计</u>	<u>528.01</u>	<u>24,924.40</u>			<u>25,452.41</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年12月31日：

单位名称	款项性质	2019年12月 31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期末余额
无锡星洲工业园区开发股份有限公司	租赁保证金	508,329.00	1至2年(含2年), 2至3年(含3年)	41.43	237,220.20
无锡星洲能源发展有限公司	用电保证金	323,122.37	1至2年(含2年), 2至3年(含3年)	26.33	113,678.55
横店集团东磁股份有限公司	投标保证金	280,000.00	1年以内(含1年)	22.82	14,000.00
无锡虹桥医院有限公司	代垫医疗保险	12,351.19	1年以内(含1年)	1.01	617.56
无锡日联科技股份有限公司	保证金	10,000.00	1年以内(含1年)	0.81	500.00
合计		<u>1,133,802.56</u>		<u>92.40</u>	<u>366,016.31</u>

2018年12月31日：

单位名称	款项性质	2018年12月 31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期末余额
无锡星洲工业园区开发股份有限公司	租赁保证金	508,329.00	1年以内(含1年), 1至2年	33.45	76,249.35
无锡创生源自动化设备有限公司	投标保证金	330,000.00	1年以内(含1年)	21.71	16,500.00
无锡星洲能源发展有限公司	用电保证金	323,122.37	1年以内(含1年), 1至2年	21.26	34,551.40
横店集团东磁股份有限公司	投标保证金	260,000.00	1年以内(含1年)	17.11	13,000.00
李翔	备用金	17,927.20	1年以内(含1年)	1.18	896.36
合计		<u>1,439,378.57</u>		<u>94.71</u>	<u>141,197.11</u>

2017年12月31日：

单位名称	款项性质	2017年12月 31日	账龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备期末余额
无锡星洲工业园区开发股份有限公司	租赁保证金	338,886.00	1年以内(含1年)	67.81	16,944.30
无锡星洲能源发展有限公司	用电保证金	137,041.24	1年以内(含1年)	27.42	6,852.06
陈昌洲	备用金	4,000.00	1年以内(含1年)	0.80	200.00
华秋娟	备用金	3,105.26	1年以内(含1年)	0.62	155.27
南京乐伽商业管理有限公司 苏州分公司	出差人员房租押金	2,000.00	1年以内(含1年)	0.40	100.00
合计		485,032.50		97.05	24,251.63

(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。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,986,278.20		6,986,278.20
在产品	71,166,730.72	2,280,467.29	68,886,263.43
发出商品	196,970,591.98	1,319,652.30	195,650,939.68
委托加工物资	2,032,259.53		2,032,259.53
合计	277,155,860.43	3,600,119.59	273,555,740.84

续上表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,798,816.58		13,798,816.58

项目	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	51,554,986.23	1,904,123.07	49,650,863.16
发出商品	168,097,645.75	202,703.79	167,894,941.96
委托加工物资	1,196,344.44		1,196,344.44
合计	<u>234,647,793.00</u>	<u>2,106,826.86</u>	<u>232,540,966.14</u>

续上表：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,104,330.54		22,104,330.54
在产品	12,308,679.21		12,308,679.21
发出商品	17,936,138.90		17,936,138.90
委托加工物资	94,871.37		94,871.37
合计	<u>52,444,020.02</u>		<u>52,444,020.02</u>

2. 存货跌价准备

2019年度：

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	
在产品	1,904,123.07	376,344.22				2,280,467.29
发出商品	202,703.79	1,116,948.51				1,319,652.30
合计	<u>2,106,826.86</u>	<u>1,493,292.73</u>				<u>3,600,119.59</u>

2018年度：

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	
在产品		1,904,123.07				1,904,123.07
发出商品		202,703.79				202,703.79
合计		<u>2,106,826.86</u>				<u>2,106,826.86</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	
在产品	存货成本与可变现净值孰低	

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(八) 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
理财产品		20,000,000.00	6,000,000.00
待抵扣增值税	20,848,468.22	17,634,351.54	3,204,219.62
待摊费用	220,437.91	120,132.83	407,724.18
代扣代缴-住房公积金	100,274.00	67,200.00	19,908.00
合计	<u>21,169,180.13</u>	<u>37,821,684.37</u>	<u>9,631,851.80</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 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	10,227,877.48	4,953,237.98	1,707,817.50
合计	<u>10,227,877.48</u>	<u>4,953,237.98</u>	<u>1,707,817.50</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年度:

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2018年12月31日	2,672,111.53	534,173.51	1,535,392.41	554,595.69	278,836.56	<u>5,575,109.70</u>
2. 本期增加金额	<u>4,803,030.89</u>		<u>1,190,503.20</u>	<u>160,454.58</u>	<u>209,763.51</u>	<u>6,363,752.18</u>
(1) 购置	647,330.53		1,190,503.20	160,454.58	209,763.51	<u>2,208,051.82</u>
(2) 在建工程转入	4,155,700.36					<u>4,155,700.36</u>
3. 本期减少金额				<u>40,264.56</u>	<u>28,871.79</u>	<u>69,136.35</u>
(1) 处置或报废				40,264.56	28,871.79	<u>69,136.35</u>
4. 2019年12月31日	<u>7,475,142.42</u>	<u>534,173.51</u>	<u>2,725,895.61</u>	<u>674,785.71</u>	<u>459,728.28</u>	<u>11,869,725.53</u>
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	182,968.10	84,973.23	200,101.12	88,172.37	65,656.90	<u>621,871.72</u>
2. 本期增加金额	<u>451,442.20</u>	<u>96,151.26</u>	<u>333,144.95</u>	<u>112,784.17</u>	<u>66,295.10</u>	<u>1,059,817.68</u>
(1) 计提	451,442.20	96,151.26	333,144.95	112,784.17	66,295.10	<u>1,059,817.68</u>
3. 本期减少金额				<u>22,951.23</u>	<u>16,890.12</u>	<u>39,841.35</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废				22,951.23	16,890.12	<u>39,841.35</u>
4. 2019年12月31日	<u>634,410.30</u>	<u>181,124.49</u>	<u>533,246.07</u>	<u>178,005.31</u>	<u>115,061.88</u>	<u>1,641,848.05</u>
三、减值准备						
1. 2018年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019年12月31日						
四、账面价值						
1. 2019年12月31日	<u>6,840,732.12</u>	<u>353,049.02</u>	<u>2,192,649.54</u>	<u>496,780.40</u>	<u>344,666.40</u>	<u>10,227,877.48</u>
2. 2018年12月31日	<u>2,489,143.43</u>	<u>449,200.28</u>	<u>1,335,291.29</u>	<u>466,423.32</u>	<u>213,179.66</u>	<u>4,953,237.98</u>

2018年度：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2017年12月31日	995,299.16	106,063.02	489,209.40	88,153.86	164,529.91	<u>1,843,255.35</u>
2. 本期增加金额	<u>1,676,812.37</u>	<u>428,110.49</u>	<u>1,046,183.01</u>	<u>466,441.83</u>	<u>114,306.65</u>	<u>3,731,854.35</u>
(1) 购置	1,664,846.56	133,333.34	1,046,183.01	466,441.83	114,306.65	<u>3,425,111.39</u>
(2) 在建工程转入	11,965.81	294,777.15				<u>306,742.96</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2018年12月31日	<u>2,672,111.53</u>	<u>534,173.51</u>	<u>1,535,392.41</u>	<u>554,595.69</u>	<u>278,836.56</u>	<u>5,575,109.70</u>
二、累计折旧						
1. 2017年12月31日	39,018.14	7,954.75	44,054.97	14,194.89	30,215.10	<u>135,437.85</u>
2. 本期增加金额	<u>143,949.96</u>	<u>77,018.48</u>	<u>156,046.15</u>	<u>73,977.48</u>	<u>35,441.80</u>	<u>486,433.87</u>
(1) 计提	143,949.96	77,018.48	156,046.15	73,977.48	35,441.80	<u>486,433.87</u>
3. 本期减少金额						
4. 2018年12月31日	<u>182,968.10</u>	<u>84,973.23</u>	<u>200,101.12</u>	<u>88,172.37</u>	<u>65,656.90</u>	<u>621,871.72</u>
三、减值准备						
1. 2017年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2018年12月31日						
四、账面价值						
1. 2018年12月31日	<u>2,489,143.43</u>	<u>449,200.28</u>	<u>1,335,291.29</u>	<u>466,423.32</u>	<u>213,179.66</u>	<u>4,953,237.98</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
2. 2017年12月31日	<u>956,281.02</u>	<u>98,108.27</u>	<u>445,154.43</u>	<u>73,958.97</u>	<u>134,314.81</u>	<u>1,707,817.50</u>

2017年度:

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2016年12月31日	41,196.58		48,713.68	64,957.27	120,000.00	<u>274,867.53</u>
2. 本期增加金额	<u>954,102.58</u>	<u>106,063.02</u>	<u>440,495.72</u>	<u>23,196.59</u>	<u>44,529.91</u>	<u>1,568,387.82</u>
(1) 购置	954,102.58	106,063.02	440,495.72	23,196.59	44,529.91	<u>1,568,387.82</u>
3. 本期减少金额						
4. 2017年12月31日	<u>995,299.16</u>	<u>106,063.02</u>	<u>489,209.40</u>	<u>88,153.86</u>	<u>164,529.91</u>	<u>1,843,255.35</u>
二、累计折旧						
1. 2016年12月31日	293.32		2,881.33	1,948.72	4,695.28	<u>9,818.65</u>
2. 本期增加金额	<u>38,724.82</u>	<u>7,954.75</u>	<u>41,173.64</u>	<u>12,246.17</u>	<u>25,519.82</u>	<u>125,619.20</u>
(1) 计提	38,724.82	7,954.75	41,173.64	12,246.17	25,519.82	<u>125,619.20</u>
3. 本期减少金额						
4. 2017年12月31日	<u>39,018.14</u>	<u>7,954.75</u>	<u>44,054.97</u>	<u>14,194.89</u>	<u>30,215.10</u>	<u>135,437.85</u>
三、减值准备						
1. 2016年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2017年12月31日						
四、账面价值						
1. 2017年12月31日	<u>956,281.02</u>	<u>98,108.27</u>	<u>445,154.43</u>	<u>73,958.97</u>	<u>134,314.81</u>	<u>1,707,817.50</u>
2. 2016年12月31日	<u>40,903.26</u>		<u>45,832.35</u>	<u>63,008.55</u>	<u>115,304.72</u>	<u>265,048.88</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

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情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 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	591,854.20	440,884.70	20,854.69
<u>合计</u>	<u>591,854.20</u>	<u>440,884.70</u>	<u>20,854.69</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	4,444.63		4,444.63
软件实施系统	587,409.57		587,409.57
<u>合计</u>	<u>591,854.20</u>		<u>591,854.20</u>

续上表：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	440,884.70		440,884.70	20,854.69		20,854.69
软件实施系统						
<u>合计</u>	<u>440,884.70</u>		<u>440,884.70</u>	<u>20,854.69</u>		<u>20,854.69</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019年度：

项目名称	预算数	2018年12	本期增加	本期转入	本期其他	2019年12
		月31日	金额	固定资产额	减少额	月31日
SOLIDWORKS Manage 软件实施	535,494.49	298,758.64	118,367.92			417,126.56
原子层沉积设备1台			4,155,700.36	4,155,700.36		
BOM 投料工具	179,245.28		170,283.01			170,283.01
<u>合计</u>	<u>714,739.77</u>	<u>298,758.64</u>	<u>4,444,351.29</u>	<u>4,155,700.36</u>		<u>587,409.57</u>

续上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
77.90	77.90%				自筹
	100.00%				自筹
95.00	95.00%				自筹

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018 年 12 月 31 日
工业内窥镜维修		11,965.81		11,965.81		
大通牌多用途乘用车			137,735.05	137,735.05		
大众汽车 2 台			157,042.10	157,042.10		
SOLIDWORKS 软件	535,494.49		298,758.64			298,758.64
<u>合计</u>	<u>535,494.49</u>	<u>11,965.81</u>	<u>593,535.79</u>	<u>306,742.96</u>		<u>298,758.64</u>

续上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
	100.00%				自筹
	100.00%				自筹
	100.00%				自筹
55.79	55.79%				自筹

2017 年度：

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2017 年 12 月 31 日
工业内窥镜维修			11,965.81			11,965.81
<u>合计</u>			<u>11,965.81</u>			<u>11,965.81</u>

续上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
-------------------------	------	---------------	------------------	------------------	------

自筹

合计

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

2019年度：

项目	专利及非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	9,411,765.00	<u>9,411,765.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	<u>9,411,765.00</u>	<u>9,411,765.00</u>
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日	549,019.66	<u>549,019.66</u>
2. 本期增加金额	<u>941,176.56</u>	<u>941,176.56</u>
(1) 计提	941,176.56	<u>941,176.56</u>
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	<u>1,490,196.22</u>	<u>1,490,196.22</u>
三、减值准备		
1. 2018年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日	<u>8,862,745.34</u>	<u>8,862,745.34</u>
2. 2019年12月31日	<u>7,921,568.78</u>	<u>7,921,568.78</u>

2018年度：

项目	专利及非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日		
2. 本期增加金额	<u>9,411,765.00</u>	<u>9,411,765.00</u>

项目	专利及非专利技术	合计
(1) 资本投入	9,411,765.00	<u>9,411,765.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	<u>9,411,765.00</u>	<u>9,411,765.00</u>
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日		
2. 本期增加金额	<u>549,019.66</u>	<u>549,019.66</u>
(1) 计提	549,019.66	<u>549,019.66</u>
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	<u>549,019.66</u>	<u>549,019.66</u>
三、减值准备		
1. 2017年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日		
2. 2018年12月31日	<u>8,862,745.34</u>	<u>8,862,745.34</u>

(十二) 长期待摊费用

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
租赁厂房改造-新硕路	7,342,311.36	2,518,820.35	5,379,067.57		4,482,064.14
<u>合计</u>	<u>7,342,311.36</u>	<u>2,518,820.35</u>	<u>5,379,067.57</u>		<u>4,482,064.14</u>

2018年度:

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018年12月31日
租赁厂房改造-行创路4号	350,435.23		350,435.23		
租赁厂房改造-新硕路	35,117.06	8,443,371.71	1,136,177.41		7,342,311.36
<u>合计</u>	<u>385,552.29</u>	<u>8,443,371.71</u>	<u>1,486,612.64</u>		<u>7,342,311.36</u>

2017年度:

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017年12月31日
租赁厂房改造-行创路4号		816,706.27	466,271.04		350,435.23

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017年12月31日
租赁厂房改造-新硕路		38,461.54	3,344.48		35,117.06
<u>合计</u>		<u>855,167.81</u>	<u>469,615.52</u>		<u>385,552.29</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	8,189,761.26	1,228,464.19
预计负债	1,079,077.78	161,861.67
可抵扣亏损		
递延收益	5,650,000.00	847,500.00
<u>合计</u>	<u>14,918,839.04</u>	<u>2,237,825.86</u>

续上表:

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,911,503.01	436,725.45	25,452.41	3,817.86
预计负债	209,552.92	31,432.94		
可抵扣亏损	47,252,539.14	7,087,880.88	13,424,472.00	2,013,670.81
递延收益				
<u>合计</u>	<u>50,373,595.07</u>	<u>7,556,039.27</u>	<u>13,449,924.41</u>	<u>2,017,488.67</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十四) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
与工程建造和设备采购有关的预付款	108,476.00		108,476.00
<u>合计</u>	<u>108,476.00</u>		<u>108,476.00</u>

续上表：

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与工程建造和设备采购有关的预付款						
<u>合计</u>						

(十五) 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
质押保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00	
保证借款	9,900,000.00	20,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>29,900,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付票据

种类	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	46,692,882.90	85,557,694.67	4,491,133.83
<u>合计</u>	<u>46,692,882.90</u>	<u>85,557,694.67</u>	<u>4,491,133.83</u>

期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
工程款	704,267.56	902,100.00	41,000.00
货款	42,171,365.82	63,727,367.15	17,152,735.50
<u>合计</u>	<u>42,875,633.38</u>	<u>64,629,467.15</u>	<u>17,193,735.50</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
无锡大华久益华瑞税务师事务所有限公司	876,092.53	尚未结算
江苏锡安建设有限公司	192,200.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,068,292.53</u>	

续上表:

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
常州市乐萌压力容器有限公司	77,521.36	尚未结算
<u>合计</u>	<u>77,521.36</u>	

注: 2017年12月31日无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	224,376,342.09	213,496,186.20	17,511,100.00
<u>合计</u>	<u>224,376,342.09</u>	<u>213,496,186.20</u>	<u>17,511,100.00</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
华融金融租赁股份有限公司	23,234,324.79	设备未验收
通威太阳能(成都)有限公司	37,786,445.81	设备未验收
通威太阳能(安徽)有限公司	31,771,256.55	设备未验收
天合光能(常州)科技有限公司	9,000,000.00	设备未验收
中建材浚鑫科技有限公司	1,860,000.00	设备未验收
<u>合计</u>	<u>103,652,027.15</u>	

续上表:

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
泰州中来光电科技有限公司	1,371,100.00	设备未验收
<u>合计</u>	<u>1,371,100.00</u>	

续上表:

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
泰州中来光电科技有限公司	1,371,100.00	设备未验收
<u>合计</u>	<u>1,371,100.00</u>	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019 年度:

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	6,386,687.28	39,277,330.78	37,225,578.93	8,438,439.13
二、离职后福利中-设定 提存计划负债	191,308.85	2,056,483.15	2,075,454.45	172,337.55
<u>合计</u>	<u>6,577,996.13</u>	<u>41,333,813.93</u>	<u>39,301,033.38</u>	<u>8,610,776.68</u>

2018年度:

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	2,834,537.66	28,799,811.51	25,247,661.89	6,386,687.28
二、离职后福利中-设 定提存计划负债	65,910.00	1,600,993.85	1,475,595.00	191,308.85
<u>合计</u>	<u>2,900,447.66</u>	<u>30,400,805.36</u>	<u>26,723,256.89</u>	<u>6,577,996.13</u>

2017年度:

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	1,424,936.32	9,118,258.31	7,708,656.97	2,834,537.66
二、离职后福利中- 设定提存计划负债	11,495.00	406,019.00	351,604.00	65,910.00
<u>合计</u>	<u>1,436,431.32</u>	<u>9,524,277.31</u>	<u>8,060,260.97</u>	<u>2,900,447.66</u>

2. 短期薪酬列示

2019 年度:

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,294,178.06	35,851,487.21	33,802,272.91	8,343,392.36
二、职工福利费		1,242,126.89	1,242,126.89	
三、社会保险费	<u>92,209.22</u>	<u>1,069,647.04</u>	<u>1,066,809.49</u>	<u>95,046.77</u>
其中: 医疗保险费	77,504.37	893,416.13	891,540.78	79,379.72
工伤保险费	6,856.61	82,187.15	81,732.47	7,311.29
生育保险费	7,848.24	94,043.76	93,536.24	8,355.76

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
四、住房公积金	300.00	955,260.00	955,560.00	
五、工会经费和职工教育经费		158,809.64	158,809.64	
<u>合计</u>	<u>6,386,687.28</u>	<u>39,277,330.78</u>	<u>37,225,578.93</u>	<u>8,438,439.13</u>

2018年度：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,800,399.66	26,327,973.54	22,834,195.14	6,294,178.06
二、职工福利费		1,081,821.88	1,081,821.88	
三、社会保险费	<u>34,138.00</u>	<u>783,794.22</u>	<u>725,723.00</u>	<u>92,209.22</u>
其中：医疗保险费	26,702.00	648,582.37	597,780.00	77,504.37
工伤保险费	4,732.00	69,553.61	67,429.00	6,856.61
生育保险费	2,704.00	65,658.24	60,514.00	7,848.24
四、住房公积金		526,310.00	526,010.00	300.00
五、工会经费和职工教育经费		79,911.87	79,911.87	
<u>合计</u>	<u>2,834,537.66</u>	<u>28,799,811.51</u>	<u>25,247,661.89</u>	<u>6,386,687.28</u>

2017年度：

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,419,693.32	8,581,423.92	7,200,717.58	2,800,399.66
二、职工福利费		192,582.99	192,582.99	
三、社会保险费	<u>5,243.00</u>	<u>209,229.00</u>	<u>180,334.00</u>	<u>34,138.00</u>
其中：医疗保险费	4,225.00	164,801.00	142,324.00	26,702.00
工伤保险费	750.00	29,205.00	25,223.00	4,732.00
生育保险费	268.00	15,223.00	12,787.00	2,704.00
四、住房公积金		133,792.00	133,792.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,230.40	1,230.40	
<u>合计</u>	<u>1,424,936.32</u>	<u>9,118,258.31</u>	<u>7,708,656.97</u>	<u>2,834,537.66</u>

3. 设定提存计划列示

2019年度：

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	186,403.70	1,997,706.30	2,016,994.80	167,115.20
2. 失业保险费	4,905.15	58,776.85	58,459.65	5,222.35

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
合计	<u>191,308.85</u>	<u>2,056,483.15</u>	<u>2,075,454.45</u>	<u>172,337.55</u>

2018年度:

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	64,220.00	1,559,943.70	1,437,760.00	186,403.70
2. 失业保险费	1,690.00	41,050.15	37,835.00	4,905.15
合计	<u>65,910.00</u>	<u>1,600,993.85</u>	<u>1,475,595.00</u>	<u>191,308.85</u>

2017年度:

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	10,960.00	395,560.00	342,300.00	64,220.00
2. 失业保险费	535.00	10,459.00	9,304.00	1,690.00
合计	<u>11,495.00</u>	<u>406,019.00</u>	<u>351,604.00</u>	<u>65,910.00</u>

(二十) 应交税费

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 企业所得税	1,425,345.24		
2. 城市维护建设税	129,966.31	131,869.41	
3. 教育费附加	55,699.85	56,515.46	
4. 地方教育费附加	37,133.23	37,676.97	
5. 代扣代缴个人所得税	240,491.11	44,337.40	
6. 其他	51,587.30		
合计	<u>1,940,223.04</u>	<u>270,399.24</u>	

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 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	39,925.42	60,416.67	
其他应付款	1,065,234.04	11,421,096.77	29,278,887.44
合计	<u>1,105,159.46</u>	<u>11,481,513.44</u>	<u>29,278,887.44</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	39,925.42	60,416.67	
<u>合计</u>	<u>39,925.42</u>	<u>60,416.67</u>	

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方借款		8,465,807.53	28,074,903.42
房租		1,302,000.00	930,000.00
员工报销款	226,793.54	270,494.29	101,258.73
费用	806,440.50	1,346,794.95	172,127.00
其他	32,000.00	36,000.00	598.29
<u>合计</u>	<u>1,065,234.04</u>	<u>11,421,096.77</u>	<u>29,278,887.44</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2018年12月31日	未偿还或结转的原因
拉萨欣导创业投资有限公司	4,491,314.38	关联方
无锡先导智能装备股份有限公司	1,061,412.50	关联方
无锡先导电容器设备厂	5,276,493.15	关联方
<u>合计</u>	<u>10,829,220.03</u>	

续上表:

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
拉萨欣导创业投资有限公司	3,988,814.38	关联方
无锡先导智能装备股份有限公司	61,412.50	关联方
无锡先导电容器设备厂	25,016,089.04	关联方

项目	2017年12月31日	未偿还或结转的原因
合计	29,066,315.92	

注：截至2019年12月31日无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未终止确认已背书银行承兑汇票	2,065,270.44		
合计	2,065,270.44		

(二十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证金	1,079,077.78	209,552.92		计提质保费
合计	1,079,077.78	209,552.92		

(二十四) 递延收益

递延收益情况

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		6,000,000.00	350,000.00	5,650,000.00	政府拨款
合计		6,000,000.00	350,000.00	5,650,000.00	

涉及政府补助的项目：

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
2019年“太湖人才计划”项目扶助资金：基于原子层沉积(ALD)技术的尖端薄膜镀膜装备的研发及产业化政府补助		5,000,000.00				5,000,000.00	收益相关、资产相关
2018年省政策引导类计划(国际科技合作)专项资金：ALD钝化下的“超级黑硅电池”技术及其量		1,000,000.00		350,000.00		650,000.00	收益相关、资产相关

项目	2018年 12月31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
化装备开发项目政府补 助							
合计		6,000,000.00		350,000.00		5,650,000.00	

(二十五) 股本

2019 年度:

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
无锡德厚盈投资合伙企业(有限合伙)	588,495.50	41,735.50		630,231.00
无锡聚海盈投资合伙企业(有限合伙)	4,411,907.50	312,886.50		4,724,794.00
胡彬	1,470,000.00	104,251.00		1,574,251.00
LI WEI MIN	4,999,412.00	354,551.00		5,353,963.00
LI XIANG	2,352,941.00	166,867.00		2,519,808.00
无锡万海盈投资合伙企业(有限合伙)	26,727,244.00	2,345,459.00		29,072,703.00
潘景伟	1,470,000.00	74,450.00	420,200.00	1,124,250.00
上海君联晟灏创业投资合伙企业(有限合伙)		526,316.00		526,316.00
北京君联晟源股权投资合伙企业(有限合伙)		263,158.00		263,158.00
无锡新通科技有限公司		157,895.00		157,895.00
无锡毓立创业投资合伙企业(有限合伙)		473,684.00		473,684.00
上海亿钊科技有限公司		94,737.00		94,737.00
江阴毅达高新创业投资合伙企业(有限合伙)		473,684.00		473,684.00
中小企业发展基金(江苏有限合伙)		315,789.00		315,789.00
江苏人才创新创业投资四期基金(有限合伙)		157,895.00		157,895.00
合计	42,020,000.00	5,863,358.00	420,200.00	47,463,158.00

2018 年度:

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
刘兵武	294,000.00		294,000.00	
王燕清	15,589,009.00	294,000.00	15,883,009.00	
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）	882,495.50		294,000.00	588,495.50
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）	882,495.50	3,529,412.00		4,411,907.50
胡彬		1,470,000.00		1,470,000.00
LI WEI MIN		4,999,412.00		4,999,412.00
LI XIANG		2,352,941.00		2,352,941.00
无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）		26,727,244.00		26,727,244.00
潘景伟		1,470,000.00		1,470,000.00
合计	17,648,000.00	40,843,009.00	16,471,009.00	42,020,000.00

2017年度：

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
刘兵武	294,000.00			294,000.00
王燕清	17,354,000.00		1,764,991.00	15,589,009.00
无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）		882,495.50		882,495.50
无锡聚海盈投资合伙企业（有限合伙）		882,495.50		882,495.50
合计	17,648,000.00	1,764,991.00	1,764,991.00	17,648,000.00

（二十六）资本公积

2019年度：

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		162,948,607.00	2,980,000.00	159,968,607.00
其他资本公积	16,899,524.36	13,452,484.81	4,861,373.24	25,490,635.93
合计	16,899,524.36	176,401,091.81	7,841,373.24	185,459,242.93

2018年度：

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	1,470,000.00	15,429,524.36		16,899,524.36
合计	1,470,000.00	15,429,524.36		16,899,524.36

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
其他资本公积	1,470,000.00			1,470,000.00
<u>合计</u>	<u>1,470,000.00</u>			<u>1,470,000.00</u>

注 1：2017 年其他资本公积系 2015 年对技术骨干实施股权激励计划，公司确认股份支付费用并计提资本公积所致。

注 2：2018 年其他资本公积变动系公司对部分管理人员及技术骨干实施股权激励计划，公司确认股份支付费用并计提资本公积所致。

注 3：2019 年股本溢价增加系：一、2019 年 10 月实际控制人王燕清以货币资金补正股东 LI XIANG 和 LI WEI MING 无形资产出资资本金额合计 5,882,353.00 元，由聚海盈以货币资金补正其以无形资产出资资本金额 3,529,412.00 元，补正资本金 9,411,765.00 元计入资本公积。二、公司于 12 月引入战略投资者，增加股本 2,463,158.00 元同时增加股本溢价 153,536,842.00 元；股本溢价减少系：2019 年公司由有限责任公司改制为股份有限公司，改制时公司资本公积转增股本 2,980,000.00 元，故导致股本溢价减少 2,980,000.00 元。

2019 年其他资本公积增加系对部分管理人员及技术骨干再次实施股权激励计划，公司确认股份支付费用并计提资本公积 13,452,484.81 元；2019 年公司由有限责任公司改制为股份有限公司时未分配利润结转至资本公积故减少其他资本公积 4,861,373.24 元。

（二十七）盈余公积

2019 年度：

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		382,056.75		382,056.75
<u>合计</u>		<u>382,056.75</u>		<u>382,056.75</u>

注：2019 年以计提前的可供分配利润为基数按 10% 计提法定盈余公积。2017 年和 2018 由于未实现盈利故未计提。

（二十八）未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	-42,454,868.15	-13,261,957.57	-4,350,169.18
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	<u>-42,454,868.15</u>	<u>-13,261,957.57</u>	<u>-4,350,169.18</u>
加：本期净利润转入	41,414,062.40	-29,192,910.58	-8,911,788.39
减：提取法定盈余公积	382,056.75		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份制	-4,861,373.24		
期末未分配利润	<u>3,438,510.74</u>	<u>-42,454,868.15</u>	<u>-13,261,957.57</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,775,639.26	99,315,354.32	41,904,498.74	20,077,838.12		
其他业务	39,917.07		6,084.50			
合计	<u>215,815,556.33</u>	<u>99,315,354.32</u>	<u>41,910,583.24</u>	<u>20,077,838.12</u>		

(三十) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	417,333.47	242,001.97		7%
教育费附加	178,857.21	103,715.14		3%
地方教育费附加	119,238.13	69,143.41		2%
车船使用税	1,560.00	800.00	175.00	定额税率
印花税	98,507.40	70,248.90	12,294.10	0.005%-0.03%、定额税率
残疾人就业保障金	149,747.76	57,947.37		
城市生活垃圾处理费	18,228.00	7,728.00		
合计	<u>983,471.97</u>	<u>551,584.79</u>	<u>12,469.10</u>	

(三十一) 销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,489,724.81	1,538,335.29	31,891.49
办公费	73,237.14	15,766.70	
差旅费	1,578,060.32	788,496.37	121,188.89
广告宣传费	517,087.09	115,361.13	29,811.32
业务招待费	295,935.32	94,642.02	2,700.00
运输费	370,636.99	896,873.63	102,361.15
展会费	223,775.03	335,031.69	79,830.19
招标费	152,415.09	188,988.69	
装卸费	58,584.91	55,628.32	
市场调研费	450,000.00	120,000.00	

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
产品质量保证金	869,524.86	209,552.92	
其他	18,301.71	424.97	
合计	10,097,283.27	4,359,101.73	367,783.04

(三十二) 管理费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,991,470.62	3,749,355.52	330,621.58
中介机构费用	2,223,387.42	928,763.20	24,308.17
办公费	1,255,917.06	1,483,974.68	129,479.38
折旧及摊销	1,161,410.75	331,483.35	173,239.42
租赁费	472,750.80	405,002.52	194,141.99
业务招待费	235,887.57	44,368.15	6,867.00
水电费	180,738.81	163,720.04	50,549.33
差旅费	148,313.17	16,777.38	
维护管理费	104,166.97	116,293.76	21,100.05
人事费用	52,864.73	207,860.19	14,864.60
保险费	25,174.20	394,079.86	111,687.99
汽车费用	23,808.80	55,586.07	28,673.54
股份支付	3,538,985.87	4,114,859.54	
其他	118,251.92	124,129.44	62,356.87
合计	14,533,128.69	12,136,253.70	1,147,889.92

(三十三) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,091,830.95	12,826,195.79	7,274,961.40
差旅费	1,524,651.78	1,009,109.44	703,983.54
办公费	265,795.88	139,237.85	56,347.47
折旧费	523,360.93	221,978.75	76,830.07
无形资产摊销	941,176.56	549,019.66	
检验检测费	194.17	14,150.94	81,132.08
技术合作费	24,528.30		58,599.47
资料费	69,190.70	47,700.09	7,780.00
材料	10,375,526.99	9,475,425.34	747,072.91
股份支付	9,913,498.94	11,314,664.82	

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	7,291.69	3,469.50	6,279.70
<u>合计</u>	<u>40,737,046.89</u>	<u>35,600,952.18</u>	<u>9,012,986.64</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,628,240.43	2,782,799.97	74,903.42
减：利息收入	459,071.67	180,806.00	38,968.47
减：汇兑净收益	38,677.11		
其他	176,896.60	67,817.74	8,681.50
<u>合计</u>	<u>3,307,388.25</u>	<u>2,669,811.71</u>	<u>44,616.45</u>

(三十五) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税退税	4,643,290.39	1,265,372.98	
个税手续费返还	36,068.40	31,717.38	
政府补助	1,351,834.00	56,197.00	124,475.00
<u>合计</u>	<u>6,031,192.79</u>	<u>1,353,287.36</u>	<u>124,475.00</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有理财产品期间获得的收益	366,842.02	140,487.33	58,966.12
<u>合计</u>	<u>366,842.02</u>	<u>140,487.33</u>	<u>58,966.12</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	-3,561,050.58		
其他应收款坏账损失	-223,914.94		
<u>合计</u>	<u>-3,784,965.52</u>		

(三十八) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失		-779,223.74	-24,924.40
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,493,292.73	-2,106,826.86	
<u>合计</u>	<u>-1,493,292.73</u>	<u>-2,886,050.60</u>	<u>-24,924.40</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款收入	198,961.39	145,773.72		198,961.39
其他	0.16		0.61	0.16
<u>合计</u>	<u>198,961.55</u>	<u>145,773.72</u>	<u>0.61</u>	<u>198,961.55</u>

(四十) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常 性损益的金额
赔偿款	3,000.00			3,000.00
<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>			<u>3,000.00</u>

(四十一) 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	1,425,345.24		
递延所得税费用	5,318,213.41	-5,538,550.60	-1,515,439.43
<u>合计</u>	<u>6,743,558.65</u>	<u>-5,538,550.60</u>	<u>-1,515,439.43</u>

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	48,157,621.05	-34,731,461.18	-10,427,227.82
按适用税率计算的所得税费用	7,223,643.16	-5,209,719.18	-1,564,084.17
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	915,113.64	80,662.49	48,644.74
研发费用加计扣除	-3,413,070.87	-2,723,922.57	
不得税前扣除的股份支付费用	2,017,872.72	2,314,428.66	
其他			
所得税费用合计	<u>6,743,558.65</u>	<u>-5,538,550.60</u>	<u>-1,515,439.43</u>

(四十二) 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
营业外收入	7,600.16	21,600.00	0.61
利息收入	459,071.67	180,806.00	38,968.47
政府补助	7,032,902.40	132,914.38	124,475.00
备用金	593,953.23	203,722.63	68,300.00
押金、保证金	5,422,100.00	2,973,000.00	
货币资金受限解除	107,342,999.44	4,670,224.83	1,577,611.25
<u>合计</u>	<u>120,858,626.90</u>	<u>8,182,267.84</u>	<u>1,809,355.33</u>

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	22,956,242.61	15,417,523.22	2,073,902.91
押金、保证金	5,177,400.00	3,918,524.13	475,927.24
备用金	558,395.20	240,475.40	74,000.00
货币资金受限	85,040,442.12	35,053,387.21	5,023,174.83
<u>合计</u>	<u>113,732,479.93</u>	<u>54,629,909.96</u>	<u>7,647,004.98</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品收到本金	69,121,909.05	69,050,000.00	4,000,000.00
<u>合计</u>	<u>69,121,909.05</u>	<u>69,050,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品收到本金	49,121,909.05	83,050,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>49,121,909.05</u>	<u>83,050,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

5. 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
关联方资金借款		10,000,000.00	28,000,000.00
<u>合计</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>

6. 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
偿还关联方资金借款	8,000,000.00	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	

(四十三) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	41,414,062.40	-29,192,910.58	-8,911,788.39
加：资产减值准备	5,278,258.25	2,886,050.60	24,924.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,059,817.68	486,433.87	125,619.20
无形资产摊销	941,176.56	549,019.66	
长期待摊费用摊销	5,379,067.57	1,486,612.64	469,615.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,615,194.36	2,782,799.97	74,903.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-366,842.02	-140,487.33	-58,966.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,318,213.41	-5,538,550.60	-1,515,439.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,508,067.43	-182,203,772.98	-47,521,207.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,457,478.15	-121,564,558.79	-6,245,587.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,967,819.06	331,227,759.52	37,671,033.34
股份支付	13,452,484.81	15,429,524.36	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-43,841,931.62</u>	<u>16,207,920.34</u>	<u>-25,886,893.19</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	134,455,069.04	35,505,935.95	3,655,603.52
减：现金的期初余额	35,505,935.95	3,655,603.52	10,299,091.84
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>98,949,133.09</u>	<u>31,850,332.43</u>	<u>-6,643,488.32</u>

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 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	134,455,069.04	35,505,935.95	3,655,603.52
其中：库存现金	10,727.60	3,849.10	9,924.10
可随时用于支付的银行存款	134,444,341.44	35,502,086.85	3,645,679.42
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	134,455,069.04	35,505,935.95	3,655,603.52

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	12,750,829.89	35,053,387.21	4,670,224.83	票据保证金
应收票据	21,461,537.76	36,111,752.67		票据质押开具新的票据
合计	34,212,367.65	71,165,139.88	4,670,224.83	

注：2018 年和 2019 年上海浦东发展银行无锡分行的贷款存在应收账款质押，以下为 2018 年和 2019 年短期借款的应收账款质押详情：

2019 年：

项目	2019 年应收账款质押		
借款单位	上海浦东发展银行无锡分行	上海浦东发展银行无锡分行	上海浦东发展银行无锡分行
借款合同编号	84012019280320	84012019280896	84012019281268
借款金额	30,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
提款日	2019 年 3 月 20 日	2019 年 6 月 26 日	2019 年 9 月 16 日
还款日	2019 年 12 月 30 日	2020 年 6 月 25 日	2020 年 9 月 15 日
质押合同编号	Y28401201928032001	Y28401201928089601	Y28401201928126801
质押起始日	2019 年 3 月 20 日	2019 年 6 月 26 日	2019 年 9 月 16 日
质押到期日	2019 年 12 月 30 日	2020 年 6 月 25 日	2020 年 9 月 15 日
销售合同编号	ZCHT18080305	0411-TYN-SB/C2018 第 12 号 (总 154 号)	设-19012578 设-190103710
合同名称	设备采购合同	AI203 镀膜设备采购合同	氧化铝镀膜设备 (含自动上下料设备) 销售合同
合同金额	79,100,000.00	16,672,800.00	22,480,000.00
签订单位	通威太阳能 (成都) 有限公司	国家电投集团西安太阳能电力有限公司	横店集团东磁股份有限公司
应收账款回款金额 (截至 2019 年末)	47,460,000.00	9,497,811.30	6,672,000.00 6,816,000.00

2018 年：

项目		2018年应收账款质押	
借款单位		上海浦东发展银行无锡分行	上海浦东发展银行无锡分行
借款合同编号		84012018280390	84012018280436
借款情况	借款金额	10,000,000.00	20,000,000.00
	提款日	2018年3月27日	2018年4月13日
	还款日	2019年3月18日	2019年4月12日
	质押合同编号	Y28401201828039001	Y28401201828043601
	质押起始日	2018年3月27日	2018年4月13日
	质押到期日	2019年3月18日	2019年4月12日
	销售合同编号	TZ-CG-2017-0429	TZ-SB-2017-0455
质押情况	合同名称	设备销售合同	设备销售合同
	合同金额	26,900,000.00	37,660,000.00
	签订单位	泰州中来光电科技有限公司	泰州中来光电科技有限公司
	应收账款回款金额		
	(截至2018年末)	24,210,000.00	0.00

质押合同中写明被质押的应收账款回笼资金要在专户中监管，但是实际操作过程中仅需对应的合同货款回款至上海浦东发展银行无锡新区支行的公司银行账户，款项使用不会受到限制。

(四十五) 外币货币性项目

1. 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			<u>364,941.63</u>
其中：美元	52,312.38	6.9762	364,941.63
应付账款			<u>229,778.59</u>
其中：美元	32,937.50	6.9762	229,778.59

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2019年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年商务发展专项资金（第五、六批项目）	23,000.00	其他收益	23,000.00
薪酬补贴-无锡市人力资源和社会保障局 无锡市财政支付中心	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018年度第一批、2017年度第二批省级高层次创新创业	297,500.00	其他收益	297,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人才引进计划专项资金			
2018年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金：			
ALD钝化下的“超级黑硅电池”技术及其量化装备开发项目政府补助	1,000,000.00	递延收益 其他收益	350,000.00
2019年度无锡市工业发展资金（第二批）扶持项目资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
稳岗补贴	37,834.00	其他收益	37,834.00
2019年度无锡高新区（新吴区）专利资助与奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019年度无锡高新区（新吴区）第十批人才创业基金（人才培育专项）	163,500.00	其他收益	163,500.00
2019年“太湖人才计划”项目扶助资金：基于原子层沉积（ALD）技术的尖端薄膜镀膜装备的研发及产业化政府补助	5,000,000.00	递延收益	
增值税退税	4,643,290.39	其他收益	4,643,290.39
合计	<u>11,645,124.39</u>		<u>5,995,124.39</u>

2018年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏南国家自主创新示范区建设专项资金高新区奖励补助资金（第三批-专利资助与奖励）	18,000.00	其他收益	18,000.00
2018年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划（知识产权专项）项目	12,540.00	其他收益	12,540.00
2018年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018年度无锡市商务发展资金支持外经贸转型升级项目（第二批）	12,500.00	其他收益	12,500.00
2018年度无锡市科技发展资金第五批科技发展计划项目	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗补贴	9,157.00	其他收益	9,157.00
增值税退税	1,265,372.98	其他收益	1,265,372.98
合计	<u>1,321,569.98</u>		<u>1,321,569.98</u>

2017年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏南国家自主创新示范区建设专项资金高新区奖励补助资金（第四批-专利资助与奖励）	11,000.00	其他收益	11,000.00
稳岗补贴	2,475.00	其他收益	2,475.00
2017年度无锡市科技发展资金第二批科技发展计划（知	11,000.00	其他收益	11,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
识产权专项)项目			
2017年省重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术)项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
<u>合计</u>	<u>124,475.00</u>		<u>124,475.00</u>

七、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。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	147,205,898.93			<u>147,205,898.93</u>
应收票据	35,676,808.20			<u>35,676,808.20</u>
应收账款	68,090,258.40			<u>68,090,258.40</u>
应收款项融资			25,448,527.82	<u>25,448,527.82</u>
其他应收款	856,308.48			<u>856,308.48</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	70,559,323.16			<u>70,559,323.16</u>
应收票据	60,546,564.06			<u>60,546,564.06</u>
应收账款	12,499,198.45			<u>12,499,198.45</u>
其他应收款	1,372,969.80			<u>1,372,969.80</u>
其他流动资产	20,000,000.00			<u>20,000,000.00</u>

(3) 2017年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,325,828.35			<u>8,325,828.35</u>
其他应收款	474,280.09			<u>474,280.09</u>
其他流动资产	6,000,000.00			<u>6,000,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		29,900,000.00	<u>29,900,000.00</u>
应付票据		46,692,882.90	<u>46,692,882.90</u>
应付账款		42,875,633.38	<u>42,875,633.38</u>
其他应付款		1,105,159.46	<u>1,105,159.46</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		50,000,000.00	<u>50,000,000.00</u>
应付票据		85,557,694.67	<u>85,557,694.67</u>
应付账款		64,629,467.15	<u>64,629,467.15</u>
其他应付款		11,481,513.44	<u>11,481,513.44</u>

(3) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		4,491,133.83	<u>4,491,133.83</u>
应付账款		17,193,735.50	<u>17,193,735.50</u>
其他应付款		29,278,887.44	<u>29,278,887.44</u>

(二) 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。（或者，列表反映资产负债表日的最大信用风险敞口，包括面临信用风险的金融资产、财务担保合同、以及其他或有事项和承诺事项。）

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

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（六）中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2019年度：

项目	2019年12月31日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>147,205,898.93</u>	147,205,898.93		
应收票据	<u>35,676,808.20</u>	35,676,808.20		
应收款项融资	<u>25,448,527.82</u>	25,448,527.82		

2018年度：

2018年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>70,559,323.16</u>	70,559,323.16		
应收票据	<u>60,546,564.06</u>	60,546,564.06		

2017年度：

2017年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			3个月以内	3个月以上
货币资金	<u>8,325,828.35</u>	8,325,828.35		

（三）流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。本公司期末外币项目列示见本附注六、（四十五）外币货币性项目

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在

权益工具投资价格风险。

八、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度、2018年度、2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于2019年12月31日为60.61%、2018年12月31日为96.33%，2017年12月31日为92.42%。

九、公允价值的披露

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

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			25,448,527.82	<u>25,448,527.82</u>

本公司应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公

司按照票面金额确定公允价值。

2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年度不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项等。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (人民币)
无锡万海盈投资合伙企业 (有限合伙)	有限合伙企业	江苏无锡	王磊	商务服务业	2,715.9209 万元

续上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
61.25%	61.25%	王燕清、倪亚兰、王磊	91320214MA1W4B4N3A

王燕清、倪亚兰、王磊通过无锡万海盈投资合伙企业（有限合伙）、无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）、无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 72.54% 股份。王燕清、倪亚兰、王磊系公司的实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡先导智能装备股份有限公司	受公司实际控制人控制
拉萨欣导创业投资有限公司	受公司实际控制人控制
无锡先导电容器设备厂	受公司实际控制人控制
江苏恒云太信息科技有限公司	受公司实际控制人控制
常州容导机电设备有限公司	受公司实际控制人控制
王燕清	实际控制人
倪亚兰	实际控制人

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无锡先导智能装备股份有限公司	采购商品/委外加工	106,588.73	30,919,579.51	31,116,691.47
无锡先导智能装备股份有限公司	采购固定资产	75,106.84		
无锡先导智能装备股份有限公司	餐费			151,599.22
常州容导机电设备有限公司	采购商品	35,840.71		

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

2017年及2018年与无锡先导智能装备股份有限公司的采购货物的交易涉及标的物为定制产品，采用的定价方法系成本加成法，餐费的定价方法，采用的是市场价值定价法；2019年的交易系采购零部件及少量固定资产，采用市场价值定价法。2019年与常州容导机电设备有限公司的采购关联交易定价原则为市场价值。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况表：

无。

（2）本公司委托管理/出包情况表：

委托方名称	受托方/承包方名称	受托类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	2018年度确认的托管费用	2019年度确认的托管费用
江苏微导纳米科技股份有限公司	无锡先导智能装备股份有限公司	委托经营管理	2017-12-22	2019-9-30	协议价	1,000,000.00	825,000.00
受托管理小计						<u>1,000,000.00</u>	<u>825,000.00</u>

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
拉萨欣导创业投资有限公司	房屋租赁	2016-10-1	2018-6-30	参照市场价格协商定价		354,285.71	708,571.43
江苏恒云太信息科技有限公司	服务器场地租赁费	2017-7-1	2019-12-31	市场价	56,603.77	56,603.77	28,301.89
<u>合计</u>					<u>56,603.77</u>	<u>410,889.48</u>	<u>736,873.32</u>

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保合同起始日	担保合同到期日	担保合同是否已经履行完毕
拉萨欣导创业投资有限公司	15,000,000.00	2017-12-12	2020-12-11	否
拉萨欣导创业投资有限公司	50,000,000.00	2018-1-11	2019-1-1	是
王燕清、倪亚兰	30,000,000.00	2018-3-23	2021-3-23	否
拉萨欣导创业投资有限公司	30,000,000.00	2018-3-23	2021-3-23	否
拉萨欣导创业投资有限公司	50,000,000.00	2019-2-26	2022-2-25	否
王燕清、倪亚兰	60,000,000.00	2019-6-6	2022-6-6	否
拉萨欣导创业投资有限公司	60,000,000.00	2019-6-6	2022-6-6	否
拉萨欣导创业投资有限公司	35,000,000.00	2019-9-20	2021-9-19	否

注：上述担保金额为担保方提供给微导纳米的最高担保限额。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拉萨欣导创业投资有限公司	500,000.00	2017-6-23	2019-12-30	
拉萨欣导创业投资有限公司	500,000.00	2017-6-30	2019-12-30	
拉萨欣导创业投资有限公司	1,000,000.00	2017-7-31	2019-12-30	
拉萨欣导创业投资有限公司	1,000,000.00	2017-7-31	2019-12-30	
无锡先导电容器设备厂	10,000,000.00	2017-12-28	2018-1-8	
无锡先导电容器设备厂	5,000,000.00	2017-12-28	2018-8-6	
无锡先导电容器设备厂	10,000,000.00	2017-12-22	2018-1-29	
无锡先导电容器设备厂	10,000,000.00	2018-8-8	2019-12-30	
拆出				
无锡先导电容器设备厂	10,000,000.00	2018-1-8		
无锡先导电容器设备厂	10,000,000.00	2018-1-29		
无锡先导电容器设备厂	10,000,000.00	2018-8-6		
无锡先导电容器设备厂	5,000,000.00	2019-12-30		
拉萨欣导创业投资有限公司	3,000,000.00	2019-12-30		

注：上述关联方资金拆借报告期内已归还，计提并支付了利息费用，明细如下：

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
拉萨欣导创业投资有限公司	利息支出	130,500.00	130,500.00	58,814.38
无锡先导电容器设备厂	利息支出	217,500.00	260,404.11	16,089.04
合计		348,000.00	390,904.11	74,903.42

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
拉萨欣导创业投资有限公司	固定资产转让	转卖	账面净值	29,295.00	100.00

7. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	6,092,980.35	5,939,062.37	3,898,561.34

8. 其他关联交易

2019年公司为拉萨欣导创业投资有限公司代付水费7,321.60元，报告期内已收回代垫款项。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应付账款	无锡先导智能装备股份有限公司	2,274,451.44	8,742,335.29	9,331,603.32
应付账款	常州容导机电设备有限公司	35,840.71		
其他应付款	无锡先导智能装备股份有限公司		1,061,412.50	61,412.50
其他应付款	拉萨欣导创业投资有限公司		4,491,314.38	3,988,814.38
其他应付款	无锡先导电容器设备厂		5,276,493.15	25,016,089.04
其他应付款	江苏恒云太信息科技有限公司	141,509.43	84,905.66	28,301.89

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

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	23.1394 万股	220.4923 万股	

（二）以权益结算的股份支付情况

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	以 PE 入股价格为基础	以评估价值为基础	
可行权权益工具数量的确定依据	立即可行权即授予数量为可行权数量	立即可行权即授予数量为可行权数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,352,009.17	16,899,524.36	1,470,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,452,484.81	15,429,524.36	

注：（1）以权益结算的股份支付情况的说明

2018 年 3 月，实际控制人王燕清将其持有的公司股权共计 88.2353 万元以 88.2353 万元转让给技术骨干 LI XIANG；将其持有的公司股权共计 58.7647 万元以 58.7647 万元转让给技术

骨干 LI WEI MIN；将其持有的公司股权共计 29.40 万元以 29.40 万元转让给高管胡彬；无锡德厚盈投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司股权共计 29.40 万元以 29.40 万元转让给高管胡彬；公司持股平台无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）股东包振兴将其持有的持股平台 3.33%的股权（折合公司 0.3497%的股权）以 0.0666 万元的价格转让给技术骨干张鹤；公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对 2018 年 3 月末的公司股东全部权益价值的公允价值进行评估，根据评估价值计算得出，需确认股权激励费用金额为 15,429,524.36 元。

2019 年 12 月公司持股平台无锡聚海盈管理咨询合伙企业（有限合伙）将其 217,050 股以每股 5.54 元的价格转让给公司部分管理人员及技术骨干，上述股份折合为微导纳米的股数为 231,394 股，按照 2019 年 12 月 PE 入股价来计算上述股权价值，计算得出需计提股权激励费用金额为 13,452,484.81 元。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

（五）其他

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

2018 年 6 月 20 日，公司认为 NCD 株式会社销售的薄膜沉积设备在使用时的方法侵犯了公司 ZL201610174023.3（一种晶硅太阳能电池的制造工艺）专利，因此向苏州市中级人民法院提起专利诉讼，要求 NCD 株式会社立即停止制造销售被控侵权产品（该案已于 2019 年 10 月撤诉）。

2019 年 5 月 9 日，NCD 株式会社向苏州市中级人民法院反诉公司，认为公司的夸父系列原子层薄膜沉积系统落入 NCD 株式会社 ZL201110434373.6（用于薄膜沉积的方法和系统）专利的保护范围，并向公司提出如下诉讼请求：（1）停止制造、销售被控侵权产品；（2）赔偿 NCD 株式会社 300 万元；（3）承担律师费和公证费等费用，共 104,217.48 元。

2019年6月13日，苏州市中级人民法院组织了首次开庭，截至本财务报表批准报出日止，本案尚在一审审理程序中。

无锡市产品质量监督检验院于2020年3月9日出具《专利对比鉴定意见书》，认定上述涉案

专利的权利要求中的技术特征不覆盖涉案产品的全部技术特征，涉案产品不落入涉案专利权利要求的保护范围，不构成侵权。

基于上述鉴定意见书、听证笔录以及公司知识产权律师基于本诉讼的案件进展及分析报告和专利比对意见，公司产品和NCD株式会社的专利存在巨大差异，构成侵权的可能性很低。

截至报告日，鉴于上述专利侵权诉讼仍在进行中，公司是否构成侵权仍不确定，且鉴于鉴定机构、代理律师意见，公司判断上述涉诉事项败诉可能性较低，截至目前不存在损害赔偿或对公司财务成果的其他影响，故公司不对或有事项计提预计负债。

（三）其他

无。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项

（二）利润分配方案

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配的事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

（四）其他

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

(五) 借款费用

无。

(六) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

2019年度计入当期损益的汇兑差额为38,677.11元, 2018年度和2017年度无外币折算。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(七) 租赁

1. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	2,774,493.08
1年以上2年以内(含2年)	3,099,727.20
2年以上3年以内(含3年)	3,099,727.20
3年以上	
<u>合计</u>	<u>8,973,947.48</u>

十五、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019年度	2018年度	2017年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益				
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,351,834.00	56,197.00	124,475.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	366,842.02	140,487.33	58,966.12	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,961.55	145,773.72	0.61	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-13,416,416.41	-15,397,806.98		
非经常性损益合计	-11,501,778.84	-15,055,348.93	183,441.73	
减：所得税影响金额	292,605.90	56,126.31	27,516.26	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-11,794,384.74	-15,111,475.24	155,925.47	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-11,794,384.74	-15,111,475.24	155,925.47	
归属于少数股东的非经常性损益				
(二) 净资产收益率及每股收益				

2019年：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	106.90%	0.9203	0.9203
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	137.35%	1.1824	1.1824

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-181.68%	-1.1676	-1.1676
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.63%	-0.5632	-0.5632

2017年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-86.42%	-0.5050	-0.5050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.93%	-0.5138	-0.5138

(三) 其他

无。



姓名 郭海龙
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-02-18
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 310102197702181217
 Identity card No. _____

49

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 致一核原件与
 (三)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 2016年 4月 30日



姓名 李雯敏
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1989-08-31
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 341023198908316065
 Identity card No. _____

76.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 致一 致一
 核核
 件件
 原原
 与与
 (II)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



李雯敏(110101505141)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



李雯敏(110101505141)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /



姓名	木石磊
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-06-26
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	330381198906262515
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101505304
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



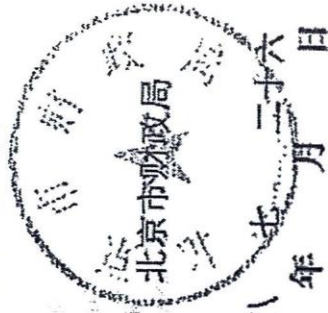
木石磊(110101505304)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



木石磊(110101505304)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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:

二〇一一年三月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

11010150

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业日期: 2011年11月14日

证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至：二〇一〇年五月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对
(II)

