

江苏泛亚微透科技股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—104 页

审计报告

天健审〔2020〕978号

江苏泛亚微透科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏泛亚微透科技股份有限公司（以下简称江苏泛亚公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏泛亚公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）和五（二）1。

江苏泛亚公司的主要营业收入来自 ePTFE 微透产品、吸隔声产品、气体管理产品、密封件、挡水膜等产品的销售。2017 年度、2018 年度、2019 年公司营业收入分别为 18,357.74 万元、20,879.66 万元和 24,527.80 万元。

收入确认原则：公司主要销售 ePTFE 微透产品、吸隔声产品、气体管理产品、CMD、密封件、挡水膜以及机械设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：

(1) 非寄售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。(2) 寄售：在客户领用后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是江苏泛亚公司关键业绩指标之一，可能存在江苏泛亚公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(3) 对收入确认实施细节测试，抽查收入确认的支持性文件（包括销售合同、

发货单、销售发票、结算单等)，评价相关销售收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认，并检查应收账款的回收情况；

(4) 就资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，检查发货单据、验收单据以及结算单据等支持性文件，评价相关销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 抽取客户样本执行函证程序，确认应收账款余额和销售收入发生额是否正确；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至 2019 年 12 月 31 日，江苏泛亚公司存货账面余额为人民币 46,383,772.47 元，跌价准备为人民币 1,838,228.43 元，账面价值为人民币 44,545,544.04 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，江苏泛亚公司存货账面余额为人民币 44,300,445.69 元，跌价准备为人民币 1,801,244.36 元，账面价值为人民币 42,499,201.33 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，江苏泛亚公司存货账面余额为人民币 37,147,213.86 元，跌价准备为人民币 1,541,095.94 元，账面价值为人民币 35,606,117.92 元。

由于期末存货金额占比较大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，故我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货可变现净值所执行的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内控控制的运行有效性；

(2) 获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较，评价管

理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(3) 判断管理层确定的存货可变现净值，是否以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

江苏泛亚公司治理层（以下简称治理层）负责监督江苏泛亚公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

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

(五) 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。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

赵丽



中国注册会计师：

徐丹



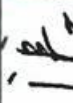


二〇二〇年三月五日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

编制单位: 江苏亚德透设备股份有限公司

注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	14,822,041.91	14,241,428.86	8,963,481.25	5,855,443.23	15,623,521.95	12,870,867.38
2	10,457,810.26	10,457,810.26	12,981,705.86	9,680,625.86	14,874,303.58	11,070,541.46
3	81,718,381.27	81,108,608.77	64,095,181.81	61,161,380.13	55,014,954.52	25,077,075.05
4	11,833,539.47	11,833,539.47	1,946,090.01	1,928,878.21	2,278,930.63	1,643,210.42
5	1,789,430.16	1,789,430.16	196,117.15	196,117.15	1,688,170.15	9,135,001.33
6	502,906.65	492,455.65	42,499,201.33	42,277,622.42	35,606,117.92	25,148,536.70
7	44,545,544.04	44,089,975.89				
8	489,809.65	489,809.65	26,120.75	4,160.26	4,410,680.76	84,945,232.34
	166,159,463.41	164,503,059.71	130,707,898.16	121,104,227.26	129,496,679.51	
9	195,746,125.24	198,936,944.67	171,357,306.40	173,790,374.96	166,666,150.04	166,728,686.58
10	20,832,415.17	20,832,415.17	1,295,447.64	1,362,414.32		
11	38,828,391.20	38,828,391.20	19,237,259.56	19,172,359.09	18,884,478.14	18,828,837.08
12	1,555,909.47	1,083,612.82	1,590,724.68	847,548.60	2,643,898.08	1,097,805.80
13	1,929,000.00	1,929,000.00	20,555,875.00	20,555,875.00	334,100.00	272,000.00
	258,891,841.08	266,610,363.86	214,036,613.28	238,379,676.33	188,528,626.26	204,927,329.46
	425,051,304.49	431,113,423.57	344,744,511.44	359,483,903.59	318,025,305.77	289,872,561.80

法定代表人:  张露露
 主管会计工作的负责人:  蒋励
 会计机构负责人:  蒋励



张露露

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
14	65,598,312.50	65,598,312.50	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
15	53,003,536.72	52,881,015.88	21,226,916.42	21,296,102.05	28,314,285.90	17,209,014.56
16	622,873.88	622,873.88	775,681.06	775,681.06	433,249.39	344,751.89
17	8,614,471.76	8,447,530.42	5,964,477.38	5,723,783.74	7,439,257.84	6,395,511.71
18	4,804,687.71	4,555,696.01	2,746,827.49	1,700,818.85	4,488,141.20	3,008,225.78
19	266,034.41	4,694,166.34	369,301.90	4,409,723.20	4,114,212.29	3,056,616.45
20	6,780,197.41	6,780,197.41	3,602,784.91	3,602,784.91	4,692,542.01	2,473,170.92
	139,650,114.39	143,579,792.44	84,685,989.16	87,508,889.81	79,481,688.63	62,487,291.41
21	621,720.36	621,720.36	321,000.00	321,000.00		
12	2,790,895.21	2,790,895.21	1,576,291.49	1,576,291.49		
	3,412,615.57	3,412,615.57	1,897,291.49	1,897,291.49		
	143,102,729.96	146,992,408.01	86,583,280.65	89,406,191.30	79,481,688.63	62,487,291.41
22	52,500,000.00	52,500,000.00	52,500,000.00	52,500,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
23	131,375,665.29	153,607,985.10	131,375,665.29	160,152,054.80	136,811,784.84	133,387,560.55
24	11,421,303.06	11,421,303.06	7,387,565.76	7,387,565.76	5,399,770.99	5,399,770.99
25	86,651,606.18	66,591,727.40	66,917,999.74	50,068,091.73	50,397,954.35	43,597,938.85
	281,948,574.53	284,121,015.56	268,161,230.79	270,077,712.29	237,609,510.18	227,385,270.39
	425,051,304.49	431,113,423.57	344,744,511.44	359,483,903.59	318,025,305.77	289,872,561.80

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人：



利润表

单位:人民币元

注 册 号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	245,277,977.80	242,395,612.64	208,756,643.88	182,409,747.84	183,571,413.44	139,787,637.06
2	130,491,594.92	131,482,824.35	115,214,985.47	107,851,515.74	102,567,844.33	74,594,512.11
3	3,118,321.00	3,031,061.64	2,956,088.83	2,534,607.22	2,605,285.34	2,040,494.74
4	17,726,471.46	17,663,905.23	18,434,191.92	15,723,741.02	17,504,097.09	12,308,524.57
5	23,673,444.67	23,308,944.45	21,527,861.13	18,650,250.52	18,326,005.94	15,121,228.31
6	14,473,470.91	14,473,470.91	12,004,048.71	12,004,048.71	12,984,068.54	9,839,815.59
7	3,295,932.88	3,292,024.97	2,812,112.03	2,589,923.60	1,583,581.61	1,423,588.53
8	3,484,848.33	3,484,848.33	2,600,030.83	2,582,375.27	1,400,534.39	1,300,534.39
9	35,299.76	33,995.92	47,816.41	39,001.86	114,801.81	100,288.93
10	321,975.68	221,975.68	1,014,626.45	964,626.45	958,300.00	981,300.00
11	-140,114.11	-140,114.11	46,495.23	98,278.87	98,278.87	
12	-1,145,667.86	-1,115,206.81	-2,069,042.24	-2,301,248.05	-1,521,355.80	-1,067,975.37
13	-765,814.27	-765,814.27	17,190.54	17,190.54	-969,674.79	
14	23,650.14	23,650.14	35,056,622.77	21,424,223.97	28,613,076.87	24,363,798.04
15	50,792,771.54	47,368,764.12	72,178.77	70,446.66	72,809.39	36,072.57
16	9,347.59	9,347.59	235,743.38	204,272.29	927,431.18	11,497.02
17	287,068.36	287,068.36	34,893,055.16	21,790,398.34	25,758,457.08	24,388,373.59
18	50,535,050.77	47,111,057.16	4,025,441.51	2,112,450.69	4,201,976.21	3,354,428.72
19	8,797,707.03	6,573,884.19	30,867,613.65	19,677,947.65	21,556,480.87	21,033,944.87
20	43,737,343.74	40,537,372.97	30,867,613.65	19,677,947.65	21,556,480.87	21,033,944.87
21	43,737,343.74	40,537,372.97	30,588,944.52	19,677,947.65	21,556,480.87	21,033,944.87
22	43,737,343.74	40,537,372.97	278,669.13	278,669.13	-62,941.11	
23	43,737,343.74	40,537,372.97	30,867,613.65	19,677,947.65	21,556,480.87	21,033,944.87
24	43,737,343.74	40,537,372.97	30,588,944.52	19,677,947.65	21,556,480.87	21,033,944.87
25	43,737,343.74	40,537,372.97	278,669.13	278,669.13	-62,941.11	
26	0.83	0.83	0.62	0.62	0.48	
27	0.83	0.83	0.62	0.62	0.48	

2019年度发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,393,345.65元,2017年度被合并方实现的净利润减少-314,705.56元。

法定代表人: 王雪莹
主管会计工作的负责人: 王雪莹
会计机构负责人: 王雪莹



第 9 页 共 104 页



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	173,062,879.33 21,960.49 1,217,692.84 174,302,532.66	165,987,194.82 1,503,693.63 167,490,888.45	170,512,219.83 78,052.86 1,430,640.21 172,020,912.90	147,295,037.28 78,052.86 11,403,985.43 168,777,075.57	134,789,972.07 1,306,972.97 136,096,945.04	109,693,220.89 15,236,752.46 124,929,973.35
2	45,062,133.54 38,504,277.50 20,892,116.19 26,136,400.55 130,594,927.78 43,707,604.88	38,318,298.93 37,542,321.48 19,176,067.86 25,912,334.28 120,949,022.55 46,541,885.90	59,144,841.64 39,138,328.37 20,280,042.50 22,733,629.09 141,276,841.60 30,744,071.30	57,296,630.33 32,102,132.30 14,673,175.21 20,159,301.56 124,231,239.40 34,545,836.17	39,380,659.57 35,524,265.47 20,244,748.90 20,383,972.63 115,633,646.57 20,563,298.47	21,523,804.98 14,351,883.84 14,733,626.84 104,183,032.44 20,746,940.91
3	62,000.00 125,413.79 28,922,255.05	62,000.00 125,413.79 29,240,091.10	6,852,715.00 7,135,493.32 45,858,615.90	242,715.00 476,208.38 45,388,979.28	110,000.00 12,611,054.75 29,075,655.57	30,867,232.20 -30,867,232.20
4	361,000.00 29,283,255.05 -29,157,841.26	350,000.00 29,590,091.10 -29,464,677.31	1,095,000.00 46,953,615.90 -39,818,122.58	95,000.00 45,483,979.28 -45,007,770.90	5,500,000.00 34,575,655.57 -21,964,600.82	52,000,000.00 5,140,000.00 57,140,000.00 47,000,000.00 6,300,534.39
5	155,000,000.00 155,000,000.00 140,000,000.00 23,423,932.36	155,000,000.00 155,000,000.00 140,000,000.00 23,423,932.36	50,000,000.00 50,000,000.00 30,000,000.00 13,549,947.80	50,000,000.00 50,000,000.00 30,000,000.00 13,531,892.24	1,000,000.00 1,000,000.00 52,000,000.00 5,140,000.00 58,140,000.00 64,140,000.00 6,400,534.39	52,000,000.00 5,140,000.00 57,140,000.00 47,000,000.00 6,300,534.39
6	483,490.57 163,907,422.93 -8,907,422.93 216,219.97 5,868,560.66 8,963,481.25 14,822,041.91	483,490.57 163,907,422.93 -8,907,422.93 216,219.97 8,385,985.63 5,868,560.66 14,241,428.86	4,057,665.44 47,607,613.24 2,392,386.76 21,623.82 -6,660,040.70 15,623,521.95 8,963,481.25	3,043,221.00 46,575,113.24 3,424,886.76 21,623.82 -7,015,424.15 12,870,867.38 5,855,443.23	70,540,534.39 -12,400,534.39 -151,290.02 -13,953,126.76 29,576,648.71 15,623,521.95	53,300,534.39 3,839,465.61 -151,290.02 -6,432,115.70 19,302,983.08 12,870,867.38

会计机构负责人:

张

第 10 页 共 104 页

张

法定代表人:

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

张

合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项目	2019年度							所有者权益合计
	归属母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	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	
上年年末余额	52,500,000.00	131,375,665.29				7,367,565.76	66,917,999.74	258,161,230.79
会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	52,500,000.00	131,375,665.29				7,367,565.76	66,917,999.74	258,161,230.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						4,053,737.30	19,733,606.44	23,787,343.74
(一)综合收益总额							43,737,343.74	43,737,343.74
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积						4,053,737.30	-24,000,737.30	-19,950,000.00
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配						4,053,737.30	-4,053,737.30	
4.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期末余额	52,500,000.00	131,375,665.29				11,421,303.06	86,651,606.18	281,948,574.53

法定代表人：
张雪莹

主管会计工作的负责人：
蒋励

会计机构负责人：
蒋励

张雪莹

张雪莹

蒋励

蒋励

第 11 页 共 104 页



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度										2016年度													
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益 准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益 准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益 准备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	4,000,000.00	132,811,784.84		5,399,770.59	58,661,526.52		233,873,082.25	45,000,000.00	132,811,784.84		3,296,376.50		25,893,734.58		217,001,895.92	45,000,000.00	132,811,784.84		3,296,376.50		25,893,734.58		217,001,895.92	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并		4,000,000.00			-263,872.17	934,106.96	4,670,234.79		4,000,000.00				-11,667.72		3,988,332.28									
其他																								
二、本年年初余额	45,000,000.00	136,811,784.84		5,399,770.59	58,397,654.35	934,106.96	238,543,617.14	45,000,000.00	136,811,784.84		3,296,376.50		25,882,066.86		220,987,126.27	45,000,000.00	136,811,784.84		3,296,376.50		25,882,066.86		220,987,126.27	
三、本年年末余额	7,500,000.00	-5,426,119.25		1,967,794.77	16,523,945.39	-954,106.96	19,617,614.65		1,967,794.77		2,103,294.49		14,516,227.49		17,556,482.87									
(一) 综合收益总额					30,935,944.52	224,699.13	30,867,613.65						21,616,421.98		21,556,482.87									
(二) 所有者投入和减少资本					-81,104.36	-1,212,776.09	3,560,000.00								1,000,000.00									
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
(三) 利润分配					-81,104.36	-1,212,776.09	-7,550,000.00								1,000,000.00									
1. 提取盈余公积					-13,217,794.77		-11,250,000.00								2,103,294.49									
2. 提取一般风险准备					-1,967,794.77										2,103,294.49									
3. 对所有者(或股东)的分配					-11,250,000.00		-11,250,000.00																	
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本(或股本)																								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
(六) 其他																								
四、本期期末余额	52,500,000.00	131,375,665.29		7,367,565.76	66,917,999.14	66,917,999.14	259,161,233.79	45,000,000.00	131,375,665.29		5,399,770.59		59,201,954.35		238,963,617.14	45,000,000.00	131,375,665.29		5,399,770.59		59,201,954.35		238,963,617.14	

法定代表人： 王耀 财务总监： 王耀 会计机构负责人： 王耀

第 12 页 共 104 页



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年期末余额	52,500,000.00		160,152,054.80				7,367,565.76	270,077,712.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	52,500,000.00		160,152,054.80				7,367,565.76	270,077,712.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-6,544,069.70				4,053,737.30	14,043,303.27
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本			-6,544,069.70					
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他			-6,544,069.70					
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							4,053,737.30	
2. 对所有者（或股东）的分配							-24,003,737.30	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	52,500,000.00		153,607,985.10				11,421,303.06	284,121,015.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒋励

蒋励

蒋励

第 13 页 共 104 页

张印

张印

天晟会计师事务所(普通合伙)
印 张 之 章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年期末余额	45,000,000.00		133,387,560.55				5,395,770.99	43,597,938.85	227,385,270.39	227,385,270.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	45,000,000.00		133,387,560.55				5,395,770.99	43,597,938.85	227,385,270.39	227,385,270.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,500,000.00		26,764,494.25				1,987,794.77	6,460,152.88	42,692,441.90	16,033,944.87
（一）综合收益总额								19,677,947.65	19,677,947.65	21,033,944.87
（二）所有者投入和减少资本	7,500,000.00		26,764,494.25						34,264,494.25	
1. 所有者投入的普通股	7,500,000.00								7,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			26,764,494.25						26,764,494.25	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							1,987,794.77	-13,217,794.77	-11,250,000.00	-5,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配							1,987,794.77	-1,987,794.77		
3. 其他								-11,250,000.00	-11,250,000.00	-5,000,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	52,500,000.00		160,152,054.80				7,383,565.76	50,058,091.73	270,077,712.29	270,077,712.29

法定代表人：张云 会计机构负责人：陈海励

第 14 页 共 104 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



江苏泛亚微透科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏泛亚微透科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原常州市泛亚微透科技有限公司（以下简称常州泛亚公司）。常州泛亚公司系由张云、杨明之、邹东伟和姚伟平共同出资组建，于1995年11月8日在常州市武进工商行政管理局登记注册并取得注册号为3204002100872的企业法人营业执照，成立时注册资本为50万元。常州泛亚公司以2015年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年10月22日在常州市武进工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320400250842753X的营业执照，注册资本5,250万元，股份总数5,250万股（每股面值1元）。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为自动化机械设备、橡塑制品、汽车内饰件、电子元器件制造，加工；电器、机械设备的销售；咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司2020年3月5日二届七次董事会批准对外报出。

本公司将常州泛亚电子科技有限公司、常州市泛亚汽车饰件有限公司和常州源富新材料科技有限公司3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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。

(九) 金融工具

1. 2019 年度

(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三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

价；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——拆借款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——保证金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——备用金组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5

1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司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；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 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。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（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 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联往来组合	对本公司合并财务报表范围内各公司应收款项，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

(3) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	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差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)

土地使用权	50
软件	10

3. 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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 ePTFE 微透产品、吸隔声产品、气体管理产品、CMD、密封件、挡水膜以及机械设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：（1）非寄售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。（2）寄售：在客户领用后并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 经营租赁

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。

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。

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收	1.2%、12%

	入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏泛亚微透科技股份有限公司	15%	15%	15%
常州泛亚电子科技有限公司	[注]	25%	25%
常州源富新材料科技有限公司		25%	25%
常州市泛亚汽车饰件有限公司	2018 年度已注销	25%	25%

[注]：详见本财务报表附注四(二)3 之说明。

(二) 税收优惠

1. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，按 15%的税率计缴。

2. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15%的税率计缴。

3. 根据财税（2019）13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年度子公司常州泛亚电子科技有限公司和原子公司常州源富新材料科技有限公司（以下简称源富科技公司）均符合小微企业标准。其中，源富科技公司于 2019 年 4 月工商注销，吸收合并入本公司。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	24,462.68	55,717.56	101,163.76
银行存款	14,797,579.23	8,907,763.69	15,522,358.19
合 计	14,822,041.91	8,963,481.25	15,623,521.95

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,621,566.82	100.00	163,756.56	1.54	10,457,810.26
其中：银行承兑汇票	7,346,435.67	69.17			7,346,435.67
商业承兑汇票	3,275,131.15	30.83	163,756.56	5.00	3,111,374.59
合 计	10,621,566.82	100.00	163,756.56	1.54	10,457,810.26

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,137,184.91		11,137,184.91
商业承兑汇票	1,941,601.00	97,080.05	1,844,520.95
合 计	13,078,785.91	97,080.05	12,981,705.86

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,449,303.58		13,449,303.58
商业承兑汇票	1,500,000.00	75,000.00	1,425,000.00
合 计	14,949,303.58	75,000.00	14,874,303.58

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年12月31日

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

银行承兑汇票组合	7,346,435.67		
商业承兑汇票组合	3,275,131.15	163,756.56	5.00
小计	10,621,566.82	163,756.56	1.54

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	11,137,184.91			13,449,303.58		
商业承兑汇票组合	1,941,601.00	97,080.05	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00
小计	13,078,785.91	97,080.05	0.74	14,949,303.58	75,000.00	0.50

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		6,897,278.99	9,699,438.62	1,661,183.91
商业承兑汇票		382,918.42		1,941,601.00
小计		7,280,197.41	9,699,438.62	3,602,784.91

(续上表)

项目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	21,664,772.61	4,692,542.01
商业承兑汇票		
小计	21,664,772.61	4,692,542.01

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,351,074.58	100.00	4,632,693.31	5.36	81,718,381.27
合 计	86,351,074.58	100.00	4,632,693.31	5.36	81,718,381.27

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,680,592.02	100.00	3,585,410.21	5.30	64,095,181.81
合 计	67,680,592.02	100.00	3,585,410.21	5.30	64,095,181.81

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	9,634,323.59	14.24	9,634,323.59	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,043,857.26	85.76	3,028,902.74	5.22	55,014,954.52
合 计	67,678,180.85	100.00	12,663,226.33	18.71	55,014,954.52

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省佳成汽车零部件有限公司	4,919,136.01	4,919,136.01	100.00	对方已宣告破产, 款项收回可能性小
上海柳峰塑料有限公司	4,715,187.58	4,715,187.58	100.00	对方经营困难, 款项收回可能性小
小 计	9,634,323.59	9,634,323.59	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

按信用风险特征组合计提坏账准备	86,351,074.58	4,632,693.31	5.36
小计	86,351,074.58	4,632,693.31	5.36

B. 按信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,107,668.01	4,255,383.40	5.00
1-2年	606,289.32	60,628.93	10.00
2-3年	317,934.80	63,586.96	20.00
3-4年	49,713.71	24,856.86	50.00
4-5年	206,157.92	164,926.34	80.00
5年以上	63,310.82	63,310.82	100.00
小计	86,351,074.58	4,632,693.31	5.36

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	66,717,930.61	3,335,896.54	5.00	57,185,999.98	2,859,300.00	5.00
1-2年	574,171.67	57,417.17	10.00	411,403.53	41,140.36	10.00
2-3年	83,764.63	16,752.93	20.00	350,107.53	70,021.51	20.00
3-4年	241,414.29	120,707.15	50.00	66,870.40	33,435.21	50.00
4-5年	43,372.01	34,697.61	80.00	22,350.82	17,880.66	80.00
5年以上	19,938.81	19,938.81	100.00	7,125.00	7,125.00	100.00
小计	67,680,592.02	3,585,410.21	5.30	58,043,857.26	3,028,902.74	5.22

确定组合依据的说明：公司对客户的信用风险进行评估，将具有共同信用风险特征客户的应收账款归为一个组别。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	

按组合计提坏账准备	3,585,410.21	1,066,791.90				19,508.80		4,632,693.31
小计	3,585,410.21	1,066,791.90				19,508.80		4,632,693.31

[注]：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,634,323.59					9,634,323.59		
按组合计提坏账准备	3,028,902.74	703,207.42				146,699.95		3,585,410.21
小计	12,663,226.33	703,207.42				9,781,023.54		3,585,410.21

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,764,388.61				21,503.25	108,561.77		9,634,323.59
按组合计提坏账准备	2,550,377.40	514,230.37				35,705.03		3,028,902.74
小计	12,314,766.01	514,230.37			21,503.25	144,266.80		12,663,226.33

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2017年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖州赫特金泰汽车零部件有限公司	21,503.25	银行存款(破产重整)
小计	21,503.25	

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款金额	19,508.80	9,781,023.54	144,266.80

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2018年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关
------	------	------	------	-----	--------

				核销程序	联交易产生
吉林省佳成汽车零部件有限公司	货款	4,919,136.01	无法收回	管理层审批	否
上海柳峰塑料有限公司	货款	4,715,187.58	无法收回	管理层审批	否
小计		9,634,323.59			

② 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖州赫特金泰汽车零部件有限公司	货款	108,561.77	无法收回	管理层审批	否
小计		108,561.77			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南宁燎旺车灯股份有限公司	11,038,726.14	12.78	569,920.76
常州星宇车灯股份有限公司	8,143,091.55	9.43	407,154.58
长城汽车股份有限公司	6,471,356.47	7.49	323,567.82
上海汽车集团股份有限公司	6,467,647.49	7.49	323,382.37
上汽通用汽车有限公司	5,637,823.43	6.53	281,891.17
小计	37,758,645.08	43.72	1,905,916.70

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南宁燎旺车灯股份有限公司	9,237,508.29	13.65	469,711.13
上海汽车集团股份有限公司	6,908,993.56	10.21	345,449.68
常州星宇车灯股份有限公司	5,305,567.40	7.84	265,278.37
上汽通用汽车有限公司	5,134,155.45	7.59	256,707.77
长城汽车股份有限公司	3,582,581.57	5.29	179,129.08
小计	30,168,806.27	44.58	1,516,276.03

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

南宁燎旺车灯股份有限公司	9,434,909.83	13.94	485,732.20
上汽通用汽车有限公司	7,299,221.29	10.79	364,961.06
常州星宇车灯股份有限公司	5,540,650.26	8.19	277,032.51
吉林省佳成汽车零部件有限公司	4,919,136.01	7.27	4,919,136.01
上海柳峰塑料有限公司	4,715,187.58	6.97	4,715,187.58
小 计	31,909,104.97	47.16	10,762,049.36

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,833,539.47				11,833,539.47	
合 计	11,833,539.47				11,833,539.47	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	11,833,539.47		
小 计	11,833,539.47		

(2) 2019年12月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	27,765,459.72
小 计	27,765,459.72

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于大型商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对小型商业银行作为承兑人的银行承兑汇票，因存在到期不获兑付的风险，故本公司将已背书或贴现的小型商业银行承兑汇票不予以终止确认。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2019. 12. 31				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,771,522.73	99.00		1,771,522.73	1,946,090.01	100.00		1,946,090.01
1-2 年	17,907.43	1.00		17,907.43				
2-3 年								
3 年以上								
合 计	1,789,430.16	100.00		1,789,430.16	1,946,090.01	100.00		1,946,090.01

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,214,804.49	97.49		2,214,804.49
1-2 年	31,961.29	1.25		31,961.29
2-3 年				
3 年以上	32,164.85	1.26		32,164.85
合 计	2,278,930.63	100.00		2,278,930.63

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏省电力公司常州供电公司	635,515.91	35.51
江苏顺修能源科技有限公司	375,392.00	20.98
苏州谷米高分子材料技术有限公司	121,472.02	6.79
上海馨悦货运代理有限公司	59,915.52	3.35
东莞市旗胜胶粘制品有限公司	53,043.56	2.96
小 计	1,245,339.01	69.59

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

江苏省电力公司常州供电公司	808,906.93	41.57
东莞市旗胜胶粘制品有限公司	257,390.00	13.23
新北区三井永飞商务信息咨询服务部	265,008.49	13.62
扬州富威尔复合材料有限公司	107,520.00	5.52
浙江巨圣氟化学有限公司	77,440.00	3.98
小 计	1,516,265.42	77.92

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏省电力公司常州供电公司	821,541.89	36.05
东莞市旗胜胶粘制品有限公司	251,576.80	11.04
上海宏田涂装设备工程有限公司	210,000.00	9.21
上海馨悦货运代理有限公司	158,811.45	6.97
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	109,600.00	4.81
小 计	1,551,530.14	68.08

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	529,375.42	100.00	26,468.77	5.00	502,906.65
其中：其他应收款	529,375.42	100.00	26,468.77	5.00	502,906.65
合 计	529,375.42	100.00	26,468.77	5.00	502,906.65

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	210,386.47	100.00	14,269.32	6.78	196,117.15
合 计	210,386.47	100.00	14,269.32	6.78	196,117.15

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,784,126.47	100.00	95,956.32	5.38	1,688,170.15
合计	1,784,126.47	100.00	95,956.32	5.38	1,688,170.15

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
拆借款组合	334,000.00	16,700.00	5.00
保证金组合	121,300.00	6,065.00	5.00
应收暂付款组合	49,999.47	2,499.97	5.00
备用金组合	24,075.95	1,203.80	5.00
小计	529,375.42	26,468.77	5.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,386.47	9,269.32	5.00	1,649,126.47	82,456.32	5.00
1-2年				135,000.00	13,500.00	10.00
2-3年	25,000.00	5,000.00	20.00			
小计	210,386.47	14,269.32	6.78	1,784,126.47	95,956.32	5.38

确定组合依据的说明:相同账龄的其他应收款具有共同的风险特征,故根据账龄情况确定相应的组合。

(2) 账龄情况

项目	2019.12.31 账面余额
1年以内	529,375.42
小计	529,375.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	9,269.32		5,000.00	14,269.32
期初数在本期				
--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	17,199.45		-5,000.00	12,199.45
期末数	26,468.77			26,468.77

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十二(二)之说明。

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	95,956.32	-81,687.00						14,269.32
小 计	95,956.32	-81,687.00						14,269.32

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	33,786.82	62,169.50						95,956.32
小 计	33,786.82	62,169.50						95,956.32

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拆借款组合	334,000.00	86,100.00	1,635,000.00
保证金组合	121,300.00		
应收暂付款组合	49,999.47	124,286.47	127,486.47

备用金组合	24,075.95		21,640.00
合计	529,375.42	210,386.47	1,784,126.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
陈宇峰	拆借款	323,000.00	1 年以内	61.02	16,150.00
常州市国土资源局 国土分局	保证金	121,300.00	1 年以内	22.91	6,065.00
武进区礼嘉德 惠饭店(食堂)	应收暂付款	49,999.47	1 年以内	9.44	2,499.97
李炳健	备用金	11,800.00	1 年以内	2.23	590.00
相浪	拆借款	11,000.00	1 年以内	2.08	550.00
小计		517,099.47		97.68	25,854.97

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
武进区礼嘉德惠饭店 (食堂)	应收暂付款	124,286.47	1 年以内	59.08	6,214.32
黄三全	拆借款	25,000.00	2-3 年	11.88	5,000.00
丁荣华	拆借款	20,000.00	1 年以内	9.51	1,000.00
相浪	拆借款	16,100.00	1 年以内	7.65	805.00
黄松茂	拆借款	15,000.00	1 年以内	7.13	750.00
小计		200,386.47		95.25	13,769.32

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
许小丽	拆借款	1,500,000.00	1 年以内	84.07	75,000.00
黄三全	拆借款	135,000.00	1-2 年	7.57	13,500.00
武进区礼嘉德 惠饭店(食堂)	应收暂付款	127,486.47	1 年以内	7.15	6,374.32
生产部	备用金	20,000.00	1 年以内	1.12	1,000.00
刘磊	备用金	1,640.00	1 年以内	0.09	82.00

小 计		1,784,126.47		100.00	95,956.32
-----	--	--------------	--	--------	-----------

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,569,015.80		14,569,015.80
在产品	3,441,327.33		3,441,327.33
库存商品	14,757,114.13	1,040,071.60	13,717,042.53
发出商品	12,309,533.94	798,156.83	11,511,377.11
委托加工物资	1,306,781.27		1,306,781.27
合 计	46,383,772.47	1,838,228.43	44,545,544.04

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,894,927.59		15,894,927.59
在产品	3,637,005.49		3,637,005.49
库存商品	13,238,063.31	1,023,788.84	12,214,274.47
发出商品	10,826,700.24	777,455.52	10,049,244.72
委托加工物资	703,749.06		703,749.06
合 计	44,300,445.69	1,801,244.36	42,499,201.33

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,026,646.44		16,026,646.44
在产品	3,664,713.78		3,664,713.78
库存商品	8,408,970.78	941,832.33	7,467,138.45
发出商品	8,202,430.70	599,263.61	7,603,167.09
委托加工物资	844,452.16		844,452.16
合 计	37,147,213.86	1,541,095.94	35,606,117.92

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,023,788.84	344,415.81		328,133.05		1,040,071.60
发出商品	777,455.52	421,398.46		400,697.15		798,156.83
小 计	1,801,244.36	765,814.27		728,830.20		1,838,228.43

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	941,832.33	822,349.45		740,392.94		1,023,788.84
发出商品	599,263.61	603,092.32		424,900.41		777,455.52
小 计	1,541,095.94	1,425,441.77		1,165,293.35		1,801,244.36

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	624,336.84	419,619.51		102,124.02		941,832.33
发出商品	725,669.86	471,839.67		598,245.92		599,263.61
小 计	1,350,006.70	891,459.18		700,369.94		1,541,095.94

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2019 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品			
库存商品			
发出商品			
委托加工物资			

② 2018 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去估计的销售	以前期间计提了存货跌	本期已将期初计提存

在产品	费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	价准备的存货可变现净值上升	货跌价准备的存货售出
库存商品			
发出商品			
委托加工物资			

③ 2017 年度

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
在产品			
库存商品			
发出商品			
委托加工物资			

8. 其他流动资产

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付中介机构费	483, 490. 57		
保本浮动收益的结构性存款			4, 000, 000. 00
待摊佣金			383, 011. 96
预缴企业所得税		21, 960. 49	3, 648. 06
待抵扣增值税进项税			21, 965. 94
其他	6, 319. 08	4, 160. 26	2, 054. 80
合 计	489, 809. 65	26, 120. 75	4, 410, 680. 76

9. 固定资产

(1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	125, 651, 776. 80	82, 907, 042. 93	5, 421, 507. 81	6, 847, 062. 05	220, 827, 389. 59

本期增加金额	31,546,014.41	8,626,654.54	416,840.90	452,420.10	41,041,929.95
1) 购置	2,496,605.40	4,891,947.31	416,840.90	452,420.10	8,257,813.71
2) 在建工程转入	29,049,409.01	3,734,707.23			32,784,116.24
本期减少金额		815,106.07	79,487.18		894,593.25
1) 处置或报废		815,106.07	79,487.18		894,593.25
期末数	157,197,791.21	90,718,591.40	5,758,861.53	7,299,482.15	260,974,726.29
累计折旧					
期初数	18,477,461.21	23,970,209.37	2,868,438.87	4,153,973.74	49,470,083.19
本期增加金额	6,110,793.88	8,064,017.25	1,038,608.11	1,205,879.88	16,419,299.12
1) 计提	6,110,793.88	8,064,017.25	1,038,608.11	1,205,879.88	16,419,299.12
本期减少金额		605,719.88	55,061.38		660,781.26
1) 处置或报废		605,719.88	55,061.38		660,781.26
期末数	24,588,255.09	31,428,506.74	3,851,985.60	5,359,853.62	65,228,601.05
账面价值					
期末账面价值	132,609,536.12	59,290,084.66	1,906,875.93	1,939,628.53	195,746,125.24
期初账面价值	107,174,315.59	58,936,833.56	2,553,068.94	2,693,088.31	171,357,306.40

② 2018 年度

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	117,719,039.59	73,532,889.83	4,860,727.27	5,432,765.31	201,545,422.00
本期增加金额	7,932,737.21	10,056,582.23	729,896.54	1,414,296.74	20,133,512.72
1) 购置	7,932,737.21	10,056,582.23	729,896.54	1,414,296.74	20,133,512.72
本期减少金额		682,429.13	169,116.00		851,545.13
1) 处置或报废		682,429.13	169,116.00		851,545.13
期末数	125,651,776.80	82,907,042.93	5,421,507.81	6,847,062.05	220,827,389.59
累计折旧					
期初数	12,676,919.44	17,088,686.06	2,086,594.40	3,027,072.06	34,879,271.96
本期增加金额	5,800,541.77	7,369,394.08	942,504.67	1,126,901.68	15,239,342.20

1) 计提	5,800,541.77	7,369,394.08	942,504.67	1,126,901.68	15,239,342.20
本期减少金额		487,870.77	160,660.20		648,530.97
1) 处置或报废		487,870.77	160,660.20		648,530.97
期末数	18,477,461.21	23,970,209.37	2,868,438.87	4,153,973.74	49,470,083.19
账面价值					
期末账面价值	107,174,315.59	58,936,833.56	2,553,068.94	2,693,088.31	171,357,306.40
期初账面价值	105,042,120.15	56,444,203.77	2,774,132.87	2,405,693.25	166,666,150.04

③ 2017 年度

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	81,105,315.54	59,802,451.30	2,490,694.55	3,390,872.79	146,789,334.18
本期增加金额	49,495,109.12	13,955,170.43	2,370,032.72	2,041,892.52	67,862,204.79
1) 购置	8,260,944.66	8,754,605.08	2,370,032.72	2,041,892.52	21,427,474.98
2) 在建工程转入	41,234,164.46	5,200,565.35			46,434,729.81
本期减少金额	12,881,385.07	224,731.90			13,106,116.97
1) 处置或报废	12,881,385.07	224,731.90			13,106,116.97
期末数	117,719,039.59	73,532,889.83	4,860,727.27	5,432,765.31	201,545,422.00
累计折旧					
期初数	10,163,437.05	11,119,300.00	1,274,399.14	2,274,503.13	24,831,639.32
本期增加金额	5,084,530.61	6,075,898.23	812,195.26	752,568.93	12,725,193.03
1) 计提	5,084,530.61	6,075,898.23	812,195.26	752,568.93	12,725,193.03
本期减少金额	2,571,048.22	106,512.17			2,677,560.39
1) 处置或报废	2,571,048.22	106,512.17			2,677,560.39
期末数	12,676,919.44	17,088,686.06	2,086,594.40	3,027,072.06	34,879,271.96
账面价值					
期末账面价值	105,042,120.15	56,444,203.77	2,774,132.87	2,405,693.25	166,666,150.04
期初账面价值	70,941,878.49	48,683,151.30	1,216,295.41	1,116,369.66	121,957,694.86

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车间六	14,617,697.60	新转固厂房,权证尚未办理
车间七	14,431,711.41	新转固厂房,权证尚未办理
小 计	29,049,409.01	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
园区新建厂房(6-8车间)	20,748,280.84		20,748,280.84	324,617.92		324,617.92
3号热熔吸音毡生产线				970,829.72		970,829.72
零星改造工程	84,134.33		84,134.33			
合 计	20,832,415.17		20,832,415.17	1,295,447.64		1,295,447.64

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
园区新建厂房(6-8车间)	5,340.00	324,617.92	49,473,071.93	29,049,409.01		20,748,280.84
3号热熔吸音毡生产线	400.00	970,829.72	2,543,103.51	3,513,933.23		
小 计	5,740.00	1,295,447.64	52,016,175.44	32,563,342.24		20,748,280.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
园区新建厂房(6-8车间)	93.25	90.00				自有资金
3号热熔吸音毡生产线	87.85	100.00				自有资金
小 计						

2) 2018年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
园区新建厂房(6-8车间)	5,340.00		324,617.92			324,617.92

3号热熔吸音毡生产线	400.00		970,829.72			970,829.72
小计	5,740.00		1,295,447.64			1,295,447.64

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
园区新建厂房(6-8车间)	0.61					自有资金
3号热熔吸音毡生产线	24.27	24.00				自有资金
小计						

3) 2017年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
园区新建厂房(1-5车间)	4,200.00	39,181,189.24	2,052,975.22	41,234,164.46		
2号热熔吸音毡生产线	400.00	3,743,589.60	283,095.42	4,026,685.02		
阿尔法舱	160.00		1,173,880.33	1,173,880.33		
小计	4,760.00	42,924,778.84	3,509,950.97	46,434,729.81		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
园区新建厂房(1-5车间)	98.18	100.00				自有资金
2号热熔吸音毡生产线	100.67	100.00				自有资金
阿尔法舱	73.37	100.00				自有资金
小计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019年度

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	18,426,900.08	2,527,332.15	20,954,232.23

本期增加金额	19,731,929.45	891,968.60	20,623,898.05
1) 购置	19,731,929.45	891,968.60	20,623,898.05
期末数	38,158,829.53	3,419,300.75	41,578,130.28
累计摊销			
期初数	1,260,421.54	456,551.13	1,716,972.67
本期增加金额	734,385.16	298,381.25	1,032,766.41
1) 计提	734,385.16	298,381.25	1,032,766.41
期末数	1,994,806.70	754,932.38	2,749,739.08
账面价值			
期末账面价值	36,164,022.83	2,664,368.37	38,828,391.20
期初账面价值	17,166,478.54	2,070,781.02	19,237,259.56
2) 2018 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,649,615.08	1,357,051.31	20,006,666.39
本期增加金额		1,170,280.84	1,170,280.84
1) 购置		1,170,280.84	1,170,280.84
本期减少金额	222,715.00		222,715.00
1) 其他	222,715.00[注]		222,715.00
期末数	18,426,900.08	2,527,332.15	20,954,232.23
累计摊销			
期初数	891,512.22	230,676.03	1,122,188.25
本期增加金额	368,909.32	225,875.10	594,784.42
1) 计提	368,909.32	225,875.10	594,784.42
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,260,421.54	456,551.13	1,716,972.67
账面价值			
期末账面价值	17,166,478.54	2,070,781.02	19,237,259.56

期初账面价值	17,758,102.86	1,126,375.28	18,884,478.14
--------	---------------	--------------	---------------

[注]： 本期其他减少系征地款退款。

3) 2017 年度

项 目	土地使用权	专利权	合 计
账面原值			
期初数	19,988,357.49	1,009,658.15	20,998,015.64
本期增加金额	55,204.70	347,393.16	402,597.86
1) 购置	55,204.70	347,393.16	402,597.86
本期减少金额	1,393,947.11		1,393,947.11
1) 处置	1,393,947.11		1,393,947.11
期末数	18,649,615.08	1,357,051.31	20,006,666.39
累计摊销			
期初数	535,649.48	106,141.08	641,790.56
本期增加金额	383,596.42	124,534.95	508,131.37
1) 计提	383,596.42	124,534.95	508,131.37
本期减少金额	27,733.68		27,733.68
1) 处置	27,733.68		27,733.68
期末数	891,512.22	230,676.03	1,122,188.25
账面价值			
期末账面价值	17,758,102.86	1,126,375.28	18,884,478.14
期初账面价值	19,452,708.01	903,517.07	20,356,225.08

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,634,678.30	991,970.43	5,483,734.62	838,001.26
内部交易未实现利润	3,137,873.27	470,680.99	3,990,941.69	644,192.17
可抵扣亏损			241,525.00	60,381.25

递延收益	621,720.36	93,258.05	321,000.00	48,150.00
合 计	10,394,271.93	1,555,909.47	10,037,201.31	1,590,724.68

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,338,346.40	1,102,716.06
内部交易未实现利润	6,309,875.92	1,277,955.17
可抵扣亏损	1,052,907.37	263,226.85
合 计	14,701,129.69	2,643,898.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧时间性差异	18,605,968.09	2,790,895.21	10,508,609.93	1,576,291.49
合 计	18,605,968.09	2,790,895.21	10,508,609.93	1,576,291.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	26,468.77	14,269.32	7,036,932.19
小 计	26,468.77	14,269.32	7,036,932.19

13. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付土地款		18,165,825.00	
预付工程设备款	1,929,000.00	2,390,050.00	334,100.00
合 计	1,929,000.00	20,555,875.00	334,100.00

14. 短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	15,025,208.33	15,000,000.00	7,000,000.00
信用借款			3,000,000.00

抵押及保证借款	50,073,104.17	35,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	500,000.00		
合 计	65,598,312.50	50,000,000.00	30,000,000.00

15. 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料采购款	25,900,571.06	17,970,847.10	20,935,996.32
工程设备款	25,158,176.65	1,206,879.24	5,780,976.13
运费	1,786,369.29	1,969,307.33	1,117,032.14
其他	158,419.72	79,882.75	480,281.31
合 计	53,003,536.72	21,226,916.42	28,314,285.90

16. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	622,873.88	775,681.06	433,249.39
合 计	622,873.88	775,681.06	433,249.39

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,964,477.38	38,994,151.64	36,344,157.26	8,614,471.76
离职后福利—设定提存计划		2,197,643.47	2,197,643.47	
合 计	5,964,477.38	41,191,795.11	38,541,800.73	8,614,471.76

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,439,257.84	35,527,614.05	37,002,394.51	5,964,477.38
离职后福利—设定提存计划		2,071,600.59	2,071,600.59	

合 计	7,439,257.84	37,599,214.64	39,073,995.10	5,964,477.38
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,227,760.95	34,204,892.33	32,993,395.44	7,439,257.84
离职后福利—设定提存计划		2,005,863.25	2,005,863.25	
合 计	6,227,760.95	36,210,755.58	34,999,258.69	7,439,257.84

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,888,793.49	36,042,342.45	33,375,637.25	8,555,498.69
职工福利费		873,035.30	873,035.30	
社会保险费		1,078,257.12	1,078,257.12	
其中：医疗保险费		949,239.98	949,239.98	
工伤保险费		27,770.72	27,770.72	
生育保险费		101,246.42	101,246.42	
住房公积金		732,260.00	732,260.00	
工会经费和职工教育经费	75,683.89	268,256.77	284,967.59	58,973.07
小 计	5,964,477.38	38,994,151.64	36,344,157.26	8,614,471.76

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,362,578.13	32,997,127.97	34,470,912.61	5,888,793.49
职工福利费		518,288.12	518,288.12	
社会保险费		981,956.68	981,956.68	
其中：医疗保险费		846,565.97	846,565.97	
工伤保险费		50,084.85	50,084.85	
生育保险费		85,305.86	85,305.86	
住房公积金		718,280.00	718,280.00	
工会经费和职工教育经费	76,679.71	311,961.28	312,957.10	75,683.89

小 计	7,439,257.84	35,527,614.05	37,002,394.51	5,964,477.38
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,139,979.49	31,836,430.63	30,613,831.99	7,362,578.13
职工福利费		372,247.13	372,247.13	
社会保险费		991,981.29	991,981.29	
其中：医疗保险费		822,818.83	822,818.83	
工伤保险费		94,400.74	94,400.74	
生育保险费		74,761.72	74,761.72	
住房公积金		703,700.00	703,700.00	
工会经费和职工教育经费	87,781.46	300,533.28	311,635.03	76,679.71
小 计	6,227,760.95	34,204,892.33	32,993,395.44	7,439,257.84

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,134,303.94	2,134,303.94	
失业保险费		63,339.53	63,339.53	
小 计		2,197,643.47	2,197,643.47	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,018,820.72	2,018,820.72	
失业保险费		52,779.87	52,779.87	
小 计		2,071,600.59	2,071,600.59	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,954,329.77	1,954,329.77	
失业保险费		51,533.48	51,533.48	
小 计		2,005,863.25	2,005,863.25	

18. 应交税费

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	1, 063, 172. 69	1, 509, 767. 35	992, 258. 45
企业所得税	3, 219, 209. 80	694, 688. 81	2, 903, 191. 02
代扣代缴个人所得税	5, 639. 87	32, 207. 78	110, 441. 05
城市维护建设税	59, 147. 49	76, 749. 69	69, 729. 31
房产税	293, 021. 63	286, 335. 95	273, 890. 08
土地使用税	72, 352. 10	54, 379. 30	47, 198. 13
教育费附加	35, 488. 49	46, 049. 81	41, 837. 57
地方教育附加	23, 659. 00	30, 699. 88	27, 891. 70
印花税	32, 395. 29	15, 394. 81	21, 703. 89
环保税	601. 35	554. 11	
合 计	4, 804, 687. 71	2, 746, 827. 49	4, 488, 141. 20

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息		87, 396. 53	36, 884. 37
其他应付款	266, 034. 41	281, 905. 37	4, 077, 327. 92
合 计	266, 034. 41	369, 301. 90	4, 114, 212. 29

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期借款应付利息		87, 396. 53	36, 884. 37
小 计		87, 396. 53	36, 884. 37

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
拆借款及利息	250, 170. 87	250, 170. 87	4, 057, 665. 44

应付暂收款	15,863.54	20,438.00	4,987.78
其他		11,296.50	14,674.70
小 计	266,034.41	281,905.37	4,077,327.92

20. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书未到期应收 票据（未终止确认）	6,780,197.41	3,602,784.91	4,692,542.01
合 计	6,780,197.41	3,602,784.91	4,692,542.01

21. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	321,000.00	349,500.00	48,779.64	621,720.36	与资产相关
合 计	321,000.00	349,500.00	48,779.64	621,720.36	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		321,000.00		321,000.00	与资产相关
合 计		321,000.00		321,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
区创新发展扶持 政策资金	321,000.00		44,838.93	276,161.07	与资产相关
区“三位一体”转 型专项资金		349,500.00	3,940.71	345,559.29	与资产相关
小 计	321,000.00	349,500.00	48,779.64	621,720.36	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
区创新发展扶持政策资金		321,000.00		321,000.00	与资产相关
小 计		321,000.00		321,000.00	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

22. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
张云	19,511,467.00	19,511,467.00	13,511,467.00
江苏南方轴承股份有限公司	9,000,030.00	9,000,030.00	9,000,030.00
常州赛富高新创业投资中心 (有限合伙)	8,094,724.00	8,094,724.00	8,094,724.00
江苏常州武商创业投资合伙 企业(有限合伙)	2,625,106.00	2,625,106.00	2,625,106.00
邹东伟	2,394,716.00	2,394,716.00	2,394,716.00
杨明之	2,240,926.00	2,240,926.00	2,240,926.00
郭乃强	1,500,000.00	1,500,000.00	
昌建忠	1,457,335.00	1,457,335.00	1,457,335.00
南京蓝鲸资本管理中心(有 有限合伙)	1,347,632.00	1,347,632.00	1,347,632.00
朱鸣钢	947,048.00	947,048.00	947,048.00
李建革	732,329.00	732,329.00	732,329.00
姚伟平	541,923.00	541,923.00	541,923.00
沈建峰	537,090.00	537,090.00	537,090.00
靳庭辉	461,367.00	461,367.00	461,367.00
蒋文兵	351,518.00	351,518.00	351,518.00
巢树兴	244,158.00	244,158.00	244,158.00
殷军华	219,699.00	219,699.00	219,699.00
诸文广	146,466.00	146,466.00	146,466.00
江科成	146,466.00	146,466.00	146,466.00

合 计	52,500,000.00	52,500,000.00	45,000,000.00
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

根据 2018 年 4 月 20 日公司第一届董事会第十三次会议和 2018 年 5 月 10 日公司 2017 年度股东大会审议通过的《关于公司发行股份收购源富新材料的议案》，公司拟发行股份收购源富科技公司 100% 股权。同时，根据公司与张云、郭乃强于 2018 年 5 月 10 日签订的《关于常州源富新材料科技有限公司 100% 股权之股权转让协议》，张云、郭乃强以其持有的源富科技公司 100% 股权作价 6,400 万元（以江苏中企华中天资产评估有限公司出具的评估报告（苏中资评报字（2018）第[2050]号）为参考依据，评估基准日为 2018 年 3 月 31 日）认购公司增发的 750 万股股份（其中张云认购 600 万股、郭乃强认购 150 万股）。由于公司和源富科技公司同受张云最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并同时购买少数股权。张云支付的股份对价 600 万股按照股份面值计入股本 600 万元，将合并日被合并方所有者权益在最终控制方的账面价值份额与发行股份面值总额的差额-1,148,895.64 元，计入资本公积（股本溢价）；少数股东郭乃强支付的股份对价 150 万股按照股份面值计入股本 150 万元，将实际支付的购买对价的公允价值与发行股份面值总额的差额 1,130 万元，计入资本公积（股本溢价）。公司已于 2018 年 6 月 1 日办妥工商变更登记手续。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	131,375,665.29	131,375,665.29	136,811,784.84
合 计	131,375,665.29	131,375,665.29	136,811,784.84

(2) 其他说明

2018 年度

1) 期初数与上年期末数差异的说明

公司 2018 年度同一控制下企业合并源富科技公司。在编制 2017 年度比较财务报表时，公司按享有的被合并方净资产并将留存收益还原后的金额 4,000,000.00 元计入合并财务报表资本公积，相应调增 2018 年期初资本公积。

2) 资本公积本期增加 11,300,000.00 元详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本说明。

3) 资本公积本期减少

①本期减少 1,148,895.64 元详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之股本说明。

②2018 年 5 月, 公司同一控制下企业合并源富科技公司, 合并报表减少因追溯调增形成的资本公积 4,000,000.00 元。

③2018 年 5 月, 收购源富科技公司 20%少数股权, 支付的对价与收购日享有的源富科技公司净资产份额的差额 11,587,223.91 元冲减资本公积。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	11,421,303.06	7,367,565.76	5,399,770.99
合 计	11,421,303.06	7,367,565.76	5,399,770.99

(2) 其他说明

1) 2019 年度

盈余公积增加系按母公司本期实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,053,737.30 元。

2) 2018 年度

盈余公积增加系按母公司本期实现净利润提取 10%的法定盈余公积 1,967,794.77 元。

3) 2017 年度

盈余公积增加系按母公司本期实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,103,394.49 元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	66,917,999.74	50,661,526.52	35,893,734.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-263,572.17	-11,807.72
调整后期初未分配利润	66,917,999.74	50,397,954.35	35,881,926.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,737,343.74	30,588,944.52	21,619,421.98
减: 提取法定盈余公积	4,053,737.30	1,967,794.77	2,103,394.49

应付普通股股利	19,950,000.00	11,250,000.00	5,000,000.00
其他		851,104.36	
期末未分配利润	86,651,606.18	66,917,999.74	50,397,954.35

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 3 月 21 日董事会一届八次会议审议通过,并经 2016 年度股东会审议通过的 2016 年度利润分配方案,公司按 2016 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积,并派发现金股利 500 万元。

2) 根据 2018 年 4 月 20 日董事会一届十三次会议审议通过,并经 2017 年度股东会审议通过的 2017 年度利润分配方案,公司按 2017 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积,每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税),共计派发现金股利 1,125 万元。

2018 年 5 月,公司同一控制下企业合并源富科技公司,对源富科技公司合并前归属于公司的留存收益 851,104.36 元冲减未分配利润。

3) 根据 2019 年 3 月 21 日公司董事会二届三次会议审议通过,并经 2018 年度股东会审议通过的 2018 年度利润分配方案,按 2018 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积,每 10 股派发现金股利 3.80 元(含税),共计派发现金股利 1,995 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	244,076,910.59	130,459,458.97	207,415,203.22	114,978,272.35
其他业务收入	1,201,067.21	32,135.95	1,381,440.66	236,716.12
合 计	245,277,977.80	130,491,594.92	208,796,643.88	115,214,988.47

续上表

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	183,225,167.59	102,440,005.72
其他业务收入	352,245.85	127,838.61
合 计	183,577,413.44	102,567,844.33

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽通用汽车有限公司	29,496,750.22	12.03
上汽大众汽车有限公司	24,692,574.18	10.07
上海汽车集团股份有限公司	20,690,954.98	8.44
常州星宇车灯股份有限公司	19,432,832.85	7.92
南宁燎旺车灯股份有限公司	16,467,821.39	6.71
小 计	110,780,933.62	45.17

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽通用汽车有限公司	29,646,031.99	14.20
上海汽车集团股份有限公司	25,377,653.57	12.15
南宁燎旺车灯股份有限公司	18,538,225.03	8.88
常州星宇车灯股份有限公司	16,400,593.95	7.85
上汽大众汽车有限公司	10,296,638.96	4.93
小 计	100,259,143.50	48.01

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上汽通用汽车有限公司	32,131,808.99	17.50
上海汽车集团股份有限公司	22,284,097.41	12.14
南宁燎旺车灯股份有限公司	20,601,031.63	11.22
常州星宇车灯股份有限公司	16,538,998.66	9.01
长春派格汽车塑料技术有限公司	8,173,049.00	4.45
小 计	99,728,985.69	54.32

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

城市维护建设税	783,026.64	728,494.32	674,566.58
教育费附加	469,816.00	437,096.61	404,739.95
地方教育附加	313,210.63	291,397.75	269,826.64
印花税	80,118.28	70,933.22	75,191.24
房产税	1,171,186.88	1,220,190.40	969,290.87
土地使用税	289,439.00	197,783.87	201,190.46
车船税	9,840.00	8,559.60	10,479.60
环保税	1,683.57	1,633.06	
合 计	3,118,321.00	2,956,088.83	2,605,285.34

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	6,722,572.84	5,702,359.51	3,450,633.61
职工薪酬	4,443,935.37	5,381,698.48	7,147,714.21
业务招待费	3,174,479.87	2,911,027.22	2,746,964.26
差旅费	1,078,400.27	1,006,200.37	1,071,783.51
仓储费	954,700.33	1,399,649.06	1,069,800.92
佣金	951,565.27	1,476,194.11	1,397,207.51
电话费	132,090.53	123,424.08	124,175.38
燃料	122,967.47	186,337.80	254,837.88
修理费	81,386.62	112,421.23	56,641.35
其他	64,372.89	134,880.06	184,338.46
合 计	17,726,471.46	18,434,191.92	17,504,097.09

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
折旧及无形资产摊销	8,200,531.11	7,391,239.53	6,182,339.47
职工薪酬	6,316,745.00	5,403,900.90	4,796,966.51
业务招待费	2,131,525.69	1,413,494.82	1,100,572.84

物料消耗	1,767,523.71	2,080,116.47	1,050,028.18
办公费	959,515.00	790,165.56	717,089.45
水电费	920,553.30	874,151.66	618,788.93
聘请中介机构费	811,845.75	995,595.14	978,576.04
物业费	563,838.00	604,756.00	583,588.00
燃料费	458,520.92	445,988.15	105,697.73
保险费	421,177.35	404,291.00	390,488.33
修理费	398,117.95	369,034.95	245,334.99
差旅费	368,007.53	254,123.29	263,394.35
其他	355,543.36	501,003.66	1,293,141.12
合 计	23,673,444.67	21,527,861.13	18,326,005.94

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,137,892.66	6,174,951.88	6,216,238.47
委托开发费	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
材料	1,449,212.62	1,937,549.91	2,647,828.18
折旧费	1,390,826.76	1,169,815.55	880,245.82
检验费	1,247,420.21	641,592.37	702,950.47
专利申请费、代理费	531,294.08	342,674.88	319,763.61
差旅费	66,634.02	74,878.94	49,313.11
其他	50,190.56	62,585.18	567,728.88
合 计	14,473,470.91	12,004,048.71	12,984,068.54

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,484,848.33	2,600,630.83	1,400,534.39
利息收入	-35,299.76	-47,616.41	-114,801.81
汇兑损益	-216,219.97	-21,623.82	151,290.02

票据贴现	9,322.78	10,523.28	65,735.70
手续费	53,281.50	70,198.15	80,823.31
合 计	3,295,932.88	2,612,112.03	1,583,581.61

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	48,779.64		
与收益相关的政府补助[注]	273,196.04	1,014,626.45	998,300.00
合 计	321,975.68	1,014,626.45	998,300.00

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-140,114.11		
其中：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	-140,114.11		
理财产品收益		46,495.23	98,278.87
合 计	-140,114.11	46,495.23	98,278.87

9. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-1,145,667.86
合 计	-1,145,667.86

10. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-643,600.47	-629,896.62
存货跌价损失	-765,814.27	-1,425,441.77	-891,459.18
合 计	-765,814.27	-2,069,042.24	-1,521,355.80

11. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	23,650.14	17,190.54	-470,964.31
无形资产处置收益			-497,710.48
合 计	23,650.14	17,190.54	-968,674.79

12. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无法支付款项	9,337.55	70,450.42	66,452.48
其他	10.04	1,725.35	6,356.91
合 计	9,347.59	72,175.77	72,809.39

13. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
税收滞纳金	257,997.10	145,584.87	915,504.35
赞助费		50,000.00	
其他	9,071.26	40,158.51	11,926.83
合 计	267,068.36	235,743.38	927,431.18

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,548,288.10	1,395,976.62	4,224,201.36
递延所得税费用	1,249,418.93	2,629,464.89	-22,225.15
合 计	6,797,707.03	4,025,441.51	4,201,976.21

(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	50,535,050.77	34,893,055.16	25,758,457.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,580,257.62	5,233,958.27	3,863,768.56

子公司适用不同税率的影响	-144,179.56	974,391.06	150,111.46
调整以前期间所得税的影响	323,777.48	-446,294.22	213,521.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	602,748.49	647,726.92	634,155.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,168,655.79	-32,908.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,774.92	11,051.49	18,905.09
研发费用加计扣除的影响	-1,615,457.34	-1,226,736.22	-645,578.22
适用税率变动对递延所得税费用的影响	48,785.42		
所得税费用	6,797,707.03	4,025,441.51	4,201,976.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	622,696.04	1,335,626.45	998,300.00
收到活期存款利息	35,299.76	47,616.41	114,801.81
退回保证金	485,400.00		124,000.00
其他	74,297.04	47,397.35	69,871.16
合 计	1,217,692.84	1,430,640.21	1,306,972.97

2. 支付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	25,489,753.64	22,729,019.31	20,307,787.91
支付保证金	606,700.00		
其他	39,946.91	4,609.78	76,184.72
合 计	26,136,400.55	22,733,629.09	20,383,972.63

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回员工拆借款	62,000.00	1,630,000.00	110,000.00

收回理财本金		5,000,000.00	
收到征地退款		222,715.00	
合 计	62,000.00	6,852,715.00	110,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付员工拆借款	361,000.00	95,000.00	1,500,000.00
购买理财产品		1,000,000.00	4,000,000.00
合 计	361,000.00	1,095,000.00	5,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
国内信用证保证金返还			5,140,000.00
合 计			5,140,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
预付中介机构费	483,490.57		
关联方资金拆借		3,043,221.00	
非关联方资金拆借		1,014,444.44	
合 计	483,490.57	4,057,665.44	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	43,737,343.74	30,867,613.65	21,556,480.87
加: 资产减值准备	1,911,482.13	2,069,042.24	1,521,355.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	16,419,299.12	15,239,342.20	12,725,193.03

性生物资产折旧			
无形资产摊销	1,032,766.41	594,784.42	508,131.37
长期待摊费用摊销			
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)	-23,650.14	-17,190.54	968,674.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	3,268,628.36	2,579,007.01	1,551,824.41
投资损失(收益以“-”号填列)	140,114.11	-46,495.23	-98,278.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	34,815.21	1,053,173.40	-22,225.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,214,603.72	1,576,291.49	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,812,156.98	-8,318,525.18	-608,307.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,521,829.52	-12,643,298.52	-26,689,866.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,306,188.72	-2,209,673.64	9,150,316.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额	43,707,604.88	30,744,071.30	20,563,298.47
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	14,822,041.91	8,963,481.25	15,623,521.95
减: 现金的期初余额	8,963,481.25	15,623,521.95	29,576,648.71
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	5,858,560.66	-6,660,040.70	-13,953,126.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	14,822,041.91	8,963,481.25	15,623,521.95
其中：库存现金	24,462.68	55,717.56	101,163.76
可随时用于支付的银行存款	14,797,579.23	8,907,763.69	15,522,358.19
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	14,822,041.91	8,963,481.25	15,623,521.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	80,296,288.60	62,133,051.60	67,477,884.62
其中：支付货款	65,324,412.36	56,649,319.20	57,175,076.05
支付固定资产等长期资产购置款	14,971,876.24	5,483,732.40	10,302,808.57

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

1. 2017 年度

公司 2018 年度同一控制下企业合并源富科技公司，公司按享有的被合并方净资产并将留存收益还原后的金额 4,000,000.00 元计入合并财务报表资本公积，相应调增 2017 年期初资本公积。公司按享有的被合并方持股比例确认享有的份额，相应调减 2017 年期初未分配利润 11,807.72 元和 2017 年期初少数股东权益 2,951.93 元。

2. 2018 年

公司 2018 年度同一控制下企业合并源富科技公司，公司按享有的被合并方净资产并将留存收益还原后的金额 4,000,000.00 元计入合并财务报表资本公积，相应调增 2018 年期初资本公积。公司按享有的被合并方持股比例确认享有的份额，相应调减 2018 年期初未分配利润 263,572.17 元和调增 2018 年期初少数股东权益 934,106.96 元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	52,824,821.88	抵押
无形资产	13,581,294.65	抵押
合 计	66,406,116.53	

2) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	55,760,166.36	抵押
无形资产	13,879,694.93	抵押
合 计	69,639,861.29	

3) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	86,082,518.65	抵押
无形资产	16,679,708.15	抵押
合 计	102,762,226.80	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	278,825.55	6.9762	1,945,142.80
欧元	0.01	7.8155	0.08
应收账款			
其中：美元	255,900.76	6.9762	1,785,214.88
欧元	9,735.38	7.8155	76,086.86
应付账款			
其中：欧元	38,122.11	7.8155	297,943.35

2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	348,956.67	6.8632	2,394,959.42
欧元	792.00	7.8473	6,215.06
应收账款			
其中：美元	396,832.92	6.8632	2,723,543.70
欧元	6,269.38	7.8473	49,197.71
应付账款			
其中：欧元	15,014.39	7.8473	117,822.42

3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,530.24	6.5342	173,353.89
欧元	51.00	7.8023	397.92
应收账款			
其中：美元	127,119.51	6.5342	830,624.30
欧元	2,438.74	7.8023	19,027.78
应付账款			
其中：欧元	20,619.30	7.8023	160,877.96

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
区创新发展扶持政策支持资金	321,000.00		44,838.93	276,161.07	其他收益	武经信发(2018)96号、武财工贸(2018)22号(增强企业发展后劲补助)

区“三位一体”转型专项资金		349,500.00	3,940.71	345,559.29	其他收益	武经信发(2019)73号、武财工贸(2019)24号
小计	321,000.00	349,500.00	48,779.64	621,720.36		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2018年武进区服务业奖励	100,000.00	其他收益	武发改(2019)68号、武财工贸(2019)9号
2018武进区专利发展资金奖励	65,000.00	其他收益	武科发(2019)3号、武财工贸(2019)6号
稳岗补贴	45,996.04	其他收益	常人社发(2019)114号
省知识产权专利奖	25,500.00	其他收益	武市监(2019)51号、武财工贸(2019)22号
商务发展专项资金	21,700.00	其他收益	苏财工贸(2019)179号
第二批知识产权奖	15,000.00	其他收益	常财工贸字210号
小计	273,196.04		

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
区创新发展扶持政策资金		321,000.00		321,000.00		武经信发(2018)96号、武财工贸(2018)22号(增强企业发展后劲补助)
小计		321,000.00		321,000.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
产学研合作经费补助	300,000.00	其他收益	常科发(2018)171号
工程技术奖励	300,000.00	其他收益	武科发(2018)41号、武财工贸(2018)26号
企业代扣代缴个税手续费	120,626.45	其他收益	财行(2005)365号
区创新发展扶持政策资金	100,000.00	其他收益	武经信发(2018)96号、武财工贸(2018)22号(奖励纳税贡献大户补助)

科技奖励资金	100,000.00	其他收益	常科发(2018)217号
工程技术研究奖励	50,000.00	其他收益	武科发(2018)6号、武财工贸(2018)7号
省级专利资助	41,000.00	其他收益	苏财教(2018)55号
区安全生产考核奖励	3,000.00	其他收益	武安办发(2018)1号、武安监发(2018)16号、武财工贸(2018)1号
小计	1,014,626.45		

3) 2017年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2016年“三位一体”工业企业转型升级专项资金	765,000.00	其他收益	武经信发(2017)85号、武财工贸(2017)21号
专利奖励	160,000.00	其他收益	武科发(2017)13号、武财工贸(2017)8号
省级专利补助	43,000.00	其他收益	常知发(2017)44号
外经贸发展专项奖励	10,800.00	其他收益	苏财工贸(2016)167号
工业稳增长转型奖励	10,000.00	其他收益	礼委发(2016)17号
国家外经贸发展专项奖金	7,500.00	其他收益	苏财工贸(2016)127号
安全生产示范企业奖励	2,000.00	其他收益	
小计	998,300.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	321,975.68	1,014,626.45	998,300.00

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
1) 2018年度				
常州源富新材料	100.00%	同受实际控制人	2018.5.31	办妥工商变更手

科技有限公司		控制		续
(续上表)				
被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
1) 2018 年度				
常州源富新材料科技有限公司	2,392,991.68	1,393,345.66	260,415.39	-314,705.56

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年度
	常州源富新材料科技有限公司
合并成本	7,500,000.00
发行的权益性证券的面值	7,500,000.00

(2) 其他说明

根据 2018 年 5 月 10 日公司 2017 年年度股东大会审议通过的《关于公司发行股份收购源富新材料的议案》，为了优化公司产品结构，提高资源使用效率，有效地降低运营成本，增强公司盈利能力，公司拟发行股份收购常州源富新材料科技有限公司 100% 股权。同时，根据公司与张云、郭乃强于 2018 年 5 月 10 日签订的《关于常州源富新材料科技有限公司 100% 股权之股权转让协议》，张云、郭乃强持有的源富科技公司 100% 股权业经评估作价 6,400 万元（以江苏中企华中天资产评估有限公司出具的评估报告（苏中资评报字（2018）第[2050]号）为参考依据，评估基准日为 2018 年 3 月 31 日）转让给本公司。由于本公司和源富科技公司同受张云最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。

公司于 2018 年 5 月增发 750 万股股份用于支付对价，并于 2018 年 5 月 23 日办理了相应的财产权交接手续。故自 2018 年 6 月起将源富科技公司纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2018 年度
	常州源富新材料科技有限公司

	合并日	上期期末
资产	8,629,060.45	5,944,510.75
货币资金	3,473,534.66	115,464.02
应收款项	2,562,026.76	171.00
预付款项	117,819.59	41,056.58
其他应收款		1,425,000.00
存货	554,184.49	67,563.09
其他流动资产	1,000,000.00	4,021,965.94
固定资产	834,626.96	93,164.70
其他资产	86,867.99	180,125.42
负债	2,565,180.00	1,273,975.96
应付账款	233,278.88	173,712.31
预收款项	18,875.98	
应付职工薪酬	30,672.12	85,423.50
应交税费	277,453.02	395.71
其他应付款	2,004,900.00	1,014,444.44
净资产	6,063,880.45	4,670,534.79
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,063,880.45	4,670,534.79

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2019 年度				
常州源富新材料科技有限公司	吸收合并	2019 年 4 月 26 日	11,107,034.66	2,065,291.10
(2) 2018 年度				
常州市泛亚汽车饰件有限公司	吸收合并	2018 年 9 月 5 日	29,613,389.89	5,149,632.41

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州泛亚电子科技有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 43.72% (2018 年 12 月 31 日：44.58%；2017 年 12 月 31 日：47.16%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,598,312.50	66,804,554.17	66,804,554.17		
应付账款	53,003,536.72	53,003,536.72	53,003,536.72		
其他应付款	266,034.41	266,034.41	266,034.41		
小 计	118,867,883.63	120,074,125.30	120,074,125.30		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,000,000.00	51,732,704.86	51,732,704.86		
应付账款	21,226,916.42	21,226,916.42	21,226,916.42		
应付利息	87,396.53	87,396.53	87,396.53		
其他应付款	281,905.37	281,905.37	281,905.37		
小 计	71,596,218.32	73,328,923.18	73,328,923.18		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,000,000.00	31,188,251.74	31,188,251.74		

应付账款	28,314,285.90	28,314,285.90	28,314,285.90		
应付利息	36,884.37	36,884.37	36,884.37		
其他应付款	4,077,327.92	4,077,327.92	4,077,327.92		
小 计	62,428,498.19	63,616,749.93	63,616,749.93		

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)
张云[注]	37.16

[注]:根据2019年6月10日张云、邹东伟和李建革签署的《一致行动协议》,三人成为一致行动人,合计对公司的持股比例为43.12%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 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
昌建忠	股东

郭乃强	股东
邹东伟	股东
李建革	股东
徐留英	实际控制人之妻
张晗	实际控制人之女

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
张云、徐留英	7,000.00	2019/12/9	2021/12/9	否
张云、张晗	1,500.00	2019/4/23	2021/4/23	否
张云、徐留英	1,300.00	2019/10/18	2020/10/17	否

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
张云	出售常州源富新材料 科技有限公司股权		详见本财务报表附 注六（一）之说明	
张云	转让专利	[注]		

[注]：本公司收购源富科技公司后，开始从事干燥剂、吸雾剂等气体管理产品的研发、生产与销售业务。为了进一步提升本公司的市场竞争力、完善知识产权结构，本公司控股股东、实际控制人张云与本公司于 2019 年 2 月 20 日签署《专利转让协议》，将其持有的发明专利“长效脱氧组合干燥剂配方片材及其制造方法”（专利号：ZL201610049187.3）无偿转让给本公司，该专利的专利权人已于 2019 年 4 月 1 日变更为本公司。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	2,714,000.00	2,529,333.00	3,366,000.00

4. 其他关联交易

根据本公司与张云、郭乃强于 2018 年 5 月 10 日签订的《关于常州源富新材料科技有限公司 100%股权之股权转让协议》，张云、郭乃强以其持有的源富科技公司 100%股权作价 6,400

万元（以江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2018）第[2050]号评估值为参考依据，评估基准日为2018年3月31日）认购本公司增发的750万股（其中张云认购600万股、郭乃强认购150万股）。张云、郭乃强承诺源富科技公司2018年净利润不低于237.89万元、2019年净利润不低于474.90万元、2020年净利润不低于717.34万元。若源富科技公司2018-2020年的净利润累计总额未满足前述承诺要求最低限度之和的，张云、郭乃强同意在2020年度审计报告出具之日起3个月内对本公司进行现金补偿，补偿方式如下：
 现金补偿金额=（三年累计承诺净利润-三年累计实际净利润）/三年累计承诺净利润*本次股权转让价格。

鉴于源富科技公司2018年经审计（天健审[2019]1735号）净利润为437.12万元，超额完成了当年的业绩承诺，且源富科技公司已被本公司吸收合并。故本公司于2019年5月6日召开的2019年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于豁免常州源富新材料科技有限公司股权转让协议中对业绩对赌条款的议案》，豁免了张云、郭乃强对源富科技公司2019年度和2020年度的业绩承诺。关联股东张云、郭乃强回避表决。

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
往来款	昌建忠	250,170.87	250,170.87	3,043,221.00
小计		250,170.87	250,170.87	3,043,221.00

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据2020年3月5日公司董事会二届七次会议审议通过的2019年度利润分配预案，每10股派发现金股利3.8元（含税），共计派发现

金股利 1,995 万元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

2020年1月,全国各地相继爆发了新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)。为防控新冠疫情,全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。公司主要生产经营地位于江苏省常州市,经当地地方政府批准,公司已于2020年2月11日开始逐步复工。但由于受延迟复工、交通物流不便、客户、供应商开工不足等不利因素影响,公司短期内仍可能面临比较大的业绩压力。若公司2020年一季度经营业绩同比下降,将对全年业绩增幅产生负面影响。

新冠疫情对公司经营业绩的影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
ePTFE 微透产品	68,397,577.20	18,147,981.18	57,320,205.88	15,199,254.46	54,782,158.57	12,137,314.77
密封件	56,887,428.25	39,719,353.48	38,584,110.66	27,274,122.95	38,339,426.69	27,409,582.23
挡水膜	49,000,956.28	30,840,718.89	48,694,874.14	34,036,390.67	43,902,493.30	33,177,752.91
吸隔声产品	44,462,657.62	32,416,195.28	48,184,286.23	31,510,505.74	39,911,368.26	25,095,192.12
气体管理产品	15,421,952.62	4,059,193.03	7,421,998.78	1,490,521.56	443,031.39	210,252.28
机械设备	3,869,163.22	1,943,234.92	2,039,818.50	987,678.50	1,747,299.13	756,555.74
其他	3,377,487.91	2,686,566.17	5,169,909.03	4,479,798.47	4,099,390.25	3,653,355.67
CMD	2,659,687.49	646,216.02				
小 计	244,076,910.59	130,459,458.97	207,415,203.22	114,978,272.35	183,225,167.59	102,440,005.72

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	12,981,705.86	-8,649,080.00	4,332,625.86
应收款项融资		8,649,080.00	8,649,080.00
应收账款	64,095,181.81		64,095,181.81
其他应收款	196,117.15		196,117.15
短期借款	50,000,000.00	87,396.53	50,087,396.53
应付账款	21,226,916.42		21,226,916.42
其他应付款	369,301.90	-87,396.53	281,905.37

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本（贷款和	12,981,705.86	摊余成本	4,332,625.86

	应收款项)		以公允价值计量且其变动计入当期损益	8,649,080.00
应收账款		64,095,181.81	摊余成本	64,095,181.81
其他应收款		196,117.15	摊余成本	196,117.15
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	50,000,000.00	摊余成本	50,087,396.53
应付账款		21,226,916.42	摊余成本	21,226,916.42
其他应付款		369,301.90	摊余成本	281,905.37

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
应收票据				
按原CAS22列示的余额	12,981,705.86			
减:转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-8,649,080.00		
按新CAS22列示的余额				4,332,625.86
应收账款	64,095,181.81			64,095,181.81
其他应收款	196,117.15			196,117.15
以摊余成本计量的总金融资产	77,273,004.82	-8,649,080.00		68,623,924.82
2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原CAS22列示的余额				
加:自摊余成本(原CAS22)转入		8,649,080.00		
按新CAS22列示的余额				8,649,080.00

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		8,649,080.00		8,649,080.00
---------------------------	--	--------------	--	--------------

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	50,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		87,396.53		
按新 CAS22 列示的余额				50,087,396.53
应付账款	21,226,916.42			21,226,916.42
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	369,301.90			
减：转入短期借款（应付利息）		-87,396.53		
按新 CAS22 列示的余额				281,905.37
以摊余成本计量的总金融负债	71,596,218.32			71,596,218.32

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据	97,080.05			97,080.05
应收账款	3,585,410.21			3,585,410.21
其他应收款	14,269.32			14,269.32

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,708,988.95	100.00	4,600,380.18	5.37	81,108,608.77
合 计	85,708,988.95	100.00	4,600,380.18	5.37	81,108,608.77

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,592,379.72	100.00	3,430,999.59	5.31	61,161,380.13
合 计	64,592,379.72	100.00	3,430,999.59	5.31	61,161,380.13

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,919,136.01	15.68	4,919,136.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,458,662.05	84.32	1,381,587.00	5.22	25,077,075.05
合 计	31,377,798.06	100.00	6,300,723.01	20.08	25,077,075.05

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省佳成汽车零部件有限公司	4,919,136.01	4,919,136.01	100.00	对方已宣告破产，款项收回可能性小
小 计	4,919,136.01	4,919,136.01	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	85,708,988.95	4,600,380.18	5.37

小 计	85,708,988.95	4,600,380.18	5.37
-----	---------------	--------------	------

B. 信用风险特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,469,759.28	4,223,487.96	5.00
1-2年	602,112.42	60,211.24	10.00
2-3年	317,934.80	63,586.96	20.00
3-4年	49,713.71	24,856.86	50.00
4-5年	206,157.92	164,926.34	80.00
5年以上	63,310.82	63,310.82	100.00
小 计	85,708,988.95	4,600,380.18	5.37

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	63,629,718.31	3,181,485.92	5.00	26,214,841.40	1,310,742.07	5.00
1-2年	574,171.67	57,417.17	10.00	49,428.07	4,942.81	10.00
2-3年	83,764.63	16,752.93	20.00	130,598.09	26,119.62	20.00
3-4年	241,414.29	120,707.15	50.00	39,443.67	19,721.84	50.00
4-5年	43,372.01	34,697.61	80.00	21,450.82	17,160.66	80.00
5年以上	19,938.81	19,938.81	100.00	2,900.00	2,900.00	100.00
小 计	64,592,379.72	3,430,999.59	5.31	26,458,662.05	1,381,587.00	5.22

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
按组合计提坏账准备	3,430,999.59	1,188,889.39				19,508.80	4,600,380.18
小 计	3,430,999.59	1,188,889.39				19,508.80	4,600,380.18

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,919,136.01					4,919,136.01		
按组合计提坏账准备	1,381,587.00	853,373.28		6,048,820.84 [注]		4,852,781.53		3,430,999.59
小 计	6,300,723.01	853,373.28		6,048,820.84		9,771,917.54		3,430,999.59

[注]：其他增加系 2018 年度吸收合并常州市泛亚汽车饰件有限公司的应收账款坏账准备

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,919,136.01							4,919,136.01
按组合计提坏账准备	1,140,459.10	269,118.08				27,990.18		1,381,587.00
小 计	6,059,595.11	269,118.08				27,990.18		6,300,723.01

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	19,508.80	9,771,917.54	27,990.18

2) 报告期重要的应收账款核销情况

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
吉林省佳成汽车零部件有限公司	货款	4,919,136.01	对方已宣告破产, 款项收回可能性小	管理层审批	否
上海柳峰塑料有限公司	货款	4,715,187.58	对方经营困难, 款项收回可能性小	管理层审批	否
小 计		9,634,323.59			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南宁燎旺车灯股份有限公司	11,038,726.14	12.88	569,920.76
常州星宇车灯股份有限公司	8,143,091.55	9.50	407,154.58
长城汽车股份有限公司	6,471,356.47	7.55	323,567.82
上海汽车集团股份有限公司	6,467,647.49	7.55	323,382.37
上汽通用汽车有限公司	5,637,823.43	6.58	281,891.17
小 计	37,758,645.08	44.06	1,905,916.70

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南宁燎旺车灯股份有限公司	7,442,741.59	11.52	379,972.79
上海汽车集团股份有限公司	6,908,993.56	10.70	345,449.68
常州星宇车灯股份有限公司	5,305,567.40	8.21	265,278.37
上汽通用汽车有限公司	5,134,155.45	7.95	256,707.77
长城汽车股份有限公司	3,582,581.57	5.55	179,129.08
小 计	28,374,039.57	43.93	1,426,537.69

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上汽通用汽车有限公司	7,299,221.29	23.26	364,961.06
吉林省佳成汽车零部件有限公司	4,919,136.01	15.68	4,919,136.01
上海汽车集团股份有限公司	4,620,299.50	14.72	231,014.98
长春派格汽车塑料技术有限公司	2,111,548.47	6.73	105,577.42
上海国利汽车真皮饰件有限公司	1,906,509.51	6.08	95,325.48
小 计	20,856,714.78	66.47	5,716,014.95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	518,375.42	100.00	25,918.77	5.00	492,456.65
其中：其他应收款	518,375.42	100.00	25,918.77	5.00	492,456.65
合计	518,375.42	100.00	25,918.77	5.00	492,456.65

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	210,386.47	100.00	14,269.32	6.78	196,117.15
合计	210,386.47	100.00	14,269.32	6.78	196,117.15

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,142,457.65	100.00	7,456.32	0.08	9,135,001.33
合计	9,142,457.65	100.00	7,456.32	0.08	9,135,001.33

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
拆借款组合	323,000.00	16,150.00	5.00
保证金组合	121,300.00	6,065.00	5.00
应收暂付款组合	49,999.47	2,499.97	5.00
备用金组合	24,075.95	1,203.80	5.00
小计	518,375.42	25,918.77	5.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	185,386.47	9,269.32	5.00	149,126.47	7,456.32	5.00

1-2 年						
2-3 年	25,000.00[注]	5,000.00	20.00			
小 计	210,386.47	14,269.32	6.78	149,126.47	7,456.32	5.00

[注]：系 2018 年度吸收合并常州市泛亚汽车饰件有限公司的其他应收款。

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联往来组合	8,993,331.18		
小 计	8,993,331.18		

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1 年以内	518,375.42
小 计	518,375.42

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	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)	
期初数	9,269.32		5,000.00	14,269.32
期初数在本期				
--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	16,649.45		-5,000.00	11,649.45
期末数	25,918.77			25,918.77

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	7,456.32	352.95		6,460.05				14,269.32
小 计	7,456.32	352.95		6,460.05				14,269.32

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	21,536.82	-14,080.50						7,456.32
小 计	21,536.82	-14,080.50						7,456.32

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拆借款组合	323,000.00	86,100.00	
保证金组合	121,300.00		
应收暂付款组合	49,999.47	124,286.47	127,486.47
备用金组合	24,075.95		21,640.00
应收子公司往来款			8,993,331.18
合 计	518,375.42	210,386.47	9,142,457.65

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
陈宇峰	拆借款	323,000.00	1 年以内	62.31	16,150.00
常州市国土资源局国 土分局	保证金	121,300.00	1 年以内	23.40	6,065.00
武进区礼嘉德惠饭店 (食堂)	应收暂付款	49,999.47	1 年以内	9.65	2,499.97
李炳健	备用金	11,800.00	1 年以内	2.28	590.00
江科成	备用金	7,275.93	1 年以内	1.40	363.80
小 计		513,375.40		99.04	25,668.77

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
武进区礼嘉德惠饭店 (食堂)	应收暂付款	124,286.47	1 年以内	59.08	6,214.32

黄三全	拆借款	25,000.00	2-3年	11.88	5,000.00
丁荣华	拆借款	20,000.00	1年以内	9.51	1,000.00
相浪	拆借款	16,100.00	1年以内	7.65	805.00
黄松茂	拆借款	15,000.00	1年以内	7.13	750.00
小计		200,386.47		95.25	13,769.32

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
常州市泛亚汽车饰件有限公司	应收子公司往来款	8,993,331.18	1年以内	98.37	
武进区礼嘉德惠饭店(食堂)	应收暂付款	127,486.47	1年以内	1.39	6,374.32
生产部	备用金	20,000.00	1年以内	0.22	1,000.00
刘磊	备用金	1,640.00	1年以内	0.02	82.00
小计		9,142,457.65		100.00	7,456.32

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	22,651,104.36		22,651,104.36
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	22,651,104.36		22,651,104.36

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	18,000,000.00		18,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	------	------	-----	--------------	-------------

常州泛亚电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
常州源富新材料科技有限公司	17,651,104.36		17,651,104.36			
小 计	22,651,104.36		17,651,104.36	5,000,000.00		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
常州市泛亚汽车饰件有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00			
常州泛亚电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
常州源富新材料科技有限公司		17,651,104.36		17,651,104.36		
小 计	18,000,000.00	17,651,104.36	13,000,000.00	22,651,104.36		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
常州市泛亚汽车饰件有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
常州泛亚电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	18,000,000.00			18,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	241,176,679.69	131,432,822.66	180,226,136.60	106,368,859.20
其他业务收入	1,218,932.95	50,001.69	2,183,611.24	1,282,656.54
合 计	242,395,612.64	131,482,824.35	182,409,747.84	107,651,515.74

续上表

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入	136,977,054.49	72,250,509.98

其他业务收入	2,810,582.57	2,344,002.13
合 计	139,787,637.06	74,594,512.11

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,137,892.66	6,174,951.88	4,797,597.72
委托开发费	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
材料	1,449,212.62	1,937,549.91	1,583,051.18
折旧费	1,390,826.76	1,169,815.55	710,613.95
检验费	1,247,420.21	641,592.37	656,029.91
专利申请费、代理费	531,294.08	342,674.88	265,761.80
差旅费	66,634.02	74,878.94	47,043.11
其他	50,190.56	62,585.18	179,717.72
合 计	14,473,470.91	12,004,048.71	9,839,815.39

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-140,114.11		
其中：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	-140,114.11		
合 计	-140,114.11		

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.40	12.38	9.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.38	11.76	10.07

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.62	0.48	0.83	0.62	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.58	0.50	0.83	0.58	0.50

2. 加权平均净资产收益率和扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,737,343.74	30,588,944.52	21,619,421.98
非经常性损益	B	42,933.98	1,832,332.28	-998,719.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,694,409.76	28,756,612.24	22,618,141.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	258,161,230.79	237,609,510.18	220,990,088.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		17,651,104.36	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,950,000.00	11,250,000.00	5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	7	8
其他	2018年5月同一控制源富科技公司，将原计入资本公积的被合并方相关净资产扣除留存收益后的金额转出	I1	-4,000,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		7
	2018年5月同一控制源富科技公司，将原计入未分配利润的被合并方相关的留存收益转出	I2	-851,104.36	
	报告期初至增减净资产次月的累计月数	J2		7
	2018年5月收购源富科技公司20%少数股权，支付的对价与收购日享有的源富公司净资产份额的差额	I3	-11,587,223.91	
	报告期初至增减净资产次月的累计月数	J3		7

报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	266,729,902.66	247,048,935.16	228,466,465.86
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.40%	12.38%	9.46%

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,737,343.74	30,588,944.52	21,619,421.98
非经常性损益	B	42,933.98	1,832,332.28	-998,719.54
非经常性损益中包括的同一控制下企业合并被合并方合并日前归属于普通股股东的净利润	C		1,393,345.66	-314,705.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	D=A-B	43,694,409.76	28,756,612.24	22,618,141.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	258,161,230.79	237,609,510.18	220,990,088.20
归属于公司普通股股东的期初净资产中包含的同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产	F		4,670,534.79	3,985,240.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G		17,651,104.36	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	19,950,000.00	11,250,000.00	5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	8	7	8
其他	2018年5月收购源富科技公司20%少数股权,支付的对价与收购日享有的源富科技公司净资产份额的差额计入资本公积	K1	-11,587,223.91	
	报告期初至增减净资产次月的累计月数	L1		7
报告期月份数	M	12	12	12
加权平均净资产	$N = \frac{E-F+ (A-C)}{2} + G \times \frac{H}{M} - I \times \frac{J}{M} \pm K \times \frac{L}{M}$	266,729,902.66	244,511,538.42	224,638,578.29
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	O=D/N	16.38%	11.76%	10.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,737,343.74	30,588,944.52	21,619,421.98
非经常性损益	B	42,933.98	1,832,332.28	-998,719.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,694,409.76	28,756,612.24	22,618,141.52
期初股份总数	D	52,500,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		7,500,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		7	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,500,000.00	49,375,000.00	45,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.83	0.62	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.83	0.58	0.50

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

金额单位：人民币元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	14,822,041.91	8,963,481.25	65.36%	经营积累增加
应收账款	81,718,381.27	64,095,181.81	27.50%	本期收入增加，相应的应收账款增加
固定资产	195,746,125.24	171,357,306.40	14.23%	新厂房 6、7 号楼转固所致
在建工程	20,832,415.17	1,295,447.64	15.08	新厂房 8 号楼建设投入所致
无形资产	38,828,391.20	19,237,259.56	101.84%	期初预付土地款本期转无形资产所致
其他非流动资产	1,929,000.00	20,555,875.00	-90.62%	

短期借款	65,598,312.50	50,000,000.00	31.20%	资金需求增加,相应借款增加
应付账款	53,003,536.72	21,226,916.42	149.70%	系新建厂房建设相应应付工程款增加及业务增长材料采购款
应付职工薪酬	8,614,471.76	5,964,477.38	44.43%	主要系年终奖计提增加所致
应交税费	4,804,687.71	2,746,827.49	74.92%	本期利润增长,应交所得税增加所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	245,277,977.80	208,796,643.88	17.47%	主要系本期微透产品、密封体、气体管理产品销售收入增加所致
营业成本	130,491,594.92	115,214,988.47	13.26%	
财务费用	3,295,932.88	2,612,112.03	26.18%	借款增加相应借款利息支出增加所致
所得税费用	6,797,707.03	4,025,441.51	68.87%	本期收入增加,利润增加,相应的所得税费用增加

2. 2018年度比2017年度

金额单位:人民币元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,963,481.25	15,623,521.95	-42.63%	主要系偿还银行借款以及支付土地使用权款项所致
应收账款	64,095,181.81	55,014,954.52	16.51%	主要系由于销售收入增加,对应期末应收款项随之增加
其他非流动资产	20,555,875.00	334,100.00	60.53	预付土地款1,800万所致
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00	66.67%	主要系公司生产规模扩大,相应借款增加所致
其他应付款	369,301.90	4,114,212.29	-91.02%	系上期应付往来款在2018年偿还所致
实收资本(或股本)	52,500,000.00	45,000,000.00	16.67%	主要系发行股份购买子公司源富科技公司所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	208,796,643.88	183,577,413.44	13.74%	主要系吸隔声产品、气体管理产品、挡水膜和ePTFE微透产品销量增加所致
营业成本	115,214,988.47	102,567,844.33	12.33%	
管理费用	21,527,861.13	18,326,005.94	17.47%	系本期薪酬、折旧、摊销、物料消耗增加所致

江苏泛亚微透科技股份有限公司



2020年3月5日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年1月25年度年度报告

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

证书序号: 0007666

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



27



姓 名 赵丽
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1977-08-04
 Date of birth
 工作单位 天圆会计师事务所 特殊普通合伙
 Working unit
 身份证号 3306211730804084
 Identity card No.

仅为江苏泛亚微透科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵丽是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期自动失效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 01 01



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，逾期自动失效。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 330000012005
 No. of certificate
 发证注册会计师 浙江德信会计师事务所
 Issued by CPA of FPA
 发证日期 2003 年 09 月 29 日
 Date of issue

1/17



姓 名 徐丹
 性 别 女
 出生日期 1989-11-05
 工作单位 江苏泛亚微透科技股份有限公司
 身份证号 330905198911051022

仅为江苏泛亚微透科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明徐丹是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，有效期一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，有效期一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，有效期一年。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

