



科益股份

NEEQ : 870871

太仓科益精密模塑股份有限公司

CAD-IT TECHNOLOGIES(TAICANG) CORP.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

2017年3月21日

——太仓科益精密模塑股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年11月17日

——太仓科益精密模塑股份有限公司高新技术企业复审通过。

2017年12月18日

——太仓科益精密模塑股份有限公司新增模具车间建设完成投入生产。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告.....	34

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、科益股份	指	太仓科益精密模塑股份有限公司
CAD-IT TECHNOLOGIES	指	CAD-IT TECHNOLOGIES PTE. LTD
股东大会	指	太仓科益精密模塑股份有限公司股东大会
董事会	指	太仓科益精密模塑股份有限公司董事会
监事会	指	太仓科益精密模塑股份有限公司监事会
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、技术总监、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《太仓科益精密模塑股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
大华会计事务所	指	大华会计事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人GUAN ENG GUAN（曾荣源）、主管会计工作负责人邓月丽及会计机构负责人（会计主管人员）张蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济下行的风险	随着中国经济进入新常态，由旧的经济发展状态向新常态过渡，中国经济进入中低速增长期。在经济增速下滑的大环境下，“融资难、库存大、成本高”这三大问题也给企业运营提出了很大的挑战。虽然央行降息可以缓解融资压力、降低通缩风险，对复苏实体经济有一定的积极意义，但刺激效应正逐步递减。我国经济持续面临较大的下行压力，可能对公司经营造成不利影响。
2、行业竞争市场风险	尽管我国模具规模稳居世界前列，但产品结构并不合理，高档、精密、复杂类模具自给率较低，低档模具供过于求，市场竞争不断加剧。国内模具的产品附加值低，同质化严重是，价格战成为企业主要竞争手段，导致模具价格和行业经营利润率不断下降，亏损企业甚至倒闭企业日益增多。近年来到国际模具制造巨头凭借技术优势及资金实力大举进入国内，进一步压缩了国内企业的利润空间。我国汽车模具行业快速成长，虽然行业进入壁垒较高，但新进入的企业数量仍不断增加，进而导致汽车模具行业竞争日趋激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量，以增强产品市场竞争力，将面临市场份下降以及经营业绩下滑的风险。
3、受下游汽车产业发展水平影响的风险	汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，汽车模具是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调

	整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而影响公司的经营业绩。
4、原材料价格波动风险	模具及注塑产品使用的主要材料为塑料粒子、钢模等，在采购至完成订单销售存在一定时间差异，因此，若上述原材料价格发生大幅波动，将会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响。
5、应收账款坏账风险	随着公司业务发展和行业环境变化，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款无法及时收回，则会导致公司发生坏账风险。
6、客户高度集中风险	公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，进而导致公司业绩下滑。
7、门卫室等附属建筑物未取得《房屋所有权证书》的风险	公司主要生产经营用房已经取得了《房屋所有权证书》，尚有部分厂区配套的附属设施未取得《房屋所有权证书》，主要为门卫室、变电房、配电房等。公司已经向规划建设主管部门咨询，争取尽快办理上述配套设施的《房屋所有权证书》。同时，公司控股股东、实际控制人出具《部分房屋建筑物未取得房产证的承诺函》，承诺：“一、承诺人将通过行使股东/董事权利、履行股东/董事职责，促使和协助公司依法补办前述房屋建筑物的房产证；二、如公司因该事项违反相关法律法规而受到政府主管机关的罚款、强制拆除等行政处罚、行政强制措施，承诺人将全额承担该罚款或者经济损失，保证公司不会因此遭受任何损失”。虽然上述附属建筑物并非生产经营用房，不会对公司生产经营构成重大影响，但其能否取得《房屋所有权证书》尚存在不确定性。
8、存货变现风险	公司期末存货主要分为原材料、库存商品和在产品。报告期末公司存货的帐面价值较高，占流动资产总额的比例较大，如果不能及时变现，对公司的资金流动产生一定风险。
9、短期偿债风险	报告期末负债水平较高，期末存在大额短期借款以及应付票据，公司将面临短期偿债风险，报告期内公司与银行有着良好的合作关系，未出现不能及时归还借款的情况，期后无法从银行取得借款的可能性较小。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	太仓科益精密模塑股份有限公司
英文名称及缩写	CAD-IT TECHNOLOGIES (TAICANG) CORP.
证券简称	科益股份
证券代码	870871
法定代表人	CHAN ENG GUAN(曾荣源)
办公地址	江苏省太仓市浏河镇听海路 228 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张蓉
职务	董事会秘书
电话	0512-82757899
传真	0512-82708876
电子邮箱	rong.zhang@cadit.com.cn
公司网址	moldfactory@cadit.com
联系地址及邮政编码	江苏省太仓市浏河镇听海路 228 号 邮政编码 215431
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 14 日
挂牌时间	2017 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3525 模具制造
主要产品与服务项目	塑胶精密模具的设计、研发、生产及注塑塑胶产品的生产和销售，主要为汽车类塑料用品提供中间件和终端服务产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	53,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	CAD-IT TECHNOLOGIES PTE.LTD
实际控制人	CHAN ENG GUAN(曾荣源)、TAN SON BEE（陈淑薇）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320585573786530J	否
注册地址	太仓市浏河镇听海路 228 号 1 幢、 2 幢	否
注册资本	53,100,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李静、王玉龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》和《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的要求，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	249,999,699.55	190,031,870.32	31.56%
毛利率%	13.39%	17.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,799,129.78	7,224,570.29	7.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,150,769.12	6,065,745.56	1.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.25%	13.65%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.66%	11.46%	-
基本每股收益	0.15	0.14	7.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	295,486,423.57	206,307,289.66	43.23%
负债总计	227,902,329.91	146,522,325.78	55.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,584,093.66	59,784,963.88	13.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.13	12.39%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	77.13%	71.02%	-
流动比率	0.94	0.86	-
利息保障倍数	5.61	4.49	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,563,136.26	2,744,623.31	1,050.00%
应收账款周转率	4.84	5.21	-
存货周转率	3.31	2.36	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	43.23%	3.29%	-
营业收入增长率%	31.56%	30.15%	-
净利润增长率%	7.95%	-14.58%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,100,000	53,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-752.17
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,940,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,939,247.83</b>
所得税影响数	290,887.17
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,648,360.66</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益				
营业外收入				
营业外支出				
持续经营净利润		7,224,570.29		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于精密模具及注塑产品领域，主营业务为注塑产品和模具的研发、设计、生产及销售，主要产品包括汽车前大灯、汽车尾灯、汽车内饰灯、汽车雾灯、透明件、按钮、导光条、汽车后视镜等。公司专注于汽车零部件模具的开发，为汽车零部件企业提供从产品设计、模具设计、模具制造、注塑生产、真空镀铝到装配的一站式增值服务，在车灯模具开发领域积累了丰富的经验。

#### （一）采购模式

公司采购的物资主要包括塑胶粒子、外购件、包材、镀铝耗材、电子雕镀转架等，均用于模具及注塑产品的生产。公司采取“以销定产”的模式，根据客户对产品性能及品质的要求、订单需求数量、库存情况和市场供需状况等来确定采购数量、品种和价格，以保证及时有效地完成销售订单。采购环节中，物流部、财务部会共同配合采购部完成采购活动。公司根据订单、仓库库存及生产任务，合理安排所需原材料的采购，采购主要采用询价方式，由采购部寻找3家及以上供应商进行报价并比价，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定供应商。通过多年积累，公司与信誉好、质量优、竞争力强的供应商建立了长期的合作关系。在此基础上，公司还从品质、服务、交货期等方面对供应商进行考核，考核评审不合格的予以更换。上述措施一方面稳定了长期合作关系，另一方面有效降低市场价格波动风险，从而保证了公司的日常经营活动。

#### （二）销售模式

公司依托高科技技术和精益管理来满足和超越客户需求，为汽车零部件企业提供从模具设计、模具制造、注塑生产、真空镀铝到装配的一站式服务，特别在车灯模具开发领域积累了可贵的经验。公司设立了市场开拓部，销售模式以直接销售为主，直接面向下游客户，具体通过展览展示、现有客户推介、重点品牌拜访沟通等方式取得客户供应商资质，根据客户不同的采购流程进行参与客户新项目开发，采用邀标的客户主要与客户进行技术交流之后进行商务谈判，采用公开招标的客户主要在招标网上取得招标信息进行购买标书进行投标、竞标，获得订单后按技术、商务约定组织设计、制造和交付，并跟踪客户满意度和做好持续服务。公司与上海小糸车灯有限公司等重要客户保持了良好的合作关系，目前实现了SAP系统的对接，通过SAP系统下订单直接组织生产交货，该模式符合汽车产业链的实际情况。公司与主要客户签订模具开发协议及产品销售合同，采用“基本交易合同即时订单”的合作方式，通过基本交易合同对产品规格、价格、付款方式、运输方式进行初步约定，客户产生实际需求时再逐笔签订订单。公司依托高科技技术在模具设计、模具加工制造和注塑成型上提供增值服务，公司追求卓越，坚持以品质取胜，尤其在制造汽车车灯模具、导光条模具、厚壁注塑模具、透明件模具，双色模具等领域独负盛名。公司产品主要面向汽车零部件一级供应商，上述产品已经进入通用、大众、福特、丰田、本田、克莱斯勒、奥迪、奔驰等整车配套体系。

#### （三）生产模式

公司秉承“从一开始就做对”的思路，注重注塑产品结构工艺可行性前期策划和模具优化设计的理念，关注控制过程与结果，实现塑件产品工艺设计标准化。公司是高新技术企业，拥有一支强大的工程设计团队，具有最先进的3D软件设计工具，能在最短的周期内完成高质量的产品和模具设计。模具加工：科益模塑拥有高精密的模具制造设备，使用先进的加工设备生产高精度注塑模具。在加工部，有一个熟练的制造团队，使用高精度数控日本牧业CNC机床，意大利菲迪亚五轴加工中心等精密加工设备，加工工作有效的执行，以满足客户的要求。在模具加工方面，公司对部分非核心生产环节采取了外协加工的方式，提高了公司的生产效率，使得公司更加专注于核心业务环节。注塑产品生产：科益模塑注塑生产部门配备了各种规格大小的注塑机，用于批量和小批量生产。所有机器都配备机械手全自动生产流水线设备，实现全自动生产。公司在生产过程中执行严格的质量管理控制，确保了所有产品能够符合客户

的工程规范和要求；同时公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISOTS16949 汽车行业质量管理体系认证。

#### （四）设计、研发模式

科益模塑拥有一支专业的模具结构设计高级工程技术团队。公司专注于汽车车灯及内饰件模具的开发，紧跟车灯结构设计的发展的潮流，在车灯厚壁件、导光管、双色饰圈、双色配光镜、大小饰圈、前大灯灯体、车灯调光机构功能件模具开发等方面形成分类的设计标准。公司配备了世界最先进的 Moldflow 注塑工艺分析软件，对每个项目的最终的产品设计和模具设计进行优化分析，针对流动、冷却、变形、收缩和应力等注塑成型缺陷制定前期预防性对策，通过模流多方案论证分析，确保注塑工艺窗口最大化、确保生产出高质量低成本的产品，从而大大的减少了甚至消除了昂贵的重复修改模的成本。公司把 Moldflow 的应用集成到工程流程的每个环节，包括前期的项目评审、DFM、模具设计评估与注塑工艺优化等，总结了基于流程化应用的有效的使用方法。

#### （五）盈利模式

公司目前主要通过模具部件加工及注塑产品生产、销售获取利润，在模具设计、模具加工制造和注塑成型上为客户提供增值服务。同时公司注重提升设计研发能力、精密加工能力、精益生产能力和销售能力，不断满足客户对产品质量、功能性的要求，在产品质量控制及成本价格方面获得一定保障，为公司持续盈利创造充分条件。

#### （六）客户类型：

公司目前产品主要为汽车车灯行业的一级供应商配套，产品已经进入通用、大众、福特、丰田、本田、克莱斯勒、奥迪、奔驰等整车配套体系，主要有上海小糸车灯有限公司、烟台三立车灯有限公司、嘉兴海拉车灯有限公司、锦祥照明系统(大连)有限公司等国内知名汽车车灯配套客户。

#### （七）关键资源：

科益股份拥有自己的研发团队，在模具行业中具有较高的研发能力。并得到母公司新加坡科益集团和新科益软件系统咨询公司在运用 moldflow 软件注塑工艺分析中的支持，因此在车灯模具开发领域积累了可贵的经验从而得到了客户的信任与支持。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2017年,公司实现营业收入 249,999,699.55 元,较上年度增加 31.56%。净利润达到 7,799,129.78 元,较上年度增长 7.95%。2017 年行业竞争越来越激烈,国内模具的产品附加值低,同质化严重,价格战成为企业主要竞争手段,导致模具价格和行业经营利润率不断下降,原材料价格的不断波动,人力成本的

增加挤压着企业原来利润空间。2017年针对行业市场竞争风险因素，公司采取如下措施加以应对：

第一，2017年积极引进新设备、新工艺、新工具、新技术；在车灯厚壁注塑、双色注塑和三色模具开发、加大研发镀铝注塑生产工艺改造。通过新产品开发，提升公司的核心竞争力，稳定现有的主要客户群体。大力发展模具业务，积极开发模具客户，2017年10月公司投入500万资金扩大模具车间，投入模具生产设备，积极开拓新客户，扩大模具生产产值。

第二，2017年研发投入852万元，优化技术研发的软硬件环境，注重培养和引进高素质技术人才，与技术学校合作开办培训班，提高生产人员技术水平。同时继续保持和加强与行业内科研机构的产学研合作，努力拓展公司业务领域，提升公司整体竞争力，使公司保持高效的持续创新能力。

第三，2017年投入200万资金进行智能制造、柔性化生产线，推进注塑生产过程智能化改造，全面提升公司研发、生产、管理、服务的智能化水平，降低制造成本。公司通过配备各种规格大小的注塑机用于批量和小批量生产，所有机器都配备机械手全自动生产流水线设备，实现全自动生产，提高了生产效率。

## （二） 行业情况

近年来，随着人们生活水平的提高，消费者理念也在不断变化，汽车已成为大众出行必备的交通工具之一，这也推动了我国汽车制造行业的发展。汽车行业是全球经济重要的支柱产业之一，在制造业中占有很大比重。汽车配件的研发、生产及销售与其它经济领域息息相关，对工业结构升级和相关产业发展具有明显的带动作用，具有产业关联度高、涉及面广、技术要求高、综合性强、零部件数量多、附加值大的特点。公司专注于汽车车灯及内饰件模具的开发，紧跟车灯结构设计的发展的潮流，在车灯厚壁件、导光管、双色饰圈、双色配光镜、大小饰圈、前大灯灯体、车灯调光机构功能件的模具开发，随着汽车行业的发展，汽车车灯模具行业前景很好。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,996,843.37	7.11%	1,908,872.84	0.93%	999.96%
应收账款	60,474,486.51	20.47%	42,906,628.57	20.80%	40.94%
存货	67,861,979.84	22.97%	63,087,316.90	30.58%	7.57%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	70,547,620.20	23.88%	71,636,630.35	34.72%	-1.52%
在建工程	2,065,351.16	0.70%	0	0	
短期借款	30,000,000.00	10.15%	30,000,000.00	14.54%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	
应收票据	62,878,124.00	21.28%	16,587,255.00	8.04%	279.07%
应付票据	48,262,700.00	16.33%	9,587,255.00	4.65%	403.40%
应付账款	141,376,120.00	47.85%	103,240,603.82	50.04%	36.94%
资产总计	295,486,423.57	-	206,307,289.66	-	43.23%

### 资产负债项目重大变动原因:

截至报告期末, 货币资金较 2016 年末增长 999.96%, 主要原因系应付账款的付款期延长, 支付货款比去年减少所致。

截至报告期末, 应收账款较 2016 年末增长 40.94%, 主要原因系营业收入增加, 应收账款相应增加所致。

截至报告期末, 存货较 2016 年末增长 7.57%, 主要原因系模具行业订单周期长, 一般制作周期要在 3-6 个月左右且 2017 年订单量增加, 公司增加备货所致。

截至报告期末, 应收票据较 2016 年末增长 279.07%, 主要原因系营业收入增加, 客户支付银行汇票所致。

截至报告期末, 应付票据较 2016 年末增长 403.40%, 主要原因系客户支付银行汇票, 公司通过银行拆付各供应商所致。

截至报告期末, 应付账款较 2016 年末增长 36.94%, 主要原因系公司以销定产, 订单量增加导致公司采购量增多, 应付账款相应增长。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	249,999,699.55	-	190,031,870.32	-	31.56%
营业成本	216,526,827.34	86.61%	156,657,796.50	82.44%	38.22%
毛利率%	13.39%	-	17.56%	-	-
管理费用	19,160,002.12	7.66%	19,253,906.40	10.13%	-0.49%
销售费用	3,085,606.43	1.23%	2,495,390.81	1.31%	23.65%
财务费用	1,800,042.26	0.72%	1,934,655.80	1.02%	-6.96%
营业利润	8,311,706.38	3.32%	5,472,302.93	2.88%	51.89%
营业外收入	0	0%	1,384,117.87	0.73%	-100%
营业外支出	0	0%	20,794.66	0.01%	-100%
净利润	7,799,129.78	3.12%	7,224,570.29	3.80%	7.95%

### 项目重大变动原因:

2017 年营业收入较 2016 年增长 31.56%, 主要原因系公司营业收入中注塑镀铝产品工艺改造和加大投入模具设备, 进而公司镀铝注塑产品和模具销售收入大幅增加。

2017 年营业成本较 2016 年增长 38.22%, 主要原因系公司营业收入大额增加, 更改产品工艺, 加大设备投入, 原材料涨价波动, 人力成本上涨等综合因素导致。

2017 年营业利润较 2016 年增长 51.89%, 主要原因系会计政策变更, 2017 年 5 月 10 日, 财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》在利润表中新增“其他收益项目”。

### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	246,790,588.84	188,308,863.7	31.06%
其他业务收入	3,209,110.71	1,723,006.62	86.25%



主营业务成本	213,761,851.08	155,103,631.05	37.82%
其他业务成本	2,764,976.26	1,554,165.45	77.91%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
注塑产品	167,638,922.97	67.06%	120,931,411.85	63.64%
模具	79,151,665.87	31.66%	67,377,451.85	35.46%
其他	3,209,110.71	1.28%	1,723,006.62	0.91%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海小糸车灯有限公司	151,908,568.16	60.76%	否
2	上海信耀电子有限公司	18,532,305.78	7.41%	否
3	江苏彤明高科汽车电器有限公司	11,743,589.73	4.70%	否
4	嘉兴海拉灯具有限公司	9,273,641.00	3.71%	否
5	锦祥照明系统(大连)有限公司	6,598,444.75	2.64%	否
合计		198,056,549.42	79.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海小糸车灯有限公司	25,205,899.74	18.27%	否
2	苏州旭光聚合物有限公司	18,021,766.72	13.07%	否
3	南通冠东模塑股份有限公司	13,202,946.52	9.57%	否
4	上海锦湖日丽塑料有限公司	12,007,138.27	8.71%	否
5	浙江新宝汽车电器有限公司	11,142,571.94	8.08%	否
合计		79,580,323.19	57.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	31,563,136.26	2,744,623.31	1,050.00%
投资活动产生的现金流量净额	-10,672,341.93	-6,764,535.39	-57.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,796,503.88	4,287,307.39	-141.90%

## 现金流量分析:

公司经营活动产生的现金流量净额 2017 年度较 2016 年度增加 2,881.85 万元，主要系原因系 2017 年模具业务销售增加，模具业务收款账期长，收回现金较少；但同时由于公司信用良好且采购量大，供应商给予公司较为宽松的信用政策，导致采购支付的现金大幅减少。

公司投资活动产生的现金流量净额 2017 年度较 2016 年度减少 390.78 万元，主要系购建固定资产的现金增加所致。

公司筹资活动产生的现金流量净额 2017 年度较 2016 年度减少 608.38 万元，主要系 2017 年借款与偿还债务的现金支出持平，而 2016 年取得借款现金的流入大于偿还债务支付的现金，2016 年吸收新股东投资 325.05 万元所致。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 1、会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，增设岗位安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。



### 三、 持续经营评价

一、行业前景方面：近年来，随着人们生活水平的提高，消费者理念也在不断变化，汽车已成为大众出行必备的交通工具之一，这也推动了我国汽车制造行业的发展。汽车行业是全球经济重要的支柱产业之一，在制造业中占有很大比重。汽车配件的研发、生产及销售与其它经济领域息息相关，对工业结构升级和相关产业发展具有明显的带动作用，具有产业关联度高、涉及面广、技术要求高、综合性强、零部件数量多、附加值大的特点。公司专注于汽车车灯及内饰件模具的开发，紧跟车灯结构设计的发展的潮流，在车灯厚壁件、导光管、双色饰圈、双色配光镜、大小饰圈、前大灯灯体、车灯调光机构功能件的模具开发，随着汽车行业的发展，汽车车灯模具行业前景很好。

二、财务状况方面：科益股份 2017 年在生产经营方面作出了生产调整，2017 年为扩大模具业务，相应的投了生产设备、并在注塑上更改相应的镀铝工艺设备。资金主要来源于生产经营和银行贷款，与客户建立了良好的合作关系，在客户收款方面都非常及时，并得到了银行信贷的支持，财务状况良好。

三、公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、宏观经济下行的风险

随着中国经济进入新常态，由旧的经济增长状态向新常态过渡，中国经济进入中低速增长期。在经济增速下滑的大环境下，“融资难、库存大、成本高”这三大问题也给企业运营提出了很大的挑战。虽然央行降息可以缓解融资压力、降低通缩风险，对复苏实体经济有一定的积极意义，但刺激效应正逐步递减。我国经济持续面临较大的下行压力，可能对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司建立了目标的定位，看准目前汽车行业的发展趋势专注于汽车车灯配件的生产制造，缓解宏观经济下的风险。

##### 2、行业竞争加剧风险

尽管我国模具规模稳居世界前列，但产品结构并不合理，高档、精密、复杂类模具自给率较低，低档模具供过于求，市场竞争不断加剧。国内模具的产品附加值低，同质化严重，价格战成为企业主要竞争手段，导致模具价格和行业经营利润率不断下降，亏损甚至倒闭企业日益增多。近年来国际模具制造巨头凭借技术优势及资金实力大举进入国内，进一步压缩了国内企业的利润空间。我国汽车模具行业快

速成长，虽然行业进入壁垒较高，但新进入的企业数量仍不断增加，进而导致汽车模具行业竞争日趋激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时开发新产品、提高产品质量，以增强产品市场竞争力，将面临市场份额下降以及经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司在汽车配件中加大了模具行业的研发，加大高端汽车模具的研发，增加高端设备来缓解行业竞争的风险。

3、受下游汽车产业发展水平影响的风险  
汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关，汽车模具是汽车制造必需的工艺装备，其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响，新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能，如未来汽车市场发生行业性波动，将直接影响汽车模具行业的发展，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司依托高科技技术和精益管理来满足和超越客户需求，为汽车零部件企业提供从模具设计、模具制造、注塑生产、真空镀铝到装配的一站式服务，缓解下游汽车产业发展水平影响的风险。

4、原材料价格波动风险  
模具及注塑产品使用的主要材料为塑料粒子、钢模等，在采购至完成订单销售存在一定时间差异，因此，若上述原材料价格发生大幅波动，将会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响。

应对措施：公司针对原料价格的波动风险采取了及时关注市场行情的变化，如有原料大幅变动时会积极与客户沟通，及时调整产品单价。

#### 5、应收账款坏账风险

随着公司业务发展和行业环境变化，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款无法及时收回，则会导致公司发生坏账风险。

应对措施：公司会积极与客户建立良好的合作关系，并建立销售团队，订收款指标降低应收账款的坏账风险。

#### 6、客户集中度较高的风险

公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，进而导致公司业绩下滑。

应对措施：针对风险，公司加大了开拓市场，通过新产品开发，提升公司的核心竞争力，稳定现有的主要客户群体，大力发展模具业务，积极开发模具客户。

#### 7、门卫室等附属建筑物未取得《房屋所有权证书》的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司主要生产经营用房已经取得了《房屋所有权证书》，尚有部分厂区配套的附属设施未取得《房屋所有权证书》，主要为门卫室、变电房、配电房等。公司已经向规划建设主管部门咨询，争取尽快办理上述配套设施的《房屋所有权证书》。同时，公司控股股东、实际控制人出具《部分房屋建筑物未取得房产证的承诺函》，承诺：“一、承诺人将通过行使股东/董事权利、履行股东/董事职责，促使和协助公司依法补办前述房屋建筑物的房产证；二、如公司因该事项违反相关法律法规而受到政府主管机关的罚款、强制拆除等行政处罚、行政强制措施，承诺人将全额承担该罚款或者经济损失，保证公司不会因此遭受任何损失”。虽然上述附属建筑物并非生产经营用房，不会对公司生产经营构成重大影响，但其能否取得《房屋所有权证书》尚存在不确定性。

应对措施：如部分厂区配套的附属设施未取得《房屋所有权证书》影响使用，公司将及时寻找替代场地，保证不对公司生产经营产生影响。

#### 8、存货变现风险

报告期末，公司存货的账面价值较高，占流动资产总额的比例较大，如果不能及时变现，对公司的资金流动产生一定风险。

应对措施：公司都是以订单再生产，模具存货周期较长，销售团队会与生产、技术配合，加快销售收款，缩短存货周期。

#### 9、短期偿债风险

报告期末负债水平较高，期末存在大额短期借款以及应付票据，公司将面临短期偿债风险，报告期

内公司与银行有着良好的合作关系，未出现不能及时归还借款的情况，期后无法从银行取得借款的可能性较小。

应对措施：公司将保持良好的贷款记录，不产生逾期还款的不良记录，实现到期即归还的良好循环。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	4,500,000.00
<b>总计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>

注：上述表格“其他”一栏指的是关联方上海富模软件咨询服务有限公司为公司与太仓农商银行之间自2015年5月20日至2017年5月20日（合同已到期，自动续期一年，到2018年5月20日止。）期间发生的全部债权，以及按照双方约定纳入合同担保范围的协议或合同项下的全部债权提供连带责任保证，其中保证的主债权本金最高余额为人民币450万元。

该笔担保系关联方为公司提供的无偿担保，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情况形。

## (二) 承诺事项的履行情况

**承诺人:** 公司控股股东、实际控制人

**承诺事项:** 《部分房屋建筑物未取得房产证的承诺函》

**履行情况:** 报告期内未违反相关承诺, 同时未出现因房产未取得房产证而被处罚的情况。

**承诺人:** 公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业、董事、监事、高级管理人员

**承诺事项:** 避免同业竞争的承诺函

**履行情况:** 报告期内严格履行同业竞争承诺。

**承诺人:** 公司董事、监事、高级管理人员及核心员工(核心技术人员)

**承诺事项:** 竞业禁止的承诺函

**履行情况:** 报告期内严格履行同业竞争承诺。

**承诺人:** 公司的控股股东、实际控制人

**承诺事项:** 环保、安全生产承诺函

**履行情况:** 报告期内严格履行承诺, 未发生因环保、安全问题而受到处罚。

**承诺人:** 公司控股股东、实际控制人

**承诺事项:** 减少及避免关联交易的承诺函

**履行情况:** 报告期内, 严格按照《公司法》及有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定, 规范关联交易。

**承诺人:** 公司控股股东、实际控制人

**承诺事项:** 关于防止大股东及关联方占用公司资金的承诺函

**履行情况:** 报告期内未发生违反承诺的情况。

**承诺人:** 公司控股股东及实际控制人

**承诺事项:** 按照相关法律法规规定, 社保公积金缴纳规范及无偿代公司承担员工社保、住房公积金补缴费用及行政处罚, 和监督公司全面健全社保公积金缴纳制度的决定。

**履行情况:** 报告期内未违反相关承诺, 同时未出现需要补缴的情况。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	27,011,919.85	9.14%	抵押借款
机器设备	抵押	8,014,755.92	2.71%	抵押借款
土地使用权	抵押	7,166,166.77	2.43%	抵押借款
应收票据	质押	48,262,700	16.33%	质押、拆票取得应付票据
总计	-	90,455,542.54	30.61%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,100,000	100%	0	53,100,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	50,445,000	95%	0	50,445,000	95%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,100,000	-	0	53,100,000	-
普通股股东人数						2

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	CAD-IT TECHNOLOGIES PTE LTD	50,445,000	0	50,445,000	95%	50,445,000	0
2	上海鹤莱商务咨询有限公司	2,655,000	0	2,655,000	5%	2,655,000	0
3							
4							
5							
合计		53,100,000	0	53,100,000	100%	53,100,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为：CAD-IT TECHNOLOGIES 持股股份 50,445,000 股，持股比例 95% 境外法人（新加坡）CAD-IT TECHNOLOGIES，根据新加坡会计与企业管制局（ACRA）出具的 business profile、存续证明书(Certificate of Good Standing)、新加坡何及黄律师馆出具的《法律意见书》，CAD-IT TECHNOLOGIES 的基本情况如下：注册号 200002389N，住所 10 JALAN BESAR #07-05 SIM LIM TOWER SINGAPORE 208787，执行官或授权代表：董事：CHAN ENG GUAN(曾荣源)，TAN SOK BEE(陈淑薇)；法定秘书：NG KIN GUAN，注册资本 250 万元（新加坡币），企业类型：豁免私人股份有限公司，经营范围：一般批发贸易（包括进口和出口）；投资控股公司，成立日期：2000 年 3 月 23 日，经营状态：存续，股权结构：CHAN ENG GUAN（曾荣源）出资额 125 万元新加坡币出资比例 50%，TAN SOK BEE(陈淑薇)出资额 125 万元新加坡币出资比例 50%。 报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

CHAN ENG GUAN（曾荣源）持有 CAD-IT TECHNOLOGIES 50% 的股权，TAN SOK BEE（陈淑薇）持有 CAD-IT TECHNOLOGIES 50% 的股权，二人系夫妻关系，二人合计持有 CAD-IT TECHNOLOGIES 100% 的股权，是 CAD-IT TECHNOLOGIES 的共同实际控制人。CAD-IT TECHNOLOGIES 控股公司，CHAN ENG GUAN（曾荣源）和 TAN SOK BEE（陈淑薇）通过控制 CAD-IT TECHNOLOGIES 可实际控制公司 95% 的表决权，超过公司表决权总数的三分之二，能对公司股东大会决议产生实质性影响，且 CHAN ENG GUAN（曾荣源）担任公司的董事长，TAN SOK BEE（陈淑薇）担任公司的董事，二人能实际控制公司的经营管理和重大决策，故 CHAN ENG GUAN（曾荣源）和 TAN SOK BEE（陈淑薇）二人是公司的共同实际控制人。 报告期内，公司实际控制人未发生变动。

1、CHAN ENG GUAN（曾荣源），男，1960 年 11 月生，新加坡籍，无他国永久居留权，硕士学历。学习经历：1981 年 7 月至 1985 年 6 月在新加坡国立大学学习电子工程专业；1991 年 7 月至 1993 年 6 月在南洋理工大学攻读 MBA；2007 年 1 月至 2008 年 8 月在澳大利亚昆士兰大学学习机械工程专业（硕士）。工作经历：1985 年 7 月至 1987 年 12 月，就职于新加坡国立大学，任研究助理；1988 年 1 月至 1990 年 12 月，在 Computer Controls (S) Pte Ltd 担任销售经理；1991 年 1 月至今，就职于 CAD-IT Consultants (Asia) Pte. Ltd.，任总裁；1993 年 1 月至今，兼任 CAD-IT Consultants (M) Sdn. Bhd. 董事；1996 年 1 月至今，兼任 CADEM Technology Center Pte. Ltd. 董事；1997 年 1 月至今，兼任 CAD-IT Consultants Limited 董事；1998 年 1 月至今，兼任新科益系统与咨询（上海）有限公司董事长；2000 年 3 月至今，兼任 CAD-IT TECHNOLOGIES PTE. LTD. 总裁；2003 年 1 月至今，兼任 CAD-IT Pte. Ltd. 总裁；2003 年 1 月至今，兼任上海富模董事长；2004 年 1 月至今，兼任 The Engineering Academy Pte. Ltd. 董事；2011 年 6 月至 2016 年 9 月，任科益有限董事长，2016 年 10 月起，任公司董事长；2012 年 1 月至今，兼任 CAD-IT Consultants (Europe) Limited 董事；2012 年 1 月至今，兼任 CAD-IT UK Limited 董事；2014 年 1 月至今，兼任 CAD-IT, Inc 董事；2015 年 1 月至今，兼任 CAD-IT SLM Consultants Ireland Limited 董事。曾获“中国江苏省领军人才计划”、“亚太企业工会(APEA)杰出企业家奖（2012）”、“中国江苏省苏州市太仓市领军人才计划”、“亚太企业工会(APEA)杰出企业家奖（2010）”、“亚太企业工会(APEA)最具潜力企业家奖”、“新加坡国立大学百年企业家奖”、“新加坡中小企业工会（ASME）杰出企业家奖（1998）”、“新加坡中小企业工会（ASME）杰出企业家奖（1996）”。

2、TAN SOK BEE（陈淑薇），女，1962 年 8 月生，新加坡籍，无他国永久居留权硕士学历。学习经历：1981 年 7 月至 1985 年 6 月在新加坡南洋理工大学学习机械工程专业；2007 年 1 月至 2008 年 8 月在澳大利亚昆士兰大学学习机械工程专业（硕士）。工作经历：1985 年 7 月至 1989 年 3 月，就职于 Far East Computers (S) Pte. Ltd.，任销售；1989 年 4 月至 1990 年 12 月，休产假；1991 年 1 月至今，就职于 CAD-IT

Consultants (Asia) Pte. Ltd., 任董事; 1993 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT Consultants (M) Sdn. Bhd.董事; 1996 年 1 月至今, 兼任 CADEM Technology Center Pte. Ltd.董事; 1997 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT Consultants Limited 董事; 1998 年 1 月至今, 兼任新科益系统与咨询(上海)有限公司董事; 2000 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT TECHNOLOGIES PTE. LTD.董事; 2003 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT Pte. Ltd.董事; 2003 年 1 月至今, 兼任上海富模董事; 2004 年 1 月至今, 兼任 The Engineering Academy Pte. Ltd.董事; 2011 年 6 月至 2016 年 9 月, 任公司董事; 2012 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT Consultants (Europe) Limited 董事; 2012 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT UK Limited 董事; 2014 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT, Inc 董事; 2015 年 1 月至今, 兼任 CAD-IT SLM Consultants Ireland Limited 董事。曾获、“亚太企业工会(APEA)杰出企业家奖(2012)”、“新加坡中小企业工会(ASME)杰出女企业家奖(2000)”、“新加坡中小企业工会(ASME)杰出企业家奖(1996)”。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	5,500,000	6.09%	2017.7.4-2018.7.4	否
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	4,500,000	6.09%	2017.05.15-2018.5.15	否
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	5,000,000	5.655%	2017.12.21-2018.12.21	否
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	5,000,000	5.655%	2017.12.21-2018.12.21	否
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	3,000,000	5.655%	2017.12.1-2018.12.1	否
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	2,000,000	5.655%	2017.12.1-2018.12.1	否
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	3,000,000	5.655%	2017.12.1-2018.12.1	否
银行短期借款	太仓农村商业银行浏河支行	2,000,000	5.655%	2017.10.16-2018.10.16	否
<b>合计</b>	-	30,000,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
CHAN ENG GUAN (曾荣源)	董事长	男	58	硕士	2016年9月6日-2019年9月5日	是
TAN SOK BEE (陈淑薇)	董事	女	56	硕士	2016年9月6日-2019年9月5日	否
CHAN WEI QI, SARAH (曾薇琪)	董事	女	29	本科	2016年9月6日-2019年9月5日	否
邓月丽	董事、总经理	女	51	硕士	2016年9月6日-2019年9月5日	是
孙华伟	董事	女	41	本科	2016年9月6日-2019年9月5日	否
陈亮	监事会主席 (职工代表监事)	女	37	大专	2016年9月6日-2019年9月5日	是
王永明	监事	男	45	本科	2016年9月6日-2019年9月5日	否
赵腾骏	监事	男	28	本科	2016年9月6日-2019年9月5日	是
李光忠	技术总监	男	46	大专	2016年9月6日-2019年9月5日	是
张蓉	财务总监、董事会秘书	女	41	大专	2016年9月6日-2019年9月5日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

CHAN ENG GUAN（曾荣源）与 TAN SOK BEE（陈淑薇）系夫妻关系，CHAN ENG GUAN（曾荣源）与 CHAN WEI QI, SARAH（曾薇琪）系父女关系，TAN SOK BEE（陈淑薇）与 CHAN WEI QI, SARAH（曾薇琪）系母女关系，赵腾骏系邓月丽外甥。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

## （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
CHAN ENG GUAN（曾荣源）	董事长	0	0	0	0%	0
TAN SOK BEE（陈淑薇）	董事	0	0	0	0%	0
CHAN WEI QI, SARAH（曾薇琪）	董事	0	0	0	0%	0
邓月丽	董事、总经理	0	0	0	0%	0
孙华伟	董事	0	0	0	0%	0
陈亮	监事会主席 （职工代表监事）	0	0	0	0%	0
王永明	监事	0	0	0	0%	0
赵腾骏	监事	0	0	0	0%	0
李光忠	技术总监	0	0	0	0%	0
张蓉	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	39	33
销售人员	9	10
财务人员	3	5
技术人员	28	28
生产人员	107	380
<b>员工总计</b>	<b>186</b>	<b>456</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	14	15
专科	61	66
专科以下	109	372
<b>员工总计</b>	<b>186</b>	<b>456</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p>1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；</p> <p>2、人才引进：公司采用内部培养、外部招聘、及内部员工推荐等渠道进行人才引进。</p> <p>3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。</p> <p>4、招聘情况：公司采用网络招聘、校园招聘等方式进行招聘工作。</p> <p>5、公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。</p> <p>6、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。</p>
---

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
唐志远	工程部经理	0

**核心人员的变动情况：**

<p>核心技术人员变动情况：报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。</p> <p>核心技术人员持股情况：报告期内，核心技术人员未直接持有公司股份。</p>
--

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事、监事及高管选举及聘任、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均根据相关法律及《公司章程》等规定，分别经公司董事会、监事会和股东大会进行审议和表决并严格按照股转系统的相

关规定履行相应的信息披露义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

截至报告期，公司章程进行修改了经营范围。

公司经营范围修改前为：“开发、设计、生产汽车车灯、保险杠、控制台等非金属制品模具、汽车注塑模、精冲模、精密型腔膜、塑料产品，销售公司自产产品，并提供相关的技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

公司经营范围拟变更为：“开发、设计、生产汽车车灯、保险杠、控制台等非金属制品模具、汽车注塑模、精冲模、精密型腔膜、塑料产品，销售公司自产产品及产品进出口业务，并提供相关的技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”（具体信息以工商登记为准）。。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2017年3月27日第一届董事会第四次会议，审议通过《关于变更公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于预计2017年度日常性关联的交易》、《关于提请召开第一次临时股东大会的议案》。 2、2017年4月26日第一届董事会第五次会议，审议通过《关于2016年总经理工作报告的议案》、《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年度审计报告的议案》、《关于2016年度报告全文及其摘要的议案》、《关于2016年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度利润分配预案的议案》、《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于续聘大华会计师事务所担任公司2017年度审计机构的议案》、《关于召开2016年度股东大会的议案》。 3、2017年8月24日第一届董事会第六次会议审议通过《2017年度半年度报告》。 4、2017年12月27日第一届董事会第七次会议审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2017年4月26日第一届监事会第二次会议审议通过《关于2016年度监事会工作报告的议案》、《关于2016年度审计报告的议案》、《关于2016年度报告全文及其摘要的议案》、《关于2016年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度利润分配预案的议案》。

		2、2017年8月24日第一届监事会第三次会议审议通过《2017年度半年度报告》。
股东大会	2	1、2017年4月13日第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于预计2017年度日常性关联的交易》。 2、2017年5月18日2016年股东大会，审议通过《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年度监事会工作报告的议案》、《关于2016年度审计报告的议案》、《关于2016年度报告全文及其摘要的议案》、《关于2016年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度利润分配预案的议案》、《关于续聘大华会计师事务所担任公司2017年度审计机构的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。-

### (三) 公司治理改进情况

股份公司的《公司章程》明确规定了股东、董事、监事、高级管理人员的权利和义务，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权；公司建立了累积投票制度，为中小股东提供了选举利益代言人的机会；公司完善了投资者关系管理制度，强化了信息披露的功能和职责；建立了关联股东和关联董事的表决回避制度，避免进行利益冲突的交易行为；制定了纠纷解决机制，当股东的权利受到侵害时可以通过协商或诉讼来维护自身合法权益。科益股份现有治理机制能够给所有股东和投资者提供合适的保护。公司建立健全了治理机制，较好改善了公司治理环境，为公司后续发展奠定了良好的制度基础。公司建立了投资者关系管理制度和信息披露管理等制度，并将于挂牌后进一步健全完善投资者关系管理制度、强化内部控制；公司未来将继续加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，使其深入理解规则、强化执行制度、提升规范意识，并督促董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定勤勉尽责地履行义务，依法维护公司及中小股东的利益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书专门负责投资者关系管理，投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。 资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续。 人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举和聘任；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。 业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。 机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。 财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，制度执行情况良好，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。 会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的信息披露符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求。同时补充建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]006021 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	李静、王玉龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 审计报告

大华审字[2018]006021 号

太仓科益精密模塑股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了太仓科益精密模塑股份有限公司(以下简称太仓科益公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了太仓科益公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太仓科益公司，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、 其他信息

太仓科益公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

太仓科益公司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，太仓科益公司管理层负责评估太仓科益公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太仓科益公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太仓科益公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对太仓科益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告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太仓科益公司不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李静

中国·北京

中国注册会计师：王玉龙

二〇一八年四月二十日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	20,996,843.37	1,908,872.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	62,878,124.00	16,587,255.00
应收账款	注释 3	60,474,486.51	42,906,628.57
预付款项	注释 4	136,229.29	82,424.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	428,497.69	38,831.34
买入返售金融资产			
存货	注释 6	67,861,979.84	63,087,316.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	1,380,031.18	1,101,117.09
<b>流动资产合计</b>		214,156,191.88	125,712,445.99
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	注释 8	70,547,620.20	71,636,630.35
在建工程	注释 9	2,065,351.16	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	7,593,842.20	7,826,623.61
开发支出	注释 11		
商誉			
长期待摊费用	注释 12	87,844.14	213,257.30
递延所得税资产	注释 13	942,623.99	691,932.41
其他非流动资产	注释 14	92,950.00	226,400.00
<b>非流动资产合计</b>		81,330,231.69	80,594,843.67
<b>资产总计</b>		295,486,423.57	206,307,289.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 16	48,262,700.00	9,587,255.00
应付账款	注释 17	141,376,120.00	103,240,603.82
预收款项	注释 18	4,603,397.90	1,946,517.16
卖出回购金融资产款			
66 应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 19	1,054,713.11	1,320,592.91
应交税费	注释 20	2,034,139.17	216,124.19
应付利息	注释 21	53,166.67	48,333.33
应付股利			
其他应付款	注释 22	518,093.06	162,899.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		227,902,329.91	146,522,325.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		227,902,329.91	146,522,325.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	53,100,000.00	53,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	2,541,730.77	2,541,730.77
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	注释 25	1,194,236.29	414,323.31
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	10,748,126.60	3,728,909.80
归属于母公司所有者权益合计		67,584,093.66	59,784,963.88
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,584,093.66</b>	<b>59,784,963.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>295,486,423.57</b>	<b>206,307,289.66</b>

法定代表人：CHAN ENG GUAN(曾荣源)

主管会计工作负责人：邓月丽

会计机构负责人：张蓉

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 27	249,999,699.55	190,031,870.32
其中：营业收入	注释 27	249,999,699.55	190,031,870.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		243,627,241.00	184,559,567.39
其中：营业成本	注释 27	216,526,827.34	156,657,796.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	1,181,148.11	1,269,595.13
销售费用	注释 29	3,085,606.43	2,495,390.81
管理费用	注释 30	19,160,002.12	19,253,906.40
财务费用	注释 31	1,800,042.26	1,934,655.80
资产减值损失	注释 32	1,873,614.74	2,948,222.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-752.17	
其他收益	注释 34	1,940,000.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,311,706.38</b>	<b>5,472,302.93</b>
加：营业外收入	注释 36	0	1,384,117.87

减：营业外支出	注释 37	0	20,794.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,311,706.38	6,835,626.14
减：所得税费用	注释 38	512,576.60	-388,944.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,799,129.78	7,224,570.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		7,799,129.78	7,224,570.29
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,799,129.78	7,224,570.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,799,129.78	7,224,570.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,799,129.78	7,224,570.29
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.15	0.14
(二)稀释每股收益		0.15	0.14

法定代表人：CHAN ENG GUAN(曾荣源)

主管会计工作负责人：邓月丽

会计机构负责人：张蓉

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		131,489,505.98	169,780,117.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		63,976.81	348,944.83
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	2,211,381.61	1,422,989.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,764,864.40</b>	<b>171,552,051.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,273,506.34	129,942,112.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,616,462.86	24,336,775.09
支付的各项税费		8,139,149.96	10,643,719.36
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	5,172,608.98	3,884,820.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,201,728.14</b>	<b>168,807,428.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,563,136.26</b>	<b>2,744,623.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,800.00	98,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>163,800.00</b>	<b>98,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,836,141.93	6,863,035.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,836,141.93</b>	<b>6,863,035.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,672,341.93</b>	<b>-6,764,535.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			3,250,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	38,250,500.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,796,503.88	1,963,192.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,796,503.88	33,963,192.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,796,503.88	4,287,307.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,319.92	20.8
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,087,970.53	267,416.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,908,872.84	1,641,456.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,996,843.37	1,908,872.84

法定代表人：CHAN ENG GUAN(曾荣源)

主管会计工作负责人：邓月丽

会计机构负责人：张蓉

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	53,100,000.00				2,541,730.77				414,323.31		3,728,909.80		59,784,963.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,100,000.00				2,541,730.77				414,323.31		3,728,909.80		59,784,963.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									779,912.98		7,019,216.80		7,799,129.78
（一）综合收益总额											7,799,129.78		7,799,129.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									779,912.98		-779,912.98		
1. 提取盈余公积									779,912.98		-779,912.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	53,100,000.00				2,541,730.77				1,194,236.29		10,748,126.60		67,584,093.66

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	50,299,754.93				401.73							-990,263.07		49,309,893.59

加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	50,299,754.93			401.73					-990,263.07		49,309,893.59
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,800,245.07			2,541,329.04			414,323.31		4,719,172.87		10,475,070.29
（一）综合收益总额									7,224,570.29		7,224,570.29
（二）所有者投入和减少资本	2,776,212.95			474,287.05							3,250,500.00
1. 股东投入的普通股	2,776,212.95			474,287.05							3,250,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							414,323.31		-414,323.31		
1. 提取盈余公积							414,323.31		-414,323.31		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	24,032.12			2,067,041.99					-2,091,074.11		
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. 其他	24,032.12			2,067,041.99						-2,091,074.11		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	53,100,000.00			2,541,730.77				414,323.31		3,728,909.80		59,784,963.88

法定代表人：CHAN ENG GUAN(曾荣源)

主管会计工作负责人：邓月丽

会计机构负责人：张蓉

# 太仓科益精密模塑股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

太仓科益精密模塑股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经太仓市商务局文件太商外资[2011]164 号批准设立，由江苏省人民政府于 2011 年 5 月 16 日颁发商外资苏府资字[2011]88753 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，系由新加坡 MOLDFACTORY PTE LTD（现名称变更为 CAD-IT TECHNOLOGIES PTE LTD）单独出资组建的外资企业（有限责任公司），于 2011 年 6 月 14 日取得苏州市太仓工商行政管理局颁发的注册号为 320585400016099 号《企业法人营业执照》，法定代表人 CHAN ENG GUAN（曾荣源），初始设立时的注册资本为 800.00 万美元；截至 2016 年 6 月 22 日止，公司累计注册资本为美元 8,421,053.00 元，实收资本为美元 8,421,053.00 元；公司于 2016 年 6 月 17 日分别换取了太仓市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91320585573786530J 号的营业执照及外商投资国税准予变更登记[2016]第 06170004 号通知书公司，公司类型由有限责任公司（外国法人独资）变更为有限责任公司（中外合资）；原股东 MOLDFACTORY PTE LTD 变更为 CAD-IT TECHNOLOGIES PTE LTD、上海鹤莱商务咨询有限公司；公司于 2016 年 10 月 14 日，太仓科益精密模塑股份有限公司。整体变更为太仓科益精密模塑股份有限公司，2016 年 10 月 24 日，取得由太仓市商务局出具的编号为：太仓商务资备 201600001 号《外商投资企业变更备案回执》文件。法定住所为江苏省太仓市浏河镇听海路 228 号 1 幢、2 幢，营业期限自 2011 年 6 月 14 日至\*\*\*\*\*。

#### (二) 设立以来注册资本及实收资本变化情况

##### 1、2011 年 8 月 31 日注册资本第 1 期实收情况

根据公司章程和股东决议，MOLDFACTORY PTE LTD 出资设立了本公司，新联谊会计师事务所有限公司苏州分所出具了“新联谊苏外验字[2011]第 111 号”《验资报告》，验证注册资本 8,000,000.00 美元，累计实收资本 2,000,010.00 美元，股本结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (美元)	累计实收资 本(美元)	占注册资本 总额比例(%)	出资 形式
1	MOLDFACTORY PTE LTD	8,000,000.00	2,000,010.00	25.00	货币出 资
	合计	8,000,000.00	2,000,010.00	25.00	

##### 2、2012 年 1 月 21 日注册资本第 2 期实收情况

2012 年 2 月 3 日，新联谊会计师事务所有限公司苏州分所出具了“新联谊苏外验字[2012]

第 015 号”《验资报告》，验证本期出资 800,020.00 美元，累计实收资本 2,800,030.00 美元，本次出资后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (美元)	累计实收资 本(美元)	占注册资本 总额比例 (%)	出资形式
1	MOLDFACTORY PTE LTD	8,000,000.00	2,800,030.00	35.00	货币出资
合计		8,000,000.00	2,800,030.00	35.00	

### 3、2012 年 3 月 30 日注册资本第 3 期实收情况

2012 年 4 月 11 日，新联谊会计师事务所有限公司苏州分所出具了“新联谊苏外验字[2012]第 049 号”《验资报告》，验证本期出资 699,985.00 美元，累计实收资本 3,500,015.00 美元，本次出资后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资 本(美元)	累计实收资 本(美元)	占注册资本总 额比例 (%)	出资形式
1	MOLDFACTOR Y PTE LTD	8,000,000.00	3,500,015.00	43.75	货币出资
合计		8,000,000.00	3,500,015.00	43.75	

### 4、2012 年 11 月 23 日注册资本第 4 期实收情况

2012 年 11 月 28 日，新联谊会计师事务所有限公司苏州分所出具了“新联谊苏外验字[2012]第 150 号”《验资报告》，验证本期出资 1,500,005.00 美元，累计实收资本 5,000,020.00 美元，本次出资后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (美元)	累计实收资 本(美元)	占注册资本 总额比例 (%)	出资形式
1	MOLDFACTORY PTE LTD	8,000,000.00	5,000,020.00	62.50	货币出资
合计		8,000,000.00	5,000,020.00	62.50	

### 5、2013 年 3 月 8 日注册资本第 5 期实收情况

2013 年 3 月 12 日，新联谊会计师事务所有限公司苏州分所出具了“新联谊苏外验字[2013]第 029 号”《验资报告》，验证本期出资 1,000,015.00 美元，累计实收资本 6,000,035.00 美元，本次出资后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资 本(美元)	累计实收资本 (美元)	占注册资本总 额比例 (%)	出资形式
1	MOLDFACTORY PTE LTD	8,000,000.00	6,000,035.00	75.00	货币出资
合计		8,000,000.00	6,000,035.00	75.00	

### 6、2013 年 6 月 28 日注册资本第 6 期实收情况

2013 年 7 月 1 日，新联谊会计师事务所有限公司苏州分所出具了“新联谊苏外验字[2013]

第 058 号”《验资报告》，验证本期出资 1,000,015.00 美元，累计实收资本 7,000,050.00 美元，本次出资后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (美元)	累计实收资本 (美元)	占注册资本总 额比例 (%)	出资形式
1	MOLDFACTORY PTE LTD	8,000,000.00	7,000,050.00	87.50	货币出资
	合计	8,000,000.00	7,000,050.00	87.50	

#### 7、2013 年 8 月 2 日注册资本第 7 期实收情况

2013 年 8 月 5 日，新联谊会计师事务所有限公司苏州分所出具了“新联谊苏外验字[2013]第 072 号”《验资报告》，验证本期出资 999,950.00 美元，累计实收资本 8,000,000.00 美元，本次出资后股本结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资 本 (美元)	累计实收资本 (美元)	占注册资本 总额比例 (%)	出资形式
1	MOLDFACTO RY PTE LTD	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	货币出资
	合计	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	

#### 8、2016 年 6 月 22 日增资情况

根据公司 2016 年董事会决议和修改后的公司章程规定，科益精密模塑（太仓）有限公司申请增加注册资本美元 421,053.00 元，全部由新股东上海鹤莱商务咨询有限公司认缴。变更后的注册资本为 8,421,053.00 美元。

公司于 2016 年 6 月 17 日分别取得了太仓市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91320585573786530J 号的营业执照及外商投资国税准予变更登记[2016]第 06170004 号通知书公司，公司类型由有限责任公司（外国法人独资）变更为有限责任公司（中外合资）；原股东 MOLDFACTORY PTE LTD 变更为 CAD-IT TECHNOLOGIES PTE LTD、上海鹤莱商务咨询有限公司。

截至 2016 年 6 月 22 日止，变更后的累计注册资本为 8,421,053.00 美元，实收资本为 8,421,053.00 美元，本次增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 7 月 12 日出具大华验字[2016]000708 号验资报告。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴注册资本 (美元)	累计实收资本 (美元)	占注册资本 总额比例 (%)	出资形式
1	CAD-IT TECHNOLOGIES PTE LTD	8,000,000.00	8,000,000.00	95.00	货币出资
2	上海鹤莱商务咨询有限公司	421,053.00	421,053.00	5.00	货币出资
	合计	8,421,053.00	8,421,053.00	100.00	

#### 9、2016 年 10 月 22 日股份公司设立情况

2016 年 8 月 19 日，科益有限召开董事会作出决议，同意将科益有限整体变更为股份



有限公司，并同意根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，以截至 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产 55,641,730.77 元，折股为 5,310 万股，每股面值为 1.00 元，余额人民币 2,541,730.77 元计入资本公积，折股比例为 1: 0.9543。变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 10 月 14 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验[2016]000904 号验资报告验证。本公司于 2016 年 10 月 14 日办理完成工商登记手续，并领取 91320585573786530J（1-1）号企业法人营业执照，股份制改制完成后的股权结构如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例
CAD-IT TECHNOLOGIES PTE.LTD	50,445,000.00	95.00%
上海鹤莱商务咨询有限公司	2,655,000.00	5.00%
合计	53,100,000.00	100.00%

2017 年 1 月 24 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]314 号《关于同意太仓科益精密模塑股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意太仓科益精密模塑股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代号：870871。

### （三） 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：开发、设计、生产汽车车灯、保险杠、控制台等非金属制品模具、汽车注塑模、精冲模、精密型腔模、塑料产品，销售公司自产产品及产品进出口业务，并提供相关的技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司属模具制造行业，主要产品或服务为汽车注塑模及注塑件。

### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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。

#### (二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (四) 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(七) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

**(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

**(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

**2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（九） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（十） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项



应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### **(1) 可供出售金融资产减值准备**

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非

该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （十二） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将应收单个客户金额在人民币 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组

合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

本公司将应收款项按款项性质划分为纳入合并范围内的关联方、不纳入合并范围的关联方和非关联方。对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备，不纳入合并范围的关联方和非关联方采用账龄分析法计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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

过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

### (十四) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即**错误！未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

## **(十五) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策 五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### **2. 后续计量及损益确认**

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。



### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处

置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十六） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00-18.00
电子及其他设备	年限平均法	4-5	10.00	22.50-18.00

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十七) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十九) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、特许权和计算机软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按照权证可使用期限	直线法
软件使用权	10年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(二十) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(二十一) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十二) 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,



将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十三) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十四) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十六) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司报告期内各类业务收入确认的具体方法：

内销收入：

1) 销售模具（不包括售后留用模具）在公司检测、试模、客户预验收后，公司发货，在客户终验收合格后确认收入。

公司售后留用模具在公司检验、试模、客户终验收合格后确认收入。该模具产品作为客户资产，由公司保管和使用，为客户生产结构件产品。

2) 注塑产品销售：

采取定期对账确认收入的方式，即公司与客户在约定的对账日就上个对账日至本对账日之间发货的数量和质量情况进行对账，双方认可后，客户向公司发出开票通知，公司开具发票，此时公司已将上月发出的注塑产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，将上月累计发出的结构件产品确认为在收到开票通知当月的收入，同时确认应收账款。

外销收入：

公司外销收入主要为注塑件的外销，公司根据订单生产，根据合同约定的交货时间和数量将完工产品交由承运人承运，并完成报关手续；取得出口报关单及承运人开具的货物提单后，开具销售发票，确认产品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十七) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税

负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十九) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

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

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

#### **(2) 经营租出资产**

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(三十) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，该会计政策变更追溯调整影响如下：

报表项目	2016年度	
	追溯调整前	追溯调整后
资产处置收益		
营业外收入		
营业外支出		
持续经营净利润		7,224,570.29

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*注1	销售货物	17%
城市维护建设税*注2	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.20、12.00%

注1：按不含税商品销售收入计征，适用税率17%，扣除允许抵扣的进项税额后计算缴纳。公司自营出口收入享受免抵退政策，2017年度出口退税率为13%。



注 2：根据国发【2010】35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》文件规定，自 2010 年 12 月 1 日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》，公司按照应交流转税的 5% 计缴城市维护建设税。

## （二） 税收优惠政策及依据

公司于 2014 年被认定为高新技术企业，2017 年 11 月 17 日复审再次被认定为高新技术企业，取得编号为：GR201732001624 高新技术企业证书，有效期三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳所得税。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,010.53	112,752.16
银行存款	20,910,832.84	1,796,120.68
其他货币资金		
合计	<b>20,996,843.37</b>	<b>1,908,872.84</b>

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,878,124.00	16,587,255.00
商业承兑汇票		
合计	<b>62,878,124.00</b>	<b>16,587,255.00</b>

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	48,262,700.00
商业承兑汇票	
合计	<b>48,262,700.00</b>

#### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,570,804.00	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	18,570,804.00	

#### 4. 应收票据其他说明

应收票据质押系公司以应收银行承兑汇票作为质押向银行办理的拆票业务。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,680,158.18	99.66	3,248,610.86	5.10	60,431,547.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	217,356.81	0.34	174,417.62	80.24	42,939.19
合计	63,897,514.99	100.00	3,423,028.48		60,474,486.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,361,919.46	100.00	2,455,290.89	5.41	42,906,628.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,361,919.46	100.00	2,455,290.89		42,906,628.57

#### 2. 应收账款分类说明

##### (1) 期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
湖州泰和汽车零部件有限公司	217,356.81	174,417.62	80.24	该公司已申请破产重组，期后回款 42,939.19 元
合计	217,356.81	174,417.62	80.24	

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,209,699.99	3,160,484.99	5.00
1—2 年	265,057.97	26,505.80	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	205,400.22	61,620.07	30.00
合计	63,680,158.18	3,248,610.86	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 967,737.59 元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海小糸车灯有限公司	26,165,731.05	40.95	1,308,286.55
江苏彤明高科汽车电器有限公司	12,363,012.56	19.35	618,150.63
嘉兴海拉灯具有限公司	4,899,839.27	7.67	244,991.96
上海信耀电子有限公司	5,514,754.96	8.63	275,737.75
上海畅宏汽车电子照明有限公司	3,112,705.84	4.87	155,635.29
合计	52,056,043.68	81.47	2,602,802.18

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	136,229.29	100.00	73,373.25	89.02
2 至 3 年			50.00	0.06
3 年以上			9,001.00	10.92
合计	136,229.29	100.00	82,424.25	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海继影实业有限公司	17,085.00	12.54	1 年以内	未结算
深圳市鸿信纺织品有限公司	15,000.00	11.01	1 年以内	未结算
前锦网络信息技术 (上海) 有限公司	10,800.00	7.93	1 年以内	未结算
牧野机床 (中国) 有限公司	9,897.32	7.27	1 年以内	未结算
浙江嘉龙雕刻有限公司	6,000.00	4.40	1 年以内	未结算
合计	58,782.32	43.15		

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	452,805.26	100.00	24,307.57	5.37	428,497.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>452,805.26</b>	<b>100.00</b>	<b>24,307.57</b>		<b>428,497.69</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,258.40	100.00	2,427.06	5.88	38,831.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>41,258.40</b>	<b>100.00</b>	<b>2,427.06</b>		<b>38,831.34</b>

## 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	443,459.06	22,172.95	5.00
1—2年	3,346.20	334.62	10.00
2—3年	6,000.00	1,800.00	30.00
合计	<b>452,805.26</b>	<b>24,307.57</b>	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 21,880.51 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	112,000.00	6,000.00
备用金	38,600.00	
其他	302,205.26	35,258.40
合计	<b>452,805.26</b>	<b>41,258.40</b>

## 5. 按欠款方归集的期末余额主要户的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网苏州供电公司	电费	231,176.76	51.05	11,558.84

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
太仓临江城乡一体化投资有限公司	保证金	100,000.00	22.08	5,000.00
合计		<b>331,176.76</b>	<b>73.13</b>	<b>16,558.84</b>

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,753,339.00		8,753,339.00	5,172,650.68		5,172,650.68
在产品	9,121,690.44		9,121,690.44	2,777,819.33		2,777,819.33
库存商品	52,823,774.27	2,836,823.87	49,986,950.40	57,292,011.69	2,155,164.80	55,136,846.89
合计	<b>70,698,803.71</b>	<b>2,836,823.87</b>	<b>67,861,979.84</b>	<b>65,242,481.70</b>	<b>2,155,164.80</b>	<b>63,087,316.90</b>

### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品	2,155,164.80	883,996.64			202,337.57		2,836,823.87
合计	<b>2,155,164.80</b>	<b>883,996.64</b>	-	-	<b>202,337.57</b>	-	<b>2,836,823.87</b>

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		
待摊电镀转架费用等	1,334,726.97	165,479.34
所得税预缴税额	45,304.21	935,637.75
合计	<b>1,380,031.18</b>	<b>1,101,117.09</b>

## 注释8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	42,386,584.63	45,104,784.80	1,130,440.78	6,155,832.54	94,777,642.75
2. 本期增加金额	925,000.00	5,631,535.92	873,759.85		7,430,295.77
购置	925,000.00	5,631,535.92	873,759.85		7,430,295.77
其他转入					
3. 本期减少金额		157,264.96			157,264.96
处置或报废		157,264.96			157,264.96
其他转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
4. 期末余额	43,311,584.63	50,579,055.76	2,004,200.63	6,155,832.54	102,050,673.56
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,810,234.75	12,792,712.02	654,138.82	3,883,926.81	23,141,012.40
2. 本期增加金额	2,657,993.03	4,566,907.47	221,520.02	932,133.23	8,378,553.75
本期计提	2,657,993.03	4,566,907.47	221,520.02	932,133.23	8,378,553.75
其他增加					
3. 本期减少金额	-	16,512.79			16,512.79
处置或报废		16,512.79			16,512.79
其他减少					
4. 期末余额	8,468,227.78	17,343,106.70	875,658.84	4,816,060.04	31,503,053.36
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	34,843,356.85	33,235,949.06	1,128,541.79	1,339,772.50	70,547,620.20
2. 期初账面价值	36,576,349.88	32,312,072.78	476,301.96	2,271,905.73	71,636,630.35

## 2. 截至 2017 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产

### 3. 其他说明

期末固定资产—房屋及建筑物中位于浏河镇听海路 228 号 1 幢、浏河镇听海路 228 号 2 幢、浏河镇听海路 226 号 2 幢的厂房及办公楼（房产证编号分别为：太房权证太仓字第 0100194603 号、太房权证太仓字第 0100194605 号、太房权证太仓字第 0100207787 号），原值 33,027,935.13 元，净值 27,011,919.85 元已抵押给江苏太仓农村商业银行用于银行借款。

期末固定资产-机器设备中数控放电加工机床（TURBO1500CNC）、数控立式加工中心（F5）、注塑机（HDC1000）、注塑机（FB-1250RV）、塑料注塑成型机（MA10000II/8400）和五坐标数控高速镗铣加工中心，上述累计原值 13,353,544.41 元，净值 8,014,755.92 元已抵押给江苏太仓农村商业银行用于银行借款。详见注释五、41 和注释十一、（一）。

### 注释9. 在建工程

## 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IE 改造	271,037.87		271,037.87			
2#车间	135,000.00		135,000.00			
338 模具厂	1,659,313.29		1,659,313.29			
合计	2,065,351.16		2,065,351.16			

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
IE 改造		271,037.87			271,037.87
2#车间		135,000.00			135,000.00
338 模具厂		1,659,313.29			1,659,313.29
合计		2,065,351.16			2,065,351.16

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
IE 改造						自筹
2#车间						自筹
338 模具厂						自筹
合计						

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	7,833,364.00	-	726,676.38	8,560,040.38
2. 本期增加金 额				
购置				
其他转入				
3. 本期减少金 额				
计提				
其他转入				
4. 期末余额	7,833,364.00		726,676.38	8,560,040.38
二. 累计摊销				
1. 期初余额	507,083.38		226,333.39	733,416.77
2. 本期增加金 额	160,113.85		72,667.56	232,781.41
本期计提	160,113.85		72,667.56	232,781.41

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额	667,197.23		299,000.95	966,198.18
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	7,166,166.77		427,675.43	7,593,842.20
2. 期初账面价值	7,326,280.62		500,342.99	7,826,623.61

## 2. 无形资产说明情况

期末无形资产—土地使用权中位于浏河镇听海路 228 号 1 幢和 2 幢、浏河镇听海路 226 号 2 幢的（权证编号分别为：太国用（2013）第 024008230 号、太国用（2015）第 024006585 号）两块土地使用权，原值 7,833,364.00 元，净值 7,166,166.77 元已抵押给江苏太仓农村商业银行用于银行借款。注释五、41 和注释十一、（一）。

## 3. 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产

### 注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
模具开发		8,522,151.39		8,522,151.39		
合计		8,522,151.39		8,522,151.39		

### 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
天然气管道安装工程	20,000.00		20,000.00		
注塑车间装修	193,257.30		105,413.16		87,844.14
房屋装修费用		367,058.37	367,058.37		



项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	213,257.30	367,058.37	492,471.53		87,844.14

### 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,447,336.05	517,100.41	2,457,717.95	368,657.69
存货跌价准备	2,836,823.87	425,523.58	2,155,164.80	323,274.72
合计	6,284,159.92	942,623.99	4,612,882.75	691,932.41

### 注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程设备款项	92,950.00	226,400.00
合计	92,950.00	226,400.00

### 注释15. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款兼保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

公司以土地使用权、房屋建筑物及机器设备作为抵押物，从江苏太仓农村商业银行股份有限公司取得抵押借款 30,000,000.00 元。（同时公司股东及法定代表人曾荣源为公司与江苏太仓农村商业银行股份有限公司之间自 2015 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 6 日期间发生的全部债权提供连带责任保证）。详见注释五、8 和 10、十一、（一）。

### 注释16. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,262,700.00	9,587,255.00
商业承兑汇票		
合计	48,262,700.00	9,587,255.00

### 注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	128,429,028.03	90,392,082.24
应付工程设备款	12,947,091.97	12,848,521.58
合计	141,376,120.00	103,240,603.82

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海富模软件咨询服务有限公司	43,012,984.13	未决算
合计	<b>43,012,984.13</b>	

## 注释18. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	4,603,397.90	1,946,517.16
合计	<b>4,603,397.90</b>	<b>1,946,517.16</b>

## 注释19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,320,592.91	27,314,472.16	27,580,351.96	1,054,713.11
离职后福利-设定提存计划		1,036,110.90	1,036,110.90	
合计	<b>1,320,592.91</b>	<b>28,350,583.06</b>	<b>28,616,462.86</b>	<b>1,054,713.11</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,215,905.91	25,108,691.53	25,277,939.21	1,046,658.23
职工福利费	104,687.00	1,153,127.87	1,257,814.87	
社会保险费		569,107.72	569,107.72	
其中：基本医疗保险费		444,239.12	444,239.12	
工伤保险费		98,141.40	98,141.40	
生育保险费		26,727.20	26,727.20	
住房公积金		452,322.00	452,322.00	
工会经费和职工教育经费		31,223.04	23,168.16	8,054.88
合计	<b>1,320,592.91</b>	<b>27,314,472.16</b>	<b>27,580,351.96</b>	<b>1,054,713.11</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,008,137.91	1,008,137.91	
失业保险费		27,972.99	27,972.99	
合计		<b>1,036,110.90</b>	<b>1,036,110.90</b>	

## 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,748,069.40	23,696.62
企业所得税		
城市建设维护税	67,159.75	34,065.48

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	40,295.85	20,439.29
地方教育附加	26,863.90	13,626.19
房产税	85,471.80	85,471.80
个人所得税	39,702.87	12,249.22
土地使用税	26,575.60	26,575.59
合计	<b>2,034,139.17</b>	<b>216,124.19</b>

#### 注释21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的短期借款利息	53,166.67	48,333.33
合计	<b>53,166.67</b>	<b>48,333.33</b>

#### 注释22. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	200,000.00	
应付各类费用	295,267.06	145,972.34
其他	22,826.00	16,927.03
合计	<b>518,093.06</b>	<b>162,899.37</b>

#### 注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,100,000.00						53,100,000.00

#### 注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,541,730.77			2,541,730.77
合计	<b>2,541,730.77</b>			<b>2,541,730.77</b>

#### 注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	414,323.31	779,912.98		1,194,236.29
合计	<b>414,323.31</b>	<b>779,912.98</b>		<b>1,194,236.29</b>

#### 注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	3,728,909.80	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,799,129.78	—
减：提取法定盈余公积	779,912.98	公司净利润的 10%
期末未分配利润	<b>10,748,126.60</b>	

## 注释27. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,790,588.84	213,761,851.08	188,308,863.70	155,103,631.05
其他业务	3,209,110.71	2,764,976.26	1,723,006.62	1,554,165.45
合计	<b>249,999,699.55</b>	<b>216,526,827.34</b>	<b>190,031,870.32</b>	<b>156,657,796.50</b>

### 2. 按产品或业务类别分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
注塑产品	167,638,922.97	159,695,749.78	120,931,411.85	106,700,343.23
模具	79,151,665.87	54,066,101.30	67,377,451.85	48,403,287.82
其他	3,209,110.71	2,764,976.26	1,723,006.62	1,554,165.45
合计	<b>249,999,699.55</b>	<b>216,526,827.34</b>	<b>190,031,870.32</b>	<b>156,657,796.50</b>

## 注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	344,822.55	457,452.14
教育费附加	206,894.16	274,471.29
地方教育费附加	137,929.44	182,980.85
房产税	327,253.56	245,440.17
土地使用税	106,302.40	79,726.78
印花税	57,946.00	29,523.90
合计	<b>1,181,148.11</b>	<b>1,269,595.13</b>

## 注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	950,187.12	1,440,293.11
运输费	694,495.75	73,933.66
业务招待费	134,249.79	137,929.50
差旅费	143,162.07	75,478.50
折旧	170,034.37	160,826.53
车辆费	385,468.53	166,549.41

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	34,773.71	156,224.75
低值易耗品	297,167.67	114,679.06
其他	276,067.42	169,476.29
合计	<b>3,085,606.43</b>	<b>2,495,390.81</b>

### 注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,176,877.80	4,324,304.02
研发支出	8,522,151.39	7,730,507.11
折旧及摊销	2,916,868.35	3,192,439.29
招待费用	149,718.49	140,357.05
办公费	1,518,117.37	1,818,068.09
车辆费	570,843.90	524,726.14
低值易耗品	135,639.62	23,458.84
税费	68,468.73	210,263.60
差旅费	124,442.12	79,648.48
保安费	588,877.00	510,576.00
其他	387,997.35	699,557.78
合计	<b>19,160,002.12</b>	<b>19,253,906.40</b>

### 注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,801,337.22	1,961,039.83
减：利息收入	71,381.61	40,911.63
汇兑损益	19,409.18	-10,328.75
其他	50,677.47	24,856.35
合计	<b>1,800,042.26</b>	<b>1,934,655.80</b>

### 注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	989,618.10	841,092.11
存货跌价损失	883,996.64	2,107,130.64
合计	<b>1,873,614.74</b>	<b>2,948,222.75</b>

### 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-752.17	
合计	<b>-752.17</b>	

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,940,000.00	
合计	<b>1,940,000.00</b>	

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板上市补助	1,007,000.00		与收益相关
人才奖励	300,000.00		与收益相关
突出贡献企业奖	400,000.00		与收益相关
推动工业经济发展向中高端迈进的若干奖励	233,000.00		与收益相关
合计	<b>1,940,000.00</b>		

### 注释35. 政府补助

#### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,940,000.00		详见附注五注释 34
计入营业外收入的政府补助		1,382,078.00	详见附注五注释 36
合计	<b>1,940,000.00</b>	<b>1,382,078.00</b>	

### 注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失		2,039.87	
债务重组利得			
政府补助		1,382,078.00	
其他			
合计		<b>1,384,117.87</b>	

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
双创奖励经费		300,000.00	与收益相关
科技局奖励		46,000.00	与收益相关
上市奖励		1,000,000.00	与收益相关
"双创计划"引进人才奖励		31,710.00	与收益相关
促进就业奖		4,368.00	与收益相关
合计		<b>1,382,078.00</b>	

### 注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		20,794.66	
合计		<b>20,794.66</b>	

### 注释38. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	763,268.18	-171,130.69
递延所得税费用	-250,691.58	-217,813.46
合计	<b>512,576.60</b>	<b>-388,944.15</b>

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,311,706.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,246,755.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-132,753.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,038.10
使用前期未确认递延所得税资产的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除	-618,463.93
所得税费用	<b>512,576.60</b>

### 注释39. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,381.61	40,911.63
补贴收入	1,940,000.00	1,382,078.00
收回代垫款等	200,000.00	
合计	<b>2,211,381.61</b>	<b>1,422,989.63</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	1,965,384.94	779,592.11
管理费用付现	3,046,981.31	3,089,744.89
银行手续费及其他	160,242.73	15,483.95
合计	<b>5,172,608.98</b>	<b>3,884,820.95</b>

### 注释40. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,799,129.78	7,224,570.29
加：资产减值准备	1,873,614.74	2,948,222.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,378,553.75	8,172,795.05
无形资产摊销	232,781.41	232,781.41
长期待摊费用摊销	492,471.53	145,413.16
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)	752.17	18,754.79
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)	1,801,337.22	1,961,019.03
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-250,691.58	-217,813.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,658,659.58	4,495,048.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,285,496.51	-16,375,976.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	82,179,343.33	-5,860,192.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>31,563,136.26</b>	<b>2,744,623.31</b>
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	<b>20,996,843.37</b>	<b>1,908,872.84</b>
减：现金的期初余额	<b>1,908,872.84</b>	<b>1,641,456.73</b>
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	<b>19,087,970.53</b>	<b>267,416.11</b>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,996,843.37	1,908,872.84
其中：库存现金	86,010.53	112,752.16
可随时用于支付的银行存款	20,910,832.84	1,796,120.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>20,996,843.37</b>	<b>1,908,872.84</b>



**注释41. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	帐面价值	受限原因
房屋及建筑物	27,011,919.85	抵押借款
机器设备	8,014,755.92	抵押借款
土地使用权	7,166,166.77	抵押借款
应收票据	48,262,700.00	质押, 拆票取得应付票据
合计	90,455,542.54	

**注释42. 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	46.97	6.5342	306.91
应收账款			
其中: 美元	39,674.05	6.5342	259,238.18

**六、 在其他主体中的权益**

报告期内无此事项。

**七、 与金融工具相关的风险披露**

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

**（一）信用风险**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2017年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额81.47%。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。本报告日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

目前,本公司尚未开展境外经营业务。本公司管理层认为,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、国债资金等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 八、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	注册地	注册资本 (万元)	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
CAD-IT TECHNOLOGIES PTE LTD	新加坡		95.00	95.00

本公司投资方为 CAD-IT TECHNOLOGIES PTE LTD;公司注册地址为新加坡,持有公司 95.00% 股权,公司最终实际控制人 CHAN ENG GUAN (曾荣源)。

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海富模软件咨询服务有限公司	受同一控制方控制
新科益系统与咨询（上海）有限公司	受同一控制方控制
上海鹤莱商务咨询有限公司	股东

### (三) 关联方交易

#### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价政策
上海富模软件咨询服务有限公司	注塑件及加工费		1,449,474.92	合同协议
合计			<b>1,449,474.92</b>	

关联交易说明：采用协议定价方式确定交易价格。

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

被担保方	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
CHAN ENG GUAN（曾荣源）	2,000.00	2015年1月7日	2019年1月6日	否
上海富模软件咨询服务有限公司	450.00	2017年5月21日	2018年5月20日	否
CHAN ENG GUAN（曾荣源）	550.00	2015年7月2日	2019年7月2日	否
合计	<b>3,000.00</b>			

关联担保情况说明：

关联方担保情况详见附注十一、(一)。

#### 3. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	上海富模软件咨询服务有限公司	43,012,984.13	40,722,984.13

## 十、 股份支付

报告期内无此事项。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、2015年1月7日，公司与江苏太仓农村商业银行股份有限公司签订《授信协议》（协议编号为 20150105000120 号），太仓农商银行向公司提供主债权本金最高余额不超过人民币 2700 万元的授信额度，期限自 2015 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 6 日止。

2015 年 1 月 7 日，公司与江苏太仓农村商业银行股份有限公司（以下简称太仓农商银

行) 签订编号为 2015 年(浏河高抵) 字第 000120 号《最高额抵押担保合同》，合同约定：公司将位于浏河镇机电工业园建筑面积为 19931.2 平方米的土地使用权(权证号：太国用 2013 第 024008230 号)，抵押给太仓农商银行，抵押价值为 750 万元人民币；以位于浏河镇听海路 228 号 1、2 幢，建筑面积为 12403.7 平方米的房产(权证号：太房权证太仓字第 0100194603 号、第 0100194605 号)，以 1950 万元人民币抵押给太仓农商银行，为其在编号为 20150105000120 的《授信协议》下的授信额度提供担保。

同日，公司法定代表人曾荣源与太仓农商银行签订《最高额保证担保合同》，为公司与太仓农商银行之间自 2015 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 6 日期间发生的全部债权提供连带责任保证，其中保证的主债权本金最高余额为人民币 2000 万元。

2、2015 年 5 月 20 日，公司与太仓农商银行签订《授信协议》(协议编号为 2015 年浏河字第 000151 号)，太仓农商银行向公司提供主债权本金最高余额不超过人民币 1540 万元的授信额度，期限自 2015 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 20 日止(合同已到期，自动续期到 2018 年 5 月 20 日止)。

同日，公司与太仓农商银行签订《最高额抵押担保合同》，合同编号：2015 年(浏河高抵) 字第 000151 号。将公司所拥有的生产设备数控放电加工机床 1 台、数控立式加工中心 2 台、注塑机 3 台、塑料注塑成型机 1 台、五坐标数控高速镗铣加工中心 1 台抵押给太仓农商银行，抵押价值共计 1540 万元。

同日，科益精密模塑(上海)有限公司(现名称变更为：上海富模软件咨询服务有限公司)与太仓农商银行签订《最高额保证担保合同》，合同编号：2015 年(浏河高保) 字第 000110 号，为公司与太仓农商银行之间自 2015 年 5 月 20 日至 2017 年 5 月 20 日(合同已到期，自动续期一年，到 2018 年 5 月 20 日止。)期间发生的全部债权，以及按照双方约定纳入合同担保范围的协议或合同项下的全部债权提供连带责任保证，其中保证的主债权本金最高余额为人民币 450 万元。

3、公司与太仓农商银行签订《授信协议》(协议编号为 2015 年浏河字第 000158 号)，太仓农商银行向公司提供主债权本金最高余额不超过人民币 790 万元的授信额度，期限自 2015 年 7 月 2 日至 2019 年 7 月 2 日止。

同日，公司与太仓农商银行签订《最高额抵押担保合同》，合同编号：2015 年(浏河高抵) 字第 000158 号。合同约定：公司将位于浏河镇听海路 226 号，土地面积为 6615.6 平方米的土地使用权(权证号：太国用 2015 第 024006585 号)，抵押给太仓农商银行，抵押价值为 250 万元人民币；以位于浏河镇听海路 228 号 2 幢，建筑面积为 3909.62 平方米的房产(权证号：太房权证太仓字第 0100207787 号)，以 540 万元人民币抵押给太仓农商银行，为其在编号为 20150105000158 的《授信协议》下的授信额度提供担保。

同日，公司法定代表人曾荣源与太仓农商银行签订《最高额保证担保合同》，合同编号：2015 年(浏河高保) 字第 000126 号，为公司与太仓农商银行之间自 2015 年 7 月 2 日至 2019

年7月2日期间发生的全部债权,以及按照双方约定纳入合同担保范围的协议或合同项下的全部债权提供连带责任保证,其中保证的主债权本金最高余额为人民币550万元。

除存在上述承诺事项外,截至2017年12月31日止,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

利润分配情况:

根据公司第一届董事会第八次会议审议通过的利润分配预案:1、不派发现金股利和股票股利,也不以资本公积转增股本,结存可供股东分配的利润结转下一年度2、本利润分配预案需报请股东大会批准后执行。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告日止,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

### (一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上;
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额,占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司的业务单一,主要产品为汽车注塑模及注塑件,管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果,因此,本财务报表不呈报分部信息。

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-752.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,940,000.00	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,939,247.83	
减：所得税影响额	290,887.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,648,360.66	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.25	0.1469	0.1469
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66	0.1158	0.1158

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

太仓科益精密模塑股份有限公司

二〇一八年四月二十日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室