

无锡蠡湖增压技术股份有限公司

2015年-2018年6月审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—83 页

# 审计报告

天健审〔2018〕7508号

无锡蠡湖增压技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了无锡蠡湖增压技术股份有限公司（以下简称蠡湖股份公司）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度、2017年度、2018年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蠡湖股份公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2015年度、2016年度、2017年度、2018年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2018 年 1—6 月及 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 2018 年 1—6 月

1. 存货减值

(1) 关键审计事项

如蠡湖股份公司财务报表附注五(一)5 所示，截至 2018 年 6 月 30 日，蠡湖股份公司存货账面余额为人民币 27,031.28 万元，跌价准备为人民币 749.42 万元，账面价值为人民币 26,281.86 万元，占资产总额的 17.91%。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，存货可变现净值确定的依据详见财务报表附注三(十一)。存货的可变现净值的确定涉及到较多的蠡湖股份公司管理层(以下简称管理层)判断，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。因此，我们将蠡湖股份公司存货减值确定为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们针对存货减值相关的审计事项实施的主要审计程序主要包括：

1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制，获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设；

2) 对存货盘点进行监盘并关注残次破损的存货是否被识别、是否存在长期呆滞的存货；

3) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并实施分析程序，判断是否存在较长库龄的存货减值风险；

4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等，检查呆滞品的回收成本等，并在此基础上重新计算了存货的可变现净值，将其与成本进行比较，复核了管理层计算的存货跌价准备计提金额及相关会计处理；

5) 检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

2. 收入确认

### (1) 关键审计事项

如蠡湖股份公司财务报表附注五(二)1所示, 蠡湖股份公司 2018 年 1-6 月实现销售收入人民币 52,004.41 万元。蠡湖股份公司收入确认政策详见财务报表附注三(二十), 销售收入金额重大且为关键业绩指标, 可能存在收入确认相关的风险。因此, 我们将蠡湖股份公司收入的确认作为关键审计事项。

### (2) 审计中的应对

我们针对蠡湖股份公司收入确认相关关键审计事项实施的主要审计程序包括:

1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制, 复核相关会计政策是否正确且一贯地运用;

2) 结合产品类型对收入及毛利情况实施分析程序, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;

3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本, 与该笔销售相关的合同、发货单及客户确认单据或领用清单做交叉核对, 特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间;

4) 向重要客户实施函证和走访程序, 询证本期发生的销售金额及往来款项的余额;

5) 针对期末存放在中间仓、客户尚未领用的产品, 选取部分中间仓执行监盘程序; 针对期末已发货但在途的产品, 从中选取样本, 核查至会计记录、出库单及期后客户确认记录。

## (二) 2017 年度

### 1. 存货减值

#### (1) 关键审计事项

如蠡湖股份公司财务报表附注五(一)5所示, 截至 2017 年 12 月 31 日, 蠡湖股份公司存货账面余额为人民币 24,134.44 万元, 跌价准备为人民币 773.21 万元, 账面价值为人民币 23,361.23 万元, 占资产总额的 17.69%。存货跌价准备的提取, 取决于对存货可变现净值的估计, 存货可变现净值确定的依据详见财务报表附注三(十一)。存货的可变现净值的确定涉及到较多的管理层判断, 要求

管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。因此，我们将蠡湖股份公司存货减值确定为关键审计事项。

## (2) 审计中的应对

我们针对存货减值相关的关键审计事项实施的主要审计程序主要包括：

1) 了解计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制，获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设；

2) 对存货盘点进行监盘并关注残次破损的存货是否被识别、是否存在长期呆滞的存货；

3) 对存货周转天数以及存货库龄进行了审核并实施分析程序，判断是否存在较长库龄的存货减值风险；

4) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等，检查呆滞品的回收成本等，并在此基础上重新计算了存货的可变现净值，将其与成本进行比较，复核了管理层计算的存货跌价准备计提金额及相关会计处理；

5) 检查了存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

## 2. 收入确认

### (1) 关键审计事项

如蠡湖股份公司财务报表附注五(二)1所示，蠡湖股份公司2017年度实现销售收入人民币90,352.51万元，较2016年度销售收入增长了13.22%。蠡湖股份公司收入确认政策详见财务报表附注三(二十)，销售收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认相关的风险。因此，我们将蠡湖股份公司收入的确认作为关键审计事项。

### (2) 审计中的应对

我们针对蠡湖股份公司收入确认相关关键审计事项实施的主要审计程序包括：

1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

2) 结合产品类型对收入及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否

出现异常波动的情况；

3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及客户确认单据或领用清单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

4) 向重要客户实施函证和走访程序，询证本期发生的销售金额及往来款项的余额；

5) 针对年末存放在中间仓、客户尚未领用的产品，选取部分中间仓执行监盘程序；针对年末已发货但在途的产品，从中选取样本，核查至会计记录、出库单及期后客户确认记录。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

蠡湖股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督蠡湖股份公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年 1—6 月及 2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预

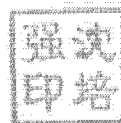


期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

沈俊强



中国注册会计师：

陆素素



二〇一八年八月一日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

会企01表  
单位:人民币元

资 产	注 释 号	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	121,049,818.06	88,476,161.99	65,580,362.30	30,538,081.81	81,130,828.02	54,256,996.23	20,621,473.12	20,375,274.74
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									
应收票据及应收账款	2	393,283,625.45	266,314,341.28	385,039,027.07	282,226,515.64	339,144,720.52	261,460,123.91	225,740,861.98	191,654,157.08
预付款项	3	5,379,801.02	3,676,131.29	4,787,825.74	4,263,762.29	4,802,607.03	3,268,128.73	5,687,952.44	3,063,779.01
其他应收款	4	3,768,651.84	37,316,859.01	3,598,729.49	9,902,502.80	4,833,980.55	4,431,561.25	9,341,259.43	24,646,155.93
存货	5	262,818,615.56	156,322,773.72	233,612,249.24	150,613,406.80	185,464,394.54	122,866,344.70	171,041,289.54	99,543,751.86
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	6	11,038,711.49	1,089,040.97	6,548,519.69	412,735.06	12,106,650.22	578,752.22	2,011,608.61	496,249.57
流动资产合计		797,339,223.42	553,195,308.26	699,166,713.53	477,957,004.40	630,536,482.33	447,487,107.04	455,244,501.54	339,779,368.19
非流动资产:									
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									
投资性房地产									
固定资产	7	517,981,710.79	412,204,079.37	500,219,901.99	416,538,925.92	439,931,634.23	369,007,184.18	443,725,022.91	343,932,573.00
在建工程	8	85,221,720.62	36,674,584.30	53,816,086.00	37,638,801.54	45,924,421.40	37,560,304.50	18,210,209.62	14,545,002.37
生产性生物资产									
油气资产									
无形资产	9	48,652,894.84	47,694,174.46	48,732,290.09	47,717,604.83	48,938,316.75	48,925,695.25	48,902,205.61	48,887,592.59
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	10	9,548,102.60	8,359,731.90	10,518,005.59	9,159,468.75	2,122,171.56	821,911.21	2,526,372.86	737,091.33
递延所得税资产	11	8,363,807.95	8,363,807.95	7,222,933.75	7,222,933.75	7,104,254.80	7,104,254.80	5,156,845.67	4,944,336.56
其他非流动资产	12	268,192.31	268,192.31	744,367.49	744,367.49				
非流动资产合计		670,036,429.11	763,554,570.29	621,253,584.91	769,022,102.28	544,020,798.74	720,654,750.26	518,520,656.67	590,281,996.17
资产总计		1,467,375,652.53	1,316,759,878.55	1,320,420,298.44	1,246,979,106.68	1,174,557,281.07	1,168,141,857.30	973,765,158.21	930,061,364.36

法定代表人:

王其玉



主管会计工作的负责人:

王其玉



会计机构负责人:

王其玉

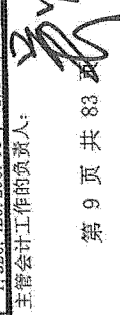



# 资产负债表（负债和所有者权益）

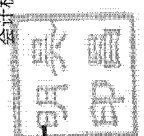
单位：人民币元


注释号	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
13	370,299,090.85	345,299,090.85	308,762,267.33	288,762,267.33	311,337,114.40	279,037,114.40	209,785,254.06	169,785,254.06
14	324,050,154.42	185,319,109.39	276,469,712.17	192,666,432.59	223,503,506.14	173,160,928.34	204,424,166.77	165,581,049.23
15	4,054.21	4,054.21	118,510.46	118,510.46	1,499,310.00	1,499,310.00	1,383,335.52	1,383,335.52
16	21,448,162.16	15,308,395.32	25,764,661.63	20,500,187.37	20,678,243.82	16,875,605.42	23,473,947.79	1,565,712.53
17	8,147,072.61	8,137,258.06	5,770,436.47	5,762,637.08	16,586,526.79	13,595,045.96	6,250,338.99	4,790,269.34
18	2,116,755.89	1,611,236.82	1,938,961.54	1,578,217.12	1,401,996.74	49,952,195.14	1,681,429.30	1,526,095.59
19	21,978,126.24	13,499,302.57	45,891,333.15	43,073,782.41	33,456,744.43	30,888,188.23	31,192,244.07	31,192,244.07
	748,043,416.38	569,178,447.22	664,735,882.75	552,462,034.36	608,463,442.32	565,008,387.51	478,190,716.50	385,823,960.34
非流动负债合计					32,000,000.00	32,000,000.00	46,000,000.00	46,000,000.00
20	23,735,005.44	8,912,498.79	17,477,624.96	15,183,621.46	1,844,341.65		4,324,210.32	4,324,210.32
21	33,353,207.85	17,654,374.46	34,766,239.85	18,039,406.48	26,713,903.85	17,799,570.52	29,355,967.95	19,303,634.62
	57,088,213.29	26,566,873.25	52,243,864.81	33,223,027.94	60,652,025.50	49,893,350.52	79,680,178.27	69,627,844.94
	805,131,629.67	595,745,320.47	716,979,747.56	585,685,062.30	669,115,467.82	614,901,738.03	557,870,894.77	455,451,805.28
22	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00
23	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34
24	22,737,261.51	22,737,261.51	22,737,261.51	22,737,261.51	11,931,869.00	11,931,869.00	4,068,812.98	4,068,812.98
25	205,585,332.01	264,355,867.23	146,781,860.03	204,635,353.53	59,588,514.91	107,386,820.93	-22,095,978.88	36,619,316.76
	662,244,022.86	721,014,558.08	603,440,550.88	661,294,074.38	505,441,813.25	553,240,119.27	415,894,263.44	474,609,559.08
	1,467,375,652.53	1,316,759,878.55	1,320,420,298.44	1,246,979,106.68	1,174,557,281.07	1,168,141,857.30	973,765,158.21	930,061,364.36

编制单位：无锡太湖增压科技股份有限公司

主管会计工作的负责人：  第九页共 83 页

法定代表人： 








# 利润表

单位:人民币元

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	520,044,139.77	398,358,652.43	903,525,078.19	794,817,794.83	638,933,599.49	638,933,599.49	539,927,080.36	482,786,718.54
减: 税金及附加	372,680,014.65	262,778,697.48	655,825,124.32	518,001,110.82	567,341,214.84	459,199,757.00	428,225,296.72	379,528,571.27
销售费用	5,436,449.89	5,403,491.09	8,410,538.98	8,322,052.32	7,274,435.08	4,241,301.79	3,807,482.29	3,807,482.29
管理费用	16,338,848.34	15,064,362.96	28,731,052.08	19,963,634.75	27,989,053.53	15,957,605.93	16,075,189.71	9,748,135.38
研发费用	21,902,455.38	19,812,308.57	43,166,885.90	38,123,395.50	41,220,392.80	28,741,718.60	33,271,617.77	20,908,708.35
财务费用	20,458,252.71	15,059,641.24	36,433,432.59	28,777,347.65	23,895,861.33	23,895,431.13	19,144,722.84	19,057,116.16
其中: 利息费用	11,649,893.88	12,094,186.14	22,455,055.86	19,256,646.62	14,623,019.79	13,074,845.77	15,459,254.41	14,815,624.17
利息收入	11,637,638.51	10,685,536.10	20,940,339.59	19,333,958.53	18,074,056.74	14,956,370.72	19,611,907.07	17,633,557.17
资产减值损失	-207,924.91	-185,358.41	-604,472.34	-427,257.15	-495,707.07	-469,587.13	-960,245.61	-947,940.61
加: 其他收益	3,703,734.47	160,090.68	1,355,168.56	-54,671.58	10,253,269.09	6,491,169.25	9,198,760.32	6,663,546.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	2,117,608.00	1,079,832.02	-772,200.00	1,504,064.04	10,253,269.09	6,491,169.25	144,299.94	144,299.94
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-47,104.88	-47,104.88	-234,262.25	-234,262.25	19,624.14	19,624.14	-80,827.09	-75,518.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)	69,894,993.57	70,515,600.41	108,394,721.64	119,593,037.34	106,079,717.30	87,976,594.16	14,805,220.15	28,826,916.12
营业利润(亏损以“-”号填列)	11,142.00	11,142.00	5,319,938.24	4,815,104.62	5,402,518.84	3,951,199.10	5,403,549.47	4,112,235.22
加: 营业外收入	493,434.88	200,000.00	505,184.78	457,689.83	3,044,782.61	101,512.68	20,211,776.62	32,438,551.34
减: 营业外支出	69,412,700.69	70,329,742.41	113,199,475.10	123,950,452.13	108,437,451.53	91,826,280.58	6,140,309.81	4,914,242.49
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	10,609,228.71	10,609,228.71	15,200,737.47	15,966,527.02	18,889,901.72	13,195,720.99	14,071,468.81	27,524,308.85
减: 所得税费用	58,803,471.98	59,720,513.70	97,998,737.63	97,998,737.63	97,998,737.63	78,630,560.19	14,071,468.81	27,524,308.85
净利润(净亏损以“-”号填列)	58,803,471.98	59,720,513.70	97,998,737.63	108,053,925.11	89,547,549.81	78,630,560.19	14,071,468.81	27,524,308.85
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)								
(二) 按所有权归属分类:								
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	58,803,471.98	59,720,513.70	97,998,737.63	108,053,925.11	89,547,549.81	78,630,560.19	14,071,468.81	27,524,308.85
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)								
五、其他综合收益的税后净额								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
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								
六、综合收益总额	58,803,471.98	59,720,513.70	97,998,737.63	108,053,925.11	89,547,549.81	78,630,560.19	14,071,468.81	27,524,308.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,803,471.98	59,720,513.70	97,998,737.63	108,053,925.11	89,547,549.81	78,630,560.19	14,071,468.81	27,524,308.85
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.36	0.61	0.61	0.61	0.55	0.55	0.09	0.09
(二) 稀释每股收益	0.36	0.61	0.61	0.61	0.55	0.55	0.09	0.09

法定代表人:  财务总监:  会计机构负责人: 

第 10 页 共 10 页

# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位:无锡鑫湖增压技术股份有限公司

项目	2018年1-6月		2017年度		2016年度		母公司	合并	2015年度	母公司	合并	
	注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并						母公司
一、经营活动产生的现金流量:												
销售商品、提供劳务收到的现金		532,282,281.07	438,402,228.23	871,818,442.65	736,298,906.24	545,549,609.00	507,506,352.78	407,547,670.52	434,339,608.96	407,547,670.52	434,339,608.96	
收到的税费返还		8,169,779.53	849,076.43	22,103,997.04	13,104,561.56	36,443,452.37	27,907,098.27	17,319,476.24	9,028,512.07	17,319,476.24	9,028,512.07	
收到其他与经营活动有关的现金		31,651,394.33	25,381,347.16	46,210,198.28	33,077,597.77	14,363,987.71	20,755,349.89	28,357,897.03	29,669,871.87	28,357,897.03	29,669,871.87	
经营活动现金流入小计		572,103,444.93	464,582,651.82	940,132,637.97	808,481,029.77	782,481,029.77	556,168,800.94	454,225,043.79	473,057,992.92	454,225,043.79	473,057,992.92	
购买商品、接受劳务支付的现金		291,631,134.42	208,195,905.09	478,722,244.66	383,524,595.00	240,354,710.11	318,668,153.42	232,799,774.70	350,187,171.24	232,799,774.70	350,187,171.24	
支付给职工以及为职工支付的现金		115,539,616.04	89,774,162.38	201,909,635.00	166,246,834.41	175,830,946.80	105,922,277.19	140,383,940.85	71,162,434.18	140,383,940.85	71,162,434.18	
支付的各项税费		18,362,067.74	18,126,242.37	35,751,908.32	62,292,911.97	85,541,431.25	59,808,221.61	42,672,369.42	14,553,842.46	42,672,369.42	14,553,842.46	
支付其他与经营活动有关的现金		93,483,740.88	59,288,926.98	80,690,898.98	82,292,911.97	85,541,431.25	492,612,917.35	430,757,863.41	37,169,434.74	430,757,863.41	37,169,434.74	
经营活动现金流出小计		519,016,559.08	375,385,236.82	797,074,086.96	644,576,393.83	547,846,931.69	63,556,883.59	23,467,180.38	473,072,882.62	23,467,180.38	473,072,882.62	
经营活动产生的现金流量净额		53,086,885.85	89,197,415.00	143,057,951.01	137,905,533.94	46,510,117.39	63,556,883.59	23,467,180.38	-14,889.70	23,467,180.38	-14,889.70	
二、投资活动产生的现金流量:												
收回投资收到的现金												
取得投资收益收到的现金												
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,380.10	6,380.10	305,159.97	305,159.97	94,558.53	94,558.53	144,299.94	144,299.94	144,299.94	144,299.94	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额												
收到其他与投资活动有关的现金												
投资活动现金流入小计		6,380.10	6,380.10	305,159.97	305,159.97	94,558.53	94,558.53	144,299.94	144,299.94	144,299.94	144,299.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,741,828.37	27,389,176.53	772,200.00	772,200.00	772,200.00	80,000,000.00	3,750,000.00	51,408,274.64	3,750,000.00	51,408,274.64	
投资支付的现金												
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额												
支付其他与投资活动有关的现金												
投资活动现金流出小计		48,741,828.37	27,389,176.53	772,200.00	772,200.00	772,200.00	80,000,000.00	3,750,000.00	51,408,274.64	3,750,000.00	51,408,274.64	
投资活动产生的现金流量净额		-48,735,448.27	-21,008,796.43	-466,040.03	-466,040.03	-727,641.47	-79,441,441.47	-727,641.47	-727,641.47	-727,641.47	-727,641.47	
三、筹资活动产生的现金流量:												
吸收投资收到的现金												
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		48,741,828.37	54,648,568.33	97,027,323.53	87,966,840.80	84,528,809.05	179,004,368.60	74,638,869.68	69,906,927.42	74,638,869.68	69,906,927.42	
收到其他与筹资活动有关的现金		-48,735,448.27	-54,642,188.23	-82,998,263.56	-83,117,780.83	-84,434,250.52	-162,800,175.35	-70,417,063.30	-18,140,521.61	-70,417,063.30	-18,140,521.61	
筹资活动现金流入小计												
偿还债务支付的现金		320,086,858.25	295,086,858.25	353,187,145.80	333,187,145.80	456,477,500.59	424,177,500.59	388,917,891.65	338,917,891.65	388,917,891.65	338,917,891.65	
支付其他与筹资活动有关的现金												
筹资活动现金流出小计		320,086,858.25	295,086,858.25	353,187,145.80	333,187,145.80	456,477,500.59	424,177,500.59	388,917,891.65	338,917,891.65	388,917,891.65	338,917,891.65	
筹资活动产生的现金流量净额		291,411,308.13	271,411,308.13	388,102,074.80	347,802,074.80	13,774,519.33	13,427,678.39	15,103,089.97	14,736,817.79	15,103,089.97	14,736,817.79	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响												
五、现金及现金等价物净增加额		8,278,501.16	7,840,601.16	17,530,394.54	16,125,827.90	97,880,263.86	87,920,263.86	46,907,300.44	40,907,300.44	46,907,300.44	40,907,300.44	
加:期初现金及现金等价物余额		9,308,982.00	7,840,208.00	80,044,894.97	103,710,988.00	478,015,528.31	427,708,687.37	456,283,338.92	434,917,066.74	456,283,338.92	434,917,066.74	
六、期末现金及现金等价物余额		308,998,791.29	287,092,117.29	477,677,364.31	467,638,890.70	64,704,452.89	120,012,295.77	45,250,552.73	16,616,824.91	45,250,552.73	16,616,824.91	
		11,088,065.96	7,994,740.96	-58,980,218.51	-73,401,744.90	109,339.40	47,437.69	2,127,925.34	1,883,366.39	2,127,925.34	1,883,366.39	
		292,271.92	384,474.19	-1,124,293.59	-1,217,059.16	28,889,659.16	20,815,441.70	428,595.15	344,779.99	428,595.15	344,779.99	
		15,731,776.46	42,934,441.92	-44,824.65	-19,881,050.95	7,114,963.22	6,886,764.84	6,686,368.07	6,523,984.85	6,686,368.07	6,523,984.85	
		35,959,797.73	7,853,155.59	36,004,622.38	27,684,206.54	36,004,622.38	27,684,206.54	7,114,963.22	6,868,764.84	7,114,963.22	6,868,764.84	
		51,691,574.19	50,787,597.51	35,959,797.73	7,853,155.59	35,959,797.73	27,684,206.54	7,114,963.22	6,868,764.84	7,114,963.22	6,868,764.84	

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



Handwritten signature of the accounting officer.


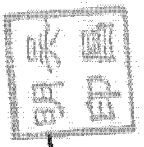
Handwritten signature of the chief accountant.


Handwritten signature of the legal representative.


# 合并所有者权益变动表

名称: 04委  
单位: 人民币元

项 目	2018年1-6月										2017年度												
	巨隆亨母公司所有者权益					巨隆亨母公司所有者权益					巨隆亨母公司所有者权益					巨隆亨母公司所有者权益							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	161,486,977.00		272,434,452.34				22,737,261.51	146,781,800.03		603,440,550.88		161,486,977.00		272,434,452.34				11,931,869.00		50,586,514.91		505,441,813.25	
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	161,486,977.00		272,434,452.34			22,737,261.51		146,781,800.03		603,440,550.88		161,486,977.00		272,434,452.34				11,931,869.00		50,586,514.91		505,441,813.25	
三、本年期末余额(除少数"-"号填列)								56,663,471.98		56,803,471.98								16,805,392.51		97,198,345.12		97,996,737.63	
(一) 综合收益总额								56,803,471.98		56,803,471.98								16,805,392.51		97,198,345.12		97,996,737.63	
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对股东的分配																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期期末余额	161,486,977.00		272,434,452.34			22,737,261.51		205,565,332.01		602,344,023.86		161,486,977.00		272,434,452.34				22,737,261.51		146,781,860.03		605,440,550.88	

会计机构负责人:   


会计机构负责人:   





主管会计工作的负责人:   
 第 12 页 共 80 页

法定代表人:   


# 合并所有者权益变动表

表 5-04 续  
单位：人民币元

项 目	2016年度										2015年度											
	母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、上年期末余额	161,486,977.00		272,434,452.34		4,068,912.96	161,486,977.00		272,434,452.34		4,068,912.96	129,108,635.00		184,812,794.34		1,316,382.09	129,108,635.00		184,812,794.34		1,316,382.09	281,822,794.63	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
四、所有者权益变动表																						
（一）综合收益总额																						
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对股东的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	161,486,977.00		272,434,452.34		11,931,869.00	161,486,977.00		272,434,452.34		11,931,869.00	161,486,977.00		272,434,452.34		4,006,812.96	161,486,977.00		272,434,452.34		4,006,812.96	415,894,363.44	

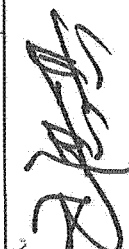


法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人： 






# 母公司所有者权益变动表

会计年度  
单位：人民币元

项 目	2018年1-6月						2017年度								
	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股本	其他权益工具 优先 股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	161,486,977.00		272,434,452.34				161,486,977.00		272,434,452.34				11,931,869.00	107,386,820.93	553,240,119.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	161,486,977.00		272,434,452.34				161,486,977.00		272,434,452.34				11,931,869.00	107,386,820.93	553,240,119.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积													10,805,392.51	-10,805,392.51	
2. 对股东的分配													10,805,392.51	-10,805,392.51	
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	161,486,977.00		272,434,452.34				161,486,977.00		272,434,452.34				22,737,261.51	204,635,352.53	661,294,044.38

法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人： 

明昊印信  明昊印信  明昊印信 

第 14 页 共 83 页





# 母公司所有者权益变动表



单位：人民币元


2015年度


2016年度

编制单位：无锡瀚海科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	2015年度		2016年度		所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	优先股	其他								年初余额	年末余额	年初余额	年末余额		
一、上年期末余额	161,486,977.00	272,434,452.34			4,068,812.98				474,609,559.08	36,619,316.76	474,609,559.08	184,812,794.34				1,316,382.00	327,085,250.23
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	161,486,977.00	272,434,452.34			4,068,812.98				474,609,559.08	36,619,316.76	474,609,559.08	184,812,794.34				1,316,382.00	327,085,250.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,863,056.02				78,630,560.19	70,767,594.17	78,630,560.19	87,621,658.00				2,752,430.89	347,594,308.85
(一) 综合收益总额									78,630,560.19	78,630,560.19	78,630,560.19	87,621,658.00					27,524,308.85
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配					7,863,056.02				-7,863,056.02	-7,863,056.02	-7,863,056.02					2,752,430.89	-2,752,430.89
1. 提取盈余公积					7,863,056.02				-7,863,056.02	-7,863,056.02	-7,863,056.02					2,752,430.89	-2,752,430.89
2. 对股东的分配																	
3. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 投资收益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	161,486,977.00	272,434,452.34			11,931,869.00				553,240,119.27	107,386,920.93	553,240,119.27	272,434,452.34				4,068,812.98	474,609,559.08

会计机构负责人：  
  


会计机构负责人：  
  


主管会计工作的负责人：  
  
第 15 页 共 83 页

法定代表人：  
  


# 无锡蠡湖增压技术股份有限公司

## 财务报表附注

2015年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

无锡蠡湖增压技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原无锡蠡湖叶轮制造有限公司（以下简称蠡湖叶轮有限公司），蠡湖叶轮有限公司系经无锡市郊区对外贸易经济合作局批准，由无锡市蠡湖实业公司和信和（泰国）集团有限公司共同出资组建，于1994年4月11日在国家工商行政管理局登记注册，取得注册号为工商企合苏锡字第02817号的企业法人营业执照，成立时注册资本87万美元。蠡湖叶轮有限公司以2014年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年8月26日在江苏省无锡工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为913202006079522354营业执照，注册资本161,486,977.00元，股份总数161,486,977股（每股面值1元）。

本公司属内燃机及配件制造业。主要经营活动为涡轮增压器零部件的研发、生产和销售，经营进出口业务。产品主要有：压气机壳、涡轮壳。

本财务报表业经公司2018年8月1日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将无锡市蠡湖铸业有限公司（以下简称蠡湖铸业公司）1家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务折算

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）或应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收融资租赁保证金组合	若无客观证据表明其发生了减值，则不计提坏账准备
母公司合并范围内应收款项	经测试未发生减值的不计提坏账准备，经测试发生减值的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。



## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

### (十四) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

软件使用权	10
-------	----

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

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售压气机壳、涡轮壳等产品。

(1) 发往国内外寄存库的订单，公司根据客户实际领用量，收到客户发来的领用量记录，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

(2) 直接发往客户的订单，内销部分根据客户订单要求完成产品生产后发货，并经客户确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销部分根据客户订单要求完成产品生产后发货，产品经海关申报后装船离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十一) 政府补助

### 1. 2017 年度和 2018 年 1-6 月

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 2. 2015 年度和 2016 年度

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十三) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当



期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

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

## (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 能够通过分析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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018年1-6月	2017年	2016年	2015年

本公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率包括 13%、15%、17%。

### 2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于江苏省 2013 年第二批复审高新技术企业备案的复函》(国科火字(2014)52 号)，公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201332000575 高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司企业所得税 2013 年-2015 年减按 15%的税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2016 年 11 月 25 日下发《关于江苏省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2016)133 号)，公司被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201632000153 的高新技术企业证书，认定有效期三年。根据相关规定，公司企业所得税 2016 年-2018 年减按 15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	47,306.28	19,030.99
银行存款	50,512,650.75	35,940,766.74
其他货币资金	70,489,861.03	29,620,564.57
合 计	121,049,818.06	65,580,362.30

##### (2) 其他说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	69,358,243.87	29,620,564.57

小 计	69,358,243.87	29,620,564.57
-----	---------------	---------------

## 2. 应收票据及应收账款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	52,015,056.29	77,877,581.37
应收账款	341,268,569.16	307,161,445.70
合 计	393,283,625.45	385,039,027.07

### (2) 应收票据

#### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,015,056.29		52,015,056.29	77,877,581.37		77,877,581.37
合 计	52,015,056.29		52,015,056.29	77,877,581.37		77,877,581.37

#### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	128,878,296.06	
商业承兑汇票	200,000.00	
小 计	129,078,296.06	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	359,851,369.10	100.00	18,582,799.94	5.16	341,268,569.16

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	359,851,369.10	100.00	18,582,799.94	5.16	341,268,569.16

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,967,752.39	100.00	16,806,306.69	5.19	307,161,445.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	323,967,752.39	100.00	16,806,306.69	5.19	307,161,445.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	358,709,334.13	17,935,466.71	5.00
1-2年	483,229.24	72,484.39	15.00
2-3年	78,114.04	23,434.21	30.00
3-4年	5,790.61	2,895.31	50.00
4-5年	131,908.82	105,527.06	80.00
5年以上	442,992.26	442,992.26	100.00
小计	359,851,369.10	18,582,799.94	5.16

2) 本期计提坏账准备 1,776,493.25 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
霍尼韦尔及其控制的企业	207,817,446.78	57.75	10,404,260.50
三菱重工业株式会社及其控制的企业	63,743,574.62	17.71	3,187,613.96
无锡石播增压器有限公司	31,219,117.96	8.68	1,560,955.90
博格华纳及其控制的企业	17,543,415.13	4.88	877,170.76
宁波丰沃涡轮增压系统有限公司	14,259,519.50	3.96	712,975.98

小 计	334,583,073.99	92.98	16,742,977.10
-----	----------------	-------	---------------

[注]：霍尼韦尔及其控制的企业包含霍尼韦尔及其在世界各国家、地区设立的分支机构和控制的企业，三菱重工业株式会社及其控制的企业包含三菱重工业株式会社及其在世界各国家、地区设立的分支机构和控制的企业，博格华纳及其控制的企业包含博格华纳及其在世界各国家、地区设立的分支机构和控制的企业，以下同。

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,117,824.93	95.13		5,117,824.93	4,743,408.21	99.07		4,743,408.21
1-2 年	140,392.14	2.61		140,392.14	44,417.53	0.93		44,417.53
2-3 年	121,583.95	2.26		121,583.95				
合 计	5,379,801.02	100.00		5,379,801.02	4,787,825.74	100.00		4,787,825.74

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏省电力公司无锡供电公司	1,653,048.76	30.73
南通君仁矿业有限公司	1,147,584.51	21.33
无锡华润燃气有限公司	868,344.33	16.14
上海奕舜国际物流有限公司	157,757.68	2.93
苏州琰嵩工业炉有限公司	136,185.21	2.53
小 计	3,962,920.49	73.66

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,768,651.84	3,598,729.49
合 计	3,768,651.84	3,598,729.49

#### (2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,922,094.69	100.00	153,442.85	3.91	3,768,651.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	3,922,094.69	100.00	153,442.85	3.91	3,768,651.84

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,025,114.68	100.00	426,385.19	10.59	3,598,729.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,025,114.68	100.00	426,385.19	10.59	3,598,729.49

② 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,592,240.43	129,612.02	5.00
1-2年	100,836.33	15,125.45	15.00
2-3年	29,017.93	8,705.38	30.00
小计	2,722,094.69	153,442.85	5.64

③ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资租赁保证金组合	1,200,000.00		
小计	1,200,000.00		

2) 本期计提坏账准备-272,942.34元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
中介机构上市费用	1,981,132.08	1,556,603.78
押金保证金	1,228,000.00	1,428,000.00
应收暂付款	611,691.64	862,280.70
其他	101,270.97	178,230.20
合计	3,922,094.69	4,025,114.68

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中介机构上市费用	上市费用	1,981,132.08	1 年以内	50.51	99,056.60
苏州国发融资租赁有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	30.60	
无锡市欧力亚科技有限公司	应收暂付款	74,836.33	1-2 年	1.91	11,225.45
无锡港湾网络科技有限公司	应收暂付款	31,220.00	1 年以内	0.80	1,561.00
中华人民共和国国家知识产权局专利局	其他	25,100.00	1 年以内	0.64	1,255.00
小 计		3,312,288.41		84.46	113,098.05

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	76,700,993.80		76,700,993.80	56,547,902.41		56,547,902.41
在产品	50,456,677.76		50,456,677.76	47,230,997.95		47,230,997.95
库存商品	142,427,169.62	7,494,166.66	134,933,002.96	136,808,615.21	7,732,143.00	129,076,472.21
周转材料	727,941.04		727,941.04	756,876.67		756,876.67
合 计	270,312,782.22	7,494,166.66	262,818,615.56	241,344,392.24	7,732,143.00	233,612,249.24

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,732,143.00	2,200,183.56		2,438,159.90		7,494,166.66

小 计	7,732,143.00	2,200,183.56		2,438,159.90		7,494,166.66
-----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本与可变现净值孰低原则计提	——	库存商品销售出库

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	11,038,711.49	6,548,519.69
合 计	11,038,711.49	6,548,519.69

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	517,968,448.29	500,189,354.83
固定资产清理	13,262.50	30,547.16
合 计	517,981,710.79	500,219,901.99

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	融资租入固定资产	合 计
账面原值						
期初数	217,621,171.85	15,365,350.01	432,165,268.18	7,419,425.76	55,487,298.66	728,058,514.46
本期增加金额	2,838,009.17	472,421.34	29,670,380.75		15,993,049.18	48,973,860.44
1) 购置	2,838,009.17	472,421.34	23,506,037.04			26,816,467.55
2) 在建工程转入			6,164,343.71		15,993,049.18	22,157,392.89
本期减少金额			651,213.34			651,213.34
1) 处置或报废			651,213.34			651,213.34
期末数	220,459,181.02	15,837,771.35	461,184,435.59	7,419,425.76	71,480,347.84	776,381,161.56
累计折旧						



期初数	41,994,734.98	9,753,146.38	168,774,539.34	5,757,346.83	1,589,392.10	227,869,159.63
本期增加金额	5,218,604.46	1,117,812.93	21,479,521.58	286,771.64	2,766,748.18	30,869,458.79
1) 计提	5,218,604.46	1,117,812.93	21,479,521.58	286,771.64	2,766,748.18	30,869,458.79
本期减少金额			325,905.15			325,905.15
1) 处置或报废			325,905.15			325,905.15
期末数	47,213,339.44	10,870,959.31	189,928,155.77	6,044,118.47	4,356,140.28	258,412,713.27
账面价值						
期末账面价值	173,245,841.58	4,966,812.04	271,256,279.82	1,375,307.29	67,124,207.56	517,968,448.29
期初账面价值	175,626,436.87	5,612,203.63	263,390,728.84	1,662,078.93	53,897,906.56	500,189,354.83

### 3) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	71,480,347.84	4,356,140.28		67,124,207.56
小计	71,480,347.84	4,356,140.28		67,124,207.56

### (3) 固定资产清理

项目	期末数	期初数
专用设备	13,262.50	30,547.16
合计	13,262.50	30,547.16

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	85,221,720.62	53,816,086.00
合计	85,221,720.62	53,816,086.00

### (2) 在建工程

#### 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产600万件汽车涡轮增压器压气机壳产品建设项目	3,260,314.73		3,260,314.73	3,260,314.73		3,260,314.73
融资租入设备	9,853,008.00		9,853,008.00	1,804,957.85		1,804,957.85

预付设备款	64,349,555.66		64,349,555.66	41,347,234.55		41,347,234.55
胡球厂房扩建	7,758,842.23		7,758,842.23	7,403,578.87		7,403,578.87
合计	85,221,720.62		85,221,720.62	53,816,086.00		53,816,086.00

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 600 万件汽车涡轮增压器压气机壳产品建设项目	40,292.00 万元	3,260,314.73				3,260,314.73
融资租入设备		1,804,957.85	24,041,099.33	15,993,049.18		9,853,008.00
预付设备款		41,347,234.55	29,166,664.82	6,164,343.71		64,349,555.66
胡球厂房扩建		7,403,578.87	355,263.36			7,758,842.23
小计		53,816,086.00	53,563,027.51	22,157,392.89		85,221,720.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
年产 600 万件汽车涡轮增压器压气机壳产品建设项目	0.81	[注]				自筹资金
融资租入设备						自筹资金
预付设备款						自筹资金
胡球厂房扩建						自筹资金
小计						

[注]: 截至 2018 年 6 月 30 日,“年产 600 万件汽车涡轮增压器压气机壳产品建设项目”  
土建工程仍处于工程前期阶段。

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	50,589,472.50	4,634,669.54	55,224,142.04
本期增加金额		684,350.62	684,350.62
1) 购置		684,350.62	684,350.62
本期减少金额			

期末数	50,589,472.50	5,319,020.16	55,908,492.66
累计摊销			
期初数	5,189,290.45	1,302,561.50	6,491,851.95
本期增加金额	508,324.20	255,421.67	763,745.87
1) 计提	508,324.20	255,421.67	763,745.87
本期减少金额			
期末数	5,697,614.65	1,557,983.17	7,255,597.82
账面价值			
期末账面价值	44,891,857.85	3,761,036.99	48,652,894.84
期初账面价值	45,400,182.05	3,332,108.04	48,732,290.09

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	4,683,117.70	1,241,987.23	781,876.29	5,143,228.64
模具费	5,834,887.89	844,838.77	2,274,852.70	4,404,873.96
合计	10,518,005.59	2,086,826.00	3,056,728.99	9,548,102.60

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	15,642,010.83	2,346,301.63	17,202,814.06	2,580,422.11
国外仓视同销售	36,680,501.14	5,502,075.17	27,462,587.86	4,119,388.18
递延收益	3,436,207.67	515,431.15	3,487,489.73	523,123.46
合计	55,758,719.64	8,363,807.95	48,152,891.65	7,222,933.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,651,355.91	7,335,635.63
可抵扣亏损	23,066,645.90	23,066,645.90

小 计	33,718,001.81	30,402,281.53
-----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018年	5,653,806.38	5,653,806.38	
2019年	7,727,396.49	7,727,396.49	
2020年	9,685,443.03	9,685,443.03	
小 计	23,066,645.90	23,066,645.90	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
软件购置款	268,192.31	744,367.49
合 计	268,192.31	744,367.49

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	114,699,600.00	89,205,200.00
保证及抵押借款	194,595,650.00	164,668,400.00
保证及质押借款	3,571,752.85	3,595,197.33
保证、质押及抵押借款	57,432,088.00	51,293,470.00
合 计	370,299,090.85	308,762,267.33

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	140,882,811.69	99,536,324.68
应付账款	183,167,342.73	176,933,387.49
合 计	324,050,154.42	276,469,712.17

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	140,882,811.69	99,536,324.68
合 计	140,882,811.69	99,536,324.68

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	156,534,874.91	142,180,750.61
工程设备款	23,887,002.08	32,023,723.21
运输费	1,377,068.52	1,403,078.64
其他	1,368,397.22	1,325,835.03
合 计	183,167,342.73	176,933,387.49

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,054.21	118,510.46
合 计	4,054.21	118,510.46

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,547,709.63	103,774,884.54	108,204,225.01	20,118,369.16
离职后福利—设定提存计划	1,216,952.00	7,449,559.00	7,336,718.00	1,329,793.00
合 计	25,764,661.63	111,224,443.54	115,540,943.01	21,448,162.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	23,897,196.63	94,175,413.88	99,023,462.35	19,049,148.16
职工福利费		3,028,485.37	3,028,485.37	
社会保险费	650,513.00	3,972,640.00	3,921,992.00	701,161.00
其中：医疗保险费	493,007.00	3,013,064.00	2,972,493.00	533,578.00
工伤保险费	107,601.00	655,369.00	648,959.00	114,011.00
生育保险费	49,905.00	304,207.00	300,540.00	53,572.00

住房公积金		2,013,718.00	1,646,306.00	367,412.00
工会经费和职工教育经费		584,627.29	583,979.29	648.00
小 计	24,547,709.63	103,774,884.54	108,204,225.01	20,118,369.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,185,776.00	7,258,160.00	7,149,155.00	1,294,781.00
失业保险费	31,176.00	191,399.00	187,563.00	35,012.00
小 计	1,216,952.00	7,449,559.00	7,336,718.00	1,329,793.00

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	6,695,626.34	4,505,974.56
代扣代缴个人所得税	10,464.35	9,137.38
城市维护建设税	469,709.08	359,069.63
房产税	455,746.84	456,217.98
土地使用税	123,699.75	123,699.75
教育费附加	252,385.83	204,847.40
地方教育附加	106,415.60	74,925.95
印花税	33,024.82	36,563.82
合 计	8,147,072.61	5,770,436.47

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	931,724.57	812,355.14
其他应付款	1,185,031.32	1,146,606.40
合 计	2,116,755.89	1,958,961.54

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息		45,718.75
短期借款应付利息	931,724.57	766,636.39
合 计	931,724.57	812,355.14

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	686,060.67	414,579.99
其他	498,970.65	732,026.41
合 计	1,185,031.32	1,146,606.40

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		30,000,000.00
一年内到期的长期应付款[注]	21,978,126.24	15,891,333.15
合 计	21,978,126.24	45,891,333.15

[注]：详见本期财务报表附注十二其他重要事项之说明。

20. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	23,735,005.44	17,477,624.96
合 计	23,735,005.44	17,477,624.96

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁[注]	23,735,005.44	17,477,624.96
合 计	23,735,005.44	17,477,624.96

[注]：详见本期财务报表附注十二其他重要事项之说明。

21. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	34,766,239.85		1,780,032.00	32,986,207.85	项目补助资金
合作研发补助		367,000.00		367,000.00	[注]
合计	34,766,239.85	367,000.00	1,780,032.00	33,353,207.85	

[注]：根据公司与同济大学签订的《国家重点研发计划-新能源汽车专项“高比率燃料电池发动机关键技术与平台开发”（合作协议书）》，公司本期收到同济大学转付的燃料电池关键零部件与系统控制技术开发项目相关资金 367,000.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，该研发项目尚未完成，故暂计入递延收益。

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注 1]	期末数	与资产相关/与收益相关
新型汽车汽油机增压器关键零部件产业化项目	14,551,916.75		700,749.96	13,851,166.79	与资产相关
汽油涡轮增压器不锈钢涡轮壳项目	7,776,333.37		568,999.98	7,207,333.39	与资产相关
35KV 变电站外线路建设补助	1,743,589.73		51,282.06	1,692,307.67	与资产相关
市政公共基础设施配套费用返还[注 2]	1,743,900.00			1,743,900.00	与资产相关
年产 60 万件汽油涡轮增压器不锈钢涡轮壳技术改造项目	8,950,500.00		459,000.00	8,491,500.00	与资产相关
小计	34,766,239.85		1,780,032.00	32,986,207.85	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

[注 2]：根据中共无锡市滨湖区委员会、无锡市滨湖区人民政府文件《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》（锡滨委发〔2014〕66 号），公司 2017 年度收到无锡市滨湖区财务局拨付的胡埭厂房扩建项目相关的市政公共基础设施配套费返还 174.39 万元，计入递延收益。截至 2018 年 6 月 30 日，上述项目尚未完工，故该项递延收益尚未开始摊销。

## 22. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31



无锡市蠡湖至真投资有限公司[注]	74,814,280.00	74,814,280.00	74,814,280.00	74,814,280.00
无锡金茂二号新兴产业创业投资企业(有限合伙)	15,938,903.00	15,938,903.00	15,938,903.00	15,938,903.00
扬州英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)	6,745,488.00	6,745,488.00	6,745,488.00	6,745,488.00
苏州国发智富创业投资企业(有限合伙)	6,745,488.00	6,745,488.00	6,745,488.00	6,745,488.00
王晓君	6,383,410.00	6,383,410.00	6,383,410.00	3,685,215.00
江阴安益股权投资企业(有限合伙)	6,375,561.00	6,375,561.00	6,375,561.00	6,375,561.00
芜湖瑞建汽车产业投资有限公司	5,396,390.00	5,396,390.00	5,396,390.00	5,396,390.00
邹毅林	5,100,449.00	5,100,449.00	3,187,780.00	3,187,780.00
王利军	4,781,670.00	4,781,670.00		
扬州经信新兴产业创业投资中心(有限合伙)	4,496,992.00	4,496,992.00	4,496,992.00	4,496,992.00
苏州融联创业投资企业(有限合伙)	4,047,293.00	4,047,293.00	4,047,293.00	4,047,293.00
陈懿	4,047,293.00	4,047,293.00	4,047,293.00	4,047,293.00
刘静华	3,794,743.00	3,794,743.00	3,794,743.00	3,794,743.00
陈国祥	1,593,890.00	1,593,890.00	3,187,780.00	3,187,780.00
王悍	3,187,780.00	3,187,780.00	3,187,780.00	3,187,780.00
季梦琛	2,702,380.00	2,702,380.00	2,702,380.00	2,702,380.00
苏州东方汇富创业投资企业(有限合伙)	2,698,195.00	2,698,195.00	2,698,195.00	2,698,195.00
朱美娟	2,360,381.00	2,360,381.00	2,360,381.00	
吴昌明	276,391.00	276,391.00	276,391.00	276,391.00
中山市华澳创业投资企业(有限合伙)			3,187,780.00	3,187,780.00
陈锡平			1,912,669.00	1,912,669.00
钱康珉				2,698,195.00
黄伟国				2,360,381.00
合计	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00

[注]: 原无锡市蠡湖特种铸造有限公司(以下简称蠡湖特铸公司), 于2017年2月4日更名为无锡市蠡湖至真投资有限公司, 以下简称至真投资公司。

(2) 其他说明

1) 2015年度

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请增加注册资本 32,378,342.00 元，由苏州融联创业投资企业（有限合伙）、陈懿、苏州东方汇富创业投资企业（有限合伙）、钱康珉、苏州国发智富创业投资企业（有限合伙）、扬州英飞尼迪创业投资企业（有限合伙）和芜湖瑞建汽车产业投资有限公司溢价认缴。上述出资者共计缴付出资额 120,000,000.00 元，其中增加注册资本 32,378,342.00 元，出资额超过新增注册资本部分 87,621,658.00 元计入资本公积（股本溢价），变更后公司注册资本为 161,486,977.00 元。

## 2) 2016 年度

① 根据 2016 年 3 月 25 日钱康珉与王晓君签订的《股权转让协议》，钱康珉将其持有的公司股权全部转让给王晓君。

② 根据 2016 年 12 月 27 日黄伟国与朱美娟签订的《股权转让协议》，黄伟国将其持有的公司股权全部转让给朱美娟。

## 3) 2017 年度

① 根据 2017 年 2 月 9 日陈锡平与邹毅林签订的《股权转让协议》，陈锡平将其持有的公司股权全部转让给邹毅林。

② 根据 2017 年 2 月 19 日陈国祥与王利军签订的《股权转让协议》，陈国祥将其持有的公司股份 1,593,890 股转让给王利军。

③ 根据 2017 年 2 月 23 日中山市华澳创业投资企业（有限合伙）与王利军签订的《股权转让协议》，中山市华澳创业投资企业（有限合伙）将其持有的公司股权全部转让给王利军。

## 23. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
股本溢价	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34
合 计	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34	272,434,452.34

### (2) 其他说明

#### 报告期内股本溢价增减变动说明

2015 年度股本溢价增加 87,621,658.00 元，详见本财务报表附注五（一）22 股本之说明。

## 24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
法定盈余公积	22,737,261.51	22,737,261.51	11,931,869.00	4,068,812.98
合 计	22,737,261.51	22,737,261.51	11,931,869.00	4,068,812.98

(2) 其他说明

报告期内盈余公积增减原因及依据说明详见本财务报表附注五(一)25 未分配利润之说明。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
期初未分配利润	146,781,860.03	59,588,514.91	-22,095,978.88	-33,415,016.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,803,471.98	97,998,737.63	89,547,549.81	14,071,468.81
减：提取法定盈余公积		10,805,392.51	7,863,056.02	2,752,430.89
期末未分配利润	205,585,332.01	146,781,860.03	59,588,514.91	-22,095,978.88

(2) 其他说明

1) 2015 年度

按母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,752,430.89 元。

2) 2016 年度

根据 2017 年 3 月 20 日公司 2016 年度股东大会通过的利润分配决议,按 2016 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 7,863,056.02 元。

3) 2017 年度

根据 2018 年 3 月 19 日公司 2017 年度股东大会通过的利润分配决议,按 2017 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 10,805,392.51 元。

4) 经 2016 年度股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	507,482,396.07	360,045,085.00	869,815,521.75	623,016,758.16
其他业务收入	12,561,743.70	12,634,929.65	33,709,556.43	32,811,366.16
合 计	520,044,139.77	372,680,014.65	903,525,078.18	655,828,124.32

(续上表)

项 目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	763,840,874.22	535,280,654.93	509,060,613.09	396,575,896.36
其他业务收入	34,191,265.40	32,060,559.91	30,866,467.27	31,649,400.36
合 计	798,032,139.62	567,341,214.84	539,927,080.36	428,225,296.72

## (2) 公司前5名客户的营业收入情况

## 1) 2018年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
霍尼韦尔及其控制的企业	275,933,532.26	53.06
三菱重工业株式会社及其控制的企业	99,231,488.58	19.08
博格华纳及其控制的企业	35,073,509.03	6.74
无锡石播增压器有限公司	32,414,754.10	6.23
博世马勒及其控制的企业	26,558,320.53	5.11
小 计	469,211,604.50	90.22

注：博世马勒及其控制的企业包含博世马勒及其在世界各国家、地区设立的分支机构和控制的企业，下同。

## 2) 2017年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
霍尼韦尔及其控制的企业	457,193,496.09	50.60
三菱重工业株式会社及其控制的企业	170,272,738.85	18.85
无锡石播增压器有限公司	78,464,543.19	8.68
博格华纳及其控制的企业	67,590,398.99	7.48

博世马勒及其控制的企业	43,761,308.26	4.84
小 计	817,282,485.38	90.45

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
霍尼韦尔及其控制的企业	441,560,784.29	55.33
三菱重工业株式会社及其控制的企业	136,360,483.31	17.09
无锡石播增压器有限公司	58,142,073.82	7.29
博格华纳及其控制的企业	52,047,341.65	6.52
博世马勒及其控制的企业	39,893,451.16	5.00
小 计	728,004,134.23	91.23

4) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
霍尼韦尔及其控制的企业	356,503,619.04	66.03
三菱重工业株式会社及其控制的企业	56,744,988.50	10.51
博格华纳及其控制的企业	47,326,001.13	8.77
无锡麟龙合金材料有限公司	12,787,010.41	2.37
博世马勒及其控制的企业	12,283,552.07	2.28
小 计	485,645,171.15	89.96

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业税			58,367.40	118,173.10
城市维护建设税	2,402,665.05	3,388,501.43	3,244,318.88	2,116,335.06
教育费附加	1,029,835.12	1,452,214.91	1,391,572.17	907,315.00
地方教育附加	686,354.11	968,143.34	927,714.77	604,876.67
印花税[注]	155,554.90	296,661.61	233,523.22	
房产税[注]	910,563.01	1,799,068.29	1,081,404.64	60,782.46
土地使用税[注]	247,399.50	494,799.00	329,866.00	

车船税[注]	4,078.20	11,150.40	7,668.00	
合 计	5,436,449.89	8,410,538.98	7,274,435.08	3,807,482.29

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月、2017年度及2018年1-6月房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
仓储费	882,555.96	1,422,217.61	778,497.10	32,734.27
运费	6,545,223.22	9,348,439.31	6,497,879.63	3,601,639.95
质量保证费	285,435.57	1,934,552.45	804,982.05	1,346,869.89
检验费	562,248.67	1,323,440.17	1,427,277.59	1,862,947.45
职工薪酬	917,815.39	1,556,193.80	1,267,503.51	933,309.46
差旅费	389,672.54	594,727.35	530,923.01	445,638.80
市场推广费	6,291,680.50	11,601,714.16	16,146,947.37	7,453,031.16
其他	514,216.49	949,767.23	535,043.27	399,018.73
合 计	16,388,848.34	28,731,052.08	27,989,053.53	16,075,189.71

### 4. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	8,836,866.23	19,275,574.26	17,589,766.33	14,934,657.39
办公费	1,505,768.43	2,657,427.75	3,888,656.88	3,248,371.33
长期资产摊销	1,978,711.54	3,588,333.14	3,579,584.82	3,052,617.27
中介机构费	1,556,368.63	1,825,504.81	2,364,536.68	1,376,788.72
税费[注]			1,243,378.21	2,022,493.51
修理费	5,387,275.10	11,430,214.15	8,090,978.48	6,135,471.27
业务招待费	978,689.85	1,769,974.69	2,239,900.06	524,798.57
差旅费	714,814.85	861,156.04	522,633.96	441,734.14

其他	943,960.75	1,758,701.06	1,700,957.38	1,534,685.57
合 计	21,902,455.38	43,166,885.90	41,220,392.80	33,271,617.77

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

#### 5. 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	13,011,807.80	23,933,789.06	16,453,254.48	12,840,422.30
材料费用	3,503,092.32	6,027,477.05	3,486,227.39	3,356,681.58
燃料与动力	966,835.10	1,658,380.09	1,572,007.72	938,352.60
折旧与摊销	2,035,785.44	3,204,248.93	1,750,032.18	1,487,182.73
委外研发费用	518,967.89	555,428.58	309,169.81	
其他费用	421,764.16	1,054,108.88	325,169.75	522,083.63
合 计	20,458,252.71	36,433,432.59	23,895,861.33	19,144,722.84

#### 6. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
利息支出	11,627,658.51	20,940,339.59	18,074,056.74	19,611,907.07
利息收入	-207,924.91	-604,472.34	-495,707.07	-960,245.61
手续费及其他	272,487.58	628,806.17	476,909.99	131,250.26
汇兑损益	-42,327.30	1,490,382.44	-3,432,239.87	-3,323,657.31
合 计	11,649,893.88	22,455,055.86	14,623,019.79	15,459,254.41

#### 7. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
坏账损失	1,503,550.91	-625,852.49	5,600,883.37	3,827,809.54
存货跌价损失	2,200,183.56	1,981,021.05	4,652,385.72	5,370,950.78
合 计	3,703,734.47	1,355,168.56	10,253,269.09	9,198,760.32

#### 8. 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
政府补助	2,117,608.00	2,871,564.00		
合 计	2,117,608.00	2,871,564.00		

2017年度和2018年1-6月计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-772,000.00		144,299.94
合 计		-772,000.00		144,299.94

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-625,200.00	625,200.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-625,200.00	625,200.00	
合 计		-625,200.00	625,200.00	

#### 11. 资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
固定资产处置利得		156,609.51	48,578.17	
固定资产处置损失	-47,104.88	-390,871.76	-28,954.03	-80,827.09
合 计	-47,104.88	-234,262.25	19,624.14	-80,827.09

#### 12. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
政府补助		4,970,044.38	5,307,380.07	5,278,171.47



其他	11,142.00	349,893.86	95,136.77	125,378.00
合 计	11,142.00	5,319,938.24	5,402,516.84	5,403,549.47

(2) 政府补助明细

1) 2017 年度

2017 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

2) 2016 年度

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说明
专项补助	2,642,064.10	与资产相关	递延收益摊销
专项补助	2,538,715.97	与收益相关	收 2015 年度滨湖区工业发展资金等
各项奖励	126,600.00	与收益相关	收无锡太湖城（华庄街道）2014 年度经济建设奖励等
小 计	5,307,380.07		

3) 2015 年度

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说明
专项补助	2,590,782.05	与资产相关	递延收益摊销
专项补助	1,854,847.49	与收益相关	收拟上市公司扶持奖励资金等
各项奖励	800,000.00	与收益相关	收融资奖励款、上市补助奖励等
其他	32,541.93	与收益相关	代扣代收代征税款手续费返还
小 计	5,278,171.47		

13. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产毁损报废损失	289,987.88	452,494.95		
罚款支出[注]			3,005,524.35	
对外捐赠	200,000.00	52,000.00	30,000.00	
其他	3,447.00	689.83	9,258.26	
合 计	493,434.88	505,184.78	3,044,782.61	

[注]：2016 年度罚款支出主要系支付中华人民共和国无锡海关进口设备罚款。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
当期所得税费用	11,750,102.91	15,413,196.42	20,743,530.85	8,036,128.05
递延所得税费用	-1,140,874.20	-212,458.95	-1,853,629.13	-1,895,818.24
合 计	10,609,228.71	15,200,737.47	18,889,901.72	6,140,309.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
利润总额	69,412,700.69	113,199,475.10	108,437,451.53	20,211,778.62
按法定税率计算的所得税费用	17,353,175.17	28,299,868.78	27,109,362.88	5,052,944.66
税收优惠影响	-7,072,819.14	-10,597,684.68	-9,170,937.60	-3,152,610.10
调整以前期间所得税的影响		-695,789.55	-560,686.00	
加计扣除影响		-1,023,864.99	-380,657.30	-277,350.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,612.25	853,552.86	431,986.31	590,896.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-634,986.80	-44,272.27	-87,463.12
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	229,260.43	-1,000,358.15	1,505,105.70	4,013,892.55
所得税费用	10,609,228.71	15,200,737.47	18,889,901.72	6,140,309.81

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
票据保证金	29,620,564.57	39,616,205.64	7,506,509.90	24,344,460.00
与收益相关的政府补助	337,576.00	4,970,044.38	2,665,315.97	2,687,389.42
利息收入	207,924.91	604,472.34	495,707.07	960,245.61
其他	1,485,318.85	1,019,475.92	3,696,454.77	1,365,802.00
合 计	31,651,384.33	46,210,198.28	14,363,987.71	29,357,897.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
付现销售费用	10,241,343.40	27,142,612.87	24,301,694.99	18,028,844.80
付现管理费用	13,132,506.26	22,879,653.16	16,708,764.07	15,661,055.84
票据保证金	69,358,243.87	29,620,564.57	39,616,205.64	7,506,509.90
其他	751,647.35	1,048,068.38	4,914,766.55	1,475,958.88
合 计	93,483,740.88	80,690,898.98	85,541,431.25	42,672,369.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
收到与资产相关的政府补助		10,923,900.00		2,000,000.00
收回购置土地保证金		2,800,000.00		1,750,000.00
合 计		13,723,900.00		3,750,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
收到往来款			9,500,000.00	17,616,000.00
收到无锡滨湖区财政局中小企业转贷应急资金		60,000,000.00	70,000,000.00	
收回融资租赁保证金			742,480.61	
收回借款保证金		5,510,000.00	6,000,000.00	
合 计		65,510,000.00	86,242,480.61	17,616,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
融资租赁保证金		1,200,000.00		
支付融资租赁租金及手续费	8,858,982.00	17,216,291.19	12,711,856.86	14,491,300.44
支付借款及远期合约保证金			5,510,000.00	6,000,000.00
支付往来款			9,500,000.00	26,416,000.00

支付无锡滨湖区财政局中小企业转贷应急资金本息		60,072,000.00	70,158,407.00	
支付 IPO 费用	450,000.00	1,556,603.78		
合 计	9,308,982.00	80,044,894.97	97,880,263.86	46,907,300.44

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,803,471.98	97,998,737.63
加: 资产减值准备	3,703,734.47	1,355,168.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,869,458.79	54,677,621.36
无形资产摊销	763,745.87	1,454,982.62
长期待摊费用摊销	3,056,728.99	4,040,685.20
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)	47,104.88	234,262.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	289,987.88	452,494.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		625,200.00
财务费用(收益以“-”号填列)	9,115,103.77	20,782,894.28
投资损失(收益以“-”号填列)		772,200.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,140,874.20	-118,678.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-93,780.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,406,549.88	-50,128,875.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,737,720.99	-56,037,203.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,722,694.29	67,042,242.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,086,885.85	143,057,951.01
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	51,691,574.19	35,959,797.73
减: 现金的期初余额	35,959,797.73	36,004,622.38
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	15,731,776.46	-44,824.65

(续上表)

补充资料	2016 年度	2015 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,547,549.81	14,071,468.81
加: 资产减值准备	10,253,269.09	9,198,760.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,085,703.39	43,382,598.06
无形资产摊销	1,297,222.10	1,180,624.03
长期待摊费用摊销	2,540,606.27	1,991,724.66
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)	-19,624.14	80,827.09
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)	-625,200.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	11,163,970.88	13,397,890.76
投资损失(收益以“-”号填列)		-144,299.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,947,409.13	-1,895,818.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	93,780.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,075,490.72	-8,654,568.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-144,935,749.80	-66,115,479.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,131,489.64	16,973,452.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	48,510,117.39	23,467,180.38
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	36,004,622.38	7,114,963.22
减: 现金的期初余额	7,114,963.22	6,686,368.07
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	28,889,659.16	428,595.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.12.31
1) 现金	51,691,574.19	35,959,797.73
其中: 库存现金	47,306.28	19,030.99
可随时用于支付的银行存款	50,512,650.75	35,940,766.74
可随时用于支付的其他货币资金	1,131,617.16	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	51,691,574.19	35,959,797.73
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(续上表)

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1) 现金	36,004,622.38	7,114,963.22
其中: 库存现金	46,664.60	118,272.10
可随时用于支付的银行存款	35,957,957.78	6,996,691.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	36,004,622.38	7,114,963.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
背书转让的商业汇票金额	14,743,133.95	55,211,995.27	206,419,893.26	114,347,485.16
其中：支付货款	5,746,000.00	35,246,123.86	190,648,437.16	100,285,484.05
支付固定资产等长期资产购置款	8,997,133.95	19,965,871.41	15,771,456.10	14,062,001.11

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：对各期末货币资金余额中的保证金和质押的定期存款不作为现金及现金等价物。

项目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
承兑汇票保证金	69,358,243.87	29,620,564.57	39,616,205.64	7,506,509.90
银行借款及远期合约保证金			5,510,000.00	6,000,000.00
合计	69,358,243.87	29,620,564.57	45,126,205.64	13,506,509.90

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,358,243.87	系承兑汇票保证金
应收票据及应收账款	70,022,517.00	系借款及开立承兑汇票质押担保
固定资产	258,752,197.84	系借款抵押担保及融资租入设备
在建工程	9,853,008.00	系融资租入设备
无形资产	44,891,857.85	系借款抵押担保
合计	452,877,824.56	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			21,996,454.18
其中：美元	3,010,217.00	6.6166	19,917,401.80
欧元	153,235.28	7.6515	1,172,479.74
日元	116,272.00	0.0599	6,964.69
英镑	103,936.60	8.6551	899,581.67
罗马尼亚列伊	16.00	1.6428	26.28
应收账款			189,883,725.37
其中：美元	24,368,309.07	6.6166	161,235,353.79
欧元	3,494,511.56	7.6515	26,738,255.20
日元	10,990,149.72	0.0599	658,309.97
英镑	144,632.23	8.6551	1,251,806.41
短期借款			115,327,338.00
其中：美元	17,430,000.00	6.6166	115,327,338.00
应付账款			2,898,384.66
其中：美元	153,406.55	6.6166	1,015,029.78
欧元	169,811.21	7.6515	1,299,310.47
日元	9,750,324.00	0.0599	584,044.41

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2018年1-6月

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
新型汽车汽油机增压器关键零部件产业化项目	14,551,916.75		700,749.96	13,851,166.79	其他收益	《关于加强转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）2014年中央预算内投资计划项目的通知》
汽油涡轮增压器不锈钢涡轮壳项目	7,776,333.37		568,999.98	7,207,333.39	其他收益	《关于2014年工业强基工程实施方案的复函》（工信厅联〔2014〕121号）



35KV 变电站外线路建设补助	1,743,589.73		51,282.06	1,692,307.67	其他收益	《无锡经济开发区东区建设管理例会专题会议纪要》
年产 60 万件汽油涡轮增压器不锈钢涡轮壳技术改造项目	8,950,500.00		459,000.00	8,491,500.00	其他收益	《关于拨付中央财政 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知》（锡经信综合（2017）14 号、锡财工贸（2017）80 号）
市政公共基础设施配套费用返还	1,743,900.00			1,743,900.00		《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》（锡滨委发（2014）66 号）
小 计	34,766,239.85		1,780,032.00	32,986,207.85		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
华庄街道扶持奖励	290,000.00	其他收益	《关于扶持实体经济发展的若干意见》（太湖城政发（2016）30 号）
就业困难人员社会保险补贴	17,850.00	其他收益	
知识产权专项资金补助	15,950.00	其他收益	《市科技局市财政局关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划（知识产权专项）项目和经费的通知》（锡科贸（2017）277 号、锡财工贸（2017）128 号）
滨湖区第三、四季度残疾人两项补贴	4,896.00	其他收益	
无锡市滨湖区科技局专利费补助	4,880.00	其他收益	《关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第八批科技发展计划（知识产权专项）项目和经费的通知》（锡科计[2017]277 号、锡财工贸[2017]128 号）
专利资助专项资金	4,000.00	其他收益	《市科技局市财政局关于省财政厅省知识产权局下达 2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金的通知》（锡科计（2017）200 号、锡财工贸（2017）94 号）
小 计	337,576.00		

2) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
新型汽车汽油机增压器关键零部件产业化项目	15,953,416.67		1,401,499.92	14,551,916.75	其他收益	《关于加强转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）2014 年中央预算内投资计划项目管理的通知》
汽油涡轮增压器不锈钢涡轮壳项目	8,914,333.33		1,137,999.96	7,776,333.37	其他收益	《关于 2014 年工业强基工程实施方案的复函》（工信厅联（2014）121 号）

35KV 变电站外线路建设补助	1,846,153.85		102,564.12	1,743,589.73	其他收益	《无锡经济开发区东区建设管理例会专题会议纪要》
年产60万件汽油涡轮增压器不锈钢涡轮壳技术改造项目		9,180,000.00	229,500.00	8,950,500.00	其他收益	《关于拨付中央财政2017年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》（锡经信综合〔2017〕14号、锡财工贸〔2017〕80号）
市政公共基础设施配套费用返还		1,743,900.00		1,743,900.00		《关于进一步加强无锡经济开发区入驻工业项目建设管理的若干意见》（锡滨委发〔2014〕66号）
小计	26,713,903.85	10,923,900.00	2,871,564.00	34,766,239.85		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
上市（挂牌）扶持奖励	2,000,000.00	营业外收入	《关于兑现10家企业上市（挂牌）扶持奖励资金的通知、关于加快推进滨湖区现代产业发展的政策意见》（锡滨金融办〔2017〕12号、锡滨委发〔2017〕64号）
工业和信息产业转型升级专项引导资金	800,000.00	营业外收入	《关于拨付2016年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）的通知》（锡经信综合〔2016〕11号、锡信〔2016〕104号、锡财工贸〔2016〕94号）
2016年度产业基金	500,000.00	营业外收入	《印发《关于设立滨湖区产业发展专项基金的实施意见》的通知》（锡滨委发〔2015〕65号）
外贸稳增长扶持资金	350,000.00	营业外收入	《关于拨付滨湖区2016年外贸稳增长扶持资金的请示》（锡滨商字〔2017〕5号）
稳定岗位补贴	344,986.00	营业外收入	《关于2016年度市区企业稳岗补贴申报审核有关问题的通知》（锡人社发〔2017〕43号）
科技创新十强企业奖励资金	200,000.00	营业外收入	《关于表彰滨湖区2016年度科技创新先进单位的决定》（锡滨委发〔2017〕31号）
知识产权专项资金补助	180,000.00	营业外收入	《关于转发江苏省财政厅、江苏省知识产权局下达2016年度江苏省企业知识产权战略推进计划专项资金的通知》（锡科计〔2016〕203号、锡财工贸〔2016〕91号）
2016年度经济发展先进单位奖励	100,000.00	营业外收入	《关于表彰滨湖区2016年度经济发展先进单位的决定》（锡滨委发〔2017〕25号）
纳税质量先进企业奖励	100,000.00	营业外收入	《关于表彰2016年度蠡湖街道“纳税增量先进企业、纳税规模先进企业、楼宇发展先进企业”的决定》（锡滨蠡湖街党发〔2017〕45号）
2017年省级商务发展专项资金	80,900.00	营业外收入	《关于拨付2017年省级商务发展专项资金（第一批项目）的通知》（锡商财〔2017〕103号、锡财工贸〔2017〕28号）
滨湖区华庄街道奖金	80,000.00	营业外收入	
专利奖励	73,990.00	营业外收入	
岗位技能补贴	22,230.00	营业外收入	《关于申报2017年上半年无锡市区高技能人才补贴的通

			知》
科技发展计划（知识产权专项）项目和经费	31,000.00	营业外收入	
代扣代缴代征手续费返还	45,972.38	营业外收入	
2016年三、四季度两项补贴	50,966.00	营业外收入	
科技发展计划（专利保险资助）项目及经费	10,000.00	营业外收入	
小 计	4,970,044.38		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
计入当期损益的政府补助金额	2,117,608.00	7,841,608.38	5,307,380.07	5,278,171.47

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2017年度				
蠡湖金属公司	注销	2017年12月22日	24,527,757.12	524,994.10

## 七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蠡湖铸业公司	无锡	无锡	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的92.98%(2017年12月31日，92.51%；2016年12月31日，95.97%；2015年12月31日，94.19%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	52,015,056.29				52,015,056.29
其他应收款	1,200,000.00				1,200,000.00
小 计	53,215,056.29				53,215,056.29

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	77,877,581.37				77,877,581.37
其他应收款	1,200,000.00				1,200,000.00

小 计	79,077,581.37				79,077,581.37
-----	---------------	--	--	--	---------------

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	370,299,090.85	379,625,129.42	379,625,129.42		
应付票据	140,882,811.69	140,882,811.69	140,882,811.69		
应付账款	183,167,342.73	183,167,342.73	183,167,342.73		
应付利息	931,724.57	931,724.57	931,724.57		
其他应付款	1,185,031.32	1,185,031.32	1,185,031.32		
一年内到期的非流动负债	21,978,126.24	24,454,746.07	24,454,746.07		
长期应付款	23,735,005.44	26,810,106.62		26,810,106.62	
小 计	742,179,132.84	757,056,892.42	730,246,785.80	26,810,106.62	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	308,762,267.33	313,897,531.63	313,897,531.63		
应付票据	99,536,324.68	99,536,324.68	99,536,324.68		
应付账款	176,933,387.49	176,933,387.49	176,933,387.49		
应付利息	812,355.14	812,355.14	812,355.14		
其他应付款	1,146,606.40	1,146,606.40	1,146,606.40		

一年内到期的非流动负债	45,891,333.15	47,539,901.50	47,539,901.50		
长期应付款	17,477,624.96	20,940,475.00		20,940,475.00	
小计	650,559,899.15	660,806,581.84	639,866,106.84	20,940,475.00	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币231,099,600.00元(2017年12月31日：人民币92,800,397.33元；2016年12月31日：人民币100,000,000.00元；2015年12月31日：人民币91,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

王洪其、徐建伟、王晓君分别持有至真投资公司 63.00%、13.05%、6.44%的股权，合计持有至真投资公司 82.49%的股权，王晓君直接持有公司 3.95%的股权，王洪其担任公司董事长、总经理，王晓君担任公司董事、副总经理、董事会秘书，徐建伟担任公司副总经理、鑫湖铸业公司董事兼总经理，王洪其与王晓君系父女，徐建伟与王晓君系夫妻，因此，王洪其、徐建伟、王晓君为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
至真投资公司(原鑫湖特铸公司)	控股股东
刘静华	公司董事、副总经理
史开旺	公司董事、副总经理
蒋明慧	实际控制人王洪其之妻、至真投资公司总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 公司长、短期借款接受关联方担保情况

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
王洪其、蒋明慧	20,000,000.00	2018-02-11	2019-01-15	否
	10,000,000.00	2018-04-03	2019-03-28	否
至真投资公司、王洪其、蒋明慧	39,699,600.00	2017-12-12	2018-12-11	否
	20,000,000.00	2017-10-20	2018-10-19	否
	5,000,000.00	2018-01-22	2019-01-17	否
	5,000,000.00	2018-02-02	2019-01-31	否
	10,000,000.00	2018-03-22	2019-03-22	否
	5,000,000.00	2018-05-18	2019-05-15	否
	至真投资公司、王洪其、蒋明慧[注 1]	11,000,000.00	2017-12-07	2018-12-06
9,000,000.00		2017-12-13	2018-12-12	否
10,000,000.00		2018-01-03	2019-01-01	否
9,000,000.00		2018-02-07	2019-02-05	否
11,000,000.00		2018-03-06	2019-03-05	否
10,000,000.00		2018-01-26	2019-01-24	否
6,000,000.00		2018-02-08	2019-02-06	否
至真投资公司、王洪其、蒋明慧[注 2]	9,400,000.00	2018-01-08	2019-01-04	否

	9,924,900.00	2018-02-06	2019-02-05	否
	8,270,750.00	2018-03-20	2019-03-19	否
	9,500,000.00	2018-03-26	2019-03-25	否
	9,500,000.00	2018-03-27	2019-03-26	否
	10,000,000.00	2018-04-24	2019-04-22	否
	9,500,000.00	2018-04-25	2019-04-24	否
	10,000,000.00	2018-04-28	2019-04-26	否
	9,500,000.00	2018-05-17	2019-05-15	否
	8,000,000.00	2018-05-29	2019-05-24	否
	7,000,000.00	2018-05-29	2019-05-24	否
	9,000,000.00	2018-06-15	2019-06-08	否
	9,500,000.00	2018-06-22	2019-02-19	否
	9,500,000.00	2018-06-25	2019-02-20	否
至真投资公司、王洪其、蒋明慧[注 3]	12,571,540.00	2018-01-26	2018-07-25	否
	14,887,350.00	2018-03-14	2018-08-21	否
	5,491,778.00	2018-03-30	2018-09-26	否
	10,586,560.00	2018-04-24	2018-10-19	否
	13,894,860.00	2018-05-29	2018-10-31	否
至真投资公司、王洪其、蒋明慧[注 4]	3,571,752.85	2018-01-12	2018-07-11	否

[注 1]: 该等借款同时由本公司专用设备提供抵押担保。

[注 2]: 该等借款同时由本公司房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保。

[注 3]: 该等借款同时由本公司房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保,并由本公司以拥有的应收账款 9,877,804.79 美元质押提供担保。

[注 4]: 该等借款同时由本公司以拥有的应收账款 705,050.00 美元质押提供担保。

(2) 公司开立承兑汇票接受关联方担保情况

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日	
王洪其、至真投资公司[注 1]	6,041,852.19	2018-02-02	2018-08-01	否
王洪其、蒋明慧、至真投资公司[注 2]	9,658,813.03	2018-02-01	2018-08-01	否



	9,103,433.21	2018-06-29	2018-12-29	否
	2,193,970.00	2018-02-12	2018-08-12	否
	10,248,330.42	2018-03-23	2018-09-23	否
	998,640.00	2018-04-09	2018-10-09	否
	11,150,667.63	2018-04-27	2018-10-27	否
	16,130,030.06	2018-06-01	2018-12-01	否
	5,598,367.00	2018-06-21	2018-12-21	否
	6,522,869.78	2018-03-07	2018-09-07	否
	1,000,000.00	2018-01-24	2019-01-24	否
	4,345,895.18	2018-01-31	2018-07-31	否
	951,910.40	2018-02-07	2018-08-07	否
	1,727,072.08	2018-02-12	2018-08-12	否
	1,659,663.40	2018-03-07	2018-09-07	否
	1,296,000.00	2018-03-13	2018-09-13	否
	4,293,400.00	2018-03-23	2018-09-23	否
	5,290,100.44	2018-04-03	2018-10-03	否
	970,800.00	2018-04-09	2018-10-09	否
	18,404,722.09	2018-04-27	2018-10-27	否
	13,156,141.33	2018-06-01	2018-12-01	否
	3,330,878.55	2018-06-21	2018-12-21	否
	6,809,254.90	2018-06-29	2018-12-29	否

[注 1]：该等银行承兑汇票同时由公司支付的 3,020,927.00 元承兑汇票保证金提供质押担保。

[注 2]：该等银行承兑汇票同时由公司支付的 66,337,316.87 元承兑汇票保证金提供质押担保。

(3) 公司融资租赁接受关联方担保情况详见本期财务报表附注十二其他重要事项之说明。

## 2. 关联方资金拆借

### (1) 2015 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期计息	本期减少	期末余额	备注
鑫湖特铸公司（至真投资公司）	-3,800,000.00	9,416,000.00		5,616,000.00		本公司
刘静华		3,000,000.00		3,000,000.00		本公司
王洪其		9,000,000.00		9,000,000.00		本公司

[注]：上表期初、期末余额中，正数表示关联方欠公司资金，负数表示公司欠关联方资金，下同。

#### (2) 2016 年度

关联方	期初余额	本期增加	本期计息	本期减少	期末余额	备注
刘静华		4,000,000.00		4,000,000.00		本公司
至真投资公司		5,500,000.00		5,500,000.00		鑫湖金属公司

#### 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
鑫湖特铸公司	购买设备				3,843,065.91

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	208.00 万元	415.71 万元	425.91 万元	223.53 万元

### 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### (一) 分部信息

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

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
----	--------------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压气机壳	364,623,632.11	235,027,914.62	652,241,204.85	454,483,413.47
涡轮壳	121,036,595.21	115,266,983.35	163,462,407.75	144,595,202.97
其他	21,822,168.75	9,750,187.03	54,111,909.15	23,938,141.72
小 计	507,482,396.07	360,045,085.00	869,815,521.75	623,016,758.16

(续上表)

项 目	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压气机壳	566,878,849.81	369,523,266.59	401,890,464.29	297,053,268.29
涡轮壳	151,539,747.32	143,965,798.16	73,242,378.91	80,508,122.68
其他	45,422,277.09	21,791,590.18	33,927,769.89	19,014,505.39
小 计	763,840,874.22	535,280,654.93	509,060,613.09	396,575,896.36

(二) 融资租赁

承租方	出租方	合同期限	租赁方式	租赁资产公允价值(含税)	初始最低租赁付款额	初始未确认融资费用
本公司	苏银金融租赁股份有限公司	2017-01-16 至 2020-01-16	直租	5,115,200.00	5,449,968.00	334,768.00
本公司	苏银金融租赁股份有限公司	2017-02-14 至 2020-02-14	直租	13,359,000.00	14,201,760.00	842,760.00
本公司	苏银金融租赁股份有限公司	2017-03-21 至 2020-03-21	直租	18,868,600.00	19,910,148.00	1,041,548.00
本公司	苏州国发融资租赁有限公司	2017-05-25 至 2020-05-24	直租	12,000,000.00	12,973,752.00	973,752.00
蠡湖铸业公司	苏银金融租赁股份有限公司	2016-11-14 至 2019-11-14	直租	4,890,000.00	5,159,928.00	269,928.00
蠡湖铸业公司	苏银金融租赁股份有限公司	2017-01-16 至 2020-01-16	直租	5,795,500.00	6,169,716.00	374,216.00
蠡湖铸业公司	永赢金融租赁有限公司	2018-7-12 至 2021-04-12	直租	19,928,000.00	21,743,791.55	1,815,791.55
蠡湖铸业公司	永赢金融租赁有限公司	2018-7-12 至 2021-04-12	直租	8,130,000.00	8,876,904.14	746,904.14

(续上表)

承租方	出租方	一年内到期的非流动负债列示	长期应付款列示	履约保证金	保证人
本公司	苏银金融租赁股份有限公司	1,427,001.76	778,779.33		至真投资公司、王洪其、蒋明慧

本公司	苏银金融租赁股份有限公司	3,592,442.67	1,962,404.26		至真投资公司、王洪其、蒋明慧
本公司	苏银金融租赁股份有限公司	4,457,519.33	2,302,217.54		至真投资公司、王洪其、蒋明慧
本公司	苏州国发融资租赁有限公司	4,022,338.81	3,869,097.67	1,200,000.00	王洪其、王晓君
蠡湖铸业公司	苏银金融租赁股份有限公司	1,167,391.72	367,468.97		王洪其、蒋明慧
蠡湖铸业公司	苏银金融租赁股份有限公司	1,599,428.52	836,084.70		王洪其、蒋明慧
蠡湖铸业公司	永赢金融租赁有限公司	2,979,075.40	9,205,881.01		至真投资公司、王洪其、蒋明慧
蠡湖铸业公司	永赢金融租赁有限公司	2,732,928.03	4,413,071.97		至真投资公司、王洪其、蒋明慧

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	36,185,628.55	49,967,561.74
应收账款	230,128,712.73	232,258,953.90
合计	266,314,341.28	282,226,515.64

###### (2) 应收票据

###### 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,185,628.55		36,185,628.55	49,967,561.74		49,967,561.74
合计	36,185,628.55		36,185,628.55	49,967,561.74		49,967,561.74

###### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	110,900,400.10	
商业承兑汇票	200,000.00	
小计	111,100,400.10	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	242,853,732.39	100.00	12,725,019.66	5.24	230,128,712.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	242,853,732.39	100.00	12,725,019.66	5.24	230,128,712.73

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	245,118,154.35	100.00	12,859,200.45	5.25	232,258,953.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	245,118,154.35	100.00	12,859,200.45	5.25	232,258,953.90

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	241,724,179.52	12,086,208.98	5.00
1-2年	483,229.24	72,484.39	15.00
2-3年	78,114.04	23,434.21	30.00
3-4年	913.51	456.76	50.00
4-5年	124,303.82	99,443.06	80.00
5年以上	442,992.26	442,992.26	100.00
小计	242,853,732.39	12,725,019.66	5.24

2) 本期计提坏账准备-134,180.79元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
霍尼韦尔及其控制的企业	123,334,774.66	50.79	6,177,932.20
三菱重工业株式会社及其控制的企业	63,743,574.62	26.25	3,187,613.96
博格华纳及其控制的企业	16,440,844.78	6.77	822,042.24
宁波丰沃涡轮增压系统有限公司	14,259,519.50	5.87	712,975.98
博世马勒及其控制的企业	9,403,464.97	3.87	569,610.49
小计	227,182,178.53	93.55	11,470,174.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	37,316,859.01	9,902,502.80
合计	37,316,859.01	9,902,502.80

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,463,588.26	100.00	146,729.25	0.39	37,316,859.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	37,463,588.26	100.00	146,729.25	0.39	37,316,859.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,323,498.49	100.00	420,995.69	4.08	9,902,502.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,323,498.49	100.00	420,995.69	4.08	9,902,502.80

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,478,368.39	123,918.42	5.00
1-2年	100,836.33	15,125.45	15.00
2-3年	25,617.93	7,685.38	30.00
小计	2,604,822.65	146,729.25	5.63

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
母公司合并范围内关联往来组合	33,658,765.61			6,399,373.81		
应收融资租赁保证金组合	1,200,000.00			1,200,000.00		
小计	34,858,765.61			7,599,373.81		

2) 本期计提坏账准备-274,266.44元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	33,658,765.61	6,399,373.81
中介机构上市费用	1,981,132.08	1,556,603.78
押金保证金	1,228,000.00	1,428,000.00
应收暂付款	514,448.02	604,690.70
其他	81,242.55	334,830.20
合计	37,463,588.26	10,323,498.49

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

蠡湖铸业公司	往来款	33,658,765.61	1年以内	89.84	
中介机构上市费用	上市费用	1,981,132.08	1年以内	5.29	99,056.60
苏州国发融资租赁有限公司	保证金	1,200,000.00	1-2年	3.20	
无锡市欧力亚科技有限公司	应收暂付款	74,836.33	1-2年	0.20	11,225.45
无锡港湾网络科技有限公司	应收暂付款	31,220.00	1年以内	0.08	1,561.00
小计		36,945,954.02		98.61	111,843.05

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	250,000,000.00		250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
合计	250,000,000.00		250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
蠡湖铸业公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
小计	250,000,000.00			250,000,000.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	378,193,305.59	241,015,247.95	689,384,614.22	473,126,433.43
其他业务收入	21,665,346.84	21,763,449.53	45,433,180.61	44,874,677.39
合计	399,858,652.43	262,778,697.48	734,817,794.83	518,001,110.82

(续上表)

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	603,751,528.95	425,108,277.51	431,977,447.10	327,984,241.35



其他业务收入	35,182,070.54	34,091,479.49	50,809,271.44	51,544,329.92
合计	638,933,599.49	459,199,757.00	482,786,718.54	379,528,571.27

## 2. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
处置长期股权投资产生的投资收益		17,292,356.80		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-772,200.00		144,299.94
合计		16,520,156.80		144,299.94

## 十四、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.29	17.68	19.44	3.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.07	16.71	18.88	2.39

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.61	0.55	0.09	0.36	0.61	0.55	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.57	0.54	0.06	0.36	0.57	0.54	0.06

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,803,471.98	97,998,737.63	89,547,549.81	14,071,468.81
非经常性损益	B	1,431,629.87	5,325,714.15	2,565,057.40	5,015,900.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	57,371,842.11	92,673,023.48	86,982,492.41	9,055,568.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	603,440,550.88	505,441,813.25	415,894,263.44	281,822,794.63

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				120,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	632,842,286.87	554,441,182.07	460,668,038.35	378,858,529.04
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	9.29%	17.68%	19.44%	3.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.07%	16.71%	18.88%	2.39%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	58,803,471.98	97,998,737.63	89,547,549.81	14,071,468.81
非经常性损益	B	1,431,629.87	5,325,714.15	2,565,057.40	5,015,900.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	57,371,842.11	92,673,023.48	86,982,492.41	9,055,568.29
期初股份总数	D	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	129,108,635.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				32,378,342.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				9
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	161,486,977.00	161,486,977.00	161,486,977.00	153,392,391.50
基本每股收益	$M = A/L$	0.36	0.61	0.55	0.09

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.36	0.57	0.54	0.06
---------------	-------	------	------	------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018.6.30 比 2017.12.31

单位：万元

资产负债表项目	2018.6.30	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	12,104.98	6,558.04	84.58%	主要系 2018 年 1-6 月向银行融资增加以及 2018 年 1-6 月销售收入及净利润增加，相应现金流入增加所致
其他流动资产	1,103.87	654.85	68.57%	主要系 2018 年 1-6 月采购设备及原材料较多，相应的待抵扣增值税进项税额增加所致
在建工程	8,522.17	5,381.61	58.36%	主要系随着市场需求扩展，公司为保证产能而增加设备采购，期末尚未验收完毕并投入使用的设备增加较多所致
一年内到期的非流动负债	2,197.81	4,589.13	-52.11%	主要系 2018 年 1-6 月归还长期借款所致
长期应付款	2,373.50	1,747.76	35.80%	主要系 2018 年 1-6 月融资租赁业务增加较多所致
未分配利润	20,558.53	14,678.19	40.06%	主要系 2018 年 1-6 月公司整体销售业绩保持稳定，相应净利润增加所致

2. 2017 年度比 2016 年度

单位：万元

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	359.87	483.40	-25.55%	主要系 2017 年度收回押金保证金、以融资租赁保证金抵租金以及支付中介机构上市费用综合导致
其他流动资产	654.85	1,210.67	-45.91%	主要系子公司鑫湖铸业公司 2017 年度销售收入尤其是国内销售收入增加较多，相应销项税额增加，待抵扣增值税进项税额减少所致
长期待摊费用	1,051.80	212.22	395.62%	主要系 2017 年度由公司承担成本的模具费用增加较多所致
应交税费	577.04	1,658.65	-65.21%	主要系公司 2017 年度预缴企业所得税增加较多所致
一年内到期的非流动负债	4,589.13	3,345.67	37.17%	主要系 2017 年度新增融资租赁较多，相应于未来一年内需要支付的融资租赁款增加所致
长期借款		3,200.00	-100.00%	主要系将于未来一年内到期的长期借款转列至一年内到期的非流动负债所致
长期应付款	1,747.76	184.43	847.63%	主要系 2017 年度融资租赁业务增加较多所致
递延收益	3,476.62	2,671.39	30.14%	主要系 2017 年度收到与资产相关的政府补助所致
盈余公积	2,273.73	1,193.19	90.56%	主要系 2017 年度母公司净利润增长较大，相应计提法定盈余公积金额较大所致

未分配利润	14,678.19	5,958.85	146.33%	主要系 2017 年度公司整体销售业绩保持稳定, 相应净利润增加所致
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	90,352.51	79,803.21	13.22%	主要系 2017 年度产品销量受整个涡轮增压器市场的需求扩张影响而继续增长所致
营业成本	65,582.81	56,734.12	15.60%	主要系随着 2017 年度产品销量增加, 相应结转的产品成本增加所致
税金及附加	841.05	727.44	15.62%	主要系营改增后, 将房产税、印花税、土地使用税、车船使用税等由管理费用调整至税金及附加列示所致
研发费用	3,643.34	2,389.59	52.47%	主要系 2017 年度公司研发项目增多, 研发投入不断增加所致
财务费用	2,245.51	1,462.30	53.56%	主要系 2017 年度美元对人民币汇率不断下降, 公司外币应收账款产生较多的汇兑损失所致
资产减值损失	135.52	1,025.33	-86.78%	主要系 2017 年度公司整体应收账款及存货规模增幅波动不大, 相应计提的坏账准备及存货跌价准备规模较 2016 年度波动不大所致
营业外支出	50.52	304.48	-83.41%	主要系 2016 年度支付海关罚款, 2017 年度无该类大额支出
所得税费用	1,520.07	1,888.99	-19.53%	主要系子公司蠡湖金属公司 2017 年度基本无业务, 相应计提的企业所得税减少所致

### 3. 2016 年度比 2015 年度

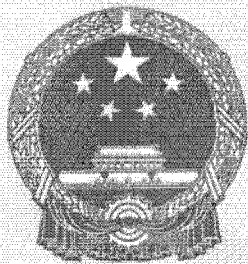
单位: 万元

资产负债表项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,113.08	2,062.15	293.43%	主要系 2016 年度向银行贷款融资增加以及 2016 年度销售收入及净利润增加, 相应现金流入增加所致
应收票据及应收账款	33,914.47	22,574.09	50.24%	主要系 2016 年度销售收入大幅增长, 期末信用期内未结算货款相应增加所致
其他应收款	483.40	934.13	-48.25%	主要系 2016 年度收回押金保证金及以融资租赁保证金抵租金所致
其他流动资产	1,210.67	2,080.01	-41.80%	主要系 2016 年度蠡湖铸业公司内销收入增加, 相应销项税额增加、期末待抵扣进项税额减少所致
在建工程	4,592.44	1,821.02	152.19%	主要系随着市场需求扩展, 公司为保证产能而增加设备采购, 期末尚未验收完毕并投入使用的设备增加较多所致
递延所得税资产	710.43	515.68	37.76%	主要系期末计提的应收账款坏账准备增加较大, 以及移送至境外库存视同销售的存货增加较多, 相应确认递延所得税资产增加所致
短期借款	31,133.71	20,978.53	48.41%	主要系 2016 年度向银行贷款融资增加所致
应交税费	1,658.65	625.03	165.37%	主要系 2016 年度盈利增幅较大, 相应计提且期末尚未缴纳的企业所得税金额增加所致
长期借款	3,200.00	4,600.00	-30.43%	主要系将于 2017 年到期的长期借款转列至一年内到

利润表项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度	变动原因说明
盈余公积	1,193.19	406.88	193.25%	主要系 2016 年度母公司净利润增长较大, 相应计提法定盈余公积金额较大所致
未分配利润	5,958.85	-2,209.60	-369.68%	主要系 2016 年度公司整体销售业绩增幅较大, 相应净利润增加所致
营业收入	79,803.21	53,992.71	47.80%	主要系 2016 年度产品销量受整个涡轮增压器市场的需求扩张影响而大幅增长所致
营业成本	56,734.12	42,822.53	32.49%	主要系随着 2016 年度产品销量大幅增加, 相应结转的产品成本增加所致
税金及附加	727.44	380.75	91.06%	一方面系营改增后, 将房产税、印花税、土地使用税、车船使用税等由管理费用调整至税金及附加列示; 另一方面系蠡湖金属公司 2016 年度盈利能力改善, 缴纳增值税额较大, 相应缴纳的附加税等增加较大。
销售费用	2,798.91	1,607.52	74.11%	主要系随着产品销量大幅增长, 相应的销售运费及市场推广费用增加所致
管理费用	4,122.04	3,327.16	23.89%	主要系公司 2016 年度业绩增幅较大, 相应计提的年终奖增加较大所致
研发费用	2,389.59	1,914.47	24.82%	主要系 2016 年度公司研发项目增多, 研发投入增加较大所致
财务费用	1,462.30	1,545.93	-5.41%	主要系借款利率下降相应借款利息支出减少所致
资产减值损失	1,025.33	919.88	11.46%	主要系期末信用期内未结算的应收账款增长较大, 相应按公司坏账政策计提的坏账损失增加较大所致
营业外支出	307.37	8.08	3702.85%	主要系 2016 年度支付海关罚款所致
所得税费用	1,888.99	614.03	207.64%	主要系 2016 年度公司盈利增幅较大, 相应计提的企业所得税金额增加较大所致

无锡蠡湖增压技术股份有限公司

二〇一八年八月一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

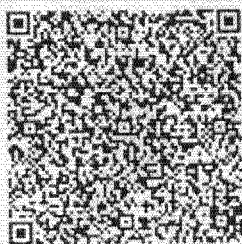
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关

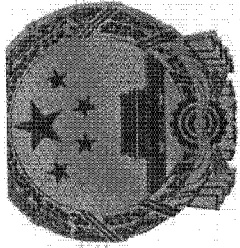


应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年报

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

企业信用信息公示系统网址:

仅为无锡蠡湖增压技术股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

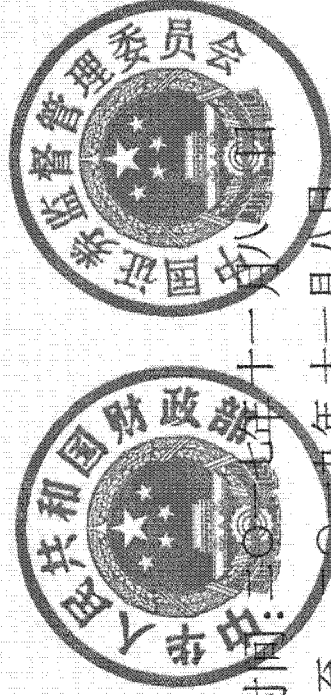


证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

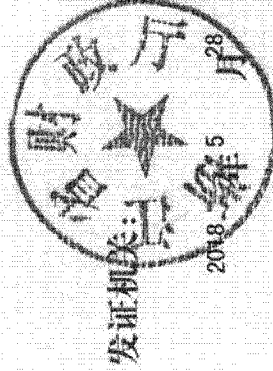
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为无锡蠡湖增压技术股份有限公司IPO申报材料之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

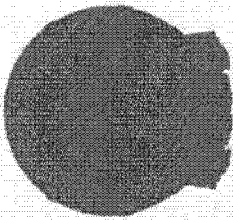
证书序号: 0007496

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

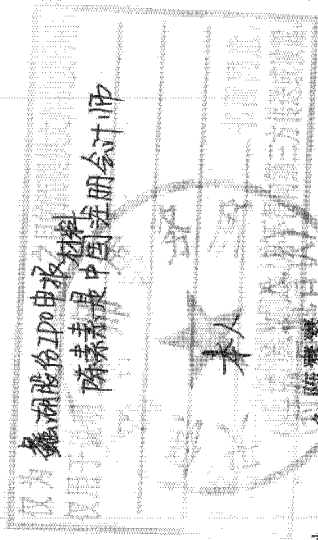
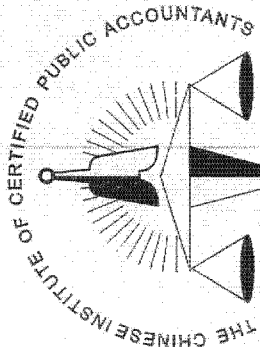
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为无锡翼湖增压技术股份有限公司 IPO 申报材料之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

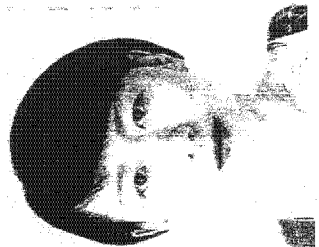


145

145



姓名: 陈翔  
性别: 女  
出生日期: 1982-02-17  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 330327198202170964  
身份证号码: 330327198202170964  
Identity card No.:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 /m /y /d

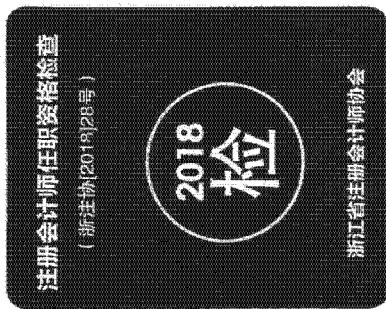
证书编号:  
No. of Certificate  
330000012121

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance  
2006 年 /y 12 月 /m 27 日 /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

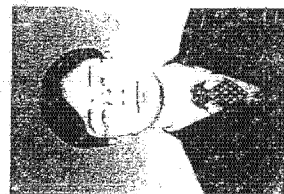
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /d

年 /m

日 /d



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号 Identity card No.

林培强  
男  
1978-11-14  
天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
330106197811140835

证书编号:  
No. of Certificate

330000012000

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

2003

年 /y 07 月 /m 21 日 /d

发证日期:  
Date of Issuance

