中际旭创股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	中际旭创股份有限公司2017年度审计报告
报告文号：	XYZH/2018JNA20018
客户名称：	中际旭创股份有限公司
报告时间：	2018-4-10
签字注册会计师：	郝先经 （CPA：370100340001）
	燕进 （CPA：110001580076）

1092018040006217720
报告文号：XYZH/2018JNA20018

事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-65542288
传真：	
通讯地址：	
电子邮件：	wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://www.sdcpacpvfw.cn（防伪报备栏目）查询

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018JNA20018

中际旭创股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中际旭创股份有限公司（以下简称中际旭创）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
如中际旭创财务报表附注六、37所示，2017年度，中际旭创合并口径营业收入2,357,083,470.26元，主要来源于高速光电收发模块产品的销售收入。高速光电收发模块产品的收入确认按照与客户签订的协议、合同及采购订单，在产品交付承运人或送达客户指定地点并签收无异议，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入企业且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。 因为收入是公司利润关键指标，管理层可能在收入确认方面存在重大错报风险；收入确认涉及较多客户信息及收入时点的界定，两者皆会因收入记入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： ①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ②选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则要求； ③获取本年度销售台账对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、物流信息、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件进行核对； ④对重大客户实施函证程序，对于未回函的采用替代测试程序 并评估替代测试程序的合理性； ⑤对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；对主要客户回款进行测试。
2. 存货减值	
关键审计事项	**审计中的应对**
如中际旭创财务报表附注六、6所示，截至2017年12月31日，中际旭创存货账面余额为2,036,278,552.73元，已计提的存货跌价准备为67,283,048.00元，账面价值为1,968,995,504.73元。存货账面价值较高，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较为重大。苏州旭创主要产品为高速光通讯模块，技术迭代更新可能造成存货产生呆滞并产生减值风险，为此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： ①了解和评价管理层与存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ②获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； ③取得存货清单，执行监盘程序，检查存货数量、状态和库龄等情况，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	④检查以前年度存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。
3. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
如中际旭创财务报表附注六、14所示，截至2017年12月31日，中际旭创合并财务报表中商誉的账面价值为1,716,758,386.72元，占资产总额21.98%。公司2017年6月30日非同一控制下企业合并产生商誉，商誉价值较高，年末商誉并无减值。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来销售金额、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要做出重大判断，我们将商誉的减值识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： ①了解、评价和测试中际旭创与商誉减值测试相关的关键内部控制； ②依据我们对该业务和行业的知识，质疑关键假设的合理性； ③对商誉减值进行评估测试； ④对评估方法的合理性进行分析，以确定评估结果是否可以利用； ⑤中际旭创利用外部资产评估机构进行商誉减值测试，获取资产评估机构出具的以2017年12月31日为基准日的商誉减值测试估值报告；我们复核了测试过程、测试结果、资产评估师的资格、专业胜任能力及独立性。

四、其他信息

中际旭创管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中际旭创2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、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，管理层负责评估中际旭创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中际旭创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中际旭创的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　　（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一八年四月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	957,231,815.04	69,262,623.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	88,075,264.45	25,340,239.56
应收账款	六、3	1,012,565,848.29	55,876,004.39
预付款项	六、4	73,635,133.27	11,102,174.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			285,993.15
应收股利			
其他应收款	六、5	9,051,655.37	516,277.40
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,968,995,504.73	71,610,449.38
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	198,200,707.40	70,000,000.00
流动资产合计		4,307,755,928.55	303,993,762.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8		15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	3,187,329.63	
长期股权投资	六、10	25,403,515.53	22,079,585.60
投资性房地产			
固定资产	六、11	1,162,100,052.25	183,771,299.19
在建工程	六、12	109,483,076.08	1,494,389.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	454,177,804.44	96,975,056.26
开发支出			
商誉	六、14	1,716,758,386.72	
长期待摊费用	六、15	2,109,723.27	591,545.02
递延所得税资产	六、16	22,907,786.97	2,783,152.93
其他非流动资产	六、17	6,139,115.64	5,464,636.67
非流动资产合计		3,502,266,790.53	328,159,664.75
资产总计		7,810,022,719.08	632,153,427.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	434,436,400.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、19	270,358,838.50	16,289,869.20
应付账款	六、20	1,403,617,952.28	11,232,938.33
预收款项	六、21	22,047,679.31	9,967,849.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	74,254,842.73	3,688,162.37
应交税费	六、23	33,874,696.38	5,933,571.20
应付利息	六、24	375,072.15	
应付股利			
其他应付款	六、25	360,834,162.67	12,421,653.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	346,187,300.84	7,277,173.14
其他流动负债	六、27	1,130,000.00	530,000.00
流动负债合计		2,947,116,944.86	67,341,217.32
非流动负债：			
长期借款	六、28	241,276,445.68	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	30,432,152.40	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、30	39,940,964.92	
递延收益	六、31	15,441,330.00	9,030,000.00
递延所得税负债	六、16	45,140,172.75	
其他非流动负债	六、32	484,816,422.23	
非流动负债合计		857,047,487.98	9,030,000.00
负 债 合 计		3,804,164,432.84	76,371,217.32
所有者权益：			
股本	六、33	473,857,056.00	216,010,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	3,555,033,053.16	232,337,575.52
减：库存股		290,562,266.00	
其他综合收益		163,965.56	
专项储备	六、35	1,756,395.68	1,169,061.11
盈余公积	六、36	13,322,612.15	13,322,612.15
一般风险准备			
未分配利润	六、37	252,287,469.69	92,942,161.32
归属于母公司股东权益合计		4,005,858,286.24	555,782,210.10
少数股东权益			
股东权益合计		4,005,858,286.24	555,782,210.10
负债和股东权益总计		7,810,022,719.08	632,153,427.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		448,103,748.93	69,262,623.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		29,786,644.41	25,340,239.56
应收账款	十六、1	81,492,635.98	55,876,004.39
预付款项		7,921,526.44	11,102,174.94
应收利息			285,993.15
应收股利		42,000,000.00	
其他应收款	十六、2	7,761,035.44	516,277.40
存货		72,280,960.18	71,610,449.38
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			70,000,000.00
流动资产合计		689,346,551.38	303,993,762.67
非流动资产：			
可供出售金融资产	十六、3		15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	3,666,536,584.78	22,079,585.60
投资性房地产			
固定资产		165,857,138.52	183,771,299.19
在建工程		1,390,869.08	1,494,389.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		85,456,499.72	96,975,056.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		440,512.30	591,545.02
递延所得税资产		4,425,059.20	2,783,152.93
其他非流动资产		5,029,744.44	5,464,636.67
非流动资产合计		3,929,136,408.04	328,159,664.75
资　产　总　计		4,618,482,959.42	632,153,427.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		6,260,171.28	16,289,869.20
应付账款		8,861,671.03	11,232,938.33
预收款项		21,884,177.50	9,967,849.39
应付职工薪酬		4,179,967.32	3,688,162.37
应交税费		2,971,879.16	5,933,571.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		300,231,684.67	12,421,653.69
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		7,802,300.00	7,277,173.14
其他流动负债		1,130,000.00	530,000.00
流动负债合计		353,321,850.96	67,341,217.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,300,000.00	9,030,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		484,816,422.23	
非流动负债合计		492,116,422.23	9,030,000.00
负 债 合 计		845,438,273.19	76,371,217.32
所有者权益：			
股本		473,857,056.00	216,010,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,555,033,053.16	232,337,575.52
减：库存股		290,562,266.00	
其他综合收益			
专项储备		1,756,395.68	1,169,061.11
盈余公积		13,322,612.15	13,322,612.15
未分配利润		19,637,835.24	92,942,161.32
股东权益合计		3,773,044,686.23	555,782,210.10
负债和股东权益总计		4,618,482,959.42	632,153,427.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		2,357,083,470.26	131,620,384.91
其中:营业收入	六、38	2,357,083,470.26	131,620,384.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,067,302,499.28	137,424,864.70
其中：营业成本	六、38	1,725,508,836.23	91,398,229.46
税金及附加	六、39	6,446,965.59	2,748,156.46
销售费用	六、40	32,022,265.96	3,697,149.44
管理费用	六、41	245,908,480.77	40,819,000.89
财务费用	六、42	37,126,450.93	-1,106,402.77
资产减值损失	六、43	20,289,499.80	-131,268.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、44	-109,244,081.30	
投资收益（损失以“－”号填列）	六、45	10,990,935.50	3,390,676.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-1,767,332.52	9,478,700.80
其他收益	六、47	16,109,458.34	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		205,869,951.00	7,064,897.58
加：营业外收入	六、48	414,438.09	3,894,418.01
减：营业外支出	六、49	391,565.75	48,454.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		205,892,823.34	10,910,861.57
减：所得税费用	六、50	44,387,406.97	856,730.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		161,505,416.37	10,054,131.54
归属于母公司股东的净利润		161,505,416.37	
少数股东损益			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		161,505,416.37	10,054,131.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		163,965.56	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		163,965.56	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		163,965.56	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		163,965.56	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		161,669,381.93	10,054,131.54
归属于母公司股东的综合收益总额		161,669,381.93	10,054,131.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.05
（二）稀释每股收益		0.50	0.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、5	149,092,245.34	131,620,384.91
减：营业成本	十六、5	96,079,640.73	91,398,229.46
税金及附加		3,403,991.25	2,748,156.46
销售费用		4,495,347.14	3,697,149.44
管理费用		49,657,449.07	40,819,000.89
财务费用		9,460,717.58	-1,106,402.77
资产减值损失		2,611,241.81	-131,268.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-109,244,081.30	
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、6	49,274,420.50	3,390,676.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,131.89	9,478,700.80
其他收益		5,173,320.48	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-71,425,614.45	7,064,897.58
加：营业外收入		353,297.71	3,894,418.01
减：营业外支出		248,456.74	48,454.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-71,320,773.48	10,910,861.57
减：所得税费用		-176,555.40	856,730.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-71,144,218.08	10,054,131.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-71,144,218.08	10,054,131.54
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,265,040,153.19	148,375,357.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		248,024,595.97	136,404.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	71,409,176.62	20,134,997.13
经营活动现金流入小计		2,584,473,925.78	168,646,759.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,182,644,842.11	63,704,239.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		122,215,559.15	27,367,047.47
支付的各项税费		74,847,384.55	15,279,191.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	163,409,027.72	28,462,680.24
经营活动现金流出小计		2,543,116,813.53	134,813,159.17
经营活动产生的现金流量净额		41,357,112.25	33,833,600.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,130,540.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,686,515.34	604,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,547,183.36	22,168,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	476,063,933.77	251,000,000.00
投资活动现金流入小计		504,428,172.47	279,773,599.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,778,278.73	35,425,238.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50	230,000,000.00	325,000,000.00
投资活动现金流出小计		650,778,278.73	360,425,238.59
投资活动产生的现金流量净额		-146,350,106.26	-80,651,638.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		759,562,246.72	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,004,245,365.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,765,807,611.72	
偿还债务所支付的现金		744,571,107.15	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,845,442.66	2,162,548.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	19,766,914.17	
筹资活动现金流出小计		785,183,463.98	2,162,548.10
筹资活动产生的现金流量净额		980,624,147.74	-2,162,548.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,725,097.49	38,135.08
五、现金及现金等价物净增加额		868,906,056.24	-48,942,451.11
加：期初现金及现金等价物余额		33,561,169.63	82,503,620.74
六、期末现金及现金等价物余额		902,467,225.87	33,561,169.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,677,363.61	148,375,357.91
收到的税费返还		26,971.72	136,404.64
收到其他与经营活动有关的现金		58,628,867.33	20,134,997.13
经营活动现金流入小计		190,333,202.66	168,646,759.68
购买商品、接受劳务支付的现金		66,560,344.68	63,704,239.64
支付给职工以及为职工支付的现金		29,121,518.38	27,367,047.47
支付的各项税费		15,225,486.98	15,279,191.82
支付其他与经营活动有关的现金		63,076,699.47	28,462,680.24
经营活动现金流出小计		173,984,049.51	134,813,159.17
经营活动产生的现金流量净额		16,349,153.15	33,833,600.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,686,515.34	604,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			22,168,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		330,000,000.00	251,000,000.00
投资活动现金流入小计		341,686,515.34	279,773,599.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,726,779.52	35,425,238.59
投资支付的现金		450,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		230,000,000.00	325,000,000.00
投资活动现金流出小计		686,726,779.52	360,425,238.59
投资活动产生的现金流量净额		-345,040,264.18	-80,651,638.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		759,562,246.72	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		759,562,246.72	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,160,108.00	2,162,548.10
支付其他与筹资活动有关的现金		17,592,983.74	
筹资活动现金流出小计		19,753,091.74	2,162,548.10
筹资活动产生的现金流量净额		739,809,154.98	-2,162,548.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,524.60	38,135.08
五、现金及现金等价物净增加额		411,051,519.35	-48,942,451.11
加：期初现金及现金等价物余额		33,561,169.63	82,503,620.74
六、期末现金及现金等价物余额		444,612,688.98	33,561,169.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,169,061.11	13,322,612.15		92,942,161.32		555,782,210.10
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、本年年初余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,169,061.11	13,322,612.15		92,942,161.32		555,782,210.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	257,846,256.00				3,322,695,477.64	290,562,266.00	163,965.56	587,334.57			159,345,308.37		3,450,076,076.14
（一）综合收益总额							163,965.56				161,505,416.37		161,669,381.93
（二）股东投入和减少资本	257,846,256.00				3,322,695,477.64	290,562,266.00							3,289,979,467.64
1.股东投入普通股	257,846,256.00				3,286,307,320.21								3,544,153,576.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					36,388,157.43	290,562,266.00							-254,174,108.57
4.其他													
（三）利润分配											-2,160,108.00		-2,160,108.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-2,160,108.00		-2,160,108.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备								587,334.57					587,334.57
1.本年提取								1,163,240.76					1,163,240.76
2.本年使用								575,906.19					575,906.19
（六）其他													
四、本年年末余额	473,857,056.00				3,555,033,053.16	290,562,266.00	163,965.56	1,756,395.68	13,322,612.15		252,287,469.69		4,005,858,286.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-9

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,488,050.64	12,317,199.00		86,053,550.93		548,207,176.09
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、本年年初余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,488,050.64	12,317,199.00		86,053,550.93		548,207,176.09
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								-318,989.53	1,005,413.15		6,888,610.39		7,575,034.01
（一）综合收益总额											10,054,131.54		10,054,131.54
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,005,413.15		-3,165,521.15		-2,160,108.00
1.提取盈余公积									1,005,413.15		-1,005,413.15		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-2,160,108.00		-2,160,108.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备								-318,989.53					-318,989.53
1.本年提取								1,142,819.88					1,142,819.88
2.本年使用								1,461,809.41					1,461,809.41
（六）其他													
四、本年年末余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,169,061.11	13,322,612.15		92,942,161.32		555,782,210.10

6-1-17

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司

项目	2017年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,169,061.11	13,322,612.15	92,942,161.32	555,782,210.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,169,061.11	13,322,612.15	92,942,161.32	555,782,210.10
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	257,846,256.00				3,322,695,477.64	290,562,266.00		587,334.57		-73,304,326.08	3,217,262,476.13
（一）综合收益总额										-71,144,218.08	-71,144,218.08
（二）股东投入和减少资本	257,846,256.00				3,322,695,477.64	290,562,266.00					3,289,979,467.64
1.股东投入普通股	257,846,256.00				3,286,307,320.21						3,544,153,576.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					36,388,157.43	290,562,266.00					-254,174,108.57
4.其他											
（三）利润分配										-2,160,108.00	-2,160,108.00
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-2,160,108.00	-2,160,108.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备								587,334.57			587,334.57
1.本年提取								1,163,240.76			1,163,240.76
2.本年使用								575,906.19			575,906.19
（六）其他											
四、本年年末余额	473,857,056.00				3,555,033,053.16	290,562,266.00		1,756,395.68	13,322,612.15	19,637,835.24	3,773,044,686.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-18

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：中际旭创股份有限公司

项目	2016年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,488,050.64	12,317,199.00	86,053,550.93	548,207,176.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,488,050.64	12,317,199.00	86,053,550.93	548,207,176.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-318,989.53	1,005,413.15	6,888,610.39	7,575,034.01
（一）综合收益总额										10,054,131.54	10,054,131.54
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									1,005,413.15	-3,165,521.15	-2,160,108.00
1.提取盈余公积									1,005,413.15	-1,005,413.15	
2.对股东的分配										-2,160,108.00	-2,160,108.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备								-318,989.53			-318,989.53
1.本年提取								1,142,819.88			1,142,819.88
2.本年使用								1,461,809.41			1,461,809.41
（六）其他											
四、本年年末余额	216,010,800.00				232,337,575.52			1,169,061.11	13,322,612.15	92,942,161.32	555,782,210.10

法定代表人：王伟

主管会计工作负责人：王晓丽

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、公司的基本情况

中际旭创股份有限公司（以下简称中际旭创或公司）原名为山东中际电工装备股份有限公司，根据公司2017年9月6日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于拟变更公司名称和证券简称的议案》，公司于2017年9月27日在烟台市工商行政管理局进行了工商变更登记并换发了新的《营业执照》，公司名称由原“山东中际电工装备股份有限公司”变更为“中际旭创股份有限公司”。

山东中际电工装备股份有限公司（以下简称中际电工）原名为龙口中际电工机械有限公司，成立于2005年6月27日，是新加坡籍自然人张如昌与山东中际电工机械有限公司共同出资126万美元设立的中外合资企业，其中山东中际电工机械有限公司出资94.5万美元，持股比例为75%，张如昌出资31.5万美元，持股比例为25%。

2008年3月，原股东张如昌与泽辉实业（香港）有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司25%的股权转让给泽辉实业（香港）有限公司，转让后公司注册资本不变。

根据公司2010年6月28日董事会决议及章程修正案的规定，公司增加注册资本人民币350万元，注册资本由126万美元变更为人民币1,393.28万元，其中山东中际电工机械有限公司增资人民币200万元，增资后持股比例为70.514%；泽辉实业（香港）有限公司增资人民币150万元，增资后持股比例为29.486%。

根据公司2010年8月12日董事会决议、增资协议及章程修正案的规定，公司增加注册资本146.26万元，其中浙江富鑫创业投资有限公司增资61.58万元，上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）增资61.58万元，深圳市中科宏易创业投资有限公司增资23.10万元，增资后公司注册资本由1,393.28万元变更为1,539.54万元，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	股数（万股）	持股比例(%)
1	山东中际电工机械有限公司	982.46	63.815
2	泽辉实业（香港）有限公司	410.82	26.685
3	浙江富鑫创业投资有限公司	61.58	4.000
4	上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	61.58	4.000
5	深圳市中科宏易创业投资有限公司	23.10	1.500
合　计		1,539.54	100.00

2010年9月，公司控股股东山东中际电工机械有限公司名称变更为山东中际投资控股有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2010年10月，根据公司股东签订的《龙口中际电工机械有限公司整体变更设立为山东中际电工装备股份有限公司(筹)的发起人协议》及公司章程约定，经山东省商务厅《关于同意龙口中际电工机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（鲁商务外资字[2010]779号）批准，龙口中际电工机械有限公司整体变更为山东中际电工装备股份有限公司。龙口中际电工机械有限公司将截至2010年8月31日经审计后的净资产140,506,875.68元按1：0.3559比例折合成5000万股份（每股面值1元），公司股东按原有出资比例享有折股后股本，整体变更后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	股数（万股）	持股比例(%)
1	山东中际投资控股有限公司	3,190.75	63.815
2	泽辉实业（香港）有限公司	1,334.25	26.685
3	浙江富鑫创业投资有限公司	200.00	4.000
4	上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	4.000
5	深圳市中科宏易创业投资有限公司	75.00	1.500
合　计		5,000.00	100.00

2012 年 3 月 13 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]326 号”《关于核准山东中际电工装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（A 股）1,667.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2012 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行后公司注册资本变更为 6,667.00 万元。

根据公司 2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年年度股东大会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 5,333.60 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2013 年 5 月 17 日，变更后的注册资本为人民币 120,006,000.00 元。

根据公司 2014 年 9 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本人民币 96,004,800.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 216,010,800.00 元。

2015 年 6 月，公司控股股东山东中际投资控股有限公司通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份共计 400 万股，占公司总股本的 1.85%，减持后公司控股股东持股比例 46.01%。

根据公司 2016 年 9 月 9 日第二届董事会第二十六次会议通过的《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等议案，拟通过发行股份的方式向苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）、刘圣等 27 名交易对方购买其合计持有的苏州旭创科技有限公司 100%股权。同时，本公司拟向王伟修等 5 名配套融资方非

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公开发行股份募集配套资金，募集资金金额不超过本次资产交易价格的 100%。2016 年 9 月 9 日，本公司与苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）、刘圣等 27 名交易对方签署了《山东中际电工装备股份有限公司与刘圣等 27 方之发行股份购买资产协议》，与刘圣等 16 名交易对方签署了《业绩补偿协议》。公司于 2017 年 3 月 8 日接到中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 8 日召开的 2017 年第 11 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。2017 年 5 月 22 日，中国证券监督管理委员会下发“证监许可[2017]741 号”《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

2017 年 5 月 31 日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于根据公司 2016 年度权益分派方案调整发行股份购买资产并募集配套资金的发行价格及发行数量的议案》。

2017 年 7 月 3 日，标的公司苏州旭创科技有限公司（以下简称苏州旭创）已依法就本次发行股份购买资产过户事宜履行工商变更登记手续，2017 年 7 月 3 日，苏州旭创向江苏省苏州工业园区工商行政管理局领取新的《营业执照》，统一社会信用代码：91320594673917083 7，公司类型变更为“有限责任公司（法人独资）”。苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）、刘圣等 27 名交易对方所持苏州旭创 100%股权已全部过户至公司名下，苏州旭创成为公司的全资子公司。

2017 年 7 月 14 日，公司定向发行 206,794,668 股，发行后公司注册资本变更为人民币 422,805,468.00 元。2017 年 8 月 11 日，公司定向发行 36,189,068 股，发行后公司注册资本变更为人民币 458,994,536.00 元。

2017 年 9 月 6 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<山东中际电工装备股份有限公司第一期（2017 年-2021 年）限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期（2017-2021 年）限制性股票激励计划有关事项的议案及其相关事项的议案》，2017 年 9 月 13 日公司分别召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整山东中际电工装备股份有限公司第一期（2017 年-2021 年）限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司第一期（2017 年-2021 年）限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2017 年 9 月 13 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 355 名激励对象授予 1,486.252 万股限制性股票，限制性股票上市日为 2017 年 9 月 25 日。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由 458,994,536 股增加至 473,857,056 股。鉴于公司发行股份购买资产并募集配套资金事项以及限制性股票激励计划的授予已经完成，相关股份已登记到股东名下，根据有关法律法规的要求，公司于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 10 月 18 日对上述事项进行了工商变更登记并取得了烟台市工商行政管理局换发的《营业执照》。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股本总额 473,857,056 股，其中限售股为 259,311,132 股。

中际旭创主要从事电机定子绕组制造装备的研发、设计、制造、销售及服务，产品主要应用于电机生产行业；公司子公司苏州旭创主要从事高速光通信模块及其测试系统的产品的研发、设计、制造、销售，产品主要应用于云计算数据中心、无线接入以及传输领域。

公司法定代表人：王伟修。公司住所：山东省龙口市诸由观镇驻地。企业法人营业执照注册号为913706007763110099。

公司严格按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会和监事会、总经理，并下设综合部、审计部、财务部等职能部门。

二、 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围的子公司为苏州旭创科技有限公司。

2017 年 11 月 22 日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。为进一步理顺公司业务构架关系。公司拟设立全资子公司山东中际智能装备有限公司（以下简称中际智能），承接目前中际旭创所拥有的与电机绕组制造业务相关的资产、债权债务及人员，中际旭创现有的生产经营将全部由全资子公司中际智能开展。划转完成后，公司业务将调整为控股管理平台，管理公司合并范围内各业务模块，公司于 2018 年 1 月 2 日划转净资产至山东中际智能装备有限公司，故截至 2017 年 12 月 31 日，中际智能未纳入合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

8. 金融资产和金融负债

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。

（1） 金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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。公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

a） 应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独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	中际旭创将单项金额超过 150 万元且占应收款项总额的 5%以上的应收款项视为重大应收款项
	苏州旭创将单项金额超过 500 万元的应收账款、单项金额超过 300 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

中际旭创确定组合的依据	
1）账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
苏州旭创确定组合的依据	
1）信用风险特征组合 1	应收关联方、保证金、押金以及员工借款等信用风险极低的应收款项
2）信用风险特征组合 2	除组合 1 和银行承兑汇票以外的应收款项
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
中际旭创按组合计提坏账准备的计提方法	
1）账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
苏州旭创按组合计提坏账准备的计提方法	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）信用风险特征组合 1	实际损失率
2）信用风险特征组合 2	账龄分析法
银行承兑汇票	不计提

中际旭创采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

苏州旭创采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

（3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

9. 存货

（1） 存货的分类

存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法：

中际旭创存货在取得时按实际成本计价；原材料领用或发出时，采用加权平均法确定其实际成本；库存商品领用或发出时，采用个别计价法确定其实际成本；周转材料在领用或发出时采用五五摊销法进行摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州旭创存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

（3） 存货可变现净值和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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） 存货的盘存制度为永续盘存制。

10. 长期股权投资

公司长期股权投资主要是对联营企业和合营企业的投资。

公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5-10	4.50-4.75
2	机器设备	10	5-10	9.00-9.50
3	运输工具	5	5-10	18.00-19.00
4	电子设备	5	10	18.00
5	其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12. 在建工程

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

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

15. 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

17. 职工薪酬

公司职工薪酬为短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划离职后福利。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，确认为预计负债计入当期损益。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

1）权益工具公允价值确定的方法

对于发行的限制性股票，公司根据股票在授予日当日的收盘价并考虑流动性折扣后确定所授予限制性股票的公允价值，其中以平均价格亚式期权模型（“AAP 模型”）确定授予日看跌期权的公允价值。

2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

3）条款和条件的修改

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司若以不利于职工的方式修改条款和条件，仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

公司若以有利于职工的方式修改条款和条件，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

（2）以现金结算的股份支付

按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）收入确认的原则

销售商品收入：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现；收入的金额按照在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

提供劳务收入：公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）收入确认具体原则

中际旭创收入确认的具体原则：

国内销售：对需要安装调试的设备，公司销售商品收入的确认时点为产品发出经客户出具安装调试验收报告时确认收入。对不需要安装调试的模具、配件等，收入的确认时点为产品发出经客户签收后确认收入。出口销售：根据合同相关条款，取得出口报关单或客户验收无异议，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

苏州旭创收入确认的具体原则：

苏州旭创的主营业务为销售高速光电收发模块产品的收入。按照与客户签订的协议、合同及采购订单，在产品交付承运人或送达客户指定地点并签收无异议，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入企业且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

21. 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

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。

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，并在确认相关费用的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

1）2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。经公司第三届董事会第三次会议于 2017 年 8 月 29 日决议通过，公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

公司已根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的与公司日常相关的政府补助 16,109,458.34 元从“营业外收入”调整至“其他收益”，对于 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2）2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

公司已根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，对于该规定影响的财务报表列报项目金额进行了调整，将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的非流动资产处置收益-1,767,332.52 元从“营业外

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”，对于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的非流动资产处置收益 9,478,700.80 元从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”。

（2） 重要会计估计变更

公司本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物以及出口货物	按 6%、17%的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	缴纳的流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、34%、8.84%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
中际旭创股份有限公司	15%
苏州旭创科技有限公司	15%
铜陵旭创科技有限公司	25%
InnoLight Technology USA INC	34%、8.84%

2. 企业所得税

（1）公司于 2014 年 10 月 31 日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业认定，获发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201437000765，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”规定，公司自 2014 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

公司于 2017 年 12 月 28 日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业认定，获发《高新技术企业证书》，证书编号：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

GR201437000765，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”规定，公司自 2017 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

（2）苏州旭创为设立于江苏省苏州市工业园区的外商投资企业。依据所得税法的规定，适用的税率为 25%。

2015 年 7 月，苏州旭创取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532000451），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”规定，公司自 2015 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

（3）苏州旭创子公司铜陵旭创科技有限公司为设立在安徽省铜陵市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

（4）苏州旭创子公司 InnoLight Technology USA , Inc.（以下简称 InnoLight USA）为注册在美国加利福尼亚州的公司，按 34%计缴联邦所得税以及 8.84%计缴加利福尼亚州所得税。

3. 其他：其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	年末余额	年初余额
现金	65,609.66	43,614.31
银行存款	902,401,616.21	33,517,555.32
其他货币资金	54,764,589.17	35,701,454.22
合　计	**957,231,815.04**	**69,262,623.85**
其中：存放在境外的款项总额	39,623,899.19	

（2）所有权或使用权受限制的资产

项　目	年末余额	年初余额
银行票据保证金	54,444,783.73	5,701,454.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末余额	年初余额
信用证保证金	319,805.44	
合　计	54,764,589.17	5,701,454.22

1）2017 年 12 月 31 日，银行票据保证金为公司开具银行承兑汇票存入中国光大银行股份有限公司烟台龙口支行、中国银行苏州工业园区支行、上海浦东发展银行股份有限公司苏州支行、宁波银行股份有限公司苏州分行营业部的保证金，金额合计为 54,444,783.73 元。

2）2017 年 12 月 31 日，信用证保证金为公司开立信用证分别存入中国交通银行股份有限公司苏州分行和中国农业银行股份有限公司苏州金鸡湖支行的保证金，金额合计为 319,805.44 元。

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,990,264.45	25,000,739.56
商业承兑汇票	85,000.00	339,500.00
合　计	88,075,264.45	25,340,239.56

（2） 年末已用于质押的应收票据

项　目	年末已质押金额
银行承兑汇票	52,744,943.50
合　计	52,744,943.50

已质押银行承兑汇票 52,744,943.50 元用于开立新的银行承兑汇票。

（3） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,709,374.31	
合　计	72,709,374.31	

（4） 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,021,586,083.59	100.00	9,020,235.30	0.88	1,012,565,848.29
1)账龄组合	656,281,270.10	64.24	9,020,235.30	1.37	647,261,034.80
2）关联方、保证金、押金以及员工借款组合	365,304,813.49	35.76			365,304,813.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,021,586,083.59	100.00	9,020,235.30	0.88	1,012,565,848.29

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,600,264.63	100.00	6,724,260.24	10.74	55,876,004.39
1)账龄组合	62,600,264.63	100.00	6,724,260.24	10.74	55,876,004.39
2）关联方、保证金、押金以及员工借款组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	62,600,264.63	100.00	6,724,260.24	10.74	55,876,004.39

1） 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2） 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	643,172,283.15	4,014,811.95	0.62
1-2 年	7,685,488.00	1,188,734.70	15.47
2-3 年	3,237,946.95	1,631,136.65	50.38
3 年以上	2,185,552.00	2,185,552.00	100.00
合　计	**656,281,270.10**	**9,020,235.30**	

注：2017 年 12 月 31 日，应收账款 339,350,992.49 元已逾期，但基于对客户财务状况及其信用记录的分析，公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

账　龄	年末余额
1 年以内	332,288,160.68
1-2 年	3,280,159.13
2-3 年	3,782,672.68
合　计	**339,350,992.49**

3） 组合中，按关联方、保证金、押金以及员工借款组合计提坏账准备的应收账款

类　别	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	365,304,813.49		
合　计	**365,304,813.49**		

（2） 本年计提坏账准备金额 294,859.70 元，无转回或收回坏账准备的情况。

（3） 本年实际核销的应收账款

项　目	核销金额	核销原因	履行的核销程序
Hong Kong Unigold Enterprise	7,135,189.63	最终客户所在国家经济状况恶化	部分核销
3C Technology Co.,Limited	87,219.10	收款困难	全额核销
深圳统信电路电子有限公司	4,000.00	收款困难	全额核销
合　计	**7,226,408.73**		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款金额 725,223,997.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.99%。

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	年末终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	172,513,686.13	
合 计	172,513,686.13	

注：苏州旭创向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 172,513,686.13 元。

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例(%)
1 年以内	69,686,680.12	94.63	11,102,174.94	100.00
1—2 年	3,783,644.87	5.14		
2—3 年	13,330.00	0.02		
3 年以上	151,478.28	0.21		
合 计	73,635,133.27	100.00	11,102,174.94	100.00

注：2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付的购货款，该等款项尚未结清。

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项金额为 56,479,624.23 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 76.70%。

5. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,460,130.92	100.00	408,475.55	4.32	9,051,655.37
1)账龄组合	8,226,078.93	86.96	408,475.55	4.97	7,817,603.38
2）关联方、保证金、押金以及员工借款组合	1,234,051.99	13.04			1,234,051.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,460,130.92	100.00	408,475.55	4.32	9,051,655.37

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	543,449.89	100.00	27,172.49	5.00	516,277.40
1)账龄组合	543,449.89	100.00	27,172.49	5.00	516,277.40
2）关联方、保证金、押金以及员工借款组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	543,449.89	100.00	27,172.49	5.00	516,277.40

1）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,226,078.93	408,475.55	4.97
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合　计	**8,226,078.93**	**408,475.55**	**4.97**

2）组合中，按关联方、保证金、押金以及员工借款组合计提坏账准备的其他应收款

类　别	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
员工暂支款	908,678.05		
应收保证金	200,000.00		
应收押金	125,373.94		
合　计	**1,234,051.99**		

（2）　本年计提坏账准备金额 381,303.06 元；无转回坏账准备。

（3）　本年无实际核销的其他应收款。

（4）　其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款等	8,184,908.40	252,011.79
周转金	949,848.58	71,438.10
苏州旭创保证金、押金	325,373.94	220,000.00
合　计	**9,460,130.92**	**543,449.89**

（5）　按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例（%）	坏账准备年末余额
游建国	可供出售金融资产转让	7,800,000.00	1 年以内	82.45	390,000.00
和运国际租赁有限公司	押金保证金	200,000.00	2 至 3 年	2.11	
员工 A	个人借款	182,837.20	1 年以内	1.93	
龙口市社会保险服务中心	保险费	157,634.59	1 年以内	1.67	7,881.73
员工 B	个人借款	142,441.70	1 年以内	1.51	
合　计		**8,482,913.49**		**89.67**	**397,881.73**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	519,073,260.62	34,109,417.91	484,963,842.71	19,970,010.30	516,239.51	19,453,770.79
周转材料	2,765,348.21	180,052.13	2,585,296.08	2,430,889.93		2,430,889.93
在产品	748,635,396.58	4,047,758.66	744,587,637.92	40,396,344.70	1,681,189.60	38,715,155.10
库存商品	544,804,786.37	28,945,819.30	515,858,967.07	11,056,124.54	45,490.98	11,010,633.56
发出商品	220,999,760.95		220,999,760.95			
合 计	2,036,278,552.73	67,283,048.00	1,968,995,504.73	73,853,369.47	2,242,920.09	71,610,449.38

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	转回或转销	其他	
原材料	516,239.51	12,896,784.96	29,019,552.75	5,952,331.53	2,370,827.78	34,109,417.91
周转材料		180,052.13				180,052.13
在产品	1,681,189.60	97,905.68	2,839,472.19	503,711.07	67,097.74	4,047,758.66
库存商品	45,490.98	6,438,594.27	34,190,824.13	8,603,942.68	3,125,147.40	28,945,819.30
合 计	2,242,920.09	19,613,337.04	66,049,849.07	15,059,985.28	5,563,072.92	67,283,048.00

（3） 存货年末余额不含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	191,662,261.21	
待认证进项税	6,538,446.19	
银行理财		70,000,000.00
合 计	198,200,707.40	70,000,000.00

8. 可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	250,721.73	250,721.73		15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	250,721.73	250,721.73		15,000,000.00		15,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2） 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例(%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末	
龙口市丛林小额贷款股份有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00						10.00
无锡阿斯特科技有限公司		250,721.73		250,721.73		250,721.73		250,721.73	
Laxense, Inc.		11,414,025.00	11,414,025.00						
合 计	15,000,000.00	11,664,746.73	26,414,025.00	250,721.73		250,721.73		250,721.73	

注：

1）2017 年 12 月份，中际旭创股份有限公司将持有的龙口市丛林小额贷款股份有限公司 10%股权以人民币 15,800,000.00 元转让给游建国。截至 2017 年 12 月 31 日中际旭创股份有限公司确认投资收益 800,000.00 元。

2）2017 年 12 月 31 日，以成本计量的可供出售权益工具为苏州旭创持有的对无锡阿斯特科技有限公司的股权，持股比例为 5.66%。苏州旭创没有以任何方式参与或影响无锡阿斯特科技有限公司的财务和经营决策，因此苏州旭创对无锡阿斯特科技有限公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。2016 年度无锡阿斯特科技有限公司由于持续亏损已停止业务，因此苏州旭创对无锡阿斯特科技有限公司全额计提减值准备。于 2017 年度，无锡阿斯特科技有限公司经营情况并无明显改善。

6-1-50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）2016 年 3 月 25 日，苏州旭创原最终控股公司 InnoLight Technology Corporation 将持有的对 Laxense, Inc. 18.71%的股权以账面价值 1,750,000.00 美元转让于苏州旭创子公司 InnoLight USA。2016 年 12 月 29 日，Laxense, Inc. 与苏州旭创签订股份回购协议，以 2,300,000.00 美元回购由苏州旭创持有的全部股份。该交易于 2017 年 10 月 13 日完成，苏州旭创相应确认投资收益 3,716,515.00 元。

4）以成本计量的可供出售金融资产主要为公司持有的非上市公司股权投资，因这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，公允价值不能可靠计量。

9. 长期应收款

（1） 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁保证金	2,173,930.43		2,173,930.43			
应收经营租赁押金	1,013,399.20		1,013,399.20			
合 计	**3,187,329.63**		**3,187,329.63**			

注：应收融资租赁保证金于到期日 2020 年 9 月收回；应收经营租赁押金于到期日 2020 年 10 月收回。

（2） 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的长期应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占长期应收款余额总额比例（%）
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	2,173,930.43	未到期	68.21
腾飞新苏置业(苏州)有限公司	保证金	1,013,399.20	未到期	31.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司名称	性质	余额	账龄	占长期应收款余额总额比例（%）
合　计		3,187,329.63		100.00

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		本年投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市金岷江智能装备有限公司	22,079,585.60			3,323,929.93						25,403,515.53	
合计	22,079,585.60			3,323,929.93						25,403,515.53	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 固定资产

（1） 固定资产明细表

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	105,586,224.60	119,377,886.84		4,699,285.00	26,794,717.86	256,458,114.30
2. 本年增加金额	278,042,818.50	854,261,026.72	4,218,420.86	2,452,106.40	22,256,796.86	1,161,231,169.34
(1)购置	248,828,843.08	852,659,732.47	4,218,420.86	2,452,106.40	22,256,796.86	1,130,415,899.67
(2)在建工程转入	29,213,975.42	1,601,294.25	-	-	-	30,815,269.67
(3)所有者投入						
3. 本年减少金额	2,380,969.65	3,968,293.55	120,182.07	562,026.69	2,224,637.17	9,256,109.13
处置或报废	2,380,969.65	3,968,293.55	120,182.07	562,026.69	2,224,637.17	9,256,109.13
4. 年末余额	381,248,073.45	969,670,620.01	4,098,238.79	6,589,364.71	46,826,877.55	1,408,433,174.51
二、累计折旧						
1. 年初余额	13,362,061.18	49,478,254.83		4,034,995.55	5,811,503.55	72,686,815.11
2. 本年增加金额	17,636,985.97	144,081,750.60	1,064,081.12	892,962.25	13,225,078.54	176,900,858.48
（1）计提	11,346,576.89	43,192,004.04	218,774.28	372,842.01	5,241,013.06	60,371,210.28
（2）新增	6,290,409.08	100,889,746.56	845,306.84	520,120.24	7,984,065.48	116,529,648.20
3. 本年减少金额		1,020,498.00	101,041.25	347,705.87	1,785,306.21	3,254,551.33
处置或报废		1,020,498.00	101,041.25	347,705.87	1,785,306.21	3,254,551.33
4. 年末余额	30,999,047.15	192,539,507.43	963,039.87	4,580,251.93	17,251,275.88	246,333,122.26
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	350,249,026.30	777,131,112.58	3,135,198.92	2,009,112.78	29,575,601.67	1,162,100,052.25
2. 年初账面价值	92,224,163.42	69,899,632.01		664,289.45	20,983,214.31	183,771,299.19

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 30,815,269.67 元，本年增加的累计折旧中，本年计提折旧金额为 60,371,210.28 元。

（2） 年末公司不存在个别重大闲置固定资产。

（3） 通过融资租赁租入的固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	72,115,364.79	11,260,074.99		60,855,289.80
待安装设备	12,086,998.20			12,086,998.20
合　计	**84,202,362.99**	**11,260,074.99**		**72,942,288.00**

（4） 未办妥产权证书的固定资产

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
中际龙口新厂区办公楼	33,623,911.22	办理中
中际龙口新厂区会议中心及餐厅	9,857,694.64	办理中
中际龙口新厂区宿舍楼	7,507,591.51	办理中
中际龙口新厂区南门卫	1,848,623.79	办理中
中际龙口新厂区南自行车棚	286,099.75	办理中
中际龙口新厂区北传达	81,185.36	办理中
2#车间	19,052,505.09	办理中
热处理车间（含材料库、动力房）	7,030,161.31	办理中
北耩车库	402,280.73	办理中
供水房	35,344.30	办理中
合　计	**79,725,397.70**	

（5） 年末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

12. 在建工程

（1）明细情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	92,930,688.24		92,930,688.24	1,264,957.28		1,264,957.28
苏州旭创装修、改建、扩建工程	16,263,611.96		16,263,611.96			
零星土建工程	125,911.80		125,911.80	229,431.80		229,431.80
苏州旭创其他工程项目	162,864.08		162,864.08			
合　计	**109,483,076.08**		**109,483,076.08**	**1,494,389.08**		**1,494,389.08**

（2）重大在建工程项目变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入无形资产	
苏州旭创新厂房工程		26,998,453.84	26,998,453.84		
铜陵一期厂房扩建		16,263,611.96			16,263,611.96
办公软件系统		2,342,309.98		2,342,309.98	

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
苏州旭创新厂房工程	25,000,000.00	107.99	100.00				自筹
铜陵一期厂房扩建	134,998,290.00	12.05	2.00				自筹
办公软件系统	2,500,000.00	93.69	100.00				自筹

（3）年末未发现在建工程存在减值情况，未计提减值准备。

13. 无形资产

（1）无形资产明细

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	25,610,699.80	115,342,483.95	47,169.80	2,445,955.25	143,446,308.80
2.本年增加金额	70,268,830.80	336,219,527.62		14,212,697.52	420,701,055.94
购置	70,268,830.80	336,219,527.62		11,870,387.54	418,358,745.96
在建工程转入				2,342,309.98	2,342,309.98
3.本年减少金额					
处置					
4.年末余额	95,879,530.60	451,562,011.57	47,169.80	16,658,652.77	564,147,364.74
二、累计摊销					
1.年初余额	3,422,367.51	42,438,328.61	11,399.32	599,157.10	46,471,252.54
2.本年增加金额	1,628,298.11	55,802,473.17	4,716.96	6,062,819.52	63,498,307.76
计提	904,274.95	38,468,843.53	4,716.96	1,603,006.03	40,980,841.47
购置	724,023.16	17,333,629.64		4,459,813.49	22,517,466.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本年减少金额					
处置					
4. 年末余额	5,050,665.62	98,240,801.78	16,116.28	6,661,976.62	109,969,560.30
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	90,828,864.98	353,321,209.79	31,053.52	9,996,676.15	454,177,804.44
2. 年初账面价值	22,188,332.29	72,904,155.34	35,770.48	1,846,798.15	96,975,056.26

截至 2017 年 12 月 31 日，苏州旭创账面价值为 23,168,741.06 元（原价为 24,134,105.28 元）的土地使用权，作为借入长期借款（含一年内到期的长期借款）的抵押物，详见本附注“十五、其他重要事项”。

（2）2017 年度公司研究开发支出共计 198,609,847.79 元于当期全额计入损益。

（3）年末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

14. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
苏州旭创科技有限公司		1,716,758,386.72				1,716,758,386.72
合　计		**1,716,758,386.72**				**1,716,758,386.72**

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11%，预测以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率得出。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定公司预计实现业绩。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值。

15. 长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良		1,728,242.80	59,031.83		1,669,210.97
中际龙口厂区绿化费	591,545.02		151,032.72		440,512.30
合 计	591,545.02	1,728,242.80	210,064.55		2,109,723.27

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,962,480.58	11,544,372.09	8,994,352.82	1,349,152.93
预计负债	76,329,122.35	11,449,368.35		
预提费用	20,769,079.00	3,115,361.86		
递延收益	16,571,330.00	2,485,699.50	9,560,000.00	1,434,000.00
已交税未记列的出口销售	16,211,432.94	2,431,714.94		
无形资产摊销	5,473,777.78	821,066.67		
合 计	212,317,222.65	31,847,583.41	18,554,352.82	2,783,152.93

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	300,934,485.05	45,140,172.75		
固定资产折旧	59,598,642.93	8,939,796.44		
合计	360,533,127.98	54,079,969.19		

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	8,939,796.44	22,907,786.97		
递延所得税负债	8,939,796.44	45,140,172.75		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17. 其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预付工程款	5,029,744.44	4,555,932.17
预付设备款	1,109,371.20	908,704.50
合　计	**6,139,115.64**	**5,464,636.67**

18. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	434,436,400.00	
合　计	**434,436,400.00**	

（2）2017 年 12 月 31 日，短期信用借款余额由如下借款组成：

1）从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 12,000,000.00 美元(折合人民币 78,410,400.00 元)信用借款，将于 2018 年 1 月 17 日前偿还，年利率为固定利率 2.56%；人民币 50,000,000.00 元的信用借款，到期日为 2018 年 4 月和 2018 年 10 月，年利率为固定利率 4.30%；

2）从招商银行股份有限公司苏州分行借入的 20,000,000.00 人民币信用借款，到期日为 2018 年 2 月 22 日，年利率为固定利率 4.35%；

3）从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入人民币 50,000,000.00 元信用借款，到期日为 2018 年 8 月 30 日，利率为浮动利率，即借款发放日前一个工作日全国银行间拆借中心发布的贷款基础利率加五个基点，每 12 月浮动一次；

4）从中信银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 40,000,000.00 人民币信用借款，到期日为 2018 年 3 月 14 和 24 日，利率为浮动利率，以贷款实际提款日的定价基础利率，上浮 5 个基点；

5）从上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行借入 18,000,000.00 美元(折合人民币 117,615,600.00)信用借款，利率为六个月期 LIBOR+利差 180BPs，每三个月浮动一次。利息每季度支付一次，本金应于 2018 年 4 月 30 日前偿还完毕；

6）从交通银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入 12,000,000.00 美元(折合人民币 78,410,400.00)信用借款，年利率分别为固定利率 2.53%和 2.96%。利息在贷款发放时已经扣除，本金应于 2018 年 1 月至 5 月之间偿还完毕。

（3）2017 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率分别为 3.44%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	270,358,838.50	16,289,869.20
合 计	270,358,838.50	16,289,869.20

年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	1,403,617,952.28	11,232,938.33
合 计	1,403,617,952.28	11,232,938.33

截至 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 861,836.05 元，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

21. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	22,047,679.31	9,967,849.39
合 计	22,047,679.31	9,967,849.39

22. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,688,162.37	280,377,851.94	209,875,960.82	74,190,053.49
离职后福利-设定提存计划		27,831,076.73	27,766,287.49	64,789.24
合 计	3,688,162.37	308,208,928.67	237,642,248.31	74,254,842.73

（2）短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,204,853.51	240,925,270.32	174,792,953.96	68,337,169.87
职工福利费		538,710.34	538,710.34	
社会保险费		8,964,023.30	8,946,476.27	17,547.03
其中：医疗保险费		6,980,039.86	6,966,542.16	13,497.70
工伤保险费		1,328,288.13	1,325,588.58	2,699.55
生育保险费		655,695.31	654,345.53	1,349.78
其他保险		246,180.06	246,180.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金		18,348,271.86	18,305,078.95	43,192.91
工会经费和职工教育经费	1,483,308.86	7,199,216.41	7,046,561.24	1,635,964.03
短期带薪缺勤		4,156,179.65		4,156,179.65
合　计	**3,688,162.37**	**280,377,851.94**	**209,875,960.82**	**74,190,053.49**

（3）设定提存计划

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		26,576,130.63	26,514,040.93	62,089.70
失业保险费		1,254,946.10	1,252,246.56	2,699.54
合　计		**27,831,076.73**	**27,766,287.49**	**64,789.24**

23. 应交税费

项　目	年末余额	年初余额
企业所得税	30,230,885.69	52,697.46
增值税	1,110,211.88	4,533,011.24
个人所得税	885,053.68	20,303.43
房产税	868,311.19	236,681.77
土地使用税	233,316.27	183,315.00
城市维护建设税	196,673.72	330,927.32
印花税	195,714.60	11,284.24
教育费附加	84,288.74	141,826.00
地方教育费附加	56,192.49	94,550.66
水利建设基金	14,048.12	47,275.32
土地增值税		281,698.76
合　计	**33,874,696.38**	**5,933,571.20**

24. 应付利息

（1）应付利息分类

项　目	年末余额	年初余额
长短期借款应付利息	375,072.15	
合　计	**375,072.15**	

（2）本年无重要的已逾期未支付的利息。

25. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末余额	年初余额
应付库存股出资款	290,562,266.00	
应付设备及工程款	55,621,421.55	11,590,765.47
应付电费	2,833,248.48	201,419.61
应付绿化费	1,500,000.00	
应付专业服务费	294,146.68	
应付运输费	164,596.28	171,684.24
其他往来款	9,858,483.68	457,784.37
合计	**360,834,162.67**	**12,421,653.69**

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	316,565,256.00	
一年内到期的长期应付款	29,622,044.84	
分期付款购买专利技术		7,277,173.14
合　计	**346,187,300.84**	**7,277,173.14**

27. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项　目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	1,130,000.00	530,000.00

（2）与资产相关的政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
高效节能电机用定子绕组自动生产线技术	330,000.00		330,000.00	330,000.00	330,000.00
新能源汽车驱动电机绕组制造数控成套设备项目	200,000.00		200,000.00	200,000.00	200,000.00
技术中心创新能力建设项目				600,000.00	600,000.00
合计	**530,000.00**		**530,000.00**	**1,130,000.00**	**1,130,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28. 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	378,148,456.00	
减：一年内到期的长期借款	316,565,256.00	
抵押借款	179,693,245.68	
合 计	**241,276,445.68**	

（2）抵押借款详见本附注“十五、其他重要事项”。

（3）信用借款

2017 年 12 月 31 日，长期信用借款余额包括：

1）从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 6,680,000.00 美元的信用借款，折合人民币 43,648,456.00 元。该借款利率为三个月期 LIBOR+利差 250BPs，每三个月浮动一次。利息每月支付一次，本金应于 2018 年 6 月 23 日前偿还完毕。

2）从中国进出口银行江苏省分行借入人民币 200,000,000.00 元的信用借款。该借款利率为固定利率 2.65%。利息每季度支付一次，本金应于 2018 年 2 月 15 日偿还。

3）从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行借入 94,500,000.00 元人民币信用借款，该借款利率为固定利率 4.75%。利息每月 20 日支付一次，本金应于 2018 年 4 月 24 日至 2020 年 10 月 24 日期间分批偿还。

4）从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 40,000,000.00 元人民币信用借款，该借款为固定利率 4.75%。利息每季度支付一次，本金应于 2018 年 10 月 30 日至 2020 年 10 月 30 日期间分批偿还。

5）2017 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均利率为 3.51%。

29. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	52,251,897.24	
减：一年内到期的长期应付款	21,819,744.84	
合 计	**30,432,152.40**	

1）苏州旭创于 2017 年 4 月 25 日与永赢金融租赁有限公司签订售后回租协议，约定将净值 66,033,332.57 元的机器设备(原值：72,115,364.79 元)按 50,000,000.00 元出售给永赢金融租赁有限公司。同时签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按约定内含利率支付年租金。3 年租赁期届满按约定付清租金后，公司将取得该租赁物的所有权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）苏州旭创于 2017 年 6 月 30 日与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订委托进口协议，约定由平安国际融资租赁(天津)有限公司作为委托进口设备的买方，支付销售合同项下进口设备货款、进口增值税款合计 15,305,355.00 元。同时公司签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按不等额租金法支付年租金。3 年租赁期届满按约定付清租金后，公司将取得该租赁物的所有权。

3）根据经济实质，苏州旭创上述按照抵押借款进行会计处理，将出售取得的款项认列为长期应付款，按期将内含利率计算的利息计入财务费用。

4）公司未来应支付租金汇总如下：

期　限	金额
一年以内	22,474,619.42
一到二年	21,518,181.25
二到三年	11,116,937.40
合　计	**55,109,738.07**

注：于 2017 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 2,857,840.83 元。

30. 预计负债

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	29,363,090.91		注 1）
待执行的亏损合同	10,577,874.01		注 2）
合　计	**39,940,964.92**		

1）苏州旭创向购买其产品的顾客提供售后质量保修承诺，一般对产品售出后 24 个月内出现非意外事件造成的故障和质量问题，免费负责保修和更换。

2）苏州旭创与部分供应商签订不可撤销的材料采购合同，因某些产品的市场需求下降导致部分承诺购买的材料未来无需使用且无出售价值，履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。2017 年 12 月 31 日，按预计亏损的金额确认为预计负债。

31. 递延收益

（1）　递延收益分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,030,000.00	8,141,330.00	1,730,000.00	15,441,330.00	与资产相关
合　计	**9,030,000.00**	**8,141,330.00**	**1,730,000.00**	**15,441,330.00**	

（2）　政府补助项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
国家科技研究计划-资产相关政府补助项目		8,141,330.00			8,141,330.00
技术中心创新能力建设项目	6,000,000.00		600,000.00	600,000.00	4,800,000.00
高效节能电机用定子绕组自动生产线技术	1,630,000.00		330,000.00		1,300,000.00
新能源汽车驱动电机绕组制造数控成套设备项目	1,400,000.00		200,000.00		1,200,000.00
合　计	9,030,000.00	8,141,330.00	1,130,000.00	600,000.00	15,441,330.00

“其他变动”为与资产相关的政府补助预计一年内转入利润表的金额，在其他流动负债列示。

32. 其他非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
超额业绩奖励[十三、1]	484,816,422.23	
合　计	484,816,422.23	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他变动	
股份总额	216,010,800.00	257,846,256.00				473,857,056.00

1）根据中国证券监督管理委员会下发证监许可［2017］741 号《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》和公司第三届董事会第一次会议审议通过的《关于根据公司 2016 年度权益分派方案调整发行股份购买资产并募集配套资金的发行价格及发行数量的议案》，公司向苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）等发行人民币普通股 206,794,668.00 股用于购买相关资产，此次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合伙）以（XYZH/2017JNA20188）验资报告确认；非公开发行人民币普通股 36,189,068.00 股募集本次发行股份购买资产的配套资金，此次增资业务业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以（XYZH/2017JNA20188）验资报告确认。此次增资合计发行人民币普通股 242,983,736.00 股。

2）根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和第三届董事会第四次会议决议，通过定向增发的方式向张兆卫等 355 名激励对象授予限制性人民币普通股 14,862,520.00 股，此次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以（XYZH/2017JNA20188）验资报告确认。

3）经过上述变更后，总股本变更为 473,857,056.00 股。

34. 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	232,337,575.52	3,286,307,320.21		3,518,644,895.73
其他资本公积		36,388,157.43		36,388,157.43
其中：股份支付计入资本公积的金额		36,388,157.43		36,388,157.43
合　计	**232,337,575.52**	**3,322,695,477.64**		**3,555,033,053.16**

1）根据中国证券监督管理委员会下发证监许可［2017］741 号《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》和公司第三届董事会第一次会议审议通过的《关于根据公司 2016 年度权益分派方案调整发行股份购买资产并募集配套资金的发行价格及发行数量的议案》，公司共计发行人民币普通股 242,983,736.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 13.54 元，扣除中介机构费用 36,408,475.23 元，新增股本 242,983,736.00 元，增加资本公积—资本溢价 3,010,607,574.21 元。

2）根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和第三届董事会第四次会议决议，以 2017 年 9 月 13 日为授予日，通过定向增发的方式向张兆卫等 355 名激励对象授予限制性人民币普通股 14,862,520.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 19.55 元。截止 2017 年 9 月 13 日至，公司已收到股东缴入的出资款 290,562,266.00 元，募集资金净额为 290,562,266.00 元，其中：新增股本 14,862,520.00 元，增加资本公积—资本溢价 275,699,746.00 元。

3）其他资本公积增加 36,388,157.43 元，系授予激励对象限制性股票之股份支付本期摊销金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

35. 专项储备

项　目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	1,169,061.11	1,163,240.76	575,906.19	1,756,395.68
合　计	**1,169,061.11**	**1,163,240.76**	**575,906.19**	**1,756,395.68**

36. 盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,322,612.15			13,322,612.15
合　计	**13,322,612.15**			**13,322,612.15**

37. 未分配利润

项　目	本年	上年
上年年末余额	**92,942,161.32**	**86,053,550.93**
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	**92,942,161.32**	**86,053,550.93**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	161,505,416.37	10,054,131.54
减：提取法定盈余公积		1,005,413.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
分配普通股股利	2,160,108.00	2,160,108.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	**252,287,469.69**	**92,942,161.32**

38. 营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,353,968,832.60	1,723,513,411.02	130,086,921.08	90,453,984.70
其他业务	3,114,637.66	1,995,425.21	1,533,463.83	944,244.76
合　计	**2,357,083,470.26**	**1,725,508,836.23**	**131,620,384.91**	**91,398,229.46**

（1）主营业务-按行业分类

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
光通信模块行业	2,207,819,929.62	1,629,231,797.38		
电机绕组制造设备行业	146,148,902.98	94,281,613.64	130,086,921.08	90,453,984.70
合　计	**2,353,968,832.60**	**1,723,513,411.02**	**130,086,921.08**	**90,453,984.70**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）主营业务-按业务分类

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
光模块产品	2,207,819,929.62	1,629,231,797.38		
电机绕组设备	146,148,902.98	94,281,613.64	130,086,921.08	90,453,984.70
合　计	**2,353,968,832.60**	**1,723,513,411.02**	**130,086,921.08**	**90,453,984.70**

（3）前五名客户的营业收入情况

项　目	本年发生额	占本年营业收入的比例(%)
1	1,119,579,903.25	47.56
2	181,130,774.00	7.69
3	154,214,572.27	6.55
4	144,678,399.70	6.15
5	121,334,950.34	5.15
合　计	**1,720,938,599.56**	**73.10**

（续）

项　目	上年发生额	占上年营业收入的比例(%)
1	22,973,442.00	17.45
2	17,259,487.95	13.11
3	16,142,500.00	12.26
4	14,486,584.00	11.01
5	13,388,877.79	10.17
合　计	**84,250,891.74**	**64.00**

39. 税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,302,360.48	652,825.45
印花税	1,886,539.67	59,254.90
城市维护建设税	824,332.74	819,430.59
土地使用税	733,260.00	505,668.33
教育费附加	353,285.47	351,184.55
地方教育费附加	235,523.65	234,123.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	上年发生额
水利建设基金	63,872.74	117,061.51
残保金	31,722.36	
车船使用税	16,068.48	8,608.10
合　计	**6,446,965.59**	**2,748,156.46**

40. 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,237,337.16	1,153,297.37
最终控股公司以权益结算的股份支付	3,130,040.85	
运输装卸费	2,713,408.33	1,039,496.57
广告宣传费	1,508,045.09	290,812.46
耗用的原材料和低值易耗品等	1,451,394.63	
差旅费	1,062,546.32	238,293.79
招待费	954,177.39	27,990.30
办公费用	719,285.18	
包装费	612,613.15	216,915.24
产品质保费	563,339.24	597,227.91
租金	509,477.10	
专业服务费	246,665.90	
折旧费和摊销费用	82,968.28	
其他	8,230,967.34	133,115.80
合　计	**32,022,265.96**	**3,697,149.44**

41. 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	61,539,101.73	5,374,761.71
耗用的原材料和低值易耗品等	56,770,648.69	6,749,187.20
折旧与摊销	53,240,651.20	17,842,364.22
最终控股公司以权益结算的股份支付	28,743,056.38	
专业服务费	11,902,679.70	3,556,980.54
租金	7,827,907.21	
办公费	4,410,522.68	914,262.59
差旅费	2,472,472.07	589,176.30
业务招待费	1,785,209.82	58,416.61
修理费	1,563,044.93	982,687.01
税金	4,611.93	643,792.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	上年发生额
其他费用	15,648,574.43	4,107,372.48
合　计	**245,908,480.77**	**40,819,000.89**

42. 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,386,091.84	
减：利息收入	3,066,234.97	694,610.95
加：超额业绩奖励折现费用	11,362,433.83	
加：汇兑损失	6,646,137.51	-840,754.09
加：未确认融资费用摊销	1,182,562.55	376,721.46
加：其他支出	2,615,460.17	52,240.81
合　计	**37,126,450.93**	**-1,106,402.77**

43. 资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	19,613,337.04	798,016.30
坏账损失	676,162.76	-929,285.08
合　计	**20,289,499.80**	**-131,268.78**

44. 公允价值变动收益

项　目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在持有期间的公允价值变动	-109,244,081.30	
合　计	**-109,244,081.30**	

45. 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
处置投资产生的投资收益	4,516,515.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,323,929.93	1,977,587.55
银行理财产品收益	2,758,026.07	1,413,089.02
持有投资期间取得的投资收益	392,464.50	
合　计	**10,990,935.50**	**3,390,676.57**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46. 资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-1,767,332.52	9,478,700.80	-1,767,332.52
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,767,332.52	9,478,700.80	-1,767,332.52
其中:固定资产处置收益	-1,767,332.52	9,478,700.80	-1,767,332.52
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	**-1,767,332.52**	**9,478,700.80**	**-1,767,332.52**

47. 其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,109,458.34	
合　计	**16,109,458.34**	

计入其他收益的政府补助明细

项　目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
中小企业发展专项经费	3,000,000.00	龙口市财政局　龙财税指[2017]84 号　龙财税指[2017]84 号　关于拨付中小企业发展专项经费的通知	与收益相关
外经贸发展专项资金	300,000.00	龙口市财政局　龙财企指[2017]72 号　关于下达预算指标的通知 2017 年中央外贸发展专项资金（第一批）	与收益相关
2016 年烟台市重点研发计划	200,000.00	龙口市财政局文件　龙财教指[2016]135 号　关于拨付专项经费补助资金的通知	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
发电机定子绕嵌整组合全自动生产线	100,000.00	龙口市财政局文件　龙口市科学技术局　龙口市科技研发计划项目合同	与收益相关
专利补助	130,590.00	龙口市财政局文件　龙口市科学技术局	与收益相关
2016 年稳岗补贴	80,417.48	龙口市公共就业（人才）服务中心	与收益相关
残疾人就业保障金	68,313.00	龙口市财政局　关于返还 2016 年度残疾人就业保障金的通知[2017]第 74 号	与收益相关
数控全自动立式多工位定子绕线机	50,000.00	龙口市财政局文件　龙口市科学技术局　山东省科学技术进步奖奖励办法	与收益相关
科学技术奖	50,000.00	龙口市科技局　龙口市科学技术局　关于发放 2016 年度科学技术奖奖金的通知　龙政发[2015]42 号 龙口市人民政府关于 2016 年度龙口市科学技术奖励和龙口市专利奖励的决定 龙口市人民政府关于印发龙口市科学技术奖励办法和龙口市专利奖评奖办法（试行）的通知	与收益相关
新能源汽车发电机定子绕组柔性制造生产	30,000.00	龙口市科技局　龙发[2016]14 号 龙口市加快实施创新驱动发展战略行动计划（2016-2020 年）的通知	与收益相关
专利补助	28,000.00	山东省财政厅　鲁财教[2013]45 号　山东省知识产权（专利）专项资金管理暂行办法的通知	与收益相关
定子嵌线动力装置	5,000.00	龙口市市财政局　龙政发[2017]16 号 龙政发[2015]42 号	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
龙口市职工优秀技术创新成果奖	1,000.00	龙口市总工会　龙会发[2017]34 号　关于授予“龙口市职工优秀技术创新成果”奖、“龙口市职工创新能手”、“龙口市职工技术创新竞赛示范企业”和“龙口市创新型班组”荣誉称号的表彰决定	与收益相关
科信局 2017 第八批科技发展资金研发后补助	3,356,000.00	苏州工业园区科技和信息化局《苏州工业园区科技创新能力提升实施细则》（苏园科〔2015〕25 号）和《园区管委会关于鼓励企业加大研发投入、提升创新能力的实施意见》（苏园管〔2016〕33 号）	与收益相关
调结构促转型专项资金	2,000,000.00	苏州工业园区经济贸易发展局　苏园经〔2015〕4 号《苏州工业园区外向型经济“调结构、促转型”专项资金管理办法》	与收益相关
2017 商务发展专项资金(第五批)	1,656,800.00	江苏省财政厅、江苏省商务厅　苏财工贸[2017]5 号	与收益相关
苏州市 2017 年第十一批科技计划（科技企业技术创新能力提升）	1,000,000.00	苏州市科技局/市财政　苏科资〔2017〕191 号　关于下达苏州市 2017 年度第十一批科技发展计划（科技企业技术创新能力综合提升-工业)项目及经费的通知	与收益相关
55 号 2017 年度第二批省级工业和信息产业	1,000,000.00	江苏省经信委《江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金管理办法》（苏财规〔2014〕38 号）和《省经济和信息化委省财政厅关于组织 2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目的通知》（苏经信综合〔2017〕378 号）	与收益相关
收到稳岗补贴	393,011.32	苏州工业园区劳动和社会保障局、苏州市财政局　苏园劳保[2016]11 号	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
2017 年度苏州市工业经济升级苏财企[2017]62 号	350,000.00	苏州工业园区管委会 苏财企[2017]62 号	与收益相关
2017 年度工业企业技术改造综合奖	270,000.00	省经信委/省财政厅 苏财规〔2014〕38 号、苏经信综合〔2017〕179 号、苏经信综合〔2017〕378 号	与收益相关
收到省知识产权局 2017 年度知识产权创造及运用（专利资助）	165,000.00	江苏省知识产权局/江苏省财政厅苏知发〔2017〕46 号	与收益相关
2017 年省级商务发展切项目资金	145,601.54	苏州市财政局、苏州市商务局　苏财规[2014]37 号、苏财工贸[2017]5 号	与收益相关
2017 美国 OCF 光纤通讯展	140,000.00	苏州工业园区经发委关于申报 2017 年上半年中小企业开拓资金的通知	与收益相关
收到科信局 17 年第八批科技发展资金知识产权专利资助	105,000.00	江苏省知识产权局/江苏省财政厅苏知发[2017]46 号	与收益相关
进口贴息	105,300.00	财政部/商务部 财企〔2012〕142 号	与收益相关
2015 年 4 季度苏州市新能源汽车推广应用补贴	91,620.00	省经信委/省财政厅 财建〔2015〕134 号、苏财工贸〔2016〕13	与收益相关
2017 年商务发展资金（2016 美国光纤通讯展）	53,213.00	苏州工业园区经发委 关于申报 2017 年上半年中小企业开拓资金的通知	与收益相关
2017 年商务发展资金（2016 日本光电展）	35,572.00	苏州工业园区经发委 关于申报 2017 年上半年中小企业开拓资金的通知	与收益相关
园区 2017 年度紧缺培训补贴	35,000.00	苏州工业园区人才办 苏州工业园区 - 关于组织申报 2017 年度苏州工业园区高层次和紧缺人才薪酬补贴的通知	与收益相关
2016 欧洲光纤通讯展	13,520.00	苏州工业园区经发委 关于申报 2017 年上半年中小企业开拓资金的通知	与收益相关
收到省知识产权局 2017 年度知识产权创造及运用（专利资助）	9,000.00	江苏省知识产权局/江苏省财政厅苏知发〔2017〕46 号	与收益相关
科信局 2017 年第 6 批专利资助	3,000.00	江苏省知识产权局/江苏省财政厅　苏知发〔2017〕46 号	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
科信局 2017 年第 5 批专利资助	5,000.00	江苏省知识产权局/江苏省财政厅　苏知发〔2017〕46 号	与收益相关
园区 2017 年度紧缺培训补贴	2,100.00	苏州工业园区人才办 苏州工业园区 - 关于组织申报 2017 年度苏州工业园区高层次和紧缺人才薪酬补贴的通知	与收益相关
园区 2017 年度紧缺培训补贴	1,400.00	苏州工业园区人才办 苏州工业园区 - 关于组织申报 2017 年度苏州工业园区高层次和紧缺人才薪酬补贴的通知	与收益相关
技术中心创新能力建设专项项目	600,000.00	龙口市财政局　递延收益转入	与资产相关
高效节能电机用定子绕组自动生产线技术改造项目	330,000.00	龙口市财政局　递延收益转入	与资产相关
新能源汽车驱动电机绕组制造数控成套设备项目	200,000.00	龙口市财政局　递延收益转入	与资产相关
合　计	16,109,458.34		

48. 营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		3,863,442.31	
其他收入	414,438.09	30,975.70	414,438.09
合　计	414,438.09	3,894,418.01	414,438.09

49. 营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		48,454.02	
其中：固定资产处置损失		48,454.02	
其他支出	391,565.75		391,565.75
合　计	391,565.75	48,454.02	391,565.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

50. 所得税费用

（1）所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	53,319,655.14	757,539.71
递延所得税费用	-8,932,248.17	99,190.32
合　计	**44,387,406.97**	**856,730.03**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
本年利润总额	205,892,823.34
按适用税率计算的所得税费用	30,883,923.50
子公司适用不同税率的影响	1,964,947.04
调整以前期间所得税的影响	-230,407.73
非应税收入的影响	18,090,977.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	828,283.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	88,100.19
高新技术企业税收减免的影响	
研发费加计扣除的影响	-6,680,957.85
权益法核算确认投资收益影响	-557,459.16
所得税费用	44,387,406.97

51. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
往来款等	51,117,127.51	16,122,493.78
政府补助	14,979,458.34	3,333,442.31
利息收入	3,102,196.50	664,775.33
票据保证金	2,210,394.27	
租金收入		14,285.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	71,409,176.62	20,134,997.13

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
管理费用	82,478,381.34	2,871,777.98
往来款	58,037,591.43	22,695,325.87
销售费用	16,009,096.01	479,041.57
手续费	2,498,530.28	49,620.81
票据保证金	2,073,315.72	1,891,544.01
招标保证金	400,000.00	475,370.00
其他	1,912,112.94	
合　计	163,409,027.72	28,462,680.24

3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
定期存款/银行理财	475,063,933.77	251,000,000.00
与资产相关的政府补助	1,000,000.00	
合　计	476,063,933.77	251,000,000.00

4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
定期存款/银行理财	230,000,000.00	325,000,000.00
合　计	230,000,000.00	325,000,000.00

5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收回融资租赁保证金	2,000,000.00	
合　计	2,000,000.00	

6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付发行费用	17,592,983.74	
支付融资租赁保证金	2,173,930.43	
合　计	19,766,914.17	

（1）现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	161,505,416.37	10,054,131.54
加：资产减值损失	20,289,499.80	-131,268.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,371,210.28	18,808,306.44
无形资产摊销	40,980,841.47	12,265,049.33
长期待摊费用摊销	210,064.55	151,032.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	1,767,332.52	-9,430,246.78
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	109,244,081.30	
财务费用（收益以“-”填列）	23,729,985.99	1,187,639.93
投资损失（收益以“-”填列）	-10,990,935.50	-3,390,676.57
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,038,285.21	99,190.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-6,893,962.96	
存货的减少（增加以“-”填列）	-727,588,995.29	9,824,056.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-249,383,487.09	1,781,267.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	584,171,775.47	-4,644,348.16
其他	35,982,570.55	-2,740,533.54
经营活动产生的现金流量净额	41,357,112.25	33,833,600.51
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：		
现金的年末余额	902,467,225.87	33,561,169.63
减：现金的年初余额	33,561,169.63	82,503,620.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	868,906,056.24	-48,942,451.11

（2）现金和现金等价物

项　　目	年末余额	年初余额
现金	902,467,225.87	33,561,169.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	65,609.66	43,614.31
可随时用于支付的银行存款	902,401,616.21	33,517,555.32
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的银行理财		
期末现金和现金等价物余额	**902,467,225.87**	**33,561,169.63**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：

1）年末货币资金中存出的银行承兑汇票保证金 54,764,589.17 元未作为现金及现金等价物。

（3）外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,155,075.88	6.5342	242,778,696.82
港币	1,550.00	0.8359	1,295.65
欧元	12.51	7.8023	97.61
应收账款			
美元	98,776,523.79	6.5342	645,425,561.75
欧元	3,014,620.52	7.8023	23,520,973.68
应付账款			
美元	56,399,634.07	6.5342	368,526,488.95
日元	17,195,677.00	0.0579	995,692.70
欧元	584,956.25	7.8023	4,564,004.15
瑞士法郎	32,011.20	6.6779	213,767.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
短期借款			
美元	42,000,000.00	6.5342	274,436,400.00
长期借款			
美元	6,680,000.00	6.5342	43,648,456.00

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
苏州旭创科技有限公司	2017.7.3	3,164,209,711.82	100.00	通过发行股份购买	2017.7.3	2,207,991,224.90	313,715,424.51

（2）合并成本及商誉

项　目	苏州旭创
现金	
非现金资产的公允价值	2,799,999,804.72
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	364,209,907.10
评估增值项目确认递延所得税负债	52,034,135.71
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,499,485,460.81
商誉	1,716,758,386.72

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	苏州旭创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产合计	2,369,825,416.79	2,349,035,852.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	苏州旭创科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	194,264,147.27	194,264,147.27
应收票据	83,341,800.23	83,341,800.23
应收账款	773,123,988.81	773,123,988.81
预付款项	28,803,901.72	28,803,901.72
其他应收款	4,775,900.67	4,775,900.67
存货	1,189,409,397.10	1,168,619,832.82
划分为持有待售的资产	11,414,025.00	11,414,025.00
其它流动资产	84,692,255.99	84,692,255.99
非流动资产合计	**1,263,192,605.74**	**937,087,931.93**
固定资产	795,677,280.00	778,563,760.96
在建工程	96,686,422.03	96,686,422.03
无形资产	347,518,156.12	38,527,001.35
递延所得税资产	18,086,348.83	18,086,348.83
其他非流动资产	5,224,398.76	5,224,398.76
资产总计	**3,633,018,022.53**	**3,286,123,784.44**
流动负债合计	**1,880,271,299.41**	**1,880,271,299.41**
短期借款	326,052,000.00	326,052,000.00
应付票据	126,137,823.90	126,137,823.90
应付账款	978,748,315.31	978,748,315.31
预收款项	4,561,609.82	4,561,609.82
应付职工薪酬	46,577,620.49	46,577,620.49
应交税费	35,828,784.83	35,828,784.83
应付利息	674,314.97	674,314.97
其它应付款	55,704,641.99	55,704,641.99
一年内到期的非流动负债	305,986,188.10	305,986,188.10
非流动负债合计	**253,261,262.31**	**253,261,262.31**
长期借款	181,734,845.68	181,734,845.68
长期应付款	32,192,657.60	32,192,657.60
预计负债	32,192,429.03	32,192,429.03
其他非流动负债	7,141,330.00	7,141,330.00
负债合计	**2,133,532,561.72**	**2,133,532,561.72**
净资产	1,499,485,460.81	1,152,591,222.72
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,499,485,460.81	1,152,591,222.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东中际智能装备有限公司	龙口	龙口	设计、研发、生产	100.00		同一控制下合并
苏州旭创科技有限公司	苏州	苏州	设计、研发、生产	100.00		非同一控制下合并
铜陵旭创科技有限公司	铜陵	铜陵	设计、研发、生产	100.00		非同一控制下合并
InnoLight Technology USA Inc	美国	圣克拉拉	业务联络及支持	100.00		非同一控制下合并

注：公司于2017年12月13日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于向全资子公司划转资产的议案》。公司拟将现有业务相关资产及负债按截至基准日2017年10月31日经审计的净资产按账面净值51,847.86万元划转至山东中际。公司于2018年1月2日按可划转净资产39,602.20万元划转至山东中际智能装备有限公司。

2、重要的非全资子公司：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市金岷江智能装备有限公司	深圳	深圳	智能系统设计、销售	28.99		按照权益法核算

（2）重要联营企业的财务报表主要信息

2017年度营业收入为101,362,530.68元，营业成本为67,690,360.92元，净利润为11,465,781.07元。

（3）联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

1. 市场风险

（1）汇率风险

公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，公司出口业务主要以美元计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

项　目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金		
其中：美元	37,155,075.88	5,822.77
港币	1,550.00	
欧元	12.51	12.51
应收账款		
美元	98,776,523.79	
欧元	3,014,620.52	1,196,839.20
应付账款		
美元	56,399,634.07	
日元	17,195,677.00	
欧元	584,956.25	12,186.25
瑞士法郎	32,011.20	
短期借款		
美元	42,000,000.00	
长期借款		
美元	6,680,000.00	

公司密切关注汇率变动对公司的影响。公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等公司不可控制的风险时，公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。苏州旭创于2017年12月31日，对于各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值10%，其它因素保持不变，则苏州旭创2017年度将分别减少或增加利润总额约21,400,000.00元。

（2）利率风险

利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）价格风险

公司以市场价格销售电机制造产品，因此受到此等价格波动的影响。

2.信用风险

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

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：725,223,997.73元。

3.流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2017年12月31日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	439,002,752.33				439,002,752.33
应付票据	270,358,838.50				270,358,838.50
应付账款	1,403,023,471.21	272,837.74	78,983.74	242,659.59	1,403,617,952.28
其他应付款	354,911,963.33	2,071,142.69	1,060,998.53	2,790,058.12	360,834,162.67
应付利息	375,072.15				375,072.15
长期借款	331,105,557.96	111,029,455.44	144,091,948.84		586,226,962.24
长期应付款	22,950,310.33	21,993,872.16	11,473,705.58		56,417,888.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)
山东中际投资控股有限公司	烟台市	投资	2000 万元	20.97	20.97

公司的实际控制人为王伟修先生，截至 2017 年 12 月 31 日，王伟修先生累计处于质押状态的股份数量为 283 万股，占其持有公司股份的 13.48%，占公司总股本的 0.60%。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东中际投资控股有限公司	2000 万元			2000 万元

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东中际投资控股有限公司	9938.03 万元	9938.03 万元	20.97	46.01

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与公司关系
烟台中际投资有限公司	同一实际控制人
陕西中际华峰智能农业有限公司	
烟台中际房地产开发有限公司	
上海思奈环保科技有限公司	
海阳市宏泰精机有限责任公司	
山东尼尔逊科技有限公司	
龙口市中际压力容器制造有限公司	
龙口市超前物业管理有限公司	
深圳市金岷江智能装备有限公司	联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方名称	与公司关系
山东方硕电子科技股份有限公司	其他关联方
刘圣	
苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）	
苏州悠晖然企业管理中心（有限合伙）	
苏州云昌锦企业管理中心（有限合伙）	
ITC Innovation Limited	
霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	
苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	
霍尔果斯凯风厚泽创业投资有限公司	
霍尔果斯凯风旭创创业投资有限公司	
苏州长瑞光电有限公司	
LuxNet Corporation	
InnoLight Technology Corporation	
InnoLight HK	
上海小村资产管理有限公司	
泽辉实业（香港）有限公司	
辛红	

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
LuxNet Corporation	采购货物	16,728,308.44	
苏州长瑞光电有限公司	采购货物	598.50	
合 计		16,728,906.94	

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州长瑞光电有限公司	销售商品	23,643.94	
合 计		23,643.94	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 代收代付款

关联方	关联内容	本年发生额	上年发生额
泽辉实业（香港）有限公司	代收代付款	45,511,284.48	
合　计		45,511,284.48	

泽辉实业（香港）有限公司（以下简称“泽辉香港”）原持有公司 5%以上的股权，其股东为自然人辛红。2016 年 3 月，泽辉香港与辛红签署股份转让协议，约定泽辉香港通过协议转让的方式向辛红转让其所持有的公司无限售流通股 32,419,700 股，转让价款合计 359,858,670.00 元。根据相关税法规定及公司与主管税务局的沟通，税务局确定由公司履行税金代扣代缴义务，公司据此缴纳税金共计 45,511,284.48 元，并分别于 2017 年 11 月 15 日及 2017 年 11 月 18 日取得国税、地税完税凭证。2017 年 12 月 20 日，自然人辛红向公司偿还上述代扣代缴税金 45,511,284.48 元及产生的利息 188,000.00 元。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,045,669.00	1,520,000.00

（三）　关联方往来余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州长瑞光电有限公司	7,690.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	LuxNet Corporation	3,613,142.34	
其他应付款	泽辉实业（香港）有限公司	1,924,600.00	

十一、　股份支付

1. 股份支付总体情况

项　目	情　况
公司本年授予的各项权益工具总额	14,862,520.00
公司本年行权的各项权益工具总额	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	情　况
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	[注]

注：根据《山东中际电工装备股份有限公司第一期（2017 年-2021 年）限制性股票激励计划》（以下简称激励计划），公司向 355 名激励对象授予限制性股票共 1,486.252 万股，预留 165.2 万股，授予日为 2017 年 9 月 13 日，授予价格为 19.55 元/股。

预留限制性股票需激励计划经公司股东大会审议通过后起 12 个月内一次性授予。公司首次授予的限制性股票授予价格为每股 19.55 元（依据《山东中际电工装备股份有限公司第一期（2017 年-2021 年）限制性股票激励计划（草案）》公布前 1 个交易日的公司每股股票交易均价 39.084 元的 50%确定），即满足授予条件后，激励对象可以每股 19.55 元的价格购买依据本《激励计划》向激励对象增发的中际旭创限制性股票。预留限制性股票授予价格的确定方法：授予价格不得低于股票票面金额，且不得低于下列价格较高者：（1）董事会决议公布前 1 个交易日的公司股票交易均价的 50%；（2）董事会决议公告前 120 个交易日的公司股票交易均价的 50%。

首次授予的限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 48 个月内按 25%：25%：25%：25%的比例分四期解除限售。 预留限制性股票自授予之日起满 12 个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 30%：30%：40%的比例分三期解除限售。限售期均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。

2. 以权益结算的股份支付情况

项　目	情　况
授予日权益工具公允价值的确定方法	亚式期权模型
对可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,388,157.43
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	36,388,157.43

注：本年估计与上年估计不存在重大差异的，填写“无”。

十二、 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要说明的重大或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、 承诺事项

1. 超额业绩奖励

2017 年 2 月 20 日，中际旭创与刘圣等 18 方签订《业绩补偿协议》，协议约定在业绩补偿期限内（2016 年、2017 年及 2018 年），苏州旭创扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（以下简称扣非净利润）分别不低于 1.73 亿元、2.16 亿元和 2.79 亿元（扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润），中际旭创就业绩补偿期内实际盈利数与承诺净利润的差额进行奖励。于 2017 年 7 月 3 日，公司基于苏州旭创在业绩补偿期限内的扣非净利润估计，对超出承诺扣非净利润的部分按或有对价确认超额业绩奖励（附注七（2）），列入其他非流动负债；对于承诺利润与实际预测利润的差额进行折现，将折现费用列入其他非流动负债；于 2017 年度末，公司根据苏州旭创最新的经营情况，对苏州旭创盈利情况进行重新预测，超出承诺扣非净利润的部分计算超额业绩奖励，计入公允价值变动损益（附注六.43），相应确认其他非流动负债。截止 2017 年 12 月 31 日止，上述事项确认其他非流动负债，余额为 484,816,422.23 元。根据《业绩补偿协议》计算，中际旭创需支付 48,481.64 万元用于业绩奖励。

2. 资本性支出承诺事项

以下为公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

性 质	本期金额
土地、房屋、建筑物及机器设备	175,175,901.72

3. 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司未来最低应支付租金汇总如下：

年 限	期末余额
一年以内	2,543,441.36
一至二年	2,191,147.20
二至三年	1,825,956.00
合 计	**6,560,544.56**

4. 投资承诺事项

根据苏州旭创与铜陵市人民政府以及铜陵经济技术开发区管委会司于 2017 年 10 月 26 日签订的项目投资协议书，苏州旭创承诺对于铜陵旭创项目的总投资为人民币 6.5 亿元，其中 2018 年投资不少于 1.5 亿元，2019 年投资不少于 2.5 亿元，2020

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年投资不少于 2.5 亿元。于 2017 年 12 月 31 日，苏州旭创实际完成投资 62,400,000.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

2018 年 4 月 10 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了 2017 年度利润分配方案，以公司总股本 473,857,056 股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金股利 0.38 元（含税），共计派发人民币 18,006,568.13 元，其余未分配利润结转下一年度，本年度不送股、不转增。

截至 2018 年 4 月 10 日，除以上事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 全资子公司的成立

（1）2017 年 11 月 22 日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。为进一步理顺公司业务构架关系，公司拟设立全资子公司山东中际智能装备有限公司，承接目前公司所拥有的与电机绕组制造业务相关的资产、债权债务及人员，公司现有的生产经营将全部由全资子公司中际智能开展。2017 年 11 月 28 日，中际智能完成了工商注册登记手续并在龙口市市场监督管理局领取了《营业执照》。

公司于 2017 年 12 月 13 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于向全资子公司划转资产的议案》。公司拟将现有业务相关资产及负债按截至基准日 2017 年 10 月 31 日经审计的净资产按账面净值 51,847.86 万元划转至中际智能。

（2）2017 年 11 月 15 日，公司召开第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于全资子公司苏州旭创科技有限公司对外投资的议案》。由苏州旭创设立全资子公司铜陵旭创科技有限公司。 2017 年 10 月 25 日铜陵旭创取得了铜陵市工商行政管理局颁发新的《营业执照》。

2. 抵押情况

2016 年 1 月 13 日，苏州旭创与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行(以下简称“中国银行工业园区分行”)签订固定资产专门借款合同，中国银行工业园区分行授予苏州旭创人民币 230,000,000.00 元的借款额度以供苏州旭创专门用于固定资产采购，提款期自 2016 年 1 月 31 日至 2017 年 6 月 15 日止。截至 2017 年 12 月 31 日止，苏州旭创在此额度下借款余额为 179,693,245.68 元，提款期已过因此所有的借款额度已使用完毕。该借款利率人民币借款基准利率下浮 10%确定，每 12 个月浮动一次。2017 年度该借款利率为 4.275%。利息每 3 个月支付一次，本金应于 2018 年 6 月 20 日至 2020 年 12 月 20 日期间分批偿还。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

该借款系由苏州旭创以在建工程中的评估价值为 76,489,600.00 元的房屋建筑物、无形资产中的评估价值为 24,000,600.00 元土地使用权作为抵押借入。

3. 诉讼情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无需要说明的诉讼事项。

4. Google 持股情况说明

Google Inc.主要从事网络信息服务、搜索引擎、移动操作系统等，为其行业内领先的国际化公司。于 2017 年 7 月 3 日前，Google Inc.为苏州旭创原股东 GCI, L.P.的母公司，通过 GCI., L.P.持有苏州旭创 18.4536%的股权。2017 年 7 月 3 日，苏州旭创并入公司成为全资子公司，此次重大资产重组过程中 Google Inc.间接转让部分股权，重组完成后持有公司股权比例为 3.02%。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,001,698.30	100.00	8,509,062.32	100.00	81,492,635.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	90,001,698.30	100.00	8,509,062.32	100.00	81,492,635.98

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,600,264.63	100.00	6,724,260.24	10.74	55,876,004.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	62,600,264.63	100.00	6,724,260.24	10.74	55,876,004.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	80,296,238.92	4,014,811.95	5.00
1-2 年	4,837,517.72	967,503.54	20.00
2-3 年	2,682,389.66	1,341,194.83	50.00
3 年以上	2,185,552.00	2,185,552.00	100.00
合　计	90,001,698.30	8,509,062.32	

（2）本年计提坏账准备金额 1,784,802.08 元；无收回或转回的坏账准备。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	23,520,973.68	1 年以内	26.13	1,176,048.68
2	15,060,473.24	1 年以内	16.73	753,023.66
3	7,301,217.01	1 年以内	8.11	365,060.85
4	6,427,949.55	0-2 年	7.14	452,172.96
5	6,109,160.00	1 年以内	6.79	305,458.00
合计	58,419,773.48		64.90	3,051,764.15

2．其他应收款

（1）其他应收款分类

类　别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,169,510.99	100.00	408,475.55	5.00	7,761,035.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	8,169,510.99	100.00	408,475.55	5.00	7,761,035.44

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	543,449.89	100.00	27,172.49	5.00	516,277.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	543,449.89	100.00	27,172.49	5.00	516,277.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,169,510.99	408,475.55	5.00
合　计	8,169,510.99	408,475.55	

（2）本年计提坏账准备金额 408,475.55 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款等	8,017,833.79	252,011.79
保证金	116,157.00	220,000.00
周转金	35,520.20	71,438.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款等	8,017,833.79	252,011.79
保证金	116,157.00	220,000.00
周转金	35,520.20	71,438.10
合　计	**8,169,510.99**	**543,449.89**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

项　目	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例（%）	坏账准备余额
游建国	可供出售金融资产转让	7,800,000.00	1 年以内	95.48	390,000.00
龙口市社会保险服务中心	保险费	157,634.59	1 年以内	1.93	7,881.73
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	116,157.00	1 年以内	1.42	5,807.85
烟台市住房公积金管理中心	住房公积金	60,199.20	1 年以内	0.74	3,009.96
员工 A	个人借款	30,000.00	1 年以内	0.37	1,500.00
合　计		**8,163,990.79**		**99.94**	**408,199.54**

3．可供出售金融资产

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的				15,000,000.00		15,000,000.00
合　计				**15,000,000.00**		**15,000,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,641,133,069.25		3,641,133,069.25			
对联营、合营企业投资	25,403,515.53		25,403,515.53	22,079,585.60		22,079,585.60
合　计	**3,666,536,584.78**		**3,666,536,584.78**	**22,079,585.60**		**22,079,585.60**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州旭创科技有限公司		3,641,133,069.25		3,641,133,069.25		
合　　计		**3,641,133,069.25**		**3,641,133,069.25**		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,148,902.98	94,281,613.64	130,086,921.08	90,453,984.70
其他业务	2,943,342.36	1,798,027.09	1,533,463.83	944,244.76
合　计	**149,092,245.34**	**96,079,640.73**	**131,620,384.91**	**91,398,229.46**

6. 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期投权投资收益	42,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	3,323,929.93	1,977,587.55
银行理财产品收益	2,758,026.07	1,413,089.02
处置投资产生的投资收益	800,000.00	
持有投资期间取得的投资收益	392,464.50	
合　计	**49,274,420.50**	**3,390,676.57**

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 10 日由公司董事会批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公司 2017 年度非经常性损益如下：

项　目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,767,332.51	
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	16,109,458.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,758,026.07	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用	-1,294,512.95	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的事项产生的损益	188,000.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,516,515.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,872.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-120,606,515.13	
小　计	-100,073,488.84	
减：所得税影响额	3,079,953.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	-103,153,442.78	

注：中际旭创与刘圣等 18 方签订《业绩补偿协议》，协议约定对超出承诺扣非净利润的部分按或有对价确认超额业绩奖励，对于承诺利润与实际预测利润的差额进行折现，折现费用 11,362,433.83 元计入财务费用；于 2017 年度末，公司根据苏州旭创最新的经营情况，对苏州旭创盈利情况进行重新预测，超出承诺扣非净利润的部分计算超额业绩奖励 109,244,081.30 元，计入公允价值变动损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.96	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	13.05	0.82	0.82

中际旭创股份有限公司
二〇一八年四月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号:1 03051554

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

经营范围　审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-99

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16 发证时间：二〇一七年十 月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月 二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：NO. 019886

会计师事务所

执业证书

名　　称：　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　叶韶勋

办公场所：　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010136

注册资本(出资额)：　3580万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：　2011-07-07

财-1-100-6

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：　北京市财政局

二〇一七年　四　月　四　日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn







cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn







cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

0102120190422011240O8
报告文号：普华永道中天审字(2019)第10093号

中际旭创股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 114
补充资料	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10093 号
(第一页，共六页)

中际旭创股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中际旭创股份有限公司(以下简称“中际旭创”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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，公允反映了中际旭创 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中际旭创，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(1) 商誉的减值评估
(2) 存货跌价准备的评估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10093 号
(第二页，共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 商誉的减值评估 请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(18)“长期资产减值”、(29) (i)重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”以及财务报表附注四(13)“商誉”。 于 2018 年 12 月 31 日，中际旭创合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,716,758,386.72 元。管理层以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额并对上述商誉进行减值测试，依据测试结果，管理层未对商誉计提减值准备。 管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括： • 预计收入增长率 • 毛利率 • 折现率	我们了解、评价并测试了管理层现金流量预测相关的内部控制。 我们将相关资产和资产组组合本年度(2018 年度)的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评估管理层对现金流量的预测的可靠性。 我们评估了管理层进行商誉减值评估时适用的估值方法的适当性。 我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算进行了比较。 同时，我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估： • 将预测收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较； • 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势对毛利率的影响； • 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价； • 在内部估值专家协助下，我们评估了管理层采用的商誉减值测试方法的适当性及通过比较行业或市场数据，评估了于商誉减值测试时所用的折现率的合理性； • 对减值评估中采用的预计收入增长率、毛利率和折现率执行敏感性分析，考虑这些关键假设在合理变动时对减值测试评估结果的潜在影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10093 号
(第三页，共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
由于商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述关键假设涉及重大判断，因此我们将该事项作为关键审计事项	我们检查了未来现金流量净现值数字计算的准确性。 基于所实施的审计程序，我们发现管理层在商誉减值测试评估中采用的关键假设可以被我们获取的证据所支持。
(二) 存货跌价准备的评估 请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(11)“存货”、(29) (iii)重要会计估计和判断-存货跌价准备的会计估计”以及财务报表附注四(5)“存货”。 于 2018 年 12 月 31 日，中际旭创合并财务报表中存货账面余额为 2,221,146,549.36 元，存货跌价准备为 102,171,888.02 元。 中际旭创根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备。管理层基于市场售价、存货预计使用情况及预计销售情况包括历史销售和在手订单情况等，以确定相应的存货跌价准备。 由于存货金额重大，且涉及管理层对未来销售情况的判断，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。	我们了解、评价并测试了管理层监控存货数量超过预计未来使用或者销售的数量和对因此产生的呆滞存货相对应的跌价准备的计算，以及由于存货账面成本高于其可变现净值导致的存货跌价的计算相关的内部控制。 我们采用抽样的方法，测试了管理层编制的存货预计使用量的合理性以及存货账龄表的准确性。 对于已经计提跌价准备的存货，我们通过查阅其在手订单和历史销售情况，评估了管理层对其使用或销售可能性的预测的适当性。此外也评估了管理层对于估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计的适当性。 我们检查了存货跌价准备的数字计算的准确性。 基于所执行的审计程序，我们发现管理层计提的存货跌价准备可以被我们获取的证据所支持。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10093 号
(第四页，共六页)

四、 其他信息

中际旭创管理层对其他信息负责。其他信息包括中际旭创 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中际旭创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，管理层负责评估中际旭创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中际旭创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中际旭创的财务报告过程。

六、 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10093 号
(第五页，共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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，就可能导致对中际旭创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中际旭创不能持续经营。

(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)就中际旭创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10093 号
(第六页，共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师 汪超

汪 超 (项目合伙人)

中国•上海市
2019 年 4 月 22 日

注册会计师 刘毅

刘 毅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 合并	2017 年 1 月 1 日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	1,041,180,052.12	957,231,815.04	69,262,623.85
应收票据及应收账款	四(2)、九(5)	880,479,319.01	1,100,641,112.74	81,216,243.95
预付款项	四(3)	54,551,075.62	73,635,133.27	11,102,174.94
其他应收款	四(4)	3,682,125.91	9,051,655.37	802,270.55
存货	四(5)	2,118,974,661.34	1,968,995,504.73	71,610,449.38
其他流动资产	四(6)	59,238,837.79	198,200,707.40	70,000,000.00
流动资产合计		4,158,106,071.79	4,307,755,928.55	303,993,762.67
非流动资产				
可供出售金融资产	四(7)	-	-	15,000,000.00
长期应收款	四(8)	4,193,169.63	3,187,329.63	-
长期股权投资	四(9)	102,520,190.73	25,403,515.53	22,079,585.60
固定资产	四(10)	1,496,561,597.35	1,162,100,052.25	183,771,299.19
在建工程	四(11)	148,099,747.83	109,483,076.08	1,494,389.08
无形资产	四(12)	383,846,785.25	454,177,804.44	96,975,056.26
开发支出	四(12)	30,104,444.78	-	-
商誉	四(13)	1,716,758,386.72	1,716,758,386.72	-
长期待摊费用	四(14)	16,054,765.76	2,109,723.27	591,545.02
递延所得税资产	四(15)	15,114,981.41	22,907,786.97	2,783,152.93
其他非流动资产	四(16)	8,840,851.00	6,139,115.64	5,464,636.67
非流动资产合计		3,922,094,920.46	3,502,266,790.53	328,159,664.75
资产合计		8,080,200,992.25	7,810,022,719.08	632,153,427.42

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 合并	2017 年 1 月 1 日 合并
流动负债				
短期借款	四(18)	389,801,600.00	434,436,400.00	-
应付票据及应付账款	四(19)、九(5)	941,935,375.93	1,673,976,790.78	27,522,807.53
预收款项	四(20)	16,905,580.06	22,047,679.31	9,967,849.39
应付职工薪酬	四(21)	76,798,421.50	74,254,842.73	3,688,162.37
应交税费	四(22)	6,062,070.36	33,874,696.38	5,933,571.20
其他应付款	四(23)	373,579,399.65	361,209,234.82	12,421,653.69
一年内到期的非流动负债	四(24)	1,062,439,240.57	346,187,300.84	7,277,173.14
其他流动负债	四(25)	-	1,130,000.00	530,000.00
流动负债合计		2,867,521,688.07	2,947,116,944.86	67,341,217.32
非流动负债				
长期借款	四(26)	269,506,145.68	241,276,445.68	-
长期应付款	四(27)	38,945,752.47	30,432,152.40	-
预计负债	四(28)	44,470,961.57	39,940,964.92	-
递延收益	四(29)	14,257,557.38	15,441,330.00	9,030,000.00
递延所得税负债	四(15)	69,017,256.44	45,140,172.75	-
其他非流动负债	四(30)	-	484,816,422.23	-
非流动负债合计		436,197,673.54	857,047,487.98	9,030,000.00
负债合计		3,303,719,361.61	3,804,164,432.84	76,371,217.32
股东权益				
股本	一、四(31)	475,455,806.00	473,857,056.00	216,010,800.00
资本公积	四(32)	3,696,501,849.16	3,555,033,053.16	232,337,575.52
减：库存股	四(23)	(268,914,133.73)	(290,562,266.00)	-
其他综合收益	四(33)	451,207.68	163,965.56	-
专项储备	四(34)	2,267,405.51	1,756,395.68	1,169,061.11
盈余公积	四(35)	20,275,607.14	13,322,612.15	13,322,612.15
未分配利润	四(36)	850,443,888.88	252,287,469.69	92,942,161.32
股东权益合计		4,776,481,630.64	4,005,858,286.24	555,782,210.10
负债及股东权益总计		8,080,200,992.25	7,810,022,719.08	632,153,427.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产				
货币资金	四(1)	144,045,022.78	448,103,748.93	69,262,623.85
应收票据及应收账款	四(2)、十五(1)	-	111,279,280.39	81,216,243.95
预付款项	四(3)	1,046,740.86	7,921,526.44	11,102,174.94
其他应收款	十五(2)	309,606,724.06	49,761,035.44	802,270.55
存货	四(5)	-	72,280,960.18	71,610,449.38
其他流动资产	四(6)	102,574,794.18	-	70,000,000.00
流动资产合计		557,273,281.88	689,346,551.38	303,993,762.67
非流动资产				
可供出售金融资产		-	-	15,000,000.00
长期应收款	四(8)	1,005,840.00	-	-
长期股权投资	十五(3)	4,195,776,123.01	3,666,536,584.78	22,079,585.60
固定资产	四(10)	6,708,510.65	165,857,138.52	183,771,299.19
在建工程	四(11)	237,186.08	1,390,869.08	1,494,389.08
无形资产	四(12)	-	85,456,499.72	96,975,056.26
长期待摊费用	四(14)	3,873,648.50	440,512.30	591,545.02
递延所得税资产	四(15)	-	4,425,059.20	2,783,152.93
其他非流动资产	四(16)	-	5,029,744.44	5,464,636.67
非流动资产合计		4,207,601,308.24	3,929,136,408.04	328,159,664.75
资产合计		4,764,874,590.12	4,618,482,959.42	632,153,427.42

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2018 年 12 月 31 日 公司	2017 年 12 月 31 日 公司	2017 年 1 月 1 日 公司
流动负债				
应付票据及应付账款	四(19)	-	15,121,842.31	27,522,807.53
预收款项	四(20)	-	21,884,177.50	9,967,849.39
应付职工薪酬	四(21)	2,021,816.41	4,179,967.32	3,688,162.37
应交税费	四(22)	300,639.91	2,971,879.16	5,933,571.20
其他应付款	四(23)	283,045,712.59	300,231,684.67	12,421,653.69
一年内到期的非流动负债	四(24)	491,979,068.41	7,802,300.00	7,277,173.14
其他流动负债	四(25)	-	1,130,000.00	530,000.00
流动负债合计		777,347,237.32	353,321,850.96	67,341,217.32
非流动负债				
递延收益	四(29)	-	7,300,000.00	9,030,000.00
其他非流动负债	四(30)	-	484,816,422.23	-
非流动负债合计		-	492,116,422.23	9,030,000.00
负债合计		777,347,237.32	845,438,273.19	76,371,217.32
股东权益				
股本	一、四(31)	475,455,806.00	473,857,056.00	216,010,800.00
资本公积	四(32)	3,696,501,849.16	3,555,033,053.16	232,337,575.52
减：库存股	四(23)	(268,914,133.73)	(290,562,266.00)	-
专项储备	四(34)	-	1,756,395.68	1,169,061.11
盈余公积	四(35)	20,275,607.14	13,322,612.15	13,322,612.15
未分配利润	四(36)	64,208,224.23	19,637,835.24	92,942,161.32
股东权益合计		3,987,527,352.80	3,773,044,686.23	555,782,210.10
负债及股东权益总计		4,764,874,590.12	4,618,482,959.42	632,153,427.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并
一、营业收入	四(37)	5,156,314,239.90	2,357,083,470.26
减：营业成本	四(37)、四(43)	(3,749,969,151.64)	(1,725,508,836.23)
税金及附加	四(38)	(10,182,497.75)	(6,446,965.59)
销售费用	四(39)、四(43)	(60,233,089.26)	(32,022,265.96)
管理费用	四(41)、四(43)	(253,347,412.05)	(116,603,455.36)
研发费用	四(40)、四(43)	(309,472,803.18)	(129,305,025.41)
财务费用	四(42)	(79,213,452.77)	(37,126,450.93)
其中：利息费用		(50,252,339.61)	(18,386,091.84)
利息收入		5,747,398.94	3,066,234.97
资产减值损失	四(48)	(66,017,827.31)	(20,289,499.80)
加：其他收益	四(47)	33,163,774.86	16,109,458.34
投资收益	四(45)	6,648,236.85	10,990,935.50
其中：对联营企业的投资收益		5,066,675.20	3,323,929.93
公允价值变动损益	四(44)	14,206,911.28	(109,244,081.30)
资产处置损失	四(46)	(2,457.77)	(1,767,332.52)
二、营业利润		681,894,471.16	205,869,951.00
加：营业外收入	四(49)	3,078,343.47	414,438.09
减：营业外支出	四(50)	9,979,663.32	(391,565.75)
三、利润总额		694,952,477.95	205,892,823.34
减：所得税费用	四(51)	(71,836,497.90)	(44,387,406.97)
四、净利润		623,115,980.05	161,505,416.37
五、其他综合收益的税后净额		287,242.12	163,965.56
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		287,242.12	163,965.56
六、综合收益总额		623,403,222.17	161,669,381.93
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(52)	1.36	0.50
稀释每股收益(人民币元)	四(52)	1.33	0.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、营业收入	十五(4)	4,818,181.82	149,092,245.34
减：营业成本	十五(4)	(5,364,393.96)	(96,079,640.73)
税金及附加		(1,700,639.70)	(3,403,991.25)
销售费用		-	(4,495,347.14)
管理费用		(32,062,695.37)	(42,074,508.41)
研发费用		-	(7,582,940.66)
财务费用		(19,577,438.07)	(9,460,717.58)
其中：利息收入		1,113,105.93	2,000,190.52
资产减值损益		391,500.00	(2,611,241.81)
加：其他收益		194,113.30	5,173,320.48
投资收益	十五(5)	108,054,341.92	49,274,420.50
其中：对联营企业的投资收益		5,107,780.24	3,323,929.93
公允价值变动损益		14,206,911.28	(109,244,081.30)
资产处置损失		-	(13,131.89)
二、营业利润/(亏损)		68,959,881.22	(71,425,614.45)
加：营业外收入		905,159.74	353,297.71
减：营业外支出		(3,836.19)	(248,456.74)
三、利润/(亏损)总额		69,861,204.77	(71,320,773.48)
减：所得税费用		(331,254.92)	176,555.40
四、净利润/(亏损)		69,529,949.85	(71,144,218.08)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益/(亏损)总额		69,529,949.85	(71,144,218.08)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品收到的现金		5,485,930,205.27	2,265,040,153.19
收到的税费返还		666,374,814.66	248,024,595.97
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	136,396,537.78	72,409,176.62
经营活动现金流入小计		6,288,701,557.71	2,585,473,925.78
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,862,912,006.42)	(2,193,049,437.55)
支付给职工以及为职工支付的现金		(506,476,293.48)	(122,215,559.15)
支付的各项税费		(100,699,151.35)	(74,847,384.55)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	(158,600,580.00)	(153,004,432.28)
经营活动现金流出小计		(5,628,688,031.25)	(2,543,116,813.53)
经营活动产生的现金流量净额	四(54)(a)	660,013,526.46	42,357,112.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	23,130,540.00
取得投资收益收到的现金		1,581,561.65	3,686,515.34
处置固定资产和无形资产所收到的现金净额		5,125,271.00	1,547,183.36
收到其他与投资活动有关的现金	四(53)(c)	150,000,000.00	475,063,933.77
投资活动现金流入小计		156,706,832.65	503,428,172.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(607,734,971.17)	(420,778,278.73)
投资支付的现金		(72,050,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(53)(d)	(150,000,000.00)	(230,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(829,784,971.17)	(650,778,278.73)
投资活动使用的现金流量净额		(673,078,138.52)	(147,350,106.26)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		52,045,200.00	759,562,246.72
取得借款收到的现金		1,849,859,650.00	1,004,245,365.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53)(e)	1,308,150.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,903,213,000.00	1,765,807,611.72
回购股份支付的现金		(941,454.00)	-
偿还债务支付的现金		(1,698,943,602.35)	(744,571,107.15)
分配股利和偿付利息所支付的现金		(65,273,616.20)	(20,845,442.66)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(f)	(1,075,471.68)	(19,766,914.17)
筹资活动现金流出小计		(1,766,234,144.23)	(785,183,463.98)
筹资活动产生的现金流量净额		136,978,855.77	980,624,147.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,798,582.54	(6,725,097.49)
五、现金及现金等价物净增加额	四(54)(b)	138,712,826.25	868,906,056.24
加：年初现金及现金等价物余额		902,467,225.87	33,561,169.63
六、年末现金及现金等价物余额	四(54)(c)	1,041,180,052.12	902,467,225.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 公司	2017 年度 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		-	131,677,363.61
收到的税费返还		-	26,971.72
收到其他与经营活动有关的现金		15,489,328.10	58,628,867.33
经营活动现金流入小计		15,489,328.10	190,333,202.66
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,299,795.27)	(76,964,940.12)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,843,576.83)	(29,121,518.38)
支付的各项税费		(4,551,373.72)	(15,225,486.98)
支付其他与经营活动有关的现金		(13,443,706.35)	(52,672,104.03)
经营活动现金流出小计		(28,138,452.17)	(173,984,049.51)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(12,649,124.07)	16,349,153.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,794,667.58	3,686,515.34
收到其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流入小计		113,794,667.58	341,686,515.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(23,054,733.43)	(6,726,779.52)
投资支付的现金		(140,680,184.73)	(450,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(270,000,000.00)	(230,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(433,734,918.16)	(686,726,779.52)
投资活动使用的现金流量净额		(319,940,250.58)	(345,040,264.18)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		52,045,200.00	759,562,246.72
分配股利支付的现金		(18,006,565.87)	(2,160,108.00)
回购股份支付的现金		(941,454.00)	-
支付其他与筹资有关的现金	四(53)(f)	(1,075,471.68)	(17,592,983.74)
筹资活动现金流出小计		(20,023,491.55)	(19,753,091.74)
筹资活动产生的现金流量净额		32,021,708.45	739,809,154.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	(66,524.60)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(300,567,666.20)	411,051,519.35
加：年初现金及现金等价物余额		444,612,688.98	33,561,169.63
六、年末现金及现金等价物余额		144,045,022.78	444,612,688.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		216,010,800.00	232,337,575.52	-	-	1,169,061.11	13,322,612.15	92,942,161.32	555,782,210.10
2017 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(36)	-	-	-	-	-	-	161,505,416.37	161,505,416.37
其他综合收益	四(33)	-	-	-	163,965.56	-	-	-	163,965.56
综合收益总额合计		-	-	-	163,965.56	-	-	161,505,416.37	161,669,381.93
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(31)	257,846,256.00	3,286,307,320.21	-	-	-	-	-	3,544,153,576.21
股份支付计入股东权益的金额	四(32)	-	36,388,157.43	(290,562,266.00)	-	-	-	-	(254,174,108.57)
利润分配									
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	-	(2,160,108.00)	(2,160,108.00)
专项储备									
本年提取	四(34)	-	-	-	-	1,163,240.76	-	-	1,163,240.76
本年使用	四(34)	-	-	-	-	(575,906.19)	-	-	(575,906.19)
2017 年 12 月 31 日年末余额		473,857,056.00	3,555,033,053.16	(290,562,266.00)	163,965.56	1,756,395.68	13,322,612.15	252,287,469.69	4,005,858,286.24

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日年初余额		473,857,056.00	3,555,033,053.16	(290,562,266.00)	163,965.56	1,756,395.68	13,322,612.15	252,287,469.69	4,005,858,286.24
2018 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(36)	-	-	-	-	-	-	623,115,980.05	623,115,980.05
其他综合收益	四(33)	-	-	-	287,242.12	-	-	-	287,242.12
综合收益总额合计		-	-	-	287,242.12	-	-	623,115,980.05	623,403,222.17
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(31)	1,647,000.00	50,398,200.00						52,045,200.00
股东减少资本	四(31)	(48,250.00)	(893,204.00)	-	-	-	-	-	(941,454.00)
股份支付计入股东权益的金额	四(32)	-	91,963,800.00	21,648,132.27	-	-	-	-	113,611,932.27
利润分配									
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	-	-	6,952,994.99	(6,952,994.99)	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	-	(18,006,565.87)	(18,006,565.87)
专项储备									
本年提取	四(34)	-	-	-	-	1,198,184.52	-	-	1,198,184.52
本年使用	四(34)	-	-	-	-	(687,174.69)	-	-	(687,174.69)
2018 年 12 月 31 日年末余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	451,207.68	2,267,405.51	20,275,607.14	850,443,888.88	4,776,481,630.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		216,010,800.00	232,337,575.52	-	1,169,061.11	13,322,612.15	92,942,161.32	555,782,210.10
2017 年度增减变动额								
综合收益总额								
净亏损		-	-	-	-	-	(71,144,218.08)	(71,144,218.08)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本		257,846,256.00	3,286,307,320.21	-	-	-	-	3,544,153,576.21
股份支付计入股东权益的金额		-	36,388,157.43	(290,562,266.00)	-	-	-	(254,174,108.57)
利润分配								
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	(2,160,108.00)	(2,160,108.00)
专项储备								
本年提取	四(34)	-	-	-	1,163,240.76	-	-	1,163,240.76
本年使用	四(34)	-	-	-	(575,906.19)	-	-	(575,906.19)
2017 年 12 月 31 日年末余额		473,857,056.00	3,555,033,053.16	(290,562,266.00)	1,756,395.68	13,322,612.15	19,637,835.24	3,773,044,686.23

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日年初余额		473,857,056.00	3,555,033,053.16	(290,562,266.00)	1,756,395.68	13,322,612.15	19,637,835.24	3,773,044,686.23
2018 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	69,529,949.85	69,529,949.85
股东投入和减少资本								
股东投入资本	四(31)	1,647,000.00	50,398,200.00	-	-	-	-	52,045,200.00
股东减少资本	四(31)	(48,250.00)	(893,204.00)	-	-	-	-	(941,454.00)
股份支付计入股东权益	四(32)	-	91,963,800.00	21,648,132.27	-	-	-	113,611,932.27
利润分配								
提取盈余公积	四(35)	-	-	-	-	6,952,994.99	(6,952,994.99)	-
对股东的分配	四(36)	-	-	-	-	-	(18,006,565.87)	(18,006,565.87)
专项储备								
本年转出	五	-	-	-	(1,756,395.68)	-	-	(1,756,395.68)
2018 年 12 月 31 日年末余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	-	20,275,607.14	64,208,224.23	3,987,527,352.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况

中际旭创股份有限公司(原名“山东中际电工装备股份有限公司”和“龙口中际电工机械有限公司”，以下简称“本公司”或“中际旭创”)原是由山东中际投资控股有限公司(原名“山东中际电工机械有限公司”)和新加坡籍自然人张如昌于 2005 年 6 月 27 日共同发起设立的中外合资经营企业，其中山东中际电工机械有限公司出资 94.5 万美元，持股比例为 75%，张如昌出资 31.5 万美元，持股比例为 25%，注册地和总部地址均为中华人民共和国山东省龙口市。

2008 年 3 月，原股东张如昌与泽辉实业(香港)有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司 25%的股权转让给泽辉实业(香港)有限公司，转让后本公司注册资本不变。

根据本公司 2010 年 6 月 28 日的董事会决议及相关章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 350 万元，注册资本由 126 万美元变更为人民币 1,393.28 万元，其中山东中际电工机械有限公司增资人民币 200 万元，增资后持股比例为 70.514%；泽辉实业(香港)有限公司增资人民币 150 万元，增资后持股比例为 29.486%。

根据本公司 2010 年 8 月 12 日的董事会决议、相关增资协议及章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 146.26 万元，其中浙江富鑫创业投资有限公司增资 61.58 万元，上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)增资 61.58 万元，深圳市中科宏易创业投资有限公司增资 23.10 万元，增资后本公司注册资本由 1,393.28 万元变更为 1,539.54 万元。

根据本公司股东于 2010 年 10 月签订的《龙口中际电工机械有限公司整体变更设立为山东中际电工装备股份有限公司(筹)的发起人协议》及公司章程约定，经山东省商务厅《关于同意龙口中际电工机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(鲁商务外资字[2010]779 号)批准，本公司整体变更为山东中际电工装备股份有限公司。

2012 年 3 月 13 日，经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准山东中际电工装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]326 号)的核准，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(A 股)1,667.00 万股，每股面值人民币 1 元。本公司股票于 2012 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行后本公司注册资本变更为 6,667.00 万元。

根据本公司于 2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年度股东大会决议及修改后章程的规定，本公司增加注册资本 5,333.60 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2013 年 5 月 17 日，变更后的注册资本为 120,006,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

根据本公司于 2014 年 9 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本 96,004,800.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为 216,010,800.00 元。

根据本公司于 2016 年 9 月 9 日第二届董事会第二十六次会议通过的《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等议案，拟通过发行股份的方式向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方购买其合计持有的苏州旭创科技有限公司(以下简称“苏州旭创”)100%股权。同时，本公司拟向王伟修等 5 名配套融资方非公开发行股份募集配套资金。本公司于 2016 年 9 月 9 日与苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方签署了《山东中际电工装备股份有限公司与刘圣等 27 方之发行股份购买资产协议》，并与刘圣等 16 名交易对方签署了《业绩补偿协议》。经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 8 日召开的 2017 年第 11 次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。中国证监会于 2017 年 5 月 22 日下发《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]741 号)，苏州旭创于 2017 年 7 月 3 日变更成为本公司的全资子公司。

本公司分别于 2017 年 7 月 14 日和 2017 年 8 月 11 日定向发行 206,794,668 股和 36,189,068 股，发行后本公司注册资本变更为 458,994,536.00 元。

本公司以 2017 年 9 月 13 日作为股权激励计划的授予日，向符合条件的 355 名激励对象授予 1,486.252 万股限制性股票，限制性股票上市日为 2017 年 9 月 25 日。本次限制性股票授予完成后，本公司股份总数由 458,994,536 股增加至 473,857,056 股。

本公司于 2017 年 11 月 28 日设立全资子公司山东中际智能装备有限公司(以下简称“中际智能”)，承接本公司原拥有的与电机绕组设备制造业务相关的资产、债权、债务及人员，本公司原生产经营全部由中际智能开展。本公司于 2018 年 1 月 2 日将相应净资产划转至中际智能，此后本公司业务调整为控股和管理本公司合并范围内各项业务。

本公司于 2018 年 8 月 10 日向符合条件的 216 名激励对象授予 164.7 万股限制性股票，限制性股票上市日为 2018 年 9 月 3 日。本次限制性股票授予完成后，本公司股份总数由 473,857,056 股增加至 475,504,056 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250 股限制性股票进行回购注销，回购完成后本公司股份总数由 475,504,056 股减少至 475,455,806 股。

本公司非公开发行不超过 94,771,411 股新股的申请已于 2018 年 12 月 10 日经中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2019 年 1 月 23 日收到《关于核准中际旭创股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2019]24 号)。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 475,455,806 股，其中限售股为 257,358,222 股。

本公司的子公司苏州旭创及其下属公司主要从事高速光通信模块及其测试系统的产品的研发、设计、制造、销售，产品主要应用于云计算数据中心、无线接入以及传输领域。本公司的子公司中际智能主要从事电机定子绕组制造装备的研发、设计、制造、销售及服务，产品主要应用于电机生产行业；

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有中际智能和 InnoLight Technology Pte. Limited，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧(附注二(13))和无形资产摊销(附注二(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、长期资产减值(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，InnoLight Technology USA, Inc.和 InnoLight Technology Pte. Limited 的记账本位为美元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(8)　外币折算

(a)　外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b)　外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9)　金融工具

(a)　金融资产

(i)　金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注二(10))。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(iii)　金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团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。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(iv)　金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b)　金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付票据及应付账款、其他应付款和一年内到期的非流动负债等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(c)　金融工具的公允价值确定

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

(10)　应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a)　单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：

(1) 高端光通信收发模块业务：应收账款单项金额超过 5,000,000 元；其他应收款单项金额超过 3,000,000 元；

(2) 电机绕组装备制造业务：单项金额超过 1,500,000 元且占应收款项总额的 5%以上的应收款项。

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

(b)　按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

本集团确定组合的依据以及按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	应收关联方、保证金、押金以及员工借款等信用风险极低的应收款项	实际损失率
组合 2	除组合 1 和银行承兑汇票以外的应收款项	账龄分析法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	不计提

组合 2 中，高端光通信收发模块业务采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%	0%
一至两年	30%	30%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

组合 2 中，电机绕组装备制造业务采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至两年	20%	20%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(a)　投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b)　后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)　确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　长期股权投资(续)

(d)　长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13)　固定资产

(a)　固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b)　固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5-10%	4.50%-4.75%
机器设备	10 年	5-10%	9.00%-9.50%
运输工具	5 年	5-10%	18.00%-19.00%
电子设备	5 年	10%	18.00%
其他设备	3-5 年	0-5%	19.00%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c)　当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(15)　借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16)　无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权使用费、非专利技术、软件使用权等，以成本计量。

(a)　土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b)　专利权使用费

专利权使用费按合同规定的有效年限 5 至 10 年平均摊销。

(c)　软件使用权

软件使用权按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d)　定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e)　研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为新产品开发而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对新产品开发最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(16)　无形资产(续)

(e)　研究与开发(续)

- 新产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准新产品生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明新产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行新产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 新产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(f)　无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17)　长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18)　长期资产减值

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(22)　收入确认(续)

(a)　销售商品

本集团的主营业务为销售高端光通信收发模块产品以及电机绕组装备制造业务产品的收入。本集团按照与客户签订的协议、合同及销售订单，在产品交付承运人或送达客户指定地点并签收无异议，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入企业且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

(23)　股份支付

(a)　股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(b)　权益工具公允价值确定的方法

对于本集团发行的限制性股票，本集团根据本公司的股票在授予日当日的收盘价及员工出资额确定所授予限制性股票的公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(23)　股份支付(续)

(c)　确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(d)　条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

(24)　政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，若用于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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(25)　递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(26)　租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a)　经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(28) 安全生产费

本集团电机绕组装备制造业务按照国家规定需提取安全生产费，计入当期相关产品生产成本，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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)本集团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)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a)　重要会计估计及其关键假设

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

(i)　商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(16))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(ii)　税项以及递延所得税资产和递延所得税负债

本集团在多个地区进行经营活动并缴纳各种税项。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，对有关税项的计提作出判断和估计。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将影响最初估计的应交税金的金额及相关损益。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(30)　重要会计估计和判断(续)

(ii)　税项以及递延所得税资产和递延所得税负债(续)

本集团按已颁布或实际上已完成立法的税收法律，以及预期递延所得税资产转回的未来期间本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。本集团于每个资产负债表日对作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

(iii)　存货跌价准备

本集团根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备(附注四(11))，存货跌价准备金额的估计是以市场售价、未来原材料预计使用情况和在产品及产成品预计销售情况为基础的。如果实际存货跌价金额与预计有重大差异，则本集团需要在考虑有关风险和不确定性之后对估计做出调整。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,012,565,848.29)	(55,876,004.39)
	应收票据	(88,075,264.45)	(25,340,239.56)
	应收票据及应收账款	1,100,641,112.74	81,216,243.95
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	1,403,617,952.28	11,232,938.33
	应付票据	270,358,838.50	16,289,869.20
	应付票据及应付账款	(1,673,976,790.78)	(27,522,807.53)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续)：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	-	(285,993.15)
	其他应收款	-	285,993.15
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	375,072.15	-
	其他应付款	(375,072.15)	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续)：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度影响金额
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	129,305,025.41
	管理费用	(129,305,025.41)

(b) 对合并现金流量表的影响列示如下：

本集团将收到的与资产相关的政府补助款项从收到其他与投资活动有关的现金重分类至收到其他与经营活动有关的现金，2017 年度影响金额为 1,000,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(81,492,635.98)	(55,876,004.39)
	应收票据	(29,786,644.41)	(25,340,239.56)
	应收票据及应收账款	111,279,280.39	81,216,243.95
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	-	(285,993.15)
	应收股利	(42,000,000.00)	-
	其他应收款	42,000,000.00	285,993.15
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	8,861,671.03	11,232,938.33
	应付票据	6,260,171.28	16,289,869.20
	应付票据及应付账款	(15,121,842.31)	(27,522,807.53)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(31)　重要会计政策变更(续)

(c)　对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续)：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度影响金额
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	7,582,940.66
	管理费用	(7,582,940.66)

三　税项

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(i)	应纳税所得额	中国：25%或 15% 美国：21%及 8.84% 新加坡：17%
增值税(ii)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、10%、6%及 17%、11%
城市维护建设税(iii)	有应税义务的增值税	7%
教育费附加(iii)	有应税义务的增值税	3%
地方教育费附加(iii)	有应税义务的增值税	2%

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

三　税项(续)

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(i)　企业所得税

本公司为设立于山东省龙口市的股份有限公司。依据所得税法的规定，本公司适用的税率为 25%。

苏州旭创为设立于江苏省苏州市的有限责任公司。依据所得税法的规定，本公司适用的税率为 25%。

中际智能为设立于山东省龙口市的有限责任公司。依据所得税法的规定，中际智能适用的税率为 25%。

苏州旭创的子公司铜陵旭创科技有限公司为设立在安徽省铜陵市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

苏州旭创的子公司 InnoLight Technology USA, Inc. (以下简称“InnoLight USA”)为注册在美国加利福尼亚州的公司，按 21%(2017 年：34%)计缴联邦所得税以及 8.84%计缴加利福尼亚州所得税。

苏州旭创的子公司 InnoLight Technology Pte. Limited (以下简称“InnoLight Pte”)为注册在新加坡的公司，按 17%计缴企业所得税。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

三　税项(续)

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(ii)　增值税

本集团的产品销售业务和本公司的租赁业务及利息收入适用增值税，根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团内销产品收入适用的增值税税率为 16%，外销产品收入采用“免、抵、退”办法，退税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前上述业务适用的增值税税率均为 17%。自 2018 年 5 月 1 日起，本公司对中际智能的租赁收入适用的增值税税率为 10%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 11%。本公司的利息收入适用的增值税税率为 6%。

购买原材料、部分固定资产和服务等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

(iii)　附加税

本公司依法缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，分别按实际有应税义务的增值税的 7%、3%以及 2%计提。

(2)　税收优惠

于 2018 年 10 月，苏州旭创取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201832000050)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，苏州旭创适用的企业所得税税率自 2018 年至 2020 年度减按 15%征收。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	65,465.52	65,609.66
银行存款	1,041,114,586.60	902,401,616.21
其他货币资金(a)	-	54,764,589.17
	1,041,180,052.12	957,231,815.04
其中：存放在境外的款项	26,494,852.52	39,623,899.19

(a) 其他货币资金包括：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
受限制资金-		
银行票据保证金(i)	-	54,444,783.73
信用证保证金(ii)	-	319,805.44
	-	54,764,589.17

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，银行票据保证金为本集团因开具银行承兑汇票存入中国光大银行股份有限公司烟台龙口支行、中国银行苏州工业园区支行、上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行和宁波银行股份有限公司苏州分行营业部的保证金(附注四(19))。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，信用证保证金为本集团因开立信用证分别存入中国交通银行股份有限公司苏州分行和中国农业银行股份有限公司苏州金鸡湖支行的保证金，金额合计为 319,805.44 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	40,372,600.79	88,075,264.45
应收账款(b)	840,106,718.22	1,012,565,848.29
	880,479,319.01	1,100,641,112.74

(a)　应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	40,372,600.79	87,990,264.45
商业承兑汇票	-	85,000.00
减：坏账准备	-	-
	40,372,600.79	88,075,264.45

(i)　于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。于 2017 年 12 月 31 日本集团将 52,744,943.50 元银行承兑汇票质押用于开具应付票据(附注四(19))；

(ii)　于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认
银行承兑汇票	18,157,272.49

(b)　应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	850,909,451.57	1,021,586,083.59
减：坏账准备	(10,802,733.35)	(9,020,235.30)
	840,106,718.22	1,012,565,848.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(b)　应收账款(续)

(i)　应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	820,489,155.43	1,008,477,096.64
一到二年	28,494,022.28	7,685,488.00
二到三年	200,470.00	3,237,946.95
三年以上	1,725,803.86	2,185,552.00
	850,909,451.57	1,021,586,083.59

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 102,975,424.80 元(2017 年 12 月 31 日：339,350,992.49 元)已逾期，基于对客户财务状况及其信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	102,873,672.31	332,288,160.68
一到二年	101,752.49	3,280,159.13
二到三年	-	3,782,672.68
	102,975,424.80	339,350,992.49

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(b)　应收账款(续)

(ii)　应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
组合 1	-	-	-	-	365,304,813.49	35.76%	-	-
组合 2	850,809,451.57	99.99%	(10,702,733.35)	1.26%	656,281,270.10	64.24%	(9,020,235.30)	1.37%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	100,000.00	0.01%	(100,000.00)	100.00%	-	-	-	-
	850,909,451.57	100.00%	(10,802,733.35)	1.27%	1,021,586,083.59	100.00%	(9,020,235.30)	0.88%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(b)　应收账款(续)

(iii)　按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	820,389,155.43	(2,875,537.31)	0.35%	643,172,283.15	(4,014,811.95)	0.62%
一到二年	28,494,022.28	(6,001,157.18)	21.06%	7,685,488.00	(1,188,734.70)	15.47%
二到三年	200,470.00	(100,235.00)	50.00%	3,237,946.95	(1,631,136.65)	50.38%
三年以上	1,725,803.86	(1,725,803.86)	100.00%	2,185,552.00	(2,185,552.00)	100.00%
	850,809,451.57	(10,702,733.35)	1.26%	656,281,270.10	(9,020,235.30)	1.37%

(iv)　本年度计提的坏账准备金额为 2,571,140.54，无收回或转回的坏账准备。

(v)　本年度实际核销的应收账款为 788,642.49 元，其中重要的应收账款分析如下：

客户	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 A	货款	217,022.28	对账差异	部分核销	否
客户 B	货款	106,780.47	收款困难	全部核销	否
		323,802.75			

(vi)　于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	483,224,861.16	(72,640.60)	56.79%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(2)　应收票据及应收账款(续)

(b)　应收账款(续)

(vii)　因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

本年度因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 124,823,073.67 元 (2017 年：172,513,686.13 元)，相关的损失为 0 元(2017 年：0 元)。

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收款项转让(i)	124,823,073.67	-

(i)本集团向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 124,823,073.67 元 (2017 年：172,513,686.13 元)。

(3)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	54,356,075.62	99.64%	69,686,680.12	94.63%
一至二年	195,000.00	0.36%	3,783,644.87	5.14%
二到三年	-	-	13,330.00	0.02%
三年以上	-	-	151,478.28	0.21%
	54,551,075.62	100.00%	73,635,133.27	100.00%

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 195,000.00 (2017 年 12 月 31 日：3,948,453.15 元)，主要为预付的购货款，因为持续供货，该等款项尚未结清。

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	35,892,904.27	65.80%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收往来款	2,555,357.68	8,184,908.40
周转金	165,407.56	949,848.58
应收押金、保证金	980,894.84	325,373.94
	3,701,660.08	9,460,130.92
减：坏账准备	(19,534.17)	(408,475.55)
	3,682,125.91	9,051,655.37

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	3,371,436.76	8,924,615.29
一到二年	31,460.94	214,715.63
二到三年	177,962.38	200,000.00
三年以上	120,800.00	120,800.00
	3,701,660.08	9,460,130.92

于 2018 年 12 月 31 日无已逾期未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　其他应收款(续)

(b)　其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
组合 1	607,674.86	16.42%	-	-	1,234,051.99	13.04%	-	-
组合 2	3,093,985.22	83.58%	(19,534.17)	0.63%	8,226,078.93	86.96%	(408,475.55)	4.97%
	3,701,660.08	100.00%	(19,534.17)	0.53%	9,460,130.92	100.00%	(408,475.55)	4.32%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	3,093,985.22	(19,534.17)	0.63%	8,226,078.93	(408,475.55)	4.97%

(d) 本年度转回的坏账准备金额为 388,941.38 元，系按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款收回所致，其中重要的收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
可供出售金融资产转让款	到期正常收回	按账龄计提	388,941.38	现金收回

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
中国太平洋财产保险股份有限公司	理赔款	1,956,102.96	一年以内	52.84%	-
中国大地财产保险股份有限公司	理赔款	160,792.21	一年以内	4.34%	(8,039.61)
备用金	周转金	142,441.70	一年以内	3.85%	-
东风(武汉)工程咨询有限公司	保证金	121,000.00	一年以内	3.27%	(6,050.00)
烽火通信科技股份有限公司	保证金	100,000.00	三年以上	2.70%	-
		2,480,336.87		67.01%	(14,089.61)

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	873,794,843.23	(55,643,895.00)	818,150,948.23
在产品	578,557,184.72	(20,767,914.67)	557,789,270.05
产成品	765,214,606.37	(25,434,337.63)	739,780,268.74
周转材料	3,579,915.04	(325,740.72)	3,254,174.32
	2,221,146,549.36	(102,171,888.02)	2,118,974,661.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	519,073,260.62	(34,109,417.91)	484,963,842.71
在产品	748,635,396.58	(4,047,758.66)	744,587,637.92
产成品	765,804,547.32	(28,945,819.30)	736,858,728.02
周转材料	2,765,348.21	(180,052.13)	2,585,296.08
	2,036,278,552.73	(67,283,048.00)	1,968,995,504.73

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2018 年 12 月 31 日
原材料	(34,109,417.91)	(37,893,895.50)	16,359,418.41	(55,643,895.00)
在产品	(4,047,758.66)	(18,366,453.52)	1,646,297.51	(20,767,914.67)
产成品	(28,945,819.30)	(7,395,361.14)	10,906,842.81	(25,434,337.63)
周转材料	(180,052.13)	(179,917.99)	34,229.40	(325,740.72)
	(67,283,048.00)	(63,835,628.15)	28,946,788.13	(102,171,888.02)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计无法使用或销售的原材料的采购成本	原材料通过正常生产和产品销售结转存货跌价准备/原材料无法使用或销售
在产品	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及相关税金	产品无法使用或销售
产成品	预计销售价格减去相关销售费用及相关税金	产品通过正常销售结转存货跌价准备/产品无法使用或销售
周转材料	预计无法使用或销售的周转材料的采购成本	周转材料通过正常生产和销售结转存货跌价准备

(6) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	33,868,738.48	191,662,261.21
预缴所得税	20,954,576.06	-
待认证进项税额	3,340,051.57	6,538,446.19
其他	1,075,471.68	-
	59,238,837.79	198,200,707.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具(i)	250,721.73	250,721.73
减：减值准备	(250,721.73)	(250,721.73)
减：列示于持有待售资产的可供出售金融资产	-	-
	-	-

可供出售金融资产相关信息分析如下：

(i) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例
可供出售权益工具					
—成本					
—无锡阿斯特科技有限公司(a)	250,721.73	-	-	250,721.73	5.66%
可供出售权益工具					
—减值准备					
—无锡阿斯特科技有限公司(a)	(250,721.73)	-	-	(250,721.73)	
	-	-	-	-	

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，以成本计量的可供出售权益工具为本集团持有的对无锡阿斯特科技有限公司的股权，持股比例为 5.66%。本集团没有以任何方式参与或影响无锡阿斯特科技有限公司的财务和经营决策，因此本集团对无锡阿斯特科技有限公司不具有重大影响，将其作为可供出售权益工具核算。

于 2016 年度，无锡阿斯特科技有限公司由于持续亏损已停止业务，因此本集团对无锡阿斯特科技有限公司全额计提减值准备。于 2018 年度，无锡阿斯特科技有限公司经营情况并无明显改善。

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市公司股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收融资租赁保证金(a)	2,173,930.43	2,173,930.43
应收经营租赁押金(b)	2,019,239.20	1,013,399.20
	4,193,169.63	3,187,329.63

(a) 该款项将于相关融资租赁到期日 2020 年 9 月收回。

(b) 该款项将于相关经营租赁到期日 2020 年 10 月收回。

(c) 长期应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
组合 1	4,193,169.63	100%	-	-

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额的长期应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占长期应收款余额总额比例	坏账准备
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	2,173,930.43	未到期	51.84%	-
腾飞新苏置业(苏州)有限公司	押金	1,013,399.20	未到期	24.17%	-
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	押金	1,005,840.00	未到期	23.99%	-
		4,193,169.63		100.00%	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业(a)	102,520,190.73	25,403,515.53
减：长期股权投资减值准备	-	-
	102,520,190.73	25,403,515.53

(a) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	追加投资	本年按权益法调整的净损益	2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
深圳市金岷江智能装备有限公司(以下简称“金岷江智能”)	25,403,515.53	-	5,107,780.24	30,511,295.77	-
宁波创泽云投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“创泽云投资”)	-	72,050,000.00	(41,105.04)	72,008,894.96	-
	25,403,515.53	72,050,000.00	5,066,675.20	102,520,190.73	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2017 年 12 月 31 日	381,248,073.45	969,670,620.01	6,589,364.71	4,098,238.79	46,826,877.55	1,408,433,174.51
本年增加	791,487.07	274,247,298.73	9,284,420.95	2,740,592.58	3,594,710.38	290,658,509.71
本年在建工程转入 (附注四(11))	22,001,260.38	163,813,436.05	-	-	-	185,814,696.43
本年减少	-	(20,054,768.48)	-	-	(280,615.27)	(20,335,383.75)
2018 年 12 月 31 日	404,040,820.90	1,387,676,586.31	15,873,785.66	6,838,831.37	50,140,972.66	1,864,570,996.90
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	(30,999,047.15)	(192,539,507.43)	(4,580,251.93)	(963,039.87)	(17,251,275.88)	(246,333,122.26)
本年增加	(17,756,132.20)	(104,729,856.91)	(1,715,531.44)	(1,409,749.13)	(4,629,491.66)	(130,240,761.34)
本年减少	-	8,432,086.05	-	-	132,398.00	8,564,484.05
2018 年 12 月 31 日	(48,755,179.35)	(288,837,278.29)	(6,295,783.37)	(2,372,789.00)	(21,748,369.54)	(368,009,399.55)
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	355,285,641.55	1,098,839,308.02	9,578,002.29	4,466,042.37	28,392,603.12	1,496,561,597.35
2017 年 12 月 31 日	350,249,026.30	777,131,112.58	2,009,112.78	3,135,198.92	29,575,601.67	1,162,100,052.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(10)　固定资产(续)

于2018年12月31日，本公司的子公司苏州旭创以评估价值为76,489,600.00的房屋建筑物(2017年12月31日：评估价值为76,489,600.00 的房屋建筑物)作为129,776,445.68元的长期借款 (2017年12月31日：179,693,245.68元)(附注四(26))的抵押物。

2018年度固定资产计提的折旧金额为130,240,761.34元(2017年度：72,009,688.49元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为96,447,726.89元、488,734.02元、11,775,816.33元及21,528,484.10 元 (2017 年 度 ： 54,182,063.45 元 、 77,311.98 元 、2,428,769.20元及15,321,543.86元)。

由在建工程转入固定资产的原价为185,814,696.43元(2017年度：28,599,748.09元)。

于2018年12月31日，本集团不存在个别重大暂时闲置的固定资产(2017年12月31日：无)。

(a)　融资租入的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 66,645,174.61 元(原价 85,496,456.79元)的固定资产系融资租入(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 60,855,289.80元的固定资产(原价 72,115,364.79 元)和账面价值为 12,086,998.20 的在建工程)。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2018 年 12 月 31 日：				
机器设备	85,496,456.79	(18,851,282.18)	-	66,645,174.61
2017 年 12 月 31 日：				
机器设备	72,115,364.79	(11,260,074.99)	-	60,855,289.80
待安装设备	12,086,998.20	-	-	12,086,998.20
	84,202,362.99	(11,260,074.99)	-	72,942,288.00

(b)　未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	46,264,686.03	办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(11)　在建工程

工程名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
霞盛路厂房工程	272,727.27	-	272,727.27	162,864.08	-	162,864.08
铜陵一期厂房工程	67,853,056.25	-	67,853,056.25	16,263,611.96	-	16,263,611.96
待安装机器设备	73,480,309.33	-	73,480,309.33	92,930,688.24	-	92,930,688.24
其他	6,493,654.98	-	6,493,654.98	125,911.80	-	125,911.80
	148,099,747.83	-	148,099,747.83	109,483,076.08	-	109,483,076.08

(a)　重大在建工程项目变动

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产(附注四(10))	本年转入无形资产(附注四(12))	本年转入长期待摊费用(附注四(14))	2018 年 12 月 31 日	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
霞盛路厂房工程	162,864.08	3,772,479.62	(3,082,673.76)	-	(579,942.67)	272,727.27	-	-	-
铜陵一期厂房工程	16,263,611.96	70,508,030.91	(18,918,586.62)	-	-	67,853,056.25	-	-	-
待安装机器设备	92,930,688.24	153,083,185.51	(163,813,436.05)	(703,132.56)	(8,016,995.81)	73,480,309.33	-	-	-
其他	125,911.80	6,367,743.18	-	-	-	6,493,654.98	-	-	-
	109,483,076.08	233,731,439.22	(185,814,696.43)	(703,132.56)	(8,596,938.48)	148,099,747.83	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　无形资产及开发支出

	土地使用权	专利使用费	非专利技术	软件使用权	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	95,879,530.60	451,562,011.57	47,169.80	16,658,652.77	564,147,364.74
本年增加	-	-	-	2,131,395.71	2,131,395.71
本年在建工程转入(附注四(11))	-	-	-	703,132.56	703,132.56
本年减少	(2,090,278.44)	-	-	-	(2,090,278.44)
2018 年 12 月 31 日	93,789,252.16	451,562,011.57	47,169.80	19,493,181.04	564,891,614.57
累计摊销					
2017 年 12 月 31 日	(5,050,665.62)	(98,240,801.78)	(16,116.28)	(6,661,976.62)	(109,969,560.30)
本年增加	(2,111,206.74)	(65,207,664.84)	(4,716.96)	(3,751,680.48)	(71,075,269.02)
2018 年 12 月 31 日	(7,161,872.36)	(163,448,466.62)	(20,833.24)	(10,413,657.10)	(181,044,829.32)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	86,627,379.80	288,113,544.95	26,336.56	9,079,523.94	383,846,785.25
2017 年 12 月 31 日	90,828,864.98	353,321,209.79	31,053.52	9,996,676.15	454,177,804.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

2018年度无形资产的摊销金额为71,075,269.02元(2017年度：40,980,841.47元)。

于2018年12月31日，本公司的子公司苏州旭创以评估价值为24,000,600.00元的土地使用权 (2017年12月31日：评估价值为24,000,600.00元 的土地使用权)作为借入长期借款的抵押物(附注四(26))。

本集团开发支出列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
400G 光通信模块项目	-	30,104,444.78	-	-	30,104,444.78

2018 年度，本集团研究开发支出共计 339,577,247.96 元 (2017 年度：129,305,025.41元)，其中309,472,803.18元(2017年度：129,305,025.41元)于当期计入损益， 30,104,444.78元(2017年度：0元)包含在开发支出的年末余额中。于2018年12月31日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为0%(2017年12月31日：0%)。

400G光通信模块项目的资本化开始时点为2018年1月，于2018年12月31日的研发进度为40%。

(13) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
商誉 — 收购苏州旭创	1,716,758,386.72	-	-	1,716,758,386.72
减：减值准备 — 收购苏州旭创	-	-	-	-
	1,716,758,386.72	-	-	1,716,758,386.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
光通信产品	1,716,758,386.72	1,716,758,386.72

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2018年度未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的三年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	光通信产品
预测期年增长率	公司基于谨慎原则估计预测期的年增长率为5%-25%
稳定期增长率	0%
毛利率	25%至27%
折现率	14.80%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本集团预测三年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年在建工程转入 (附注四(11))	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	1,669,210.97	1,105,084.49	8,596,938.48	(1,022,519.12)	10,348,714.82
厂区绿化费	440,512.30	6,249,890.00	-	(984,351.36)	5,706,050.94
	2,109,723.27	7,354,974.49	8,596,938.48	(2,006,870.48)	16,054,765.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及税务亏损	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	113,244,877.27	18,366,874.00	76,962,480.58	11,544,372.09
预计负债	44,470,961.57	6,670,644.24	39,940,964.92	5,991,144.74
股权激励计划	65,917,623.17	11,529,571.98	36,388,157.43	5,458,223.61
短期带薪缺勤	4,410,239.00	661,535.85	4,156,179.65	623,426.95
已计提未支付的境外劳务费	3,497,554.94	524,633.25	16,304,236.19	2,445,635.44
已计提未支付的福利费	-	-	308,663.16	46,299.47
内部抵消未实现损益	136,753.53	34,188.38	-	-
已交税未记列的出口销售	-	-	16,211,432.94	2,431,714.94
递延收益	14,257,557.38	2,868,633.61	16,571,330.00	2,485,699.50
无形资产摊销	1,368,444.45	205,266.67	5,473,777.78	821,066.67
税务亏损	22,802,462.92	5,700,615.72	-	-
	270,106,474.23	46,561,963.70	212,317,222.65	31,847,583.41
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		19,549,623.19		18,473,560.63
预计于 1 年后转回的金额		27,012,340.51		13,374,022.78
		46,561,963.70		31,847,583.41

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	250,676,457.01	37,601,468.55	300,934,485.05	45,140,172.75
固定资产折旧 – 净额	419,085,134.58	62,862,770.18	59,598,642.93	8,939,796.44
	669,761,591.59	100,464,238.73	360,533,127.98	54,079,969.19
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		12,746,787.62		8,898,322.91
预计于 1 年后转回的金额		87,717,451.11		45,181,646.28
		100,464,238.73		54,079,969.19

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	22,526,235.37	-
可抵扣暂时性差异	15,766,255.68	-
	38,292,491.05	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2023	21,702,594.13	-
无限期	823,641.24	-
	22,526,235.37	-

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	31,446,982.29	15,114,981.41	8,939,796.44	22,907,786.97
递延所得税负债	31,446,982.29	69,017,256.44	8,939,796.44	45,140,172.75

(16) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付固定资产购置款	8,489,851.00	1,109,371.20
预付工程款	351,000.00	5,029,744.44
	8,840,851.00	6,139,115.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销	
坏账准备	(9,428,710.85)	(2,571,140.54)	388,941.38	788,642.49	(10,822,267.52)
其中: 应收账款坏账准备	(9,020,235.30)	(2,571,140.54)	-	788,642.49	(10,802,733.35)
其他应收款坏账准备	(408,475.55)	-	388,941.38	-	(19,534.17)
存货跌价准备	(67,283,048.00)	(63,835,628.15)	-	28,946,788.13	(102,171,888.02)
可供出售金融资产减值准备	(250,721.73)	-	-	-	(250,721.73)
	(76,962,480.58)	(66,406,768.69)	388,941.38	29,735,430.62	(113,244,877.27)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	389,801,600.00	434,436,400.00

于 2018 年 12 月 31 日，短期信用借款余额由如下借款组成：

(i) 从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的8,000,000.00美元(折合人民币54,905,600.00元)的信用借款，到期日为2019年3月25日，年利率为固定利率3.64%；从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的14,000,000.00美元(折合人民币96,084,800.00元)的信用借款，到期日为2019年5月10日，年利率为固定利率3.81%；从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的16,000,000.00美元(折合人民币109,811,200.00元)的信用借款，到期日为2019年5月31日，年利率为固定利率3.84%；

(ii) 从中国工商银行苏州市工业园区支行借入人民币49,000,000.00元信用借款，到期日为2019年3月26日，年利率为固定利率4.10%；

(iii) 从中国建设银行苏州市工业园区支行借入人民币80,000,000.00元信用借款，到期日为2019年5月8日，年利率为固定利率4.00%；

于2018年12月31日，短期借款的利率区间为3.64%至4.10%(2017年12月31日：2.10%至5.22%)。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(19)　应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	140,346,370.28	270,358,838.50
应付账款(b)	801,589,005.65	1,403,617,952.28
	941,935,375.93	1,673,976,790.78

(a)　应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	140,346,370.28	270,358,838.50

(b)　应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料及产品采购款	784,340,845.37	1,365,815,337.52
应付劳务费	17,107,315.35	36,717,437.87
应付其他	140,844.93	1,085,176.89
	801,589,005.65	1,403,617,952.28

(i)　于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 413,612.86 元(2017 年 12 月 31 日：861,836.05 元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

(20)　预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	16,905,580.06	22,047,679.31

(21)　应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	76,753,427.37	74,190,053.49
应付设定提存计划(b)	44,994.13	64,789.24
	76,798,421.50	74,254,842.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	68,337,169.87	237,738,487.63	(237,232,949.22)	68,842,708.28
职工福利费	308,663.32	7,981,779.72	(8,287,148.98)	3,294.06
社会保险费	17,547.03	9,630,911.59	(9,634,870.62)	13,588.00
其中：医疗保险费	13,497.70	7,496,255.70	(7,499,348.68)	10,404.72
工伤保险费	2,699.55	703,383.14	(703,630.58)	2,452.11
生育保险费	1,349.78	1,431,272.75	(1,431,891.36)	731.17
住房公积金	43,192.91	20,579,487.34	(20,589,384.91)	33,295.34
工会经费和职工教育经费	1,327,300.71	4,266,000.62	(2,142,998.64)	3,450,302.69
短期带薪缺勤	4,156,179.65	254,059.35	-	4,410,239.00
其他保险	-	271,763.23	(271,763.23)	-
	74,190,053.49	280,722,489.48	(278,159,115.60)	76,753,427.37

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	62,089.70	40,682,861.00	(40,701,418.92)	43,531.78
失业保险费	2,699.54	2,612,350.60	(2,613,587.79)	1,462.35
	64,789.24	43,295,211.60	(43,315,006.71)	44,994.13

(22) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未交增值税	2,483,114.69	1,110,211.88
应交企业所得税	1,294,537.07	30,230,885.69
应交房产税	1,238,561.58	868,311.19
代扣代缴个人所得税	347,943.52	885,053.68
应交土地使用税	214,565.79	233,316.27
应交城市维护建设税	189,301.55	196,673.72
应交印花税	142,502.72	195,714.60
其他	151,543.44	154,529.35
	6,062,070.36	33,874,696.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(23)　其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付库存股出资款(b)	268,914,133.73	290,562,266.00
应付设备及工程款	72,945,194.34	55,621,421.55
应付专业服务费	12,790,609.00	294,146.68
应付利息	3,360,361.43	375,072.15
应付电费	314,618.97	2,833,248.48
应付运输费	69,433.00	164,596.28
应付绿化费	-	1,500,000.00
其他	15,185,049.18	9,858,483.68
	373,579,399.65	361,209,234.82

(a)　于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 221,389,024.85 元(2017 年 12 月 31 日：无)，主要为本集团 2017 年授予的限制性股票对应的应付库存股出资款，因为本集团授予的限制性股票需要满足可行权条件的期间超过一年，该款项尚未结清。其他剩余款项主要因工程质量问题尚未结清。

(b)　库存股及应付出资款的变动

	2018 年度	2017 年度
年初余额	290,562,266.00	-
本年授予限制性股票导致的增加	52,045,200.00	290,562,266.00
本年限制性股票解除限售导致的减少	(72,187,102.51)	-
本年回购限制性股票导致的减少	(941,454.00)	-
本年限制性股票回购价格调整导致的减少	(564,775.76)	-
年末余额	268,914,133.73	290,562,266.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(24)　一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(26))	548,466,300.00	316,565,256.00
一年内到期的长期应付款(附注四(27))	21,993,872.16	29,622,044.84
一年内到期的业绩奖励(附注四(30))	491,979,068.41	-
	1,062,439,240.57	346,187,300.84

(25)　其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内结转的递延收益	-	1,130,000.00

(26)　长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	129,776,445.68	179,693,245.68
信用借款(b)	688,196,000.00	378,148,456.00
减：一年内到期的长期借款(附注四(24))	(548,466,300.00)	(316,565,256.00)
	269,506,145.68	241,276,445.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(26)　长期借款(续)

(a)　于 2016 年 1 月 13 日，本公司子公司苏州旭创与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行(以下简称"中国银行工业园区分行")签订固定资产专门借款合同，中国银行工业园区分行授予苏州旭创人民币 230,000,000.00 元的借款额度以供苏州旭创专门用于固定资产采购，提款期自 2016 年 1 月 31 日至 2017 年 6 月 15 日止。截至 2018 年 12 月 31 日止，苏州旭创在此额度下借款余额为 129,776,445.68 元(其中长期借款 64,906,145.68 元，一年内到期的长期借款 64,870,300.00 元)，提款期已过因此所有的借款额度已使用完毕。该借款在 2017 年 1 至 5 月借入的借款利率为 4.275%，在 2017 年 6 月至以后借入的借款利率为 4.75%。利息每 3 个月支付一次，本金应于 2019 年 6 月 20 日至 2020 年 12 月 20 日期间分批偿还。

该借款系由苏州旭创以固定资产中的评估价值为 76,489,600.00 元的房屋建筑物(附注四(10))以及无形资产中的评估价值为 24,000,600.00 元的土地使用权(附注四(12))作为抵押借入。

(b)　于 2018 年 12 月 31 日，长期信用借款余额包括：

(i)　从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入96,000,000.00元人民币信用借款。该借款为固定利率4.75%。利息每季度支付一次，本金应于2019年4月30日至2020年10月30日期间分批偿还。

(ii)　从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入108,800,000.00元人民币信用借款。该借款为固定利率5.13%。利息每季度支付一次，本金应于2019年4月30日至2020年10月30日期间分批偿还。

(iii)　从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区科技支行借入79,500,000.00元人民币信用借款。该借款利率为固定利率4.75%。利息每月20日支付一次，本金应于2019年4月24日至2019年10月24日期间分批偿还。

(iv)　从中国进出口银行江苏省分行借入198,000,000.00元的人民币信用借款。该借款利率为固定利率3.685%。利息每季度支付一次，本金应于2019年9月20日偿还。

(v)　从中国进出口银行江苏省分行借入30,000,000.00的美元信用借款，折合人民币205,896,000.00元。该借款利率为浮动利率。利息每季度支付一次，本金应于2019年5月4日偿还。

(c)　于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.685%至 5.13%(2017 年 12 月 31 日：2.65%至 4.75%)。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款(i)	32,439,624.63	52,251,897.24
应付政府拨款(ii)	28,500,000.00	-
应付专利使用费	-	7,802,300.00
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(24))	(21,993,872.16)	(29,622,044.84)
	38,945,752.47	30,432,152.40

(i) 本公司于 2017 年 4 月 25 日与永赢金融租赁有限公司签订售后回租协议，约定将净值 66,033,332.57 元的机器设备(原值：72,115,364.79 元)按 50,000,000.00 元出售给永赢金融租赁有限公司。同时签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按约定内含利率支付年租金。3 年租赁期届满按约定付清租金后，本公司将取得该租赁物的所有权。

本公司于 2017 年 6 月 30 日与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订委托进口协议，约定由平安国际融资租赁(天津)有限公司作为委托进口设备的买方，支付销售合同项下进口设备货款、进口增值税款合计 15,305,355.00 元。同时本公司签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按不等额租金法支付年租金。3 年租赁期届满按约定付清租金后，本公司将取得该租赁物的所有权。根据经济实质，本集团上述租赁交易按照抵押借款进行会计处理，将出售取得的款项和代为支付的款项认列为长期应付款，按期将内含利率计算的利息计入财务费用(附注四(42))。

本集团未来应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	21,993,872.16	22,474,619.42
一到二年	11,514,176.64	21,518,181.25
二到三年	-	11,116,937.40
	33,508,048.80	55,109,738.07

于 2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 1,068,424.17 元(2017 年 12 月 31 日：2,857,840.83 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(27)　长期应付款(续)

(ii)　铜陵旭创于 2018 年 6 月 4 日收到铜陵市政府的无尘车间装修补贴款 28,500,000.00 元，将视铜陵旭创于 2018 年至 2021 年(“承诺期”)期间对于约定的投资总额及总销售收入两项指标的完成情况，全部或部分转为政府补助或者予以全额归还(无需支付利息)。于 2018 年 12 月 31 日，铜陵旭创仍处于建设期，本集团尚无法预计上述指标在承诺期内的完成情况，因此将其全额计入长期应付款。

(28)　预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	29,363,090.91	46,070,885.45	(30,963,014.79)	44,470,961.57
待执行的亏损合同(b)	10,577,874.01	-	(10,577,874.01)	-
	39,940,964.92	46,070,885.45	(41,540,888.80)	44,470,961.57

(a)　本集团向购买本集团产品的顾客提供售后质量保修承诺，一般对产品售出后 24 个月内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团免费负责保修和更换。

(b)　本集团与部分供应商签订不可撤销的材料采购合同，因某些产品的市场需求下降导致部分承诺购买的材料未来无需使用且无出售价值，履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2017 年 12 月 31 日，本集团按预计亏损的金额确认为预计负债，上述采购合同已在 2018 年履行完毕，并且所购买的材料均用于正常的产品生产和销售，预计发生的亏损并未发生，因此在本年度将其转回。

(29)　递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	15,441,330.00	1,130,000.00	(2,313,772.62)	14,257,557.38	与资产相关

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年新增	本年计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
研发项目政府补助	15,441,330.00	1,130,000.00	(2,313,772.62)	14,257,557.38	资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益(续)

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目
先进技术研究院扶持资金	与收益相关	16,644,000.00	其他收益
企业发展专项资金	与收益相关	5,806,200.00	其他收益
研发项目政府补助	与收益相关	4,300,800.00	其他收益
研发项目政府补助	与资产相关	2,313,772.62	其他收益
其他政府补助	与收益相关	4,099,002.24	其他收益
		33,163,774.86	

(30) 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
业绩奖励	491,979,068.41	484,816,422.23
减：一年内到期的长期应付款(附注四(24))	(491,979,068.41)	-
	-	484,816,422.23

于 2017 年 2 月 20 日，本公司与苏州旭创部分原股东等 18 方签订《业绩补偿协议》，协议约定在业绩补偿期内(2016 年、2017 年及 2018 年)，苏州旭创扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润(以下简称“归母扣非净利润”)分别不低于 1.73 亿元、2.16 亿元和 2.79 亿元，若实际盈利数高于承诺净利润数，本公司就业绩补偿期内实际累计盈利数与承诺累计净利润的差额进行奖励。于 2017 年 7 月 3 日，公司基于苏州旭创在业绩补偿期限内的扣非净利润估计，对超出承诺扣非净利润的部分折现后按或有对价确认超额业绩奖励，列入其他非流动负债。于 2018 年 12 月 31 日，本公司按照苏州旭创在业绩补偿期内的实际归母扣非净利润调整了应付超额业绩奖励的金额，调减差异 14,206,911.28 元计入公允价值变动收益(附注四(44))，折现导致的影响 21,369,557.46 元计入财务费用(附注四(42))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(31)　股本

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股	其他(b)	小计	
人民币普通股	473,857,056.00	1,647,000.00	-	-	(48,250)	1,598,750.00	475,455,806.00

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	216,010,800.00	257,846,256.00	-	-	-	257,846,256.00	473,857,056.00

(a)　根据证监会《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可 [2017]741 号)和本公司第三届董事会第一次会议审议通过的《关于根据公司 2016 年度权益分派方案调整发行股份购买资产并募集配套资金的发行价格及发行数量的议案》，本公司向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)等发行人民币普通股 206,794,668.00 股用于购买相关资产并且非公开发行人民币普通股 36,189,068.00 股以募集配套资金，上述增资合计发行人民币普通股 242,983,736.00 股，业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具 XYZH/2017JNA20188 号验资报告。

根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议和第三届董事会第四次和第十五次会议决议，本公司通过定向增发的方式于 2017 年向张兆卫等 355 名激励对象授予限制性人民币普通股 14,862,520.00 股，并于 2018 年向王军等 211 名激励对象授予限制性人民币普通股 1,647,000.00 股，上述增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具 XYZH/2017JNA20208 号和 XYZH/2018JNA20064 号验资报告。

(b)　本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250.00 股限制性人民币普通股进行回购注销。

6-1-187

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	3,518,644,895.73	119,026,262.30	(893,204.00)	3,636,777,954.03
其他资本公积(c)	36,388,157.43	91,963,800.00	(68,628,062.30)	59,723,895.13
	3,555,033,053.16	210,990,062.30	(69,521,266.30)	3,696,501,849.16

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(b)	232,337,575.52	3,286,307,320.21	-	3,518,644,895.73
其他资本公积(c)	-	36,388,157.43	-	36,388,157.43
	232,337,575.52	3,322,695,477.64	-	3,555,033,053.16

(a) 根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议的授权和 2018 年第三届董事会第十五次会议决议，本公司以 2018 年 8 月 10 日为授予日，通过定向增发的方式向王军等 211 名激励对象授予限制性人民币普通股 1,647,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 31.60 元。截至 2018 年 9 月 3 日止，本公司已收到激励对象缴入的出资款 52,045,200.00 元，其中新增股本 1,647,000.00 元，增加股本溢价 50,398,200.00 元；本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250 股限制性人民币普通股进行回购，每股回购价格 19.512 元，共支付回购款项 941,454.00 元，其中减少股本 48,250.00 元，减少股本溢价 893,204.00 元。

(b) 根据证监会《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]741 号)和本公司第三届董事会第一次会议审议通过的《关于根据公司 2016 年度权益分派方案调整发行股份购买资产并募集配套资金的发行价格及发行数量的议案》，本公司共计发行人民币普通股 242,983,736.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 13.54 元，扣除中介机构费用 36,408,475.23 元后新增股本 242,983,736.00 元并增加股本溢价 3,010,607,574.21 元。

根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议和第三届董事会第四次会议决议，本公司以 2017 年 9 月 13 日为授予日，通过定向增发的方式向张兆卫等 355 名激励对象授予限制性人民币普通股 14,862,520.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 19.55 元。截至 2017 年 9 月 13 日止，本公司已收到授予对象缴入的出资款 290,562,266.00 元，其中新增股本 14,862,520.00 元，增加股本溢价 275,699,746.00 元。于 2018 年度，首次授予的限制性股票中的 3,699,626 股达到解除限售的条件。

(c) 其他资本公积增加为授予激励对象限制性股票导致的当期取得服务的成本(附注四(43))。其他资本公积的减少为上述达到解除限售条件的限制性股票 3,699,626 股在确认股份支付费用时，原计入其他资本公积的金额相应转入股本溢价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(33)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益		
	2017年12月31日	税后归属于母公司	2018年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	163,965.56	287,242.12	451,207.68	287,242.12	-	287,242.12

	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益		
	2016年12月31日	税后归属于母公司	2017年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-	163,965.56	163,965.56	163,965.56	-	163,965.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(34) 专项储备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
专项储备 - 安全生产费	1,756,395.68	1,198,184.52	(687,174.69)	2,267,405.51

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
专项储备 - 安全生产费	1,169,061.11	1,163,240.76	(575,906.19)	1,756,395.68

(35) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,322,612.15	6,952,994.99	-	20,275,607.14

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,322,612.15	-	-	13,322,612.15

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2018 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,952,994.99 元 (2017 年：无)。

(36) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	252,287,469.69	92,942,161.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	623,115,980.05	161,505,416.37
减：提取法定盈余公积	(6,952,994.99)	-
向股东分配利润(a)	(18,006,565.87)	(2,160,108.00)
年末未分配利润	850,443,888.88	252,287,469.69

(a) 根据 2018 年 5 月 17 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利 0.38 元(含税)，按照已发行股份 473,857,056 股计算，共计 18,006,565.87 元(2017 年：2,160,108.00 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(36)　未分配利润(续)

(b)　根据 2019 年 4 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.23 元，按已发行股份 509,833,844 股计算，拟派发现金股利共计 62,709,562.81 元(含税)，上述提议尚待股东大会批准(附注十一(2))。

(37)　营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	5,151,283,639.01	2,353,968,832.60
其他业务收入	5,030,600.89	3,114,637.66
	5,156,314,239.90	2,357,083,470.26

	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	3,745,082,533.07	1,723,513,411.02
其他业务成本	4,886,618.57	1,995,425.21
	3,749,969,151.64	1,725,508,836.23

(a)　主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售光通信收发模块	4,994,102,725.06	3,631,346,228.75	2,207,819,929.62	1,629,231,797.38
销售电机绕组装备	157,180,913.95	113,736,304.32	146,148,902.98	94,281,613.64
	5,151,283,639.01	3,745,082,533.07	2,353,968,832.60	1,723,513,411.02

(b)　其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料等收入	5,030,600.89	4,886,618.57	3,114,637.66	1,995,425.21

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
房产税	3,643,194.65	2,302,360.48	房屋原值
印花税	2,619,072.02	1,886,539.67	购销合同金额
土地使用税	2,019,290.42	733,260.00	土地面积
城市维护建设税	1,138,416.51	824,332.74	免抵或缴纳的增值税
教育费附加	377,847.85	353,285.47	免抵或缴纳的增值税
地方教育费附加	251,898.57	235,523.65	免抵或缴纳的增值税
其他	132,777.73	111,663.58	
	10,182,497.75	6,446,965.59	

(39) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪资费用	26,630,743.82	10,237,337.16
以权益结算的股份支付	10,249,318.12	3,130,040.85
耗用的原材料和低值易耗品等	3,561,930.52	1,451,394.63
广告及宣传费	3,342,841.37	1,508,045.09
运输装卸费	3,132,726.15	2,713,408.33
差旅费	2,820,115.80	1,062,546.32
业务招待费	1,765,050.04	954,177.39
租金及物业费	896,416.55	509,477.10
包装费	752,806.30	612,613.15
折旧费和摊销费用	488,734.02	82,968.28
办公费用	461,202.54	719,285.18
产品质保费	425,254.32	563,339.24
其他	5,705,949.71	8,477,633.24
	60,233,089.26	32,022,265.96

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(40)　研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪资费用	121,465,074.92	41,655,951.48
耗用的原材料和低值易耗品等	101,773,942.32	55,428,742.32
以权益结算的股份支付	39,473,019.43	12,132,590.86
折旧费和摊销费用	22,870,846.79	8,787,996.50
技术咨询费	11,950,555.11	6,547,043.82
水电费	4,646,808.17	2,179,379.35
差旅费	2,584,625.75	1,093,998.46
办公费用	2,365,360.57	989,209.95
租金及物业费	914,456.52	154,009.34
其他	1,428,113.60	336,103.33
	309,472,803.18	129,305,025.41

(41)　管理费用

	2018 年度	2017 年度
折旧费和摊销费用	71,975,147.86	44,452,654.69
职工薪资费用	45,319,607.77	19,883,150.25
咨询服务费	39,895,103.42	5,355,635.89
以权益结算的股份支付	31,116,238.25	16,610,465.52
租金及物业费	26,975,497.79	7,673,897.87
办公费用	8,553,616.33	3,421,312.73
水电费	5,402,756.63	1,580,502.97
差旅费	4,317,987.90	1,378,473.61
业务招待费	2,650,463.04	1,785,209.82
耗用的原材料和低值易耗品等	1,169,760.99	1,341,906.37
修理费	322,395.35	1,563,044.93
其他	15,648,836.72	11,557,200.71
	253,347,412.05	116,603,455.36

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用 - 净额

	2018 年度	2017 年度
利息费用	50,252,339.61	18,386,091.84
减：利息收入	(5,747,398.94)	(3,066,234.97)
汇兑损失 - 净额	7,539,194.50	6,646,137.51
超额业绩奖励折现费用	21,369,557.46	11,362,433.83
其他支出	5,799,760.14	3,798,022.72
	79,213,452.77	37,126,450.93

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货变动	(50,331,608.14)	(1,241,987,713.71)
耗用的原材料和低值易耗品等	3,390,600,047.06	2,730,744,639.38
职工薪资费用	324,017,701.08	137,626,393.08
劳务派遣费	184,465,061.01	110,163,044.45
折旧费和摊销费用	203,322,900.84	119,083,455.56
以权益结算的股份支付	91,963,800.00	36,388,157.43
咨询服务费	56,861,794.03	14,719,929.82
产品质量保证	46,496,139.77	15,279,935.18
水电费	34,976,313.35	17,145,823.81
租金及物业费	29,260,260.02	8,698,809.86
办公费用	16,302,386.61	12,463,733.88
差旅费	11,453,955.62	5,368,419.07
运输费	8,907,157.05	5,848,019.96
业务招待费	4,608,793.57	2,439,271.53
广告及宣传费	3,596,589.35	1,194,451.90
餐费	1,550,395.66	372,169.28
其他	14,970,769.25	27,891,042.48
	4,373,022,456.13	2,003,439,582.96

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(44)　公允价值变动收益

	2018 年度	2017 年度
业绩报酬公允价值变动收益/(损失)(附注四(30))	14,206,911.28	(109,244,081.30)

(45)　投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(9))	5,066,675.20	3,323,929.93
银行理财产品收益	1,581,561.65	2,758,026.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,516,515.00
持有投资期间取得的投资收益	-	392,464.50
	6,648,236.85	10,990,935.50

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(46)　资产处置损失

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	2,457.77	1,767,332.52	2,457.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(47)　其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
先进技术研究院扶持资金	16,644,000.00	-	与收益相关
研发项目政府补助 – 收益相关	4,300,800.00	3,356,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	5,806,200.00	6,656,800.00	与收益相关
研发项目政府补助 – 资产相关	2,313,772.62	-	与资产相关
其他政府补助	4,099,002.24	6,096,658.34	与收益相关
	33,163,774.86	16,109,458.34	

(48)　资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	63,835,628.15	19,613,337.04
坏账损失	2,182,199.16	676,162.76
	66,017,827.31	20,289,499.80

(49)　营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
保险理赔款	1,690,242.00	-	1,690,242.00
其他	1,388,101.47	414,438.09	1,388,101.47
	3,078,343.47	414,438.09	3,078,343.47

(50)　营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
对外捐赠	199,391.96	-	199,391.96
固定资产报废损失	104,999.16	-	104,999.16
亏损合同的转回	(10,577,874.01)	-	(10,577,874.01)
其他	293,819.57	391,565.75	293,819.57
	(9,979,663.32)	391,565.75	(9,979,663.32)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(51)　所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,166,608.65	53,319,655.14
递延所得税	31,669,889.25	(8,932,248.17)
	71,836,497.90	44,387,406.97

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	694,952,477.95	205,892,823.34
按适用税率计算的所得税费用	173,738,119.49	30,883,923.50
优惠税率的影响	(74,600,363.62)	-
税率变动的影响	(2,910,889.46)	-
母子公司税率差异	493,243.95	1,964,947.04
非应纳税收入	(1,276,945.06)	(557,459.16)
不得扣除的成本、费用和损失	2,377,808.09	18,919,260.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(238,153.19)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	5,565,667.54	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	3,939,101.42	88,100.19
研发费用加计扣除	(30,121,585.32)	(6,680,957.85)
股权激励行权	(5,402,035.86)	-
汇算清缴差异	272,529.92	(230,407.73)
	71,836,497.90	44,387,406.97

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	622,553,037.79	156,439,801.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	458,994,536.00	314,238,267.67
基本每股收益	1.36	0.50

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2018 年度	2017 年度
调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润	623,115,980.05	156,439,801.22
调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	468,245,233.00	314,238,267.67
稀释每股收益	1.33	0.50

(53) 现金流量表项目附注

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
票据保证金	54,764,589.17	2,210,394.27
收到政府补助	30,850,002.24	15,979,458.34
收到专项补贴款	28,500,000.00	-
往来款等	13,456,203.96	51,117,127.51
利息收入	5,747,398.94	3,102,196.50
其他	3,078,343.47	-
	136,396,537.78	72,409,176.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目附注(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
咨询服务费	39,607,393.07	31,622,153.80
产品质量保证	31,388,269.11	15,279,935.18
租金及物业费	28,098,614.90	8,435,742.48
办公费	11,380,179.44	12,447,104.80
差旅费	9,722,729.45	4,746,681.88
业务招待费	4,589,621.78	2,355,968.17
其他	33,813,772.25	78,116,845.97
	158,600,580.00	153,004,432.28

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
定期存款及银行理财	150,000,000.00	475,063,933.77

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
定期存款及银行理财	150,000,000.00	230,000,000.00

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收回融资租赁保证金	1,308,150.00	2,000,000.00

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付发行费用	1,075,471.68	17,592,983.74
支付融资租赁保证金	-	2,173,930.43
	1,075,471.68	19,766,914.17

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(54)　现金流量表补充资料

(a)　现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	623,115,980.05	161,505,416.37
加：资产减值损失	66,017,827.31	20,289,499.80
固定资产折旧	130,240,761.34	60,371,210.28
无形资产摊销	71,075,269.02	40,980,841.47
长期待摊费用摊销	2,006,870.48	210,064.55
投资收益	(6,648,236.85)	(10,990,935.50)
处置长期资产的净损失	107,456.93	1,767,332.52
公允价值变动(收益)/损失	(14,206,911.28)	109,244,081.30
财务费用 – 净额	79,200,472.93	23,729,985.99
预计负债的增加	4,529,996.65	24,340,889.18
递延所得税资产的减少/(增加)	7,792,805.56	(2,038,285.21)
递延所得税负债的增加	23,877,083.69	6,893,962.96
递延收益的摊销	(1,183,772.62)	(1,130,000.00)
专项储备的增加	511,009.83	587,334.57
存货的增加	(213,814,784.76)	(727,588,995.29)
经营性应收项目的减少/(增加)	447,123,796.94	(248,383,487.09)
经营性应付项目的(减少)/增加	(706,460,487.93)	497,116,903.97
受限资金的减少	54,764,589.17	49,063,134.95
员工股权计划 – 转资本公积	91,963,800.00	36,388,157.43
经营活动产生的现金流量净额	660,013,526.46	42,357,112.25

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2018 年度	2017 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	128,337,553.92	236,552,205.16

(b)　现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	1,041,180,052.12	902,467,225.87
减：现金的年初余额	(902,467,225.87)	(33,561,169.63)
现金净增加	138,712,826.25	868,906,056.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(54)　现金流量表补充资料(续)

(c)　现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	1,041,180,052.12	957,231,815.04
减：受到限制的存款(附注四(1))	-	(54,764,589.17)
现金年末余额	1,041,180,052.12	902,467,225.87

(55)　外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	72,040,975.37	6.8632	494,431,622.16
港币	1,550.00	0.8762	1,358.11
欧元	2,275.64	7.8473	17,857.63
应收票据及应收账款			
美元	71,267,444.54	6.8632	489,122,725.37
欧元	2,821,781.45	7.8473	22,143,365.57
预付账款—			
美元	4,697,824.30	6.8632	32,242,107.74
应付票据及应付账款			
美元	51,424,242.57	6.8632	352,934,861.61
日元	18,636,307.00	0.0619	1,153,587.40
欧元	190,560.25	7.8473	1,495,383.45
瑞士法郎	34,675.20	6.9494	240,971.83
其他应付款—			
美元	1,495,062.07	6.8632	10,260,910.00
短期借款—			
美元	38,000,000.00	6.8632	260,801,600.00
一年内到期的长期借款—			
美元	30,000,000.00	6.8632	205,896,000.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(55)　外币货币性项目(续)

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	37,155,075.88	6.5342	242,778,696.82
港币	1,550.00	0.8359	1,295.65
欧元	12.51	7.8023	97.61
应收票据及应收账款			
美元	98,776,523.79	6.5342	645,425,561.75
欧元	3,014,620.52	7.8023	23,520,973.68
预付账款—			
欧元	835,406.32	7.8023	6,518,090.73
应付票据及应付账款			
美元	56,399,634.07	6.5342	368,526,488.94
日元	17,195,677.00	0.0579	995,629.70
欧元	584,956.25	7.8023	4,564,004.15
瑞士法郎	32,011.20	6.6779	213,767.59
短期借款—			
美元	42,000,000.00	6.5342	274,436,400.00
长期借款—			
美元	6,680,000.00	6.5342	43,648,456.00

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币 (其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同) 。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五　合并范围的变更

本公司于 2017 年 11 月 22 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。为进一步理顺公司业务构架关系，公司拟设立全资子公司山东中际智能装备有限公司，承接目前公司所拥有的与电机绕组装备制造业务相关的资产、债权债务及人员，公司现有的生产经营将全部由全资子公司中际智能开展。于 2017 年 11 月 28 日，中际智能完成了工商注册登记手续并在龙口市市场监督管理局领取了《营业执照》。本公司于 2017 年 12 月 13 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于向全资子公司划转资产的议案》。本公司将现有业务相关资产及负债按账面净值划转至中际智能。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司已将账面净值为 43,383.56 万元的资产及负债划转至山东中际智能装备有限公司，剩余资产的划转尚待权属变更手续完成之后予以完成。

本公司的子公司苏州旭创于 2018 年 9 月 21 日成立子公司 InnoLight Technology Pte. Limited。

六　在其他主体中的权益

(1)　在子公司中的权益

(a)　企业集团的构成

于 2018 年 12 月 31 日，本公司合并范围内的子公司包括：

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	
苏州旭创科技有限公司	苏州	苏州	设计、研发、生产	100.00%	-	合并
山东中际智能装备有限公司	龙口	龙口	设计、研发、生产	100.00%	-	设立
InnoLight Technology USA, Inc.(以下简称“InnoLight USA”)	美国	圣克拉拉	贸易、业务联络及支持	-	100.00%	合并
InnoLight Technology Pte. Limited	新加坡	新加坡	投资、贸易、服务	-	100.00%	设立
铜陵旭创科技有限公司(以下简称“铜陵旭创”)	中国	安徽省铜陵市	研发、生产	-	100.00%	设立

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业—						
金岷江智能	深圳市	深圳市	智能系统设计、销售	是	28.99%	-
创泽云投资	宁波市	宁波市	投资管理	是	-	78.42%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(i) 本集团对创泽云投资的持股比例虽然高于 50%，但是苏州旭创仅为创泽云投资的有限合伙人且在创泽云投资投委会 3 个席位中仅占有 1 席，本集团能够对创泽云投资施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金岷江智能	创泽云投资	金岷江智能	创泽云投资
流动资产	208,832,753.27	1,327,139.07	179,233,515.21	-
非流动资产	10,865,900.80	90,544,446.15	10,280,515.74	-
资产合计	219,698,654.07	91,871,585.22	189,514,030.95	-
流动负债	146,921,350.49	50,000.00	115,955,838.22	-
非流动负债	17,300,000.00	-	35,700,000.00	-
负债合计	164,221,350.49	50,000.00	151,655,838.22	-
归属于母公司股东权益	55,477,303.58	91,821,585.22	37,858,192.73	-
按持股比例计算的净资产份额(i)	16,082,870.31	72,008,894.96	10,975,090.07	-
调整事项				
—商誉	14,428,425.46	-	14,428,425.46	-
对联营企业权益投资的账面价值	30,511,295.77	72,008,894.96	25,403,515.53	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六　在其他主体中的权益(续)

(2)　在联营企业中的权益(续)

(b)　重要联营企业的主要财务信息(续)

	2018 年度		2017 年度	
	金岷江智能	创泽云投资	金岷江智能	创泽云投资
营业收入	137,733,063.40	22,803.12	101,362,530.68	-
净利润/(亏损)	17,619,110.85	(52,414.78)	11,465,781.07	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益/(亏损)总额	17,619,110.85	(52,414.78)	11,465,781.07	-
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

七　股份支付

(a)　限制性股票

本公司于 2017 年 9 月 13 日召开的董事会决议通过的《山东中际电工装备股份有限公司第一期(2017 年-2021 年)限制性股票激励计划(草案)》("激励计划方案")，中际旭创通过向激励对象定向增发其 A 股普通股的方式，授予本公司员工限制性股票奖励。

(1)　概要

根据激励计划方案，本公司分别于 2017 年 9 月 13 日和 2018 年 8 月 10 日授予限制性股票 14,862,520 股和 1,647,000 股。

(2)　限制性股票单位变动情况表

	2018 年度	2017 年度
年初发行在外的限制性股票股数	14,862,520	-
本年授予的限制性股票股数(i)	1,647,000	14,862,520
本年解除限售的限制性股票股数(ii)	(3,699,626)	-
本年回购的限制性股票股数(iii)	(48,250)	-
年末发行在外的限制性股票股数	12,761,644	14,862,520

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　股份支付(续)

(a)　限制性股票(续)

(2)　限制性股票单位变动情况表(续)

(i)　根据激励计划方案，中际旭创授予第一期(2017 年-2021 年)限制性股票激励计划的限制性股票 14,862,520 股，授予日为 2017 年 9 月 13 日，授予价格为 19.55 元/股。本计划授予的限制性股票自授予之日起，满足可行权条件的激励对象每满 12 个月后可行权授予限制性股票的 25%。

根据激励计划方案，中际旭创授予第二期(2017 年-2021 年)限制性股票激励计划的限制性股票 1,647,000 股，授予日为 2018 年 8 月 10 日，授予价格为 31.60 元/股。本计划授予的限制性股票自授予之日起，满足可行权条件的激励对象每满 12 个月后可行权授予限制性股票的 30%、30%及 40%。

(ii)　根据激励计划方案，本公司首次授予的限制性股票 2018 年度解除限售 3,699,626 股。

(iii)　本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250 股限制性人民币普通股进行回购注销。

(b)　股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2018 年度	2017 年度
营业成本	11,125,224.20	4,515,060.20
销售费用	10,249,318.12	3,130,040.85
管理费用	31,116,238.25	7,451,262.79
研发费用	39,473,019.43	21,291,793.59
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	91,963,800.00	36,388,157.43
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	128,351,957.43	36,388,157.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有两个报告分部，分别为高端光通信收发模块业务分部和电机绕组装备制造业务分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	高端光通信收发模块	电机绕组装备制造	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,997,730,230.43	158,584,009.47	-	-	5,156,314,239.90
主营业务成本	(3,637,990,531.56)	(111,978,620.08)	-	-	(3,749,969,151.64)
利息收入	3,704,191.72	2,043,207.22	-	-	5,747,398.94
投资收益 - 利息收入	-	8,265,000.03	-	(8,265,000.03)	-
利息费用	(58,517,339.64)	-	-	8,265,000.03	(50,252,339.61)
对联营企业的投资收益	(41,105.04)	5,107,780.24	-	-	5,066,675.20
资产减值损失	(63,821,997.81)	(2,195,829.50)	-	-	(66,017,827.31)
折旧费和摊销费	(169,915,850.41)	(33,407,050.43)	-	-	(203,322,900.84)
利润总额	739,468,716.42	49,483,761.52	-	(94,000,000.00)	694,952,477.95
所得税费用	(82,253,890.19)	10,417,392.29	-	-	(71,836,497.90)
净利润	657,214,826.24	59,901,153.81	-	(94,000,000.00)	623,115,980.05
资产总额	7,286,716,370.64	1,095,749,621.61	-	(302,265,000.00)	8,080,200,992.25
负债总额	2,781,387,814.59	824,596,547.05	-	302,265,000.03	3,303,719,361.61
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	67,879,819.11	24,083,980.89	-	-	91,963,800.00
对联营企业的长期股权投资	72,008,894.96	30,511,295.77	-	-	102,520,190.73
非流动资产增加额(i)	345,237,047.76	4,261,372.53	-	-	349,498,420.29

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 分部信息(续)

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	高端光通信收发模块	电机绕组装备制造	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	2,207,991,224.90	149,092,245.32	-	-	2,357,083,470.26
主营业务成本	(1,607,830,730.75)	(96,079,640.73)	-	(21,598,464.75)	(1,725,508,836.23
利息收入	1,066,044.45	2,000,190.52	-	-	3,066,234.97
利息费用	(18,386,091.84)	-	-	-	(18,386,091.84
对联营企业的投资收益	-	3,323,929.93	-	-	3,323,929.93
资产减值损失	(17,678,257.99)	(2,611,241.81)	-	-	(20,289,499.80
折旧费和摊销费	(41,550,496.23)	(77,532,959.33)	-	-	(119,083,455.56
利润总额	365,173,349.84	(71,320,773.48)	-	(87,959,753.02)	205,892,823.34
所得税费用	(51,457,925.33)	176,555.40	-	6,893,962.96	(44,387,406.97)
净利润	313,715,424.51	(71,144,218.08)	-	(81,065,790.06)	161,505,416.37
资产总额	4,856,979,957.10	4,618,482,959.42	-	(1,665,440,197.44)	7,810,022,719.08
负债总额	2,955,585,986.88	845,438,273.19	-	3,140,172.77	3,804,164,432.84
折旧费和摊销费以外的其他非现金	26,923,357.43	9,464,800.00	-	-	36,388,157.43
对联营企业的长期股权投资	-	25,403,515.53	-	-	25,403,515.53
非流动资产增加额 (i)	1,174,900,522.57	3,162,471,232.18	-	-	4,337,371,754.75

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动产总额列示如下：

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国	1,348,311,014.07	572,576,007.44
美国	3,360,126,754.06	1,577,230,880.97
欧洲	219,839,147.78	79,983,778.96
其他国家/地区	228,037,323.99	127,292,802.89
	5,156,314,239.90	2,357,083,470.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　分部信息(续)

(c)　本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动产总额列示如下(续)：

非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国	3,894,771,276.92	3,475,778,751.44
美国	24,219.75	392,922.49
其他国家/地区	7,991,272.75	-
	3,902,786,769.42	3,476,171,673.93

九　关联方关系及其交易

(1)　控股股东情况

(a)　控股股东基本情况

	注册地	业务性质
山东中际投资控股有限公司	烟台市	投资控股

本公司的实际控制人为王伟修及其一致行动人。

(b)　控股股东注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
山东中际投资控股有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
山东中际投资控股有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

(c)　控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
山东中际投资控股有限公司	20.90%	20.90%	20.97%	20.97%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
泽辉实业(香港)有限公司	受持有本公司 5%以上表决权股份的股东的控制

(4) 关联交易

定价政策

本公司向关联方接受劳务的价格参照市场价格，经双方协商确定。

(a) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	11,293,676.30	3,045,669.00

(5) 应付关联方款项余额

(a) 应付关联方款项

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	泽辉实业(香港)有限公司	1,924,600.00	1,924,600.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
土地、房屋、建筑物及机器设备	99,095,165.03	175,175,901.72

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	7,767,598.86	2,543,441.36
一至二年	7,299,615.64	2,191,147.20
二至三年	3,705,499.66	1,825,956.00
	18,772,714.16	6,560,544.56

(3) 投资承诺事项

根据苏州旭创与铜陵市人民政府以及铜陵经济技术开发区管委会于 2017 年 10 月 26 日签订的项目投资协议书，本集团承诺对于铜陵旭创项目的总投资不少于人民币 6.5 亿元，其中 2018 年投资不少于 1.5 亿元，2019 年投资不少于 2.5 亿元，2020 年投资不少于 2.5 亿元。于 2018 年 12 月 31 日，苏州旭创实际完成投资 1.5 亿元。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	向特定对象非公开发行	无	不适用

本公司于 2018 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十一次次会议，同意提议股东大会批准本公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A)股股票，并在深圳证券交易所上市交易。于 2018 年 7 月 9 日，本公司 2018 年度第一次临时股东大会批准了董事会的上述提议。中国证券监督管理委员会于 2019 年 1 月 23 日出具了证监许可[2019]24 号文《关于核准中际旭创股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准了本公司向特定对象非公开发行不超过 94,771,411 股人民币普通股(A 股)股票。

截至本财务报表报出日，本公司实际完成了向特定对象非公开发行 34,378,038 股人民币普通股(A 股)的工作，每股发行价格为人民币 45.26 元，股款以人民币缴足，共计人民币 1,555,949,999.88 元。上述募集资金在扣除本公司自行发生的发行费用后，净募集资金总额为 1,522,584,630.84 元，其中股本 34,378,038.00 元，超出股本部分 488,206,592.84 元计入资本公积。

(2) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	62,709,562.81

(a) 根据 2019 年 4 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 62,709,562.81 元(含税)，未在本财务报表中确认为负债(附注四(36))。同时提议以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 203,933,537 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 资产负债表日后事项(续)

(3) 重大会计政策变更

2017 年财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》四项会计准则(以下简称“新金融工具会计准则”或“新准则”)，新金融工具会计准则保留但简化了金融资产的混合计量模型，并确定了三个主要的计量类别：(1) 摊余成本；(2) 按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；(3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。新准则下的预期信用损失模型，取代在原准则中的已发生减值模型。根据新准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，首次执行新准则与原准则的差异，调整计入期初留存收益或其他综合收益。本集团将从 2019 年 1 月 1 日开始的会计年度起采用新金融工具会计准则。新金融工具准则的财务影响仍在评估中。

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度和 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	467,936,769.63	15,086,138.93	483,022,908.56
应收票据及应收账款	488,900,995.96	22,143,365.57	511,044,361.53
	956,837,765.59	37,229,504.50	994,067,270.09
外币金融负债-			
短期借款	260,801,600.00	-	260,801,600.00
一年内到期的长期借款	205,896,000.00	-	205,896,000.00
应付票据及应付账款	337,841,869.14	2,889,700.41	340,731,569.55
其他应付款	1,690,063.00	-	1,690,063.00
	806,229,532.14	2,889,700.41	809,119,232.55

	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	247,778,696.82	1,393.26	247,780,090.08
应收票据及应收账款	645,425,561.75	23,520,973.68	668,946,535.43
	893,204,258.57	23,522,366.94	916,726,625.51
外币金融负债-			
短期借款	274,436,400.00	-	274,436,400.00
应付票据及应付账款	368,526,488.95	5,773,109.11	374,299,598.06
长期借款	43,648,456.00	-	43,648,456.00
	686,611,344.95	5,773,109.11	692,384,454.06

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团 2018 年度将分别减少或增加利润总额约 15,060,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约 20,660,000.00 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二　金融风险(续)

(1)　市场风险(续)

(b)　利率风险

本集团的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率及浮动利率借款合同，金额为 1,207,774,045.68 元(2017 年 12 月 31 日：992,278,101.68 元)(附注四(18)、(26))。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
浮动利率		
一借款	205,896,000.00	259,264,056.00
固定利率		
一借款	1,001,878,045.68	733,014,045.68
	1,207,774,045.68	992,278,101.68

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 1,370,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：566,000 元)。

(2)　信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行其它大中型上市银行，国外存款主要存放于美国知名银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	394,901,656.83	-	-	394,901,656.83
应付票据及应付账款	941,935,375.93	-	-	941,935,375.93
其他应付款	373,579,399.65	-	-	373,579,399.65
一年内到期的非流动负债	1,075,435,237.78	-	-	1,075,435,237.78
长期借款	-	291,388,782.71	-	291,388,782.71
长期应付款	-	11,514,176.64	28,500,000.00	40,014,176.64
	2,785,851,670.19	302,902,959.35	28,500,000.00	3,117,254,629.54

	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
短期借款	439,002,752.33	-	-	439,002,752.33
应付票据及应付账款	1,673,382,309.71	272,837.74	321,643.33	1,673,976,790.78
其他应付款	355,287,035.48	2,071,142.69	3,851,056.65	361,209,234.82
一年内到期的非流动负债	354,055,868.29	-	-	354,055,868.29
长期借款	-	111,029,455.44	144,091,948.84	255,121,404.28
长期应付款	-	21,993,872.16	11,473,705.58	33,467,577.74
	2,821,727,965.81	135,367,308.03	159,738,354.40	3,116,833,628.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 以公允价值计量的资产

于 2018 及 2017 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产以及非持续的以公允价值计量的资产。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整分配给股东的利润金额，向股东返还资本、股东新增资本或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率为 41%(2017 年 12 月 31 日：49%)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	-	29,786,644.41
应收账款(b)	-	81,492,635.98
	-	111,279,280.39

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	29,701,644.41
商业承兑汇票	-	85,000.00
	-	29,786,644.41

于 2018 及 2017 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	-	90,001,698.30
减：坏账准备	-	(8,509,062.32)
	-	81,492,635.98

应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	-	80,296,238.92
一到二年	-	4,837,517.72
二到三年	-	2,682,389.66
三年以上	-	2,185,552.00
	-	90,001,698.30

于 2018 年 12 月 31 日，无已逾期的应收账款 (2017 年 12 月 31 日：无)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款 (续)

(c) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	90,001,698.30	100%	(8,509,062.32)	9.45%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	-	-	-	80,296,238.92	4,014,811.95	5.00%
一到二年	-	-	-	4,837,517.72	967,503.54	20.00%
二到三年	-	-	-	2,682,389.66	1,341,194.83	50.00%
三年以上	-	-	-	2,185,552.00	2,185,552.00	100.00%
	-	-	-	90,001,698.30	8,509,062.32	9.45%

(e) 本年度未计提坏账准备，无收回或转回的坏账准备。

(f) 本年度无实际核销的应收账款。

(g) 2018 年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司借款	200,000,000.00	-
应收子公司股利	94,000,000.00	42,000,000.00
应收子公司借款利息	8,265,000.03	-
应收子公司租赁款	5,300,000.00	-
应收往来款	1,924,600.00	8,017,833.79
应收保证金	-	116,157.00
其他	117,124.03	35,520.20
	309,606,724.06	50,169,510.99
减：坏账准备	-	(408,475.55)
	309,606,724.06	49,761,035.44

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	309,606,724.06	50,169,510.99

于 2018 年 12 月 31 日，无已逾期未减值的其他应收款。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
组合 1	309,606,724.06	100.00%	-	-	42,000,000.00	83.72%	-	-
组合 2	-	-	-	-	8,169,510.99	16.28%	(408,475.55)	5.00%
	309,606,724.06	100.00%	-	-	50,169,510.99	100.00%	(408,475.55)	0.81%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	-	-	-	8,169,510.99	(408,475.55)	5.00%

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
苏州旭创科技有限公司	子公司借款本金及利息以及应收股利	302,265,000.03	一年以内	97.63%	-
山东中际智能装备有限公司	子公司租赁费及往来款	7,224,600.00	一年以内	2.33%	-
员工 A	个人借款	30,000.00	一年以内	0.01%	-
员工 B	员工暂支款	30,000.00	一年以内	0.01%	-
龙口市社会保险服务中心	保险费	20,821.11	一年以内	0.01%	-
		309,570,421.14		99.99%	-

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,165,264,827.24	3,641,133,069.25
联营企业(b)	30,511,295.77	25,403,515.53
	4,195,776,123.01	3,666,536,584.78
减：长期股权投资减值准备	-	-
	4,195,776,123.01	3,666,536,584.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	其他			
苏州旭创股份有限公司	3,641,133,069.25	-	-	67,879,819.11	3,709,012,888.36	-	94,000,000.00
山东中际智能装备有限公司	-	433,835,643.18	-	22,416,295.70	456,251,938.88	-	-
	3,641,133,069.25	433,835,643.18	-	90,296,114.81	4,165,264,827.24	-	-

(b) 联营公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
深圳市金岷江智能装备有限公司	25,403,515.53	-	-	5,107,780.24	30,511,295.77	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	
	收入	成本
其他业务收入-		
房屋租赁	4,818,181.82	5,364,393.96
	4,818,181.82	5,364,393.96

	2017 年度	
	收入	成本
主营业务收入-		
销售产品	146,148,902.98	94,281,613.64
其他业务收入-		
销售材料	2,943,342.36	1,798,027.09
	149,092,245.34	96,079,640.73

(5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
子公司股利收入	94,000,000.00	42,000,000.00
子公司利息收入	8,265,000.03	-
权益法核算的长期股权投资收益	5,107,780.24	3,323,929.93
银行理财产品收益	681,561.65	2,758,026.07
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	800,000.00
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	-	392,464.50
	108,054,341.92	49,274,420.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	(107,456.93)	(1,767,332.51)
计入当期损益的政府补助	33,163,774.86	16,109,458.34
理财产品投资收益	1,581,561.65	2,758,026.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	4,516,515.00
企业重组费用	-	(1,294,512.95)
与公司正常经营业务无关的事项产生的损益	-	188,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,163,005.95	22,872.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目(a)	(7,162,646.18)	(120,606,515.13)
	40,638,239.35	(100,073,488.84)
所得税影响额	(7,554,469.03)	(3,079,953.94)
	33,083,770.32	(103,153,442.78)

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(a) 其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为超额业绩奖励相关费用。中际旭创与刘圣等 18 方签订《业绩补偿协议》，协议约定对超出承诺扣非净利润的部分按或有对价确认超额业绩奖励，对于承诺利润与实际预测利润的差额进行折现，折现费用 21,369,557.46 元 (2017 年：11,362,433.83 元)计入财务费用；于 2018 年 12 月 31 日，本公司根据苏州旭创在业绩承诺期间实际的经营情况，转回超额业绩奖励 14,206,911.28 元(2017 年：计提 109,244,081.30 元)，计入公允价值变动收益，合计金额 7,162,646.18 元计入非经常性损益。

二 净资产收益率

	加权平均净资产收益率(%)	
	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.32%	7.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56%	13.05%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202001090017

营业执照

（副本）

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

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；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】

成立日期　2013年01月18日

合伙期限　2013年01月18日 至 不约定期限

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局

2020 年 01 月 09 日

此复印件仅供中际旭创股份有限公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请发行可转换公司债券事宜之用，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-226

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此复印件仅供中际旭创股份有限公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请发行可转换公司债券事宜之用，其他用途无效。

证书序号：000393

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

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37　　发证时间：二〇一九年六月二十日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日

6-1-227

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此复印件仅供中际旭创股份有限公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请发行可转换公司债券事宜之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52 号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一六年十二月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

6-1-228

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 汪超

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-10-22

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No. 340702761022101

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP

证书编号：310000072185
No. of Certificate

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

发证日期：2001 年 12 月 28 日
Date of Issuance

2015 06 08

4

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.

汪超(310000072185)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2015 年 3 月 31 日

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



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.



2016年 /y 4月 /m 8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.



2017 年 /y 5月 /m 12日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.

汪超(310000072185)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018年 4月 28日
/y /m /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.

汪超(310000072185)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汪超(310000072185)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

19年 5月 20日
/y /m /d

2020.07.20

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 刘毅
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1982-09-12
Date of birth

工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
Working unit

身份证号码 320105198209120635
Identity card No.

6-1-233

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6-1-234



证书编号：310000074598
No. of Certificate

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

发证日期：2016 年 /y 08 月 /m 31 日 /d
Date of Issuance

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.



2018 年 /y 5 月 /m 31 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP

安徽省注册会计师协会
AICPA
执业会员管理专用章

2019 年/y 5 月/m 23 日/d

6

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.

安徽省注册会计师协会
AICPA
执业会员管理专用章

2020 年/y 8 月/m 4 日/d

7

6-1-235

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

0102120200017013060013
报告文号：容诚A证甲天字[2020]第10093号

中际旭创股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 6
2019年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 115
补充资料	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10093 号
(第一页，共六页)

中际旭创股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中际旭创股份有限公司(以下简称“中际旭创”)的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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，公允反映了中际旭创 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中际旭创，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(1) 商誉的减值评估
(2) 存货跌价准备的评估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 商誉的减值评估 请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(17)“长期资产减值”、(29)(b)(ii)重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”以及财务报表附注四(15)“商誉”。 于 2019 年 12 月 31 日，中际旭创合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,716,758,386.72 元。管理层以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额并对上述商誉进行减值测试，依据测试结果，管理层未对商誉计提减值准备。 管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括： • 预计收入增长率 • 毛利率 • 折现率	我们了解、评价并测试了管理层现金流量预测相关的内部控制。 我们将相关资产和资产组组合本年度(2019 年度)的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评估管理层对现金流量的预测的可靠性。 我们评估了管理层进行商誉减值评估时适用的估值方法的适当性。 我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算进行了比较。 同时，我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估： • 将预测收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较； • 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势对毛利率的影响； • 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值报告，并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价； • 在内部估值专家协助下，我们评估了管理层采用的商誉减值测试方法的适当性及通过比较行业或市场数据，评估了于商誉减值测试时所用的折现率的合理性； • 对减值评估中采用的预计收入增长率、毛利率和折现率执行敏感性分析，考虑这些关键假设在合理变动时对减值测试评估结果的潜在影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
由于商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述关键假设涉及重大判断，因此我们将该事项作为关键审计事项	我们检查了未来现金流量净现值数字计算的准确性。 基于所实施的审计程序，我们发现管理层在商誉减值测试评估中采用的关键假设可以被我们获取的证据所支持。
(二) 存货跌价准备的评估 请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(10)“存货”、(29)(iv)重要会计估计和判断-存货跌价准备的会计估计”以及财务报表附注四(8)“存货”。 于 2019 年 12 月 31 日，中际旭创合并财务报表中存货账面余额为 2,611,142,805.32 元，存货跌价准备为 107,521,190.55 元。 中际旭创根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备。管理层基于市场售价、存货预计使用情况及预计销售情况包括历史销售和在手订单情况等，以确定相应的存货跌价准备。 由于存货金额重大，且涉及管理层对未来销售情况的判断，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。	我们了解、评价并测试了管理层监控存货数量超过预计未来使用或者销售的数量和对因此产生的呆滞存货相对应的跌价准备的计算，以及由于存货账面成本高于其可变现净值导致的存货跌价的计算相关的内部控制。 我们采用抽样的方法，测试了管理层编制的存货预计使用量的合理性以及存货账龄表的准确性。 对于已经计提跌价准备的存货，我们通过查阅其在手订单和历史销售情况，评估了管理层对其使用或销售可能性的预测的适当性。此外也评估了管理层对于估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计的适当性。 我们检查了存货跌价准备的数字计算的准确性。 基于所执行的审计程序，我们发现管理层计提的存货跌价准备可以被我们获取的证据所支持。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

四、 其他信息

中际旭创管理层对其他信息负责。其他信息包括中际旭创 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中际旭创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，管理层负责评估中际旭创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中际旭创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中际旭创的财务报告过程。

六、 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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，就可能导致对中际旭创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中际旭创不能持续经营。

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

(六)就中际旭创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10093 号
(第六页，共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•上海市
2020 年 4 月 22 日

注册会计师

汪 超 (项目合伙人)

注册会计师

刘 毅

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年 12 月 31 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2018 年 1 月 1 日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	1,236,190,921.54	1,041,180,052.12	957,231,815.04
交易性金融资产	四(2)	630,000,000.00	—	—
应收票据	四(3)	-	40,372,600.79	88,075,264.45
应收账款	四(4)	1,132,542,173.30	840,106,718.22	1,012,565,848.29
应收款项融资	四(5)	360,436,825.96	—	—
预付款项	四(6)	65,124,627.68	54,551,075.62	73,635,133.27
其他应收款	四(7)	9,729,403.89	3,682,125.91	9,051,655.37
存货	四(8)	2,503,621,614.77	2,118,974,661.34	1,968,995,504.73
一年内到期的非流动资产	四(10)	3,187,329.63	-	-
其他流动资产	四(9)	50,502,423.75	59,238,837.79	198,200,707.40
流动资产合计		5,991,335,320.52	4,158,106,071.79	4,307,755,928.55
非流动资产				
长期应收款	四(10)	1,225,948.48	4,193,169.63	3,187,329.63
长期股权投资	四(11)	221,072,978.74	102,520,190.73	25,403,515.53
固定资产	四(12)	1,949,860,150.72	1,496,561,597.35	1,162,100,052.25
在建工程	四(13)	150,601,175.06	148,099,747.83	109,483,076.08
无形资产	四(14)	311,001,823.44	383,846,785.25	454,177,804.44
开发支出	四(14)	95,611,890.62	30,104,444.78	-
商誉	四(15)	1,716,758,386.72	1,716,758,386.72	1,716,758,386.72
长期待摊费用	四(16)	17,650,376.77	16,054,765.76	2,109,723.27
递延所得税资产	四(17)	28,388,998.15	15,114,981.41	22,907,786.97
其他非流动资产	四(18)	7,659,041.75	8,840,851.00	6,139,115.64
非流动资产合计		4,499,830,770.45	3,922,094,920.46	3,502,266,790.53
资产合计		10,491,166,090.97	8,080,200,992.25	7,810,022,719.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2019 年 12 月 31 日 合并	2018 年 12 月 31 日 合并	2018 年 1 月 1 日 合并
流动负债				
短期借款	四(20)	652,286,400.00	389,801,600.00	434,436,400.00
应付票据	四(21)	171,992,111.15	140,346,370.28	270,358,838.50
应付账款	四(22)	1,259,473,943.07	801,589,005.65	1,403,617,952.28
预收款项	四(23)	30,652,052.18	16,905,580.06	22,047,679.31
应付职工薪酬	四(24)	114,085,355.96	76,798,421.50	74,254,842.73
应交税费	四(25)	11,612,110.00	6,062,070.36	33,874,696.38
其他应付款	四(26)、九(5)	305,115,545.07	373,579,399.65	361,209,234.82
一年内到期的非流动负债	四(27)	280,863,830.37	1,062,439,240.57	346,187,300.84
其他流动负债		-	-	1,130,000.00
流动负债合计		2,826,081,347.80	2,867,521,688.07	2,947,116,944.86
非流动负债				
长期借款	四(28)	465,500,000.00	269,506,145.68	241,276,445.68
长期应付款	四(29)	28,500,000.00	38,945,752.47	30,432,152.40
预计负债	四(30)	62,632,755.08	44,470,961.57	39,940,964.92
递延收益	四(31)	109,300,707.40	14,257,557.38	15,441,330.00
递延所得税负债	四(17)	72,934,803.58	69,017,256.44	45,140,172.75
其他非流动负债	四(32)	-	-	484,816,422.23
非流动负债合计		738,868,266.06	436,197,673.54	857,047,487.98
负债合计		3,564,949,613.86	3,303,719,361.61	3,804,164,432.84
股东权益				
股本	一、四(33)	713,165,136.00	475,455,806.00	473,857,056.00
资本公积	四(34)	5,064,118,798.99	3,696,501,849.16	3,555,033,053.16
减：库存股	四(26)	(173,703,506.59)	(268,914,133.73)	(290,562,266.00)
其他综合(亏损)/收益	四(35)	(110,901.71)	451,207.68	163,965.56
专项储备	四(36)	2,235,031.66	2,267,405.51	1,756,395.68
盈余公积	四(37)	26,917,352.33	20,275,607.14	13,322,612.15
未分配利润	四(38)	1,293,594,566.43	850,443,888.88	252,287,469.69
股东权益合计		6,926,216,477.11	4,776,481,630.64	4,005,858,286.24
负债和股东权益总计		10,491,166,090.97	8,080,200,992.25	7,810,022,719.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年 12 月 31 日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司	2018 年 1 月 1 日 公司
流动资产				
货币资金	四(1)	197,352,485.60	144,045,022.78	448,103,748.93
应收票据		-	-	29,786,644.41
应收账款		-	-	81,492,635.98
预付款项	四(6)	1,029,376.71	1,046,740.86	7,921,526.44
其他应收款	十五(1)	98,144,396.38	309,606,724.06	49,761,035.44
存货		-	-	72,280,960.18
其他流动资产	四(9)	99,349,325.41	102,574,794.18	-
流动资产合计		395,875,584.10	557,273,281.88	689,346,551.38
非流动资产				
长期应收款	四(10)	1,001,640.00	1,005,840.00	-
长期股权投资	十五(2)	5,790,471,866.31	4,195,776,123.01	3,666,536,584.78
固定资产	四(12)	5,276,422.11	6,708,510.65	165,857,138.52
在建工程	四(13)	537,735.85	237,186.08	1,390,869.08
无形资产		-	-	85,456,499.72
长期待摊费用	四(16)	2,707,129.32	3,873,648.50	440,512.30
递延所得税资产		-	-	4,425,059.20
其他非流动资产		-	-	5,029,744.44
非流动资产合计		5,799,994,793.59	4,207,601,308.24	3,929,136,408.04
资产合计		6,195,870,377.69	4,764,874,590.12	4,618,482,959.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2019 年 12 月 31 日 公司	2018 年 12 月 31 日 公司	2018 年 1 月 1 日 公司
流动负债				
应付票据		-	-	6,260,171.28
应付账款		-	-	8,861,671.03
预收款项		-	-	21,884,177.50
应付职工薪酬	四(24)	3,532,489.73	2,021,816.41	4,179,967.32
应交税费	四(25)	476,966.43	300,639.91	2,971,879.16
其他应付款	四(26)	280,444,775.86	283,045,712.59	300,231,684.67
一年内到期的非流动负债	四(27)	-	491,979,068.41	7,802,300.00
其他流动负债		-	-	1,130,000.00
流动负债合计		284,454,232.02	777,347,237.32	353,321,850.96
非流动负债				
长期借款	四(28)	265,500,000.00	-	-
递延收益		-	-	7,300,000.00
其他非流动负债		-	-	484,816,422.23
非流动负债合计		265,500,000.00	-	492,116,422.23
负债合计		549,954,232.02	777,347,237.32	845,438,273.19
股东权益				
股本	一、四(33)	713,165,136.00	475,455,806.00	473,857,056.00
资本公积	四(34)	5,018,262,793.53	3,696,501,849.16	3,555,033,053.16
减：库存股	四(26)	(173,703,506.59)	(268,914,133.73)	(290,562,266.00)
专项储备	四(35)	-	-	1,756,395.68
盈余公积	四(36)	26,917,352.33	20,275,607.14	13,322,612.15
未分配利润	四(37)	61,274,370.40	64,208,224.23	19,637,835.24
股东权益合计		5,645,916,145.67	3,987,527,352.80	3,773,044,686.23
负债和股东权益总计		6,195,870,377.69	4,764,874,590.12	4,618,482,959.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并
一、营业收入	四(39)	4,757,677,023.35	5,156,314,239.90
减：营业成本	四(39)、四(45)	(3,467,775,126.74)	(3,749,969,151.64)
税金及附加	四(40)	(16,597,006.50)	(10,182,497.75)
销售费用	四(41)、四(45)	(54,840,090.32)	(60,233,089.26)
管理费用	四(42)、四(45)	(274,584,270.77)	(253,347,412.05)
研发费用	四(43)、四(45)	(362,353,137.15)	(309,472,803.18)
财务费用	四(44)	(17,077,210.39)	(79,213,452.77)
其中：利息费用		(50,163,872.29)	(50,252,339.61)
利息收入		18,132,316.30	5,747,398.94
加：其他收益	四(46)	84,722,704.07	33,163,774.86
投资收益	四(47)	67,581,475.44	6,648,236.85
其中：对联营企业的投资收益		53,933,377.61	5,066,675.20
公允价值变动收益	四(48)	-	14,206,911.28
信用减值损失	四(49)	1,410,869.54	—
资产减值损失	四(50)	(141,658,269.06)	(66,017,827.31)
资产处置损失	四(51)	(131,685.38)	(2,457.77)
二、营业利润		576,375,276.09	681,894,471.16
加：营业外收入	四(52)	502,076.96	3,078,343.47
减：营业外支出	四(53)	(200,581.01)	9,979,663.32
三、利润总额		576,676,772.04	694,952,477.95
减：所得税费用	四(54)	(63,189,571.51)	(71,836,497.90)
四、净利润		513,487,200.53	623,115,980.05
五、其他综合(亏损)/收益的税后净额		(562,109.39)	287,242.12
以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(562,109.39)	287,242.12
六、综合收益总额		512,925,091.14	623,403,222.17
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(55)	0.73	1.36
稀释每股收益(人民币元)	四(55)	0.73	1.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度 公司	2018 年度 公司
一、营业收入	十五(3)	4,587,155.96	4,818,181.82
减：营业成本	十五(3)	(4,147,364.46)	(5,364,393.96)
税金及附加		(3,815,422.92)	(1,700,639.70)
管理费用		(28,379,158.06)	(32,062,695.37)
财务费用		(2,512,879.20)	(19,577,438.07)
其中：利息收入		4,542,722.03	1,113,105.93
利息支出		(6,934,133.01)	-
加：其他收益		921,182.84	194,113.30
投资收益	十五(4)	104,743,872.28	108,054,341.92
其中：对联营企业的投资收益		2,469,293.83	5,107,780.24
公允价值变动收益		-	14,206,911.28
资产减值损失		(4,980,589.60)	391,500.00
二、营业利润		66,416,796.84	68,959,881.22
加：营业外收入		13,655.05	905,159.74
减：营业外支出		(13,000.00)	(3,836.19)
三、利润总额		66,417,451.89	69,861,204.77
减：所得税费用		-	(331,254.92)
四、净利润		66,417,451.89	69,529,949.85
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		66,417,451.89	69,529,949.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽昕

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度 合并	2018 年度 合并
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品收到的现金		4,636,178,482.50	5,485,930,205.27
收到的税费返还		371,519,740.04	666,374,814.66
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(a)	198,400,247.35	136,396,537.78
经营活动现金流入小计		5,206,098,469.89	6,288,701,557.71
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,919,837,845.50)	(4,862,912,006.42)
支付给职工以及为职工支付的现金		(536,936,290.80)	(506,476,293.48)
支付的各项税费		(21,844,776.40)	(100,699,151.35)
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(b)	(158,021,858.25)	(158,600,580.00)
经营活动现金流出小计		(4,636,640,770.95)	(5,628,688,031.25)
经营活动产生的现金流量净额	四(57)(a)	569,457,698.94	660,013,526.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,338,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		10,694,534.58	1,581,561.65
处置固定资产收回的现金净额		820,810.17	5,125,271.00
收到其他与投资活动有关的现金	四(56)(c)	-	150,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,349,615,344.75	156,706,832.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(759,306,400.70)	(607,734,971.17)
投资支付的现金		(4,037,700,000.00)	(72,050,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	四(56)(d)	(491,979,068.41)	(150,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(5,288,985,469.11)	(829,784,971.17)
投资活动使用的现金流量净额		(1,939,370,124.36)	(673,078,138.52)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,523,909,008.88	52,045,200.00
取得借款收到的现金		1,564,842,500.00	1,849,859,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(56)(e)	-	1,308,150.00
筹资活动现金流入小计		3,088,751,508.88	1,903,213,000.00
回购股份支付的现金		(9,304,319.46)	(941,454.00)
偿还债务支付的现金		(1,405,384,772.16)	(1,698,943,602.35)
分配股利和偿付利息支付的现金		(115,589,749.86)	(65,273,616.20)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(f)	(1,324,378.04)	(1,075,471.68)
筹资活动现金流出小计		(1,531,603,219.52)	(1,766,234,144.23)
筹资活动产生的现金流量净额		1,557,148,289.36	136,978,855.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,775,005.48	14,798,582.54
五、现金及现金等价物净增加额	四(57)(c)	195,010,869.42	138,712,826.25
加：年初现金及现金等价物余额		1,041,180,052.12	902,467,225.87
六、年末现金及现金等价物余额		1,236,190,921.54	1,041,180,052.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2019 年度 公司	2018 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品收到的现金		5,657,610.84	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,939,887.60	15,489,328.10
经营活动现金流入小计		26,597,498.44	15,489,328.10
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,374,056.11)	(1,299,795.27)
支付给职工以及为职工支付的现金		(10,189,341.33)	(8,843,576.83)
支付的各项税费		(3,860,289.49)	(4,551,373.72)
支付其他与经营活动有关的现金		(19,770,359.02)	(13,443,706.35)
经营活动现金流出小计		(35,194,045.95)	(28,138,452.17)
经营活动使用的现金流量净额		(8,596,547.51)	(12,649,124.07)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		594,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		4,274,578.45	43,794,667.58
收到其他与投资活动有关的现金		-	70,000,000.00
投资活动现金流入小计		598,274,578.45	113,794,667.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,571,820.03)	(23,054,733.43)
投资支付的现金		(1,852,584,630.84)	(140,680,184.73)
支付其他与投资活动有关的现金	四(56)(d)	(491,979,068.41)	(270,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(2,346,135,519.28)	(433,734,918.16)
投资活动使用的现金流量净额		(1,747,860,940.83)	(319,940,250.58)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,523,909,008.87	52,045,200.00
借款所收到的现金		395,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,918,909,008.87	52,045,200.00
回购股份支付的现金		(9,304,319.46)	(941,454.00)
偿还债务支付的现金		(29,500,000.00)	-
分配股利及偿付利息支付的现金		(69,015,360.21)	(18,006,565.87)
支付其他与筹资有关的现金	四(56)(f)	(1,324,378.04)	(1,075,471.68)
筹资活动现金流出小计		(109,144,057.71)	(20,023,491.55)
筹资活动产生的现金流量净额		1,809,764,951.16	32,021,708.45
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/(减少)增加额		53,307,462.82	(300,567,666.20)
加：年初现金及现金等价物余额		144,045,022.78	444,612,688.98
六、年末现金及现金等价物余额		197,352,485.60	144,045,022.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日年初余额		473,857,056.00	3,555,033,053.16	(290,562,266.00)	163,965.56	1,756,395.68	13,322,612.15	252,287,469.69	4,005,858,286.24
2018 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(38)	-	-	-	-	-	-	623,115,980.05	623,115,980.05
其他综合收益	四(35)	-	-	-	287,242.12	-	-	-	287,242.12
综合收益总额合计		-	-	-	287,242.12	-	-	623,115,980.05	623,403,222.17
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(33)	1,647,000.00	50,398,200.00						52,045,200.00
股东减少资本	四(33)	(48,250.00)	(893,204.00)	-	-	-	-	-	(941,454.00)
股份支付计入股东权益的金额	四(34)	-	91,963,800.00	21,648,132.27	-	-	-	-	113,611,932.27
利润分配									
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	-	-	6,952,994.99	(6,952,994.99)	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	-	(18,006,565.87)	(18,006,565.87)
专项储备									
本年提取	四(36)	-	-	-	-	1,198,184.52	-	-	1,198,184.52
本年使用	四(36)	-	-	-	-	(687,174.69)	-	-	(687,174.69)
2018 年 12 月 31 日年末余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	451,207.68	2,267,405.51	20,275,607.14	850,443,888.88	4,776,481,630.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	其他综合收益/(亏损)	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 12 月 31 日年末余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	451,207.68	2,267,405.51	20,275,607.14	850,443,888.88	4,776,481,630.64
会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	-	-	(985,217.26)	(985,217.26)
2019 年 1 月 1 日年初余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	451,207.68	2,267,405.51	20,275,607.14	849,458,671.62	4,775,496,413.38
2019 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润	四(38)	-	-	-	-	-	-	513,487,200.53	513,487,200.53
其他综合亏损	四(35)	-	-	-	(562,109.39)	-	-	-	(562,109.39)
综合收益合计		-	-	-	(562,109.39)	-	-	513,487,200.53	512,925,091.14
股东投入和减少资本									
股东投入资本	四(33)	34,378,038.00	1,488,206,592.84	-	-	-	-	-	1,522,584,630.84
股东减少资本	四(33)	(602,245.00)	(8,702,074.46)	-	-	-	-	-	(9,304,319.46)
股份支付计入股东权益的金额	四(34)	-	92,045,968.45	95,210,627.14	-	-	-	-	187,256,595.59
利润分配									
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	-	-	6,641,745.19	(6,641,745.19)	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	-	(62,709,560.53)	(62,709,560.53)
股东权益内部结转									
资本公积转增股本	四(33)	203,933,537.00	(203,933,537.00)	-	-	-	-	-	-
专项储备									
本年提取	四(36)	-	-	-	-	1,217,168.04	-	-	1,217,168.04
本年使用	四(36)	-	-	-	-	(1,249,541.89)	-	-	(1,249,541.89)
2019 年 12 月 31 日年末余额		713,165,136.00	5,064,118,798.99	(173,703,506.59)	(110,901.71)	2,235,031.66	26,917,352.33	1,293,594,566.43	6,926,216,477.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日年初余额		473,857,056.00	3,555,033,053.16	(290,562,266.00)	1,756,395.68	13,322,612.15	19,637,835.24	3,773,044,686.23
2018 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	69,529,949.85	69,529,949.85
股东投入和减少资本								
股东投入资本	四(33)	1,647,000.00	50,398,200.00	-	-	-	-	52,045,200.00
股东减少资本	四(33)	(48,250.00)	(893,204.00)	-	-	-	-	(941,454.00)
股份支付计入股东权益的金额	四(34)	-	91,963,800.00	21,648,132.27	-	-	-	113,611,932.27
利润分配								
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	-	6,952,994.99	(6,952,994.99)	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	(18,006,565.87)	(18,006,565.87)
专项储备								
本年转出	四(36)	-	-	-	(1,756,395.68)	-	-	(1,756,395.68)
2018 年 12 月 31 日年末余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	-	20,275,607.14	64,208,224.23	3,987,527,352.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 12 月 31 日年末余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	-	20,275,607.14	64,208,224.23	3,987,527,352.80
会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 1 月 1 日年初余额		475,455,806.00	3,696,501,849.16	(268,914,133.73)	-	20,275,607.14	64,208,224.23	3,987,527,352.80
2019 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	66,417,451.89	66,417,451.89
股东投入和减少资本								
股东投入资本	四(33)	34,378,038.00	1,488,206,592.84	-	-	-	-	1,522,584,630.84
股东减少资本	四(33)	(602,245.00)	(8,702,074.46)	-	-	-	-	(9,304,319.46)
股份支付计入股东权益的金额	四(34)	-	46,189,962.99	95,210,627.14	-	-	-	141,400,590.13
利润分配								
提取盈余公积	四(37)	-	-	-	-	6,641,745.19	(6,641,745.19)	-
对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	-	(62,709,560.53)	(62,709,560.53)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本	四(33)	203,933,537.00	(203,933,537.00)	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日年末余额		713,165,136.00	5,018,262,793.53	(173,703,506.59)	-	26,917,352.33	61,274,370.40	5,645,916,145.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修　　主管会计工作的负责人：王晓丽　　会计机构负责人：袁丽明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况

中际旭创股份有限公司(原名“山东中际电工装备股份有限公司”和“龙口中际电工机械有限公司”，以下简称“本公司”或“中际旭创”)原是由山东中际投资控股有限公司(原名“山东中际电工机械有限公司”)和新加坡籍自然人张如昌于 2005 年 6 月 27 日共同发起设立的中外合资经营企业，其中山东中际电工机械有限公司出资 94.5 万美元，持股比例为 75%，张如昌出资 31.5 万美元，持股比例为 25%，注册地和总部地址均为中华人民共和国山东省龙口市。

2008 年 3 月，原股东张如昌与泽辉实业(香港)有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司 25%的股权转让给泽辉实业(香港)有限公司，转让后本公司注册资本不变。

根据本公司 2010 年 6 月 28 日的董事会决议及相关章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 350 万元，注册资本由 126 万美元变更为人民币 1,393.28 万元，其中山东中际电工机械有限公司增资人民币 200 万元，增资后持股比例为 70.514%；泽辉实业(香港)有限公司增资人民币 150 万元，增资后持股比例为 29.486%。

根据本公司 2010 年 8 月 12 日的董事会决议、相关增资协议及章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 146.26 万元，其中浙江富鑫创业投资有限公司增资 61.58 万元，上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)增资 61.58 万元，深圳市中科宏易创业投资有限公司增资 23.10 万元，增资后本公司注册资本由 1,393.28 万元变更为 1,539.54 万元。

根据本公司股东于 2010 年 10 月签订的《龙口中际电工机械有限公司整体变更设立为山东中际电工装备股份有限公司(筹)的发起人协议》及公司章程约定，经山东省商务厅《关于同意龙口中际电工机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(鲁商务外资字[2010]779 号)批准，本公司整体变更为山东中际电工装备股份有限公司。

2012 年 3 月 13 日，经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准山东中际电工装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]326 号)的核准，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(A 股)1,667.00 万股，每股面值人民币 1 元。本公司股票于 2012 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行后本公司注册资本变更为 6,667.00 万元。

根据本公司于 2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年度股东大会决议及修改后章程的规定，本公司增加注册资本 5,333.60 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2013 年 5 月 17 日，变更后的注册资本为 120,006,000.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

根据本公司于 2014 年 9 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本 96,004,800.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为 216,010,800.00 元。

根据本公司于 2016 年 9 月 9 日第二届董事会第二十六次会议通过的《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等议案，拟通过发行股份的方式向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方购买其合计持有的苏州旭创科技有限公司(以下简称“苏州旭创”)100%股权。同时，本公司拟向王伟修等 5 名配套融资方非公开发行股份募集配套资金。本公司于 2016 年 9 月 9 日与苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方签署了《山东中际电工装备股份有限公司与刘圣等 27 方之发行股份购买资产协议》，并与刘圣等 16 名交易对方签署了《业绩补偿协议》。经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 8 日召开的 2017 年第 11 次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。中国证监会于 2017 年 5 月 22 日下发《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]741 号)，苏州旭创于 2017 年 7 月 3 日变更成为本公司的全资子公司。

本公司分别于 2017 年 7 月 14 日和 2017 年 8 月 11 日定向发行 206,794,668 股和 36,189,068 股，发行后本公司注册资本变更为 458,994,536.00 元。

本公司以 2017 年 9 月 13 日作为股权激励计划的授予日，向符合条件的 355 名激励对象授予 1,486.252 万股限制性股票，限制性股票上市日为 2017 年 9 月 25 日。本次限制性股票授予完成后，本公司股份总数由 458,994,536 股增加至 473,857,056 股，变更后的注册资本为 473,857,056.00 元。

本公司于 2017 年 11 月 28 日设立全资子公司山东中际智能装备有限公司(以下简称“中际智能”)，承接本公司原拥有的与电机绕组设备制造业务相关的资产、债权、债务及人员，本公司原生产经营全部由中际智能开展。本公司于 2018 年 1 月 2 日将相应净资产划转至中际智能，此后本公司业务调整为控股和管理本公司合并范围内各项业务。

本公司于 2018 年 8 月 10 日向符合条件的 211 名激励对象授予 164.7 万股限制性股票，限制性股票上市日为 2018 年 9 月 3 日。本次限制性股票授予完成后，本公司股份总数由 473,857,056 股增加至 475,504,056 股，变更后的注册资本为 475,504,056.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250 股限制性股票进行回购注销，回购完成后本公司股份总数由 475,504,056 股减少至 475,455,806 股，变更后的注册资本为 475,455,806.00 元。

本公司非公开发行不超过 94,771,411 股新股的申请已于 2018 年 12 月 10 日经中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2019 年 1 月 23 日收到《关于核准中际旭创股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2019]24 号)。

于 2019 年 3 月 22 日，本公司实际完成了向特定对象非公开发行 34,378,038 股人民币普通股(A 股)的工作。截至 2019 年 3 月 22 日止，本公司的股本为人民币 509,833,844.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 509,833,844 股。

于 2019 年 5 月 15 日，本公司召开 2018 年度股东大会审议通过了《公司 2018 年度利润分配方案》，以本公司现有总股本 509,833,844 股为基数以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 203,933,537 股，转增完成后本公司总股本变更为 713,767,381 股。本公司 2018 年度权益分派已于 2019 年 6 月 4 日实施完毕。资本公积转增股本后，本公司总股本为人民币 713,767,381.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 713,767,381 股。

于 2019 年 6 月 7 日，本公司第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，截至 2019 年 11 月 18 日，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购本公司股份 3,434,852 股，最高成交价为 45.28 元/股，最低成交价为 32.00 元/股，成交总金额为 136,040,748.31 元(含交易费用)。所回购的本公司股份用于员工持股计划或股权激励计划，该回购不影响股份的总数量。

于 2019 年 6 月 24 日，本公司召开股东大会审议通过的第二期员工持股计划，并于股东大会审议通过后的 6 个月内，员工持股计划将通过受让本公司回购的社会公众股的方式获取并持有本公司的股票，受让价格为每股 39.594 元，所能购买和持有的本公司股票数量为 3,434,852 股，出资上限为人民币 13,600 万元。于 2019 年 12 月 16 日，本公司收到员工持股计划用于受让本公司回购的社会公众股 3,434,852 股缴纳的出资合计 136,000,000.00 元。该事项不影响股份的总数量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一 公司基本情况(续)

截至 2019 年 12 月 23 日止，对首次授予的限制性股票的回购价格为 13.849 元/股，对首次授予的限制性股票回购数量为 490,350 股，回购金额为人民币 6,790,857.15 元；对预留限制性股票的回购价格为 22.484 元/股，对预留限制性股票回购数量为 111,895 股，回购金额为人民币 2,515,847.18 元，合计总回购金额为 9,306,704.33 元。本公司在扣除部分激励对象的相关税金 2,384.87 元之后，已向 22 名激励对象支付回购款项合计人民币 9,304,319.46 元，其中减少本公司注册资本及股本人民币 602,245.00 元，减少资本公积(股本溢价)8,702,074.46 元，变更后的注册资本及股本为 713,165,136.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 713,165,136 股，其中限售股为 362,873,160 股。

本公司的子公司苏州旭创及其下属公司主要从事高速光通信模块及其测试系统的产品的研发、设计、制造、销售，产品主要应用于云计算数据中心、无线接入以及传输领域。本公司的子公司中际智能主要从事电机定子绕组制造装备的研发、设计、制造、销售及服务，产品主要应用于电机生产行业。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有铜陵砺行综合服务有限公司(以下简称“铜陵砺行”)、Innolight Technology (Thailand) Company Limited(以下简称“Innolight Thailand”)、InnoLight Technology Pte. Limited Taiwan Branch(以下简称“Innolight Taiwan”)、苏州旭创泽芯科技发展有限公司(以下简称“旭创泽芯科技”)以及苏州泽芯科技产业园有限公司(以下简称“泽芯科技产业园”)。详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧(附注二(12))和无形资产摊销(附注二(15))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、长期资产减值(附注二(17))及收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，InnoLight Technology USA, Inc.(以下简称“InnoLight USA”)、InnoLight Technology Pte. Limited.(以下简称“InnoLight Singapore”)、InnoLight Taiwan、Innolight Thailand 以及 InnoLight HK Limited.(以下简称“InnoLight HK”)的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(8)　外币折算

(a)　外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b)　外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9)　金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a)　金融资产

(i)　分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(a)　金融资产(续)

(ii)　减值(续)

银行承兑汇票	信誉较好的银行
应收账款组合	所有客户
其他应收款组合 1	关联方
其他应收款组合 2	押金和保证金
其他应收款组合 3	员工备用金

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii)　终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(9)　金融工具(续)

(b)　金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c)　金融工具的公允价值确定

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

(10)　存货

(a)　分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b)　发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(11)　长期股权投资(续)

(b)　后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c)　确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

(d)　长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5-10%	4.50%-4.75%
机器设备	10 年	5-10%	9.00%-9.50%
运输工具	5 年	5-10%	18.00%-19.00%
电子设备	5 年	10%	18.00%
其他设备	3-5 年	0-5%	19.00%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(12)　固定资产(续)

(d)　融资租入固定资产的认定依据和计量方法(续)

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e)　固定资产的处置

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

(13)　在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14)　借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权使用费、非专利技术和软件使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权使用费

专利权使用费按合同规定的有效年限 5 至 10 年平均摊销。

(c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限 5 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为新产品开发而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对新产品开发最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(15)　无形资产(续)

(f)　研究与开发(续)

- 新产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准新产品生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明新产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行新产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 新产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

(g)　无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16)　长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17)　长期资产减值

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(18)　职工薪酬(续)

(c)　辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19)　股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20)　预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(21)　收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(21)　收入确认(续)

(a)　销售商品

本集团的主营业务为销售高端光通信收发模块产品以及电机绕组装备制造业务产品的收入。本集团按照与客户签订的协议、合同及销售订单，在产品交付承运人或送达客户指定地点并签收无异议，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入企业且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

(22)　股份支付

(a)　股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(b)　权益工具公允价值确定的方法

对于本集团发行的限制性股票，本集团根据本公司的股票在授予日当日的收盘价及员工出资额确定所授予限制性股票的公允价值。

(c)　确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 股份支付(续)

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，若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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若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。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(25)　租赁(续)

(b)　融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(26)　持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(27)　安全生产费

本集团电机绕组装备制造业务按照国家规定需提取安全生产费，计入当期相关产品生产成本，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(28)　分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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)本集团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)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

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

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(ii)　商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iii)　税项以及递延所得税资产和递延所得税负债

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

本集团按已颁布或实际上已完成立法的税收法律，以及预期递延所得税资产转回的未来期间本公司的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。本集团于每个资产负债表日对作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二　主要会计政策和会计估计(续)

(29)　重要会计估计和判断(续)

(b)　重要会计估计及其关键假设(续)

(iv)　存货跌价准备

本集团根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备(附注四(10))，存货跌价准备金额的估计是以市场售价、未来原材料预计使用情况和在产品及产成品预计销售情况为基础的。如果实际存货跌价金额与预计有重大差异，则本集团需要在考虑有关风险和不确定性之后对估计做出调整。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	840,106,718.22	1,012,565,848.29
	应收票据	40,372,600.79	88,075,264.45
	应收票据及应收账款	(880,479,319.01)	(1,100,641,112.74)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	(801,589,005.65)	(1,403,617,952.28)
	应付票据	(140,346,370.28)	(270,358,838.50)
	应付票据及应付账款	941,935,375.93	1,673,976,790.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	-	81,492,635.98
	应收票据	-	29,786,644.41
	应收票据及应收账款	-	(111,279,280.39)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	-	(8,861,671.03)
	应付票据	-	(6,260,171.28)
	应付票据及应付账款	-	15,121,842.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有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。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,041,180,052.12	货币资金	摊余成本	1,041,180,052.12
应收票据	摊余成本	40,372,600.79	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	40,372,600.79
应收账款	摊余成本	840,106,718.22	应收账款	摊余成本	719,910,139.94
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	119,037,499.15
其他应收款	摊余成本	3,682,125.91	其他应收款	摊余成本	3,682,125.91
长期应收款	摊余成本	4,193,169.63	长期应收款	摊余成本	4,193,169.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	144,045,022.78	货币资金	摊余成本	144,045,022.78
其他应收款	摊余成本	309,606,724.06	其他应收款	摊余成本	309,606,724.06
长期应收款	摊余成本	1,005,840.00	长期应收款	摊余成本	1,005,840.00

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 2

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		1,041,180,052.12	144,045,022.78
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2019 年 1 月 1 日		1,041,180,052.12	144,045,022.78
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		888,354,614.55	310,612,564.06
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则)	i)	(159,457,733.99)	-
重新计量：预期信用损失合计		(1,111,445.08)	-
2019 年 1 月 1 日		727,785,435.48	310,612,564.06
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		1,768,965,487.60	454,657,586.84

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

表 2：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	159,457,733.99	-
重新计量：预期信用损失合计		(47,634.05)	-
2019 年 1 月 1 日		159,410,099.94	-

i) 本公司下属苏州旭创及中际智能子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，该子公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将该子公司的银行承兑汇票 40,372,600.79 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产 —				
应收账款坏账准备	10,802,733.35	-	1,111,445.08	11,914,178.43
其他应收款坏账准备	19,534.17	-	-	19,534.17
以成本计量的金融资产 —				
可供出售金融资产减值准备	250,721.73	(250,721.73)	-	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产—				
应收款项融资减值准备	—	-	47,634.05	47,634.05
其他权益工具投资减值准备	—	250,721.73	-	250,721.73
	11,072,989.25	-	1,159,079.13	12,232,068.38

(v) 因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 173,861.87 元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 985,217.26 元，其中未分配利润 985,217.26 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	中国：25%或 15% 美国：21%及 8.84% 新加坡：17% 台湾：20% 泰国：20% 香港：16.5%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、10%、9%、6%、3%及 16%、11%
城市维护建设税(c)	缴纳和免抵的增值税	7%
教育费附加(c)	缴纳和免抵的增值税	3%
地方教育费附加(c)	缴纳和免抵的增值税	2%

(a) 企业所得税

本公司为设立于山东省龙口市的股份有限公司。依据所得税法的规定，本公司适用的税率为 25%。

苏州旭创为设立于江苏省苏州市的有限责任公司。依据所得税法的规定，苏州旭创适用的税率为 25%。

中际智能为设立于山东省龙口市的有限责任公司。依据所得税法的规定，中际智能适用的税率为 25%。

苏州旭创的子公司铜陵旭创为设立在安徽省铜陵市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

苏州旭创的子公司 InnoLight USA 为注册在美国加利福尼亚州的公司，按 21%计缴联邦所得税以及 8.84%计缴加利福尼亚州所得税。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

三　税项(续)

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(a)　企业所得税(续)

苏州旭创的子公司 InnoLight HK 为注册在香港的公司，按 16.5%计缴企业所得税。

苏州旭创的子公司 InnoLight Singapore 为注册在新加坡的公司，按 17%计缴企业所得税。

InnoLight Singapore 的分公司 InnoLight Taiwan 为注册在台湾的公司，按 20%计缴企业所得税。

InnoLight Singapore 的子公司 InnoLight Thailand 为注册在泰国的公司，按 20%计缴企业所得税。

铜陵旭创的子公司铜陵砺行为设立在安徽省铜陵市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

苏州旭创的子公司旭创泽芯科技为设立于江苏省苏州市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

旭创泽芯科技的子公司泽芯科技产业园为设立于江苏省苏州市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

三　税项(续)

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(b)　增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团内销产品收入适用的增值税税率为 13%，外销产品收入采用“免、抵、退”办法， 退税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前上述业务适用的增值税税率均为 16%。铜陵砺行为小规模纳税人，适用的增值税税率为 3%。自 2019 年 4 月 1 日起，本公司对中际智能的租赁收入适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 10%。本公司的利息收入适用的增值税税率为 6%。

购买原材料、部分固定资产和服务等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

(c)　附加税

本公司依法缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，分别按实际有应税义务的增值税的 7%、3%以及 2%计提。

(2)　税收优惠

于 2018 年 10 月，苏州旭创取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201832000050)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度苏州旭创适用的企业所得税税率为 15% (2018 年度：15%)。

于 2019 年 11 月，中际智能取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201937000260)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度中际智能适用的企业所得税税率为 15% (2018 年度：25%)。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	303,484.93	65,465.52
银行存款	1,235,887,436.61	1,041,114,586.60
	1,236,190,921.54	1,041,180,052.12
其中：存放在境外的款项	124,762,837.20	26,494,852.52

(2) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
结构性存款	630,000,000.00	—

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有期限为 3 至 4 个月的结构性存款，合同约定保证本金，收益与黄金或外汇汇率挂钩。本集团执行新金融工具准则后，由于该合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

(3) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	40,372,600.79
减：坏账准备	-	-
	-	40,372,600.79

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	1,142,872,755.97	850,909,451.57
减：坏账准备	(10,330,582.67)	(10,802,733.35)
	1,132,542,173.30	840,106,718.22

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,129,352,068.23	820,489,155.43
一到二年	8,529,438.46	28,494,022.28
二到三年	3,876,618.42	200,470.00
三年以上	1,114,630.86	1,725,803.86
	1,142,872,755.97	850,909,451.57

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	643,553,283.41	(1,695,936.62)	56.31%

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2019 年度，本集团对应收账款进行了无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为 21,632,249.92 元(2018 年：124,823,073.67 元)，相关的损失为 0 元(2018 年：0 元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(4)　应收账款(续)

(d)　坏账准备

(i)　本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	867,767,549.40	0.09%	(791,521.81)
逾期 1-30 日	134,218,853.55	0.22%	(297,654.73)
逾期 31-120 日	84,672,947.51	0.72%	(606,168.51)
逾期 121-300 日	42,692,717.77	5.52%	(2,354,822.41)
逾期 301-660 日	8,529,438.46	25.16%	(2,146,232.22)
逾期 661-1020 日	3,876,618.42	80.13%	(3,106,493.34)
逾期 1021 日以上	1,114,630.86	92.20%	(1,027,689.65)
	1,142,872,755.97		(10,330,582.67)

(ii)　本年度计提的坏账准备金额为 5,006,711.80 元；收回或转回的坏账准备金额为 6,590,307.56 元，相应的账面余额为 260,587,162.72 元。重要的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回坏账金额	收回方式
上海法雷奥汽车电器系统有限公司	对方付款	账龄/合理	1,708,970.68	银行收款
伊尔莫泰克斯塔托马特有限公司	对方付款	账龄/合理	1,668,467.44	银行收款
青岛海尔模具有限公司	对方付款	账龄/合理	988,700.00	银行收款
比亚迪汽车工业有限公司	对方付款	账龄/合理	540,000.00	银行收款
利欧集团浙江泵业有限公司	对方付款	账龄/合理	388,101.26	银行收款
其他	对方付款	账龄/合理	1,296,068.18	银行收款
			6,590,307.56	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款(a)	279,201,173.41	—
应收票据(b)	81,433,184.86	—
	360,634,358.27	—
减：坏账准备	(197,532.31)	—
应收款项融资	360,436,825.96	—

(a)　本集团子公司苏州旭创视其日常资金管理的需要将一部分应收账款进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的应收账款。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 197,532.31 元 (2019 年 1 月 1 日：47,634.05 元)。本集团认为所持有的应收账款不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(b)　本集团子公司苏州旭创及中际智能视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 0 元 (2019 年 1 月 1 日：0 元)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(6)　预付款项

(a)　预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	65,124,627.68	100.00%	54,356,075.62	99.64%
一到二年	-	-	195,000.00	0.36%
	65,124,627.68	100.00%	54,551,075.62	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(6)　预付款项(续)

(b)　于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 0 元(2018 年 12 月 31 日：195,000.00 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	35,245,589.10	54.12%

(7)　其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收往来款	5,085,362.10	2,555,357.68
应收利息	2,953,563.25	-
应收押金和保证金	876,462.21	980,894.84
应收员工备用金	449,787.41	-
应收代垫社保款	258,986.86	-
其他	148,256.73	165,407.56
	9,772,418.56	3,701,660.08
减：坏账准备	(43,014.67)	(19,534.17)
	9,729,403.89	3,682,125.91

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	9,299,000.29	3,371,436.76
一到二年	261,490.98	31,460.94
二到三年	55,606.61	177,962.38
三年以上	156,320.68	120,800.00
	9,772,418.56	3,701,660.08

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(7)　其他应收款(续)

(b)　损失准备及其账面余额变动表

于 2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，无处于第三阶段的其他应收款，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合：			
一年以内	593,903.78	-	-
一到二年	161,758.43	-	-
三年以上	120,800.00	(43,014.67)	35.61%
员工备用金组合：			
一年以内	407,184.30	-	-
一到二年	2,653.20	-	-
二到三年	39,949.91	-	-
其他组合：			
一年以内	8,297,912.21	-	-
一到二年	97,079.35	-	-
二到三年	15,656.70	-	-
三年以上	35,520.68	-	-
	9,772,418.56	(43,014.67)	0.44%

(c)　于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
Casela Technologies	往来款	3,488,100.00	一年以内	35.69%	-
铜陵经济技术开发区会计核算中心	往来款	1,017,000.00	一年以内	10.41%	
苏州长瑞光电有限公司	往来款	520,462.10	一年以内	5.33%	-
精进百思特电动(上海)有限公司	保证金	500,000.00	一年以内	5.12%	-
烽火通信科技股份有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	1.02%	-
		5,625,562.10		57.57%	-

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,172,982,297.23	(43,009,659.64)	1,129,972,637.59
在产品	825,165,596.46	(38,513,709.39)	786,651,887.07
产成品	609,306,878.25	(25,995,642.51)	583,311,235.74
周转材料	3,688,033.38	(2,179.01)	3,685,854.37
	2,611,142,805.32	(107,521,190.55)	2,503,621,614.77

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	873,794,843.23	(55,643,895.00)	818,150,948.23
在产品	578,557,184.72	(20,767,914.67)	557,789,270.05
产成品	765,214,606.37	(25,434,337.63)	739,780,268.74
周转材料	3,579,915.04	(325,740.72)	3,254,174.32
	2,221,146,549.36	(102,171,888.02)	2,118,974,661.34

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销	
原材料	(55,643,895.00)	(39,766,789.47)	-	52,401,024.83	(43,009,659.64)
在产品	(20,767,914.67)	(20,656,808.48)	-	2,911,013.76	(38,513,709.39)
产成品	(25,434,337.63)	(49,413,469.74)	-	48,852,164.86	(25,995,642.51)
周转材料	(325,740.72)	-	312,517.84	11,043.87	(2,179.01)
	(102,171,888.02)	(109,837,067.69)	312,517.84	104,175,247.32	(107,521,190.55)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计无法使用或销售的原材料的采购成本	原材料通过正常生产和产品销售结转存货跌价准备/原材料无法使用或销售
在产品	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及相关税金	产品无法使用或销售
产成品	预计销售价格减去相关销售费用及相关税金	产品通过正常销售结转存货跌价准备/产品无法使用或销售
周转材料	预计无法使用或销售的周转材料的采购成本	周转材料通过正常生产和销售结转存货跌价准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(9)　其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	49,853,771.10	33,868,738.48
待认证进项税额	648,645.67	3,340,051.57
预缴所得税	6.98	20,954,576.06
其他	-	1,075,471.68
	50,502,423.75	59,238,837.79

(10)　长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收融资租赁保证金(a)	2,173,930.43	2,173,930.43
应收经营租赁押金(b)	2,239,347.68	2,019,239.20
减：一年内到期的非流动资产	(3,187,329.63)	-
	1,225,948.48	4,193,169.63

(a)　该款项将于相关融资租赁到期日 2020 年 9 月收回。

(b)　该款项将于相关经营租赁到期日 2020 年 10 月、2021 年 9 月及 2022 年 8 月收回。

(c)　于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额的长期应收款及一年内到期的非流动资产分析如下：

	性质	余额	账龄	占长期应收款余额总额比例	坏账准备
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	2,173,930.43	未到期	49.26%	-
腾飞新苏置业(苏州)有限公司	押金	1,013,399.20	未到期	22.96%	-
苏州现代传媒广场投资管理有限公司	押金	1,001,640.00	未到期	22.70%	-
赫利电机股份有限公司	押金	224,308.48	未到期	5.08%	-
		4,413,278.11		100.00%	-

(11)　长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
联营企业(a)	226,053,568.34	102,520,190.73
减：长期股权投资减值准备	(4,980,589.60)	-
	221,072,978.74	102,520,190.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a)　联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净收益	计提减值准备		
宁波创泽云投资合伙企业(有限合伙) (以下简称"创泽云投资")	72,008,894.96	34,600,000.00	52,509,398.67	-	159,118,293.63	-
陕西先导光电集成科技投资合伙企业(有限合伙) (以下简称"先导光电")	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
深圳市金岷江智能装备有限公司(以下简称"金岷江智能")	30,511,295.77	-	2,469,293.83	(4,980,589.60)	28,000,000.00	(4,980,589.60)
无锡索米科技有限公司(以下简称"无锡索米")	-	5,000,000.00	(1,045,314.89)	-	3,954,685.11	-
	102,520,190.73	69,600,000.00	53,933,377.61	(4,980,589.60)	221,072,978.74	(4,980,589.60)

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2018 年 12 月 31 日	404,040,820.90	1,387,676,586.31	15,873,785.66	6,838,831.37	50,140,972.66	1,864,570,996.90
本年增加	516,520.38	305,192,667.62	478,898.39	11,380,957.26	5,957,393.38	323,526,437.03
本年在建工程转入 (附注四(13))	124,893,057.38	178,843,965.63	-	131,514.56	-	303,868,537.57
本年减少	-	(1,746,046.62)	-	-	(31,483.06)	(1,777,529.68)
2019 年 12 月 31 日	529,450,398.66	1,869,967,172.94	16,352,684.05	18,351,303.19	56,066,882.98	2,490,188,441.82
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	(48,755,179.35)	(288,837,278.29)	(6,295,783.37)	(2,372,789.00)	(21,748,369.54)	(368,009,399.55)
本年增加	(21,474,187.71)	(141,334,938.27)	(2,235,121.13)	(3,752,706.53)	(3,685,102.71)	(172,482,056.35)
本年减少	-	896,291.31	-	-	26,694.96	922,986.27
2019 年 12 月 31 日	(70,229,367.06)	(429,275,925.25)	(8,530,904.50)	(6,125,495.53)	(25,406,777.29)	(539,568,469.63)
减值准备						
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	(759,722.92)	-	(98.55)	-	(759,821.47)
2019 年 12 月 31 日	-	(759,722.92)	-	(98.55)	-	(759,821.47)
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	459,221,031.60	1,439,931,524.77	7,821,779.55	12,225,709.11	30,660,105.69	1,949,860,150.72
2018 年 12 月 31 日	355,285,641.55	1,098,839,308.02	9,578,002.29	4,466,042.37	28,392,603.12	1,496,561,597.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(12)　固定资产(续)

于2019年12月31日，本公司的子公司苏州旭创以评估价值为76,489,600.00的房屋建筑物(2018年12月31日：评估价值为76,489,600.00元的房屋建筑物)作为64,906,145.68元的长期借款(2018年12月31日：129,776,445.68元的长期借款)(附注四(28))的抵押物。

2019年度固定资产计提的折旧金额为172,482,056.35元(2018年度：130,240,761.34元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为124,362,218.37元、1,087,481.76 元、16,194,456.53 元及 30,837,899.69 元 (2018 年度： 96,447,726.89 元 、 488,734.02 元 、11,775,816.33元及21,528,484.10元)。

由在建工程转入固定资产的原价为303,868,537.57 元(2018年度：185,814,696.43元)。

于2019年12月31日，本集团不存在个别重大暂时闲置的固定资产(2018年12月31日：无)。

(a)　融资租入的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值 59,286,016.77 元(原价 86,001,651.61 元)的固定资产系融资租入(2018 年 12 月 31 日：账面价值 66,645,174.61 元(原价 85,496,456.79 元))。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
2019 年 12 月 31 日：				
机器设备	86,001,651.61	(26,715,634.84)	-	59,286,016.77
2018 年 12 月 31 日：				
机器设备	85,496,456.79	(18,851,282.18)	-	66,645,174.61

(b)　未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	42,053,740.96	办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(13)　在建工程

工程名称	2019 年 12 月 31 日 账面余额	减值准备	账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	148,933,658.00	-	148,933,658.00	73,480,309.33	-	73,480,309.33
中际旭创传媒总部装修工程	537,735.85	-	537,735.85	-	-	-
霞盛路厂房工程	272,727.27	-	272,727.27	272,727.27	-	272,727.27
铜陵一期厂房工程	-	-	-	67,853,056.25	-	67,853,056.25
其他	857,053.94	-	857,053.94	6,493,654.98	-	6,493,654.98
	150,601,175.06	-	150,601,175.06	148,099,747.83	-	148,099,747.83

(a)　重大在建工程项目变动

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产(附注四(12))	本年转入无形资产(附注四(14))	本年转入长期待摊费用(附注四(17))	2019 年 12 月 31 日	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
霞盛路厂房工程	272,727.27	6,750,186.51	(4,573,095.73)	-	(2,177,090.78)	272,727.27	-	-	-
铜陵一期厂房工程	67,853,056.25	43,329,202.57	(111,182,258.82)	-	-	-	-	-	-
待安装机器设备	73,480,309.33	254,297,314.30	(178,843,965.63)	-	-	148,933,658.00	-	-	-
中际旭创传媒总部装修工程	-	537,735.85	-	-	-	537,735.85	-	-	-
其他	6,493,654.98	8,733,729.46	(9,269,217.39)	(3,480,238.02)	(1,620,875.09)	857,053.94	-	-	-
	148,099,747.83	313,648,168.69	(303,868,537.57)	(3,480,238.02)	(3,797,965.87)	150,601,175.06	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(14)　无形资产及开发支出

	土地使用权	专利使用费	非专利技术	软件使用权	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	93,789,252.16	451,562,011.57	47,169.80	19,493,181.04	564,891,614.57
本年增加	-	-	17,856,156.58	1,020,456.78	18,876,613.36
本年在建工程转入(附注四(13))	-	-	-	3,480,238.02	3,480,238.02
2019 年 12 月 31 日	93,789,252.16	451,562,011.57	17,903,326.38	23,993,875.84	587,248,465.95
累计摊销					
2018 年 12 月 31 日	(7,161,872.36)	(163,448,466.62)	(20,833.24)	(10,413,657.10)	(181,044,829.32)
本年增加	(2,026,121.60)	(60,453,322.17)	(2,478,280.41)	(3,850,780.87)	(68,808,505.05)
2019 年 12 月 31 日	(9,187,993.96)	(223,901,788.79)	(2,499,113.65)	(14,264,437.97)	(249,853,334.37)
减值准备					
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	(26,393,308.14)	-	-	(26,393,308.14)
2019 年 12 月 31 日	-	(26,393,308.14)	-	-	(26,393,308.14)
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	84,601,258.20	201,266,914.64	15,404,212.73	9,729,437.87	311,001,823.44
2018 年 12 月 31 日	86,627,379.80	288,113,544.95	26,336.56	9,079,523.94	383,846,785.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产及开发支出(续)

2019年度无形资产的摊销金额为68,808,505.05元(2018年度：71,075,269.02元)。

于2019年12月31日，本公司的子公司苏州旭创以评估价值为24,000,600.00元的土地使用权(2018年12月31日：评估价值为24,000,600.00元的土地使用权)作为借入长期借款的抵押物(附注四(28))。

本集团开发支出列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
400G 光通信模块项目	30,104,444.78	83,363,602.42	-	(17,856,156.58)	95,611,890.62

2019 年度，本集团研究开发支出共计445,716,739.57 元(2018 年度：339,577,247.96元)，其中362,353,137.15元(2018年度：309,472,803.18元)于当期计入损益，83,363,602.42 元(2018年度：30,104,444.78元)包含在开发支出的年末余额中。于2019年12月31日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为5.74%(2018年12月31日：0%)。

400G光通信模块项目的资本化开始时点为2018年1月，于2019年12月31日的研发进度为80%。

(15) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
商誉 — 收购苏州旭创	1,716,758,386.72	-	-	1,716,758,386.72
减：减值准备 — 收购苏州旭创	-	-	-	-
	1,716,758,386.72	-	-	1,716,758,386.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
光通信产品	1,716,758,386.72	1,716,758,386.72

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值(附注八)与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2019年度未发生变化。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的三年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	光通信产品
预测期年增长率	公司基于谨慎原则估计预测期的年增长率为21%至31%
稳定期增长率	0%
毛利率	25%至28%
折现率	14.40%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本集团预测三年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年其他增加	本年在建工程转入 (附注四(13))	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良及厂房改造	10,348,714.82	2,630,954.93	3,797,965.87	(3,432,299.11)	13,345,336.51
厂区绿化费	5,706,050.94	-	-	(1,401,010.68)	4,305,040.26
	16,054,765.76	2,630,954.93	3,797,965.87	(4,833,309.79)	17,650,376.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及税务亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	203,237,429.37	43,859,649.97	22,802,462.92	5,700,615.72
股份支付税务抵扣	219,680,370.99	32,952,055.65	-	-
资产减值准备	145,191,384.26	21,778,707.64	113,244,877.27	18,366,874.00
递延收益	109,300,707.40	17,163,856.11	14,257,557.38	2,868,633.61
预计负债	62,632,755.08	9,394,913.26	44,470,961.57	6,670,644.24
未实现内部损益	47,760,774.45	9,223,800.91	136,753.53	34,188.38
股权激励计划	53,242,985.32	7,518,419.37	65,917,623.17	11,529,571.98
短期带薪缺勤	5,876,961.01	881,544.15	4,410,239.00	661,535.85
已计提未支付的福利费	4,449,779.98	667,467.00	-	-
已计提未支付的境外劳务费	3,850,807.57	577,621.14	3,497,554.94	524,633.25
无形资产摊销	-	-	1,368,444.45	205,266.67
	855,223,955.43	144,018,035.20	270,106,474.23	46,561,963.70
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		45,146,763.09		19,549,623.19
预计于 1 年后转回的金额		98,871,272.11		27,012,340.51
		144,018,035.20		46,561,963.70

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法核算长期股权投资	52,509,398.67	7,876,409.80	-	-
非同一控制下企业合并资产评估增值	201,074,806.88	30,161,221.03	250,676,457.01	37,601,468.55
固定资产折旧 – 净额	881,499,070.36	150,526,209.80	419,085,134.58	62,862,770.18
	1,135,083,275.91	188,563,840.63	669,761,591.59	100,464,238.73
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		24,607,047.88		12,746,787.62
预计于 1 年后转回的金额		163,956,792.75		87,717,451.11
		188,563,840.63		100,464,238.73

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	73,918,629.15	22,526,235.37
可抵扣暂时性差异	7,025,225.83	15,766,255.68
	80,943,854.98	38,292,491.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2023	42,926,005.17	21,702,594.13
2024	30,992,623.98	-
无限期	-	823,641.24
	73,918,629.15	22,526,235.37

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	115,629,037.05	28,388,998.15	31,446,982.29	15,114,981.41
递延所得税负债	115,629,037.05	72,934,803.58	31,446,982.29	69,017,256.44

(18) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付固定资产购置款	7,659,041.75	8,489,851.00
预付工程款	-	351,000.00
	7,659,041.75	8,840,851.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(19)　资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(30))	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
					转回	核销/转销	
应收账款坏账准备	(10,802,733.35)	(1,111,445.08)	(11,914,178.43)	(5,006,711.80)	6,590,307.56	-	(10,330,582.67)
其中：组合计提坏账准备	(10,802,733.35)	(1,111,445.08)	(11,914,178.43)	(5,006,711.80)	6,590,307.56	-	(10,330,582.67)
应收款项融资坏账准备	—	(47,634.05)	(47,634.05)	(149,898.26)	-	-	(197,532.31)
其他应收款坏账准备	(19,534.17)	-	(19,534.17)	(23,480.50)	-	-	(43,014.67)
其中：组合计提坏账准备	(19,534.17)	-	(19,534.17)	(23,480.50)	-	-	(43,014.67)
其他权益工具投资减值准备	—	(250,721.73)	(250,721.73)	-	-	250,721.73	-
可供出售金融资产减值准备	(250,721.73)	250,721.73	-	-	-	-	-
小计	(11,072,989.25)	(1,159,079.13)	(12,232,068.38)	(5,180,090.56)	6,590,307.56	250,721.73	(10,571,129.65)
存货跌价准备	(102,171,888.02)	-	(102,171,888.02)	(109,837,067.69)	312,517.84	104,175,247.32	(107,521,190.55)
长期股权投资减值准备	-	-	-	(4,980,589.60)	-	-	(4,980,589.60)
固定资产减值准备	-	-	-	(759,821.47)	-	-	(759,821.47)
无形资产减值准备	-	-	-	(26,393,308.14)	-	-	(26,393,308.14)
小计	(102,171,888.02)	-	(102,171,888.02)	(141,970,786.90)	312,517.84	104,175,247.32	(139,654,909.76)
	(113,244,877.27)	(1,159,079.13)	(114,403,956.40)	(147,150,877.46)	6,902,825.40	104,425,969.05	(150,226,039.41)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	652,286,400.00	389,801,600.00

于 2019 年 12 月 31 日，短期信用借款余额由如下借款组成：

(i) 从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的20,000,000.00美元(折合人民币139,524,000.00元)的信用借款，到期日为2020年5月15日，年利率为6个月的LIBOR+0.31%浮动利率。

(ii) 从中国工商银行苏州市工业园区支行借入的30,000,000.00美元(折合人民币209,286,000.00元)的信用借款，到期日为2020年1月15日，年利率为6个月的LIBOR浮动利率；从中国工商银行苏州市工业园区支行借入的10,000,000.00美元(折合人民币69,762,000.00元)的信用借款，到期日为2020年2月14日，年利率为6个月的LIBOR浮动利率；从中国工商银行苏州市工业园区支行借入的12,000,000.00美元(折合人民币83,714,400.00元)的信用借款，到期日为2020年3月13日，年利率为6个月的LIBOR浮动利率；上述短期借款已分别于2020年1月15日、2020年2月14日及2020年3月13日归还。

(iii) 从中国进出口银行江苏省分行借入人民币150,000,000.00元信用借款，到期日为2020年12月24日，年利率按执行出口卖方信贷利率上浮10%确定，每满一季度确定一次。

于2019年12月31日，短期借款的利率区间为2.2585%至2.915%(2018年12月31日：3.64%至4.10%)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	171,992,111.15	140,346,370.28

(22) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料及产品采购款	1,256,601,056.30	784,340,845.37
应付劳务费	1,839,206.55	17,107,315.35
应付其他	1,033,680.22	140,844.93
	1,259,473,943.07	801,589,005.65

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 13,554,241.26 元(2018 年 12 月 31 日：413,612.86 元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

(23) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	30,652,052.18	16,905,580.06

(24) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	113,126,493.76	76,753,427.37
应付设定提存计划(b)	958,862.20	44,994.13
	114,085,355.96	76,798,421.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	68,842,708.28	319,971,686.47	(293,119,508.34)	95,694,886.41
职工福利费	3,294.06	15,223,491.74	(10,465,456.74)	4,761,329.06
社会保险费	13,588.00	15,128,493.33	(14,854,271.63)	287,809.70
其中：医疗保险费	10,404.72	11,340,511.21	(11,141,543.37)	209,372.56
工伤保险费	2,452.11	1,140,132.70	(1,119,727.71)	22,857.10
生育保险费	731.17	2,647,849.42	(2,593,000.55)	55,580.04
住房公积金	33,295.34	25,511,627.26	(24,960,748.73)	584,173.87
工会经费和职工教育经费	3,450,302.69	3,490,822.10	(1,019,791.08)	5,921,333.71
短期带薪缺勤	4,410,239.00	1,466,722.01	-	5,876,961.01
	76,753,427.37	380,792,842.91	(344,419,776.52)	113,126,493.76

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	43,531.78	44,487,039.62	(43,607,179.85)	923,391.55
失业保险费	1,462.35	1,701,187.15	(1,667,178.85)	35,470.65
	44,994.13	46,188,226.77	(45,274,358.70)	958,862.20

(25) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	5,751,093.92	1,294,537.07
未交增值税	2,244,261.66	2,483,114.69
应交房产税	1,463,766.99	1,238,561.58
代扣代缴个人所得税	930,643.13	347,943.52
应交印花税	432,823.98	142,502.72
应交土地使用税	411,173.63	214,565.79
应交城市维护建设税	162,541.79	189,301.55
其他	215,804.90	151,543.44
	11,612,110.00	6,062,070.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(26)　其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付库存股出资款(b)	173,703,506.59	268,914,133.73
应付设备及工程款	93,394,675.81	72,945,194.34
应付专业服务费	15,802,402.05	12,790,609.00
应付运输费	1,991,353.09	69,433.00
应付利息	644,044.39	3,360,361.43
应付电费	428,137.71	314,618.97
其他	19,151,425.43	15,185,049.18
	305,115,545.07	373,579,399.65

(a)　于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 12,253,074.35 元(2018 年 12 月 31 日：4,520,091.12 元)，主要为工程项目质保金。

(b)　库存股及应付出资款的变动

	2019 年度	2018 年度
年初余额	268,914,133.73	290,562,266.00
本年授予限制性股票导致的增加	-	52,045,200.00
本年限制性股票解除限售导致的减少	(84,330,774.63)	(72,187,102.51)
本年回购限制性股票导致的减少	(9,306,704.33)	(941,454.00)
本年限制性股票回购价格调整导致的减少	(1,573,148.18)	(564,775.76)
年末余额	173,703,506.59	268,914,133.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(27)　一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(28))	269,506,145.68	548,466,300.00
一年内到期的长期应付款(附注四(29))	11,357,684.69	21,993,872.16
一年内到期的其他非流动负债(附注四(32))	-	491,979,068.41
	280,863,830.37	1,062,439,240.57

(28)　长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款(a)	404,600,000.00	688,196,000.00
保证借款(b)	265,500,000.00	-
抵押借款(c)	64,906,145.68	129,776,445.68
减：一年内到期的长期借款(附注四(27))	(269,506,145.68)	(548,466,300.00)
	465,500,000.00	269,506,145.68

(a)　于 2019 年 12 月 31 日，长期信用借款余额包括：

(i)　苏州旭创从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入123,000,000.00元人民币信用借款。该借款为固定利率4.75%。利息每3个月支付一次，本金应于2020年4月24日至2020年10月30日期间分批偿还。

(ii)　苏州旭创从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入81,600,000.00元人民币信用借款。该借款为固定利率5.13%。利息每3个月支付一次，本金应于2020年10月4日至2020年10月30日期间分批偿还。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(28)　长期借款(续)

(a)　于 2019 年 12 月 31 日，长期信用借款余额包括：(续)

(iii)　铜陵旭创于2019年5月31日与中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行(以下简“中国农业银行工业园区分行”)和中国农业银行股份有限公司铜陵分行(以下简称“中国农业银行铜陵分行”)签订固定资产专门借款合同，中国农业银行工业园区支行和中国农业银行铜陵分行共授予铜陵旭创人民币300,000,000.00元的借款额度以供铜陵旭创专门用于固定资产采购。截至2019年12月31日止，铜陵旭创在此额度下借款余额为50,000,000.00元。该借款在2019年6月借入的借款利率为4.9%。利息每3个月支付一次，本金应于2021年5月29日至2028年11月29日期间分批偿还。

(iv)　苏州旭创从中国进出口银行江苏省分行借入150,000,000.00元的人民币信用借款。该借款利率按执行出口卖方信贷利率上浮10%确定，每满一季度确定一次。利息每季度支付一次，本金应于2021年6月26日偿还。

(b)　于 2019 年 12 月 31 日，长期保证借款余额包括：

本公司于 2019 年 6 月 28 日从招商银行股份有限公司苏州分行借入 265,500,000.00 元人民币保证借款，由苏州旭创为其进行担保，该借款利率为固定利率 4.35%。利息每季度支付一次，本金应于 2022 年 5 月 13 日前分批偿还。

(c)　于2019年12月31日，长期抵押借款余额包括：

于 2016 年 1 月 13 日，苏州旭创与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行(以下简称“中国银行工业园区分行”)签订固定资产专门借款合同，中国银行工业园区分行授予苏州旭创人民币 230,000,000.00 元的借款额度以供苏州旭创专门用于固定资产采购，提款期自 2016 年 1 月 31 日至 2017 年 6 月 15 日止。截至 2019 年 12 月 31 日止，苏州旭创在此额度下借款余额为 64,906,145.68 元(其中长期借款 0 元，一年内到期的长期借款 64,906,145.68 元)，提款期已过因此所有的借款额度已使用完毕。该借款在 2017 年 1 至 5 月借入的借款利率为 4.275%，在 2017 年 6 月至以后借入的借款利率为 4.75%。利息每 3 个月支付一次，本金应于 2019 年 6 月 20 日至 2020 年 12 月 20 日期间分批偿还。

该借款系由苏州旭创以固定资产中的评估价值为 76,489,600.00 元的房屋建筑物(附注四(12))以及无形资产中的评估价值为 24,000,600.00 元的土地使用权(附注四(14))作为抵押借入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(28)　长期借款(续)

(d)　于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.92%至 5.13%(2018 年 12 月 31 日：3.685%至 5.13%)。

(29)　长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付政府拨款(ii)	28,500,000.00	28,500,000.00
应付融资租赁款(i)	11,357,684.69	32,439,624.63
减：一年内到期的长期应付款(附注四(28))	(11,357,684.69)	(21,993,872.16)
	28,500,000.00	38,945,752.47

(i)　铜陵旭创于 2018 年 6 月 4 日收到铜陵市政府的无尘车间装修补贴款 28,500,000.00 元，将视铜陵旭创于 2018 年至 2021 年(“承诺期”)期间对于约定的投资总额及总销售收入两项指标的完成情况，全部或部分转为政府补助或者予以全额归还(无需支付利息)。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚无法预计上述指标在承诺期内的完成情况，因此将其全额计入长期应付款。

(ii)　本公司于 2017 年 4 月 25 日与永赢金融租赁有限公司签订售后回租协议，约定将净值 66,033,332.57 元的机器设备(原值：72,115,364.79 元)按 50,000,000.00 元出售给永赢金融租赁有限公司。同时签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按约定内含利率支付年租金。3 年租赁期届满按约定付清租金后，本公司将取得该租赁物的所有权。

本公司于 2017 年 6 月 30 日与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订委托进口协议，约定由平安国际融资租赁(天津)有限公司作为委托进口设备的买方，支付销售合同项下进口设备货款、进口增值税款合计 15,305,355.00 元。同时本公司签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按不等额租金法支付年租金。3 年租赁期届满按约定付清租金后，本公司将取得该租赁物的所有权。

根据经济实质，本集团上述租赁交易按照抵押借款进行会计处理，将出售取得的款项和代为支付的款项认列为长期应付款，按期将内含利率计算的利息计入财务费用(附注四(44))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(29)　长期应付款(续)

(ii)　本集团未来应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	11,473,705.58	21,993,872.16
一到二年	-	11,514,176.64
二到三年	-	-
	11,473,705.58	33,508,048.80

于 2019 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 116,020.89 元(2018 年 12 月 31 日：1,068,424.17 元)。

(30)　预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
产品质量保证(a)	44,470,961.57	60,101,663.55	(41,939,870.04)	62,632,755.08

(a)　本集团向购买本集团产品的顾客提供售后质量保修承诺，一般对产品售出后 24 个月内出现非意外事件造成的故障和质量问题，本集团免费负责保修和更换。

(31)　递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	14,257,557.38	102,276,000.00	(7,232,849.98)	109,300,707.40	与资产相关

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
研发项目政府补助－资产相关	14,257,557.38	102,276,000.00	(7,232,849.98)	109,300,707.40	资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(31)　递延收益(续)

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目
企业发展专项资金	与收益相关	31,502,400.00	其他收益
研发项目政府补助	与收益相关	23,324,000.00	其他收益
先进技术研究院扶持资金	与收益相关	20,000,000.00	其他收益
研发项目政府补助	与资产相关	7,232,849.98	其他收益
其他政府补助	与收益相关	2,663,454.09	其他收益
		84,722,704.07	

(32)　其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
业绩奖励	-	491,979,068.41
减：一年内到期的长期应付款(附注四(27))	-	(491,979,068.41)
	-	-

于 2017 年 2 月 20 日，本公司与苏州旭创 18 名原股东签订了《业绩补偿协议》，协议约定在业绩补偿期内(2016 年、2017 年及 2018 年)，苏州旭创扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润(以下简称“归母扣非净利润”)分别不低于 1.73 亿元、2.16 亿元和 2.79 亿元，若实际盈利数高于承诺净利润数，本公司就业绩补偿期内实际累计盈利数与承诺累计净利润的差额进行奖励。于 2017 年 7 月 3 日，本公司基于苏州旭创在业绩补偿期限内的扣非净利润估计，对超出承诺扣非净利润的部分折现后按或有对价确认超额业绩奖励，列入其他非流动负债。上述超额业绩奖励已于 2019 年度全额支付。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(33)　股本

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股(b)	其他(c)	小计	
人民币普通股	475,455,806.00	34,378,038.00	-	203,933,537.00	(602,245.00)	237,709,330.00	713,165,136.00

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日
		发行新股(a)	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	473,857,056.00	1,647,000.00	-	-	(48,250.00)	1,598,750.00	475,455,806.00

(a)　根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议和第三届董事会第四次和第十五次会议决议，本公司通过定向增发的方式于 2017 年向张兆卫等 355 名激励对象授予限制性人民币普通股 14,862,520.00 股，并于 2018 年向王军等 211 名激励对象授予限制性人民币普通股 1,647,000.00 股，上述增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具 XYZH/2017JNA20208 号和 XYZH/2018JNA20064 号验资报告。

中国证券监督管理委员会于 2019 年 1 月 8 日签发了证监许可[2019]24 号文《关于核准中际旭创股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准了本公司向特定对象非公开发行不超过 94,771,411 股人民币普通股(A 股)股票，每股发行价格为人民币 45.26 元。上述资金于 2019 年 3 月 22 日到位，业经普华永道中天会计师事务所有限公司予以验证并出具普华永道中天验字(2019)第 0206 号验资报告。本次募集资金扣除发行费用后的净额为 1,522,584,630.84 元，本公司股本增加 34,378,038.00 元，剩余 1,488,206,592.84 元计入资本公积(股本溢价)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(33)　股本(续)

(b)　根据本公司 2018 年度股东大会审议通过的《公司 2018 年度利润分配方案》，以 509,833,844 股为基数以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 203,933,537 股。本公司于 2019 年 6 月 4 日完成资本公积转股本。

(c)　本公司于 2019 年 12 月 23 日对 22 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 602,245 股限制性人民币普通股进行回购注销，详见附注四(34)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(a)(附注四(33))	3,636,777,954.03	1,538,977,536.94	(212,635,611.46)	4,963,119,879.51
其他资本公积(c)	59,723,895.13	92,045,968.45	(50,770,944.10)	100,998,919.48
	3,696,501,849.16	1,631,023,505.39	(263,406,555.56)	5,064,118,798.99

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(b)	3,518,644,895.73	119,026,262.30	(893,204.00)	3,636,777,954.03
其他资本公积(c)	36,388,157.43	91,963,800.00	(68,628,062.30)	59,723,895.13
	3,555,033,053.16	210,990,062.30	(69,521,266.30)	3,696,501,849.16

(a) 根据 2019 年 10 月 16 日召开的第四次临时股东大会决议批准，对 22 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 602,245 股限制性人民币普通股进行回购注销。对首次授予的限制性股票的回购价格为 13.849 元/股，对首次授予的限制性股票回购数量为 490,350 股，回购金额为人民币 6,790,857.15 元；对预留限制性股票的回购价格为 22.484 元/股，对预留限制性股票回购数量为 111,895 股，回购金额为人民币 2,515,847.18 元，合计总回购金额为 9,306,704.33 元。在扣除部分激励对象的相关税金 2,384.87 元之后，已向 22 名激励对象支付回购款项合计人民币 9,304,319.46 元，其中减少本公司注册资本及股本人民币 602,245.00 元，减少资本公积(股本溢价)8,702,074.46 元。

(b) 根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议的授权和 2018 年第三届董事会第十五次会议决议，本公司以 2018 年 8 月 10 日为授予日，通过定向增发的方式向王军等 211 名激励对象授予限制性人民币普通股 1,647,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 31.60 元。截至 2018 年 9 月 3 日止，本公司已收到激励对象缴入的出资款 52,045,200.00 元，其中新增股本 1,647,000.00 元，增加股本溢价 50,398,200.00 元；本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250 股限制性人民币普通股进行回购，每股回购价格 19.512 元，共支付回购款项 941,454.00 元，其中减少股本 48,250.00 元，减少股本溢价 893,204.00 元。

(c) 其他资本公积增加为授予激励对象限制性股票导致的当期取得服务的成本 46,189,963.02 元(2018 年度：91,963,800.00 元)(附注四(45))、税务上可抵扣金额超过计入损益服务成本部分 32,952,055.65 元以及限制性股票解禁会税差异影响所得税金额 12,903,949.78 元。其他资本公积的减少为上述达到解除限售条件的限制性股票 5,679,797 股在确认股份支付费用时，原计入其他资本公积的金额 50,770,944.10 元(2018 年度：68,628,062.30 元)相应转入股本溢价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(35)　其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益		
	2018年12月31日	税后归属于母公司	2019年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	451,207.68	(562,109.39)	(110,901.71)	(562,109.39)	-	(562,109.39)

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益		
	2017年12月31日	税后归属于母公司	2018年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	163,965.56	287,242.12	451,207.68	287,242.12	-	287,242.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 专项储备

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
专项储备 - 安全生产费	2,267,405.51	1,217,168.04	(1,249,541.89)	2,235,031.66

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
专项储备 - 安全生产费	1,756,395.68	1,198,184.52	(687,174.69)	2,267,405.51

(37) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,275,607.14	6,641,745.19	-	26,917,352.33

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,322,612.15	6,952,994.99	-	20,275,607.14

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司 2019 年提取法定盈余公积 6,641,745.19 元(2018 年：6,952,994.99 元)。

(38) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润(调整前)	850,443,888.88	252,287,469.69
会计政策变更(a)	(985,217.26)	-
年初未分配利润	849,458,671.62	252,287,469.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	513,487,200.53	623,115,980.05
减：提取法定盈余公积(附注四(37))	(6,641,745.19)	(6,952,994.99)
向股东分配利润(b)	(62,709,560.53)	(18,006,565.87)
年末未分配利润	1,293,594,566.43	850,443,888.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(38) 未分配利润(续)

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 985,217.26 元(附注二(30))。

(b) 根据 2019 年 5 月 15 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利 1.23 元(含税)，按照已发行股份 509,833,844 股计算，共计 62,709,560.53 元(2018 年：18,006,565.87 元)。

(c) 根据 2020 年 4 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.84 元，按已发行股份 713,165,136 股计算，拟派发现金股利共计 59,905,871.42 元(含税)，上述提议尚待股东大会批准(附注十一(2))

(39) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	4,752,584,945.54	5,151,283,639.01
其他业务收入	5,092,077.81	5,030,600.89
	4,757,677,023.35	5,156,314,239.90

	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	3,461,400,362.46	3,745,082,533.07
其他业务成本	6,374,764.28	4,886,618.57
	3,467,775,126.74	3,749,969,151.64

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2019 年度		2018 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
销售光通信收发模块	4,627,253,839.68	3,366,044,683.76	4,994,102,725.06	3,631,346,228.75
销售电机绕组装备	125,331,105.86	95,355,678.70	157,180,913.95	113,736,304.32
	4,752,584,945.54	3,461,400,362.46	5,151,283,639.01	3,745,082,533.07

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料等收入	5,092,077.81	6,374,764.28	5,030,600.89	4,886,618.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(40) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
印花税	5,739,631.37	2,619,072.02	购销合同金额
房产税	4,297,313.76	3,643,194.65	房屋原值
城市维护建设税	2,640,679.07	1,138,416.51	免抵或缴纳的增值税
土地使用税	1,644,694.52	2,019,290.42	土地面积
教育费附加	1,131,916.78	377,847.85	免抵或缴纳的增值税
地方教育费附加	754,519.16	251,898.57	免抵或缴纳的增值税
其他	388,251.84	132,777.73	
	16,597,006.50	10,182,497.75	

(41) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪资费用	25,067,612.81	26,630,743.82
广告及宣传费	6,023,652.87	3,342,841.37
以权益结算的股份支付	4,997,420.21	10,249,318.12
耗用的原材料和低值易耗品等	4,958,332.97	3,561,930.52
差旅费	2,889,730.78	2,820,115.80
业务招待费	1,758,861.57	1,765,050.04
折旧费和摊销费用	1,087,481.76	488,734.02
办公费用	937,905.11	461,202.54
运输装卸费	912,358.41	3,132,726.15
租金及物业费	862,298.08	896,416.55
包装费	572,747.38	752,806.30
产品质保费	427,069.88	425,254.32
其他	4,344,618.49	5,705,949.71
	54,840,090.32	60,233,089.26

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
折旧费和摊销费用	78,519,482.47	71,975,147.86
职工薪资费用	66,400,310.93	45,319,607.77
咨询服务费	32,438,851.78	39,895,103.42
租金及物业费	26,854,796.69	26,975,497.79
以权益结算的股份支付	16,132,865.48	31,116,238.25
办公费用	11,665,999.65	8,553,616.33
水电费	7,391,679.49	5,402,756.63
差旅费	4,171,946.04	4,317,987.90
业务招待费	3,087,359.96	2,650,463.04
耗用的原材料和低值易耗品等	2,456,021.56	1,169,760.99
修理费	901,282.55	322,395.35
其他	24,563,674.17	15,648,836.72
	274,584,270.77	253,347,412.05

(43) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
职工薪资费用	139,147,820.76	121,465,074.92
耗用的原材料和低值易耗品等	117,091,791.04	101,773,942.32
咨询服务费	40,091,345.31	11,950,555.11
折旧费和摊销费用	34,495,533.36	22,870,846.79
以权益结算的股份支付	19,208,927.86	39,473,019.43
水电费	5,290,943.05	4,646,808.17
差旅费	2,413,809.13	2,584,625.75
办公费用	1,485,872.47	2,365,360.57
租金及物业费	1,425,790.28	914,456.52
其他	1,701,303.89	1,428,113.60
	362,353,137.15	309,472,803.18

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息费用	50,163,872.29	50,252,339.61
减：利息收入	(18,132,316.30)	(5,747,398.94)
汇兑(收益)/损失	(19,224,582.22)	7,539,194.50
超额业绩奖励折现费用	-	21,369,557.46
其他支出	4,270,236.62	5,799,760.14
	17,077,210.39	79,213,452.77

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
产成品及在产品存货变动	(90,700,683.62)	(50,331,608.14)
耗用的原材料和低值易耗品等	3,097,086,290.94	3,390,600,047.06
职工薪资费用	426,981,069.68	324,017,701.08
折旧费和摊销费用	246,123,871.19	203,322,900.84
劳务派遣费	147,824,855.19	184,465,061.01
咨询服务费	78,559,407.29	56,861,794.03
产品质量保证	60,528,733.43	46,496,139.77
以权益结算的股份支付	46,189,963.02	91,963,800.00
水电费	42,375,049.92	34,976,313.35
租金及物业费	29,699,214.72	29,260,260.02
办公费用	20,085,458.05	16,302,386.61
差旅费	12,649,706.45	11,453,955.62
运输费	8,622,668.18	8,907,157.05
广告及宣传费	6,538,256.19	3,596,589.35
业务招待费	5,327,830.52	4,608,793.57
餐费	1,158,961.34	1,550,395.66
其他	20,501,972.49	14,970,769.25
	4,159,552,624.98	4,373,022,456.13

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(46)　其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金	31,502,400.00	5,806,200.00	与收益相关
研发项目政府补助 – 收益相关	23,324,000.00	4,300,800.00	与收益相关
先进技术研究院扶持资金	20,000,000.00	16,644,000.00	与收益相关
研发项目政府补助 – 资产相关	7,232,849.98	2,313,772.62	与资产相关
其他政府补助	2,663,454.09	4,099,002.24	与收益相关
	84,722,704.07	33,163,774.86	

(47)　投资收益

	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益(附注四(11))	56,122,376.10	5,066,675.20
交易性金融资产持有期间取得的收益收益	13,648,097.83	1,581,561.65
内部交易未实现利润	(2,188,998.49)	-
	67,581,475.44	6,648,236.85

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48)　公允价值变动收益

	2019 年度	2018 年度
业绩报酬公允价值变动收益	-	14,206,911.28

(49)　信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	(1,584,248.30)	—
应收款项融资坏账损失	149,898.26	—
其他应收款坏账损失	23,480.50	—
	(1,410,869.54)	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(50)　资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	109,524,549.85	63,835,628.15
无形资产减值损失	26,393,308.14	-
长期股权投资减值损失	4,980,589.60	-
固定资产减值损失	759,821.47	-
坏账损失	—	2,182,199.16
	141,658,269.06	66,017,827.31

(51)　资产处置损失

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
固定资产处置损失	131,685.38	2,457.77	131,685.38

(52)　营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
保险理赔款	-	1,690,242.00	-
其他	502,076.96	1,388,101.47	502,076.96
	502,076.96	3,078,343.47	502,076.96

(53)　营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
对外捐赠	165,000.00	199,391.96	165,000.00
固定资产报废损失	940.17	104,999.16	940.17
亏损合同的转回	-	(10,577,874.01)	-
其他	34,640.84	293,819.57	34,640.84
	200,581.01	(9,979,663.32)	200,581.01

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(54)　所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,054,615.93	40,166,608.65
递延所得税	27,134,955.58	31,669,889.25
	63,189,571.51	71,836,497.90

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	576,676,772.04	694,952,477.95
按适用税率计算的所得税费用	144,169,193.01	173,738,119.49
优惠税率的影响	(56,353,921.34)	(74,600,363.62)
税率变动的影响	6,500,345.64	(2,910,889.46)
母子公司税率差异	(317,135.22)	493,243.95
非应纳税收入	-	(1,276,945.06)
不得扣除的成本、费用和损失	957,680.54	2,377,808.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(140,019.01)	(238,153.19)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(3,637,128.02)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	7,189,027.25	5,565,667.54
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	1,650,106.90	3,939,101.42
研发费用加计扣除	(36,470,510.79)	(30,121,585.32)
权益法核算确认投资收益	(617,323.46)	-
股权激励行权	-	(5,402,035.86)
汇算清缴差异	259,256.01	272,529.92
	63,189,571.51	71,836,497.90

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	502,804,299.98	622,553,037.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	688,781,251.00	458,994,536.00
基本每股收益	0.73	1.36

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2019 年度	2018 年度
调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润	513,487,200.53	623,115,980.05
调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	695,516,307.00	468,245,233.00
稀释每股收益	0.73	1.33

(56) 现金流量表项目附注

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收到政府补助	179,765,854.09	30,850,002.24
利息收入	18,132,316.30	5,747,398.94
票据保证金	-	54,764,589.17
收到专项补贴款	-	28,500,000.00
往来款等	-	13,456,203.96
其他	502,076.96	3,078,343.47
	198,400,247.35	136,396,537.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目附注(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
咨询服务费	71,076,202.78	39,607,393.07
租金及物业费	29,362,993.53	28,098,614.90
办公费	14,106,836.11	11,380,179.44
差旅费	9,475,485.95	9,722,729.45
业务招待费	5,234,060.67	4,589,621.78
产品质量保证	-	31,388,269.11
其他	28,766,279.21	33,813,772.25
	158,021,858.25	158,600,580.00

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
定期存款及银行理财	-	150,000,000.00

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
业绩奖励金	491,979,068.41	-
定期存款及银行理财	-	150,000,000.00
	491,979,068.41	150,000,000.00

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收回融资租赁保证金	-	1,308,150.00

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付发行费用	1,324,378.04	1,075,471.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(57)　现金流量表补充资料

(a)　现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2019 年度	2018 年度
净利润	513,487,200.53	623,115,980.05
加：资产减值损失	141,658,269.06	66,017,827.31
信用减值损失	(1,410,869.54)	—
固定资产折旧	172,482,056.35	130,240,761.34
无形资产摊销	68,808,505.05	71,075,269.02
长期待摊费用摊销	4,833,309.79	2,006,870.48
投资收益	(67,581,475.44)	(6,648,236.85)
处置长期资产的净损失	131,685.38	107,456.93
报废损失	940.17	-
公允价值变动收益	-	(14,206,911.28)
财务费用	39,894,309.96	79,200,472.93
预计负债的增加	18,161,793.51	4,529,996.65
递延所得税资产的(增加)/减少	(64,330,153.97)	7,792,805.56
递延所得税负债的增加	88,099,601.89	23,877,083.69
递延收益的摊销	(7,232,849.98)	(1,183,772.62)
专项储备的(减少)/增加	(32,373.85)	511,009.83
存货的增加	(494,171,503.28)	(213,814,784.76)
经营性应收项目的(增加)/减少	(560,651,432.04)	447,123,796.94
经营性应付项目的增加/(减少)	671,120,722.33	(706,460,487.93)
员工股权计划 - 转资本公积	46,189,963.02	91,963,800.00
受限资金的减少	-	54,764,589.17
经营活动产生的现金流量净额	569,457,698.94	660,013,526.46

(b)　不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2019 年度	2018 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	129,833,577.17	128,337,553.92

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(57)　现金流量表补充资料(续)

(c)　现金及现金等价物净变动情况

	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	1,236,190,921.54	1,041,180,052.12
减：现金的年初余额	(1,041,180,052.12)	(902,467,225.87)
现金净增加	195,010,869.42	138,712,826.25

(58)　外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	54,130,839.95	6.9762	377,627,565.66
港币	1,550.00	0.8958	1,388.49
应收账款—			
美元	115,403,512.90	6.9762	805,077,986.69
其他应收款—			
美元	598,967.05	6.9762	4,178,513.93
预付账款—			
美元	7,982,550.82	6.9762	55,687,871.03
日元	3,900,691.17	0.0641	249,979.69
应付账款—			
美元	111,062,348.21	6.9762	774,793,153.58
日元	60,774,807.76	0.0641	3,894,814.33
欧元	159,868.00	7.8155	1,249,448.35
其他应付款—			
美元	45,329.39	6.9762	316,226.89
欧元	1,000,000.00	7.8155	7,815,500.00
短期借款—			
美元	72,000,000.00	6.9762	502,286,400.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

四　合并财务报表项目附注(续)

(58)　外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	72,040,975.37	6.8632	494,431,622.16
港币	1,550.00	0.8762	1,358.11
欧元	2,275.64	7.8473	17,857.63
应收账款			
美元	71,267,444.54	6.8632	489,122,725.37
欧元	2,821,781.45	7.8473	22,143,365.57
预付账款—			
美元	4,697,824.30	6.8632	32,242,107.74
应付账款—			
美元	51,424,242.57	6.8632	352,934,861.61
日元	18,636,307.00	0.0619	1,153,587.40
欧元	190,560.25	7.8473	1,495,383.45
瑞士法郎	34,675.20	6.9494	240,971.83
其他应付款—			
美元	1,495,062.07	6.8632	10,260,910.00
短期借款—			
美元	38,000,000.00	6.8632	260,801,600.00
一年内到期的长期借款—			
美元	30,000,000.00	6.8632	205,896,000.00

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币 (其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同) 。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

五 合并范围的变更

本公司的子公司铜陵旭创于 2019 年 3 月 4 日成立子公司铜陵砺行。

本公司的子公司 InnoLight Singapore 于 2019 年 7 月 2 日成立分公司 InnoLight Taiwan。

本公司的子公司 InnoLight Singapore 于 2019 年 8 月 26 日成立子公司 Innolight Thailand。

本公司的子公司苏州旭创于 2019 年 11 月 26 日成立子公司旭创泽芯科技。

本公司的子公司旭创泽芯科技于 2019 年 12 月 4 日成立子公司泽芯科技产业园。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2019 年 12 月 31 日，本公司合并范围内的子公司包括：

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	
苏州旭创	苏州	苏州	研发、生产、销售	100.00%	-	合并
中际智能	龙口	龙口	研发、生产、销售	100.00%	-	设立
InnoLight USA	美国	圣克拉拉	投资、贸易、服务	-	100.00%	合并
InnoLight Singapore	新加坡	新加坡	投资、贸易、服务	-	100.00%	设立
InnoLight HK	香港	香港	投资、贸易、服务	-	100.00%	设立
InnoLight Taiwan	台湾	台湾	研发、生产、销售	-	100.00%	设立
InnoLight Thailand	泰国	泰国	研发、生产、销售	-	100.00%	设立
铜陵旭创	铜陵	铜陵	研发、生产、销售	-	100.00%	设立
铜陵砺行	铜陵	铜陵	服务	-	100.00%	设立
旭创泽芯科技	苏州	苏州	控股、服务及管理咨询	-	100.00%	设立
泽芯科技产业园	苏州	苏州	服务、管理咨询及租赁	-	100.00%	设立

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六　在其他主体中的权益(续)

(2)　在联营企业中的权益

(a)　重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业—						
金岷江智能	深圳市	深圳市	智能系统设计、销售	是	28.99%	-
创泽云投资(i)	宁波市	宁波市	投资管理	是	-	82.79%
先导光电(ii)	西安市	西安市	投资管理	是	3.00%	-
无锡索米	无锡市	无锡市	电子产品研发、销售	是	-	20.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(i) 本集团对创泽云投资的持股比例虽然高于 50%，但是苏州旭创仅为创泽云投资的有限合伙人且在创泽云投资投委会 3 个席位中仅占有 1 席，本集团能够对创泽云投资施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。

(ii)本集团对先导光电的持股比例虽然为 3%，但是本公司为先导光电的有限合伙人且在先导光电投委会 13 个席位中占有 1 席，本集团能够对先导光电施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六　在其他主体中的权益(续)

(2)　在联营企业中的权益(续)

(b)　重要联营企业的主要财务信息

	2019 年 12 月 31 日				2018 年 12 月 31 日	
	金岷江智能	创泽云投资	先导光电	无锡索米	金岷江智能	创泽云投资
流动资产	206,733,795.29	25,731.64	108,429,373.93	14,893,432.38	208,832,753.27	1,327,139.07
非流动资产	15,471,821.24	195,083,555.35	769,817,959.00	9,850,458.61	10,865,900.80	90,544,446.15
资产合计	222,205,616.53	195,109,286.99	878,247,332.93	24,743,890.99	219,698,654.07	91,871,585.22
流动负债	143,310,569.47	106,768.73	18,181,000.00	11,211,652.32	146,921,350.49	50,000.00
非流动负债	14,900,000.00	-	-	34,294.17	17,300,000.00	-
负债合计	158,210,569.47	106,768.73	18,181,000.00	11,245,946.49	164,221,350.49	50,000.00
归属于母公司股东权益	63,995,047.06	195,002,518.26	860,066,332.93	13,497,944.50	55,477,303.58	91,821,585.22
按持股比例计算的净资产份额	18,552,164.14	159,118,293.63	30,000,000.00	2,699,588.90	16,082,870.31	72,008,894.96
调整事项						
—商誉	14,428,425.46	-	-	3,444,094.70	14,428,425.46	-
—资产减值损失	(4,980,589.60)	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	28,000,000.00	159,118,293.63	30,000,000.00	6,143,683.60	30,511,295.77	72,008,894.96

	2019 年度				2018 年度	
	金岷江智能	创泽云投资	先导光电	无锡索米	金岷江智能	创泽云投资
营业收入	153,813,321.96	66,293,609.20	-	26,743,623.84	137,733,063.40	22,803.12
净利润/(亏损)	8,517,743.48	66,230,933.04	(4,884,060.98)	5,718,418.02	17,619,110.85	(52,414.78)
综合收益/(亏损)总额	8,517,743.48	66,230,933.04	(4,884,060.98)	5,718,418.02	17,619,110.85	(52,414.78)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

(i)　本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

七 股份支付

(a) 限制性股票

本公司于 2017 年 9 月 13 日召开的董事会决议通过的《山东中际电工装备股份有限公司第一期(2017 年-2021 年)限制性股票激励计划(草案)》("激励计划方案")，中际旭创通过向激励对象定向增发其 A 股普通股的方式，授予本公司员工限制性股票奖励。

(1) 概要

根据激励计划方案和公司 2018 年度利润分配方案，本公司于 2019 年 6 月 4 日以年初发行在外的限制性股票股数 12,761,644 股，每 10 股配 4 股合计增加限制性股票 5,104,657 股。

(2) 限制性股票单位变动情况表

	2019 年度	2018 年度
年初发行在外的限制性股票股数	12,761,644	14,862,520
本年配股增加的限制性股票股数(i)	5,104,657	1,647,000
本年行权的限制性股票股数(ii)	(5,679,798)	(3,699,626)
本年回购的限制性股票股数(iii)	(602,245)	(48,250)
年末发行在外的限制性股票股数	11,584,258	12,761,644

(i) 根据激励计划方案和公司 2018 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，第一期限制性股票激励计划的限制性股票增加 4,445,857 股，每股价格调整为 13.849 元。第一期限制性股票激励计划预留限制性股票增加 658,800 股，每股价格调整为 22.484 元。第一期限制性股票激励计划的限制性股票自授予之日起，满足可行权条件的激励对象每满 12 个月后可行权授予限制性股票的 25%。第一期限制性股票激励计划预留限制性股票自授予之日起，满足可行权条件的激励对象每满 12 个月后可行权授予限制性股票的 30%、30%及 40%。

(ii) 于 2019 年 8 月 22 日，本公司召开的第三届董事会第二十八次会议、第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于公司第一期限制性股票激励计划预留限制性股票第一次解除限售条件成就的议案》，公司预留限制性股票于 2019 年 9 月 4 日第一次解除限售并上市流通，本次符合可解除限售条件的激励对象为 204 人，解除限售的股份数量为 656,775 股，解禁价格调整为 22.484 元/股。于 2019 年 9 月 20 日，本公司召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司第一期限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二次解除限售条件成就的议案》，对 340 名激励对象持有的 5,023,023 股首次授予限制性股票在激励计划的第二个解除限售期内按规定解除限售，解禁价格调整为 13.849 元/股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七　股份支付(续)

(a)　限制性股票(续)

(iii)　于 2019 年 9 月 20 日，本公司召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整公司第一期限制性股票激励计划回购价格和回购数量的议案》，对首次授予的限制性股票的回购价格为 13.849 元/股，对首次授予的限制性股票回购数量为 490,350 股，回购金额为人民币 6,790,857.15 元；对预留限制性股票的回购价格为 22.484 元/股，对预留限制性股票回购数量为 111,895 股，回购金额为人民币 2,515,847.18 元，合计总回购金额为 9,306,704.33 元。于 2019 年 12 月 23 日，对 22 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 602,245 股限制性人民币普通股进行回购注销。

(b)　员工持股计划

于 2019 年 12 月 14 日，本公司召开的第五次临时股东大会决议通过了《中际旭创股份有限公司第二期员工持股计划(草案)(修订稿)》("员工持股计划")。本公司通过回购自身社会公众股的方式，授予本公司员工股票。员工持股计划授予的股票自授予之日起，满足可行权条件的对象满 12 个月后可全部行权授予的股票。

于 2019 年 6 月 27 日，本公司召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购本公司股份 3,434,852 股，最高成交价为 45.28 元/股，最低成交价为 32.00 元/股，成交总金额为 136,040,748.31 元(含交易费用)。所回购的本公司股份用于员工持股计划或股权激励计划。以 2019 年 12 月 18 日为授予日，本公司以每股授予价 39.594 元自员工持股计划收到用于受让本公司回购的社会公众股 3,434,852 股缴纳的出资合计 136,000,000.00 元。

(c)　股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2019 年度	2018 年度
营业成本	5,850,749.47	11,125,224.20
销售费用	4,997,420.21	10,249,318.12
管理费用	16,132,865.48	31,116,238.25
研发费用	19,208,927.86	39,473,019.43
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	46,189,963.02	91,963,800.00
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	173,405,003.45	128,351,957.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有两个报告分部，分别为高端光通信收发模块业务分部和电机绕组装备制造业务分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	高端光通信收发模块	电机绕组装备制造	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,631,002,471.24	126,674,552.11	-	-	4,757,677,023.35
主营业务成本	(3,367,027,626.58)	(100,747,500.16)	-	-	(3,467,775,126.74)
利息收入	11,765,416.72	6,366,899.58	-	-	18,132,316.30
投资收益 - 利息收入	12,076,848.52	5,887,963.11	-	(4,316,713.80)	13,648,097.83
利息费用	(47,546,453.08)	(6,934,133.01)	-	4,316,713.80	(50,163,872.29)
对联营企业的投资收益	51,464,083.78	2,469,293.83	-	-	53,933,377.61
资产减值损失	(105,580,769.47)	(36,077,499.59)	-	-	(141,658,269.06)
信用减值损失	(1,705,833.29)	3,116,702.83	-	-	1,410,869.54
折旧费和摊销费	(208,351,191.80)	(37,772,679.39)	-	-	(246,123,871.19)
利润总额	652,718,133.17	21,958,638.87	-	(98,000,000.00)	576,676,772.04
所得税费用	(63,874,279.68)	684,708.17	-	-	(63,189,571.51)
净利润	588,843,853.49	22,643,347.04	-	(98,000,000.00)	513,487,200.53
资产总额	9,715,452,895.13	974,341,529.17	-	(198,628,333.33)	10,491,166,090.97
负债总额	3,123,025,301.74	640,552,645.45	-	(198,628,333.33)	3,564,949,613.86
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	33,897,452.28	12,292,510.74	-	-	46,189,963.02
对联营企业的长期股权投资	165,261,977.23	58,000,000.00	-	-	223,261,977.23
非流动资产增加额(i)	599,923,211.90	(151,046,945.52)	-	-	448,876,266.38

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八　分部信息(续)

(b)　2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	高端光通信收发模块	电机绕组装备制造	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,997,730,230.43	158,584,009.47	-	-	5,156,314,239.9
主营业务成本	(3,637,990,531.56)	(111,978,620.08)	-	-	(3,749,969,151.6
利息收入	3,704,191.72	2,043,207.22	-	-	5,747,398.94
投资收益 - 利息收入	-	8,265,000.03	-	(8,265,000.03)	-
利息费用	(58,517,339.64)	-	-	8,265,000.03	(50,252,339.61)
对联营企业的投资收益	(41,105.04)	5,107,780.24	-	-	5,066,675.20
资产减值损失	(63,821,997.81)	(2,195,829.50)	-	-	(66,017,827.3
折旧费和摊销费	(169,915,850.41)	(33,407,050.43)	-	-	(203,322,900.84
利润总额	739,468,716.42	49,483,761.52	-	(94,000,000.00)	694,952,477.9
所得税费用	(82,253,890.19)	10,417,392.29	-	-	(71,836,497.9
净利润	657,214,826.24	59,901,153.81	-	(94,000,000.00)	623,115,980.05
资产总额	7,286,716,370.64	1,095,749,621.61	-	(302,265,000.03)	8,080,200,992.25
负债总额	2,781,387,814.59	824,596,547.05	-	(302,265,000.03)	3,303,719,361.61
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	67,879,819.11	24,083,980.89	-	-	91,963,800.00
对联营企业的长期股权投资	72,008,894.96	30,511,295.77	-	-	102,520,190.7
非流动资产增加额(i)	345,237,047.76	4,261,372.53	-	-	349,498,420.2

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c)　本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动产总额列示如下：

对外交易收入	2019 年度	2018 年度
中国	1,301,672,548.46	1,348,311,014.07
美国	2,766,888,253.00	3,360,126,754.06
欧洲	242,781,936.55	219,839,147.78
其他国家/地区	446,334,285.34	228,037,323.99
	4,757,677,023.35	5,156,314,239.90

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

八　分部信息(续)

(c)　本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动产总额列示如下(续)：

非流动资产总额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国	4,200,295,496.70	3,894,771,276.92
美国	20,516.52	24,219.75
其他国家/地区	48,826,831.86	7,991,272.75
	4,249,142,845.08	3,902,786,769.42

九　关联方关系及其交易

(1)　控股股东情况

(a)　控股股东基本情况

	注册地	业务性质
山东中际投资控股有限公司	烟台市	投资控股

本公司的实际控制人为王伟修及其一致行动人。

(b)　控股股东注册资本及其变化

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
山东中际投资控股有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
山东中际投资控股有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

(c)　控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
山东中际投资控股有限公司	19.49%	19.49%	20.90%	20.90%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
泽辉实业(香港)有限公司	受原持有本公司 5%以上表决权股份的股东的控制

(4) 关联交易

定价政策

本集团向关联方接受劳务的价格参照市场价格，经双方协商确定。

(a) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	11,396,177.66	11,293,676.30

(5) 关联方应付款项余额

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	泽辉实业(香港)有限公司	1,924,600.00	1,924,600.00

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
土地、房屋、建筑物及机器设备	35,219,413.98	99,095,165.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	10,852,750.58	7,767,598.86
一至二年	7,003,192.40	7,299,615.64
二至三年	-	3,705,499.66
	17,855,942.98	18,772,714.16

(3) 投资承诺事项

根据苏州旭创与铜陵市人民政府以及铜陵经济技术开发区管委会于 2017 年 10 月 26 日签订的项目投资协议书，本集团承诺对于铜陵旭创项目的总投资不少于人民币 6.5 亿元，其中 2018 年投资不少于 1.5 亿元，2019 年投资不少于 2.5 亿元，2020 年投资不少于 2.5 亿元。于 2019 年 12 月 31 日，苏州旭创实际完成投资约 4.5 亿元。

十一 资产负债表日后事项

(1) 新冠肺炎疫情相关事项

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

(2) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	59,905,871.42

(a)根据 2020 年 4 月 22 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 59,905,871.42 元(含税)，未在本财务报表中确认为负债(附注四(38))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一 资产负债表日后事项(续)

(3) 股权收购相关

于 2020 年 4 月 17 日，本公司召开第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司拟以现金方式收购成都储翰科技股份有限公司 67.19%股权的议案》。本公司与储翰科技的相关股东签署了《关于成都储翰科技股份有限公司之股份转让协议》，本公司拟以 38,400.45 万元现金向王勇等 83 名交易对手方购买其合计持有的储翰科技 67.19%的股权。同日，本公司与王勇、王雅涛、冀明、周德国、曾雪飞、魏明等 6 名交易对手签订《业绩承诺及利润补偿协议》、《股份质押合同》及《股东表决权委托协议》。本次交易完成后，储翰科技将成为公司的控股子公司，纳入公司合并范围。截至本财务报表批准报出日，尚未完成交割。

于 2020 年 1 月 21 日，包括本公司在内的 22 位有限合伙人与普通合伙人浙江容亿投资管理有限公司(以下简称“容亿投资”)共同成立了浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“容腾基金”)，并签署《浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙) 合伙协议》(以下简称“合伙协议”)。根据合伙协议，本公司认缴出资额为人民币 3,000 万元，出资比例为 3%。截至本财务报表批准报出日，本公司实际出资额为人民币 1,200 万元，剩余部分将分期出资完成。

(4) 股权处置相关

于 2020 年 1 月 6 日，本公司与金岷江智能及孙强共同签署了《股权回购协议》(以下简称“股权回购协议”)。根据 2015 年 9 月 10 日本公司与金岷江智能签订的《关于深圳市金岷江智能装备有限公司之增资扩股协议》(以下简称“增资扩股协议”)，当金岷江智能累计新增亏损达到投资方进入时(以 2015 年 8 月 31 日为基准日)公司当期净资产的 30%时，金岷江智能原股东孙强应承担回购本公司股份的义务。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙) 2019 年 12 月 17 日出具的审计报告(编号为：[2019] 0011025 号)，已触发增资扩股协议约定的回购条款，孙强应回购本公司持有的金岷江智能人民币 400 万元股权，回购价格为人民币 2,800 万元，股权回购完成后三方互不承担其他权利义务。

各方同意股权回购协议签订后 5 日内，孙强支付本公司人民币 400 万元，2020 年 3 月 30 日前支付本公司人民币 500 万元，2020 年 4 月 30 日前支付本公司人民币 1,900 万元。截至本财务报表批准报出日，本公司已收到上述人民币 900 万元回购款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的，于 2019 年及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未执行完毕的远期外汇合约或货币互换合约。

于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	252,864,728.45	1,388.49	252,866,116.94
应收账款	748,326,091.41	-	748,326,091.41
其他应收款	604,955.48	-	604,955.48
	1,001,795,775.34	1,388.49	1,001,797,163.83
外币金融负债-			
短期借款	502,286,400.00	-	502,286,400.00
应付账款	768,883,874.57	5,144,262.68	774,028,137.25
其他应付款	-	7,815,500.00	7,815,500.00
	1,271,170,274.57	12,959,762.68	1,284,130,037.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	467,936,769.63	15,086,138.93	483,022,908.56
应收账款	488,900,995.96	22,143,365.57	511,044,361.53
	956,837,765.59	37,229,504.50	994,067,270.09
外币金融负债-			
短期借款	260,801,600.00	-	260,801,600.00
一年内到期的长期借款	205,896,000.00	-	205,896,000.00
应付账款	337,841,869.14	2,889,700.41	340,731,569.55
其他应付款	1,690,063.00	-	1,690,063.00
	806,229,532.14	2,889,700.41	809,119,232.55

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其它因素保持不变，则本集团 2019 年度将分别增加或减少利润总额约 33,290,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约 15,060,000.00 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率及浮动利率借款合同，金额为 1,387,292,545.68 元(2018 年 12 月 31 日：1,207,774,045.68 元)(附注四(20)、(28))。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二　金融风险(续)

(1)　市场风险(续)

(b)　利率风险(续)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浮动利率		
一借款	802,286,400.00	205,896,000.00
固定利率		
一借款	585,006,145.68	1,001,878,045.68
	1,387,292,545.68	1,207,774,045.68

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 1,940,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：1,370,000.00 元)。

(2)　信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本集团货币资金主要存放于国有银行其它大中型上市银行，国外存款主要存放于美国知名银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	658,698,248.01	-	-	-	658,698,248.01
应付票据	171,992,111.15	-	-	-	171,992,111.15
应付账款	1,259,473,943.07	-	-	-	1,259,473,943.07
其他应付款	305,115,545.07	-	-	-	305,115,545.07
一年内到期的非流动负债	290,020,194.35	-	-	-	290,020,194.35
长期借款	18,371,750.00	167,834,735.61	291,254,497.81	36,729,415.56	514,190,398.98
长期应付款	-	-	28,500,000.00	-	28,500,000.00
	2,703,671,791.65	167,834,735.61	319,754,497.81	36,729,415.56	3,227,990,440.65

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	394,901,656.83	-	-	-	394,901,656.83
应付票据	140,346,370.28	-	-	-	140,346,370.28
应付账款	801,589,005.65	-	-	-	801,589,005.65
其他应付款	373,579,399.65	-	-	-	373,579,399.65
一年内到期的非流动负债	1,075,435,237.78	-	-	-	1,075,435,237.78
长期借款	-	291,388,782.71	-	-	291,388,782.71
长期应付款	-	11,514,176.64	28,500,000.00	-	40,014,176.64
	2,785,851,670.19	302,902,959.35	28,500,000.00	-	3,117,254,629.54

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	630,000,000.00	630,000,000.00
应收款项融资—				
应收账款	-	-	279,003,641.10	279,003,641.10
应收票据	-	-	81,433,184.86	81,433,184.86
金融资产合计	-	-	990,436,825.96	990,436,825.96

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产和负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	结算	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额 计入当期损益的利得或损失 (a)	当期利得或损失总额 计入其他综合收益的利得或损失	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入当期损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
金融资产												
交易性金融资产—												
结构性存款	-	-	-	3,668,100,000.00	(3,051,748,097.83)	-	-	-	13,648,097.83	-	630,000,000.00	-
应收款项融资—												
应收账款	—	119,037,499.15	119,037,499.15	571,882,461.38	(21,632,249.92)	(390,134,171.25)	-	-	(149,898.26)	-	279,003,641.10	-
应收票据	—	40,372,600.79	40,372,600.79	259,038,484.47	(129,833,577.17)	(88,144,323.23)	-	-	-	-	81,433,184.86	-
	-	159,410,099.94	159,410,099.94	4,499,020,945.85	(3,203,213,924.92)	(478,278,494.48)	-	-	13,498,199.57	-	990,436,825.96	-

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、资产减值损失、信用减值损失等项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值 名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产—						
结构性存款	630,000,000.00	折现法	预期收益率	3.55%-3.90%	负相关	不可观察
应收款项融资—						
应收账款	279,003,641.10	折现法	折现率	-	不适用	不可观察
应收票据	81,433,184.86	折现法	折现率	-	不适用	不可观察
	990,436,825.96					

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整分配给股东的股利，向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率为 34% (2018 年 12 月 31 日：41%)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收子公司股利	98,000,000.00	94,000,000.00
应收往来款	58,500.00	1,924,600.00
应收子公司借款	-	200,000,000.00
应收子公司借款利息	-	8,265,000.03
应收子公司租赁款	-	5,300,000.00
其他	85,896.38	117,124.03
	98,144,396.38	309,606,724.06
减：坏账准备	-	-
	98,144,396.38	309,606,724.06

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	98,144,396.38	309,606,724.06

(b) 损失准备及其账面余额变动表

(i) 于 2019 年 1 月 1 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
关联方组合			
一年以内	98,000,000.00	-	-
员工备用金组合：			
一年以内	39,949.91	-	-
其他组合：			
一年以内	104,446.47	-	-
	98,144,396.38	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
苏州旭创科技有限公司	关联方款	98,000,000.00	一年以内	99.85%	-
深圳市米斯特咨询顾问有限公司	往来款	58,500.00	一年以内	0.06%	-
员工 A	员工备用金	30,000.00	一年以内	0.03%	-
龙口市社会保险服务中心	往来款	23,936.47	一年以内	0.02%	-
烟台住房公积金管理中心	往来款	22,010.00	一年以内	0.02%	-
		98,134,446.47		99.98%	-

(2) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,732,471,866.31	4,165,264,827.24
联营企业(b)	62,980,589.60	30,511,295.77
	5,795,452,455.91	4,195,776,123.01
减：长期股权投资减值准备—联营企业	(4,980,589.60)	-
	5,790,471,866.31	4,195,776,123.01

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	其他	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
苏州旭创股份有限公司	3,709,012,888.36	1,522,584,630.84	-	33,897,452.27	5,265,494,971.47	-	98,000,000.00
山东中际智能装备有限公司	456,251,938.88	-	-	10,724,955.96	466,976,894.84	-	-
	4,165,264,827.24	1,522,584,630.84	-	44,622,408.23	5,732,471,866.31	-	98,000,000.00

(b) 联营公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 增加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	计提减值准备	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
深圳市金岷江智能装备有限公司	30,511,295.77	-	-	2,469,293.83	(4,980,589.60)	28,000,000.00	(4,980,589.60)
陕西先导光电集成科技投资合伙企业(有限合伙)	-	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-
	30,511,295.77	30,000,000.00	-	2,469,293.83	(4,980,589.60)	58,000,000.00	(4,980,589.60)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	2019 年度	
	收入	成本
其他业务收入-		
租金收入	4,587,155.96	4,147,364.46

	2018 年度	
	收入	成本
其他业务收入-		
租金收入	4,818,181.82	5,364,393.96

(4) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
子公司股利收入	98,000,000.00	94,000,000.00
子公司利息收入	3,688,380.47	8,265,000.03
权益法核算的长期股权投资收益	2,469,293.83	5,107,780.24
银行理财产品收益	586,197.98	681,561.65
	104,743,872.28	108,054,341.92

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

中际旭创股份有限公司

2019 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损失	(131,685.38)	(107,456.93)
计入当期损益的政府补助	84,722,704.07	33,163,774.86
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	13,648,097.83	1,581,561.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	301,495.95	13,163,005.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(7,162,646.18)
	98,540,612.47	40,638,239.35
所得税影响额	(14,554,886.49)	(7,554,469.03)
	83,985,725.98	33,083,770.32

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.29%	14.32%	0.73	1.36	0.73	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94%	13.56%	0.61	1.28	0.61	1.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号：00000002202001090017

营业执照

（副本）

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

中国（上海）自由贸易试验区

名　　称　普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李丹

经营范围　审查企业会计报表，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；基本建设年度财务决算审计；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】

成立日期　2013年01月18日

合伙期限　2013年01月18日 至 不约定期限

主要经营场所　中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

登记机关　上海市市场监督管理局

2020 年 01 月 09 日

此复印件仅供中际旭创股份有限公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请发行可转换公司债券事宜之用，其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-360

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此复印件仅供中际旭创股份有限公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请发行可转换公司债券事宜之用，其他用途无效。

证书序号：000393

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

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37　　发证时间：二〇一九年六月二十日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日

6-1-361

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

此复印件仅供中际旭创股份有限公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请发行可转换公司债券事宜之用，其他用途无效。

证书序号：NO.000525

会计师事务所

执业证书

名　　称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李丹

主任会计师：

办公场所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：31000007

注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52 号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一六年十二月十七日

（换发）

中华人民共和国财政部制

6-1-362

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 汪超

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-10-22

工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No. 340702761022101

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：310000072185
No. of Certificate

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

发证日期：2001 年 12 月 28 日
Date of Issuance

2015 06 08

4

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.

汪超(310000072185)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2015 年 3 月 31 日

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN CPAs

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.

汪超(310000072185)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2016年 /y 4月 /m 8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.

汪超(310000072185)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

2017 年 /y 5月 /m 12日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.

汪超(310000072185)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018年 4月 28日
/y /m /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.

汪超(310000072185)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汪超(310000072185)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

19年 5月 20日
/y /m /d

2020.07.20

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP
普华永道中天会计师事务所

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 刘毅
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1982-09-12
Date of birth

工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
Working unit

身份证号码 320105198209120635
Identity card No.

6-1-367

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6-1-368



证书编号：310000074598
No. of Certificate

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

发证日期：2016 年 /y 08 月 /m 31 日 /d
Date of Issuance

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.



2018 年 /y 5 月 /m 31 日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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.

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
PRICEWATERHOUSECOOPERS ZHONG TIAN LLP

安徽省注册会计师协会
AICPA
执业会员管理专用章

2019 年/y 5 月/m 23 日/d

6

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.

安徽省注册会计师协会
AICPA
执业会员管理专用章

2020 年/y 8 月/m 4 日/d

7

6-1-369

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2020年9月30日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,363,245,342.29	1,236,190,921.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	393,000,000.00	630,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,714,911,275.84	1,132,542,173.30
应收款项融资	560,662,341.88	360,436,825.96
预付款项	31,116,868.57	65,124,627.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,690,447.70	9,729,403.89
其中：应收利息	750,720.55	2,953,563.25
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,686,683,754.16	2,503,621,614.77
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,013,399.20	3,187,329.63
其他流动资产	80,483,010.13	50,502,423.75
流动资产合计	7,854,806,439.77	5,991,335,320.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	13,478,787.80	1,225,948.48
长期股权投资	193,072,978.74	221,072,978.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	22,588,400.00	
投资性房地产		
固定资产	2,631,500,216.91	1,949,860,150.72
在建工程	122,181,646.49	150,601,175.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	365,469,608.93	311,001,823.44
开发支出	24,251,326.02	95,611,890.62
商誉	1,914,563,356.92	1,716,758,386.72
长期待摊费用	22,854,369.56	17,650,376.77
递延所得税资产	29,703,934.66	28,388,998.15
其他非流动资产	19,791,517.76	7,659,041.75
非流动资产合计	5,359,456,143.79	4,499,830,770.45
资产总计	13,214,262,583.56	10,491,166,090.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2020年9月30日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	989,971,600.00	652,286,400.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	689,594,330.60	171,992,111.15
应付账款	1,349,626,598.16	1,259,473,943.07
预收款项		30,652,052.18
合同负债	74,391,839.76	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	137,531,265.61	114,085,355.96
应交税费	12,409,750.93	11,612,110.00
其他应付款	446,724,653.86	305,115,545.07
其中：应付利息	3,040,348.38	644,044.39
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	339,622,511.68	280,863,830.37
其他流动负债	32,742,690.59	
流动负债合计	4,072,615,241.19	2,826,081,347.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,061,053,356.00	465,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,500,000.00	28,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	68,380,839.59	62,632,755.08
递延收益	164,324,046.61	109,300,707.40
递延所得税负债	132,037,145.31	72,934,803.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,454,295,387.51	738,868,266.06
负债合计	5,526,910,628.70	3,564,949,613.86
所有者权益：		
股本	713,165,136.00	713,165,136.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,109,744,179.91	5,064,118,798.99
减：库存股	90,789,674.80	173,703,506.59
其他综合收益	-5,172,063.10	-110,901.71
专项储备	2,191,715.32	2,235,031.66
盈余公积	26,917,352.33	26,917,352.33
一般风险准备		
未分配利润	1,833,564,495.57	1,293,594,566.43
归属于母公司所有者权益合计	7,589,621,141.23	6,926,216,477.11
少数股东权益	97,730,813.63	
所有者权益合计	7,687,351,954.86	6,926,216,477.11
负债和所有者权益总计	13,214,262,583.56	10,491,166,090.97

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：王晓丽　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：中际旭创股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业总收入	5,204,785,596.23	3,283,913,790.73
其中：营业收入	5,204,785,596.23	3,283,913,790.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,569,499,525.54	2,814,296,962.88
其中：营业成本	3,906,518,676.32	2,354,561,586.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,933,551.57	12,939,478.49
销售费用	73,856,602.86	37,572,741.12
管理费用	251,187,440.32	183,673,011.52
研发费用	292,243,980.98	224,491,113.57
财务费用	33,759,273.48	1,059,031.33
其中：利息费用	50,039,280.71	37,343,247.17
利息收入	7,152,423.28	16,030,829.56
加：其他收益	84,443,447.82	29,812,323.23
投资收益（损失以“－”号填列）	12,952,180.11	7,863,637.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,001,596.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,862,041.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,343.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,278,724.35	-118,502,200.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	58,257.75	-5,879.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	699,447,888.13	388,784,709.03
加：营业外收入	739,501.18	401,657.15
减：营业外支出	2,370,526.17	40,310.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	697,816,863.14	389,146,055.41
减：所得税费用	93,530,155.80	31,261,519.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	604,286,707.34	357,884,535.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	599,875,797.65	357,884,535.76
2.少数股东损益	4,410,909.69	
六、其他综合收益的税后净额	-5,061,161.39	1,112,106.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,061,161.39	1,112,106.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,061,161.39	1,112,106.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-5,061,161.39	1,112,106.81
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	599,225,545.95	358,996,642.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	599,225,545.95	358,996,642.57
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.84	0.5
（二）稀释每股收益	0.84	0.5

法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：中际旭创股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
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	5,563,830,578.55	3,090,707,271.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	477,844,139.61	313,148,285.70
收到其他与经营活动有关的现金	165,639,736.72	163,077,056.79
经营活动现金流入小计	6,207,314,454.88	3,566,932,614.41
购买商品、接受劳务支付的现金	5,553,486,108.94	2,529,986,041.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	515,016,744.84	421,429,439.34
支付的各项税费	96,382,484.78	268,552,569.40
支付其他与经营活动有关的现金	178,780,244.16	100,709,458.92
经营活动现金流出小计	6,343,665,582.72	3,320,677,509.17
经营活动产生的现金流量净额	-136,351,127.84	246,255,105.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,595,400,000.00	1,041,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,440,940.63	3,062,953.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,661.36	16,810.20
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		10,100,000.00
投资活动现金流入小计	3,607,933,601.99	1,054,179,763.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	693,264,382.16	370,623,576.68
投资支付的现金	3,402,343,086.65	1,798,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	110,771,946.42	
支付其他与投资活动有关的现金		511,758,042.85
投资活动现金流出小计	4,206,379,415.23	2,681,081,619.53
投资活动产生的现金流量净额	-598,445,813.24	-1,626,901,855.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,522,584,630.84
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	2,185,718,480.00	1,303,276,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,324,378.04
筹资活动现金流入小计	2,185,718,480.00	2,827,185,508.88
偿还债务支付的现金	1,212,630,123.19	1,176,622,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,843,632.10	115,119,776.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,566,713.52	7,162,159.20
筹资活动现金流出小计	1,328,040,468.81	1,298,904,635.43
筹资活动产生的现金流量净额	857,678,011.19	1,528,280,873.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,436,137.29	8,432,962.24
五、现金及现金等价物净增加额	105,444,932.82	156,067,085.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,236,190,921.54	1,041,180,052.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,341,635,854.36	1,197,247,137.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2020年9月30日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	60,292,334.02	197,352,485.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,044,315.00	1,029,376.71
其他应收款	3,804,702.81	98,144,396.38
其中：应收利息		
应收股利		98,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,895,909.15	99,349,325.41
流动资产合计	69,037,260.98	395,875,584.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,001,640.00	1,001,640.00
长期股权投资	6,276,695,804.23	5,790,471,866.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	19,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	4,100,884.05	5,276,422.11
在建工程		537,735.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	137,284.51	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,926,509.29	2,707,129.32
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,302,862,122.08	5,799,994,793.59
资产总计	6,371,899,383.06	6,195,870,377.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2020年9月30日

编制单位：中际旭创股份有限公司　　单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,171,640.82	3,532,489.73
应交税费	560,621.49	476,966.43
其他应付款	454,596,222.22	280,444,775.86
其中：应付利息	4,360,875.00	628,333.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	88,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	545,828,484.53	284,454,232.02
非流动负债：		
长期借款	147,500,000.00	265,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,500,000.00	265,500,000.00
负债合计	693,328,484.53	549,954,232.02
所有者权益：		
股本	713,165,136.00	713,165,136.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,057,678,113.92	5,018,262,793.53
减：库存股	90,789,674.80	173,703,506.59
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,917,352.33	26,917,352.33
未分配利润	-28,400,028.92	61,274,370.40
所有者权益合计	5,678,570,898.53	5,645,916,145.67
负债和所有者权益总计	6,371,899,383.06	6,195,870,377.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

编制单位：中际旭创股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	3,440,366.97	3,600,000.00
减：营业成本	3,239,678.90	3,194,640.00
税金及附加	1,229,881.66	3,316,116.37
销售费用		
管理费用	19,046,860.44	18,403,717.36
研发费用		
财务费用	10,249,014.60	-976,516.24
其中：利息费用	12,251,896.03	3,029,947.52
利息收入	2,019,201.16	4,223,984.37
加：其他收益	55,442.24	543,215.84
投资收益（损失以“－”号填列）		8,028,549.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,001,596.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		5,026,953.16
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-30,269,626.39	-11,766,191.78
加：营业外收入	521,223.08	13,655.05
减：营业外支出	20,127.50	13,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-29,768,530.81	-11,765,536.73
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,768,530.81	-11,765,536.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-29,768,530.81	-11,765,536.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

编制单位：中际旭创股份有限公司

单位：元

项目	2020年1-9月	2019年1-9月
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		2,378,492.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,142,234.70	10,299,722.61
经营活动现金流入小计	6,142,234.70	12,678,215.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,712,810.80
支付给职工以及为职工支付的现金	8,937,846.69	8,483,909.42
支付的各项税费	1,229,719.65	2,514,387.99
支付其他与经营活动有关的现金	19,585,728.01	17,258,622.04
经营活动现金流出小计	29,753,294.35	29,969,730.25
经营活动产生的现金流量净额	-23,611,059.65	-17,291,515.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	128,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	98,000,000.00	94,621,369.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		212,670,583.33
投资活动现金流入小计	226,000,000.00	607,291,953.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	442,619.83	1,977,224.60
投资支付的现金	266,381,892.59	1,822,584,630.84
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		340,992,218.20
投资活动现金流出小计	266,824,512.42	2,165,554,073.64
投资活动产生的现金流量净额	-40,824,512.42	-1,558,262,120.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,522,584,630.84
取得借款收到的现金	50,000,000.00	295,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,324,378.04
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	1,818,909,008.88
偿还债务支付的现金	59,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,124,579.51	65,739,508.05
支付其他与筹资活动有关的现金		1,324,378.04
筹资活动现金流出小计	122,624,579.51	67,063,886.09
筹资活动产生的现金流量净额	-72,624,579.51	1,751,845,122.79
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	-137,060,151.58	176,291,487.18
加：期初现金及现金等价物余额	197,352,485.60	144,045,022.78
六、期末现金及现金等价物余额	60,292,334.02	320,336,509.96

法定代表人：王伟　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn