



江苏力星通用钢球股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人施祥贵、主管会计工作负责人陈芳及会计机构负责人(会计主管人员)丁益游声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、募投资金投资项目风险

公司非公开发行募集资金投资项目为“新建年产 16,000 吨精密圆锥滚子项目”、“JGBR 美洲子公司年产 8,000 吨轴承钢钢球项目”、“智能化钢球制造技术改造项目”。募集资金项目投资实施后，将改善公司目前的盈利现状，帮助公司开拓新的利润增长点，提升公司整体盈利能力。虽然公司对本次募投项目建设规模、项目组织实施等经过严格论证，但在项目实施过程中，可能存在因进度、投资成本发生变化而引致的风险；同时，宏观经济形势的变动、市场需求的变化、行业技术的发展变化、竞争对手的发展等因素也会对项目的未来盈利状况构成不利的影响。因而，公司本次募投项目可能存在不能如期产生收益的风险。

2、新品开发及实现产业化不达预期风险

公司为了进一步扩大产能，优化产品结构，积极开拓新产品，并已取得良好成效，但新产品从研发到量产并产生经济效益存在一定周期，期间市场的变化将制约新产品的盈利能力，同时公司将面临人才短缺及营销渠道限制等方面的挑战，最后效果能否达到预期存在较大的不确定性。公司期望借助人才引进和新品开发积累相关技术，进行产品结构调整，从而提升公司综合竞争实力，

并在未来行业竞争中保持优势地位。公司的圆锥滚子产品已通过国家轴承质量监督检测中心检测，主要供应斯凯孚集团的下属工厂。公司进一步明确公司产品结构发展与挑战导向，主攻 SKF、FAG 等国际尖端客户的 G5 级、G3 级小、微球。为此，公司成立 G5 级高精度钢球攻关领导小组，加快高精度钢球智能制造的创新推动，G5 级高精度钢球已实现小批量生产并列入销售计划，为全面推动产品转型升级和智能制造积累了技术基础，同时用于高精度 G5 级、G3 级小、微球批量生产配套厂房已全面改造到位，并已投产运行。

3、对外投资风险

(1) 公司已完成了对力星金燕 100%股权的收购，公司的资产规模和业务范围得到了进一步扩大，但公司能否充分发挥协同效应，运营管理控制面临一定的考验，公司与力星金燕在企业文化、管理团队、技术研发、客户资源和项目管理等方面均存在整合风险，如果公司管理水平不能与资产规模和业务范围的扩大相匹配，将会直接影响公司的未来发展前景。

(2) 公司已在美国南卡罗来纳州设立境外全资子公司——JGBR 美国投资公司，建设美洲子公司轴承钢球生产基地。虽然公司已到当地进行了详尽的项目调研并了解和熟悉了当地的法律和工商管理制，但无法预计在未来美国联邦法律和当地法律的变动修改，对公司海外工厂的人事、经营、投资、开发、管理等方面带来不确定性。对于未来可能遇到的境外商业司法纠纷，公司尚存在经验不足的风险。当前中美贸易争端尚未结束，JGBR 美国投资公司存在不能如期产生收益的风险，同时公司出口美国地区的产品经营业绩存在下滑风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	148

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、力星股份	指	江苏力星通用钢球股份有限公司
银球投资	指	南通银球投资有限公司
力星金燕	指	力星金燕钢球（宁波）有限公司
报告期、本报告期	指	2019 年 1-6 月
元，万元	指	人民币元，万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
立信会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	经公司于 2019 年 6 月 4 日召开的 2019 年第一次临时股东大会通过的《江苏力星通用钢球股份有限公司章程》
全球八大轴承制造商	指	全球目前最大的八家跨国轴承制造商：瑞典斯凯孚集团（SKF）、德国舍弗勒集团（Schaeffler）、日本精工株式会社（NSK）、日本恩梯恩株式会社（NTN）、日本捷太格特株式会社（JTEKT）、美国铁姆肯集团（TIMKEN）、日本美培亚株式会社（NMB）、日本不二越株式会社（NACHI）。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	力星股份	股票代码	300421
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏力星通用钢球股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	JGBR		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu LiXing General Steel Ball Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	施祥贵		
公司的法定代表人	施祥贵		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张邦友	郭凡钢
联系地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号
电话	0513-87513793	0513-87513793
传真	0513-87516774	0513-87516774
电子信箱	board@jgbr.cn	fguo@jgbr.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	351,882,305.64	350,727,906.57	0.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,190,074.80	37,525,932.60	-19.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	25,205,083.52	30,685,951.06	-17.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,416,762.40	13,425,596.65	-259.52%
基本每股收益（元/股）	0.1203	0.1475	-18.44%
稀释每股收益（元/股）	0.1223	0.1486	-17.70%
加权平均净资产收益率	2.71%	1.53%	1.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,349,390,227.44	1,498,884,347.43	-9.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,113,867,102.50	1,134,657,807.75	-1.83%

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1229
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,184,516.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,922,394.42	闲置募集资金理财
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,556.84	
减：所得税影响额	884,363.10	
合计	4,984,991.28	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、报告期公司主营业务情况

公司的主营业务为精密轴承滚动体的研发、生产和销售，公司产品为轴承滚动体，包括轴承钢球和轴承滚子，为国内精密轴承钢球领域的龙头企业。目前，公司主要产品为公称直径1.588mm~82.55mm，精度等级为G3~G60的精密轴承钢球，产品广泛应用于机动车制造、家用电器、精密机床、风力发电、工程机械、电动工具、轨道交通、智能机器人等终端行业。

2、报告期滚动体行业的发展现状和变化趋势

(1) 专业化、规模化生产的趋势明显

目前，全球钢球行业的生产主要源于两个部分，一是大型轴承企业下属的钢球生产部门，主要满足企业自身需求；二是专业化规模化的钢球企业，面向整个轴承行业。钢球单粒价值量小，而要实现生产则需要配齐全套加工检测设备，因此只有规模化生产才能有效的降低生产成本。另外，随着轴承客户对钢球的加工精度、使用寿命、旋转噪音等性能要求的提高，钢球企业要不断加大研发投入、提高成品钢球品质和产出效率，技术专业程度不断提高。随着钢球需求量的不断增长，专业化、规模化的经营模式逐步成为发展趋势，全球主要轴承制造商出售附属钢球生产部门的案例时有发生。全球主要的轴承钢球生产企业日本椿中岛公司（TSUBAKI）完成对美国恩恩公司（NN）的收购，其专业规模进一步扩大。本公司完成了对金燕钢球100%股权的收购，收购的金燕钢球将在微小球领域给与公司技术及经验上的补强补足，对于进一步扩大公司在轴承钢球市场的领先地位具有重大战略意义。

(2) 高端精密钢球的市场集中度将逐步提高

国内钢球行业的产品结构中，加工精度低、使用寿命短的低附加值成品钢球仍占多数。“十三五”期间，以《中国制造2025》为纲领，国家对关键机械设备部件的轴承国产化率要求的提高，将拉动对高附加值精密钢球的市场需求。通常，精密钢球的生产研发需要长期的技术积累，通过改进钢球锻压、热处理、强化、精研磨等工序的生产工艺来满足高端精密钢球的性能要求，具有较高的技术壁垒；另外，高端下游客户对钢球企业认证的周期较长，如斯凯孚集团（SKF）的认证周期为两到三年，使得精密钢球市场的进入壁垒较高。随着精密钢球市场需求的扩大，能够批量化生产高精密钢球的企业数量相对固定，市场需求将逐步向大型钢球生产企业集中，因此未来精密钢球的市场集中度将不断提高。

(3) 优质下游客户将成为钢球企业可持续发展的关键

由于钢球直接配套轴承制造企业，钢球的品质直接影响轴承的品质。针对高端轴承客户，一旦钢球企业通过其内部质量认证，实现批量供货，双方便可建立长期稳定的合作关系。当前全球中高端轴承客户主要为八大跨国轴承制造商，其各自都拥有较高于行业的内部质量标准，通常的中小型钢球企业无法达到其要求，因此，跨国轴承集团的钢球供应商选择往往局限于少数具备一定规模和实力的专业钢球生产企业。再者，八大跨国轴承集团占据全球超过60%的市场份额，是精密轴承钢球的主要需求客户，因此，能长期不断地取得八大跨国轴承集团的采购订单将是大型钢球企业持续而稳定发展的关键。

(4) 研发与技术改进将成为未来企业的核心竞争力

钢球是影响轴承性能改善的核心部件，随着轴承向高精密、快转速、低噪音、高载荷、长寿命的趋势发展，高端轴承钢球的生产需要涉及加工精度、使用寿命、旋转噪音、应力分布等多个方面，针对上述每一项性能指标的工艺改进与创新须经过长期而反复的测试，来确保批量化生产后产品品质的稳定性。一旦通过研发与创新使得产品的性能得到有效改进，就能有效拓展原有市场空间，同时又能增进钢球企业与下游客户的合作关系。因此，可持续研发与技术改进能力将推动钢球企业不断发展壮大。

(5) 下游细分市场对钢球生产专业化要求不断提高

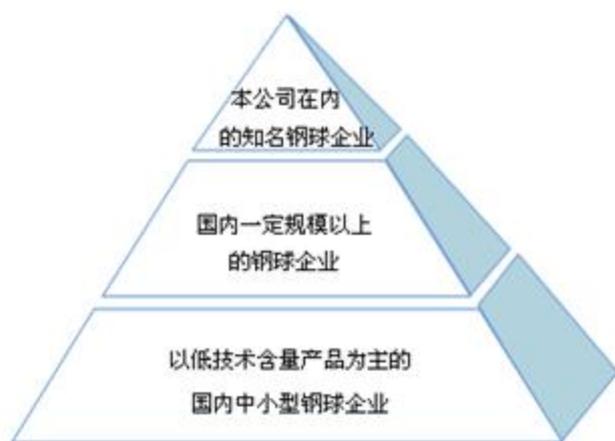
滚动轴承作为行业的基础零配件，应用领域非常广泛，而各个领域所需的轴承规格与性能要求存在差异，导致对轴承钢球的性能需求各有侧重，如汽车领域的轮毂轴承钢球和大型风力发电机组的变桨和偏航轴承侧重点配套钢球的使用寿命；轻工

家电中的精密电机轴承则注重钢球的旋转噪音；航空设备制造领域的专用轴承则要求配套钢球在极限温差变化的情况下保持钢球性能的稳定性。因此，针对下游各细分市场的要求，优化轴承钢球相应的技术参数，扩大细分市场份额将成为未来钢球企业的发展趋势。

3、报告期公司的行业地位

公司产品属于轴承零配件，而轴承零配件包括轴承套圈、保持架、滚动体三大类，滚动体主要可分为钢球和滚子。公司作为目前国内精密轴承钢球制造领域的龙头企业，公司始终将自主研发与工艺创新放在首位，拥有国际领先的精密轴承钢球技术创新能力，系“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中国机械工业优秀企业”、“中国工业行业排头兵”、“中国驰名商标”、“制造业单项冠军示范企业”。同时公司为全国滚动轴承标准化技术委员会滚动体分技术委员会秘书处承担单位。截止报告期末，公司已拥有专利权152项，其中发明专利42项。

公司在国内高端轴承钢球领域具有核心竞争优势，截止本报告期末，公司是国内唯一一家进入吉凯恩集团（GKN）（全球知名的传动部件制造商）和斯凯孚集团（SKF）（全球最大的轴承制造商）全球采购体系的内资钢球企业。目前，全球主要的轴承钢球生产企业日本椿中岛公司（TSUBAKI）完成对美国恩恩公司（NN）的收购，日本椿中岛公司（TSUBAKI）是公司在轴承滚动体领域的主要竞争对手；另外，山东东阿钢球集团有限公司为国内主要生产25.40mm以下精密钢球的企业，在该尺寸领域有较强的竞争力。目前，公司以及日本椿中岛公司（TSUBAKI）、山东东阿钢球集团有限公司等企业，在技术工艺、生产规模、产品品质等方面有较强的市场竞争力。国内其他主要的销售规模在千万元以上，一亿元以下的钢球生产企业，主要供应国内轴承制造商的采购需求，参与国际竞争的程度不高，属于钢球行业金字塔体系的中部。处于金字塔底层的主要是国内大多数中小型钢球生产企业，年销售额不足千万，生产规模较小，市场竞争能力较弱。



二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期不存在重大变化情况
固定资产	本报告期不存在重大变化情况
无形资产	本报告期不存在重大变化情况

在建工程	本报告期不存在重大变化情况
货币资金	本报告期减少 25.46% 主要系支付金燕股东款和股权回购款所致
预付账款	本报告期增加 54.08% 主要系购买设备以及材料所致
短期借款	本报告期减少 45.21% 主要系归还银行贷款所致
其他应付款	本报告期减少 58.11% 主要系去年存在股权收购以及股份支付回购所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
JGBR 美国投资公司	对外投资成的控股子公司, 公司持有 100% 的股权	6174.23 万元	美国南卡	生产销售型	公司定期或不定期从公司派遣人员, 对其生产经营情况进行监督检查, 每个月定时向公司提供报表	试生产阶段	5.54%	是

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司拥有先进的技术水平

公司具备国际先进的轴承钢球生产的全套核心技术及生产工艺, 产品部分性能指标高于国际标准, 多项技术工艺水平国际领先, 在精密锻压、连续热处理、钢球表面强化、树脂砂轮精研等方面拥有核心技术。公司的新产品圆锥滚子 (II 级) 已通过国家轴承质量监督检测中心检测, 主要供应斯凯孚集团的下属工厂, 并开始批量供货。截止报告期末, 公司已拥有专利权 152 项, 其中发明专利 42 项。同时拥有如吉凯恩集团、斯凯孚集团、捷太格特株式会社、恩梯恩株式会社等全球知名机械零部件制造商作为长期稳定的优质客户, 在轴承钢球行业中具有较大的竞争优势。公司先后获评“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中国机械工业优秀企业”、“中国工业行业排头兵”, “中国驰名商标”, “制造业单项冠军示范企业”。同时公司为全国滚动轴承标准化技术委员会滚动体分技术委员会秘书处承担单位。

2、生产管理优势

公司生产实现电子化管理, 采用行业领先的 ERP、MES、WMS 系统, 实现生产制造、物流及质量管理全电子化记录及管理, 确保每批成品球的品质, 能够对各种质量问题的球批进行精准追溯。同时, 公司能够基于各类客户标准进行定制化生产, 针对各类客户对轴承钢球的特定性能要求, 来调整相关工艺, 如风电轴承钢球的前道锻压工艺主要采用进口设备精密热锻工艺, 增强球体内部组织的紧密性, 满足风电钢球长寿命的要求。

目前, 公司已通过汽车行业 IATF16949:2016 专项认证体系、ISO14001:2015 和 GB/T24001-2016 环境管理体系, 建立完善的质量管理体系。公司的核心管理和研发团队都具有二十年以上的钢球行业从业经历, 在钢球的制造、生产和销售、业务拓展等方面积累了丰富的经验。

3、公司拥有充足的人才储备, 良好的人才培养机制

作为国内钢球行业的龙头企业, 公司具备强大的科研技术实力, 公司拥有国内行业唯一的一家省级工程技术研究中心

——江苏省滚动体工程技术研究中心，该中心是公司培养滚动体制造领域专业技术人员的重要基地，同时，公司还建有省级博士后工作实践基地、技能大师工作室，为公司储备了各类专业人才。从成立之初，公司始终本着“以人为本”的核心价值观，引进技术研发、产品开发、市场营销、经营管理等方面的人才，引入科学适用的人才测评及薪酬体系，进一步优化公司员工结构，形成引得进、用得好、留得住的人才发展环境。通过智能化钢球制造技术改造项目的实施，公司能够充分利用在长三角经济圈的人才区位优势，进一步引进一批高端研发人才、培养一批中高端研发人才，使得公司的人才优势得以延续，这是智能化钢球制造技术改造项目的顺利实施及正常运转的强大基础。

4、原材料的品质优势

在钢球领域，原材料的品质是钢球质量的先决因素，各大跨国轴承制造商通常会对钢球原材料品质有较为严格的要求。目前公司的轴承钢原材料主要分为国产材料和进口材料两部分，供应商均为国际和国内知名的轴承钢生产企业。

在国产材料方面，公司与宝钢特钢公司签订了《战略合作协议》，建立了长期稳定的合作关系，双方根据轴承钢球的性能要求，共同研制专用的轴承钢线材，其在氧、钛含量以及夹杂物比例等关键指标上与国际高端轴承钢品质接近。同时在价格上，宝钢特钢公司同意以优惠的价格优先满足本公司对轴承钢原材料的采购需求，并且当本公司市场环境发生较大变化时，双方约定共同制定关于价格、质量、新产品开发等协同策略来应对。

在进口材料方面，全球高品质的轴承钢生产商主要为日本大同特殊钢、神户制钢等钢厂，轴承钢中的线材产品主要用于钢球制造，其中大同特殊钢的轴承钢线材主要稳定供应本公司在内的少数几家企业，产量有限，且采购价格较高于国内外同类产品。目前，本公司与大同特殊钢等钢厂有多年的良好合作关系，这一定程度上保障了公司稳定的供货来源，又能确保部分客户对高端产品的质量要求。

5、公司拥有丰富的海外销售经验

公司拥有丰富的海外销售经验，对于海外客户的需求理解深刻。公司与国际高端客户建立起了稳定牢固的供应关系，产品质量得到了客户一致的认可，树立起了良好的品牌声誉。目前公司是国内唯一一家进入八大跨国轴承制造商之首的斯凯孚集团（SKF）的全球采购体系的内资钢球企业，先后被斯凯孚集团（SKF）、吉凯恩集团（GKN）及恩梯恩株式会社（NTN）评为“最佳供应商”及“优秀供应商”。通过出口产品至美国、法国、日本、韩国、巴西、马来西亚、阿根廷等21个国家及地区，公司建立了海外销售及管理团队，积累了一定的海外销售经验和渠道，对国际市场的竞争规律和涉外税收、政策和法律等方面拥有一定的积累。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司在董事会的正确领导及全体员工的紧密合作下，对照公司年初制定的各项目标任务，贯彻落实公司年初提出的“创新、人才、精品、技术、智能、环保”工作思路，以人才为纲领，强化人才队伍建设；深化成本核算控制、不断实现降本增效；紧扣市场为导向，扩充内外市场空间；实施创新驱动，促进节能减排，确保安全环保；纵深推进多元化管理，健全管理体系、优化考核机制和管理体系，加推大数据企业信息化、智能化工作迈上新台阶，公司国际化、集团化等战略实施取得较大进展，继续保持国内行业领先。

报告期内，公司实现营业收入351,882,305.64元，较上年同期增长0.33%。归属于上市公司股东的净利润为30,190,074.80元，比去年同期下降19.55%。扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润25,205,083.52元，比去年同期下降17.86%。

报告期内，公司具体开展工作重点如下：

1、加快国内外产业布局，提升整体实力

随着钢球需求量的不断增长，专业化、规模化的经营模式逐步成为发展趋势。报告期内，公司加快国内外滚动物体和销售业务的产业布局，加快推进公司“国际化”战略的实施，提升力星品牌在世界高端市场的影响力和控制力，更好地服务现有客户与潜在客户，促进公司可持续健康发展。公司进一步开拓如舍弗勒集团、韩国日进等知名轴承客户。

滚子作为公司重点开发的高精尖产品，作为公司的第二增长点，正向预期目标稳健迈进，报告期内，通过了SKF中小型及车削线的QT3审核，大滚子项目稳步推进中。

2、持续加强工艺装备研发创新，提升公司核心竞争力

报告期内，公司始终将自主研发与工艺创新放在首位，密切关注国内外轴承钢球的新产品和新工艺，完善公司技术研发体系，提高技术开发效率，同时公司不断增加技改投入，提高设备装备水平，采用新技术、新工艺、新材料等，加大对现有产品的技术改进和产品升级换代，进一步提高产品质量和工艺水平，提高企业的综合竞争能力和经济效益，实现可持续的快速发展。

报告期内，各分公司与相关职能部门通力合作，热处理部分工序自动化生产项目、轮毂砂轮磨高精度产品精研油改水性磨削液加工、大滚子切入磨连线项目、大数据管理平台建设MES+BPM+PLM项目、热处理盐浴生产工艺、圆锥滚子对数曲线磨加工项目、高铁滚子冷镦模具优化项目、滚子新厂房智能示范车间项目、滚子新厂房MES系统的开发及应用等创新项目稳步推进中，成果初步显现。

公司进一步明确公司产品结构发展与挑战导向，主攻SKF、FAG等国际尖端客户的G5级、G3级小、微球。为此，公司成立G5级高精度钢球攻关领导小组，加快高精度钢球智能制造的创新推动，报告期内，G5级高精度钢球已实现小批量生产并列入销售计划，为全面推动产品转型升级和智能制造积累了技术基础，同时用于高精度G5级、G3级小、微球批量生产配套厂房已全面改造到位，并已投产运行。

3、继续推行“多元化”管理，增强企业长足发展内生动力

多元深化、创新管理，才能满足企业健康快速发展的需要，永葆企业竞争优势的活力。报告期内，在“组织”、“人事”二个结构的不断深入改革调整推进下，公司进一步完善了管理机制，加速新生代的培养，建立锻炼平台，实施集团各分公司“一把手”负责制下的直管体制，同时将“多元化”管理的理念由高层向各部门、分公司、工段、班组、直到基层推行，将权力放下去，责任落在实处，形成了“职务、权力、结果、考核”的管理模式，使产、销形成对线管理、优化产成品库存管控、销售应收款清收、滞留品压降和清理、三项费用管控、降本增效、安全环境节能减排等管理工作都体现了稳中有升的趋势，坚持重协组例会、月度综合点评会的开展，及时、妥善解决了一些重要、紧急和常态运行的发展矛盾，同时做到传帮带，使得企业健康、稳健运行。

4、注重人才吸引与培养，打造高效团队

报告期内，公司严格按照国家劳动法律法规政策的相关规定进行企业劳动关系管理，注重员工劳动权益保护，并综合考量经营业绩状况等各方面因素逐步提升员工薪酬水平。公司通过加强员工考勤、员工档案及劳动纪律管理，建立科学的人力

资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力；通过各种寓教于乐、形式丰富的文体活动、知识/环境竞赛、员工大联欢、聚会、集体旅游等活动，和员工融洽相处，倾听员工们的心声，贴近员工们的生活、陶冶员工们的情操、保持企业员工的工作活力、向心力、凝聚力。同时公司通过各种途径积极探索对各类人才有持久吸引力的激励机制，形成引得进、用得好、留得住的人才发展环境，使公司人才资源丰富稳定，后续开发和发展能力强劲。

5、加强公司规范化治理，维护好投资者关系

报告期内，公司共计召开了董事会3次，股东大会2次，共计披露43份公告，其中临时公告41份，定期报告2份。公司董事会严格根据证监会、深圳证券交易所等相关监管部门关于创业板上市公司规范运作的有关规定，健全各项规章制度和内控制度，认真组织召开董事会、股东大会会议，在股东大会的授权范围内进行科学合理决策，对经理层工作进行有效及时的检查与督导。公司信息披露均在规定的披露时限及时报送并在指定网站披露相关文件，客观地反映公司发生的相关事项。同时，公司以年度网上业绩说明会、专线电话、深交所互动平台等多渠道主动加强与投资者的互动和交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。报告期内，深圳证券交易《关于创业板上市公司2018年度信息披露考核结果的通报》（深圳上深证上〔2018〕301号），力星股份考核结果为A。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	351,882,305.64	350,727,906.57	0.33%	
营业成本	271,050,971.89	260,393,342.62	4.09%	
销售费用	9,318,865.13	14,904,032.00	-37.47%	主要系冲减去年计提的奖金加班费所致
管理费用	17,138,756.72	16,457,893.09	4.14%	
财务费用	2,226,432.05	2,285,863.15	-2.60%	
所得税费用	5,640,748.83	8,732,691.47	-35.41%	主要系利润总额下降所致
研发投入	14,868,644.45	13,652,446.31	8.91%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,416,762.40	13,425,596.65	-259.52%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	128,026,231.21	-64,709,029.60	297.85%	主要系投资支付的现金、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-134,025,092.49	-3,786,549.99	-3,439.50%	主要系取得借款收到的现金减少以及偿还债务支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-27,096,259.41	-54,549,728.30	50.33%	主要系以上因素共同作用的结果

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
钢球	344,224,086.28	267,495,310.79	22.29%	-0.46%	0.87%	-1.03%
分行业						
轴承制造业	349,283,163.70	270,925,980.62	22.43%	-0.20%	3.91%	-3.07%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,922,394.42	8.16%	主要系闲置募集资金理财所致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	3,594,752.02	10.03%	主要系计提存货减值准备所致	否
营业外收入	99,973.33	0.28%	主要系赔款收入所致	否
营业外支出	337,530.17	0.94%	主要系罚款、捐赠所致	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	77,979,586.27	5.78%	104,615,845.68	6.98%	-1.20%	
应收账款	246,647,744.32	18.28%	227,900,393.40	15.20%	3.08%	
存货	198,837,010.27	14.74%	189,000,056.74	12.61%	2.13%	
固定资产	460,062,391.10	34.09%	475,363,439.33	31.71%	2.38%	
在建工程	31,404,451.12	2.33%	26,983,271.68	1.80%	0.53%	
短期借款	80,000,000.00	5.93%	146,000,000.00	9.74%	-3.81%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,163.22
报告期投入募集资金总额	2,033.48
已累计投入募集资金总额	32,638.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,200
累计变更用途的募集资金总额比例	28.34%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏力星通用钢球股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】1802	

号)核准,公司已向特定投资者鹏华资产管理(深圳)有限公司、新沃基金管理有限公司、东海基金管理有限责任公司、财通基金管理有限公司、平安大华基金管理有限公司非公开发行人民币普通股 18,554,687 股,每股发行价格为人民币 30.72 元,募集资金总额为人民币 569,999,984.64 元,扣除发行费用 18,790,252.80 元(其中:承销及保荐费 18,000,000.00 元、审计验资费 300,000.00 元、律师费 471,698.11 元、发行登记手续费 18,554.69 元)后,实际募集资金净额为人民币 551,209,731.84 元(含可抵扣增值税进项税 1,126,301.89 元),其中增加注册资本及股本人民币 18,554,687.00 元,增加资本公积人民币 532,655,044.84 元。上述资金到位情况已由立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2016 年 10 月 30 日出具信会师报字【2016】510391 号验资报告。公司已对募集资金实行了专户存储制度。2017 年 3 月 7 日,公司召开了 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,决定将“新建年产 16,000 吨精密圆锥滚子项目”投资额由 27,686.70 万元调减至 15,864.40 万元,使用募集资金金额由 27,000 万元调减至 15,800 万元,将原投资于该项目的募集资金金额 11,200 万元变更用于收购奉化市金燕钢球有限公司 100%的股权(不足部分由公司自筹解决)。2018 年 3 月 27 日,公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》,将“JGBR 美洲子公司年产 8,000 吨轴承钢球项目”投资额由 16,234.00 万元调减至 11,234.00 万元,使用募集资金金额由 15,000 万元调减至 10,000 万元,将原投资于该项目的募集资金金额 5,000 万元变更用于“年产钢球 100 亿粒项目扩建工程”项目,该项目由公司全资子公司力星金燕钢球(宁波)有限公司负责实施,该投资预算总额 5,205 万元投资,使用募集资金 5,000 万元,不足部分以自有资金投入。公司于 2019 年 4 月 4 日召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,董事会同意公司使用金额不超过人民币 16,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月,期满后归还至募集资金专用账户,2019 年 4 月 9 日公司将部分闲置募集资金 16,000 万元用于暂时补充流动资金。截至 2019 年 6 月 30 日,已累计投入募集资金总额 32,638.84 万元。尚未使用的募集资金余额 8,512.66 万元(含银行保本理财产品 6,000.00 万元,银行活期存款 2,512.66 万元)存放在募集资金专户,计划逐步投入承诺投资项目。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新建年产 16,000 吨精密圆锥滚子项目	是	27,000	15,800	1,120.48	5,913.74	37.43%	2019 年 09 月 30 日			否	是
JGBR 美洲子公司年产 8,000 吨轴承钢球项目	是	15,000	10,000	286.67	5,986.88	59.87%	2019 年 09 月 30 日			否	是
智能化钢球制造技术改造项目	否	8,000	8,000	505.36	2,397.16	29.96%	2019 年 09 月 30 日			否	否
补充流动资金	否	7,000	5,120.97	120.97	5,120.97	100.00%				否	否
收购奉化市金燕钢	是		11,200		11,200	100.00%		649.22	4,564.39	是	否

球有限公司 100% 股权项目											
年产钢球 100 亿粒项目扩建工程	是		5,000		2,020.09	40.40%	2019 年 12 月 31 日			否	否
承诺投资项目小计	--	57,000	55,120.97	2,033.48	32,638.84	--	--	649.22	4,564.39	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	57,000	55,120.97	2,033.48	32,638.84	--	--	649.22	4,564.39	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、2017 年 2 月 19 日，公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“新建年产 16,000 吨精密圆锥滚子项目”使用募集资金金额由 27,000 万元调减至 15,800 万元，将原投资于该项目的募集资金金额 11,200 万元变更用于收购奉化市金燕钢球有限公司（现已更名为力星金燕钢球（宁波）有限公司）100% 的股权。</p> <p>2、2018 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“JGBR 美洲子公司年产 8,000 吨轴承钢球项目”使用募集资金金额由 15,000 万元调减至 10,000 万元，将原投资于该项目的募集资金金额 5,000 万元变更用于“年产钢球 100 亿粒项目扩建工程”项目，该项目由公司全资子公司力星金燕钢球（宁波）有限公司负责实施。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、“新建年产 16,000 吨精密圆锥滚子项目”实施地点为江苏省如皋市，变更部分募集资金用于收购奉化市金燕钢球有限公司 100% 股权项目实施地点为浙江省宁波市。2、“JGBR 美洲子公司年产 8,000 吨轴承钢球项目”实施地点为美国南卡罗来纳州，变更部分募集资金用于“年产钢球 100 亿粒项目扩建工程”项目实施地点为浙江省宁波市。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2019 年 4 月 4 日召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金</p>										

况	金暂时补充流动资金的议案》，董事会同意公司使用金额不超过人民币 16,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，期满前归还至募集资金专用账户。2019 年 4 月 9 日公司将部分闲置募集资金 16,000 万元用于暂时补充流动资金
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金余额 8,512.66 万元（含银行保本理财产品 6,000.00 万元，银行活期存款 2,512.66 万元）存放在募集资金专户，计划逐步投入承诺投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购奉化市金燕钢球有限公司 100% 股权项目	新建年产 16,000 吨精密圆锥滚子项目	11,200		11,200	100.00%		649.22	是	否
年产钢球 100 亿粒项目扩建工程	JGBR 美洲子公司年产 8,000 吨轴承钢球项目	5,000	0	2,020.09	40.40%	2019 年 12 月 31 日		否	否
合计	--	16,200	0	13,220.09	--	--	649.22	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、2017 年 2 月 19 日，公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“新建年产 16,000 吨精密圆锥滚子项目”使用募集资金金额由 27,000 万元调减至 15,800 万元，将原投资于该项目的募集资金金额 11,200 万元变更用于收购奉化市金燕钢球有限公司（现已更名为力星金燕钢球（宁波）有限公司）100% 的股权。2、2018 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十六次会议和 2017 年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将“JGBR 美洲子公司年产 8,000 吨轴承钢球项目”使用募集资金金额由 15,000 万元调减至 10,000 万元，将原投资于该项目的募集资金金额 5,000 万元变更用于“年产钢球 100 亿粒项目扩建工程”项目，该项目由公司全资子公司力星金燕钢球（宁波）有限公司负责实施。</p>								

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	非公开发行暂时闲置募集资金	6,000	6,000	0
合计		6,000	6,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
力星金燕钢球(宁波)有限公司	子公司	钢球制造加工	47800000	270,384,576.61	189,735,433.17	76,862,817.52	7,765,360.01	6,025,526.70
南通通用钢球有限公司	子公司	钢球制造加工	53146388.59	138,973,656.31	111,544,140.81	124,366,191.84	2,924,712.91	2,195,038.37

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、募投资金投资项目风险

公司非公开发行募集资金投资项目为“新建年产16,000吨精密圆锥滚子项目”、“JGBR美洲子公司年产8,000吨轴承钢球项目”、“智能化钢球制造技术改造项目”。募集资金项目投资实施后，将改善公司目前的盈利现状，帮助公司开拓新的利润增长点，提升公司整体盈利能力。虽然公司对本次募投项目建设规模、项目组织实施等经过严格论证，但在项目实施过程中，可能存在因进度、投资成本发生变化而引致的风险；同时，宏观经济形势的变动、市场需求的变化、行业技术的发展变化、竞争对手的发展等因素也会对项目的未来盈利状况构成不利的影响。因而，公司本次募投项目可能存在不能如期产生收益的风险。

2、新品开发及实现产业化不达预期风险

公司为了进一步扩大产能，优化产品结构，积极开拓新产品，并已取得良好成效，但新产品从研发到量产并产生经济效益存在一定周期，期间市场的变化将制约新产品的盈利能力，同时公司将面临人才短缺及营销渠道限制等方面的挑战，最后效果能否达到预期存在较大的不确定性。公司期望借助人才引进和新品开发积累相关技术，进行产品结构调整，从而提升公司综合竞争实力，并在未来行业竞争中保持优势地位。公司的圆锥滚子产品已通过国家轴承质量监督检测中心检测，主要供应斯凯孚集团的下属工厂。公司进一步明确公司产品结构发展与挑战导向，主攻SKF、FAG等国际尖端客户的G5级、G3级小、微球。为此，公司成立G5级高精度钢球攻关领导小组，加快高精度钢球智能制造的创新推动，G5级高精度钢球已实现小批量生产并列入销售计划，为全面推动产品转型升级和智能制造积累了技术基础，同时用于高精度G5级、G3级小、微球批量生产配套厂房已全面改造到位，并已投产运行。

3、对外投资风险

(1) 公司已完成了对力星金燕100%股权的收购，公司的资产规模和业务范围得到了进一步扩大，但公司能否充分发挥协同效应，运营管理控制面临一定的考验，公司与力星金燕在企业文化、管理团队、技术研发、客户资源和项目管理等方面均存在整合风险，如果公司管理水平不能与资产规模和业务范围的扩大相匹配，将会直接影响公司的未来发展前景。

(2) 公司已在美国南卡罗来纳州设立境外全资子公司——JGBR美国投资公司，建设美洲子公司轴承钢球生产基地。虽然公司已到当地进行了详尽的项目调研并了解和熟悉了当地的法律和工商管理制，但无法预计在未来美国联邦法律和当地法律的变动修改，对公司海外工厂的人事、经营、投资、开发、管理等方面带来不确定性。对于未来可能遇到的境外商业司法纠纷，公司尚存在经验不足的风险。当前中美贸易争端尚未结束，JGBR美国投资公司存在不能如期产生收益的风险，同时公司出口美国地区的产品经营业绩存在下滑风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度	年度股东大会	45.86%	2019 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 12 日	2019-027 公告：关于 2018 年年度股东大会决议公告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
2019 年第一次	临时股东大会	42.58%	2019 年 06 月 04 日	2019 年 06 月 05 日	2019-042 公告：关于 2019 年第一次临时股东大会决议公告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2017年10月15日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于<江苏力星通用钢球股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<江苏力星通用钢球股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。

公司独立董事就本次激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见，并公开征集投票权。上海市锦天城律师事务所出具了《上海市锦天城律师事务所关于公司2017年限制性股票激励计划的法律意

见书》、海通证券股份有限公司就本次股权激励计划出具了独立财务顾问报告。

2、2017年10月16日，公司已在公司网站、OA系统对激励对象名单进行了公示，公示时间为自2017年10月16日起至2017年10月26日止，在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。监事会对激励计划授予激励对象名单进行了核查，并于2017年10月27日出具了《监事会关于公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2017年10月31日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议并通过《关于<江苏力星通用钢球股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<江苏力星通用钢球股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励有关事项的议案》等议案。并对激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告进行了公告。激励计划获得公司2017年第三次临时股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

4、2017年12月11日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意授予日为2017年12月11日。公司独立董事就激励计划的授予事项出具独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。2017年12月19日，公司披露了《关于限制性股票激励计划授予登记完成的公告》，授予的限制性股票上市日为2017年12月22日。

5、2018年10月25日，公司董事会召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》。经公司董事会审议，因激励对象周勇因病不幸去世，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》，公司董事会决定对周勇所持已获授但尚未解除限售的150,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为12.6636945元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

6、2019年5月16日，公司董事会召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司2018年业绩未达到限制性股票激励计划第一个解除限售条件，公司董事会决定回购并注销第一个解除限售期所涉及的31名激励对象已授予份额40%的未满足解除限售条件的2,166,000股限制性股票，回购价格为6.455元/股加上银行同期存款利息之和。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	物的名称								
力星股份	COD（化学需氧量）	间歇	1	废水总排口	118mg/L	《污水综合排放标准》 (GB 8978-1996) 三级标准 500mg/L	17.5 吨/年	49.56 吨/年	未超标

防治污染设施的建设和运行情况

序号	设施名称	治理类型	主要工艺	设计处理能力	对应排放口编号
1	生产综合废水设备	污水	采用化学絮凝法处理	400吨/日	1#

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

项目名称	建设项目环境影响评价批复情况	文号
智能化钢球制造技术改造项目	已取得如皋市行政审批局出具的环评批复	皋行审环表复[2016]24号
新建年产16000吨精密圆锥滚子项目	已取得如皋市行政审批局出具的环评批复	皋行审环表复[2016]25号
轨道交通用高精度轴承滚子工程产业化项目	已取得如皋市行政审批局出具的环评批复	皋行审环表复【2018】187号

突发环境事件应急预案

公司按照标准规范编制了突发环境事件应急预案

环境自行监测方案

公司按照规范要求编制了《环境自行监测方案》。公司废水安装有在线监测。公司委托江苏迈斯特环境监测有限公司对公司的废水、有组织废气和无组织废气进行第三方监测。

其他应当公开的环境信息

在公司网站公示了公司环境信息表，主要包括：排污信息、防治污染设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

其他环保相关信息

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,070,500	9.04%			30,457,814	21,771,517	52,229,331	64,299,831	25.64%
3、其他内资持股	12,070,500	9.04%			30,457,814	21,771,517	52,229,331	64,299,831	25.64%
境内自然人持股	12,070,500	9.04%			30,457,814	21,771,517	52,229,331	64,299,831	25.64%
二、无限售条件股份	121,484,187	90.96%			86,959,219	-21,921,517	65,037,702	186,521,889	74.36%
1、人民币普通股	121,484,187	90.96%			86,959,219	-21,921,517	65,037,702	186,521,889	74.36%
三、股份总数	133,554,687	100.00%			117,417,033	-150,000	117,267,033	250,821,720	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、鉴于公司2017年限制性股票激励计划原激励对象周勇因病不幸去世，已经不符合激励条件，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，以及公司2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》相关决议内容，公司决定对周勇所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计150,000股进行回购注销。公司于2019年2月13日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成回购、注销手续。

2、公司原控股股东银球投资于2018年7月5日召开了股东会议，经全体股东表决通过，决定解散银球投资，并于2018年7月5日成立清算组，以2018年7月5日的财务状况为基础对银球投资开展清算工作，2018年7月10日在《扬子晚报》刊登了清算公告，通知债权人申报债权，于2018年7月17日向如皋市行政审批局备案，并取得《备案通知书》（【2018】第07170001号）。2019年1月18日银球投资召开了股东会议，经全体股东表决通过了《银球投资投资有限公司解散清算报告》、《银球投资投资有限公司财产分配方案》。南通宏瑞联合会计师事务所出具了《银球投资投资有限公司清算审计报告》（通宏瑞专审【2019】5号）。2019年2月15日，银球投资取得《公司准予注销登记通知书》（（0682113）公司注销【2019】第02150001号），注销完毕。2019年4月8日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的《证券过户登记确认书》（业务编号：443000002811），确认银球投资所持力星股份的股票已全部非交易过户完毕。

3、2019年4月11日公司2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案为：以扣除公司回购账户后的股本130,463,371股为基数（公司回购专用证券账户2,941,316股），向全体股东以每10股派发现金红利人民币4元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增9股，合计转增117,417,033股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2018年10月25日，公司董事会召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》、《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》。经公司董事会审议，因激励对象周勇因病不幸去世，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》，公司董事会决定对周勇所持已获授但尚未解除限售的150,000股限制性股票进行

回购注销，回购价格为12.6636945元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

2、公司原控股股东银球投资于2018年7月5日召开了股东会议，经全体股东表决通过，决定解散银球投资，并于2018年7月5日成立清算组。2019年1月18日银球投资召开了股东会议，经全体股东表决通过了《银球投资投资有限公司解散清算报告》、《银球投资投资有限公司财产分配方案》。

3、2019年4月11日公司2018年年度股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案为：以扣除公司回购账户后的股本130,463,371股为基数（公司回购专用证券账户2,941,316股），向全体股东以每10股派发现金红利人民币4元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增9股，合计转增117,417,033股

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2019年2月13日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成股权激励150,000股股份回购、注销手续；公司于2019年4月8日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的《证券过户登记确认书》（业务编号：443000002811），确认原控股股东银球投资所持力星股份的36036000股票已全部非交易过户完毕。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司分别于2018年8月9日召开第三届董事会第二十二次会议、2018年8月28日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，同意公司以不低于人民币4,000万元且不超过人民币12,000万元的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份价格不超过18元/股（经2018年半年度及2018年度权益分派后现调整至9.1元/股），回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过8个月，即本次回购股份的实施期限为：2018年8月28日至2019年4月27日。截至2019年4月27日，公司股份回购期限已届满，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购股份数量2,941,316股，占公司最新总股本的1.17%，最高成交价为14.56元/股，最低成交价为12.32元/股，支付的总金额为40,999,185.67元（含交易费用）。本次回购的股份用作注销以减少公司注册资本，已存放于公司回购股份专用证券账户。公司将尽快办理注销手续，相关股份注销之前，已回购的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等权利。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司报告期内回购部分限制性股票150,000股，同时以资本公积向全体股东每10股转增9股，合计转增117,417,033股。公司的总股本由133,554,687股变更为250,821,720股，受此影响，经重新计算，2018年基本每股收益由0.5547元变更为0.2888元，稀释每股收益由0.5549元变更为0.2907元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
施祥贵	6,573,000		35,152,046	41,725,046	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的

						25%
赵高明	600,000		2,435,173	3,035,173	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%。股权激励限售股有条件解锁
王嵘	300,000		2,165,172	2,465,172	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
陈芳	570,000		1,892,552	2,462,552	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%。股权激励限售股有条件解锁
张邦友	300,000		1,821,426	2,121,426	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
汤国华	300,000		1,649,552	1,949,552	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
沙小建	300,000		1,649,552	1,949,552	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
苏银建	300,000		1,648,011	1,948,011	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
董绍敬	225,000		1,066,485	1,291,485	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
朱兵	150,000		741,202	891,202	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%
其他自然人股东	2,302,500		2,158,160	4,460,660	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股每年解锁股份总数的25%。股权激励限售股有条件解锁
合计	11,920,500	0	52,379,331	64,299,831	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,370	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
施祥贵	境内自然人	22.18%	55,633,396	+46,869,396	41,725,046	13,908,350		
时艳芳	境内自然人	6.98%	17,518,000	+8,298,000	0	17,518,000		
尚融宝盈（宁波）投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.78%	4,453,125	+2,109,375	0	4,453,125		
赵高明	境内自然人	1.54%	3,856,896	+3,156,896	3,035,173	821,723		
王嵘	境内自然人	1.31%	3,286,895	+2,886,895	2,465,172	821,723		
陈芳	境内自然人	1.24%	3,112,403	+2,442,403	2,462,552	649,851		
张邦友	境内自然人	1.13%	2,828,568	+2,428,568	2,121,426	707,142		
汤国华	境内自然人	1.04%	2,599,403	+2,199,403	1,949,552	649,851		
沙小建	境内自然人	1.04%	2,599,403	+2,199,403	1,949,552	649,851		
秦凯	境内自然人	1.04%	2,597,845	+1,230,558	0	2,597,845		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	施祥贵为南通银球投资有限公司控股股东、公司实际控制人；施祥贵、时艳芳二人为夫妇。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
时艳芳	17,518,000	人民币普通股	17,518,000					
施祥贵	13,908,350	人民币普通股	13,908,350					
尚融宝盈（宁波）投资中心（有限合伙）	4,453,125	人民币普通股	4,453,125					

秦凯	2,597,845	人民币普通股	2,597,845
伍贵光	2,295,917	人民币普通股	2,295,917
上海鸿立股权投资有限公司	1,994,030	人民币普通股	1,994,030
江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）	1,884,140	人民币普通股	1,884,140
刘晓莹	1,855,470	人民币普通股	1,855,470
鹏华资产—宁波银行—邓振国	1,855,470	人民币普通股	1,855,470
鹏华资产—宁波银行—朱令江	1,855,468	人民币普通股	1,855,468
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	施祥贵为南通银球投资有限公司控股股东、公司实际控制人；施祥贵、时艳芳二人为夫妇。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东秦凯除了通过普通证券账户持有 190 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,597,655 股，实际合计持有 2,597,845 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	施祥贵
新控股股东性质	境内自然人
变更日期	2019 年 04 月 08 日
指定网站查询索引	公司于 2019 年 2 月 18 日披露了《关于权益变动提示性公告》（公告编号：2019-006）及《江苏力星通用钢球股份有限公司详式权益变动报告书》。公司于 2019 年 4 月 10 日披露了《关于控股股东股份完成过户暨公司控股股东已发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-026）。披露网站：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
指定网站披露日期	2019 年 04 月 10 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
施祥贵	董事长、总经理	现任	8,764,000	46,869,396	0	55,633,396	0	0	0
赵高明	董事、副总经理	现任	700,000	3,156,896	0	3,856,896	300,000	0	570,000
张邦友	董事、董事会秘书	现任	400,000	2,428,568	0	2,828,568	0	0	0
汤国华	董事、副总经理	现任	400,000	2,199,403	0	2,599,403	0	0	0
王 嵘	董事	现任	400,000	2,886,895	0	3,286,895	0	0	0
樊利平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
牛辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张捷	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈海龙	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱 兵	监事会主席	现任	200,000	988,269	0	1,188,269	0	0	0
苏银建	监事	现任	400,000	2,197,349	0	2,597,349	0	0	0
金鑫	监事	现任	30,000	141,547	0	171,547	0	0	0
董绍敬	总经理助理	现任	300,000	1,421,981	0	1,721,981	0	0	0
沙小建	总工程师	现任	400,000	2,199,403	0	2,599,403	0	0	0
陈 芳	财务总监	现任	670,000	2,442,403	0	3,112,403	270,000	0	513,000
合计	--	--	12,664,000	66,932,110	0	79,596,110	570,000	0	1,083,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏力星通用钢球股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	77,979,586.27	104,615,845.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	53,286,199.03	56,329,397.45
应收账款	246,647,744.32	227,900,393.40
应收款项融资		
预付款项	13,925,909.27	9,037,997.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,106,384.42	1,159,329.23
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	198,837,010.27	189,000,056.74
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	73,298,419.03	237,188,618.94
流动资产合计	666,081,252.61	825,231,639.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	460,062,391.10	475,363,439.33
在建工程	31,404,451.12	26,983,271.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,072,890.60	75,957,595.69
开发支出		
商誉	58,231,132.55	58,231,132.55
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,971,696.96	13,595,047.04
其他非流动资产	44,566,412.50	23,522,221.93
非流动资产合计	683,308,974.83	673,652,708.22
资产总计	1,349,390,227.44	1,498,884,347.43
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	146,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,300,000.00	
应付账款	91,551,528.06	120,814,516.86
预收款项	1,497,286.33	405,309.81
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	3,199,780.92	5,938,648.84
应交税费	4,741,035.38	3,841,778.58
其他应付款	25,262,839.41	60,263,862.36
其中：应付利息	97,270.84	184,270.79
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	209,552,470.10	337,264,116.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	23,861,422.31	24,761,201.11
递延所得税负债	2,109,232.53	2,201,222.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,970,654.84	26,962,423.23
负债合计	235,523,124.94	364,226,539.68
所有者权益：		
股本	250,821,720.00	133,554,687.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	776,111,525.02	895,358,558.02
减：库存股	77,069,703.30	79,733,703.30
其他综合收益	1,096,050.68	1,034,805.81
专项储备		
盈余公积	43,103,525.72	43,103,525.72
一般风险准备		
未分配利润	119,803,984.38	141,339,934.50
归属于母公司所有者权益合计	1,113,867,102.50	1,134,657,807.75
少数股东权益		
所有者权益合计	1,113,867,102.50	1,134,657,807.75
负债和所有者权益总计	1,349,390,227.44	1,498,884,347.43

法定代表人：施祥贵

主管会计工作负责人：陈芳

会计机构负责人：丁益游

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	51,301,768.64	67,247,457.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	41,698,628.97	40,687,059.80
应收账款	203,770,881.02	188,773,853.24

应收款项融资		
预付款项	11,838,961.41	7,900,305.06
其他应收款	29,466,176.60	17,137,282.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	146,624,180.22	141,504,803.16
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	61,701,416.64	226,744,178.42
流动资产合计	546,402,013.50	689,994,939.59
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	431,226,482.22	428,252,252.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	270,324,735.44	281,572,015.42
在建工程	5,667,532.76	1,854,920.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,621,392.92	34,097,253.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,324,821.42	4,478,161.44
其他非流动资产	28,169,481.14	13,157,451.94
非流动资产合计	773,334,445.90	763,412,054.94
资产总计	1,319,736,459.40	1,453,406,994.53

流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	96,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,300,000.00	
应付账款	178,322,994.25	184,003,379.91
预收款项	527,547.01	373,276.14
合同负债		
应付职工薪酬		2,505,163.00
应交税费	928,614.22	1,240,926.46
其他应付款	23,071,020.31	59,507,871.71
其中：应付利息	36,854.17	117,812.46
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	236,150,175.79	343,630,617.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,142,747.31	23,045,401.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,142,747.31	23,045,401.11
负债合计	258,292,923.10	366,676,018.33
所有者权益：		

股本	250,821,720.00	133,554,687.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	779,094,248.23	898,341,281.23
减：库存股	77,069,703.30	79,733,703.30
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,103,525.72	43,103,525.72
未分配利润	65,493,745.65	91,465,185.55
所有者权益合计	1,061,443,536.30	1,086,730,976.20
负债和所有者权益总计	1,319,736,459.40	1,453,406,994.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	351,882,305.64	350,727,906.57
其中：营业收入	351,882,305.64	350,727,906.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	318,326,084.37	312,090,878.92
其中：营业成本	271,050,971.89	260,393,342.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,722,414.13	4,397,301.76
销售费用	9,318,865.13	14,904,032.00
管理费用	17,138,756.72	16,457,893.09
研发费用	14,868,644.45	13,652,446.31

财务费用	2,226,432.05	2,285,863.15
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,184,516.80	1,014,747.84
投资收益（损失以“-”号填列）	2,922,394.42	4,242,956.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-215,376.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,379,375.07	-425,440.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,068,380.47	43,469,291.65
加：营业外收入	99,973.33	3,255,119.14
减：营业外支出	337,530.17	465,786.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,830,823.63	46,258,624.07
减：所得税费用	5,640,748.83	8,732,691.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,190,074.80	37,525,932.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,190,074.80	37,525,932.60
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	30,190,074.80	37,525,932.60
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	61,244.87	719,168.75

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	61,244.87	719,168.75
（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	61,244.87	719,168.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	61,244.87	719,168.75
9.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	30,251,319.67	38,245,101.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,251,319.67	38,245,101.35
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	0.1203	0.1475

(二) 稀释每股收益	0.1223	0.1486
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：施祥贵

主管会计工作负责人：陈芳

会计机构负责人：丁益游

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	309,756,532.52	314,264,699.96
减：营业成本	251,545,416.57	249,743,979.59
税金及附加	2,330,846.90	3,093,442.35
销售费用	8,011,393.32	13,328,751.27
管理费用	12,405,584.76	9,648,414.16
研发费用	9,895,227.46	8,880,857.05
财务费用	1,123,286.33	315,645.82
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,184,516.80	980,653.80
投资收益（损失以“-”号填列）	2,922,394.42	4,242,956.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	32,073.81	
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）	30,583,762.21	34,477,220.36
加：营业外收入	55,219.12	710,785.45

减：营业外支出	201,864.48	290,154.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,437,116.85	34,897,851.81
减：所得税费用	4,682,531.83	5,234,677.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,754,585.02	29,663,174.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,754,585.02	29,663,174.04
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	25,754,585.02	29,663,174.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	213,246,084.07	317,551,479.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,361,569.62	4,853,646.97
收到其他与经营活动有关的现金	5,607,209.71	6,162,022.79
经营活动现金流入小计	228,214,863.40	328,567,148.98
购买商品、接受劳务支付的现金	164,762,674.35	228,669,266.93
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	50,132,247.17	46,550,082.30
支付的各项税费	14,647,461.18	19,531,234.69
支付其他与经营活动有关的现金	20,089,243.10	20,390,968.41
经营活动现金流出小计	249,631,625.80	315,141,552.33
经营活动产生的现金流量净额	-21,416,762.40	13,425,596.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000,000.00	244,497,534.25
取得投资收益收到的现金	2,922,394.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,168.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	222,922,394.42	244,645,702.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,036,137.73	15,647,480.03
投资支付的现金	60,000,000.00	240,000,000.00
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	19,860,025.48	53,707,251.86
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,896,163.21	309,354,731.89
投资活动产生的现金流量净额	128,026,231.21	-64,709,029.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,043,562.49	38,786,549.99
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	13,981,530.00	
筹资活动现金流出小计	184,025,092.49	88,786,549.99
筹资活动产生的现金流量净额	-134,025,092.49	-3,786,549.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	319,364.27	520,254.64
五、现金及现金等价物净增加额	-27,096,259.41	-54,549,728.30
加：期初现金及现金等价物余额	104,615,845.68	153,461,414.60
六、期末现金及现金等价物余额	77,519,586.27	98,911,686.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	222,796,431.31	292,436,047.45
收到的税费返还	9,361,569.62	4,853,646.97
收到其他与经营活动有关的现金	11,754,963.11	1,195,749.43
经营活动现金流入小计	243,912,964.04	298,485,443.85
购买商品、接受劳务支付的现金	199,531,871.21	199,627,754.38
支付给职工以及为职工支付的现金	30,517,645.36	27,623,901.32
支付的各项税费	6,987,996.59	9,700,105.10
支付其他与经营活动有关的现金	17,753,878.21	16,419,930.66
经营活动现金流出小计	254,791,391.37	253,371,691.46
经营活动产生的现金流量净额	-10,878,427.33	45,113,752.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,000,000.00	4,242,956.84
取得投资收益收到的现金	2,922,394.42	
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		
投资活动现金流入小计	222,922,394.42	4,242,956.84
购建固定资产、无形资产和其他	13,113,686.22	12,167,741.09

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	62,866,710.90	38,788,353.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19,860,025.48	53,707,251.86
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	95,840,422.60	104,663,346.52
投资活动产生的现金流量净额	127,081,971.82	-100,420,389.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,943,979.14	37,021,251.87
支付其他与筹资活动有关的现金	13,981,530.00	18,212,188.98
筹资活动现金流出小计	182,925,509.14	105,233,440.85
筹资活动产生的现金流量净额	-132,925,509.14	-20,233,440.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	316,275.88	-132,579.55
五、现金及现金等价物净增加额	-16,405,688.77	-75,672,657.69
加：期初现金及现金等价物余额	67,247,457.41	113,406,072.64
六、期末现金及现金等价物余额	50,841,768.64	37,733,414.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 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	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	133,554,687.00				895,358,558.02	79,733,703.30	1,034,805.81		43,103,525.72		141,339,934.50		1,134,657,807.75	1,134,657,807.75

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	133,554,687.00			895,358,558.02	79,733,703.30	1,034,805.81		43,103,525.72		141,339,934.50		1,134,657,807.75		1,134,657,807.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	117,267,033.00			-119,247,033.00	-2,664,000.00	61,244.87				-21,535,950.12		-20,790,705.25		-20,790,705.25
(一)综合收益总额						61,244.87				30,190,074.80		30,251,319.67		30,251,319.67
(二)所有者投入和减少资本	-150,000.00			-1,830,000.00	-2,664,000.00							684,000.00		684,000.00
1.所有者投入的普通股	-150,000.00			-1,830,000.00	-1,980,000.00									
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					-684,000.00							684,000.00		684,000.00
(三)利润分配										-51,726,024.92		-51,726,024.92		-51,726,024.92
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										-51,726,024.92		-51,726,024.92		-51,726,024.92

										92		92		92
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	117,417,033.00				-117,417,033.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	117,417,033.00				-117,417,033.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	250,821,720.00				776,111,525.02	77,069,703.30	1,096,050.68	43,103,525.72	119,803,984.38		1,113,867.10	2.50		1,113,867,102.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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、上年期末余额	133,554,687.00				891,883,998.02	39,720,000.00	-1,452,185.23	37,837,554.09		148,923,559.96		1,171,027.61	3.84	1,171,027,613.84	
加：会计															

政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	133,5 54,68 7.00				891,88 3,998. 02	39,720 .000.0 0	-1,452, 185.23		37,837 ,554.0 9		148,92 3,559. 96		1,171, 027,61 3.84		1,171,0 27,613. 84
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							719,16 8.75				1,774, 892.21		2,494, 060.96		2,494,0 60.96
（一）综合收 益总额							719,16 8.75				37,525 ,932.6 0		38,245 ,101.3 5		38,245, 101.35
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配											-36,05 4,706. 03		-36,05 4,706. 03		-36,054 ,706.03
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											-36,05 4,706. 03		-36,05 4,706. 03		-36,054 ,706.03

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,55 4,687.0 0				898,341, 281.23	79,733,7 03.30			43,103,5 25.72	91,465, 185.55		1,086,730, 976.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	117,26 7,033.0 0				-119,247 ,033.00	-2,664,0 00.00				-25,971 ,439.90		-25,287,43 9.90
（一）综合收益总额										25,754, 585.02		25,754,58 5.02
（二）所有者投入和减少资本	-150,00 0.00				-1,830,0 00.00	-2,664,0 00.00						684,000.0 0
1. 所有者投入的普通股	-150,00 0.00				-1,830,0 00.00	-1,980,0 00.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						-684,000 .00						684,000.0 0
（三）利润分配										-51,726 ,024.92		-51,726,02 4.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,726 ,024.92		-51,726,02 4.92
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	117,41 7,033.0 0				-117,417 ,033.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	117,41 7,033.0 0				-117,417 ,033.00							
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	250,821,720.00				779,094,248.23	77,069,703.30			43,103,525.72	65,493,745.65		1,061,443,536.30

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,554,687.00				894,866,721.23	39,720,000.00			37,837,554.09	119,454,008.63		1,145,992,970.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	133,554,687.00				894,866,721.23	39,720,000.00			37,837,554.09	119,454,008.63		1,145,992,970.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-6,391,531.99		-6,391,531.99
(一)综合收益									29,663,17			29,663,174.

总额										4.04		04
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-36,054,706.03		-36,054,706.03
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-36,054,706.03		-36,054,706.03
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	133,554,687.00				894,866,721.23	39,720,000.00			37,837,554.09	113,062,476.64		1,139,601,438.96

三、公司基本情况

江苏力星通用钢球股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于2010年8月由江苏力星钢球有限公司原股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码：913206007141344737。

经中国证券监督管理委员会2015年1月30日批准（证监许可[2015]184号），公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,800万股，每股面值1元人民币，增加注册资本2,800万元。至此公司股份总数为11,200万股，注册资本11,200.00万元。2015年2月17日，本公司在深圳证券交易所市场挂牌上市，股票代码300421。

经公司2016年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏力星通用钢球股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2016）1802号）核准，公司向特定投资者（鹏华资产管理（深圳）有限公司、新沃基金管理有限公司、东海基金管理有限责任公司、财通基金管理有限公司、平安大华基金管理有限公司）非公开发行人民币普通股1,855.47万股，每股发行价人民币30.72元。公司募集资金总额为人民币57,000.00万元，扣除发行费用1,878.92万元后，实际募集资金55,121.08万元，其中实收资本1,855.47元，资本公积53,265.61万元。截至2016年12月31日，公司股份总数为13,055.47万股，注册资本为13,055.47万元。

公司2017年第三次临时股东大会决议通过审议通过了《江苏力星通用钢球股份有限公司<2017年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，2017年12月11日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2017年12月11日为限制性股票的授予日，同意授予赵高明、陈芳等32名激励对象300万股限制性股票，发行价格为13.24元/股。截至2017年12月11日止，本公司已收到32名激励对象缴纳的出资人民币39,720,000.00元，其中新增股本人民币3,000,000.00元，余额合计人民币36,720,000.00元计入资本公积-股本溢价。2017年12月12日由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字【2017】第ZH10436号验资报告，对公司截至2017年12月11日止新增注册资本及股本情况进行了审验。本公司于2017年12月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。授予限制性股票的日期为2017年12月22日。本次限制性股票激励计划授予登记已实施完毕，公司总股本由13,055.4687万股增加为13,355.4687万股。

公司于2018年10月25日召开第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划原激励对象周勇因病不幸去世，已经不符合激励条件，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，同意公司对周勇所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计150,000股进行回购注销。本次股权激励股票注销后，注册资本变更为133,404,687元，股本变更为133,404,687元。2019年1月7日由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字【2019】第ZH10002号验资报告，对公司截至2019年1月7日止注册资本及股本情况进行了审验。

公司于2019年4月24日实施完成2018年年度权益分配：以扣除公司回购账户后的股本130,463,371股为基数（公司回购专用证券账户2,941,316股），向全体股东以每10股派发现金红利人民币4元（含税），以资本公积向全体股东每10股转增9股，合计转增117,417,033股。本次转增后公司总股本由133,404,687股增加为250,821,720股，注册资本由133,404,687元增加为250,821,720元。

本公司法定代表人：施祥贵，注册地点：江苏省如皋市如城街道兴源大道68号。

本公司经营范围：钢球制造、销售；滚子生产、销售；机械设备及配件、通用机械及零配件、轴承、五金产品、金属材料及制品、化工原料及产品（危险化学品除外）、润滑油、仪器仪表、电气设备及配件、机电设备的销售；自营和代理各类商品的进出口业务。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月19日批准报出。

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

南通通用钢球有限公司

如皋市力星滚子科技有限公司
力星金燕钢球（宁波）有限公司
上海雉皋贸易有限公司
JGBR American Investing Corp

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

2019年1月1日首次实行新金融工具准则。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动

而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款

项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

提示：

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

11、应收票据

比照“五、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、应收账款

自2019年1月1日起适用的会计政策

应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
----	-------------

1年以内（含1年）	3%
1—2年	10%
2—3年	20%
3—4年	40%
4—5年	80%
5年以上	100%

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

提示：以上示例是假设公司采用账龄作为类似信用风险特征对应收账款进行组合，仅供参考，企业需根据实际情况进行修改。此外，对于包含重大融资成分的应收账款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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	应收款单项金额在100万元以上（含100万元）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%
1—2年	10.00%
2—3年	20.00%
3年以上	
3—4年	40.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按个别认定法单项计提坏账准备

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照“五、（十）金融工具6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法（提示：或选择：加权平均法、个别认定法）计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

提示：如本期期末存货项目的可变现净值不是以资产负债表日市场价格为基础确定的，应充分披露具体原因。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法

②包装物采用一次转销法

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将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类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（6）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

①无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的

无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权法定年限
软件	10年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

⑤开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，

按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

根据实际情况。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。详见本附注“应付职工薪酬”。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

（3）最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公

允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认时点为：

境内销售通常由公司按照合同约定将产品运送至购货方，并由购货方对货物进行验货签收或耗用对账后确认收入。

境外销售采取FOB、CIF、CFR贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点；

境外销售采取DAP方式的，公司以客户指定的境外运输公司发货单时间作为确认收入的时点。

确认让渡资产使用权收入的依据：

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

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

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补

助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与

租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份：

按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额部分增加资本公积（股本溢价）。

回购的股本在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	《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）	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 53,286,199.03 元，上期金额 56,329,397.45 元；“应收账款”本期金额 246,647,744.32 元，上期金额 227,900,393.40 元；
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和	《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）	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 3,300,000.00 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 91,551,528.06 元，上期金

“应付账款”列示；比较数据相应调整。	额 120,814,516.86 元；
--------------------	---------------------

财政部于2019年4月30日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	104,615,845.68	104,615,845.68	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	56,329,397.45	56,329,397.45	
应收账款	227,900,393.40	227,900,393.40	
应收款项融资			
预付款项	9,037,997.77	9,037,997.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,159,329.23	1,159,329.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	189,000,056.74	189,000,056.74	
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	237,188,618.94	237,188,618.94	
流动资产合计	825,231,639.21	825,231,639.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	475,363,439.33	475,363,439.33	
在建工程	26,983,271.68	26,983,271.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	75,957,595.69	75,957,595.69	
开发支出			
商誉	58,231,132.55	58,231,132.55	
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,595,047.04	13,595,047.04	
其他非流动资产	23,522,221.93	23,522,221.93	
非流动资产合计	673,652,708.22	673,652,708.22	
资产总计	1,498,884,347.43	1,498,884,347.43	
流动负债：			
短期借款	146,000,000.00	146,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	120,814,516.86	120,814,516.86	
预收款项	405,309.81	405,309.81	
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	5,938,648.84	5,938,648.84	
应交税费	3,841,778.58	3,841,778.58	
其他应付款	60,263,862.36	60,263,862.36	
其中：应付利息	184,270.79	184,270.79	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	337,264,116.45	337,264,116.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,761,201.11	24,761,201.11	

递延所得税负债	2,201,222.12	2,201,222.12	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,962,423.23	26,962,423.23	
负债合计	364,226,539.68	364,226,539.68	
所有者权益：			
股本	133,554,687.00	133,554,687.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	895,358,558.02	895,358,558.02	
减：库存股	79,733,703.30	79,733,703.30	
其他综合收益	1,034,805.81	1,034,805.81	
专项储备			
盈余公积	43,103,525.72	43,103,525.72	
一般风险准备			
未分配利润	141,339,934.50	141,339,934.50	
归属于母公司所有者权益合计	1,134,657,807.75	1,134,657,807.75	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,134,657,807.75	1,134,657,807.75	
负债和所有者权益总计	1,498,884,347.43	1,498,884,347.43	

调整情况说明

2019年1月1日首次执行新金融工具准则，本公司合并财务报表无需调整，期初财务报表相关项目对本公司期初财务数据无重大影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	67,247,457.41	67,247,457.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	40,687,059.80	40,687,059.80	

应收账款	188,773,853.24	188,773,853.24	
应收款项融资			
预付款项	7,900,305.06	7,900,305.06	
其他应收款	17,137,282.50	17,137,282.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	141,504,803.16	141,504,803.16	
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	226,744,178.42	226,744,178.42	
流动资产合计	689,994,939.59	689,994,939.59	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	428,252,252.84	428,252,252.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	281,572,015.42	281,572,015.42	
在建工程	1,854,920.20	1,854,920.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,097,253.10	34,097,253.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,478,161.44	4,478,161.44	
其他非流动资产	13,157,451.94	13,157,451.94	

非流动资产合计	763,412,054.94	763,412,054.94	
资产总计	1,453,406,994.53	1,453,406,994.53	
流动负债：			
短期借款	96,000,000.00	96,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	184,003,379.91	184,003,379.91	
预收款项	373,276.14	373,276.14	
合同负债			
应付职工薪酬	2,505,163.00	2,505,163.00	
应交税费	1,240,926.46	1,240,926.46	
其他应付款	59,507,871.71	59,507,871.71	
其中：应付利息	117,812.46	117,812.46	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	343,630,617.22	343,630,617.22	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,045,401.11	23,045,401.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	23,045,401.11	23,045,401.11	
负债合计	366,676,018.33	366,676,018.33	
所有者权益：			
股本	133,554,687.00	133,554,687.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	898,341,281.23	898,341,281.23	
减：库存股	79,733,703.30	79,733,703.30	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,103,525.72	43,103,525.72	
未分配利润	91,465,185.55	91,465,185.55	
所有者权益合计	1,086,730,976.20	1,086,730,976.20	
负债和所有者权益总计	1,453,406,994.53	1,453,406,994.53	

调整情况说明

2019年1月1日首次执行新金融工具准则，母公司财务报表无需调整，期初财务报表相关项目对母公司期初财务数据无重大影响。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%及3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%及26%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏力星钢球股份公司	15%
力星金燕钢球（宁波）有限公司	15%
南通通用钢球有限公司	25%
如皋市力星滚子科技有限公司	25%
JGBR American Investing Corp	26%

2、税收优惠

公司原高新技术企业证书2016年已到期，公司2017年重新申请高新企业认证。2017年11月17日公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：CR201732000875,有效期：三年。因此，2019年度的所得税税率仍为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,270.72	14,905.06
银行存款	77,512,315.55	104,600,940.62
其他货币资金	460,000.00	
合计	77,979,586.27	104,615,845.68
其中：存放在境外的款项总额	1,508,861.56	1,464,567.07

其他说明

2019年6月30日其他货币资金人民币460000元为公司中国工商银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,473,199.03	43,562,507.48
商业承兑票据	2,813,000.00	12,766,889.97
合计	53,286,199.03	56,329,397.45

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	53,373,199.03	100.00%	87,000.00	0.16%	53,286,199.03	56,658,902.22	100.00%	329,504.77	0.58%	56,329,397.45
其中：										
银行承兑票据	50,473,199.03	94.57%	0.00	0.00%	50,473,199.03	43,562,507.48	76.89%	0.00	0.00%	43,562,507.48
商业承兑票据	2,900,000.00	5.43%	87,000.00	3.00%	2,813,000.00	13,096,394.74	23.11%	329,504.77	2.52%	12,766,889.97
合计	53,373,199.03	100.00%	87,000.00	0.16%	53,286,199.03	56,658,902.22	100.00%	329,504.77	0.58%	56,329,397.45

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	50,473,199.03	0.00	0.00%
合计	50,473,199.03	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	2,900,000.00	87,000.00	3.00%
合计	2,900,000.00	87,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据坏账准备	329,504.77		242,504.77		87,000.00
合计	329,504.77		242,504.77		87,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	65,138,973.81	

商业承兑票据		9,361,939.61
合计	65,138,973.81	9,361,939.61

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	907,434.20	0.35%	907,434.20	100.00%	0.00	6,210,389.44	2.55%	6,210,389.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	257,095,300.29	99.65%	10,447,555.97	4.06%	246,647,744.32	238,068,264.80	97.45%	10,167,871.38	4.27%	227,900,393.40
其中：										
合计	258,002,734.49	100.00%	11,354,990.17		246,647,744.32	244,278,654.24	100.00%	16,378,260.82		227,900,393.40

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁波市镇海海盛轴承有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	帐龄较长，未按信用期还款
阜阳轴承有限公司	897,434.20	897,434.20	100.00%	帐龄较长，未按信用期还款
合计	907,434.20	907,434.20	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	252,315,997.49	7,565,673.46	3.00%
一至两年	815,528.94	81,552.90	10.00%
两至三年	773,189.90	154,637.98	20.00%
三至四年	753,449.26	301,379.70	40.00%
四至五年	464,113.82	371,291.05	80.00%
五年以上	1,973,020.88	1,973,020.88	100.00%
合计	257,095,300.29	10,447,555.97	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	252,315,997.49
其中：1 年以内（含 1 年）	252,315,997.49
1 至 2 年	815,528.94
2 至 3 年	952,528.29

3 年以上	3,918,679.77
3 至 4 年	1,341,834.71
4 至 5 年	593,824.18
5 年以上	1,983,020.88
合计	258,002,734.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收款坏帐准备金	16,378,260.82	457,881.72		5,481,152.37	11,354,990.17
合计	16,378,260.82	457,881.72		5,481,152.37	11,354,990.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,481,152.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宁波摩天轴承有限公司	货款	1,426,944.36	核销长期无法收回款项	总经理审批	否
宁波广源轴承有限公司	货款	1,370,450.45	核销长期无法收回款项	总经理审批	否
摩士集团股份有限公司	货款	1,050,590.58	核销长期无法收回款项	总经理审批	否
宁波旭日西尔沃轴承有限公司	货款	618,150.56	核销长期无法收回款项	总经理审批	否
宁波必姆轴承有限公司	货款	341,624.35	核销长期无法收回款项	总经理审批	否
合计	--	4,807,760.30	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	20,112,648.65	7.82%	603,379.46
第二名	16,524,793.41	6.43%	495,743.80
第三名	15,040,594.48	5.85%	451,217.83
第四名	12,360,281.36	4.81%	370,808.44
第五名	8,370,739.97	3.26%	251,122.20
合计	72,409,057.87	28.16%	2,172,271.74

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明:

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,925,909.27	100.00%	9,013,030.36	99.72%
1 至 2 年			24,967.41	0.28%
合计	13,925,909.27	--	9,037,997.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	3,637,270.68	26.12%
第二名	2,060,746.96	14.80%
第三名	1,775,645.61	12.75%
第四名	1,241,743.58	8.92%
第五名	1,061,189.55	7.62%
合计	9,776,596.38	70.20%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,106,384.42	1,159,329.23
合计	2,106,384.42	1,159,329.23

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

				依据
--	--	--	--	----

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公积金及社保		60,125.00
往来款	3,490,979.70	3,769,864.90
投标保证金		180,000.00
其他	1,743,452.19	277,293.43
合计	5,234,431.89	4,287,283.33

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	38,066.56	0.00	3,089,887.54	3,127,954.10
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额	38,066.56	0.00	3,089,887.54	3,127,954.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,106,384.42
其中: 1 年以内 (含 1 年)	2,106,384.42
合计	2,106,384.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

其他应收款坏账准备	3,127,954.10			3,127,954.10
合计	3,127,954.10			3,127,954.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波凯森线缆有限公司	往来款	1,544,572.45	5 年以上	29.51%	1,544,572.45
社会公众个税延期返回	其他	1,363,790.01	1 年以内	26.05%	0.00
飞杨-杨其章	往来款	1,000,000.00	5 年以上	19.10%	1,000,000.00
胡爱强	往来款	490,000.00	5 年以上	9.36%	490,000.00
刘锡林	往来款	180,000.00	1 年以内	3.44%	5,400.00
合计	--	4,578,362.46	--	87.47%	3,039,972.45

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,405,978.97		17,405,978.97	16,459,749.04		16,459,749.04
在产品	49,367,087.83	4,415,095.08	44,951,992.75	39,020,228.38	981,313.91	38,038,914.47
库存商品	138,110,684.93	1,640,426.10	136,470,258.83	85,006,385.94	1,640,426.10	83,365,959.84
委托加工物资				2,807,140.14		2,807,140.14
发出商品	8,779.72	0.00	8,779.72	48,328,293.25		48,328,293.25
合计	204,892,531.45	6,055,521.18	198,837,010.27	191,621,796.75	2,621,740.01	189,000,056.74

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	981,313.91	3,379,375.07	54,406.10			4,415,095.08
库存商品	1,640,426.10					1,640,426.10
合计	2,621,740.01	3,379,375.07	54,406.10			6,055,521.18

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	12,259,348.40	15,955,353.11
可供出售金融资产（短期理财产品）	60,000,000.00	220,000,000.00
预缴所得税	1,039,070.63	1,233,265.83
合计	73,298,419.03	237,188,618.94

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	460,062,391.10	475,363,439.33
合计	460,062,391.10	475,363,439.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	328,375,656.48	465,601,381.39	7,754,629.57	3,214,660.90	804,946,328.34
2.本期增加金额		9,890,216.96	293,050.10		10,183,267.06
(1) 购置		9,833,731.11	293,050.10		10,126,781.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		56,485.85			56,485.85
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	328,375,656.48	475,491,598.35	8,047,679.67	3,214,660.90	815,129,595.40
二、累计折旧					
1.期初余额	66,135,526.40	255,682,037.35	5,437,252.65	2,328,072.61	329,582,889.01
2.本期增加金额	7,892,406.61	17,135,099.89	313,566.18	143,242.61	25,484,315.29
(1) 计提	7,892,406.61	17,135,099.89	313,566.18	143,242.61	25,484,315.29
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	74,027,933.01	272,817,137.24	5,750,818.83	2,471,315.22	355,067,204.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	254,351,145.06	202,527,490.31	2,592,141.89	591,613.84	460,062,391.10
2.期初账面价值	262,240,130.08	209,919,344.04	2,317,376.92	886,588.29	475,363,439.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房 3	7,592,055.98	正在办理中
厂房 4	13,832,491.61	正在办理中
厂房 5	13,777,204.74	正在办理中
附房 1	1,123,140.33	正在办理中
附房 2	1,322,712.72	正在办理中
滚动体技术研究中心大楼	14,463,813.85	正在办理中
滚子厂房*1(幢)	6,490,396.15	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,404,451.12	26,983,271.68
合计	31,404,451.12	26,983,271.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
进出口公司房产	3,073,358.01		3,073,358.01	1,535,793.99		1,535,793.99
生产区域调整	2,594,174.75		2,594,174.75	319,126.21		319,126.21
通用设备维修	232,785.00		232,785.00	232,785.00		232,785.00
滚动体车间二	14,551,752.38		14,551,752.38	13,960,567.56		13,960,567.56
滚子等安装设备	2,420,689.65		2,420,689.65	2,420,689.65		2,420,689.65
美国公司待安装设备	8,531,691.33		8,531,691.33	8,514,309.27		8,514,309.27
合计	31,404,451.12		31,404,451.12	26,983,271.68		26,983,271.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
滚动体二车间建设工程	12,236,000.00	13,960,567.56	591,184.82			14,551,752.38		详见说明				募股资金
美国公司待安装设备		8,514,309.27	17,382.06			8,531,691.33		详见说明				募股资金
合计	12,236,000.00	22,474,876.83	608,566.88			23,083,443.71	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

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.期初余额	84,381,335.37			1,835,291.98	86,216,627.35

2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	84,381,335.37			1,835,291.98	86,216,627.35
二、累计摊销					
1.期初余额	9,429,951.27			829,080.39	10,259,031.66
2.本期增加金额	801,829.43			82,875.66	884,705.09
(1) 计提	801,829.43			82,875.66	884,705.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,231,780.70			911,956.05	11,143,736.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	74,149,554.67			923,335.93	75,072,890.60

值					
2.期初账面价值	74,951,384.10			1,006,211.59	75,957,595.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
并购力星金燕钢 球（宁波）有限 公司商誉	58,231,132.55					58,231,132.55
合计	58,231,132.55					58,231,132.55

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组划分的标准为：2017年2月28日，江苏力星通用钢球股份有限公司将收购力星金燕钢球（宁波）有限公司形成的商誉分配至收购日经营钢球业务的资产组；与本报告评估对象涉及资产组相关的业务为：钢球的生产销售

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,382,528.96	2,646,525.60	21,723,241.32	3,447,586.92
内部交易未实现利润	3,822,205.21	573,330.78	7,426,105.93	1,113,915.89
可抵扣亏损	30,782,928.05	7,812,059.72	23,528,545.01	5,959,000.75
递延收益	15,330,379.04	2,299,556.86	15,790,828.76	2,368,624.31
限制性股权激励费用	4,268,160.00	640,224.00	4,268,160.00	640,224.00
受限股份预提利息			437,967.77	65,695.17
合计	70,586,201.26	13,971,696.96	73,174,848.79	13,595,047.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	14,061,550.21	2,109,232.53	14,674,814.16	2,201,222.12
合计	14,061,550.21	2,109,232.53	14,674,814.16	2,201,222.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		13,971,696.96		13,595,047.04
递延所得税负债		2,109,232.53		2,201,222.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产的款项	44,566,412.50	23,522,221.93
合计	44,566,412.50	23,522,221.93

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	145,000,000.00
银行承兑贴现重分类		1,000,000.00
合计	80,000,000.00	146,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,300,000.00	
合计	3,300,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	86,583,819.68	115,881,643.61
一至两年	3,286,246.17	3,251,411.04
两至三年	720,555.50	720,555.50
三年以上	960,906.71	960,906.71
合计	91,551,528.06	120,814,516.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京尊莱科技有限公司	1,216,367.24	设备款
南通英集建设工程有限公司	266,849.12	工程款
合计	1,483,216.36	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,497,286.33	397,679.50
一至两年		7,630.31
两至三年		
三年以上		
合计	1,497,286.33	405,309.81

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,643,495.94	44,689,992.23	47,483,673.35	2,849,814.82
二、离职后福利-设定提存计划	295,152.90	2,986,484.10	2,931,670.90	349,966.10
合计	5,938,648.84	47,676,476.33	50,415,344.25	3,199,780.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,492,884.22	39,824,442.10	42,770,480.20	2,546,846.12
2、职工福利费	0.00	1,683,940.20	1,676,526.44	7,413.76
3、社会保险费	145,724.40	1,818,970.64	1,686,688.10	278,006.94
其中：医疗保险费	87,427.80	1,450,399.40	1,326,486.60	211,340.60
工伤保险费	29,163.40	230,282.63	207,260.90	52,185.13
生育保险费	29,133.20	138,288.61	152,940.60	14,481.21
4、住房公积金	0.00	1,296,190.00	1,285,025.00	11,165.00
5、工会经费和职工教育经费	4,887.32	66,449.29	64,953.61	6,383.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,643,495.94	44,689,992.23	47,483,673.35	2,849,814.82

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	284,975.20	2,899,760.08	2,846,837.10	337,898.18
2、失业保险费	10,177.70	86,724.02	84,833.80	12,067.92
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	295,152.90	2,986,484.10	2,931,670.90	349,966.10

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,806,180.16	271,595.71
企业所得税	1,106,073.44	1,292,951.73
个人所得税	7,155.89	92,994.22
城市维护建设税	244,472.29	220,798.03
房产税	816,013.37	1,223,772.64
教育费附加	174,623.05	157,712.88
环境保护税	9,577.88	10,645.05
土地使用税	327,121.30	330,557.15
残疾人保障基金	6,820.00	6,780.00
印花税	21,498.81	23,442.71
设备动产税	221,499.19	210,528.46
合计	4,741,035.38	3,841,778.58

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	97,270.84	184,270.79
其他应付款	25,165,568.57	60,079,591.57
合计	25,262,839.41	60,263,862.36

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	97,270.84	184,270.79
合计	97,270.84	184,270.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提销售费用	2,721,100.00	2,054,905.70
预提管理费用	128,478.30	925,594.50
其他往来款项	1,323,687.89	692,655.74
工会活动费	22,303.00	16,913.00
股权收购款		19,860,025.48
股份支付回购义务	20,969,999.38	36,529,497.15
合计	25,165,568.57	60,079,591.57

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,761,201.11		899,778.80	23,861,422.31	政府补助
合计	24,761,201.11		899,778.80	23,861,422.31	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	7,254,572.35			442,204.08			6,812,368.27	与资产相关
产业振兴和技术改造补贴款	7,590,828.76			460,449.72			7,130,379.04	与资产相关
省级企业创新与成果转化专项资金	7,500,000.00						7,500,000.00	与资产相关
高铁轴承专用圆锥球基面磨削工艺及装备合作开发	700,000.00						700,000.00	与资产相关
美国公司政府补助	1,715,800.00					2,875.00	1,718,675.00	与资产相关
合计	24,761,201.11			902,653.80		2,875.00	23,861,422.31	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,554,687.00			117,417,033.00	-150,000.00	117,267,033.00	250,821,720.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	891,090,398.02		119,247,033.00	771,843,365.02
其他资本公积	4,268,160.00			4,268,160.00
合计	895,358,558.02		119,247,033.00	776,111,525.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	38,734,517.63		2,664,000.00	36,070,517.63
回购公众股	40,999,185.67			40,999,185.67
合计	79,733,703.30		2,664,000.00	77,069,703.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,034,805.81	61,244.87				61,244.87	1,096,050.68
外币财务报表折算差额	1,034,805.81	61,244.87				61,244.87	1,096,050.68
其他综合收益合计	1,034,805.81	61,244.87				61,244.87	1,096,050.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,103,525.72			43,103,525.72
合计	43,103,525.72			43,103,525.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,339,934.50	148,923,559.96
调整后期初未分配利润	141,339,934.50	148,923,559.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,190,074.80	73,064,913.89
减：提取法定盈余公积		5,265,971.63
应付普通股股利	51,726,024.92	75,382,567.72
期末未分配利润	119,803,984.38	141,339,934.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,283,163.70	270,925,980.62	349,966,463.45	260,393,342.62
其他业务	2,599,141.94	124,991.27	761,443.12	
合计	351,882,305.64	271,050,971.89	350,727,906.57	260,393,342.62

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,009,223.20	1,517,812.33
教育费附加	720,873.68	1,084,151.66
房产税	1,092,932.16	988,494.97
土地使用税	585,685.14	607,187.64
车船使用税	1,585.60	360.00

印花税	122,219.10	175,426.80
环境保护税	189,895.25	23,868.36
合计	3,722,414.13	4,397,301.76

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	1,287,492.00	2,911,045.10
社会保险费及住房公积金	223,930.58	226,580.94
广告宣传费	0.00	69,983.88
运输费	7,322,964.22	8,945,103.07
差旅费	122,710.48	277,334.04
办公费	19,733.43	13,177.64
拣选费	0.00	
其他	175,931.45	1,915,914.69
招待费	166,102.97	544,892.64
合计	9,318,865.13	14,904,032.00

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,013,951.13	5,384,868.25
社会保险费及住房公积金	687,616.61	1,340,673.76
工会、教育经费	70,682.28	52,896.10
办公费	734,245.63	1,973,514.56
差旅费	1,225,212.30	984,234.60
业务招待费	804,532.67	1,276,452.52
中间机构费用	1,654,157.68	1,791,489.20
排污绿化费	2,600,924.95	177,505.90
税金	2,444.15	14,663.01
折旧费	3,261,946.70	2,518,636.59
无形资产摊销	893,159.53	686,671.18

其他	189,883.09	256,287.42
合计	17,138,756.72	16,457,893.09

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	14,868,644.45	13,652,446.31
合计	14,868,644.45	13,652,446.31

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,336,569.85	2,735,106.45
利息收入	126,641.18	808,812.31
现金折扣	19,934.81	307,837.15
票据贴现息	54,618.45	417,382.54
汇兑损益	-316,275.88	132,579.55
银行手续费	298,095.62	117,444.07
合计	2,226,432.05	2,285,863.15

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿摊销	442,204.08	442,204.08
就业资助及引进人才奖		30,000.00
人力资源博士后奖		75,000.00
高档精密轴承扩展改造项目	460,449.72	467,543.76
企财科苏财行	1,100,000.00	
企财科苏财工贸（2018）	800,000.00	
外贸出口补助	140,000.00	
2018 年度园区经济先进	141,863.00	

企财科 18 年工	100,000.00	
合计	3,184,516.80	1,014,747.84

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,922,394.42	4,242,956.84
合计	2,922,394.42	4,242,956.84

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	242,504.77	
应收账款坏账损失	-457,881.72	
合计	-215,376.95	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		7,130.75

二、存货跌价损失	-3,379,375.07	-432,571.43
合计	-3,379,375.07	-425,440.68

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		394,000.00	
其他	99,973.33	2,861,119.14	99,973.33
合计	99,973.33	3,255,119.14	99,973.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	50,000.00	150,000.00	50,000.00
固定资产处置损益		1,493.32	
其他	287,530.17	314,293.40	287,530.17
合计	337,530.17	465,786.72	337,530.17

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,090,534.96	9,323,002.85
递延所得税费用	-449,786.13	-590,311.38
合计	5,640,748.83	8,732,691.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,830,823.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,374,623.54
子公司适用不同税率的影响	570,798.22
调整以前期间所得税的影响	-315,972.29
其他	11,299.36
所得税费用	5,640,748.83

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	169,228.44	1,051,650.28
补贴收入	2,286,863.00	2,160,244.04
往来款	2,927,926.18	438,484.87
其他	223,192.09	382,436.73
捐赠收入		2,129,206.87
合计	5,607,209.71	6,162,022.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	1,305,393.48	2,243,292.63
广告宣传推广费		69,983.88
运输费	7,721,908.05	9,766,268.21
差旅费	1,630,081.46	1,291,349.56
业务招待费	1,163,689.45	2,106,444.16
中介机构费用	1,603,214.11	1,776,114.99
排污绿化费	2,542,648.26	760,769.44
银行手续费	346,507.14	117,449.69
捐赠支出	50,000.00	150,000.00
往来款	1,463,423.01	1,350,804.43
专利服务费	26,113.01	148,468.03
其他	1,776,265.13	610,023.39
现金余额中有受限资金支付	460,000.00	
合计	20,089,243.10	20,390,968.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	13,981,530.00	
合计	13,981,530.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,190,074.80	37,525,932.60
加：资产减值准备	3,594,752.02	-7,130.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,454,502.62	23,092,538.08
无形资产摊销	893,159.53	929,219.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-595,524.55
财务费用（收益以“-”号填列）	2,020,293.97	2,867,686.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,922,394.42	-4,242,956.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-357,796.54	-1,242,063.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,989.59	-1,506,799.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,320,167.85	-24,255,530.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,161,195.38	-16,334,978.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,716,001.56	-2,804,796.48
经营活动产生的现金流量净额	-21,416,762.40	13,425,596.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	77,519,586.27	98,911,686.30
减：现金的期初余额	104,615,845.68	153,461,414.60
现金及现金等价物净增加额	-27,096,259.41	-54,549,728.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,519,586.27	104,615,845.68
其中：库存现金	7,270.72	14,905.06
可随时用于支付的银行存款	77,512,315.55	104,600,940.62
三、期末现金及现金等价物余额	77,519,586.27	104,615,845.68

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	460,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	460,000.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	723,791.22	6.8747	4,975,847.50
欧元	1,077,345.83	7.8172	8,421,612.36
港币			
日元	4,223,246.00	0.0638	269,510.67
应收账款	--	--	
其中：美元	5,512,467.98	6.8747	37,896,563.66
欧元	2,857,105.76	7.8172	22,333,995.73
港币			
日元	21,935,565.75	0.0638	1,399,840.06
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补偿摊销	442,204.08	其他收益	442,204.08

高档精密轴承扩展改造项目	460,449.72	其他收益	460,449.72
企财科苏财行	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
企财科苏财工贸（2018）	800,000.00	其他收益	800,000.00
外贸出口补助	140,000.00	其他收益	140,000.00
2018 年度园区经济先进	141,863.00	其他收益	141,863.00
企财科 18 年工	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	3,184,516.80		3,184,516.80

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通通用钢球有限公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		同一控制企业合并
如皋市滚子科技有限公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		设立
JGBR AMERICAN INVESTING CORP	美国特拉华州	美国特拉华州	投资、制造	100.00%		设立
力星金燕钢球（宁波）有限公司	浙江奉化	浙江奉化	制造业	100.00%		非同一控制企业合并
上海雉皋贸易有限公司	上海自贸区	上海自贸区	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
施祥贵		自然人		22.18%	22.18%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	897,434.20	0.42%	897,434.20	100.00%		897,434.20	0.45%	897,434.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,988,274.84	99.58%	8,217,393.82	3.88%	203,770,881.02	196,872,591.63	99.55%	8,098,738.39	4.11%	188,773,853.24
其中：										
账龄分析法组合	191,251,945.39	89.84%	8,217,393.82	4.30%	183,034,551.57	179,939,338.56	90.99%	8,098,738.39	4.50%	171,840,600.17
合并关联方组合	20,736,329.45	9.74%			20,736,329.45	16,933,253.07	8.56%			16,933,253.07
合计	212,885,709.04	100.00%	9,114,828.02		203,770,881.02	197,770,025.83	100.00%	8,996,172.59		188,773,853.24

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
阜阳轴承有限公司	897,434.20	897,434.20	100.00%	对方已破产清算
合计	897,434.20	897,434.20	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	187,426,743.63	5,622,802.31	3.00%
1-2 年	748,676.79	74,867.68	10.00%
2-3 年	300,957.94	60,191.59	20.00%
3-4 年	388,813.86	155,525.54	40.00%
4-5 年	413,732.33	330,985.86	80.00%
5 年以上	1,973,020.84	1,973,020.84	100.00%
合计	191,251,945.39	8,217,393.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方组合	20,736,329.45	0.00	0.00%
合计	20,736,329.45	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	208,163,073.08
其中：1 年以内（含 1 年）	208,163,073.08
1 至 2 年	748,676.79
2 至 3 年	480,296.33
3 年以上	3,493,662.84
3 至 4 年	977,199.31
4 至 5 年	543,442.69
5 年以上	1,973,020.84
合计	212,885,709.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	8,996,172.59	210,430.96		91,775.53	9,114,828.02
合计	8,996,172.59	210,430.96		91,775.53	9,114,828.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,775.53

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
淮安市清江托普轴承有限公司	货款	91,775.53	核销长期无法收回款项	总经理审批	否
合计	--	91,775.53	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	16,524,793.41	7.76%	495,743.80
第二名	15,040,594.48	7.07%	451,217.83
第三名	13,800,854.01	6.48%	414,025.62
第四名	12,360,281.36	5.81%	370,808.44
第五名	9,827,404.93	4.62%	294,822.15
合计	67,553,928.19	31.74%	2,026,617.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,466,176.60	17,137,282.50
合计	29,466,176.60	17,137,282.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,956,430.14	16,888,856.27
保证金		180,000.00
出口退税		100,201.94
其他	1,541,522.17	
合计	29,497,952.31	17,169,058.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	31,775.71			31,775.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2019 年 6 月 30 日余额	31,775.71			31,775.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,794,044.95
其中：1 年以内（含 1 年）	28,794,044.95
1 至 2 年	703,907.36
合计	29,497,952.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	31,775.71			31,775.71
合计	31,775.71			31,775.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
如皋市力星滚子科技有限公司	往来款	25,661,751.83	2 年以内	87.00%	
JGBR AMERICAN INVESTING CORP	往来款	1,955,370.73	1 年以内	6.63%	
待返还的个税	其他	1,363,790.01	1 年以内	4.62%	
上海雉皋贸易有限公司	往来款	188,466.98	1 年以内	0.64%	
职工借款	其他	177,732.16	1 年以内	0.60%	5,331.96
合计	--	29,347,111.71	--	99.49%	5,331.96

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	431,226,482.22		431,226,482.22	428,252,252.84		428,252,252.84
合计	431,226,482.22		431,226,482.22	428,252,252.84		428,252,252.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通通用钢球有限公司	59,767,457.95					59,767,457.95	
如皋市力星滚子科技有限公司	79,253,263.37					79,253,263.37	
JGBR AMERICAN INVESTING CORP	56,809,506.04	2,974,229.38				59,783,735.42	
力星金燕钢球(宁波)有限公司	232,422,025.48					232,422,025.48	
合计	428,252,252.84	2,974,229.38				431,226,482.22	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,871,251.30	226,250,634.81	276,072,729.13	212,440,169.98
其他业务	27,885,281.22	25,294,781.76	38,191,970.83	37,303,809.61
合计	309,756,532.52	251,545,416.57	314,264,699.96	249,743,979.59

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,922,394.42	4,242,956.84
合计	2,922,394.42	4,242,956.84

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,184,516.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,922,394.42	闲置募集资金理财

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,556.84	
减：所得税影响额	884,363.10	
合计	4,984,991.28	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.67%	0.1203	0.1223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.1000	0.1021

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人施祥贵先生签署的2019年半年度报告及摘要文件原件；
 - 二、载有公司法定代表人施祥贵先生、主管会计工作负责人陈芳女士、会计机构负责人丁益游先生签名并盖章的财务报表；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件及公告的原稿；
 - 四、其他有关资料；
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室