

江苏南方轴承股份有限公司
JiangsuNanfangBearingCo., Ltd.

2020 年半年度财务报告
(未经会计师事务所审计)

证券简称：南方轴承

证券代码：002553

二〇二〇年八月

内部审计报告

江苏南方轴承股份有限公司董事会：

我们根据安排，对本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2020 年 1-6 月份合并及母公司利润表、2020 年 1-6 月份合并及母公司现金流量表、2020 年 1-6 月份合并及母公司所有者权益变动表进行了内部审核。

在对 2020 年半年度报告进行审计的过程中，我们按照《上市公司内部审计工作指引》中关于对半年度财务报告进行审计的有关规定，重点关注了以下内容：（1）财务报表编制是否遵守《企业会计准则》及相关规定；（2）会计政策与会计估计是否合理、是否发生变化；（3）是否存在重大异常事项；（4）是否满足持续经营假设；（5）与财务报告相关的内部控制是否存在重大缺陷或重大风险。

我们认为，公司披露的 2020 年半年度财务报告在所有重大方面已经按照企业会计准则和公司内部会计政策的规定编制，公允反映了公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏南方轴承股份有限公司

审计部负责人：

2020 年 8 月 26 日

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏南方轴承股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 50,703,917.95 | 44,560,215.12 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 30,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 11,451,565.18 | 9,594,746.64 |
| 应收账款 | 106,396,569.16 | 110,244,658.95 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 4,087,136.72 | 6,791,620.03 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 868,150.95 | 1,243,077.56 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 79,397,402.08 | 77,520,876.63 |
| 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 | 165,059,091.25 | 146,171,345.32 |
| 流动资产合计 | 417,963,833.29 | 426,126,540.25 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | 2,147,735.46 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 97,797,500.00 | 97,797,500.00 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 197,744,216.33 | 203,696,696.43 |
| 在建工程 | 28,134,156.18 | 24,801,366.22 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 9,959,073.12 | 8,220,510.95 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,235,296.01 | 6,132,990.07 |
| 递延所得税资产 | 2,123,437.44 | 2,090,327.96 |
| 其他非流动资产 | 13,829,156.25 | 14,902,010.42 |
| 非流动资产合计 | 354,822,835.33 | 359,789,137.51 |
| 资产总计 | 772,786,668.62 | 785,915,677.76 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 4,870,751.58 | 4,355,198.57 |
| 应付账款 | 59,568,879.43 | 74,246,712.33 |
| 预收款项 | 1,506,558.24 | 1,654,579.39 |
| 合同负债 | | |
| 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 | 8,227,102.11 | 11,025,817.94 |
| 应交税费 | 5,607,871.17 | 2,620,889.38 |
| 其他应付款 | 623,760.77 | 690,445.56 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 80,404,923.30 | 94,593,643.17 |
| 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 | 4,409,400.08 | 4,687,950.08 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,409,400.08 | 4,687,950.08 |
| 负债合计 | 84,814,323.38 | 99,281,593.25 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 348,000,000.00 | 348,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 56,519,080.39 | 56,519,080.39 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 32,298.60 | 31,008.24 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 62,742,948.22 | 62,742,948.22 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 220,678,018.03 | 219,341,047.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 687,972,345.24 | 686,634,084.51 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 687,972,345.24 | 686,634,084.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 772,786,668.62 | 785,915,677.76 |

法定代表人：史建伟

主管会计工作负责人：姜宗成

会计机构负责人：姜宗成

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 49,587,163.51 | 43,325,254.96 |
| 交易性金融资产 | | 30,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 11,451,565.18 | 9,594,746.64 |
| 应收账款 | 106,314,558.16 | 110,162,647.95 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 4,087,136.72 | 6,791,620.03 |
| 其他应收款 | 777,793.60 | 1,243,077.56 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 78,916,105.82 | 77,039,580.37 |
| 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 | 165,000,000.00 | 146,112,254.07 |
| 流动资产合计 | 416,134,322.99 | 424,269,181.58 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 5,820,383.00 | 7,968,118.46 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 97,797,500.00 | 97,797,500.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 197,735,241.97 | 203,687,722.07 |
| 在建工程 | 28,134,156.18 | 24,801,366.22 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 9,959,073.12 | 8,220,510.95 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,235,296.01 | 6,132,990.07 |
| 递延所得税资产 | 2,123,437.44 | 2,090,327.96 |
| 其他非流动资产 | 13,829,156.25 | 14,902,010.42 |
| 非流动资产合计 | 360,634,243.97 | 365,600,546.15 |
| 资产总计 | 776,768,566.96 | 789,869,727.73 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 4,870,751.58 | 4,355,198.57 |
| 应付账款 | 59,772,004.94 | 74,453,959.33 |
| 预收款项 | 1,506,569.03 | 1,654,590.18 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 8,148,022.88 | 10,946,738.71 |
| 应交税费 | 5,607,871.17 | 2,620,889.38 |
| 其他应付款 | 600,416.00 | 651,839.00 |
| 其中：应付利息 | | |
| 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 | 80,505,635.60 | 94,683,215.17 |
| 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 | 4,409,400.08 | 4,687,950.08 |
| 递延所得税负债 | | |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,409,400.08 | 4,687,950.08 |
| 负债合计 | 84,915,035.68 | 99,371,165.25 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 348,000,000.00 | 348,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 56,519,080.39 | 56,519,080.39 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 62,742,948.22 | 62,742,948.22 |
| 未分配利润 | 224,591,502.67 | 223,236,533.87 |
| 所有者权益合计 | 691,853,531.28 | 690,498,562.48 |
| 负债和所有者权益总计 | 776,768,566.96 | 789,869,727.73 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 193,416,109.10 | 190,618,373.14 |
| 其中：营业收入 | 193,416,109.10 | 190,618,373.14 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 162,470,882.86 | 161,431,684.00 |
| 其中：营业成本 | 133,438,773.97 | 128,767,865.09 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金 | | |
| 净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,696,633.70 | 1,798,359.10 |
| 销售费用 | 7,504,997.09 | 8,734,121.63 |
| 管理费用 | 9,781,211.07 | 10,692,163.54 |
| 研发费用 | 10,998,050.84 | 12,376,877.88 |
| 财务费用 | -948,783.81 | -937,703.24 |
| 其中：利息费用 | 76,615.35 | 407,533.38 |
| 利息收入 | 138,181.53 | 552,949.96 |
| 加：其他收益 | 1,306,310.73 | 571,023.12 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 9,307,331.86 | 7,448,082.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,147,735.46 | -1,814,260.19 |

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | -499,279.87 | |
| 资产减值损失（损失以 “-”号填列） | | -5,308,957.57 |
| 资产处置收益（损失以 “-”号填列） | 51,119.70 | 12,536.65 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 41,110,708.66 | 31,909,374.24 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 302,166.95 | 288,637.53 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列） | 40,808,541.71 | 31,620,736.71 |
| 减：所得税费用 | 4,671,571.34 | 3,861,468.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 36,136,970.37 | 27,759,268.64 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列） | 36,136,970.37 | 27,759,268.64 |
| 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 | 36,136,970.37 | 27,759,268.64 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 1,290.36 | 30,279.04 |
| 归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额 | 1,290.36 | 30,279.04 |
| （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 | 1,290.36 | 30,279.04 |
| 1.权益法下可转损益 的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 1,290.36 | 30,279.04 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 36,138,260.73 | 27,789,547.68 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 36,138,260.73 | 27,789,547.68 |
| 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 | 0.1038 | 0.0798 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1038 | 0.0798 |

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：史建伟

主管会计工作负责人：姜宗成

会计机构负责人：姜宗成

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 193,414,993.38 | 190,618,373.14 |
| 减：营业成本 | 133,438,773.97 | 128,767,865.09 |
| 税金及附加 | 1,696,633.70 | 1,798,359.10 |
| 销售费用 | 7,504,997.09 | 8,734,121.63 |
| 管理费用 | 9,760,994.78 | 10,666,001.39 |
| 研发费用 | 10,998,050.84 | 12,376,877.88 |
| 财务费用 | -948,103.77 | -936,823.83 |
| 其中：利息费用 | 76,615.35 | 407,533.38 |
| 利息收入 | 136,480.63 | 551,794.21 |
| 加：其他收益 | 1,305,888.63 | 571,023.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9,307,331.86 | 7,448,082.90 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -2,147,735.46 | -1,814,260.19 |
| 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） | -499,279.87 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,323,429.92 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 51,119.70 | 12,536.65 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 41,128,707.09 | 31,920,184.63 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 302,166.95 | 288,637.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 40,826,540.14 | 31,631,547.10 |
| 减：所得税费用 | 4,671,571.34 | 3,861,468.07 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 36,154,968.80 | 27,770,079.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 36,154,968.80 | 27,770,079.03 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 36,154,968.80 | 27,770,079.03 |

| | | |
|-----------|--|--|
| 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 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 196,636,129.04 | 192,498,059.04 |
| 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 | 1,206,558.59 | 2,778,707.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,165,942.26 | 2,362,473.08 |
| 经营活动现金流入小计 | 199,008,629.89 | 197,639,239.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 104,587,563.84 | 89,068,811.92 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 46,167,792.44 | 43,525,805.05 |
| 支付的各项税费 | 7,513,222.47 | 15,439,134.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,474,990.24 | 10,173,867.50 |
| 经营活动现金流出小计 | 165,743,568.99 | 158,207,618.75 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,265,060.90 | 39,431,620.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 303,000,000.00 | 193,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,455,067.32 | 9,262,343.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 75,000.00 | 52,769.41 |
| 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 | 314,530,067.32 | 202,315,112.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,855,827.56 | 20,394,791.05 |
| 投资支付的现金 | 293,000,000.00 | 268,000,000.00 |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 306,855,827.56 | 288,394,791.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,674,239.76 | -86,079,678.55 |
| 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 | | 60,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 60,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 34,876,615.35 | 70,007,533.38 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 34,876,615.35 | 70,007,533.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,876,615.35 | -10,007,533.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 81,017.52 | 448,630.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6,143,702.83 | -56,206,961.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 44,560,215.12 | 110,976,587.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 50,703,917.95 | 54,769,626.56 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 196,635,013.32 | 192,468,059.04 |
| 收到的税费返还 | 1,206,558.59 | 2,778,707.11 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,163,819.26 | 2,361,317.33 |
| 经营活动现金流入小计 | 199,005,391.17 | 197,608,083.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 104,591,685.33 | 89,068,811.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 46,163,419.15 | 43,517,653.52 |
| 支付的各项税费 | 7,513,222.47 | 15,439,134.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,353,797.60 | 10,155,084.83 |
| 经营活动现金流出小计 | 165,622,124.55 | 158,180,684.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,383,266.62 | 39,427,398.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 303,000,000.00 | 193,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 11,455,067.32 | 9,262,343.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 75,000.00 | 52,769.41 |
| 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 | 314,530,067.32 | 202,315,112.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,855,827.56 | 20,394,791.05 |
| 投资支付的现金 | 293,000,000.00 | 268,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 306,855,827.56 | 288,394,791.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,674,239.76 | -86,079,678.55 |
| 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 | | 60,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 60,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 34,876,615.35 | 70,007,533.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 34,876,615.35 | 70,007,533.38 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,876,615.35 | -10,007,533.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 81,017.52 | 448,630.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6,261,908.55 | -56,211,182.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 43,325,254.96 | 109,750,404.12 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 49,587,163.51 | 53,539,221.53 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------------------|----------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | 31,008.24 | | 62,742,948.22 | | 219,341,047.66 | | 686,634,084.51 | | 686,634,084.51 |
| 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 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | 31,008.24 | | 62,742,948.22 | | 219,341,047.66 | | 686,634,084.51 | | 686,634,084.51 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列） | | | | | | | 1,290.36 | | | | 1,336,970.37 | | 1,338,260.73 | | 1,338,260.73 |
| （一）综合收 益总额 | | | | | | | 1,290.36 | | | | 36,136,970.37 | | 36,138,260.73 | | 36,138,260.73 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 先股 | 续债 | | 股 | 收益 | | 准备 | 润 | | | 计 |
|-----------------------|----------------|----|----|---------------|---|-----------|--|---------------|----------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 348,000,000.00 | | | 56,519,080.39 | | 31,424.08 | | 59,318,228.99 | 258,550,224.94 | | 722,418,958.40 | 722,418,958.40 |
| 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 | 348,000,000.00 | | | 56,519,080.39 | | 31,424.08 | | 59,318,228.99 | 258,550,224.94 | | 722,418,958.40 | 722,418,958.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | 30,279.04 | | | -41,840,731.36 | | -41,810,452.32 | -41,810,452.32 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | 30,279.04 | | | 27,759,268.64 | | 27,789,547.68 | 27,789,547.68 |
| (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 | | | | | | | | | -69,600,000.00 | | -69,600,000.00 | -69,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -69,600,000.00 | | -69,600,000.00 | -69,600,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 348,000,000.00 | | | 56,519,080.39 | | 61,703.12 | | 59,318,228.99 | | 216,709,493.58 | | 680,608,506.08 | | 680,608,506.08 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | | | 62,742,948.22 | 223,236,533.87 | | 690,498,562.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | | | 62,742,948.22 | 223,236,533.87 | | 690,498,562.48 |
| 三、本期增减变动金额(减) | | | | | | | | | | 1,354,968.8 | | 1,354,968.8 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 0 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 36,154,968.80 | | 36,154,968.80 |
| (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 | | | | | | | | | | -34,800,000.00 | | -34,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -34,800,000.00 | | -34,800,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | | | 62,742,948.22 | 224,591,502.67 | | 691,853,531.28 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | | | 59,318,228.99 | 262,014,060.81 | | 725,851,370.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | | | 59,318,228.99 | 262,014,060.81 | | 725,851,370.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | -41,829,920.97 | | -41,829,920.97 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 27,770,079.03 | | 27,770,079.03 |
| (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 | | | | | | | | | | -69,600,000.00 | | -69,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -69,600,000.00 | | -69,600,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 348,000,000.00 | | | | 56,519,080.39 | | | | 59,318,228.99 | 220,184,139.84 | | 684,021,449.22 |

三、公司基本情况

江苏南方轴承股份有限公司（以下简称“公司”）系2007年12月由常州市武进南方轴承有限公司整体变更设立的股份有限公司，原注册资本为人民币6,500万元。

根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]137号”文核准，公司于2011年2月16日向社会公开发行人民币普通股（A股）2,200万股。公司于2011年4月2日在常州工商行政管理局办妥《企业法人营业执照》变更登记手续，变更后注册资本为人民币8,700万元。

2014年3月27日，公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，注册资本由8,700万元变更为17,400万元。2015年6月16日，公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，注册资本由17,400万元变更为34,800万元。

注册地：常州市武进高新技术开发区龙翔路。

企业法人营业执照统一社会信用代码：91320400K12061113G。

公司属于机械行业，经营范围包括：滚针轴承、离合器、齿轮、滑轮总成、机械零部件、汽车零部件、塑料工业配件制造、加工；摩托车销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本财务报告批准报出日：2020年8月26日

截止到2020年6月30日，纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的3家子公司，并无控制的结构化主体；有关子公司的情况参见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2020年6月30日止的年度财务报表。

注：公司应评价自报告期末起12个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司从事滚针轴承、离合器、皮带轮等制造、加工，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

以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

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包

括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

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

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收票据

12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

| 账 龄 | 应收款项计提比例（%） |
|-----------|-------------|
| 1年以内（含1年） | 5 |
| 1至2年 | 10 |
| 2至3年 | 30 |
| 3至4年 | 50 |
| 4至5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

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

15、存货

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算，采用一次转销法对低值易耗品进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

16、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：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按

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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

19、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|-----|-------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20年 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10年 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5年 | 5% | 19% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5年 | 5% | 19% |

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧。

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类别 | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件 | 5年 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；

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。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

| 性质 | 受益期 |
|------|-----|
| 电增容 | 10年 |
| 装修改造 | 5年 |

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

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。

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

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。

(2) 实施、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。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入，具体情况如下：

A、国内销售：客户到厂提货情况，根据已经客户签署的发货单据确认商品销售收入；送货上门情况，根据客户签署的收货单据确认商品销售收入；在客户所在地设仓库情况，根据客户领用仓库库存的对账记录确认商品销售收入。

B、出口销售：

I一般情况下，根据买卖协议公司以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移，在商品装船后，公司根据订单、装箱单、提单、销售发票确认销售收入；此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险至货物在指定的装运港越过船舷为止，买方承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险。公司根据协议中约定的价格条款的不同，承担自工厂至装运港运费（FOB价格条款）或承担自工厂至目的港运费及保险费（CIF价格条款）。

II公司与客户及海外第三方仓库签订协议，公司货物报关出口之后存放于海外第三方仓库，由客户自行到仓库提货，公司根据核对无误的客户在独立第三方仓库的领用记录确认物权的转移，并确认收入实现；此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险直至已经按照协议规定交货为止，买方承担按照协议规定交货时起货物灭失或损坏的一切风险；根据协议，公司须承担自工厂至目的港国家仓库全程运费。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳

务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均年限方法（此处应明确具体的合理、系统的方法，摊销方法应结合具体资产实现未来经济利益的消耗方式，不一定是在资产使用寿命内平均分配）分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规

定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、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 |
|--|---------------------------------|--|
| 财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会[2017]22 号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业公司, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。按照前述通知及企业会计准则的规定和要求, 公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。 | 上述会计政策变更是根据财政部最新发布的企业会计准则进行的变更。 | 在资产负债表中增加合同资产和合同负债项目。本次变更会计政策不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。 |

根据财政部修订的《企业会计准则第14号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型、以控制权转移替代风险和报酬转移作为收入确认时点的判断标准，并对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据新旧准则衔接规定，公司自2020年1月1日起执行新准则，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策的变更系根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本次变更会计政策不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 销售额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 缴纳的流转税 | 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 |
|-------------------------------|-------|
| 江苏南方智造电子商务有限公司 | 25% |
| 江苏南方汽车压缩机轴承有限公司 | 25% |
| Nanfang Bearing(Germany) GmbH | 15% |

2、税收优惠

公司2017年取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201732001877),有效期为三年,公司享受高新技术企业税收优惠,按15%税率缴纳企业所得税。

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 | 151,216.49 | 57,903.61 |
| 银行存款 | 50,552,701.46 | 44,502,311.51 |
| 合计 | 50,703,917.95 | 44,560,215.12 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 142.26 | 115,336.69 |

其他说明

(2) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 30,000,000.00 |
| 其中： | | |

| | | |
|------|--|---------------|
| 理财产品 | | 30,000,000.00 |
| 其中: | | |
| 合计 | | 30,000,000.00 |

其他说明:

3、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 | 11,451,565.18 | 9,594,746.64 |
| 合计 | 11,451,565.18 | 9,594,746.64 |

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: | | | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |

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 |
| | | | |

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 | 其他 | |
| | | | | | | |

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 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 5,758,348.04 |
| 合计 | 5,758,348.04 |

(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 | 21,904,545.86 | |
| 合计 | 21,904,545.86 | |

(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： | | | | | |

4、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 117,035,800.99 | 100.00% | 10,639,231.83 | 9.09% | 106,396,569.16 | 120,344,490.70 | 100.00% | 10,099,831.75 | 8.39% | 110,244,658.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 117,035,800.99 | 100.00% | 10,639,231.83 | 9.09% | 106,396,569.16 | 120,344,490.70 | 100.00% | 10,099,831.75 | 8.39% | 110,244,658.95 |
| 合计 | 117,035,800.99 | 100.00% | 10,639,231.83 | 9.09% | 106,396,569.16 | 120,344,490.70 | 100.00% | 10,099,831.75 | 8.39% | 110,244,658.95 |

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 | 110,708,686.07 | 5,535,434.30 | 5.00% |
| 一至二年 | 682,257.38 | 68,225.74 | 10.00% |
| 二至三年 | 247,066.04 | 74,119.81 | 30.00% |
| 三至四年 | 666,127.42 | 333,063.71 | 50.00% |
| 四至五年 | 516,379.05 | 413,103.24 | 80.00% |
| 五年以上 | 4,215,285.03 | 4,215,285.03 | 100.00% |
| 合计 | 117,035,800.99 | 10,639,231.83 | -- |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

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） | 110,708,686.07 |
| 1至2年 | 682,257.38 |
| 2至3年 | 247,066.04 |
| 3年以上 | 5,397,791.50 |
| 3至4年 | 666,127.42 |
| 4至5年 | 516,379.05 |
| 5年以上 | 4,215,285.03 |
| 合计 | 117,035,800.99 |

（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 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,099,831.75 | 539,400.08 | | | | 10,639,231.83 |
| 合计 | 10,099,831.75 | 539,400.08 | | | | 10,639,231.83 |

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 |
|----|------|
|----|------|

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

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：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 客户 1 | 10,264,384.98 | 8.77% | 513,219.25 |
| 客户 2 | 7,253,753.47 | 6.20% | 362,687.67 |
| 客户 3 | 3,637,146.08 | 3.11% | 181,857.30 |
| 客户 4 | 2,734,296.82 | 2.34% | 136,714.84 |
| 客户 5 | 2,708,117.10 | 2.31% | 135,405.86 |
| 合计 | 26,597,698.45 | 22.73% | |

(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：

5、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 | 3,346,043.25 | 81.87% | 6,313,099.23 | 92.95% |
| 1 至 2 年 | 264,111.50 | 6.46% | 68,417.55 | 1.01% |
| 2 至 3 年 | 105,000.00 | 2.57% | 410,103.25 | 6.04% |
| 3 年以上 | 371,981.97 | 9.10% | | |
| 合计 | 4,087,136.72 | -- | 6,791,620.03 | -- |

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：

本期末，公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为2,902,477.77元，占预付账款年末余额合计数的比例为71.01%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 868,150.95 | 1,243,077.56 |
| 合计 | 868,150.95 | 1,243,077.56 |

(1) 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 |
|------|--------------|--------------|
| 资金往来 | 1,356,925.35 | 1,987,282.48 |
| 员工借款 | 944,388.00 | 727,277.69 |
| 其他 | | 1,800.00 |
| 合计 | 2,301,313.35 | 2,716,360.17 |

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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 56,124.61 | 1,417,158.00 | | 1,473,282.61 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | -1,464.19 | -16,140.00 | | -40,120.21 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 32,144.40 | 1,401,018.00 | | 1,433,162.40 |

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） | 733,245.35 |
| 1 至 2 年 | 150,000.00 |
| 2 至 3 年 | 3,500.00 |
| 3 年以上 | 1,414,568.00 |
| 4 至 5 年 | 148,000.00 |
| 5 年以上 | 1,266,568.00 |
| 合计 | 2,301,313.35 |

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 | 核销 | 其他 | |
|-------------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| 按账龄组合计提坏账准备 | 1,473,282.61 | -40,120.21 | | | | 1,433,162.40 |
| 合计 | 1,473,282.61 | -40,120.21 | | | | 1,433,162.40 |

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 |
|----------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 常州市海亚轴承厂 | 资金往来 | 1,266,568.00 | 5年以上 | 55.04% | 1,266,568.00 |
| 熊大卫 | 备用金 | 400,000.00 | 1年以内 | 17.38% | 20,000.00 |
| 张定淼 | 员工借款 | 150,000.00 | 1-2年 | 6.52% | 15,000.00 |
| 孙佳伟 | 员工借款 | 148,000.00 | 4-5年 | 6.43% | 118,400.00 |
| 赵冠东 | 备用金 | 134,000.00 | 1年以内 | 5.82% | 6,700.00 |
| 合计 | -- | 2,098,568.00 | -- | 91.19% | 1,426,668.00 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

本期无涉及政府补助的应收款项。

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：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 20,613,523.88 | 1,230,593.29 | 19,382,930.59 | 21,008,782.40 | 1,230,593.29 | 19,778,189.11 |
| 在产品 | 13,826,982.10 | 62,250.78 | 13,764,731.32 | 11,861,284.11 | 62,250.78 | 11,799,033.33 |
| 库存商品 | 53,277,632.65 | 7,027,892.48 | 46,249,740.17 | 46,987,823.81 | 7,027,892.48 | 39,959,931.33 |
| 委托加工物资 | | | | 5,983,722.86 | | 5,983,722.86 |
| 合计 | 87,718,138.63 | 8,320,736.55 | 79,397,402.08 | 85,841,613.18 | 8,320,736.55 | 77,520,876.63 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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 | |
| 原材料 | 1,230,593.29 | | | | | 1,230,593.29 |
| 在产品 | 62,250.78 | | | | | 62,250.78 |
| 库存商品 | 7,027,892.48 | | | | | 7,027,892.48 |
| 合计 | 8,320,736.55 | | | | | 8,320,736.55 |

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明
(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明
8、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： | | | | | | | | |

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 165,000,000.00 | 145,000,000.00 |
| 期末留抵增值税 | 59,091.20 | 1,171,345.27 |
| 其他 | 0.05 | 0.05 |
| 合计 | 165,059,091.25 | 146,171,345.32 |

其他说明：

10、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 | | | | | | | | | | | |
| 无锡翼龙航空设备有限公司 | 2,147,735.46 | | | -2,147,735.46 | | | | | | 0.00 | 45,466,902.26 |
| 小计 | 2,147,735.46 | | | -2,147,735.46 | | | | | | 0.00 | 45,466,902.26 |
| 合计 | 2,147,735.46 | | | -2,147,735.46 | | | | | | 0.00 | 45,466,902.26 |

其他说明

11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 江苏泛亚微透科技股份有限公司 | 94,706,900.00 | 94,706,900.00 |
| 无锡金润电液控制系统有限公司 | 3,090,600.00 | 3,090,600.00 |
| 合计 | 97,797,500.00 | 97,797,500.00 |

其他说明：

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 197,744,216.33 | 203,696,696.43 |
| 合计 | 197,744,216.33 | 203,696,696.43 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及构筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 73,453,573.66 | 269,622,590.76 | 6,711,712.34 | 17,148,881.96 | 366,936,758.72 |

| | | | | | |
|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 2.本期增加金额 | | 7,332,809.91 | 1,155,298.92 | 183,851.31 | 8,671,960.14 |
| (1) 购置 | | 3,769,846.10 | 1,052,644.05 | 183,851.31 | 5,006,341.46 |
| (2) 在建工程转入 | | 3,562,963.81 | 102,654.87 | | 3,665,618.68 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 477,606.00 | | 477,606.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 477,606.00 | | 477,606.00 |
| 4.期末余额 | 73,453,573.66 | 276,955,400.67 | 7,389,405.26 | 17,332,733.27 | 375,131,112.86 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 31,763,052.04 | 116,248,445.50 | 4,563,408.93 | 10,665,155.82 | 163,240,062.29 |
| 2.本期增加金额 | 1,754,066.58 | 11,132,355.12 | 339,802.14 | 1,374,336.10 | 14,600,559.94 |
| (1) 计提 | 1,754,066.58 | 11,132,355.12 | 339,802.14 | 1,374,336.10 | 14,600,559.94 |
| 3.本期减少金额 | | | 453,725.70 | | 453,725.70 |
| (1) 处置或报废 | | | 453,725.70 | | 453,725.70 |
| 4.期末余额 | 33,517,118.62 | 127,380,800.62 | 4,449,485.37 | 12,039,491.92 | 177,386,896.53 |
| 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 | 39,936,455.04 | 149,574,600.05 | 2,939,919.89 | 5,293,241.35 | 197,744,216.33 |
| 2.期初账面价值 | 41,690,521.62 | 153,374,145.26 | 2,148,303.41 | 6,483,726.14 | 203,696,696.43 |

(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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

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

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 28,134,156.18 | 24,801,366.22 |
| 合计 | 28,134,156.18 | 24,801,366.22 |

(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 |
| 待安装设备 | 28,134,156.18 | | 28,134,156.18 | 24,801,366.22 | | 24,801,366.22 |
| 合计 | 28,134,156.18 | | 28,134,156.18 | 24,801,366.22 | | 24,801,366.22 |

(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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|

(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： | | | | | | |

其他说明：

14、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 | 5,984,000.00 | | | 7,756,692.62 | 13,740,692.62 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | 2,554,329.15 | 2,554,329.15 |
| (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 | 5,984,000.00 | | | 10,311,021.77 | 16,295,021.77 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,436,159.60 | | | 4,084,022.07 | 5,520,181.67 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | 59,839.98 | | | 755,927.00 | 815,766.98 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,495,999.58 | | | 4,839,949.07 | 6,335,948.65 |
| 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.期末账面价值 | 4,488,000.42 | 0.00 | 0.00 | 5,471,072.70 | 9,959,073.12 |
| 2.期初账面价值 | 4,547,840.40 | 0.00 | 0.00 | 3,672,670.55 | 8,220,510.95 |

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：

无未办妥产权证书的土地使用权。

15、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 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(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 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

16、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 |
|------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 电增容费 | 902,028.26 | | 180,405.48 | | 721,622.78 |
| 装修改造 | 5,230,961.81 | 199,115.04 | 916,403.62 | | 4,513,673.23 |
| 合计 | 6,132,990.07 | 199,115.04 | 1,096,809.10 | | 5,235,296.01 |

其他说明

17、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 | 18,544,349.58 | 2,781,652.43 | 18,045,069.71 | 2,706,760.45 |
| 递延收益 | 4,409,400.08 | 661,410.01 | 4,687,950.08 | 703,192.51 |
| 合计 | 22,953,749.66 | 3,443,062.44 | 22,733,019.79 | 3,409,952.96 |

(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 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 8,797,500.00 | 1,319,625.00 | 8,797,500.00 | 1,319,625.00 |
| 合计 | 8,797,500.00 | 1,319,625.00 | 8,797,500.00 | 1,319,625.00 |

(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期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 2,123,437.44 | | 2,090,327.96 |

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 47,315,683.46 | 47,315,683.46 |
| 可抵扣亏损 | 3,844,417.56 | 3,826,419.13 |
| 合计 | 51,160,101.02 | 51,142,102.59 |

(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 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2025 | 17,998.43 | | |
| 2024 | 431,650.34 | 431,650.34 | |
| 2023 | 583,795.33 | 583,795.33 | |
| 2022 | 391,962.63 | 391,962.63 | |
| 2021 | 330,834.42 | 330,834.42 | |
| 2020 | 2,088,176.41 | 2,088,176.41 | |
| 合计 | 3,844,417.56 | 3,826,419.13 | -- |

其他说明：

18、其他非流动资产

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 |
| 预付设备款 | 13,829,156.25 | 0.00 | 13,829,156.25 | 14,902,010.42 | 0.00 | 14,902,010.42 |
| 合计 | 13,829,156.25 | 0.00 | 13,829,156.25 | 14,902,010.42 | 0.00 | 14,902,010.42 |

其他说明：

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,870,751.58 | 4,355,198.57 |
| 合计 | 4,870,751.58 | 4,355,198.57 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款
(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 41,787,972.68 | 51,643,558.27 |
| 应付加工费 | 10,904,198.14 | 13,988,133.26 |
| 应付工程款及设备款 | 6,876,708.61 | 8,615,020.80 |
| 合计 | 59,568,879.43 | 74,246,712.33 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

21、预收款项
(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,506,558.24 | 1,654,579.39 |
| 合计 | 1,506,558.24 | 1,654,579.39 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

期末余额中无重要的账龄超过1年的预收账款。

22、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 | 11,025,817.94 | 41,574,645.63 | 44,373,361.46 | 8,227,102.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,986,495.22 | 1,986,495.22 | |
| 合计 | 11,025,817.94 | 43,561,140.85 | 46,359,856.68 | 8,227,102.11 |

(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 | 11,025,817.94 | 36,966,584.46 | 39,765,300.29 | 8,227,102.11 |
| 2、职工福利费 | | 539,445.20 | 539,445.20 | |
| 3、社会保险费 | | 1,343,173.51 | 1,343,173.51 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,166,538.49 | 1,166,538.49 | |
| 工伤保险费 | | 34,783.98 | 34,783.98 | |
| 生育保险费 | | 141,851.04 | 141,851.04 | |
| 4、住房公积金 | | 2,588,772.00 | 2,588,772.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 136,670.46 | 136,670.46 | |
| 合计 | 11,025,817.94 | 41,574,645.63 | 44,373,361.46 | 8,227,102.11 |

(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 | | 1,883,333.82 | 1,883,333.82 | |
| 2、失业保险费 | | 103,161.40 | 103,161.40 | |
| 合计 | | 1,986,495.22 | 1,986,495.22 | |

其他说明：

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,457,144.76 | |
| 企业所得税 | 3,182,554.05 | 1,766,413.32 |
| 个人所得税 | 460,484.24 | 368,420.00 |
| 城市维护建设税 | 146,161.09 | 87,958.50 |
| 教育费附加 | 104,400.78 | 62,827.51 |
| 土地使用税 | 87,197.85 | 87,197.85 |
| 房产税 | 162,628.20 | 162,628.20 |
| 印花税 | 7,300.20 | 85,444.00 |
| 合计 | 5,607,871.17 | 2,620,889.38 |

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 623,760.77 | 690,445.56 |
| 合计 | 623,760.77 | 690,445.56 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 |
|--------|------------|------------|
| 费用 | 23,344.77 | 38,606.56 |
| 保证金、押金 | 600,416.00 | 600,416.00 |
| 其他 | | 51,423.00 |
| 合计 | 623,760.77 | 690,445.56 |

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

25、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 | 4,687,950.08 | | 278,550.00 | 4,409,400.08 | |
| 合计 | 4,687,950.08 | | 278,550.00 | 4,409,400.08 | -- |

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 |
|--------------------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| "机器人"项目【注 1】 | 691,666.67 | | | 50,000.00 | | | 641,666.67 | 与资产相关 |
| "机器人"项目【注 2】 | 750,000.00 | | | 50,000.00 | | | 700,000.00 | 与资产相关 |
| "机器人"项目【注 3】 | 415,625.00 | | | 26,250.00 | | | 389,375.00 | 与资产相关 |
| "机器人"项目【注 4】 | 659,833.41 | | | 37,000.00 | | | 622,833.41 | 与资产相关 |
| "机器人"项目【注 5】 | 1,138,500.00 | | | 63,250.00 | | | 1,075,250.00 | 与资产相关 |
| "提升精密滚针轴承及汽车零部件生产装备自动化水平技改项目"项目【注 6】 | 1,032,325.00 | | | 52,050.00 | | | 980,275.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,687,950.08 | | | 278,550.00 | | | 4,409,400.08 | |

其他说明：

注1：根据武经信发[2016]44号、武财工贸[2016]18号《关于下达2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金的通知》文件，公司于2016年9月13日收到武进国家高新技术产业开发区财政局拨付的资金100万元。

注2：根据武经信发[2016]44号、武财工贸[2016]18号《关于下达2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金的通知》文件，公司于2017年7月27日收到武进国家高新技术产业开发区财政局拨付的资金100万元。

注3：根据常经信投资[2017]215号、常财工贸[2017]26号《关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》文件，公司于2017年12月28日收到武进国家高新技术产业开发区财政局拨付的资金52.5万元。

注4：根据武经信发[2018]91号、武财工贸[2018]20号《关于下达2017年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》文件，公司于2018年12月25日收到武进国家高新技术产业开发区财政局拨付的资金74万元。

注5：根据武经信发[2018]91号、武财工贸[2018]20号《关于下达2017年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金（第一批）的通知》文件，以及常经信投资[2017]215号、常财工贸[2017]26号《关于下达2016年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》文件，公司于2019年1月25日收到武进国家高新技术产业开发区财政局拨付的资金分别为74万元、52.5万元。

注6：根据武经信发[2019]73号、武财工贸[2019]24号《关于下达2018年度常州市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金及配套资金的通知》文件，公司于2019年12月17日收到武进国家高新技术产业开发区财政局拨付的资金104.1万元。

26、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 | 348,000,000.00 | | | | | | 348,000,000.00 |

其他说明：

27、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） | 56,519,080.39 | | | 56,519,080.39 |
| 合计 | 56,519,080.39 | | | 56,519,080.39 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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 | 减：前期计 | 减：前期 | 减：所得 | 税后归 | |
| | | | | | | | |

| | | 得税前 发生额 | 入其他综 合收益当 期转入损 益 | 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益 | 税费用 | 属于母 公司 | 属于少 数股东 | |
|------------------|-----------|------------|---------------------------|--------------------------------------|-----|-----------|------------|-----------|
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 31,008.24 | 1,290.36 | | | | 1,290.36 | | 32,298.60 |
| 外币财务报表折算差额 | 31,008.24 | 1,290.36 | | | | 1,290.36 | | 32,298.60 |
| 其他综合收益合计 | 31,008.24 | 1,290.36 | | | | 1,290.36 | | 32,298.60 |

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：

29、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 | 62,742,948.22 | | | 62,742,948.22 |
| 合计 | 62,742,948.22 | | | 62,742,948.22 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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 | 219,341,047.66 | 258,550,224.94 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -7,554,757.50 |
| 调整后期初未分配利润 | 219,341,047.66 | 250,995,467.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,136,970.37 | 42,209,716.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,264,136.73 |
| 应付普通股股利 | 34,800,000.00 | 69,600,000.00 |
| 期末未分配利润 | 220,678,018.03 | 219,341,047.66 |

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。

31、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 | 191,286,895.64 | 133,318,254.35 | 188,830,719.72 | 128,767,865.09 |
| 其他业务 | 2,129,213.46 | 120,519.62 | 1,787,653.42 | |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 193,416,109.10 | 133,438,773.97 | 190,618,373.14 | 128,767,865.09 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。本公司与客户之间的销售商品业务通常仅包含转让商品及运输的履约义务。

①境内销售

对于一般境内客户，公司将商品按照合同规定运输至交货地点或由客户上门提供，按合同约定的验收方式经客户确认后确认收入。对于合同约定以上线结算方式进行交易的境内客户，公司以客户领用货物作为确认收入的时点。

②境外销售

对于合同约定以FOB、CIF方式进行交易的境外客户，公司以货物在装运港装船时作为确认收入的时点。对合同约定以上线结算方式进行交易的境外客户，公司以境外客户领用货物作为确认收入的时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,168,774.16 元，其中，20,168,774.16 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

32、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 | 683,072.50 | 734,203.23 |
| 教育费附加 | 487,908.90 | 524,430.87 |
| 房产税 | 325,256.40 | 325,256.40 |
| 土地使用税 | 174,395.70 | 174,395.70 |
| 印花税 | 26,000.20 | 40,072.90 |
| 合计 | 1,696,633.70 | 1,798,359.10 |

其他说明：

33、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 运输费 | 2,700,256.35 | 2,990,246.66 |
| 业务招待费 | 445,663.29 | 665,860.13 |
| 薪酬 | 2,845,618.34 | 2,862,575.00 |
| 广告、展览费 | 230,573.16 | 762,782.76 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 差旅费 | 206,703.20 | 671,484.72 |
| 其他 | 1,076,182.75 | 781,172.36 |
| 合计 | 7,504,997.09 | 8,734,121.63 |

其他说明：

34、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 办公费 | 864,595.92 | 222,937.19 |
| 差旅费 | 99,621.63 | 304,515.30 |
| 车辆费用 | 40,282.24 | 77,346.64 |
| 工资及社保 | 4,843,422.03 | 5,972,325.15 |
| 警卫消防费 | 199,014.94 | 249,345.51 |
| 劳保费用 | 63,965.29 | 2,004.17 |
| 试验检验费 | 29,934.25 | 100,221.76 |
| 水电费 | 81,661.36 | 104,720.95 |
| 摊销 | 491,539.26 | 198,504.48 |
| 业务招待费 | 47,294.81 | 174,017.41 |
| 邮电费 | 79,926.60 | 28,714.71 |
| 折旧费 | 1,537,939.13 | 2,278,054.83 |
| 咨询费 | 543,366.18 | 261,727.47 |
| 租赁费 | 32,775.36 | 88,518.47 |
| 其他 | 825,872.07 | 629,209.50 |
| 合计 | 9,781,211.07 | 10,692,163.54 |

其他说明：

35、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 研发-直接投入 | 2,451,791.93 | 4,016,597.98 |
| 研发-人员人工 | 7,211,142.78 | 6,685,384.55 |
| 研发-折旧费用与长期待摊费用 | 864,666.25 | 931,634.09 |
| 研发-无形资产摊销 | 245,259.96 | 641,691.81 |
| 研发-其他费用 | 225,189.92 | 101,569.45 |
| 合计 | 10,998,050.84 | 12,376,877.88 |

其他说明：

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------------|
| 利息支出 | 76,615.35 | 407,533.38 |
| 利息收入 | -138,181.53 | -551,794.21 |
| 汇兑损益 | -949,435.28 | -868,175.22 |
| 手续费 | 62,217.65 | 75,612.22 |

| | | |
|----|-------------|-------------|
| 合计 | -948,783.81 | -937,703.24 |
|----|-------------|-------------|

其他说明：

37、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 |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,306,310.73 | 571,023.12 |

38、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,147,735.46 | -1,814,260.19 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 3,420,011.40 | 3,420,028.50 |
| 理财产品收益 | 8,035,055.92 | 5,842,314.59 |
| 合计 | 9,307,331.86 | 7,448,082.90 |

其他说明：

39、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：

40、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | 40,120.21 | |
| 应收账款坏账准备 | -539,400.08 | |
| 合计 | -499,279.87 | |

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -308,957.57 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | -5,000,000.00 |
| 合计 | | -5,308,957.57 |

其他说明：

42、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 |
|-----------|-----------|-----------|
| 处置固定资产收益 | 51,119.70 | 12,536.65 |

43、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 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

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：

44、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 | 120,000.00 | 270,000.00 | |
| 处置固定资产损失 | | 18,637.53 | |
| 其他 | 182,166.95 | | |
| 合计 | 302,166.95 | 288,637.53 | |

其他说明：

45、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 | 4,704,680.82 | 4,065,757.55 |
| 递延所得税费用 | -33,109.48 | -204,289.48 |
| 合计 | 4,671,571.34 | 3,861,468.07 |

(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 | 40,808,541.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,121,281.26 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,699.76 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -41,782.50 |
| 非应税收入的影响 | -513,001.71 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 372,764.73 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或 | -33,109.48 |

| | |
|-------------|---------------|
| 可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,237,280.72 |
| 所得税费用 | 4,671,571.34 |

其他说明

46、其他综合收益

详见附注。

47、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 |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的利息 | 138,181.53 | 552,949.96 |
| 收到的政府补助 | 1,027,760.73 | 1,609,523.12 |
| 收到保证金 | | 200,000.00 |
| 合计 | 1,165,942.26 | 2,362,473.08 |

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 |
|-----------|--------------|---------------|
| 支付的研发费 | 1,204,141.07 | 2,016,597.98 |
| 支付的运费 | 2,700,256.35 | 2,990,246.66 |
| 支付的业务招待费 | 492,958.10 | 839,877.54 |
| 捐赠支出 | 120,000.00 | 270,000.00 |
| 支付的办公费 | 864,595.92 | 222,937.19 |
| 支付的差旅费 | 306,324.83 | 976,000.02 |
| 支付的广告费展览费 | 230,573.16 | 762,782.76 |
| 咨询服务费 | 543,366.18 | 261,727.47 |
| 其他支出 | 1,012,774.63 | 1,833,697.88 |
| 合计 | 7,474,990.24 | 10,173,867.50 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、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 | 36,136,970.37 | 27,759,268.64 |
| 加：资产减值准备 | 499,279.87 | 5,308,957.57 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,600,559.94 | 13,764,375.86 |
| 无形资产摊销 | 815,766.98 | 613,344.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,096,809.10 | 940,277.60 |
| 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） | -51,119.70 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 6,100.88 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -4,402.17 | -41,097.03 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -9,307,331.86 | -7,448,082.90 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,286,515.52 | -204,289.48 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,319,625.00 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,876,525.45 | 3,518,889.51 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 2,588,331.33 | -308,612.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,200,168.03 | -4,477,512.12 |
| 经营活动产生的现金流量 | 33,265,060.90 | 39,431,620.48 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 净额 | | |
| 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 | 50,703,917.95 | 54,769,626.56 |
| 减: 现金的期初余额 | 44,560,215.12 | 110,976,587.60 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,143,702.83 | -56,206,961.04 |

(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 | 50,703,917.95 | 44,560,215.12 |
| 其中: 库存现金 | 151,216.49 | 57,903.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 50,552,701.46 | 44,502,311.51 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 50,703,917.95 | 44,560,215.12 |

其他说明:

49、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:

50、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 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明:

51、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 | 4,190,278.47 | 7.0795 | 29,665,076.43 |
| 欧元 | 926,543.13 | 7.961 | 7,376,209.86 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 3,140,037.07 | 7.0795 | 22,229,892.44 |
| 欧元 | 915,477.87 | 7.961 | 7,288,119.31 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 165,168.90 | 7.961 | 1,314,909.61 |

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

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|-------------------------------|-------|-------|------------------|
| Nanfeng Bearing(Germany) GmbH | 德国 | 欧元 | 经营业务主要以该等货币计价和结算 |

52、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 |
|------------------------|------------|------|------------|
| 新政博士后进站补贴 | 60,000.00 | 其他收益 | 60,000.00 |
| 2019 年度第十五批人才专项资金 | 60,000.00 | 其他收益 | 60,000.00 |
| 2019 省级工业和信息产业转型升级专项资金 | 260,000.00 | 其他收益 | 260,000.00 |
| 2019 常州市两化融合贯标奖励资金 | 120,000.00 | 其他收益 | 120,000.00 |

| | | | |
|---------------------|--------------|------|--------------|
| 就业见习生活补贴 | 58,176.00 | 其他收益 | 58,176.00 |
| 高新区科技奖励资金 | 79,900.00 | 其他收益 | 79,900.00 |
| 2018年度武进区工业强区发展扶持资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 个人所得税手续费返还 | 122,386.59 | 其他收益 | 122,386.59 |
| 稳岗补贴 | 167,298.14 | 其他收益 | 167,298.14 |
| 合计 | 1,027,760.73 | | 1,027,760.73 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

53、其他

八、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 | |
| 江苏南方智能制造电子商务有限公司 | 常州 | 常州 | 网络服务 | 100.00% | | 设立 |
| 江苏南方汽车压缩机轴承有限公司 | 常州 | 常州 | 制造业 | 51.00% | | 设立 |
| Nanfang Bearing(Germany) GmbH | 德国 | 德国 | 制造业 | 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、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

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡翼龙航空 | 无锡 | 无锡 | 制造业 | 36.00% | | 权益法核算 |

| | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|
| 设备有限公司 | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|

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 | 本期末未确认的损失（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

3、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

4、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：

5、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（本公司面临的市场风险主要来源于汇率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项等，相关金融工具的详细情况说明见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收款项及银行存款有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

| 项目 | 资产 | | 负债 | |
|----|--------------|--------------|------------|------------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末余额 | 期初余额 |
| 美元 | 7,330,315.54 | 6,769,245.70 | | |
| 欧元 | 1,842,021.00 | 2,181,046.03 | 165,168.90 | 193,188.43 |

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。

截止2020年06月30日，对于本公司各类美元及应收账款金融资产和美元及应付账款金融负债，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,772,886.51 元。

(2) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产和其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注七（2）、七（11））。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控投资产品价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 无期限 | 1年以内 | 1-5年 | 超过5年 | 合计 |
|--------|------------|---------------|------|------|---------------|
| 应付票据 | | 4,870,751.58 | | | 4,870,751.58 |
| 应付账款 | | 59,568,879.43 | | | 59,568,879.43 |
| 其他应付款 | 623,760.77 | | | | 623,760.77 |
| 应付职工薪酬 | | 8,227,102.11 | | | 8,227,102.11 |
| 合计 | 623,760.77 | 72,666,733.12 | | | 73,290,493.89 |

(2) 管理金融负债流动性的方法：

本公司管理流动风险的方法是对现金及现金等价物进行监控，确保有足够的资金以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、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 | -- | -- | -- | -- |
| 2.指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产 | | | 97,797,500.00 | 97,797,500.00 |
| (2) 权益工具投资 | | | 97,797,500.00 | 97,797,500.00 |
| 持续以公允价值计 量的资产总额 | | | 97,797,500.00 | 97,797,500.00 |
| 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

无

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

无

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

- 1、本公司理财产品，采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。
- 2、因被投资企业江苏泛亚微透科技股份有限公司、无锡金润电液控制系统有限公司，在资本市场上有较多与被投资单位相同或相似行业的上市公司，其市场定价可以作为被投资单位市场价值的参考，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为市场法中的上市公司比较法，估值技术的输入值主要包括处于同一行业的上市公司的公允市场价值、比率乘数及不可流通折扣率。
- 3.因被投资企业济南轻骑发动机的经营环境和经营情况、财务状况不良，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

十一、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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司没有母公司，本公司控股股东、实际控制人为史建伟先生、史娟华女士与史维女士，史建伟先生为公司董事长，史娟华女士系史建伟先生的妻子，史维女士系史建伟先生的女儿。

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八、1、在子公司中的权益。

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八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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 |
|--------------|---------|
| 无锡翼龙航空设备有限公司 | 本公司参股公司 |

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 |
|---------------|--------------------|
| 常州市泰博精创机械有限公司 | 主要投资者为本公司实际控制人之近亲属 |
| 常州克迈特数控科技有限公司 | 实际控制人参股公司 |
| 常州泰博滚针轴承有限公司 | 投资者为本公司实际控制人之近亲属 |

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 |
|---------------|--------|--------------|---------|----------|------------|
| 常州市泰博精创机械有限公司 | 钢丝加工 | 205,504.55 | | 否 | 26,127.75 |
| 常州克迈特数控科技有限公司 | 采购配件 | 2,654.87 | | 否 | 6,250.00 |
| 常州泰博滚针轴承有限公司 | 加工费 | 129,534.66 | | 否 | 163,695.64 |
| 常州克迈特数控科技有限公司 | 机器设备 | 1,283,185.84 | | 否 | |
| 合计 | | 1,620,879.92 | | | 196,073.39 |

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 |
|---------------|--------|-----------|-----------|
| 常州市泰博精创机械有限公司 | 销售旧设备 | | 20,250.00 |
| 常州市泰博精创机械有限公司 | 销售滚针 | 40,178.19 | |

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) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 关键管理人员 | 877,398.10 | 917,984.90 |

(4) 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 |
|------|---------------|------------|------------|
| 应付账款 | 常州市泰博精创机械有限公司 | 224,326.28 | 34,130.89 |
| 应付账款 | 常州泰博滚针轴承有限公司 | 23,849.73 | 163,695.64 |

7、关联方承诺

8、其他

十二、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

无

5、其他

无

十三、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
本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

无

十四、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

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十五、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

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

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

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

(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

不适用

8、其他

不适用

十六、母公司财务报表主要项目注释
1、应收账款
(1) 应收账款分类披露

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 116,601,665.99 | 100.00% | 10,287,107.83 | 8.82% | 106,314,558.16 | 119,910,355.70 | 100.00% | 9,747,707.75 | 8.13% | 110,162,647.95 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 116,601,665.99 | 100.00% | 10,287,107.83 | 8.82% | 106,314,558.16 | 119,910,355.70 | 100.00% | 9,747,707.75 | 8.13% | 110,162,647.95 |
| 合计 | 116,601,665.99 | 100.00% | 10,287,107.83 | 8.82% | 106,314,558.16 | 119,910,355.70 | 100.00% | 9,747,707.75 | 8.13% | 110,162,647.95 |

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 | 110,708,686.07 | 5,535,434.30 | 5.00% |
| 一至二年 | 682,257.38 | 68,225.74 | 10.00% |
| 二至三年 | 247,066.04 | 74,119.81 | 30.00% |
| 三至四年 | 666,127.42 | 333,063.71 | 50.00% |
| 四至五年 | 106,324.05 | 85,059.24 | 80.00% |
| 五年以上 | 4,191,205.03 | 4,191,205.03 | 100.00% |
| 合计 | 116,601,665.99 | 10,287,107.83 | -- |

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) | 110,708,686.07 |
| 1至2年 | 682,257.38 |
| 2至3年 | 247,066.04 |
| 3年以上 | 4,963,656.50 |
| 3至4年 | 666,127.42 |
| 4至5年 | 106,324.05 |
| 5年以上 | 4,191,205.03 |
| 合计 | 116,601,665.99 |

(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 | 其他 | |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 9,747,707.75 | 539,400.08 | | | | 10,287,107.83 |
| 合计 | 9,747,707.75 | 539,400.08 | | | | 10,287,107.83 |

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 |
|----|------|
| | |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 客户 1 | 10,264,384.98 | 8.77% | 513,219.25 |
| 客户 2 | 7,253,753.47 | 6.20% | 362,687.67 |
| 客户 3 | 3,637,146.08 | 3.11% | 181,857.30 |
| 客户 4 | 2,734,296.82 | 2.34% | 136,714.84 |
| 客户 5 | 2,708,117.10 | 2.31% | 135,405.86 |
| 合计 | 26,597,698.45 | 22.73% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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 | 777,793.60 | 1,243,077.56 |
| 合计 | 777,793.60 | 1,243,077.56 |

(1) 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 |
|------|------------|--------------|
| 资金往来 | | 720,714.48 |
| 员工借款 | 944,388.00 | 727,277.69 |
| 其他 | | 1,800.00 |
| 合计 | 944,388.00 | 1,449,792.17 |

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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 56,124.61 | 150,590.00 | | 206,714.61 |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | — | — | — | — |
| 在本期 | | | | |
| 本期转回 | 23,980.21 | 16,140.00 | | 40,120.21 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 32,144.40 | 134,450.00 | | 166,594.40 |

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） | 642,888.00 |
| 1 至 2 年 | 150,000.00 |
| 2 至 3 年 | 3,500.00 |
| 3 年以上 | 148,000.00 |
| 4 至 5 年 | 148,000.00 |
| 合计 | 944,388.00 |

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 | 核销 | 其他 | |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 206,714.61 | | 40,120.21 | | | 166,594.40 |
| 合计 | 206,714.61 | | 40,120.21 | | | 166,594.40 |

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 |
|------|---------|------|
| 无 | | |

无

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：

不适用

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 |
|------|-------|------------|-------|------------------|------------|
| 熊大卫 | 备用金 | 400,000.00 | 一年以内 | 42.36% | 20,000.00 |
| 张定淼 | 员工借款 | 150,000.00 | 1-2 年 | 15.88% | 15,000.00 |
| 孙佳伟 | 员工借款 | 148,000.00 | 4-5 年 | 15.67% | 118,400.00 |
| 赵冠东 | 备用金 | 134,000.00 | 一年以内 | 14.19% | 6,700.00 |
| 杨召升 | 备用金 | 30,000.00 | 一年以内 | 3.18% | 1,500.00 |
| 合计 | -- | 862,000.00 | -- | 91.28% | 161,600.00 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

不适用

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

不适用

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 | 5,820,383.00 | | 5,820,383.00 | 5,820,383.00 | | 5,820,383.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 45,466,902.26 | 45,466,902.26 | 0.00 | 47,614,637.72 | 45,466,902.26 | 2,147,735.46 |
| 合计 | 51,287,285.26 | 45,466,902.26 | 5,820,383.00 | 53,435,020.72 | 45,466,902.26 | 7,968,118.46 |

(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 | | |
| 江苏南方智 造电子商务 有限公司 | 1,100,000.00 | | | | | 1,100,000.00 | |
| 江苏南方汽 车压缩机轴 承有限公司 | 4,500,000.00 | | | | | 4,500,000.00 | |
| Nanfang Bearing (Germany) GmbH | 220,383.00 | | | | | 220,383.00 | |
| 合计 | 5,820,383.00 | | | | | 5,820,383.00 | |

(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 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 无锡翼 龙航空 设备有 限公司 | 2,147.73 5.46 | | | -2,147.7 35.46 | | | | | | 0.00 | 45,466.9 02.26 |
| 小计 | 2,147.73 5.46 | | | -2,147.7 35.46 | | | | | | 0.00 | 45,466.9 02.26 |
| 合计 | 2,147.73 5.46 | | | -2,147.7 35.46 | | | | | | 0.00 | 45,466.9 02.26 |

(3) 其他说明

无

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 | 191,286,895.64 | 133,318,254.35 | 188,830,719.72 | 128,767,865.09 |
| 其他业务 | 2,128,097.74 | 120,519.62 | 1,787,653.42 | |
| 合计 | 193,414,993.38 | 133,438,773.97 | 190,618,373.14 | 128,767,865.09 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,168,774.16 元，其中，20,168,774.16 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,147,735.46 | -1,814,260.19 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 3,420,011.40 | 3,420,028.50 |
| 理财产品收益 | 8,035,055.92 | 5,842,314.59 |
| 合计 | 9,307,331.86 | 7,448,082.90 |

6、其他

十七、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 51,119.70 | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 1,306,310.73 | |
| 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 | 8,035,055.92 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -302,166.95 | |
| 减：所得税影响额 | 1,363,547.91 | |
| 合计 | 7,726,771.49 | -- |

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 | 5.26% | 0.1038 | 0.1038 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.13% | 0.0816 | 0.0816 |

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

江苏南方轴承股份有限公司

2020 年 8 月 26 日