

公告编号：2019-004

证券代码：430418

证券简称：苏轴股份

主办券商：东吴证券



苏轴股份

NEEQ : 430418

苏州轴承厂股份有限公司

SUZHOU BEARING FACTORY CO. , LTD.



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

★为庆祝公司建立六十周年华诞，公司举办了“苏轴心中华路”企业文化建设系列活动，并取得圆满成功。



授予：苏州轴承厂股份有限公司

汽车专用轴承2014~2018年度

### 优秀供应商

中国汽车工业协会  
中国轴承工业协会

★公司荣获中国汽车工业协会和中国轴承工业协会颁发的“汽车专业轴承 2014-2018 年度优秀供应商”称号。

★公司与苏州鼎宝轴承有限公司共同设立苏州联利精密制造有限公司，并于 2018 年底进入正常运行。



### 荣誉证书

获奖单位：苏州轴承厂股份有限公司

获奖项目：汽车 ABS/ESC 系统用偏心滚针轴承研发

获奖等级：2018 年度江苏机械工业科技进步奖三等奖

获奖者：周彩虹、张海、崔丽、赵锋伟、史朋飞

二零一八年十一月十五日

证书编号：2018140T53-035

★公司“汽车 ABS/ESC 系统用偏心滚针轴承研发”项目荣获“2018 年度江苏机械工业科技进步三等奖”。

## 目录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析.....	7
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、苏轴股份	指	苏州轴承厂股份有限公司
SUZHOU BEARING GmbH	指	苏轴(德国)
创元科技	指	创元科技股份有限公司，公司控股股东
创元集团	指	苏州创元投资发展（集团）有限公司
苏州市国资委	指	苏州市人民政府国有资产监督管理委员会
远东砂轮	指	苏州远东砂轮有限公司
一光仪器	指	苏州一光仪器有限公司
联利精密	指	苏州联利精密制造有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州轴承厂股份有限公司章程
股东大会	指	苏州轴承厂股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州轴承厂股份有限公司董事会
监事会	指	苏州轴承厂股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
江苏公证	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人朱志浩先生、主管会计工作负责人沈莺及会计机构负责人（会计主管人员）钱力保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	报告期内滚针轴承行业的竞争态势没有发生变化，仍然十分激烈，德国 Schaeffler 集团、日本 NSK、JTKET 等加大在华滚针轴承及其汽车零部件的投资与扩产，国际单边主义和贸易壁垒使市场拓展存在变数，这些都对公司构成直接威胁。
应收账款坏账风险	公司业务继续拓展，经营效益持续提升，应收账款也相应增大。2016 年末，2017 年末，2018 年末公司应收账款净值分别为 5,928.27 万元、6,633.83 万元和 7,890.15 万元，分别占同期营业收入的 22.35%、19.36%和 19.14%。随着公司销售的扩展，应收账款余额可能会进一步增加。虽然目前公司绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，然一旦出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营绩效产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州轴承厂股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOUBEARINGFACTORY CO., LTD.
证券简称	苏轴股份
证券代码	430418
法定代表人	朱志浩
办公地址	苏州高新区鹿山路 35 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	沈莺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-66657251
传真	0512-66657355
电子邮箱	sheny@sbfc.com
公司网址	www.sbfc.com
联系地址及邮政编码	苏州高新区鹿山路 35 号 邮编：215129
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1980 年 11 月 29 日
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-轴承、齿轮和传动部件制造-轴承制造
主要产品与服务项目	轴承、滚动物等机电设备零部件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	72,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	16
控股股东	创元科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	苏州市国资委

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050013770288XN	否
注册地址	苏州高新区鹿山路 35 号	否
注册资本（元）	72,600,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙根泉、顾华
会计师事务所办公地址	江苏省苏州市新市路130号

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	412,152,414.37	342,635,041.22	20.29%
毛利率%	36.19%	38.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	63,090,233.05	57,318,703.12	10.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,673,962.03	49,162,769.70	19.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.59%	25.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.94%	22.01%	-
基本每股收益	0.87	0.79	10.07%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	411,609,064.69	375,116,911.98	9.73%
负债总计	120,158,412.89	128,615,312.31	-6.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,450,651.80	246,501,599.67	18.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.01	3.40	18.23%
资产负债率%（母公司）	29.36%	34.29%	-
资产负债率%（合并）	29.19%	34.29%	-
流动比率	298.36%	259.97%	-
利息保障倍数	146.82	429.45	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	65,103,542.65	44,902,495.08	44.99%
应收账款周转率	5.17	4.87	-
存货周转率	5.70	5.85	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.73%	19.64%	-
营业收入增长率%	20.29%	29.15%	-
净利润增长率%	10.07%	26.27%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	72,600,000	72,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-147,365.34
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-
计入当期损益的政府补助	5,014,577.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,400.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,195,612.96</b>
所得税影响数	779,341.94
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,416,271.02</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	31,373,480.77	-	22,134,548.97	-
应收账款	66,338,268.37	-	59,282,723.93	-
应收票据及应收账款	-	97,711,749.14	-	81,417,272.90
应付票据	200,000.00	-	-	-
应付账款	65,712,687.07	-	50,350,000.24	-
应付票据及应付账款	-	65,912,687.07	-	50,350,000.24
专项应付款	30,540,000.00	-	30,540,000.00	-
长期应付款	-	30,540,000.00	-	30,540,000.00
管理费用	48,689,060.96	31,251,792.45	41,913,648.14	29,080,773.76
研发费用	-	17,437,268.51	-	12,832,874.38

## 九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司 60 年来一直专注于滚针轴承行业, 主要业务、产品是滚针轴承及滚动体的研发、生产及销售。主要客户为国内外跨国公司汽车零部件制造企业、家电行业、工程机械行业、电动工具行业和国防工业。公司建立了长期、稳定、畅通的销售渠道, 通过直销开拓业务, 滚针轴承及滚动体的销售是主要收入来源。

公司非常注重研发的持续投入, 2018 年全年研发支出 2581.69 万元, 研发团队达 83 人。具有完善的自主研发体系, 拥有“国家高新技术企业”、“江苏省高性能精密滚动轴承工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省重点企业研发机构”和“江苏省博士后创新实践基地”等相应平台和资质, 长期以来, 公司坚持军民融合的发展战略, 为武器装备配套的科研生产资质齐全, 形成了“以军带民, 以民促军, 融合发展”的良好格局。

本年度内, 公司的商业模式仍为: 在掌握轴承制造及相关加工工艺核心技术和多项知识产权的基础上, 公司通过研发不同的产品以满足汽车、家电、电动工具、工程机械、国防工业等主要客户的需求, 并通过销售自主生产的各种轴承产品、滚动体来获取收入及利润。

本年度内, 公司商业模式无重大变化, 未对公司的经营情况产生影响。

#### 核心竞争力分析：

本公司的核心竞争力主要体现在：

##### (1) 研发与技术优势

公司坚持自主创新, 注重引进消化吸收, 在国际化发展过程中, 客户同步开发能力不断增强。被认定为国家高新技术企业, 是“江苏省高性能精密滚动轴承工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省重点企业研发机构”、“江苏省科技型中小企业”。截至报告期, 共拥有专利 24 项, 其中发明专利 7 项, 实用新型专利 17 项。主持编制国家及地方、行业标准 11 项, 参与编制国家及地方、行业标准 15 项。

##### (2) 品牌优势

公司以“造轴承精品, 扬中华品牌”为使命, 坚持以管理创新、技术创新推进产品结构、用户结构调整, 与众多国内外知名企业建立了配套业务关系, 以优质的产品和服务挺进全球中高端轴承配套市场。“中华”品牌先后被认定为苏州名牌产品、江苏名牌产品, “SZZH”、“SBFCN” 商标获得了马德里国际注册, 品牌影响力持续提升, 被中国轴承工业协会授予“2017 中国轴承市场营销 30 强”。

##### (3) 质量优势

公司秉持“将零缺陷且具竞争力的产品和服务准时送达客户”的质量理念, 通过 IATF16949:2016 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系认证, 价值链各环节均在管理体系下有效运行。产品质量持续多年稳定在较高水平并获得客户的认可。继被评为“苏州市质量奖”之后, 公司 2018 年获得“江苏质

量信用 AAA 奖牌”。

#### （4）营销网络优势

公司致力于成为国际优秀的滚针轴承企业，主要目标客户定位于全球知名的汽车、工业自动化、工程机械、国防工业、电动工具、家电等主机零部件商和高端客户群，建立了稳定的业务合作关系。在汽车的转向、传动、制动和空调系统等领域，已建立起自身的竞争优势，成为跨国公司的全球战略供应商。2018 年公司还在德国设立子公司，公司的营销网络优势进一步显现。2018 年，公司获评博世集团“博世亚太区优秀供应商”，并被中国汽车工业协会和中国轴承工业协会评为“汽车专用轴承 2014-2018 年优秀供应商”。

#### （5）管理优势

公司作为滚针轴承、圆柱滚子轴承和滚针的专业设计与制造公司，不断优化管理体系，引入了 CRM 客户关系管理系统、PLM 项目开发管理系统、ERP 财务与供应链管理系统、MES 生产现场与质量管理系统和 WMS 物流条码管理系统及 OA 办公管理系统。2018 年，公司启动“精益 6S 与目视化管理咨询项目”，现场管理水平进一步提升。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2018 年是“十三五”规划的关键之年，也是苏轴股份建厂 60 周年，对公司而言意义重大。置身国内经济供给侧改革深入推进、新旧动能转换，国际经济形势深刻变化、贸易保护主义抬头的时代背景，苏轴股份变压力为动力，继续发扬攻坚克难、创新图强、与时俱进的优良传统，深入推进精益管理，稳步实施技改创新，适时调整经营策略，克服各种困难，完成全年主要经济目标。

1、本年度，公司实现营业收入 41,215.24 万元，同比增长 20.29%。这主要得益于公司通过充分挖掘市场潜力，完善市场布局，凭借公司的技术优势、品牌优势、质量优势、营销网络优势和管理优势在激烈的市场竞争中，实现了销售规模的增长。

2、本年度，公司实现营业成本 26,299.64 万元，同比增长 24.77%。这主要是营业收入的增加和原材料、人工成本的持续上涨。

3、本年度，公司实现营业利润 7,085.02 万元，同比增长 24.00%。这主要得益于公司规模扩大、资产减值损失的减少和汇兑收益的大幅上升。

4、本年度，公司实现净利润 6,309.02 万元，同比增长了 10.07%；实现扣除非经常性损益后的净利润 5,867.40 万元，同比增长了 19.35%。

5、本年度，公司实现经营活动产生的现金流量净额 6,510.35 万元，同比增长了 44.99%。这主要得益于公司加强货款回笼的管理，回款较好。

## (二) 行业情况

2018 年，由于我国正处于经济结构调整的关键时期，内外部环境错综复杂，经济下行压力不断加大，轴承主要配套主机行业发展出现较大的不均衡，轴承行业出现了前高后低的发展态势，且下半年以来，增速环比不断回落，最终实现了较低速度的增长、2018 年轴承行业主要企业经济运行情况

### 1、2018 年轴承行业主要经济运行情况

#### (1) 主营业务收入增速前高后低

据对轴承行业主要企业 125 家的企业(集团)的统计，1-12 月完成主营业务收入 872.04 亿元，同比增速 4.06%。

#### (2) 工业生产增速下半年下降较快

主要企业(125 家)工业总产值(当年价)完成了 732.14 亿元，同比增速 7.57%；轴承产量完成 56.96 亿套，同比增长 5.68%。

#### (3) 轴承产销率下降至低位，库存额上升至高位

主要企业 2018 年完成轴承产量 56.96 亿套，同比增长 5.68%，轴承销售量完成 54.06 亿套，同比增长 1.36%。销售量较产量减少了 2.9 亿套，增速低了 4.32 个百分点。产销率为 94.9%。

主要企业 2018 年 12 月，虽然经过各企业的努力，增速由 11 月的 13.24%下降了 2.51 个百分点，但仍由去年同期的 63.73 亿元增加至年底的 70.57 亿元，净增 6.84 亿元库存额，同比增长了 10.73%，达到较高位置。

#### (4) 利润总额仅有微量增长、税收保持低速增长

主要企业 2018 年完成利润总额 54.06 亿元，同比增长 1.68%。

利润总额同比增长的企业占比 60.80%，同比下降的企业占比 36%。

亏损企业比为 12.8%，亏损企业数比去年同期增长了 60%，亏损额为 2.05 亿元，比去年同期亏损企业亏损额 0.73 亿元增长了 179.60%。

主要企业完成税收 36.54 亿元，同比增长 4.71%。

#### (5) 从业人员小幅下降，人员工资仍呈中速增长

125 家主要企业从业人员为 11.20 万人，小幅下降了 1.71%；工资总额为 63.98 亿元，保持 6.36%的中速增长。

125 家主要企业 2018 年人均工资达到了 5712 元/人·月，比去年同期的 5278 元/人月同比增长了 8.22%。

主要企业的人均主营业务收入为 77.85 万元/人·年,比去年同期的 73.54 万元/人年增长了 5.86%。  
人均工资增长高于人均主营收入 2.36 个百分点。

(6) 轴承出口收入好于国内销售,但出口数量出现微降

主要企业 2018 年完成出口轴承产品业务收入 146.22 亿元,同比增长 9.39%,分别高出主营收入和轴承产品收入增速 5.33 和 3.18 个百分点。

由于人民币汇率、中美贸易争端加征关税等因素的影响,出口收入同比增长较大,但轴承出口数量仅完成了 20.09 亿套,同比微降了 0.32%。

## 2、 全国轴承进出口情况

2018 年,我国出口轴承创汇完成 58.05 亿美元,同比增长 11.1%,其中轴承创汇 44.81 亿美元,同比增长 10.89%,轴承零配件创汇 13.24 亿美元,同比增长 11.73%。

轴承出口数量 63.85 亿套,同比增长 5.91%,出口轴承零配件 32.9 万吨,同比增长 7.52%。

2018 年,我国进口轴承用汇 37.85 亿美元,同比增长 2.9%,其中轴承用汇 32.1 亿美元,同比增长 2.52%,轴承零配件用汇 5.75 亿美元,同比增长 4.93%。

轴承进口数量 2459 万套,同比增长 2%,进口轴承零配件 4.38 万吨,同比下降 1.24%。

轴承进出口贸易顺差为 20.2 亿美元,同比增长 30.58%,创历史新高。

## 3、 全国轴承行业发展情况

根据国家统计局对轴承行业规模以上企业的统计,中国轴承工业协会对轴承行业主要企业的统计,国家海关对轴承产品进出口的统计以及协会对各地方协会、企业的调研,综合分析,2018 年全国轴承行业完成主营业务收入 1848 亿元(折合 279 亿美元),比 2017 年增长了 3.36%,完成轴承产量 215 亿套,比 2017 年增长了 2.38%。

2018 年我国轴承进出口总额为 95.9 亿美元,同比增长 7.68%,其中出口创汇 58.05 亿美元,同比增长 11.1%,进口用汇 37.85 亿美元,同比增长 2.9%。

2018 年国内市场容量为 258.8 亿美元,同比增长 3.73%,轴承销售量为 175.7 亿套,同比增长 1.09%。

注:数据来源于中国轴承行业网。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	83,381,715.29	20.26%	83,360,890.12	22.22%	0.02%
应收票据及应收账款	102,608,286.60	24.93%	97,711,749.14	26.05%	5.01%
其他应收款	216,075.87	0.05%	142,073.93	0.04%	52.09%
存货	50,893,221.94	12.36%	35,348,534.85	9.42%	43.98%
投资性房地产	--	-	-	-	-

长期股权投资	3,567,711.79	0.87%	-	-	100.00%
固定资产	144,745,770.92	35.17%	129,947,128.23	34.64%	11.39%
在建工程	324,198.42	0.08%	17,948.73	0.00%	1706.25%
短期借款	-	-	10,000,000.00	2.67%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应交税费	572,837.34	0.14%	1,490,273.69	0.40%	-61.56%
递延收益	8,018,000.00	1.95%	11,728,000.00	3.13%	-31.63%
资产总计	411,609,064.69	100.00%	375,116,911.98	100.00%	9.73%

### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 其他应收款：2018年末比2017年末增加7.40万元，增长52.09%，主要原因系公司本年度增加了汉诺威展位费定金8万元所致。

(2) 存货：2018年末比2017年末增加1554.47万元，增长43.98%，主要原因系公司本年度生产销售规模扩大、提前备货缩短供货周期导致库存增加所致。

(3) 长期股权投资：2018年末比2017年末增加356.77万元，增长100.00%，主要原因系公司本年度为防范滚动体的供应风险，促进滚动体技术转型升级，投资参股公司所致。

(4) 在建工程：2018年末比2017年末增加30.63万元，增长1706.25%，主要原因系公司本年度年末新增的安装调试设备未竣工所致。

(5) 短期借款：2018年末比2017年末减少1,000.00万元，下降100.00%，主要原因系公司本年度现金流较好，归还银行借款所致。

(6) 应交税费：2018年末比2017年末减少91.74万元，下降61.56%，主要原因系公司本年度研发费用加计扣除大幅增加，相应所得税减少所致。

(7) 递延收益：2018年末比2017年末减少371.00万元，下降31.63%，主要原因系公司本年度结转与公司日常活动相关的政府补助增加所致。

从资产负债表来看，公司资产负债结构合理，资产质量良好。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	412,152,414.37	-	342,635,041.22	-	20.29%
营业成本	262,996,368.00	63.81%	210,776,580.83	61.52%	24.77%
毛利率%	36.19%	-	38.48%	-	-
管理费用	33,330,160.84	8.09%	31,251,792.45	9.12%	6.65%
研发费用	25,816,900.01	6.26%	17,437,268.51	5.09%	48.06%
销售费用	24,894,946.02	6.04%	16,293,959.17	4.76%	52.79%
财务费用	-4,428,085.43	-1.07%	2,746,389.07	0.80%	-261.23%

资产减值损失	-210,114.90	-0.05%	3,982,335.70	1.16%	-105.28%
其他收益	4,969,277.98	1.21%	318,800.00	0.09%	1,458.74%
投资收益	-182,288.21	-0.04%	-	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-79,001.01	-0.02%	58,523.40	0.02%	-234.99%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	70,850,235.16	17.19%	57,139,045.97	16.68%	24.00%
营业外收入	333,400.32	0.08%	9,128,311.95	2.66%	-96.35%
营业外支出	73,364.33	0.02%	11,819.56	0.00%	520.70%
净利润	63,090,233.05	15.31%	57,318,703.12	16.73%	10.07%

**项目重大变动原因：**

1) 研发费用：本年度比上年度增加837.96万元，上升48.06%，主要原因系本年度加大了研发投入相应研发费用增加所致。

2) 销售费用：本年度比上年度增加860.10万元，上升52.79%，主要原因系本年度市场拓展以及美国加征关税等费用增加所致。

3) 财务费用：本年度比上年度减少717.45万元，下降261.23%，主要原因系本年度人民币贬值，汇兑收益增加所致。

4) 资产减值损失：本年度比上年度减少419.24万元，下降105.28%，主要原因系本年度存货跌价准备转回和转销增加所致。

5) 其他收益：本年度比上年度增加465.05万元，上升1458.74%，主要原因系本年度结转与公司日常活动相关的政府补助增加所致。

6) 投资收益：本年度比上年度减少18.23万元，下降100.00%，主要原因系本年度参股公司新成立摊销开办费用所致。

7) 资产处置收益：本年度比上年度减少13.75万元，下降234.99%，主要原因系本年度出售一些旧设备，固定资产处置损失增加所致。

8) 营业外收入：本年度比上年度减少879.49万元，下降96.35%，主要原因系本年度结转与公司日常活动无关的政府补助减少所致。

9) 营业外支出：本年度比上年度增加6.15万元，上升520.70%，主要原因系本年度固定资产报废损失增加所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	395,164,040.28	329,564,443.61	19.90%
其他业务收入	16,988,374.09	13,070,597.61	29.97%
主营业务成本	247,522,297.68	198,907,879.86	24.44%
其他业务成本	15,474,070.32	11,868,700.97	30.38%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
轴承产品	364,567,391.90	88.46%	303,433,997.30	88.56%
滚动体	30,596,648.38	7.42%	26,130,446.31	7.63%
主营业务收入小计	395,164,040.28	95.88%	329,564,443.61	96.19%
其他业务收入	16,988,374.09	4.12%	13,070,597.61	3.81%
合计	412,152,414.37	100.00%	342,635,041.22	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	236,419,044.13	57.36%	206,803,380.22	60.36%
国外销售	175,733,370.24	42.64%	135,831,661.00	39.64%
合计	412,152,414.37	100.00%	342,635,041.22	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

1) 本年度内，其他业务收入比上年增加391.78万元，增长29.97%，主要原因系本年度材料销售增加所致。

2) 本年度内，其他业务成本比上年增加360.54万元，增长30.38%，主要原因系本年度材料销售增加和原材料成本上升所致。

公司营业收入分为主营业务收入和其他业务收入。公司主营业务收入突出，占当期营业收入比重的95.88%。其中主营业务收入是由轴承产品和滚动体构成，公司产品结构未发生重大变化。其他业务收入为公司材料销售形成的收入。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	BorgWarner TorqTransfer Systems(美国 BorgWarne)	42,280,770.95	10.26%	否
2	上海纳铁福传动系统有限公司	15,970,394.70	3.87%	否
3	ZF Friedrichshafen AG(美国 ZF)	14,720,509.49	3.57%	否
4	WIA Magna Powertrain Co.(韩国 WIA)	14,530,548.46	3.53%	否
5	柳州上汽汽车变速器有限公司	14,241,631.47	3.46%	否
合计		101,743,855.07	24.69%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	新昌县新翔宇轴承有限公司	20,962,124.73	7.85%	否
2	无锡鸿源轴承制造有限公司	18,940,063.28	7.09%	否
3	苏州鼎宝轴承有限公司	16,899,451.49	6.33%	否
4	苏州市珍旺机电厂	8,902,408.38	3.33%	否
5	苏州特纳尔金属材料有限公司	8,576,495.69	3.21%	否
合计		74,280,543.57	27.81%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	65,103,542.65	44,902,495.08	44.99%
投资活动产生的现金流量净额	-40,820,660.90	-44,553,085.45	8.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,672,875.39	-6,783,820.00	-322.67%

**现金流量分析：**

1) 经营活动产生的现金流量净额：本年度比上年度增加 2,020.10 万元，增长 44.99%，主要原因系本年度公司加强货款回笼的管理，回款较好所致。

2) 筹资活动产生的现金流量净额：本年度比上年度减少 2,188.91 万元，下降 322.67%，主要原因系归还了银行借款和支付现金股利增加所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况****公司拥有 1 家全资子公司和 1 家参股子公司**

1、SUZHOU BEARING GmbH 为公司的全资子公司，于 2017 年 8 月 18 日公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于对外投资设立德国全资子公司的议案》，同意公司以自有资金 20 万欧元在德国斯图加特市投资设立全资子公司。基本情况如下：

公司名称：SUZHOU BEARING GmbH

业务性质：贸易业

主要经营范围：轴承及其他相关零部件产品的研发、制造、销售；原材料、油脂化工产品、机电产品的进出口贸易；提供相关工业应用的技术咨询和服务

注册资本：20 万欧元

持股比例：100%

本期末总资产：19.98 万欧元；本期末净资产：18.07 万欧元；本年度营业收入：14.86 万欧元；本年度净利润：-1.93 万欧元。

2、苏州联利精密制造有限公司为公司的参股子公司，于 2018 年 10 月 24 日公司召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资设立参股公司的议案》，同意公司与苏州鼎宝轴承有限公司共同出资设立参股子公司，其中苏州鼎宝轴承有限公司持有 75%的股权；公司持有 25%的股权。注册地为苏州高新区通安镇真北路 95 号。基本情况如下：

公司名称：苏州联利精密制造有限公司

业务性质：制造业

主要经营范围：生产、销售：轴承、链条、滚针、滚柱；销售：金属材料、机电产品、塑料制品、电气元器件

注册资本：5000 万元人民币

持股比例：25%

本期末总资产：20,325,695.24 元；本期末净资产：14,270,847.18 元；本年度营业收入：1,059,078.35 元；本年度净利润：-729,152.82 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,816,900.01	17,437,268.51
研发支出占营业收入的比例	6.26%	5.09%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	5
本科以下	69	78
研发人员总计	73	83
研发人员占员工总量的比例	18.58%	19.86%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	25
公司拥有的发明专利数量	7	7

#### 研发项目情况：

公司是国家高新技术企业，其研发支出连续 10 多年每年均超过营业收入的 4% 以上，2018 年公司共开发新品 114 个；公司拥有强大的开发群体，截止报告期末公司专业研发技术人员 83 人。公司凭借“江苏省高性能精密滚动轴承工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省重点企业研发机构”和“江苏省博士后创新实践基地”等相应平台，聚集和储备技术人才，加大新品开发。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用  不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

以下内容摘自 2018 年度审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1、应收账款坏账准备

2018 年 12 月 31 日，苏轴股份应收账款账面余额为 86,207,555.91 元，坏帐准备为 7,306,087.85 元，

账面价值为 78,901,468.06 元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

（1）获取期末应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性。

（2）对应收账款进行函证并对函证实施过程进行控制：询证函由注册会计师直接收发；被询证者以传真、电子邮件等方式回函的，要求被询证者寄回询证函原件；如果未能收到积极式函证回函，应当考虑与被询证者联系，要求对方作出回应或再次寄发询证函。

（3）对未函证应收账款实施替代审计程序。抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、销售发票记账联、发运凭证及回款单据等，以验证与其相关的应收账款的真实性。

（4）评价计提的应收账款坏账准备，并记录测试过程。对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（5）抽样检查期后回款情况。

## 2、存货跌价准备

2018 年 12 月 31 日，苏轴股份存货账面余额为 53,283,853.95 元，存货跌价准备金额为 2,390,632.01 元，账面价值为 50,893,221.94 元，存货跌价准备的变动对财务报表影响较为重大。根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定，用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。存货跌价准备的提取，取决于管理层对存货的售价、完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有：

（1）对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

（2）获取公开市场销售价格，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较。

（3）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

（4）通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对。

（5）选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕

15号)，对企业财务报表格式进行相应调整，适用于2018年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容及对本公司的影响说明	报表项目	对2017年12月31日/2017年度相关财务报表项目的影响金额（增加+/减少-）
按照《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15号），本次会计政策变更，仅对2017年度财务报表项目列示产生影响，对公司2017年末资产总额、负债总额和净资产以及2017年度净利润未产生影响。	应收票据及应收账款	+ 97,711,749.14
	应收票据	- 31,373,480.77
	应收账款	- 66,338,268.37
	应付票据及应付账款	+ 65,912,687.07
	应付票据	-200,000.00
	应付账款	-65,712,687.07
	长期应付款	+30,50,000.00
	专项应付款	-30,540,000.00
	管理费用	-17,437,268.51
	研发费用	+17,437,268.51

#### （八）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本年度内，本公司在德国新设立了全资子公司SUZHOU BEARING GmbH（以下简称“苏轴(德国)”），故苏轴(德国)成为本公司的一级子公司，纳入本公司合并范围。与上年相比合并范围增加了一家公司。

#### （九）企业社会责任

公司在保持经营业绩稳定增长的同时，积极履行社会责任。2018年公司缴纳各种税费合计1768.49万元；用于帮困及一次性医疗救助保障4人，计2.1万元；2018年无偿献血20人，共献血6600毫升，连续17年累计无偿献血127200毫升；员工个人知识和技能培训共3051人次，费用31.45万元；安全和环境保护资金投入244.98万元。

### 三、 持续经营评价

本年度内，公司继续按照“十三五”规划的路线行走，经营情况仍然保持上升趋势，公司产品市场占有率较为稳定，实现了营业收入和利润的持续增长，资产负债结构合理，公司持续发展能力较强，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2019年，将是我国经济结构和产业结构深入调整的关键之年，考虑到世界经济发展和地缘政治格局的复杂多变，2019年对轴承行业而言，也将是面临复杂多变、不确定性进一步增大的一年。预计2019年全行业主营业务收入增长在3%左右，进出口增速会略大于全行业，预计5%左右。不同配套产业的发展态势将进一步分化。

1、汽车行业：据汽车工业协会预测，2019年汽车整车市场增速预计与2018年持平；2019年新能源汽车销量160万辆，同比增长30%左右。新能源汽车作为增长点对稳定市场、提升规模将持续发挥贡献作用。鉴于此，公司在进一步做好降本增效、提升产品附加值和价格竞争力，保持乃至巩固汽车配套市场占有率的同时，加大新能源汽车配套市场领域的产品开发和市场开拓。

2、家电行业：目前洗衣机行业是成熟配套行业，市场总体需求平稳；商用空调行业发展有较好的潜力，公司会侧重这方面的轴承配套。

3、电动工具行业：国内外需求配套的竞争格局基本形成，随着国内房地产市场的降温，预计2019年行业整体没有增量，公司要继续巩固既有产品市场的优势。

4、工程机械行业：2019年对工程机械行业来机遇与风险并存。供给侧改革、一带一路等利好因素仍然存在，同时考虑到2018年高基数影响，需求存在较大不确定性。

5、军工产品配套：受宏观形势的支撑和国家政策支持，将长期快速增长，要确保军工配套地位、扩大项目配套开发和交付保证。

#### (二) 公司发展战略

##### 1、市场发展战略：

公司秉承“造轴承精品，扬中华品牌”的经营理念，使公司发展成为滚针轴承、圆柱滚子轴承、滚针的全球化具有竞争力的专业化设计、制造公司，成为国内外市场中高端客户的首选供应商和战略合作伙伴。

公司将进一步增强和提升公司的核心竞争能力，继续做好和重点扩大汽车及零部件高精轴承的开发和配套，培育行业配套核心客户；兼顾其它行业的同步发展。成为汽车及零部件、家用电器、电动工具、工程机械等行业的重要供应商，继续保持军用滚针和滚针轴承的定点科研生产单位地位。

##### 2、技术开发战略：

公司建立健全以企业为主体、以项目为平台、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，使企业真正成为研究开发投入的主体、技术创新活动的主体和创新成果应用的主体，全面提升企业自主创新能力。公司建立多层次的自主创新体系，分别以省工程技术中心、省企业技术中心、省博士后创新实践基地为依托，加强国家实验室、博士后科研工作站及企业研究院的技术创新体系的建设，快速促进新项目、新课题的成果化、产业化。

### 3、生产运营战略：

公司通过均衡生产、精益生产和有效的技改投入，来实现快速换模、减少等待、TPM推进，从而使OEE每年得到提升；通过现场管理、减少浪费、价值流分析、改进流程、智能制造等措施使公司生产成本有较大幅度的降低。

### 4、人力资源战略：

公司以打造国内领先、国际优秀轴承企业为愿景，以“十三五”战略规划为目标，以先进高端制造业的发展趋势为指引，建立具有前瞻性的、科学系统的人力资源战略规划，形成具体、清晰的人才队伍规划与建设目标，具体为建立三支队伍：即建立一支具有丰富经营管理经验、市场拓展能力和国际视野的管理团队；建立一支具有高度专业化、业内领先的、勇于创新的科研与技术团队；建立一支具有精湛技艺、掌握先进装备操作技能、爱岗敬业的高级技工团队。

## （三） 经营计划或目标

### 1、人力资源管理计划

坚持“总量控制、有保有压”的原则，严守编制红线、实施岗位矩阵表，压减后勤辅助人员数量、丰富管理人员工作内容，人员招聘向技术、工艺、营销人员倾斜，打造一支战斗力强的人才队伍。加强校企融合，提升公司在相关专业院校的知名度和影响力，形成专业人才和技术工人的稳定渠道。严格执行 IATF16949 的员工培训要求，细化对日常员工岗位技能培训的跟踪监督，强化新员工岗位技能培训的针对性和有效性。

### 2、市场营销计划

加强汽车售后市场配套，提高现有产品在相应细分市场上的占有率。深入市场调研，为高价值、高附加值产品研发储备提供输入。把握军民融合国家战略的政策机遇，发力航天、航空、军工、电子科技等，争取新项目导入。运用德国子公司这一平台，充分挖掘欧洲市场的潜在客户资源，寻找项目机会。

### 3、产品开发计划

提升项目管理水平，采取“以新品试制开发为主、以客户需求为辅”的模式，有效利用资源，积极推进和主导 PLM 应用，充分进行产品前期策划，优化新品开发流程。搭建信息共享平台，动态更新各类轴承设计和开发经验数据库，收集统计主要对手和行业标杆产品信息，为新品设计以及过程持续改进提供对标依据。深入开展项目后期降本和高附加值产品开发，保持产品毛利率。

### 4、精益生产计划

以提升劳动生产率为目标，优化车间各工种人员编制。以增加单位时间工业增加值产出为第一要务，进一步规范工作任务分派管理。适应标准化、精益化、智能化趋势，兼顾环境保护和设备 OEE 提升，进

一步发挥技改的带动作用。关键技术、核心工艺坚决自制和受控。开发新的外包供应商导入竞争机制，更好地满足交付需求。深入推进现场 6S 与目视化管理，提升车间主任、班组长的现场管理能力，应对员工队伍多样性与可持续发展。

#### 5、质量管控计划

严格供应商质量要求，加强源头管控。细化汽车与非汽车类产品样件的提交要求，强调一次交验合格率和质控一票否决权，增加批次不良考核，加大单件不良考核力度。以控制故障成本为重点，推进全员自检、强化服务下道意识，压降质量成本。针对市场影响大、质量风险高、客户关注的重点产品尤其是外观检测项引入第三方检验。

#### 6、安全环保计划

严格执行国家法律法规及集团的安全管理要求，推行公司 EHS 属地化管理、分级管控。以体验式培训为切入点，三级安全培训各司其职。加强重大危险源的管控，加大安全检查巡查、各类专项检查和隐患排查的改善力度。降低公司轻微事故发生率，预防较大及以上事故发生。持之以恒推进 ISO14001 环境管理体系，对重要环境因素按要求实施和控制，确保环境管理体系持续有效运行，切实履行企业的社会责任。

### (四) 不确定性因素

近期没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

公司持续到本报告期内的风险仍为二大风险，即市场竞争风险和应收账款坏账风险：

#### 1、市场竞争风险：

报告期内滚针轴承行业的竞争态势没有发生变化，仍然十分激烈，德国Schaeffler集团、日本NSK、JTKET等加大在华滚针轴承及其汽车零部件的投资与扩产，国际单边主义和贸易壁垒使市场拓展存在变数，这些都对公司构成直接威胁。

#### 应对措施：

公司继续加快技术创新能力的提升，建立客户需求管理，突破传统销售模式，将“售产品”向“售技术、售服务”转变，以为客户创造价值为宗旨，实现客户结构和产品结构的调整，依靠优质的性价比和最优的服务优势积极参与国际市场竞争，通过核心客户以点带面，扩大行业配套覆盖面和提升市场占有率，降低市场风险。具体措施有：

(1) 继续加快科技创新，提升与主机公司轴承的同步研发配套，立足开发高科技、高附加值的轴承产品和有价格竞争力的产品；形成核心技术，择机开发（汽车）部件总成类产品。

(2) 继续加强公司市场拓展的能力，培育行业配套核心客户；在兼顾已有行业发展的同时，进一步挖掘其他行业的配套开发，如机器人行业、新能源汽车、高端装备工业等。

(3) 继续开拓出口配套领域，扩大国际跨国公司的配套网络。有效管理现有海外代理商，充分利用德国全资子公司的资源，进一步拓展欧洲市场。形成全球核心客户的开发能力和快速服务及响应能力。

(4) 继续强化品牌建设，加强与国防客户的沟通与对接，提升国防工业的配套额。

## 2、应收账款坏账风险：

公司业务继续拓展，经营效益持续提升，应收账款也相应增大。2016年末，2017年末，2018年末公司应收账款净值分别为5,928.27万元、6,633.83万元和7,890.15万元，分别占同期营业收入的22.35%、19.36%和19.14%。

随着公司销售的扩展，应收账款余额可能会进一步增加。虽然目前公司绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，然一旦出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营绩效产生不利影响。

### 应对措施：

公司继续加快技术创新能力的提升，建立客户需求管理，突破传统销售模式，将“售产品”向“售技术、售服务”转变，以为客户创造价值为宗旨，实现客户结构和产品结构的调整，依靠优质的性价比和最优的服务优势积极参与国际市场竞争，通过核心客户以点带面，扩大行业配套覆盖面和提升市场占有率，降低市场风险。

(1) 继续加快科技创新，提升与主机公司轴承的同步研发配套，立足开发高科技、高附加值的轴承产品和有价格竞争力的产品；形成核心技术，择机开发（汽车）部件总成类产品。

(2) 继续加强公司市场拓展的能力，培育行业配套核心客户；在兼顾已有行业发展的同时，进一步挖掘其他行业的配套开发，如机器人行业、新能源汽车、高端装备工业等。

(3) 继续开拓出口配套领域，扩大国际跨国公司的配套网络。有效管理现有海外代理商，充分利用德国全资子公司的资源，进一步拓展欧洲市场。形成全球核心客户的开发能力和快速服务及响应能力。

(4) 继续强化品牌建设，加强与国防客户的沟通与对接，提升国防工业的配套额。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,400,000.00	1,290,700.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,200,000.00	610,760.83
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	8,600,000.00	1,901,461.23

#### （二） 承诺事项的履行情况

1、持续到本年度已披露的承诺如下：

（1）为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人以及持有公司5%以上股份的自然人股东出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。

（2）公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与控股股东上市公司创元科技信息披露的一致和同步。

## 2、承诺的履行情况：

本报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人能严格履行已披露的承诺，未有任何违背承诺事项发生。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	18,163,242.19	4.41%	抵押借款
总计	-	18,163,242.19	4.41%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	59,103,825	81.41%	2,126,101	61,229,926	84.34%
	其中：控股股东、实际控制人	34,485,000	47.50%	-	34,485,000	47.50%
	董事、监事、高管	2,798,249	3.85%	-686,225	2,112,024	2.91%
	核心员工	2,219,350	3.06%	-820,900	1,398,450	1.93%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,496,175	18.59%	-2,126,101	11,370,074	15.66%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	8,594,849	11.84%	-2,270,775	6,324,074	8.71%
	核心员工	-	-	396,000	396,000	0.55%
总股本		72,600,000	-	0	72,600,000	-
普通股股东人数		265				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	创元科技股份有限公司	34,485,000	-	34,485,000	47.50%	-	34,485,000
2	朱志浩	3,986,000	-	3,986,000	5.49%	2,989,500	996,500
3	苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划	2,656,500	-	2,656,500	3.66%	1,518,000	1,138,500
4	潘国良	2,380,950	-	2,380,950	3.28%	-	2,380,950
5	张小玲	1,808,351	-	1,808,351	2.49%	-	1,808,351
6	邹恒霞	1,758,700	42,000	1,800,700	2.48%	1,797,700	3,000
7	傅勤衡	1,730,300	-	1,730,300	2.38%	1,730,300	0
8	彭君雄	1,679,600	-6,000	1,673,600	2.31%	1,259,700	413,900
9	张文华	1,271,600	-	1,271,600	1.75%	953,700	317,900
10	张祖德	1,140,650	-	1,140,650	1.57%	-	1,140,650
合计		52,897,651	36,000	52,933,651	72.91%	10,248,900	42,684,751

前十名股东间相互关系说明：

1、股东朱志浩先生现任创元科技副董事长兼总经理，朱志浩先生为创元科技的关联自然人。

2、在列示的前10名公司股东中，张小玲、邹恒霞、彭君雄、张文华四位股东参与了苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划，截止2018年12月31日张小玲、邹恒霞、彭君雄、张文华四位股东穿透后的股份分别为：1,970,051股、1,985,500股、1,858,400股和1,618,100股。除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

3、截止2018年12月31日股东总数为265名，在列示的前10名公司股东中，创元科技为企业法人股东、苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划为机构类股东、其他均为自然人股东。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为创元科技股份有限公司，截止2018年12月31日持有公司47.50%股份，与年初无变化。

公司名称：创元科技股份有限公司

注册地址：苏州市高新区鹿山路35号

办公地址：苏州工业园区苏桐路37号

法定代表人：刘春奇

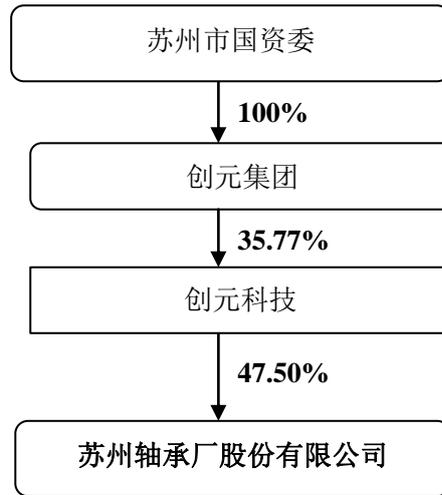
注册资本：40,008.0405万元

成立时间：1993年12月22日

统一社会信用代码：91320500720523600H

公司类型：股份有限公司（上市）

(二) 实际控制人情况



1、创元集团为创元科技的控股股东，创元集团基本情况如下：

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司

法定代表人：刘春奇

成立日期：1995年6月28日

统一社会信用代码：91320500137757960B

注册资本：132,458.73万元

2、苏州市国资委持有创元集团100%的股权，为创元科技的实际控制人，因此也为公司实际控制人。

3、本年度内实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2,000,000.00	4.14%	2017年4月21日至2018年4月18日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	5,000,000.00	4.14%	2017年4月24日至2018年4月20日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	3,000,000.00	4.14%	2017年7月4日至2018年7月3日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2,000,000.00	4.785%	2018年4月18日至2018年12月3日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	5,000,000.00	4.785%	2018年4月24日至2018年12月3日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	5,000,000.00	4.698%	2018年5月8日至2018年12月25日	否
合计	-	22,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	2.5 元	-	-
合计			

## 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

## (二) 权益分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5 元	-	-

## 未提出利润分配预案的说明：

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
朱志浩	董事长	男	1960-10-23	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	0.00
徐留金	董事	男	1965-01-29	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	0.00
计正中	董事	男	1984-10-22	本科	2018年6月15日至 2019年9月5日	0.00
马翔峰	董事	男	1976-11-26	研究生	2017年4月18日至 2019年9月5日	0.00
韦颖博	董事	女	1985-10-15	研究生	2017年4月18日至 2019年9月5日	0.00
张文华	董事、总经理	男	1968-10-13	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	1,141,420.00
彭君雄	董事、常务副 总经理	男	1966-10-20	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	706,683.00
唐雪军	监事会主席	男	1968-11-27	本科	2018年4月28日至 2019年9月5日	329,919.00
殷汉根	监事	男	1981-09-09	本科	2018年4月26日至 2019年9月5日	0.00
骆勤奋	职工监事	女	1970-06-03	大专	2016年9月6日至 2019年9月5日	150,647.00
周彩虹	副总经理	女	1973-09-19	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	597,786.00
沈莺	董事会秘书、 财务负责人	女	1969-09-01	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	552,225.00
<b>董事会人数： 7人</b>						
<b>监事会人数： 3人</b>						
<b>高级管理人员人数： 4人</b>						

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事朱志浩、马翔峰、韦颖博、计正中、监事殷汉根在控股股东创元科技任职；董事徐留金在实际控制人控制的企业创元集团任职；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱志浩	董事长	3,986,000	0.00	3,986,000	5.49%	0.00
徐留金	董事	-	-	-	-	0.00
计正中	董事	-	-	-	-	0.00
马翔峰	董事	-	-	-	-	0.00
韦颖博	董事	-	-	-	-	0.00
张文华	董事、总经理	1,271,600	0.00	1,271,600	1.75%	0.00
彭君雄	董事、常务副总经理	1,679,600	-6,000	1,673,600	2.30%	0.00
唐雪军	监事会主席	528,000	0.00	528,000	0.73%	0.00
殷汉根	监事	-	-	-	-	0.00
骆勤奋	职工监事	-	-	-	-	0.00
周彩虹	副总经理	334,949	10,000	344,949	0.48%	0.00
沈莺	董事会秘书、财务负责人	631,949	0.00	631,949	0.87%	0.00
合计	-	8,432,098	4,000	8,436,098	11.62%	0.00

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅勤衡	监事会主席	离任	-	因退休辞职
程争鸣	监事	离任	-	因退休辞职
唐雪军	-	新任	监事会主席	增补
殷汉根	-	新任	监事	增补
陈志红	董事	离任	-	因退休辞职
计正中	-	新任	董事	增补
邹恒霞	副总经理	离任	-	因退休辞职

## 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用				

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、唐雪军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968年11月生，本科学历，工程师职称。1990年8月至2004年4月任苏州轴承厂安全管理员、销售部销售员；2004年4月至2011年4月任苏州轴承厂有限公司销售部部长助理、销售部副部长；2011年4月至2017年3月任苏州轴承厂股份有限公司营销部部长；2017年4月-2018年3月任苏州轴承厂股份有限公司总经理助理兼计划物流部部长；2018年4月至今任苏州轴承厂股份有限公司运营总监兼计划物流部部长、监事会主席。

2、殷汉根先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年9月生，本科学历，会计师职称。2004年8月至2006年10月任江苏苏净集团有限公司财务管理部科员；2006年10月至2018年2月任江苏苏净集团有限公司财务管理部部长助理、副部长、部长；2018年3月至今任创元科技股份有限公司财务总监。2018年4月至今任苏州轴承厂股份有限公司监事。

3、计正中先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年10月生，本科学历，注册会计师、会计师职称。2007年7月至2007年10月在苏州一光镭射仪器有限公司工作；2007年10月至今在创元科技股份有限公司工作，历任财务审计部科员、财务部科员、审计部科员、财务部部长助理、财务部副部长、审计部副部长等职。2018年6月至今任苏州轴承厂股份有限公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	48	56
生产人员	249	262
销售人员	15	16
技术人员	74	77
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>393</b>	<b>418</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	8
本科	80	87
专科	71	64
专科以下	237	259
<b>员工总计</b>	<b>393</b>	<b>418</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司坚持以提高企业效率和效益为中心，企业工资总额的增长和企业经济效益的增长挂钩，员工工资收入的增长和劳动生产率的增长挂钩。依据国家有关宏观工资指导政策和劳动力市场工资指导价位，遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，建立“对内具有公平性，对外具有竞争力”的薪酬体系和权、责、利相结合的运行机制，采取多种薪酬分配形式，并加强考核和监督以充

分调动员工积极性，吸引和保留符合企业发展需要的人才，提高公司的竞争力，支持公司战略目标的实现。

全年公司级培训计划共 67 项，其中外训 47 项，内训 20 项。实际完成 74 项（外训 54 项，内训 20 项），培训计划完成率 100%。累计完成培训 3651 人次，培训总课时 12163.5 小时。

2018 年 6 月份完成《三级产品技术知识》的教材编制、审定和部分产线员工培训。

2018 年 6 月启动“中高层、班组长和优秀表年人才的进阶培训项目”，先后开展了总经理卓越管理与经营创新研修班（8 名）、领导力培训课程项目（5 名）、PMC 课程项目（3 名）、德鲁克经典管理技术研修班（1 名）、生产流程优化与效率提升（2 名）、“精英计划”项目（1 名）、高效物流管理课程（1 名）、项目经理高级研修班（2 名）。

全年完成全员性培训三次：包括员工手册和考勤管理制度、ITAF16949、ISO14001 体系文件。

公司依据政府的相关规定为员工足额缴纳社会保险和住房公积金，员工退休后全部实行社会化管理。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	21	19
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

### 核心人员的变动情况

本年度内，本公司核心员工数量减少 2 人。其中吴睦女士因退休离开；周灿荣先生因创元集团工作调动而退出核心员工团队。这 2 人的减少对公司的生产经营不产生影响。

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

是 否

2019年，全球经济总体有望保持复苏增长态势，但面临的不稳定不确定因素增多。世界银行报告显示，2019年全球经济增速预计将放缓至2.9%。由于贸易保护主义加剧、地缘政治博弈复杂等风险因素，主要经济体复苏不同步，大宗商品价格大幅波动，各国宏观经济政策走势趋于分化，国际经贸规则加快重组。全球经济治理模式的深刻调整，对我国经济发展尤其是对外贸易的挑战加大。

考虑到2018年我国经济发展基本平稳、产业结构继续优化、固定资产投资增速下滑、消费升级态势延续、新旧动能转换稳步推进等基本面，以及供给侧和需求侧两方面的现实情况，社科院预测我国2019年增长率为6.3%。投资更趋理性，基础设施投资领域仍大有可为；消费形势相对乐观，消费升级、个税改革有助于提振消费潜力；出口贸易继续保持增长，但增速回落。总体而言，2019年中国经济增速将维持在合理区间。

在轴承行业领域，我国正由“世界轴承制造大国”向“世界轴承制造强国”迈进。一方面低水平扩张、低效益运行、少自主知识产权、中低端市场同质化竞争、高端市场自主能力弱等深层次问题尚未有效解决；另一方面中国制造业的振兴发展，对轴承产业提出了转型升级的迫切要求，也提供了潜力巨大的发展空间。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

1、股东大会。报告期内，公司严格按照《公司章程》等规则的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权和参与权，充分行使自己的权利。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律法规及公司章程规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

2、控股股东。公司与控股股东在业务、人员、资产、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、董事会与董事。公司董事会人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会制订了《董事会议事规则》，并严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司各位董事能够积极参加有关业务培训，熟悉有关法律法规，能够以认真负责和勤勉尽职的态度履行董事的职责和权利，对董事会和股东大会负责。

4、监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，目前公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责。

5、绩效考核和激励约束机制。公司建立了统一的员工绩效考核和激励约束机制，完善了绩效考核

和激励办法，有效促进了员工工作的积极性。

6、信息披露。公司严格按照有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。真实、准确、及时、完整地在指定网站进行信息披露。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构，控股股东创元科技持有公司 47.50%的股权，其余中小股东持有公司 52.50%的股权，截止 2018 年 12 月 31 日公司股东数为 265 个，其中机构户数 47 个。公司核心管理团队绝大部分是公司的股东，股东结构合理。董事会及监事会的构成符合相关法律法规，符合本公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者均能通过股东大会及选举董事和监事参与公司治理。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并充分保障中小股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司的重大决策（如重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等），均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，经过公司“三会一层”审议通过，完全符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，股东大会、董事会、监事会能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策运作良好，能够最大限度的促进公司规范运行。

## 4、公司章程的修改情况

本年度内实际修改《公司章程》一次，主要是增加了国有控股企业党建工作的有关精神，公司于 2018 年 4 月 26 日召开 2017 年年度股东大会，会议通过《关于修改公司章程的议案》，并在本年度内进行了实施。其他“三会”议事规则在本年度未作修改。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议并通过了 1、《2017 年度总经理工作报告》； 2、《2017 年度董事会工作报告》； 3、《关于会计政策变更的议案》； 4、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》； 5、《2017 年年度报告（正文）及其摘要》； 6、《2017 年度财务决算报告》； 7、《2017 年度利润分配的议案》； 8、《2018 年度财务预算报告》； 9、《2018 年度技改及基建投资项目议案》； 10、《苏

		<p>州轴承厂股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 11、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》； 12、《2018 年度经营绩效考核办法》； 13、《2017 年度内部控制自我评价报告》； 14、《苏州轴承厂股份有限公司内部控制手册修订报告》； 15、《关于修订苏州轴承厂股份有限公司信息披露管理制度的议案》； 16、《关于修改公司章程的议案》； 17、《苏州轴承厂股份有限公司关于召开 2017 年年度股东大会的议案》； 18、《2018 年第一季度报告》； 19、《关于增补公司董事的议案》； 20、《苏州轴承厂股份有限公司关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 21、《2018 年半年度报告》； 22、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 23、《苏州轴承厂股份有限公司投资及购买或出售资产管理制度》； 24、《2018 年第三季度报告》； 25、《关于对外投资设立参股公司的议案》； 26、《关于增加预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》； 27、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》； 28、《苏州轴承厂股份有限公司关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>审议并通过了 1、《2017 年度监事会工作报告》； 2、《关于会计政策变更的议案》； 3、《2017 年年度报告（正文）及其摘要》； 4、《2017 年度财务决算报告》； 5、《2017 年度内部控制自我评价报告》； 6、《苏州轴承厂股份有限公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； 7、《关于增补公司监事的议案》； 8、《2018 年第一季度报告》； 9、《关于选举唐雪军先生为公司第二届监事会主席的议案》； 10、《2018 年半年度报告》； 11、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》； 12、《2018 年第三季度报告》。</p>
股东大会	3	<p>审议并通过了 1、《2017 年度董事会工作报告》； 2、《2017 年度监事会工作报告》； 3、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》； 4、《2017 年年度报告（正文）及其摘要》； 5、《2017 年度财务决算报告》； 6、《2017 年度利润分配的议案》； 7、《2018 年度财务预算报告》； 8、《关于修订苏州轴承厂股份有限公司信息披露管理制度的议案》； 9、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》； 10、《关于修改公司章程的议案》； 11、《关于增补公司监事的议案》； 12、《关于增补公司董事的议案》； 13、《关于增加预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》； 14、审议《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司《章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至本年度末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。目前公司管理层尚未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，设置了专门董秘办，安排专人做好投资者来电来访接待工作。公司还制定了《投资者管理关系制度》、《信息披露管理制度》，对投资者管理关系进行了更为详细的约定。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性：公司拥有独立健全的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立性：公司建立了完善的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

等高级管理人员均专职在本公司工作，没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立性：公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完善的生产经营场所，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系。

4、机构独立性：公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责；公司具有完备的内部管理制度，设有营销部、产品研发部、工程技术部、财务部、质量保证部、采购部、生产保障部、安全部、计划物流部、综管部及各生产车间等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

5、财务独立性：公司在银行独立开设账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，对所发生的经济业务进行独立结算。公司具有统一社会信用代码并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定和完善了财务管理制度和内控制度，建立了独立、完善的财务核算和财务管理体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况。根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展要求，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、关于内部控制的说明。公司现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，本年度内也未发现重大缺陷。由于内控制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。(1)关于会计核算体系。本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，进一步完善了会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。(2)关于财务管理体系。本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。(3)关于风险控制体系。本年度内，公司修订了内部控制手册，以及信息披露管理制度，在有效分析市场风险、经营风险、应收账款风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高半年报、年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》，对包括年度报告在内的信息披露事项的审批程序、编报内容、信息披露相关人员的责任与义务、错误及疏漏的处罚等方面做出了详尽的规定。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A140 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省苏州市新市路 130 号
审计报告日期	2019 年 3 月 21 日
注册会计师姓名	孙根泉、顾华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	14
会计师事务所审计报酬	140,000 元

## 审 计 报 告

苏公 W[2019]A140 号

苏州轴承厂股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州轴承厂股份有限公司（以下简称“苏轴股份”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏轴股份2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1、 应收账款坏账准备

2018年12月31日，苏轴股份应收账款账面余额为86,207,555.91元，坏帐准备为7,306,087.85元，账面

价值为78,901,468.06元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

（1）获取期末应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性。

（2）对应收账款进行函证并对函证实施过程进行控制：询证函由注册会计师直接收发；被询证者以传真、电子邮件等方式回函的，要求被询证者寄回询证函原件；如果未能收到积极式函证回函，应当考虑与被询证者联系，要求对方作出回应或再次寄发询证函。

（3）对未函证应收账款实施替代审计程序。抽查有关原始凭据，如销售合同、销售订单、销售发票记账联、发运凭证及回款单据等，以验证与其相关的应收账款的真实性。

（4）评价计提的应收账款坏账准备，并记录测试过程。对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（5）抽样检查期后回款情况。

## 2、存货跌价准备

2018年12月31日，苏轴股份存货账面余额为53,283,853.95元，存货跌价准备金额为2,390,632.01元，账面价值为50,893,221.94元，存货跌价准备的变动对财务报表影响较为重大。根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定，用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。存货跌价准备的提取，取决于管理层对存货的售价、完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有：

（1）对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

（2）获取公开市场销售价格，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较。

（3）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

（4）通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对。

（5）选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

## 四、其他信息

苏轴股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括苏轴股份2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏轴股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏轴股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏轴股份的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人） 孙根泉

中国·无锡

中国注册会计师 顾华

2019年3月21日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5-01	83,381,715.29	83,360,890.12
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5-02	102,608,286.60	97,711,749.14
预付款项	5-03	4,736,874.41	6,308,339.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5-04	216,075.87	142,073.93
买入返售金融资产		-	-
存货	5-05	50,893,221.94	35,348,534.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-

其他流动资产	5-06	1,628,857.67	1,609,304.32
<b>流动资产合计</b>		<b>243,465,031.78</b>	<b>224,480,892.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5-07	3,567,711.79	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5-08	144,745,770.92	129,947,128.23
在建工程	5-09	324,198.42	17,948.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5-10	10,101,800.27	10,434,792.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5-11	109,034.64	138,110.52
递延所得税资产	5-12	1,142,516.69	1,272,713.60
其他非流动资产	5-13	8,153,000.18	8,825,325.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>168,144,032.91</b>	<b>150,636,019.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>411,609,064.69</b>	<b>375,116,911.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-14	-	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5-15	72,508,577.07	65,912,687.07
预收款项	5-16	1,353,359.45	1,449,333.25
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5-17	5,733,820.73	6,034,556.13
应交税费	5-18	572,837.34	1,490,273.69
其他应付款	5-19	1,431,818.30	1,460,462.17
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>81,600,412.89</b>	<b>86,347,312.31</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	5-20	30,540,000.00	30,540,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5-21	8,018,000.00	11,728,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,558,000.00</b>	<b>42,268,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,158,412.89</b>	<b>128,615,312.31</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5-22	72,600,000.00	72,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-23	32,968,107.22	32,968,107.22
减：库存股		-	-
其他综合收益	5-24	8,819.08	-
专项储备		-	-
盈余公积	5-25	24,687,764.86	18,363,349.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-26	161,185,960.64	122,570,143.21
归属于母公司所有者权益合计		291,450,651.80	246,501,599.67
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>291,450,651.80</b>	<b>246,501,599.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>411,609,064.69</b>	<b>375,116,911.98</b>

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		83,003,235.30	83,360,890.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	15-01	102,608,286.60	97,711,749.14
预付款项		4,736,874.41	6,308,339.94

其他应收款	15-02	211,298.60	142,073.93
存货		50,903,140.56	35,348,534.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,628,857.67	1,609,304.32
<b>流动资产合计</b>		<b>243,091,693.14</b>	<b>224,480,892.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15-03	5,122,631.79	-
投资性房地产		-	-
固定资产		144,726,866.77	129,947,128.23
在建工程		324,198.42	17,948.73
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,101,800.27	10,434,792.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		109,034.64	138,110.52
递延所得税资产		1,141,028.90	1,272,713.60
其他非流动资产		8,153,000.18	8,825,325.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,678,560.97</b>	<b>150,636,019.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>412,770,254.11</b>	<b>375,116,911.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		73,674,678.01	65,912,687.07
预收款项		1,353,359.45	1,449,333.25
应付职工薪酬		5,694,584.23	6,034,556.13
应交税费		511,465.80	1,490,273.69
其他应付款		1,382,410.76	1,460,462.17
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>82,616,498.25</b>	<b>86,347,312.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		30,540,000.00	30,540,000.00

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,018,000.00	11,728,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,558,000.00</b>	<b>42,268,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,174,498.25</b>	<b>128,615,312.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,600,000.00	72,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		32,968,107.22	32,968,107.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,687,764.86	18,363,349.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		161,339,883.78	122,570,143.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>291,595,755.86</b>	<b>246,501,599.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>412,770,254.11</b>	<b>375,116,911.98</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>412,152,414.37</b>	<b>342,635,041.22</b>
其中：营业收入	5-27	412,152,414.37	342,635,041.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>346,010,167.97</b>	<b>285,873,318.65</b>
其中：营业成本	5-27	262,996,368.00	210,776,580.83
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5-28	3,609,993.43	3,384,992.92
销售费用	5-29	24,894,946.02	16,293,959.17

管理费用	5-30	33,330,160.84	31,251,792.45
研发费用	5-31	25,816,900.01	17,437,268.51
财务费用	5-32	-4,428,085.43	2,746,389.07
其中：利息费用		487,641.88	154,641.29
利息收入		478,821.36	473,045.31
资产减值损失	5-33	-210,114.90	3,982,335.70
加：其他收益	5-34	4,969,277.98	318,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5-35	-182,288.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-182,288.21	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-36	-79,001.01	58,523.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>70,850,235.16</b>	<b>57,139,045.97</b>
加：营业外收入	5-37	333,400.32	9,128,311.95
减：营业外支出	5-38	73,364.33	11,819.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,110,271.15</b>	<b>66,255,538.36</b>
减：所得税费用	5-39	8,020,038.10	8,936,835.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>63,090,233.05</b>	<b>57,318,703.12</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,090,233.05	57,318,703.12
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		63,090,233.05	57,318,703.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>8,819.08</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,819.08	-
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收		8,819.08	-

益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		8,819.08	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>63,099,052.13</b>	<b>57,318,703.12</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,099,052.13	57,318,703.12
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.87	0.79
（二）稀释每股收益		0.87	0.79

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	15-04	<b>412,152,414.37</b>	<b>342,635,041.22</b>
减：营业成本	15-04	262,996,367.99	210,776,580.83
税金及附加		3,609,993.43	3,384,992.92
销售费用		24,836,724.17	16,293,959.17
管理费用		33,235,950.33	31,251,792.45
研发费用		25,816,900.01	17,437,268.51
财务费用		-4,430,813.68	2,746,389.07
其中：利息费用		487,641.88	154,641.29
利息收入		478,821.36	473,045.31
资产减值损失		-210,365.21	3,982,335.70
加：其他收益		4,969,277.98	318,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	15-05	-182,288.21	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-182,288.21	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79,001.01	58,523.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,005,646.09</b>	<b>57,139,045.97</b>
加：营业外收入		333,400.32	9,128,311.95
减：营业外支出		73,364.33	11,819.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,265,682.08</b>	<b>66,255,538.36</b>
减：所得税费用		8,021,525.89	8,936,835.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>63,244,156.19</b>	<b>57,318,703.12</b>
（一）持续经营净利润		63,244,156.19	57,318,703.12
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>63,244,156.19</b>	<b>57,318,703.12</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

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

销售商品、提供劳务收到的现金		418,003,840.59	338,185,303.71
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		5,464,226.44	2,229,643.95
收到其他与经营活动有关的现金	5-40	2,111,064.22	4,758,677.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>425,579,131.25</b>	<b>345,173,624.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		236,632,261.86	196,958,130.83
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		78,472,523.28	68,749,922.81
支付的各项税费		17,684,932.53	16,138,447.81
支付其他与经营活动有关的现金	5-40	27,685,870.93	18,424,628.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>360,475,588.60</b>	<b>300,271,129.74</b>
<b>经营活动产生的现金流</b>	5-41	<b>65,103,542.65</b>	<b>44,902,495.08</b>

<b>量净额</b>			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,000.00	53,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>137,000.00</b>	<b>53,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,207,660.90	43,606,485.45
投资支付的现金		3,750,000.00	-
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	5-40	-	1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,957,660.90</b>	<b>44,606,485.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,820,660.90</b>	<b>-44,553,085.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,672,875.39	16,783,820.00
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		40,672,875.39	21,783,820.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,672,875.39	-6,783,820.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,610,867.14	-2,918,485.19
五、现金及现金等价物净增加额		220,873.50	-9,352,895.56
加：期初现金及现金等价物余额		83,160,841.79	92,513,737.35
六、期末现金及现金等价物余额		83,381,715.29	83,160,841.79

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		418,003,840.59	338,185,303.71
收到的税费返还		5,418,125.31	2,229,643.95
收到其他与经营活动有关的现金	5-36	2,111,064.22	4,758,677.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>425,533,030.12</b>	<b>345,173,624.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		236,611,360.56	196,958,130.83
支付给职工以及为职工支付的现金		77,714,110.41	68,749,922.81
支付的各项税费		17,684,932.53	16,138,447.81
支付其他与经营活动有关的现金	5-36	27,255,017.86	18,424,628.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>359,265,421.36</b>	<b>300,271,129.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>66,267,608.76</b>	<b>44,902,495.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,000.00	53,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>137,000.00</b>	<b>53,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,186,043.75	43,606,485.45
投资支付的现金		5,304,920.00	-
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		-	1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,490,963.75</b>	<b>44,606,485.45</b>

投资活动产生的现金流量净额		<b>-42,353,963.75</b>	<b>-44,553,085.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,672,875.39	16,783,820.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,672,875.39</b>	<b>21,783,820.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,672,875.39</b>	<b>-6,783,820.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,601,623.89</b>	<b>-2,918,485.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-157,606.49</b>	<b>-9,352,895.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		83,160,841.79	92,513,737.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>83,003,235.30</b>	<b>83,160,841.79</b>

(七)

## 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	72,600,000.00	-	-	-	32,968,107.22	-	-	-	18,363,349.24	-	122,570,143.21	-	246,501,599.67
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	72,600,000.00	-	-	-	32,968,107.22	-	-	-	18,363,349.24	-	122,570,143.21	-	246,501,599.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	8,819.08	-	6,324,415.62	-	38,615,817.43	-	44,949,052.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	8,819.08	-	-	-	63,090,233.05	-	63,099,052.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,324,415.62	-	-24,474,415.62	-	-18,150,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,324,415.62	-	-6,324,415.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,150,000.00	-	-18,150,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,600,000.00</b>	-	-	-	<b>32,968,107.22</b>	-	<b>8,819.08</b>	-	<b>24,687,764.86</b>	-	<b>161,185,960.64</b>	-	<b>291,450,651.80</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,000,000.00	-	-	-	39,568,107.22	-	-	-	12,631,478.93	-	87,483,310.40	-	205,682,896.55
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	66,000,000.00	-	-	-	39,568,107.22	-	-	-	12,631,478.93	-	87,483,310.40	-	205,682,896.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	5,731,870.31	-	35,086,832.81	-	40,818,703.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,318,703.12	-	57,318,703.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,731,870.31	-	-22,231,870.31	-	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,731,870.31	-	-5,731,870.31	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,500,000.00	-	-16,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,600,000.00</b>	-	-	-	<b>32,968,107.22</b>	-	-	-	<b>18,363,349.24</b>	-	<b>122,570,143.21</b>	-	<b>246,501,599.67</b>

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	72,600,000.00	-	-	-	32,968,107.22	-	-	-	18,363,349.24	122,570,143.21	246,501,599.67	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	72,600,000.00	-	-	-	32,968,107.22	-	-	-	18,363,349.24	122,570,143.21	246,501,599.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	6,324,415.62	38,769,740.57	45,094,156.19	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,244,156.19	63,244,156.19	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,324,415.62	-24,474,415.62	-18,150,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,324,415.62	-6,324,415.62	-	

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,150,000.00	-18,150,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,600,000.00</b>	-	-	-	<b>32,968,107.22</b>	-	-	-	<b>24,687,764.86</b>	<b>161,339,883.78</b>	<b>291,595,755.86</b>	

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,000,000.00	-	-	-	39,568,107.22	-	-	-	12,631,478.93	87,483,310.40	205,682,896.55	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	66,000,000.00	-	-	-	39,568,107.22	-	-	-	12,631,478.93	87,483,310.40	205,682,896.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	5,731,870.31	35,086,832.81	40,818,703.12	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,318,703.12	57,318,703.12	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,731,870.31	-22,231,870.31	-16,500,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,731,870.31	-5,731,870.31	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

配												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,500,000.00	-16,500,000.00	
(四) 所有者权益内部结转	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	6,600,000.00	-	-	-	-6,600,000.00	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>72,600,000.00</b>	-	-	-	<b>32,968,107.22</b>	-	-	-	<b>18,363,349.24</b>	<b>122,570,143.21</b>	<b>246,501,599.67</b>	

## 苏州轴承厂股份有限公司 2018 年度财务报表附注

### 附注 1：公司基本情况

#### 1-01 公司概况

苏州轴承厂股份有限公司由苏州轴承厂有限公司（以下简称“轴承有限公司”）于2013年9月10日整体变更设立。

2013年8月22日，轴承有限公司股东会作出决议，全体股东根据轴承有限公司截止2013年6月30日经审计后的净资产6,643.66万元，按各自享有的净资产的份额折股4,000万股，将轴承有限公司整体变更为苏州轴承厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），变更后的股本为4,000万元。

2015年8月18日，公司2015年第四次临时股东大会作出决议，申请向特定对象发行400万股新股，每股面值1元，新增注册资本400万元，变更后的注册资本为人民币4,400万元。2016年1月5日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准苏州轴承厂股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2016]31号），同意公司本次定向发行股票事宜。本次定向增发完成后，公司股本变更为4,400万元。

2016年6月13日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本4,400万股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后总股本变更为6,600万元。

2017年4月18日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本6,600万股为基数，向全体股东每10股转增1股，转增后总股本变更为7,260万元。

公司已于2014年1月24日在全国中小企业股权转让系统成功挂牌，证券简称“苏轴股份”，证券代码“430418”。

公司已取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9132050013770288XN号《营业执照》。

公司法定代表人：朱志浩。

本公司属生产企业，经营范围主要包括：加工、制造：轴承、滚针、光学仪器。经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品配件、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的14种进口商品除外）；开展本企业进料加工和“三来一补”业务。本公司注册地址为苏州高新区鹿山路35号。

本财务报告于2019年3月21日经公司第二届董事会第十一次会议批准报出。

#### 1-02 公司基本组织架构

本公司股东大会为最高权力机构，董事会是公司常设的经营决策机构，由经营管理层负责公司的日常生产经营和管理。本公司根据管理和生产的需要，设有营销部、产品研发部、工程技术部、财务部、质量保证部、采购部、生产保障部、安全部、计划物流部及综管部等管理职能部门，计划物流部下设各生产车间。

### 1-03 合并财务报表范围

(1) 报告期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本 (万欧元)	经营范围	备注
Suzhou Bearing GmbH(以下简称“苏轴德国”)	100%	100%	20	工业轴承及其零部件的研发、生产和销售；原材料、油脂化工产品、机电产品的进出口；工业应用方面的技术咨询和服务	

(2) 报告期合并财务报表范围变动情况：

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 附注 2：财务报表的编制基础

### 2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

### 3-01 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及经营成果和现金流量等有关信息。

### 3-02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

### 3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合

并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 3-06 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

#### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、3-14 “长期股权投资”或本附注 3、3-10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、3-14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

### 3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

**3-08 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

**3-09 外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 3-10 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

#### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终

止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

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

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 3-11 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 100 万元（含）应收账款，余额超过 10 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低於其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

#### 账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%

3 年以上	100%	100%
-------	------	------

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 本公司对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，分别转入应收账款及其他应收款并重新判断其可收回性，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(5) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

**3-12 存货**

## (1) 存货核算：

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、半成品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

## (2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：

①产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；

④企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；

⑤持有待售的材料等，可变现净值以市场销售价格为基础计算。

## (3) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 3-13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 3-14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、3-10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、3-06“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 3-15 投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

(2) 投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

### 3-16 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	3-5	2.375-4.85
通用设备	直线法	8-18	3-5	5.278-12.13
运输工具	直线法	5-12	3-5	7.917-19.4
电子设备及其他	直线法	4-7	3-5	13.57-24.25

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

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

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

### 3-17 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

### 3-18 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3-19 无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

#### （3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

### 3-20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，

每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3-21 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

项目	内容	摊销年限	年摊销率（%）
货架	仓库货架	5	20

### 3-22 职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指

企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 3-23 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 3-24 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或

费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 3-25 收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户进货检验或使用检验合格后，作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关作为收入的确认时点。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

#### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依

## 据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（4）本公司收入确认所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

## 3-26 政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）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，计入营业外收支。

### （4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3-27 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

(5) 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递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 3-28 租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

### 3-29 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

会计政策变更的内容及对本公司的影响说明	报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额（增加+/减少-）
按照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的相关规定（财会〔2018〕15 号），本次会计政策变更，仅对 2017 年度财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度净利润未产生影响。	应收票据及应收账款	+ 97,711,749.14
	应收票据	- 31,373,480.77
	应收账款	- 66,338,268.37
	应付票据及应付账款	+ 65,912,687.07
	应付票据	-200,000.00
	应付账款	-65,712,687.07
	长期应付款	+30,540,000.00
	专项应付款	-30,540,000.00
	管理费用	-17,437,268.51
	研发费用	+17,437,268.51

#### (2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

### 3-30 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 附注 4：税项及税收优惠

### 4-01 流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售收入	16%、17%
	应税服务销售收入	6%
	应税商品销售收入	19%（德国）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	应纳土地面积	2.5 元/平方米
房产税	房产原值	1.2%

注：本公司母公司为增值税一般纳税人，2018 年 1-4 月份，商品销售增值税税率 17%。2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），商品销售增值税税率调整为 16%。

### 4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税税率	备注
本公司（母公司）	15%	
苏轴（德国）	30.525%	德国子公司

### 4-03 税收优惠

#### （1）增值税优惠政策

根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部、国家税务总局财税[2012]39 号《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》文件的规定：从 2012 年 7 月 1 日起，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

根据 2018 年 9 月 5 日财政部、国家税务总局财税〔2018〕93 号《关于提高机电文化

等产品出口退税率的通知》文件的规定：自 2018 年 9 月 15 日起提高机电、文化等产品增值税出口退税率。本通知所列货物适用的出口退税率，以出口货物报关单上注明的出口日期界定。本公司（母公司）轴承、滚针类产品出口退税率从原 15%提高到 16%。

## （2）所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司（母公司）2017 年 11 月被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201732001406），本年度享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。

## 附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

### 5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,908.74	5,709.11
银行存款	83,359,806.55	83,155,132.68
其他货币资金	—	200,048.33
<b>合计</b>	<b>83,381,715.29</b>	<b>83,360,890.12</b>
其中：存放在境外的款项总额	378,479.99	—

（2）货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金及结汇保证金	—	200,048.33
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>200,048.33</b>

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

### 5-02 应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,706,818.54	31,373,480.77
应收账款	78,901,468.06	66,338,268.37
<b>合计</b>	<b>102,608,286.60</b>	<b>97,711,749.14</b>

## (2) 应收票据

## 1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,925,590.54	30,784,204.77
商业承兑汇票	781,228.00	589,276.00
<b>合计</b>	<b>23,706,818.54</b>	<b>31,373,480.77</b>

2) 期末公司无质押的应收票据。

3) 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,972,703.99	—
商业承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>26,972,703.99</b>	<b>—</b>

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (3) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,207,555.91	100.00	7,306,087.85	8.47	78,901,468.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>86,207,555.91</b>	<b>100.00</b>	<b>7,306,087.85</b>	<b>—</b>	<b>78,901,468.06</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,219,636.38	100.00	6,881,368.01	9.40	66,338,268.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>73,219,636.38</b>	<b>100.00</b>	<b>6,881,368.01</b>	<b>—</b>	<b>66,338,268.37</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

## 公告编号：2019-004

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	68,413,136.03	3,420,656.80	5.00	61,799,882.24	3,089,994.10	5.00
1-2年	14,949,877.98	1,494,987.80	10.00	7,509,774.35	750,977.44	10.00
2-3年	648,712.36	194,613.71	30.00	1,242,261.89	372,678.57	30.00
3年以上	2,195,829.54	2,195,829.54	100.00	2,667,717.90	2,667,717.90	100.00
<b>合计</b>	<b>86,207,555.91</b>	<b>7,306,087.85</b>	<b>—</b>	<b>73,219,636.38</b>	<b>6,881,368.01</b>	<b>—</b>

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 424,719.84 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

其中重要的应收账款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	—	—	—	—	—

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 2,623.33 万元，占公司期末应收账款的比例为 30.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 131.17 万元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 5-03 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,676,979.41	98.74	6,133,346.34	97.23
1-2年	59,895.00	1.26	174,993.60	2.77
2-3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>4,736,874.41</b>	<b>100.00</b>	<b>6,308,339.94</b>	<b>100.00</b>

(2) 一年以上的预付款项主要为未及时结算款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：期末余额前五名汇总金额为 374.34 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.03%。

## 5-04 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	216,075.87	142,073.93
<b>合计</b>	<b>216,075.87</b>	<b>142,073.93</b>

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	237,448.29	100.00	21,372.42	9.00	216,075.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>237,448.29</b>	<b>100.00</b>	<b>21,372.42</b>	<b>—</b>	<b>216,075.87</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,551.51	100.00	17,477.58	10.95	142,073.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>159,551.51</b>	<b>100.00</b>	<b>17,477.58</b>	<b>—</b>	<b>142,073.93</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,448.29	11,372.42	5.00	149,551.51	7,477.58	5.00
1-2 年	—	—	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>237,448.29</b>	<b>21,372.42</b>	<b>—</b>	<b>159,551.51</b>	<b>17,477.58</b>	<b>—</b>

## 公告编号：2019-004

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 3,894.84 元。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

4) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

5) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	80,000.00	—
员工备用金	80,000.00	139,500.00
代收代付款	72,419.58	20,051.51
其他	5,028.71	—
<b>合计</b>	<b>237,448.29</b>	<b>159,551.51</b>

6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中商国际展览有限公司	押金及保证金	80,000.00	1 年以内	33.69	4,000.00
徐峰	员工备用金	37,000.00	1 年以内	15.58	1,850.00
史浩	员工备用金	30,000.00	1 年以内	12.63	1,500.00
华为终端（东莞）有限公司	代收代付款	25,400.00	1 年以内	10.70	1,270.00
公积金	代收代付款	17,702.51	1 年以内	7.46	885.13
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>190,102.51</b>	<b>—</b>	<b>80.06</b>	<b>9,505.13</b>

## 5-05 存货

(1) 存货分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,190,780.42	870,693.91	5,320,086.51	8,195,202.22	1,287,994.19	6,907,208.03
在产品	15,270,822.32	135,108.20	15,135,714.12	9,801,021.22	589,039.50	9,211,981.72
库存商品	31,822,251.21	1,384,829.90	30,437,421.31	21,049,204.66	1,819,859.56	19,229,345.10
<b>合计</b>	<b>53,283,853.95</b>	<b>2,390,632.01</b>	<b>50,893,221.94</b>	<b>39,045,428.10</b>	<b>3,696,893.25</b>	<b>35,348,534.85</b>

(2) 存货跌价准备：

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	1,287,994.19		—	417,300.28	—	870,693.91
在产品	589,039.50		—	453,931.30	—	135,108.20
库存商品	1,819,859.56		—	435,029.66	—	1,384,829.90
<b>合计</b>	<b>3,696,893.25</b>		<b>—</b>	<b>1,306,261.24</b>	<b>—</b>	<b>2,390,632.01</b>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 5-06 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	730,070.69	1,519,016.32
预缴企业所得税	856,586.98	—
软件授权使用费	42,200.00	90,288.00
<b>合计</b>	<b>1,628,857.67</b>	<b>1,609,304.32</b>

## 5-07 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

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
对联营、合营企业投资	3,567,711.79	—	3,567,711.79	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,567,711.79</b>	<b>—</b>	<b>3,567,711.79</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					

—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
苏州联利精密制造 有限公司	—	3,750,000.00	—	-182,288.21	—
小计	—	3,750,000.00	—	-182,288.21	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,750,000.00</b>	<b>—</b>	<b>-182,288.21</b>	<b>—</b>

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
苏州联利精密制造有 限公司	—	—	—	—	3,567,711.79	—
小计	—	—	—	—	3,567,711.79	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,567,711.79</b>	<b>—</b>

### 5-08 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产分类列示：

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,805,788.63	150,503,446.36	2,898,389.56	—	214,207,624.55
2.本期增加金额	8,751,501.61	20,032,622.38	783,797.50	—	29,567,921.49
(1) 购置	—	21,713.72	—	—	21,713.72
(2) 在建工程转入	8,751,501.61	20,010,908.66	783,797.50	—	29,546,207.77
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	3,920,484.65	77,931.62	—	3,998,416.27
(1) 处置或报废	—	3,920,484.65	77,931.62	—	3,998,416.27
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	69,557,290.24	166,615,584.09	3,604,255.44	—	239,777,129.77
二、累计折旧					
1.期初余额	10,231,180.31	72,123,649.98	1,905,666.03	—	84,260,496.32
2.本期增加金额	2,183,376.18	12,006,750.88	246,959.39	—	14,437,086.45
(1) 计提	2,183,376.18	12,006,750.88	246,959.39	—	14,437,086.45

(2) 其他	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	3,595,079.57	71,144.35	—	3,666,223.92
(1) 处置或报废	—	3,595,079.57	71,144.35	—	3,666,223.92
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	12,414,556.49	80,535,321.29	2,081,481.07	—	95,031,358.85
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	57,142,733.75	86,080,262.80	1,522,774.37	—	144,745,770.92
2.期初账面价值	50,574,608.32	78,379,796.38	992,723.53	—	129,947,128.23

(2) 期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

(3) 期末本公司及子公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
8 号楼	28,146,562.80	验收资料正在办理中

## 5-09 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	324,198.42	—	324,198.42	17,948.73	—	17,948.73
<b>合计</b>	<b>324,198.42</b>	<b>—</b>	<b>324,198.42</b>	<b>17,948.73</b>	<b>—</b>	<b>17,948.73</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

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
—	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

## 5-10 无形资产

(1) 无形资产分类情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,560,298.80	5,208,080.50	—	11,768,379.30
2.本期增加金额	—	345,670.77	—	345,670.77
(1) 购置	—	345,670.77	—	345,670.77
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—
4.期末余额	6,560,298.80	5,553,751.27	—	12,114,050.07
二、累计摊销				
1.期初余额	737,112.00	596,474.62	—	1,333,586.62
2.本期增加金额	147,422.40	531,240.78	—	678,663.18
计提	147,422.40	531,240.78	—	678,663.18
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	884,534.40	1,127,715.40	—	2,012,249.80
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,675,764.40	4,426,035.87	—	10,101,800.27
2.期初账面价值	5,823,186.80	4,611,605.88	—	10,434,792.68

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 5-11 长期待摊费用

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
货架	138,110.52	—	29,075.88	—	109,034.64
<b>合计</b>	<b>138,110.52</b>	<b>—</b>	<b>29,075.88</b>	<b>—</b>	<b>109,034.64</b>

## 5-12 递延所得税资产/负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,606,859.52	1,141,028.90	8,484,757.52	1,272,713.60
可抵扣亏损	—	—	—	—
未实现内部交易损益	9,918.62	1,487.79	—	—
<b>合计</b>	<b>7,616,778.14</b>	<b>1,142,516.69</b>	<b>8,484,757.52</b>	<b>1,272,713.60</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	—	—
其他应收款坏账准备	251.44	—
可抵扣亏损	150,290.42	—
<b>合计</b>	<b>150,541.86</b>	<b>—</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	150,290.42	—	
<b>合计</b>	<b>150,290.42</b>	<b>—</b>	

## 5-13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	8,153,000.18	8,825,325.92
<b>合计</b>	<b>8,153,000.18</b>	<b>8,825,325.92</b>

**5-14 短期借款**

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	—	10,000,000.00
信用借款	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>10,000,000.00</b>

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

**5-15 应付票据及应付账款**

(1) 应付票据及应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	200,000.00
应付账款	72,508,577.07	65,712,687.07
<b>合计</b>	<b>72,508,577.07</b>	<b>65,912,687.07</b>

(2) 应付票据

1) 应付票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	200,000.00
商业承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>200,000.00</b>

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	71,616,007.81	64,231,404.63
1 年以上	892,569.26	1,481,282.44
<b>合计</b>	<b>72,508,577.07</b>	<b>65,712,687.07</b>

2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款情况：

**5-16 预收款项**

(1) 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,342,511.37	1,448,174.66
1 年以上	10,848.08	1,158.59

合计	1,353,359.45	1,449,333.25
----	--------------	--------------

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收账款。

### 5-17 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,034,556.13	70,312,313.21	70,613,048.61	5,733,820.73
二、离职后福利-设定提存计划	—	7,859,183.09	7,859,183.09	—
三、辞退福利	—	69,225.95	69,225.95	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>6,034,556.13</b>	<b>78,240,722.25</b>	<b>78,541,457.65</b>	<b>5,733,820.73</b>

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,871,581.00	57,988,417.41	58,329,141.91	5,530,856.50
2、职工福利费	—	3,180,474.67	3,180,474.67	—
3、社会保险费	—	4,143,850.50	4,143,850.50	—
其中：医疗保险费	—	3,652,725.43	3,652,725.43	—
工伤保险费	—	169,248.50	169,248.50	—
生育保险费	—	321,876.57	321,876.57	—
4、住房公积金	—	3,831,100.00	3,831,100.00	—
5、工会经费和职工教育经费	162,975.13	1,168,470.63	1,128,481.53	202,964.23
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>6,034,556.13</b>	<b>70,312,313.21</b>	<b>70,613,048.61</b>	<b>5,733,820.73</b>

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	7,649,534.08	7,649,534.08	—
2、失业保险费	—	209,649.01	209,649.01	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,859,183.09</b>	<b>7,859,183.09</b>	<b>—</b>

### 5-18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	—	1,239,736.17
房产税	158,055.04	104,218.17

代扣代缴个人所得税	119,216.81	78,250.25
土地使用税	38,415.06	61,464.10
印花税	7,130.00	6,605.00
城市维护建设税	143,989.61	—
教育费附加	102,849.72	—
关税	3,181.10	—
<b>合计</b>	<b>572,837.34</b>	<b>1,490,273.69</b>

### 5-19 其他应付款

#### (1) 其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,431,818.30	1,460,462.17
<b>合计</b>	<b>1,431,818.30</b>	<b>1,460,462.17</b>

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付押金及保证金	10,000.00	10,000.00
暂收暂付款项	975,066.38	897,873.36
其他	446,751.92	552,588.81
<b>合计</b>	<b>1,431,818.30</b>	<b>1,460,462.17</b>

##### 2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 5-20 长期应付款

#### (1) 长期应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	—	—
专项应付款	30,540,000.00	30,540,000.00
<b>合计</b>	<b>30,540,000.00</b>	<b>30,540,000.00</b>

#### (2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
SZ-2012-002 项目	30,540,000.00	—	—	30,540,000.00	国防拨款
<b>合计</b>	<b>30,540,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>30,540,000.00</b>	<b>—</b>

## 5-21 递延收益

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	11,728,000.00	—	3,710,000.00	8,018,000.00	收到补贴
<b>合计</b>	<b>11,728,000.00</b>	<b>—</b>	<b>3,710,000.00</b>	<b>8,018,000.00</b>	<b>—</b>

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国防科研项目拨款	8,658,000.00	—	3,110,000.00	—	5,548,000.00	与收益相关
企业创新能力综合提升项目	600,000.00	—	600,000.00	—	—	与收益相关
军民融合高性能滚针轴承研发机构建设项目	2,470,000.00	—	—	—	2,470,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>11,728,000.00</b>	<b>—</b>	<b>3,710,000.00</b>	<b>—</b>	<b>8,018,000.00</b>	<b>—</b>

## 5-22 实收资本

(1) 股本变动情况

期初数	本期变动增减					期末数
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
72,600,000.00	—	—	—	—	—	72,600,000.00

(2) 期末股东及股本比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
创元科技股份有限公司	34,485,000.00	47.50	34,485,000.00	47.50
自然人股本	29,129,700.00	40.12	28,905,150.00	39.81
其他机构投资股本	8,985,300.00	12.38	9,209,850.00	12.69
<b>合计</b>	<b>72,600,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>72,600,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 5-23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	32,968,107.22	—	—	32,968,107.22
其他资本公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>32,968,107.22</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>32,968,107.22</b>

## 5-24 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

## 公告编号：2019-004

		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	—	8,819.08	—	—	8,819.08	—	8,819.08
其中：外币财务报表折 算差额	—	8,819.08	—	—	8,819.08	—	8,819.08
<b>合计</b>	—	<b>8,819.08</b>	—	—	<b>8,819.08</b>	—	<b>8,819.08</b>

## 5-25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,363,349.24	6,324,415.62	—	24,687,764.86
任意盈余公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>18,363,349.24</b>	<b>6,324,415.62</b>	—	<b>24,687,764.86</b>

## 5-26 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	122,570,143.21	87,483,310.40
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	122,570,143.21	87,483,310.40
加：本期归属于公司所有者的净利润	63,090,233.05	57,318,703.12
减：提取法定盈余公积	6,324,415.62	5,731,870.31
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	18,150,000.00	16,500,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
<b>期末未分配利润</b>	<b>161,185,960.64</b>	<b>122,570,143.21</b>

## 5-27 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,164,040.28	247,522,297.68	329,564,443.61	198,907,879.86
其他业务	16,988,374.09	15,474,070.32	13,070,597.61	11,868,700.97
<b>合计</b>	<b>412,152,414.37</b>	<b>262,996,368.00</b>	<b>342,635,041.22</b>	<b>210,776,580.83</b>

## 5-28 税金及附加

## 公告编号：2019-004

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,497,373.65	1,467,050.00
教育费附加	1,069,552.61	1,047,892.86
房产税	603,348.81	360,996.78
土地使用税	153,660.24	245,856.40
残疾人就业保障金	177,728.02	170,676.58
印花税	101,820.10	85,920.30
车船使用税	6,510.00	6,600.00
<b>合计</b>	<b>3,609,993.43</b>	<b>3,384,992.92</b>

### 5-29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
外销费用	11,148,602.22	6,317,736.00
职工薪酬	5,774,328.40	4,251,818.16
装卸、运输费	4,937,122.15	3,811,828.07
包装费	1,418,357.80	811,839.23
展销费	249,715.38	494,829.15
保险费	341,919.34	324,293.11
广告宣传费	388,421.62	800.00
办公费	261,380.95	—
其他	375,098.16	280,815.45
<b>合计</b>	<b>24,894,946.02</b>	<b>16,293,959.17</b>

### 5-30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,291,969.22	22,220,357.70
差旅费、运输费	1,988,124.46	1,726,567.79
办公费	2,015,283.91	1,494,231.92
折旧及摊销	2,724,556.43	1,472,881.02
业务招待费	1,208,131.68	1,106,245.73
修理费、物料消耗及低值易耗品摊销	1,789,566.71	847,315.99
警卫消防排污费	1,307,895.16	756,040.52
中介机构费	1,347,866.34	668,447.84
劳动保护费用	208,846.51	125,924.26
公司财产保险费	76,191.12	58,762.65

## 公告编号：2019-004

其他	1,371,729.30	775,017.03
<b>合计</b>	<b>33,330,160.84</b>	<b>31,251,792.45</b>

## 5-31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车电动转向用推力滚针轴承的研发	4,073,061.01	2,953,413.21
新能源汽车电动转向用低摩擦滚针轴承的研发	4,038,344.65	3,133,745.44
汽车扭矩管理器系统用滚针轴承的研发	3,737,055.27	2,425,031.60
汽车防抱死系统用特种滚针轴承的研发	3,348,434.64	2,853,069.14
汽车发电机用离合器轴承的研发	2,209,637.28	2,071,721.54
汽车球叉式等速万向节用滚轮滚针的研发	1,939,409.40	961,225.80
汽车节气门用滚轮滚针轴承的研发	1,478,772.96	1,325,648.93
汽车电力驱动制动系统用高精度滚针轴承的研发	1,400,778.03	—
SZ-2017-001	1,058,636.63	24,579.19
一种特殊密封结构的高性能冲压外圈滚针轴承的研发	571,641.50	—
机器人谐波减速器用超薄精密滚针轴承的研发	328,742.49	—
材料性能对产品的制造工艺及寿命的影响分析与研究	197,384.82	—
JPPT-125-GH-148	5,055.38	20,289.23
其他零星项目	1,429,945.95	920,403.91
汽车万向节用滚轮滚针轴承的研发	—	580,689.27
SZ-2014-001	—	167,451.25
<b>合计</b>	<b>25,816,900.01</b>	<b>17,437,268.51</b>

## 5-32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	487,641.88	154,641.29
减：利息收入	478,821.36	473,045.31
汇兑损益	-4,601,623.89	2,918,485.19
手续费	164,717.94	146,307.90
<b>合计</b>	<b>-4,428,085.43</b>	<b>2,746,389.07</b>

## 5-33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	428,613.55	1,186,360.56

存货跌价损失	-638,728.45	2,795,975.14
<b>合计</b>	<b>-210,114.90</b>	<b>3,982,335.70</b>

## 5-34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,969,277.98	318,800.00	4,969,277.98
<b>合计</b>	<b>4,969,277.98</b>	<b>318,800.00</b>	<b>4,969,277.98</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
国防科研项目拨款	3,110,000.00	—	与收益相关
苏州市科技企业技术创新能力综合提升拨款	600,000.00	—	与收益相关
苏州高新区优秀研发机构经费	400,000.00	—	与收益相关
苏州市 2018 年度第二十八批科技发展计划经费	400,000.00	—	与收益相关
2017 年度苏州高新区质量强区奖励(省名牌产品)	200,000.00	—	与收益相关
苏州市劳动就业管理服务中心失业保险稳岗补贴	150,716.98	—	与收益相关
2017 年度苏州高新区质量强区奖励(市质量奖)	50,000.00	—	与收益相关
苏州高新区科技局高品奖励资金	20,000.00	—	与收益相关
科技局区级科技保险补贴	14,500.00	43,900.00	与收益相关
科技局市级科技保险补贴	11,800.00	55,100.00	与收益相关
苏州高新区城管局亮化补助	7,561.00	—	与收益相关
苏州高新区科技局专利资助	4,700.00	—	与收益相关
苏州高新区财政局 2017 年省商务资金(德国汉诺威工业博览会)	—	129,800.00	与收益相关
2017 年度省第五期“333 工程”科研项目补助	—	40,000.00	与收益相关
高新区财政局 2017 年第六批商务发展专项资金	—	50,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,969,277.98</b>	<b>318,800.00</b>	—

## 5-35 投资收益

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	-182,288.21	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—

持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
银行理财产品投资收益	—	—
<b>合计</b>	<b>-182,288.21</b>	<b>—</b>

## 5-36 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-79,001.01	58,523.40
<b>合计</b>	<b>-79,001.01</b>	<b>58,523.40</b>

## 5-37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	—	8,945,445.62
罚款收入	300.00	100,000.00
不需支付的款项	333,100.32	71,866.33
其他	—	11,000.00
<b>合计</b>	<b>333,400.32</b>	<b>9,128,311.95</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
职工安置费	—	7,447,216.33	与收益相关
苏州高新区财政局 2017 年度苏州市市级工业经济升级版专项资金 A6 军民融合发展专项	—	500,000.00	与收益相关
苏州高新区科技局苏州市 2017 年度第十四批科技发展计划（企业研发机构）绩效评估奖励	—	350,000.00	与收益相关
技术改造扶持资金	—	300,000.00	与收益相关
苏州市劳动就业管理服务中心失业保险稳岗补贴	—	206,194.29	与收益相关
苏州高新区科技局 2016 科技发展计划（技术标准资助）	—	81,900.00	与收益相关
苏州高新区科技局高品奖励资金	—	20,000.00	与收益相关
苏州高新区科技局专利资助	—	11,000.00	与收益相关

苏州高新区科技局 2016 年度苏州市科技奖励经费	—	10,000.00	与收益相关
枫桥街道办事处优秀科技企业表彰奖金	—	10,000.00	与收益相关
苏州高新区城管局亮化补助	—	9,135.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,945,445.62</b>	<b>—</b>

**5-38 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	68,364.33	11,698.55
其中：固定资产处置损失	68,364.33	11,698.55
无形资产处置损失	—	—
滞纳金	—	—
其他	5,000.00	121.01
<b>合计</b>	<b>73,364.33</b>	<b>11,819.56</b>

**5-39 所得税费用**

(1) 所得税费用列示：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,889,841.19	8,718,848.40
递延所得税费用	130,196.91	217,986.84
<b>合计</b>	<b>8,020,038.10</b>	<b>8,936,835.24</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	71,110,271.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,666,540.67
子公司适用不同税率的影响	730.53
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	-529,156.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,891.75
研究开发费加计扣除的影响	-2,211,061.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,093.32
所得税费用	8,020,038.10

**5-40 现金流量表项目注释**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

## 公告编号：2019-004

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	478,821.36	473,045.31
政府补贴	1,304,577.98	4,088,429.29
保证金减少	200,048.33	—
代垫款项	127,316.55	86,202.56
其他	300.00	111,000.00
<b>合计</b>	<b>2,111,064.22</b>	<b>4,758,677.16</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,680,870.93	18,143,958.95
备用金	—	80,500.00
保证金增加	—	200,048.33
资金往来	—	—
其他	5,000.00	121.01
<b>合计</b>	<b>27,685,870.93</b>	<b>18,424,628.29</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
工程承包商保证金	—	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,000,000.00</b>

## 5-41 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,090,233.05	57,318,703.12
加：资产减值准备	-210,114.90	3,982,335.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,437,073.96	8,428,967.19
无形资产摊销	678,663.18	359,283.02
长期待摊费用摊销	29,075.88	9,833.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	79,001.01	-58,523.40
固定资产报废损失	68,364.33	11,698.55
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-4,078,748.50	3,202,305.19
投资损失	182,288.21	—
递延所得税资产减少	130,196.91	217,986.84

## 公告编号：2019-004

递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-14,238,425.85	-6,024,113.96
经营性应收项目的减少	-21,303,706.17	-44,944,202.34
经营性应付项目的增加	26,039,593.21	22,598,270.27
其他	200,048.33	-200,048.33
经营活动产生的现金流量净额	65,103,542.65	44,902,495.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	83,381,715.29	83,160,841.79
减：现金的期初余额	83,160,841.79	92,513,737.35
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	220,873.50	-9,352,895.56

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	83,381,715.29	83,160,841.79
其中：库存现金	21,908.74	5,709.11
可随时用于支付的银行存款	83,359,806.55	83,155,132.68
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	83,381,715.29	83,160,841.79

## 5-42 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,163,242.19	借款抵押
合计	18,163,242.19	—

## 5-43 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	64,372,949.03
其中：美元	9,073,852.42	6.8632	62,275,663.93
欧元	267,262.00	7.8473	2,097,285.10

应收账款	—	—	34,655,530.83
其中：美元	3,704,800.13	6.8632	25,426,784.22
欧元	1,176,041.01	7.8473	9,228,746.61
预付账款	—	—	2,028.84
其中：欧元	258.54	7.8473	2,028.84
其他应收款	—	—	5,028.71
其中：欧元	640.82	7.8473	5,028.71
预收款项	—	—	375,169.11
其中：美元	6,354.52	6.8632	43,612.35
欧元	42,251.06	7.8473	331,556.76
其他应付款			49,407.54
其中：欧元	6,296.12	7.8473	49,407.54

## 附注 6：合并范围的变化

### 6-01 非同一控制下企业合并

无

### 6-02 同一控制下企业合并

无

### 6-03 反向购买

无

### 6-04 处置子公司

无

### 6-05 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本 (万欧元)	经营范围	本期变动情况	备注
苏轴（德国）	20.00	工业轴承及其零部件的研发、生产和销售；原材料、油脂化工产品、机电产品的进出口；工业应用方面的技术咨询和服务	本期新增，纳入合并。	投资新设

## 附注 7：在其他主体中的权益

### 7-01 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏轴（德国）	德国巴登-符腾堡州斯图加特市	德国巴登-符腾堡州斯图加特市	工业轴承及其零部件的研发、生产和销售；原材料、油脂化工产品、机电产品的进出口；工业应用方面的技术咨询和服务	100	—	投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	持股比例	表决权比例	说明
—	—	—	—

### 7-02 重要非全资子公司的主要财务信息

报告期内无非全资子公司。

### 7-03 在子公司的所有者权份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 7-04 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	
苏州联利精密制造有限公司	苏州	苏州	研发、设计、生产、销售：轴承、滚针、滚柱、汽车零部件（以上生产项目不含橡胶、塑料及危化品）；销售：金属材料、机电产品、机械设备、塑料制品、电气元器件	25%	—	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额
流动资产	13,882,149.66
其中：现金和现金等价物	5,649,303.91
非流动资产	6,443,545.58
资产合计	20,325,695.24

流动负债	6,054,848.06
非流动负债	—
负债合计	6,054,848.06
少数股东权益	—
归属于母公司股东权益	14,270,847.18
按持股比例计算的净资产份额	3,567,711.79
调整事项	—
——商誉	—
——内部交易未实现利润	—
——其他	—
对联营企业权益投资的账面价值	3,567,711.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—
营业收入	1,059,078.35
净利润	-729,152.82
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	-729,152.82
本年度收到的来自合营企业的股利	—

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

## 附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

### 8-01 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 附注 9：公允价值的披露

### 9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

### 9-02 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

### 9-03 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

### 9-04 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

无

### 9-05 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

### 9-06 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

**9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**9-08 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

**附注 10：关联方及关联交易****10-01 控股股东情况**

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	表决权比例
创元科技股份有限公司	股份有限公司	苏州高新区鹿山路 35 号	刘春奇	国内外贸易、对外投资、租赁等	40,008.04 万元	47.50%	47.50%

**10-02 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

**10-03 本企业的合营和联营企业情况**

本企业合营和联营企业的情况详见附注7、7-04。

**10-04 本公司的其他关联方情况**

企业名称	与公司关系
苏州远东砂轮有限公司（以下简称“远东砂轮”）	同一母公司
苏州一光仪器有限公司（以下简称“一光仪器”）	同一母公司
苏州联利精密制造有限公司（以下简称“联利精密”）	联营企业

**10-05 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

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
远东砂轮	采购商品	市场公允价	231,622.05	0.09	240,230.98	0.11
联利精密	采购商品	市场公允价	1,059,078.35	0.40	—	—

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
-----	------	----------	-------	-------

	内容	及决策程序	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一光仪器	提供劳务	市场公允价	23,841.20	0.01	26,978.63	0.01
联利精密	出售商品	市场公允价	586,919.63	0.14	—	—

**10-06 关联方应收应付款项****(1) 应收关联方款项**

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一光仪器	5,444.00	272.20	6,175.00	308.75

**(2) 应付关联方款项**

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	远东砂轮	74,731.95	96,686.10
应付账款	联利精密	547,704.20	—

**附注 11：股份支付**

无。

**附注 12：承诺及或有事项**

公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

**附注 13：资产负债表日后事项**

2019年3月21日，公司第二届董事会第十一次会议作出决议，审议通过了《2018年度利润分配的议案》，以总股本72,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元(含税)，共计派发现金红利18,150,000元(含税)。剩余未分配利润结转至下一年度。上述议案需经本公司股东大会通过后方可实施。

**附注 14：其他重要事项****14-01 前期会计差错更正**

本公司无前期会计差错更正。

**14-02 债务重组**

本公司无债务重组事项。

#### 14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

#### 14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

#### 14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

#### 14-06 分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主营业务为烟标等包装印刷品的研发、生产和销售，致力于为卷烟生产企业提供高品质的烟标产品。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

#### 14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

### 附注 15：母公司财务报表主要项目注释

#### 15-01 应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,706,818.54	31,373,480.77
应收账款	78,901,468.06	66,338,268.37

## 公告编号：2019-004

合计	102,608,286.60	97,711,749.14
----	----------------	---------------

## (2) 应收票据

## 1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,925,590.54	30,784,204.77
商业承兑汇票	781,228.00	589,276.00
合计	23,706,818.54	31,373,480.77

## 2) 期末公司无质押的应收票据。

## 3) 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:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,972,703.99	—
商业承兑汇票	—	—
合计	26,972,703.99	—

## 4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (3) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,207,555.91	100.00	7,306,087.85	8.47	78,901,468.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	86,207,555.91	100.00	7,306,087.85	—	78,901,468.06

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,219,636.38	100.00	6,881,368.01	9.40	66,338,268.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	73,219,636.38	100.00	6,881,368.01	—	66,338,268.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

## 公告编号：2019-004

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	68,413,136.03	3,420,656.80	5.00	61,799,882.24	3,089,994.10	5.00
1-2年	14,949,877.98	1,494,987.80	10.00	7,509,774.35	750,977.44	10.00
2-3年	648,712.36	194,613.71	30.00	1,242,261.89	372,678.57	30.00
3年以上	2,195,829.54	2,195,829.54	100.00	2,667,717.90	2,667,717.90	100.00
<b>合计</b>	<b>86,207,555.91</b>	<b>7,306,087.85</b>	<b>—</b>	<b>73,219,636.38</b>	<b>6,881,368.01</b>	<b>—</b>

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 424,719.84 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

其中重要的应收账款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	—	—	—	—	—

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 2,623.33 万元，占公司期末应收账款的比例为 30.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 131.17 万元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 15-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	211,298.60	142,073.93
<b>合计</b>	<b>211,298.60</b>	<b>142,073.93</b>

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

公告编号：2019-004

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,419.58	100.00	21,120.98	9.09	211,298.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>232,419.58</b>	<b>100.00</b>	<b>21,120.98</b>	<b>—</b>	<b>211,298.60</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,551.51	100.00	17,477.58	10.95	142,073.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>159,551.51</b>	<b>100.00</b>	<b>17,477.58</b>	<b>—</b>	<b>142,073.93</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,419.58	11,120.98	5.00	149,551.51	7,477.58	5.00
1-2 年	—	—	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>232,419.58</b>	<b>21,120.98</b>	<b>—</b>	<b>159,551.51</b>	<b>17,477.58</b>	<b>—</b>

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 3,643.40 元。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

4) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况

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
—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	—	—	—	—	—

5) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	80,000.00	—
员工备用金	80,000.00	139,500.00
代收代付款	72,419.58	20,051.51
<b>合计</b>	<b>232,419.58</b>	<b>159,551.51</b>

6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中商国际展览有限公司	押金及保证金	80,000.00	1年以内	34.42	4,000.00
徐峰	员工备用金	37,000.00	1年以内	15.92	1,850.00
史浩	员工备用金	30,000.00	1年以内	12.91	1,500.00
华为终端(东莞)有限公司	代收代付款	25,400.00	1年以内	10.93	1,270.00
公积金	代收代付款	17,702.51	1年以内	7.62	885.13
<b>合计</b>	—	<b>190,102.51</b>	—	<b>81.80</b>	<b>9,505.13</b>

### 15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示:

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	1,554,920.00	—	1,554,920.00	—	—	—
对联营、合营企业投资	3,567,711.79	—	3,567,711.79	—	—	—
<b>合计</b>	<b>5,122,631.79</b>	—	<b>5,122,631.79</b>	—	—	—

(2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Suzhou Bearing GmbH	—	1,554,920.00	—	1,554,920.00	—	—
<b>合计</b>	—	<b>1,554,920.00</b>	—	<b>1,554,920.00</b>	—	—

(3) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整

一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
苏州联利精密制造有限公司	—	3,750,000.00	—	-182,288.21	—
小计	—	3,750,000.00	—	-182,288.21	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,750,000.00</b>	<b>—</b>	<b>-182,288.21</b>	<b>—</b>

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
苏州联利精密制造有限公司	—	—	—	—	3,567,711.79	—
小计	—	—	—	—	3,567,711.79	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,567,711.79</b>	<b>—</b>

## 15-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,164,040.28	247,522,297.67	329,564,443.61	198,907,879.86
其他业务	16,988,374.09	15,474,070.32	13,070,597.61	11,868,700.97
<b>合计</b>	<b>412,152,414.37</b>	<b>262,996,367.99</b>	<b>342,635,041.22</b>	<b>210,776,580.83</b>

## 15-05 投资收益

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	-182,288.21	—
银行理财产品收益	—	—
<b>合计</b>	<b>-182,288.21</b>	<b>—</b>

## 附注 16：补充资料

## 16-01 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-147,365.34	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
计入当期损益的政府补助	5,014,577.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	328,400.32	
所得税影响额	-779,341.94	企业所得税税率 15%
合计	4,416,271.02	

## 16-02 本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.59	0.87	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.94	0.81	0.68

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书处