

证券代码：831278

证券简称：泰德股份

主办券商：中泰证券



泰德股份

NEEQ:831278

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

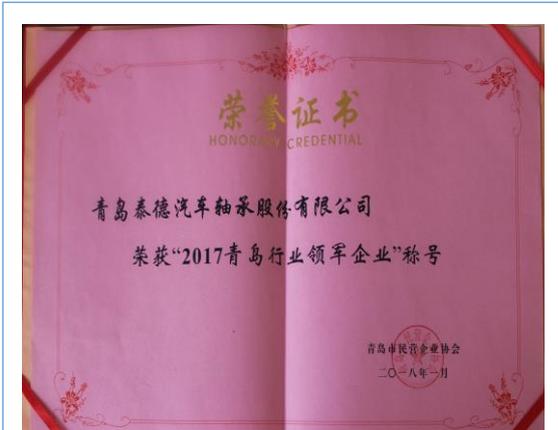
Qingdao Taide Automobile Bearing Co.,Ltd.



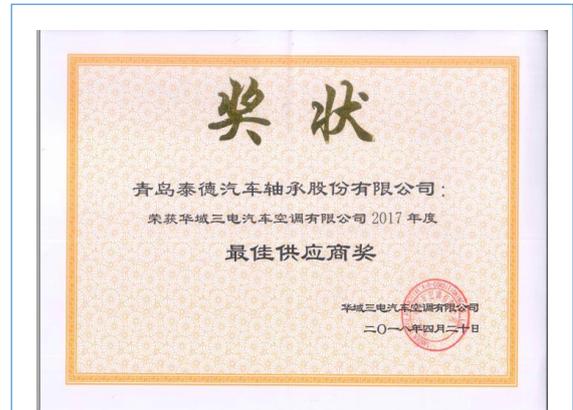
年度报告

2018

## 公司年度大事记



1、2018年1月获得青岛市民营企业协会颁发的“2017年青岛行业领军企业”称号。



2、2018年4月，公司获得华域三电汽车空调有限公司 2017 年度最佳供应商奖。



3、2018年7月，公司被中国轴承工业协会认定为“中国轴承 2017 年度市场营销 30 强”



4、2018年7月，公司被中国汽车工业协会及中国轴承工业协会认定为“汽车专用轴 2014-2018 年度优秀供应商”

## 目录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	33
第六节	股本变动及股东情况 .....	36
第七节	融资及利润分配情况 .....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	44
第九节	行业信息 .....	48
第十节	公司治理及内部控制 .....	49
第十一节	财务报告 .....	58

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	青岛泰德汽车轴承股份有限公司
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	中泰证券股份有限公司

## 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。

公司负责人张新生、主管会计工作负责人刘德春及会计机构负责人（会计主管人员）王军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京利安达会计师事务所（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
产品结构单一的风险	汽车轴承是公司的主导产品，一旦汽车市场发生重大不利变化，将影响公司经营和盈利。
税收优惠的风险	2017年9月19日，公司通过有效期三年的高新技术企业认定，下周期一旦不能通过认定，将失去高新技术企业资格，或者在优惠期内减税条件发生变化不再符合减税条件，公司将失去按15%征收所得税的政策。
公司生产场所变更的风险	公司现在生产经营使用的青岛市李沧区兴华路10号的厂房和土地系向公司股东青岛市机械工业总公司租赁取得，青岛市机械工业总公司已经出具承诺书，承诺土地和建筑物继续租赁给公司使用，公司已经在胶州购买土地并建设厂房，且一期、二期建设12100平方米厂房已投入使用，如青岛市机械工业总公司违反承诺，则仅会影响尚未搬迁部分正常的生产经营。

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	青岛泰德汽车轴承股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Taide Automobile Bearing Co.,Ltd.
证券简称	泰德股份
证券代码	831278
法定代表人	张新生
办公地址	青岛市李沧区兴华路 10 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	张锡奎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0532-84661798
传真	0532-84661798
电子邮箱	zhangxikui@qdtaide.com
公司网址	www.qdtaide.com
联系地址及邮政编码	青岛市李沧区兴华路 10 号 邮编：266041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2001 年 12 月 17 日
挂牌时间	2014 年 11 月 4 日
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（C3451）
主要产品与服务项目	汽车轴承研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	118,206,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张新生、牛昕光、张锡奎、李旭阳、刘德春、刘天鹏、杜世强、陈升儒、郭延伟、张春山及王永臣

#### 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	91370200733531327B	否
注册地址	青岛市李沧区兴华路 10 号	否
注册资本（元）	118,206,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	颜廷礼、佟昕
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层

#### 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	224,090,655.22	230,588,121.80	-2.82%
毛利率%	34.85%	39.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,967,537.14	40,028,768.63	-20.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,857,047.68	38,875,963.20	-23.20%
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）	16.74%	30.21%	-
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）	15.64%	29.34%	-
基本每股收益	0.28	0.37	-24.32%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	340,371,361.72	269,467,187.10	26.31%
负债总计	110,979,804.67	104,932,431.34	5.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	229,391,557.05	164,534,755.76	39.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	2.74	-29.20%
资产负债率%（母公司）	33.17%	38.48%	-
资产负债率%（合并）	32.61%	38.94%	-
流动比率	2.17	1.77	-
利息保障倍数	15.46	21.54	-

#### 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	19,217,809.95	16,520,802.48	16.32%
应收账款周转率	2.53	3.48	-
存货周转率	3.44	3.92	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.31%	36.31%	-
营业收入增长率%	-2.82%	52.05%	-
净利润增长率%	-20.14%	94.22%	-

#### 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	118,206,000	60,000,000	97.01%
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	59,387.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,825,215.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	540,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,391,603.18</b>
所得税影响数	281,113.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,110,489.46</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	27,051,655.03			

应收账款	83,073,410.09			
应收票据及应收账款		110,125,065.12		
应付票据	15,023,549.92			
应付账款	42,112,613.26			
应付票据及应付账款		57,136,163.18		
管理费用	35,549,548.46	24,491,910.53		
研发费用		11,057,637.93		

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

## 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:

本公司是致力于汽车精密轴承单元化、自动化、智能化的研发、生产和销售及服务的提供商，属通用设备制造业。公司拥有完善、可靠和专业化的研发设施及经验丰富的研发团队，拥有专利 31 项，其中发明专利 11 项，参与起草行业标准 3 项，拥有软件著作权 2 项。主要为国内车用空调压缩机行业龙头企业华域三电、微型客车龙头企业上汽通用五菱、车用发动机龙头企业沈阳航天三菱及车用水泵龙头企业西泵股份(002536)等国内知名的汽车零部件一级供应商提供安全、可靠的国产化替代产品及系统化服务，同时，为国际著名的汽车零部件供应商法雷奥、盖茨等提供低成本、高性价比的可靠产品及一站式服务，参与国际化竞争。公司拥有设施完善的省级企业技术中心，是国家级高新技术企业，通过自主研发、科研院所合作及与客户同步研发等模式，保持公司技术优势，全力打造单元化+自动化+智能化的系统解决方案，始终与客户保持同步研发，加快新能源汽车相关零部件国产化配套进度，推进转型升级及新旧动能转换，持续为客户提供前瞻性服务。公司通过技术营销拓展直销业务，收入来源主要是公司产品及服务的销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

公司的核心竞争力主要体现在:

##### (1) 研发与技术优势

公司具有较强的自主研发、技术创新能力。以自主创新为主，引进消化吸收再创新相结合，在国际知名客户合作过程中，公司已经具备了与客户同步设计、开发、量产的能力。公司是国家高新技术企业，被认定为“山东省企业技术中心”。截至报告期，公司共拥有专利 31 项，其中发明专利 11 项，实用新型专利 20 项。至今共先后参与起草了行业标准 3 个。同时公司继续推进先进研发理念的实践和先进研发工具的应用，相继投入三维制图软件、有限元分析软件，动力仿真软件，传动系统分析软件及疲劳分析软件，大大提高了产品设计的可靠性和开发成功率，加快产品的更新换代以及成本的控制。公司从事各类轴承系列产品制造已有近 60 年的历史，具有较强的产品研发能力和丰富的产品制造诀窍。核心技术团队稳定。

##### (2) 品牌优势

公司先后与上汽大众、上汽、通用、长安及法雷奥等一批国内外知名企业建立了配套业务关系，在国际和国内市场上打响“泰德”品牌，凭借着优良的品质和服务逐步迈向中高端轴承配套市场的平台。2015 年“泰德牌”商标被认定为中国驰名商标；2018 年汽车空调压缩机离合器轴承系列产品获得山东省名牌产品。

(3) 质量优势

公司始终秉承“质量为本、需求为标”的经营理念，建立起一套较完善的质量管理体系，通过了 IATF16949:2016 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系的认证，产品从设计、生产、销售到服务都在认证体系下有效运营，公司产品质量持续多年保持稳定并获得客户的好评。2018 年获得中国轴承行业汽车专用轴承 2014-2018 年度优秀供应商及中国轴承 2017 年度销售 30 强。

(4) 营销优势

公司致力于成为具有国际化竞争力的轴承制造企业。经过多年的发展，凭借质量、品牌和技术等方面的优势，公司已经与一大批国内外知名企业建立了稳定的业务合作关系及同步研发状态，在客户群体中获得了良好的口碑。

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

报告期内，公司持续优化产品结构，积极推进产品系列拓展，加快产品转型升级，不断加大研发投入，国产化替代及海外市场拓展效果良好，新能源车用电动压缩机防旋环轴承及精密防旋环已批量生产，轨道交通、无人机及机器人用高端精密轴承项目前期技术准备按计划推进。在国内汽车行业小幅下降的行业环境下，公司营业收入基本保持稳定。2018 年引进新能源车用精密轴承及部件关键设备碳氮共渗多用热处理自动线 1 条，精密磨削设备 6 台，自动装配设备 13 台，完善研发能力，持续改善制造过程自

动化水平，提升生产效率及品质合格率，降低制造成本，规模效应快速显现。报告期内，在人力资源成本上涨、总体经济持续放缓的情况下，公司业绩仍保持了稳定。

报告期内，公司获得发明专利 2 项，实用新型专利 2 项，企业技术中心升级为省级技术中心；公司技术水平和研发能力有了较大提升，获得客户高度评价。2018 年获得国内汽车空调压缩机行业龙头-华域三电 2017 年度供应商“技术创新”奖。

报告期内，在公司主导产品汽车空调压缩机轴承领域之外，开拓了压缩机零部件领域，实现了涡旋压缩机偏心防旋环的漂亮生产。为应对汽车领域新能源汽车的飞速发展，在前期研发的基础上，对电动压缩机轴承进行研制，目前部分产品已开始小批量配套。公司研发将聚焦新能源汽车驱动电机轴承的开发，针对驱动电机高速、变速的情况，轴承早期脆性剥落的情况，在材料、热处理和产品内部结构方面进行研究，试验设备已经到位，相关产品进入试验阶段，新项目进度按预定计划进展顺利。

公司的主营业务为汽车轴承和高精度专用精密球轴承的研发、生产和销售，报告期内公司收入主要来自上述业务。

#### （一）公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 340,371,361.72 元，比上年末的 269,467,187.10 元增加 70,904,174.62 元，增长 26.31%，主要原因：（1）货币资金增加 43,216,609.38 元，主要原因为本期增资收到投资者的出资款合计 47,061,000.00 元所致；（2）应收票据及应收账款增加 12,770,943.23 元，主要是因为本期客户付款使用银行承兑汇票增加 14,004,742.78 元所致；（3）存货增加 9,525,459.88 元，主要是因为客户已下订单尚未发货的库存商品增加所致；（4）固定资产增加 19,498,558.65 元，主要原因一是本期购置机器设备 15,151,576.24 元，二是在建工程转资入固定资产 4,346,982.41 元所致。

2018 年 12 月 31 日，公司负债总额为 110,979,804.67 元，较上年度末的 104,932,431.34 元增加 6,047,373.33 元，增长 5.76%，主要原因：（1）短期借款增加 13,600,000.00 元，主要原因为随着公司生产规模扩大，对资金的需求增加，为了补充流动资金而从银行贷款所致；（2）应付票据及应付账款减少 7,116,818.93 元，主要是因为公司及时支付供应商货款所致。

2018 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 229,391,557.05 元，比上年末的 164,534,755.76 元增加 64,856,801.29 元，增长了 39.42%，主要原因：（1）本期净利润增加 31,967,537.14 元；（2）本期募集资金 47,061,000.00 元；（3）本期现金分红 13,134,000.00 元。

## （二）公司经营成果

2018 年公司营业收入为 224,090,655.22 元，比上年同期的 230,588,121.80 元减少 6,497,466.58 元，减少 2.82%，主要是因为市场竞争激烈涨紧器系列轴承销售收入减少所致。

2018 年营业成本为 146,006,016.31 元，比上年同期的 138,828,659.91 元增加 7,177,356.40 元，增长了 5.17%，主要是因为原材料费用、人工费增加以及胶州工厂投产后折旧增加所致。

2018 年净利润为 31,967,537.14 元，比去年同期的 40,028,768.63 元减少 8,061,231.49 元，减少 20.14%，主要是营业收入下降以及营业成本增加所致。

## （三）现金流量情况

2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为 19,217,809.95 元，比上年同期的 16,520,802.48 元增加了 2,697,007.47 元，主要原因是本期支付的各项税费减少所致；

投资活动产生的现金净流出为 18,998,098.60 元，比上年同期 38,939,239.06 元,减少现金流出 19,941,140.46 元，主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出较上期减少 19,958,337.04 元所致；

筹资活动产生的现金流量净额为 43,850,950.20 元，比上年同期 25,714,252.40 元，增加 18,136,697.80 元，主要原因是本期吸收投资收到的现金增加较上期增加 24,561,000.00 元所致

## （二） 行业情况

汽车零部件是汽车工业的重要组成部分，是汽车工业发展最为重要的基础。改革开放以来，中国汽车工业飞速发展，汽车销量自 2013 年以来便维持在 2000 万辆以上，截止至 2018 年前 11 月累计中国汽车销量达 2542 万辆。在汽车工业带动下，汽车零部件制造在产业规模、技术水平、产业链协同等方面取得了显著成绩。

据前瞻产业研究院发布的《中国汽车零部件制造行业深度市场调研与投资前景预测分析报告》统计数据显示，2010-2017 年，我国汽车零部件制造行业销售收入呈持续增长态势。截止至 2017 年中国汽车零部件制造行业销售收入增长至 37392 亿元，同比增长 8.20%。预计 2018 年中国汽车零部件销售收入将超过 4 万亿元，达到 40047 亿元。同比增长 7.1%。

不仅国内市场增长明显，汽车零部件出口同样保持稳定。2014 年以来，汽车零部件制造行业出口额

便维持在 600 亿美元以上。截止至 2017 年，中国汽车零部件累计出口金额为 637.78 亿美元，同比小幅下滑 1.23%。预计 2018 年中国汽车零部件累计出口金额将达 653.02 亿美元。

技术方面来看，汽车零部件行业通过企业自主研发、合资合作及技术人才引进，持续加强技术攻关和创新体系建设，在部分领域核心技术逐步实现突破。国内汽车零部件企业已具备乘用车及商用车零部件系统、零部件及子系统的产业化能力，并实现产品的全面覆盖。

产业链方面，大多数汽车零部件企业已具备较强的生产制造能力和一定的市场竞争力，并通过差异化的多层次发展，以及同心多元化推动，实现了规模迅速扩张，在各个细分行业之间形成了协同效应。

虽然取得长足进步，但与发达国家相比，我国汽车零部件制造行业发展时间较短，企业规模较小，专业化程度较低，所占份额不高。报告数据显示，国内汽车零部件市场，外商及港澳台投资企业仅占 49.25%，但其市场份额高达 70% 以上。可见，我国汽车零部件制造行业仍有很大提升空间。

统计数据表明，世界轴承市场 70% 以上的份额，被八大跨国轴承集团公司所分享，包括瑞典的斯凯孚（SKF），德国舍弗勒集团下的 INA 和 FAG，日本恩斯克（NSK）、恩梯恩（NTN）、光洋精工（KOYO）、美蓓亚（Minebea）、那智不二越（Nachi），美国的铁姆肯（TIMKEN）等。同时，世界轴承行业的高端市场被上述企业所垄断，中低档市场则主要集中于中国。而我国目前轴承企业约有 1400 多家，从业人员约 30 多万人。

据行业人士分析，从目前我国轴承行业产品结构来看，技术含量较低的普通轴承生产能力已较为充足；而高精度、高技术含量、高附加值的轴承，具有特殊性、能满足特殊工作条件的高端轴承，无论是品种还是数量也都有较大发展空间。

那么下一步，提高轴承生产商的研发、设计和制造能力，是实现轴承高技术含量、高可靠性、高效率、高精度的唯一途径。

在国家政策的支持下，我国装备制造业快速发展，轴承制造商通过加大研发力度、引进国外先进制造设备，不断提高研发设计水平及制造水平，可以猜测未来轴承行业企业将把提升轴承产品的精度、性能、寿命及可靠性等方面作为重点投资方向，符合未来行业发展的必然趋势。

2018 年新能源乘用车销量毫无疑问再次刷新了纪录，累计销量突破 125 万台，同比增长 61.7%。中国依然是全球最大的新能源乘用车市场，中国新能源汽车的销量已经稳居全球第一。随着全球新能源汽车市场的火爆，新能源汽车驱动电机市场也随之增长。根据盖世汽车网预测，全球驱动电机市场规模到

2020 年可达到 44 亿美元。

随着国家对节能减排和环境保护的进一步深化，新能源电动汽车代替油动力汽车是未来的发展方向，新能源汽车轴承等关键零部件在国家支持和鼓励下，必定会加快国产化进程。在此背景下，泰德股份专用于新能源汽车系列专用轴承，以适应新能源汽车国产化和未来的发展需求。

据中国轴承工业协会统计，全国轴承行业 139 家(其中 125 家参与汇总)企业集团和主要企业，1~12 月份，累计完成工业总产值(当年价) 732.14 亿元，同比增加 7.57%；工业销售产值 730.24 亿元，同比增加 7.40%；工业增加值 191.15 亿元，同比增加 2.53%。

1~12 月份，125 家企业共计生产轴承 56.96 亿套，较去年同期增加 3.06 亿套，同比增加 5.68%；轴承销售量为 54.06 亿套，较去年同期增加 0.73 亿套，同比增加 1.36%；轴承出口销售量为 20.09 亿套，较去年同期减少 0.06 亿套；同比减少 0.32%。

1~12 月份，125 家企业累计完成主营业务收入 872.04 亿元，同比增加 4.06%；主营业务收入较去年同期增长的企业为 90 家，占 125 家企业的 72.00%。

主营业务收入较去年同期下降的企业为 35 家，占 125 家企业的 28.00%；持平的 0 家。主营业务收入中轴承产品业务收入为 697.86 亿元，同比增加 6.21%；在轴承产品业务收入中出口轴承产品业务收入为 146.22 亿元，同比增加 9.39%。

轴承库存额由去年同期的 63.73 亿元；同比增加 10.73%。实现税金总额 36.54 亿元，同比增加 4.71%。实现利润总额 54.06 亿元，同比增加 1.68%。利润总额较去年同期增长的企业为 76 家，占 125 家企业的 60.80%；利润总额较去年同期下降的企业为 45 家，占 125 家企业的 36.00%；持平的 4 家。

1~12 月份，亏损企业共有 16 家，亏损面为 12.80%，同期增长 60.00%。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 179.60%。

### (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	65,308,834.57	19.19%	22,092,225.19	8.20%	195.62%
应收票据及应收账款	122,896,008.35	36.11%	110,125,065.12	40.87%	11.60%
预付款项	5,129,581.06	1.51%	13,875,896.39	5.15%	-63.03%
存货	47,111,081.51	13.84%	37,585,621.63	13.95%	25.34%

其他流动资产	834,256.94	0.25%	1,461,179.71	0.54%	-42.91%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	84,560,758.30	24.84%	65,062,199.65	24.14%	29.97%
在建工程	-		4,346,982.41	1.61%	-100.00%
短期借款	55,000,000.00	16.16%	41,400,000.00	15.36%	32.85%
预收款项	127,012.47	0.04%	48,300.01	0.02%	162.97%
应交税费	825,788.62	0.24%	1,289,579.48	0.48%	-35.96%
长期借款	-		-		

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 65,308,834.57 元，较期初的 22,092,225.19 元增加 43,216,609.38 元，增幅为 195.62%，主要原因为本期增资收到投资者的出资款合计 47,061,000.00 元所致。

2、报告期末，预付款项 5,129,581.06 元，较期初的 13,875,896.39 元减少 8,746,315.33 元，减幅为 63.03%，主要原因为购置的设备到货预付设备款减少所致。

3、报告期末，其他流动资产 834,256.94 元，较期初的 1,461,179.71 元减少 626,922.77 元，减幅为 42.91%，主要原因为增值税留抵税额减少所致。

4、报告期末，固定资产 84,560,758.30 元，较期初的 65,062,199.65 元增加 19,498,558.65 元，增幅为 29.97%，主要原因一是本期购置机器设备 15,151,576.24 元，二是在建工程转资入固定资产 4,346,982.41 元所致。

5、报告期末，在建工程 0.00 元，较期初的 4,346,982.41 元减少 4,346,982.41 元，减幅为 100.00%，主要原因为本期在建工程转资入固定资产所致。

6、报告期末，短期借款 55,000,000.00 元，较期初的 41,400,000.00 元增加 13,600,000.00 元，增幅为 32.85%，主要原因为随着公司生产规模扩大，对资金的需求增加，为了补充流动资金而从银行贷款增加所致。

7、报告期末，预收款项 127,012.47 元，较期初的 48,300.01 元增加 78,712.46 元，增幅为 162.97%，主要原因为预收货款增加所致。

8、报告期末，应交税费 825,788.62 元，较期初的 1,289,579.48 元减少 463,790.86 元，减幅为 35.96%，主要原因为应交个人所得税减少所致。

## 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	224,090,655.22	-	230,588,121.80	-	-2.82%
营业成本	146,006,016.31	65.15%	138,828,659.91	60.21%	5.17%
毛利率%	34.85%	-	39.79%	-	-
管理费用	21,069,732.16	9.40%	24,491,910.53	10.62%	-13.97%
研发费用	12,965,512.28	5.79%	11,057,637.93	4.80%	17.25%
销售费用	5,224,814.67	2.33%	5,537,428.89	2.40%	-5.65%
财务费用	2,297,558.04	1.03%	2,528,748.09	1.10%	-9.14%
资产减值损失	367,271.15	0.16%	674,124.49	0.29%	-45.52%
其他收益	214,190.00	0.10%	-	-	-
投资收益	540,000.00	0.24%	540,000.00	0.23%	0.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	74,799.43	0.03%	11,386.29	0.01%	556.93%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,394,091.80	15.35%	45,521,683.52	19.74%	-24.44%
营业外收入	1,611,025.84	0.72%	714,800.00	0.31%	125.38%
营业外支出	48,412.09	0.02%	5,000.00	0.00%	868.24%
净利润	31,967,537.14	14.27%	40,028,768.63	17.36%	-20.14%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入本期发生额 224,090,655.22 元，上期发生额 230,588,121.80 元，减少了 6,497,466.58 元，较上年同期减少 2.82%，主要是因为涨紧器系列轴承本期整体市场需求减少使涨紧器系列轴承销售收入减少所致。

2、报告期内营业成本本期发生额 146,006,016.31 元，上期发生额 138,828,659.91 元，增加 7,177,356.40 元，较上年同期增长 5.17%，主要是因为原材料费用、人工费增加以及胶州工厂投产折旧增加所致。

3、报告期内管理费用本期发生额 21,069,732.16 元，上期发生额 24,491,910.53 元，减少了 3,422,178.37 元，较上年同期减少 13.97%。主要变动项目如下：

(1) 报告期内工资薪金本期发生额 16,218,998.70 元，上期发生额 18,578,062.51 元，较上年同期减少 2,359,063.81 元，较上年同期减少了 12.70%，主要是因为净利润下降管理人员奖金下降所致。

(2) 报告期内办公费本期发生额 645,893.76 元，上期发生额 1,015,448.20 元，较上年同期减少 369,554.44 元，较上年同期减少了 36.39%，主要是因为公司加强企业管理，减少费用开支所致。

(3) 报告期内招待费本期发生额 464,074.73 元，上期发生额 582,932.06 元，减少了 118,857.33 元，

较上年同期减少了 31.86%，主要是因为管理部门招待减少所致。

(4) 报告期内折旧费本期发生额 464,074.73 元，上期发生额 582,932.06 元，减少了 118,857.33 元，较上年同期减少了 20.39%，主要是因为报告期内部分固定资产折旧期满不再计提折旧所致。

(5) 报告期内中介费本期发生额 668,867.92 元，上期发生额 348,922.53 元，报告期内中介费增加了 319,945.39 元，较上年同期增加了 91.70%，主要是因为报告期内评估、审计中介费增加所致。

(6) 报告期内修理费本期发生额 70,130.40 元，上期发生额 678,787.92 元，报告期内修理费减少了 608,657.52 元，较上年同期减少了 89.67%，主要是因为报告期内车间维修减少所致。

(7) 报告期内服务费本期发生额 331,664.30 元，上期发生额 433,169.72 元，报告期内服务费减少 101,505.42 元，较上年同期减少 23.43%，主要是因为报告期内专利贷款服务费减少所致。

(8) 报告期内会务费、展费本期发生额 200,139.07 元，上期发生额 114,566.37 元，增加了 85,572.70 元，较上年同期增长了 74.69%，主要是因为报告期内公司为了拓展市场参加展会增加所致。

(9) 报告期内长期待摊费用摊销本期发生额 596,937.25 元，上期发生额 528,237.42 元，增加了 68,699.83 元，较上年同期增长了 13.01%，主要是因为报告期内房屋维修增加导致摊销费用增加所致。

(10) 报告期内保险费本期发生额 83,879.98 元，上期发生额 144,465.57 元，减少了 60,585.59 元，较上年同期减少了 41.94%，主要是因为报告期内收到青岛市知识产权局退回专利质押贷款保险费 54,000.00 元所致。

(11) 报告期内其他费用本期发生额 153,118.55 元，上期发生额 279,873.67 元，减少了 126,755.12 元，较上年同期减少了 45.29%，主要是因为报告期内专利名牌、及检测费减少所致。

4、报告期内研发费用本期发生额 12,965,512.28 元，上期发生额 11,057,637.93 元，增加了 1,907,874.35 元，较上年同期增长了 17.25%，主要是因为报告期内公司加大研发支出力度所致。

5、报告期内销售费用本期发生额 5,224,814.67 元，上期发生额 5,537,428.89 元，减少了 312,614.22 元，较上年同期减少 5.65%，主要变动项目如下：

(1) 报告期内工资薪金本期发生额 898,320.85 元，上期发生额 1,329,412.00 元，减少了 431,091.15 元，较上年同期减少了 32.43%，主要是因为公司净利润下降销售人员绩效工资减少所致。

(2) 报告期内业务招待费本期发生额 1,065,204.89 元，上期发生额 820,234.96 元，增加了 244,969.93 元，较上年同期增长了 29.87%，主要是公司为扩大产品市场业务招待费增加所致。

(3) 报告期内差旅费本期发生额 708,021.75 元，上期发生额 407,723.80 元，增加了 300,297.95 元，较上年同期增长了 73.65%，主要是公司为扩大产品市场国外出差差旅费增加所致。

(4) 报告期内交通费本期发生额 18,063.58 元，上期发生额 11,295.96 元，增加了 6,767.62 元，

较上年同期增长了 59.91%，主要是公司为扩大产品市场交通费增加所致。

(5)报告期内办公费本期发生额 249,402.44 元，上期发生额 355,873.47 元，减少了 106,471.03 元，较上年同期减少了 29.92%，主要是因为公司加强企业管理，减少费用开支所致。

(6)报告期内会务、展会费本期发生额 144,052.13 元，上期发生额 128,591.13 元，增加了 15,461.00 元，较上年同期增加了 12.02%，主要是公司因拓展市场需要，参加会务、展会增加所致。

(7)报告期内运费本期发生额 1,283,840.26 元，上期发生额 1,575,460.82 元，减少了 291,620.56 元，较上年同期减少了 18.51%，主要是产品销量下降导致运费减少所致。

6、报告期内财务费用本期发生额 2,297,558.04 元，上期发生额 2,528,748.09 元，减少了 231,190.05 元，较上年同期减少 9.14%，主要增减项目如下：

(1) 报告期内利息支出本期发生额 2,486,049.80 元，上期发生额 2,251,313.64 元，报告期内利息支出增加了 234,736.16 元，较上年同期增加了 10.43%，主要是因为报告期内银行贷款增加所致。

(2) 报告期内汇兑损益本期发生额-94,295.50 元，上期发生额 411,396.40 元，主要是因为报告期内美金结汇汇率提高所致。

7、报告期内资产减值损失本期发生额 367,271.15 元，上期发生额 674,124.49，减少 306,853.34 元，较上年同期减少了 45.52%，主要是因为本期应收账款计提的坏账减少所致。

8、报告期内资产处置收益本期发生额 74,799.43 元，上期发生额 11,386.29 元，增加 63,413.14 元，较上年同期增加了 556.93%，主要是因为本期处置固定资产增加所致。

9、报告期内营业外收入本期发生额 1,611,025.84 元，上期发生额 714,800.00 元，增加了 896,225.84 元，较上年同期增加了 125.38%，主要是因为本期与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

10、报告期内营业外支出本期发生额 48,412.09 元，上期发生额 5,000.00 元，增加了 43,412.09 元，较上年同期增加了 868.24%，主要是因为本期对外捐赠支出增加所致。

(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	223,402,672.45	229,635,248.86	-2.71%
其他业务收入	687,982.77	952,872.94	-27.80%
主营业务成本	145,468,426.92	138,201,130.66	5.26%
其他业务成本	537,589.39	627,529.25	-14.33

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%
水泵系列轴承	26,129,808.37	11.66%	20,732,597.70	8.99%
离合器系列轴承	1,379,438.07	0.62%	1,675,046.99	0.73%
涨紧器系列轴承	55,730,558.56	24.87%	67,083,087.49	29.09%
空调器系列轴承	140,162,867.45	62.55%	140,144,516.68	60.78%
合计	223,402,672.45	99.70%	229,635,248.86	99.59%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

1、水泵系列收入较上年增加 5,397,210.67 元，涨幅 26.03%，占比增加 2.67 个百分点，主要是该系列产品是公司重点发展系列，因加大研发投入及市场开发力度，且市场需求在不断增加，导致收入稳步增加所致。

2、离合器系列收入较上年减少 295,608.92 元，降低 17.65%，主要是该系列产品客户需求比较稳定收入总额较上年同期变动不大，且该系列产品占比总收入较低。

3、涨紧器系列收入较上年减少 11,352,528.93 元，降低 16.92%，占比减少 4.22 个百分点，主要是因为新能源车快速发展，该系列产品市场需求减少所致。

4、空调器系列收入较上年增长 18,350.77 元，涨幅 0.01%，该系类产品客户需求比较稳定，与上年同期没有大变化。

**(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	上海金山易通汽车离合器有限公司	48,474,151.62	21.63%	否
2	Valeo Automotive(Thailand) Co.,Ltd [法雷奥压缩机离合器（泰国）公司]	26,240,627.20	11.71%	否
3	安徽昊方机电股份有限公司	21,895,387.80	9.77%	否
4	柳州市霍夫曼科技有限责任公司	17,028,445.54	7.60%	否
5	GATES CORPORATION	6,862,241.05	3.06%	否
合计		120,500,853.21	53.77%	-

**(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	张家港市逸洋制管销售有限公司	25,091,496.66	24.54%	否
2	杭州理想塑胶有限公司	10,668,932.37	10.44%	否
3	无锡市锡珠塑料有限公司	4,434,132.41	4.34%	否

4	江苏力星通用钢球股份有限公司	4,360,432.18	4.26%	否
5	青岛中润油品有限公司	3,416,607.66	3.34%	否
合计		47,971,601.28	46.92%	-

### 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	19,217,809.95	16,520,802.48	16.32%
投资活动产生的现金流量净额	-18,998,098.60	-38,939,239.06	-
筹资活动产生的现金流量净额	43,850,950.20	25,714,252.40	70.53%

#### 现金流量分析：

1、经营活动本期现金净流入比上年增加了 2,697,007.47 元，增加了 16.32%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 13,339,602.21 元、购买商品、接受劳务支付的现金增加 14,235,385.95 元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,082,973.93 元、支付的各项税费减少 3,588,427.05 元所致。

报告期内，公司净利润为31,967,537.14元，经营活动产生的现金流量净额小于净利润，主要原因为计提固定资产折旧8,383,802.19元、存货增加9,525,459.88元、经营性应收项目增加10,853,004.44元以及经营性应付项目减少3,844,942.40元所致；

2、投资活动产生的现金净流出为 18,998,098.60 元，上期净流出为 38,939,239.06 元，较上期金额净流出减少 19,941,140.46 元，。主要是因为报告期购建固定资产支付的现金减少 19,958,337.04 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 43,850,950.20 元，上期为 25,714,252.40 元，本期较上期增加 18,136,697.80 元，增长 70.53%。主要是因为（1）吸收投资收到的现金增加 24,561,000.00 元，（2）取得借款收到的现金增加 13,000,000.00 元，（3）偿还债务支付的现金增加 10,800,000.00 元，（4）分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 7,868,736.16 元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有三家全资子公司，一家参股公司，情况如下：

1、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司于 2006 年 11 月 17 日成立，取得统一社会信用代码 91340300795086767M 的营业执照，注册资本：1400 万元。公司法定代表人为李旭阳。注册地：安徽省

蚌埠市淮上区淮上大道 5019 号（院内 1 号厂房 4 车间）。经营情况：正常经营。截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 33,853,863.18 元，净资产 24,577,323.95 元，2018 年度净利润 4,425,232.08 元。青岛泰德汽车轴承股份有限公司对蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司的投资比例为 100%。

2、青岛润德精密轴承制造有限公司成立于 2012 年 9 月 6 日，取得统一社会信用代码为 913702810530622641 的营业执照，注册资本：600 万元。公司法定代表人为张新生。注册地：青岛市胶州市北关街道办事处辽宁道 21 号。经营情况：正常经营。截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 6,016,945.43 元，净资产 5,773,928.52 元，2018 年度净利润 -217,994.50 元。青岛泰德汽车轴承股份有限公司对青岛润德精密轴承制造有限公司的投资比例为 100%。

3、青岛泰德轴承销售有限公司成立于 2011 年 4 月 22 日，取得统一社会信用代码 9137021357207278XU 的营业执照。公司注册资本为 50 万元。法定代表人为张新生。注册地：青岛市李沧区郑佛路 17 号。经营情况：正常经营。截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 3,741,338.47 元，净资产 -37,128.79 元，2018 年度净利润 560,711.64 元。青岛泰德汽车轴承股份有限公司对青岛泰德轴承销售有限公司的投资比例为 100%。

4、2014 年 3 月 6 日，公司同青岛担保中心、青岛食品股份有限公司、青岛科技风险投资有限公司、青岛三力本诺化学工业有限公司共同出资设立青岛市崂山区华通小额贷款有限公司，2014 年 3 月 6 日取得统一社会信用代码为 91370212092952059P 的营业执照，注册地址青岛市崂山区深圳路 222 号 1 号楼 1501，公司注册资本为 15000 万元。法定代表人为丁唯颖。经营范围为在青岛市崂山区办理各项小额贷款：办理小企业发展、管理、财务等咨询业务；其他经批准的业务。公司经 2013 年 11 月 7 日股东会批准，2014 年 3 月 6 日出资 900 万元，出资比例 6%。经营情况：正常经营。该公司 2018 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所进行审计，并于 2019 年 2 月 25 日出具致同会审字【2019】第 370FC0081 号审计报告，审计后的资产总额 171,555,789.63 元，净资产 165,991,069.82 元，2018 年度净利润 10,585,712.61 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	12,965,512.28	11,057,637.93

研发支出占营业收入的比例	5.79%	4.80%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科以下	79	97
研发人员总计	85	103
研发人员占员工总量的比例	20.68%	21.24%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	27
公司拥有的发明专利数量	11	9

**研发项目情况:**

随着国家对节能减排和环境保护的进一步深化，新能源电动汽车代替油动力汽车是未来的发展方向，新能源汽车轴承等关键零部件在国家支持和鼓励下，国内外轴承企业已开始布局。在此背景下，泰德公司在国内率先成功开发了专用于新能源汽车系列专用轴承及零部件，以适应新能源汽车国产化和未来的发展需求。

新能源汽车系列轴承要具有精度高、启动力矩低、高转速和急变速、长寿命和高可靠性等综合性能，泰德公司研制和开发了新能源汽车轴承专用高速高温性能试验、启动力矩及动态力矩性能试验、寿命试验、油脂性能试验等试验台，实现了新能源汽车轴承的高速、高低温、耐久性、漏脂温升等性能试验，并制定了相应的试验规范，形成了新能源汽车轴承系列试验标准。

泰德公司积极响应国家节能减排的号召，由企业技术中心负责全力研究开发新能源汽车用系列轴承及其相关轴类高端零部件，为公司未来长期的持续发展打下坚实的基础。同时，优化目前传动燃油机附件驱动系统轴承，与国内车厂合作开发具有 48V 自动启停功能的轻混系统用双摇臂自动张紧系统，目前已经与一汽、北汽等车厂进行方案研讨，并将发动机 BSG 双摇臂装置开发列为 2018 年创新项目。另外，对于泰德公司在国内具有领先优势的发动机轮系产品不断进行优化，持续满足客户更高的要求，进一步稳固和扩大市场，保持该类产品在同行业的领先优势。

泰德公司为了实现可持续性增长，2018 年加大了商用车领域产品的研发投入，其中潍柴动力发动机支撑组件开发列为 2018 年创新项目。

目前已形成 1) 传统发动机轮系轴承向新能源汽车用系列轴承和零部件的推进战略；2) 传统发动机轮系轴承向轴承单元、汽车零部件总成、系统化的解决方案的推进战略。在前面两个技术创新战略的指引下，期望泰德公司在将来能够发展成为世界一流的轴承制造商、中国第一家轴承领域系统化解决方案供应商。

## (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：

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。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

泰德公司主要从事汽车轴承及相关产品的生产和销售，分国内和国外销售，泰德公司销售的汽车轴承及相关产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，国内销售根据销售合同约定，通常以汽车轴承及相关产品运送客户指定地点并验收作为泰德公司销售收入的确认时点，国外销售按报关单确认收入。

收入是公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们主要执行的审计程序包括但不限于：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 对收入执行分析程序，包括：月度分析、产品类别分析、与上期比较分析等，检查收入确认的合理性；
- (3) 检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价泰德公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(4) 对本年记录的内销和外销收入交易分别选取样本，核对销售合同、发票、报关单、出库单及客户验收资料，评价相关收入确认是否符合泰德公司收入确认的会计政策；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

(6) 对营业收入进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

**(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

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	27,051,655.03	应收票据及应收账款	110,125,065.12
应收账款	83,073,410.09		
应收利息		其他应收款	77,464.02
应收股利			
其他应收款	77,464.02		
固定资产	65,062,199.65	固定资产	65,062,199.65
固定资产清理			
应付票据	15,023,549.92	应付票据及应付账款	57,136,163.18
应付账款	42,112,613.26		
应付利息		其他应付款	5,058,388.67
应付股利			
其他应付款	5,058,388.67		
管理费用		管理费用	24,491,910.53
	35,549,548.46	研发费用	11,057,637.93

2017 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	25,602,235.42	应收票据及应收账款	96,293,476.61
应收账款	70,691,241.19		
应收利息		其他应收款	5,536,900.00

应收股利			
其他应收款	5,536,900.00		
固定资产	57,612,238.73	固定资产	57,612,238.73
固定资产清理			
应付票据	15,023,549.92	应付票据及应付账款	52,413,980.15
应付账款	37,390,430.23		
应付利息			
应付股利		其他应付款	5,052,129.46
其他应付款	5,052,129.46		
管理费用	30,553,342.07	管理费用	22,490,943.17
		研发费用	8,062,398.90

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(九) 企业社会责任**

公司在发展壮大、为股东及社会持续创造价值的同时，积极承担、履行社会责任，积极参与本地区慈善活动。截至报告期末，累计聘用国企改革下岗再就业人员 122 余人，报告期内慈善捐款 33,000.00 元。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司行业地位保持稳定，营业收入、销售量及出口增幅名列行业前茅，所处行业的经营环境未发生重大变化；报告期内公司新增员工 74 人，36 名核心员工无人离职，核心技术人员保持稳定，总体公司人员保持稳定；公司完善严谨的研发机制、市场策略及精益化制造，稳定实现公司经营目标，拥有良好的持续经营能力。

2018 年度，公司营业收入 22,409.07 万元，净利润 3,196.75 万元，经营活动现金净流入 1,921.78 万

元，母公司资产负债率 33.17%，各项指标良好。

公司具备持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

中国汽车工业协会统计，2018 年，我国汽车产业面临较大的压力，产销量均低于年初预计，行业主要经济效益指标增速趋缓。其中，2018 年汽车销量同比下滑 2.76%，汽车产量同比下降 18.39%。

2018 年汽车产销量之所以出现下滑，一是受宏观经济形势影响；二是大城市的需求有所减缓，农村的需求尚未得到有效释放；三是受限购限行、停车难等因素及部分政策退出的影响；四是一些企业在调整结构、转变发展方式上还不够快，未很好适应市场需求。

整体产销量有所下滑，但新能源汽车继续保持高速增长。中国汽车工业协会数据显示，2018 年，新能源汽车产销分别完成 127 万辆和 125.6 万辆，比上年同期分别增长 59.9%和 61.7%。日前，平安银行、平安证券联合发布的《新能源汽车产业蓝皮书（2018）》预计，2019 年新能源汽车销量将达到 160 万辆，2020 年将达到 210 万辆，复合增速将达到 30-40%。

国家发展改革委等十部委联合印发促消费的实施方案，其中对稳定汽车消费提出了六条具体措施。实施方案提出的促进汽车消费的政策，主要是包含了鼓励老旧汽车的报废更新，促进新能源汽车的推广应用，改善汽车流通和使用环节等几个方面，这样有利于培育汽车市场，有利于推动汽车产业节能减排，优化汽车消费环境，实现高质量发展。2019 年影响汽车行业和汽车发展的环境总体上是积极的，在国民经济发展质量稳步提升、排放标准升级、新能源乘用车积分制度实施、智能网联汽车快速发展等因素的推动下，我国汽车产业将在高质量发展方面取得更多进展，预计汽车市场整体基本保持稳定。长期来看，汽车市场还有一定增长空间。

汽车零部件是汽车工业的重要组成部分，是汽车工业发展最为重要的基础。改革开放以来，中国汽车工业飞速发展，汽车销量自 2013 年以来便维持在 2000 万辆以上，截止至 2018 年前 11 月累计中国汽车销量达 2542 万辆。在汽车工业带动下，汽车零部件制造在产业规模、技术水平、产业链协同等方面取得了显著成绩。

据前瞻产业研究院发布的《中国汽车零部件制造行业深度市场调研与投资前景预测分析报告》统计数据显示，2010-2017 年，我国汽车零部件制造行业销售收入呈持续增长态势。截止至 2017 年中国汽车

零部件制造行业销售收入增长至 37392 亿元，同比增长 8.20%。预计 2018 年中国汽车零部件销售收入将超过 4 万亿元，达到 40047 亿元。同比增长 7.1%。

不仅国内市场增长明显，汽车零部件出口同样保持稳定。2014 年以来，汽车零部件制造行业出口额便维持在 600 亿美元以上。截止至 2017 年，中国汽车零部件累计出口金额为 637.78 亿美元，同比小幅下滑 1.23%。预计 2018 年中国汽车零部件累计出口金额将达 653.02 亿美元。

技术方面来看，汽车零部件行业通过企业自主研发、合资合作及技术人才引进，持续加强技术攻关和创新体系建设，在部分领域核心技术逐步实现突破。国内汽车零部件企业已具备乘用车及商用车零部件系统、零部件及子系统的产业化能力，并实现产品的全面覆盖。

产业链方面，大多数汽车零部件企业已具备较强的生产制造能力和一定的市场竞争力，并通过差异化的多层次发展，以及同心多元化推动，实现了规模迅速扩张，在各个细分行业之间形成了协同效应。

虽然取得长足进步，但与发达国家相比，我国汽车零部件制造行业发展时间较短，企业规模较小，专业化程度较低，所占份额不高。报告数据显示，国内汽车零部件市场，外商及港澳台投资企业仅占 49.25%，但其市场份额高达 70% 以上。可见，我国汽车零部件制造行业仍有很大提升空间。

统计数据表明，世界轴承市场 70% 以上的份额，被八大跨国轴承集团公司所分享，包括瑞典的斯凯孚（SKF），德国舍弗勒集团下的 INA 和 FAG，日本恩斯克（NSK）、恩梯恩（NTN）、光洋精工（KOYO）、美蓓亚（Minebea）、那智不二越（Nachi），美国的铁姆肯（TIMKEN）等。同时，世界轴承行业的高端市场被上述企业所垄断，中低档市场则主要集中于中国。而我国目前轴承企业约有 1400 多家，从业人员约 30 多万人。

据行业人士分析，从目前我国轴承行业产品结构来看，技术含量较低的普通轴承生产能力已较为充足，而高精度、高技术含量、高附加值的轴承，具有特殊性、能满足特殊工作条件的高端轴承，无论是品种还是数量也都有较大发展空间。

那么下一步，提高轴承生产商的研发、设计和制造能力，是实现轴承高技术含量、高可靠性、高效率、高精度的唯一途径。

在国家政策的支持下，我国装备制造业快速发展，轴承制造商通过加大研发力度、引进国外先进制造设备，不断提高研发设计水平及制造水平，可以猜测未来轴承行业企业将把提升轴承产品的精度、性能、寿命及可靠性等方面作为重点投资方向，符合未来行业发展的必然趋势。

2018 年新能源乘用车销量毫无疑问再次刷新了纪录，累计销量突破 125 万台，同比增长 61.7%。中国依然是全球最大的新能源乘用车市场，中国新能源汽车的销量已经稳居全球第一。随着全球新能源汽车市场的火爆，新能源汽车驱动电机市场也随之增长。根据盖世汽车网预测，全球驱动电机市场规模到 2020 年可达到 44 亿美元。

随着国家对节能减排和环境保护的进一步深化，新能源电动汽车代替油动力汽车是未来的发展方向，新能源汽车轴承等关键零部件在国家支持和鼓励下，必定会加快国产化进程。在此背景下，泰德股份专用于新能源汽车系列专用轴承，以适应新能源汽车国产化和未来的发展需求。

## (二) 公司发展战略

公司近几年发展战略：产品市场与资本市场双轮驱动。产品市场为基础，积极推进细分领域龙头战略，加快国内外中高端市场国产化替代及产品升级换代进程，提升企业竞争力。资本市场借助国家推行“脱虚向实”、鼓励高端装备制造业发展的一系列相关政策，积极开展对外合作。

### 1、市场发展战略：

公司秉承“质量为本，需求为标”的经营理念，始终坚持细分领域龙头战略，使公司发展成为车用动力系统精密轴承具有全球化竞争力的专业化、系统化解方案服务商，与国内外中高端客户形成紧密的略性合作伙伴。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，培育细分行业龙头，兼顾其它行业的同步发展。成为汽车及零部件、轨道交通、无人机及机器人等行业的重要供应商。

### 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，分别以省级技术中心为依托，逐步建立国家实验室、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：

公司通过精益化、准时化生产和有效的技改投入，来实现制造过程快速切换、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

#### 5、资本运营战略：

自挂牌三板以来，充分发挥发行融资功能，累计增发 3 次，募集资金 9356.10 万元，有力补充公司运营发展，未来一方面继续引进战略资本促进内生发展，另一方面多方展开对外合作，引进新产业、新市场，推动资本市场转型升级。

### （三） 经营计划或目标

未来 3 年内，公司将基于内外部优势及资源的整合，有序加大在研发、生产、营销以及内控管理等方面的投入，夯实良好的业务运作体系，加大新产品的开发力度，积极拓展市场，并利用募集资金进一步扩大产能，为公司未来的快速成长打下良好的基础。同时，通过加大研发投入、人才扩充，增强公司自主创新能力，提升公司的核心竞争力，为公司未来持续的、快速的发展奠定基础。

本公司从以下几方面制定了未来 3 年内的业务发展计划：

#### 1、科研体系建设

未来 3 年内，公司将以技术中心、产品试验中心、研发中心 3 类场景为核心，打造定位精准、职能明确、作业高效的科研体系。

#### 2、产品体系优化

围绕汽车动力系统精密轴承及零部件进行产品升级，不断提升现有产品的技术水平，丰富产品链，加快国产化替代进程。

#### 3、全面提升生产能力

依据市场需求，继续完善胶州生产基地建设，增设各类产品的核心零部件生产线、自动化组装线、

精密的质量检测设备，并配套生产管理软件，打造精益生产体系。

#### 4、市场开拓和服务能力建设

公司将充分发挥与客户同步研发优势，在产品质量、研发与创新、项目经验、服务支持等方面持续提升竞争优势。

#### 5、人力资源发展计划

公司将进一步加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和管理机制，把人力资源计划建立在与公司发展规模和效益增长相匹配的基础之上。根据公司发展需要，公司未来 3 年将重点培养和引进高素质的技术开发人才，进一步完善绩效考核和建立更加有效的激励机制：

#### 6、灵活的资本市场发展战略，

公司将开展产业链多方合作，未来在合适的条件下，与具备技术、市场及研发能力的目标企业，开展资源整合，发挥协同效应，实现公司资本和资产的良性扩张。

### (四) 不确定性因素

如汽车行业发生新旧动能转换进程加快，公司产品升级一旦不能满足客户需求，经营计划难以实现，原因说明如下：

公司的主要产品是汽车动力系统精密轴承及零部件，新能源车与传统汽车动力系统完全不同，这将对公司经营产生重大影响。为此，公司将通过以下对策减少不确定性因素对公司经营计划造成的影响：

1、公司将利用与客户同步研发优势，加大研发投入，加快新能源车用精密轴承及零件的开发进度及成功率。

2、积极推进商用车轴承部件项目落地，保证经营计划实现。

3、充分利用技术优势，加大研发人员投入，加快轨道交通、无人机及机器人等行业轴承国产化替代进度，从而助推经营计划实现。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、产品结构单一风险

汽车轴承是公司主导产品，一旦汽车市场出现重大不利变化，将影响公司经营与盈利。

应对措施：针对该风险，公司积极调整产品结构，加快产品系列拓展进度，汽车水泵轴连轴承占比逐年上升，自动化张紧器已批量交付客户，积极推进新能源车用电动压缩机用轴承及精密零部件布局，其中，电动压缩机防旋环以批量生产，电动压缩机轴承已进入小批配套。持续加大研发力度，提升新品研发能力，紧跟战略性新兴产业，持续拓展高铁、机器人及新能源车驱动电机轴承项目、智能化电磁水泵等新品，提升公司的核心竞争力，降低产品结构单一的风险。

#### 二、税收优惠风险

公司于 2017 年 9 月 19 日通过高新技术企业复评，获得编号为 GR201737100211 的高新技术企业证书。一旦失去高新企业资格，或者在优惠期内减税条件发生变化不再符合减税条件，公司将失去按 15% 征收所得税的优惠政策。

应对措施：针对该风险，公司计划继续加大对新技术、新产品的开发资金投入，现已获得发明专利 11 项，实用新型专利 20 项，行业标准 3 项，软件著作权 2 项，在审发明专利 6 项，从而在客观上确保公司始终符合高新技术企业认定标准。

#### 三、公司生产场所变更风险

公司现在生产经营使用的青岛市李沧区兴华路 10 号的厂房和土地系向公司股东青岛市机械工业总公司租赁取得，青岛市机械工业总公司已经出具承诺书，承诺土地和建筑物继续租赁给公司使用，公司已经在胶州购买土地并建设厂房，且一期、二期建设 12100 平米厂房已投入使用，如青岛市机械工业总公司违反承诺，则仅会影响尚未搬迁部分正常的生产经营。

应对措施：针对该风险，首先，公司与机械工业总公司已经签订租赁协议，机械工业总公司也已经出具相应承诺书，从法律上保证公司对现有厂房和土地的使用权；其次，公司新厂房一、二期项目已顺利完工，目前已投入使用。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,500,000.00	881,301.63
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	80,200,000.00	62,120,000.00
总计	84,700,000.00	63,001,301.63

注：其他预计金额 80,200,000.00 元，包括关联方为公司借款提供担保 80,000,000.00 元以及租赁关联方厂房租赁费 200,000.00 元；其他发生金额 62,120,000.00，包括关联方为公司借款实际提供担保 62,000,000.00 元以及租赁关联方厂房实际支付租赁费 120,000.00 元。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
青岛华通国有资本	借款	5,000,000.00	已事前及时履		

运营（集团）有限责任公司			行		
--------------	--	--	---	--	--

注：2017年6月，公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订500.00万元借款展期协议，借款展期期限自2017年6月9日至2018年6月8日，贷款利率为5.85%。2018年6月，公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司签订借款展期协议，借款展期期限自2018年6月9日至2019年6月8日，贷款利率为5.85%。根据《公司章程》第一百零二条规定：单笔金额占最近一期经审计净资产不足10%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财、重大融资和关联交易事项由董事会授权董事长审批。公司2017年经审计净资产为164,534,755.76元，因此该笔关联交易无需董事会审议。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方向公司有偿提供借款，协助补充公司日常生产经营所需流动资金，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，是合理的、必要的。

### （三） 股权激励情况

2014年4月19日，股份公司（筹）召开了创立大会暨第一次股东大会，经全体发起人审议并一致同意通过了《青岛泰德汽车轴承股份有限公司股权激励计划》。

根据该计划，本次股权激励方式为股票期权。本次股权激励计划所涉及股票的来源为公司向激励对象定向发行的普通股，总额度为不高于215万股。激励对象包括公司董事、高级管理人员、骨干等人员（具体人员由公司董事会确定）。期权考核期为三年，自2015年1月1日至2017年12月31日，三年汇总考核，期满后分批次行权。行权价格为股改基准日评估净资产折价1.44元/股。

报告期内，上述股权激励计划尚未实施。

### （四） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，作出如下承诺：“本人将不利用作为青岛泰德汽车轴承股份有限公司董事（或监事或高级管理人员或持股5%以上股东）身份影响公司的独立性，并将保持青岛泰德汽车轴承股份有限公司在资产、人员、财务、业务和机构等

方面的独立性。”

3、2013 年 12 月 25 日，机械工业总公司出具承诺函，承诺自出具承诺函之日起两年内办理完产权登记手续。由于国有土地出让手续繁琐，暂未获得产权登记手续。公司胶州厂房一期工程、二期工程已具备使用条件，并于 2016 年 12 月底完成一期搬迁并投入生产，第一联合厂房已完工，正在验收。机械工业总公司为公司股东，且信用状况良好，地方规划近期也无变更迹象。

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

**(五) 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
货币资金	质押	4,343,473.92	1.28%	银行承兑汇票保证金
应收票据	质押	10,620,746.82	3.12%	银行承兑汇票质押
无形资产-土地使用权	抵押	2,856,550.56	0.84%	抵押担保
固定资产	抵押	31,455,794.09	9.24%	抵押担保
十七项发明专利	质押			质押担保
<b>总计</b>	-	49,276,565.39	14.48%	-

## 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	41,895,505	69.83%	44,806,004	86,701,509	73.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,231,165	8.72%	4,181,332	9,412,497	7.96%	
	董事、监事、高管	5,231,165	8.72%	5,270,332	10,501,497	8.89%	
	核心员工	1,363,000	2.27%	1,107,800	2,470,800	2.09%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,104,495	30.17%	13,399,996	31,504,491	26.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,684,495	26.14%	12,552,996	28,237,491	23.89%	
	董事、监事、高管	18,104,495	30.17%	13,399,996	31,504,491	26.65%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		60,000,000	-	58,206,000	118,206,000	-	
普通股股东人数							111

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	11,410,000	13,394,000	24,804,000	20.98%	0	24,804,000
2	张新生	5,424,660	4,339,728	9,764,388	8.26%	7,323,291	2,441,097
3	青岛机电控股（集团）有限公司	5,043,139	4,034,511	9,077,650	7.68%	0	9,077,650
4	牛昕光	4,699,000	3,759,200	8,458,200	7.16%	6,343,650	2,114,550
5	青岛市机械工业总公司	2,800,000	2,240,000	5,040,000	4.26%	0	5,040,000
6	张锡奎	2,297,000	1,839,400	4,136,400	3.50%	3,102,300	1,034,100
7	李旭阳	2,201,000	1,760,800	3,961,800	3.35%	2,971,350	990,450
8	刘德春	2,144,000	1,715,200	3,859,200	3.27%	2,894,400	964,800
9	刘天鹏	2,050,000	1,640,000	3,690,000	3.12%	2,767,500	922,500
10	西藏汇成投资	2,000,000	1,600,000	3,600,000	3.05%	0	3,600,000

有限公司							
<b>合计</b>	40,068,799	36,322,839	76,391,638	64.63%	25,402,491	50,989,147	

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中自然人股东张新生、牛昕光、张锡奎、李旭阳、刘德春、刘天鹏与其他两名自然人股东签署一致行动人协议，为公司实际控制人，法人股东青岛机电控股（集团）有限公司为青岛市机械工业总公司的全资子公司，青岛市机械工业总公司为青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司的全资子公司。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 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

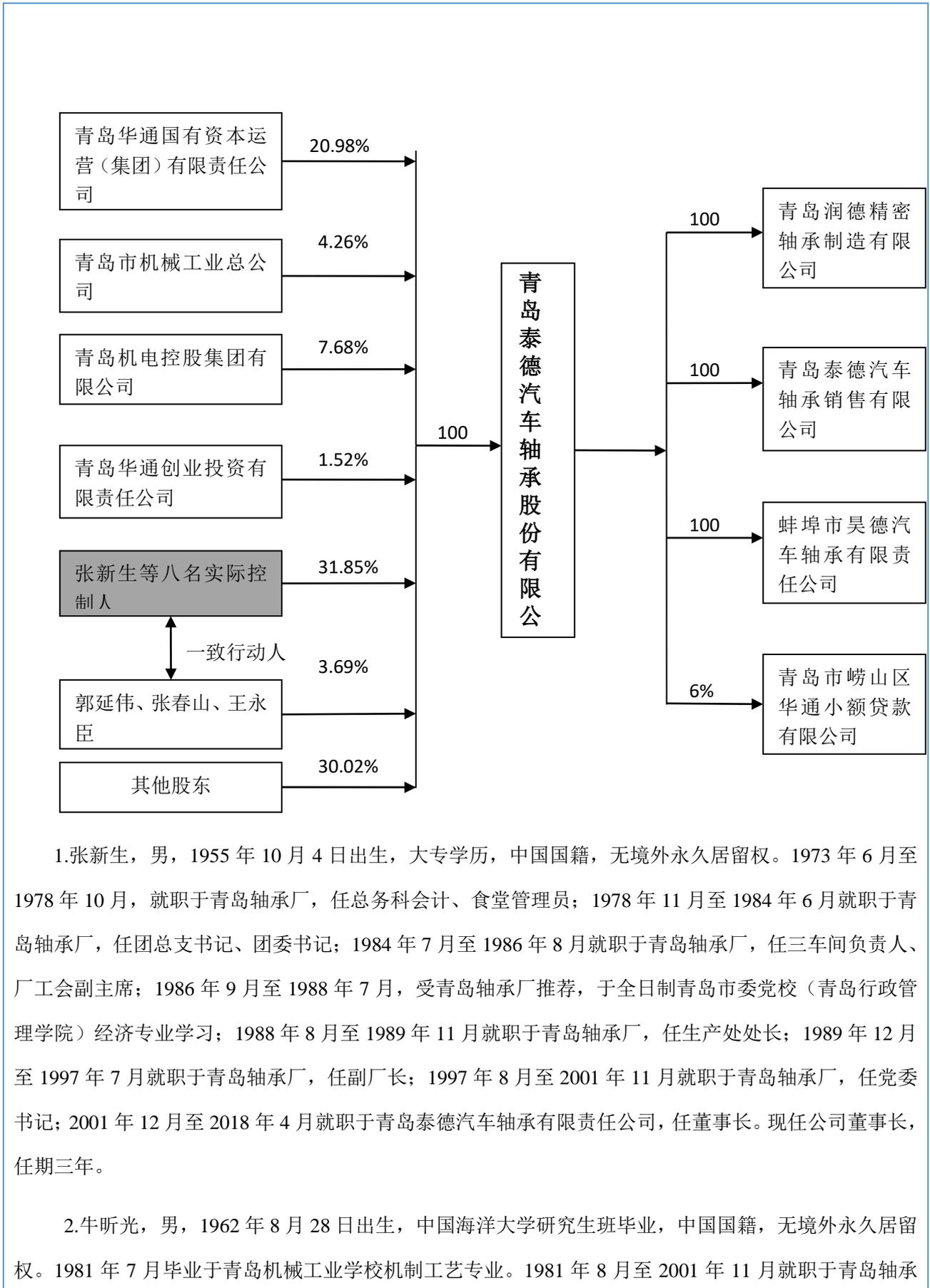
### (一) 控股股东情况

报告期内，公司不存在单个持股超股本总额 50%的股东，也不存在单个股东持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响的股东，公司股权较为分散，无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

2011 年 7 月 15 日，张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒等 8 人签署了《一致行动协议》，通过该协议，张新生等 8 人为公司实际控制人，2017 年 11 月 2 日，张新生等 8 位实际控制人经友好协商，续签了《一致行动协议》，并增加了郭延伟、张春山、王永臣 3 位一致行动人，张新生等 8 人为公司实际控制人（详见 2017 年 11 月 3 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《青岛泰德汽车轴承股份有限公司关于实际控制人续签一致行动协议并增加一致行动人的公告》（2017-032 号公告））截止到 2018 年 12 月 31 日，张新生等 8 人共计持有公司股份 37,649,988 股，持股比例 31.85%，郭延伟、张春山、王永臣等 3 人共计持有公司股份 4,356,000 股，持股比例 3.69%，通过该协议，截止到 2018 年 12 月 31 日，张新生等 8 位实际控制人拥有权益的公司股份为 35.54%。

实际控制人持股情况如下图所示：



1.张新生，男，1955年10月4日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1973年6月至1978年10月，就职于青岛轴承厂，任总务科会计、食堂管理员；1978年11月至1984年6月就职于青岛轴承厂，任团总支书记、团委书记；1984年7月至1986年8月就职于青岛轴承厂，任三车间负责人、厂工会副主席；1986年9月至1988年7月，受青岛轴承厂推荐，于全日制青岛市委党校（青岛行政管理学院）经济专业学习；1988年8月至1989年11月就职于青岛轴承厂，任生产处处长；1989年12月至1997年7月就职于青岛轴承厂，任副厂长；1997年8月至2001年11月就职于青岛轴承厂，任党委书记；2001年12月至2018年4月就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任董事长。现任公司董事长，任期三年。

2.牛昕光，男，1962年8月28日出生，中国海洋大学研究生班毕业，中国国籍，无境外永久居留权。1981年7月毕业于青岛机械工业学校机制工艺专业。1981年8月至2001年11月就职于青岛轴承

厂，历任技术员、工艺科长、技术科长、副总工程师、厂长助理、副厂长、党委副书记、常务副厂长；2001年12月至2018年4月就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任董事、总经理。现任公司董事、总经理，任期三年。

3. 刘天鹏，男，1965年11月17日出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于青岛科技大学机械工程专业。1989年7月至2001年11月，就职于青岛轴承厂，历任技术员、车间主任、团总支书记、生产部部长；2001年12月至2018年4月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任副总经理。现任公司副总经理，任期三年。

4. 张锡奎，男，1966年8月16日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于上海高等机械专科学校机械制造与工艺专业。1989年7月至2001年11月就职于青岛轴承厂，历任技术员、工艺科长、技术科长、新品车间主任；2001年12月至2018年4月就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任副总经理。现任公司董事会秘书，任期三年。

5. 李旭阳，男，中国国籍，1966年10月出生，大学专科学历，无境外永久居留权。1987年7月毕业于青岛科技大学机械工程专业。1987年9月至2001年11月就职于青岛轴承厂，历任技术员、科长；2001年12月至今，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任副总经理。现任公司副总经理，任期三年。

6. 刘德春，男，1955年1月出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月毕业于山东大学会审电算化专业。1975年12月至2001年11月，就职于青岛轴承厂，历任车间成本核算员、财务会计、财务处长；2001年12月至今，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任财务负责人。现任公司财务负责人，任期三年。

7. 杜世强，男，1970年3月15日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于吉林工学院金属材料及焊接专业。1991年9月至1995年7月，就职于吉林省白山市轴承厂轴承研究所，任工艺研究室主任。1995年7月至2001年11月，就职于青岛轴承厂，历任工程师、副科长、处长、副总工程师。2001年12月至2018年4月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任董事、副总经理。现任公司董事、副总经理，任期三年。

8. 陈升儒，男，1963年11月5日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1983年7月，毕业于青岛机械工业学校机械设计与工艺专业。1983年7月至1998年7月，就职于青岛轴承厂，历任磨加工车间技术员、技术科技术员、技术开发科副科长、技术科副科长、助理工程师、工程师；1998年

7 月至 2000 年 7 月，就职于青岛三能电力设备公司，任技术科工程师兼技术科科长；2000 年 7 月至 2001 年 7 月，就职于中集集团青岛冷藏箱有限公司，任设备工程师；2001 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于青岛 4308 厂，任设备工程师；2003 年 5 月至 2018 年 4 月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，历任产品工程部经理、技术总监、总工程师、技术中心副主任。现任公司总工程师、技术中心副主任，任期三年。

以上 8 位股东共同签署一致行动协议即为实际控制人，报告期内无变动。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月21日	2017年9月22日	4.50	5,000,000	22,500,000.00	0	-	0	0	0	否
2018年7月27日	2018年10月24日	8.30	5,670,000	47,061,000.00	0	-	0	1	-	否

#### 募集资金使用情况：

2017年第一次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，满足公司采购原材料、研发投入、市场开拓及日常经营所需等，进一步优化公司财务结构。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

2018年第一次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，优化财务结构，购买生产设备及支付设备尾款等。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

### 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
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2017年3月14日至 2018年3月14日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2017年4月1日至 2018年3月30日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2017年4月5日至 2018年4月4日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2017年4月6日至 2018年4月5日	否
抵押保证借款	中国工商银行股份有限公司青岛四方支行	1,400,000.00	5.22%	2017年5月10日至 2018年5月10日	否
保证借款	齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行	5,000,000.00	6.09%	2017年4月21日至 2018年4月20日	否
保证借款	青岛农村商业银行股份有限公司李沧第二支行	5,000,000.00	5.655%	2017年6月5日至 2018年6月4日	否
保证借款	招商银行股份有限公司青岛分行	5,000,000.00	6.65%	2017年9月4日至 2018年9月4日	否
保证借款	中国银行股份有限公司青岛市南支行	5,000,000.00	5.655%	2017年10月31日至 2018年10月30日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2018年3月30日至 2019年3月29日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2018年4月4日至 2019年3月18日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2018年4月4日至 2019年4月3日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	5,000,000.00	5.0%	2018年3月30日至 2019年3月22日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	3,000,000.00	5.0%	2018年3月30日至 2019年3月12日	否
抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	2,000,000.00	5.0%	2018年3月30日至 2019年3月5日	否
保证借款	齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行	5,000,000.00	6.09%	2018年5月28日至 2019年5月23日	否
保证借款	招商银行股份有限公司青岛分行	5,000,000.00	6.60%	2018年9月7日至 2019年9月6日	否

保证借款	兴业银行股份有限公司青岛支行	5,000,000.00	5.8725%	2018年10月18日至 2019年10月18日	否
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	5,000,000.00	6.09%	2018年11月1日至 2019年10月31日	否
保证借款	中国银行股份有限公司青岛市南支行	5,000,000.00	5.07%	2018年11月12日至 2019年11月11日	否
保证借款	齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行	5,000,000.00	6.09%	2018年11月16日至 2019年11月15日	否
<b>合计</b>	-	96,400,000.00	-	-	-

**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11月29日	2.00	0	8
<b>合计</b>	2.00	0	8

**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	1	0	0

**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
张新生	董事长	男	1955年10月	大专	2017.4.20至2020.4.18	67万
牛昕光	董事	男	1962年8月	研究生	2017.4.20至2020.4.18	-
牛昕光	总经理	男	1962年8月	研究生	2017.4.25至2020.4.18	67万
董志强	董事	男	1965年8月	本科	2017.4.20至2020.4.18	-
刘永年	董事	男	1970年12月	本科	2017.4.20至2020.4.18	-
杜世强	董事	男	1970年3月	本科	2017.4.20至2020.4.18	-
杜世强	副总经理	男	1970年3月	本科	2017.4.25至2020.4.18	41万
郭延伟	监事会主席	男	1967年7月	本科	2017.4.20至2020.4.18	35万
马忠友	监事	男	1963年1月	研究生	2017.4.20至2020.4.18	-
王永臣	职工监事	男	1964年4月	大专	2017.4.20至2020.4.18	14万
张锡奎	董事会秘书	男	1966年8月	大专	2017.4.25至2020.4.18	42万
刘天鹏	副总经理	男	1965年11月	大专	2017.4.25至2020.4.18	41万
李旭阳	副总经理	男	1966年10月	大专	2017.4.25至2020.4.18	41万
张春山	副总经理	男	1982年10月	研究生	2017.4.25至2020.4.18	38万
刘德春	总会计师	男	1955年1月	大专	2017.4.25至2020.4.18	42万
陈升儒	总工程师	男	1963年11月	大专	2017.4.25至2020.4.18	42万
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

**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：**

自然人股东张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒签署一致行动人协议，为公司实际控制人，郭延伟、张春山、王永臣与实际控制人签署一致行动协议与实际控制人保持一致行动，张新生与张春山为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的关联关系。

**(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
张新生	董事长	5,424,660	4,339,728	9,764,388	8.26%	0
牛昕光	董事、总经理	4,699,000	3,759,200	8,458,200	7.16%	0
董志强	董事	0	0	0	0%	0
刘永年	董事	0	0	0	0%	0
杜世强	董事、副总经理	1,050,000	840,000	1,890,000	1.60%	0
郭延伟	监事会主席	350,000	280,000	630,000	0.53%	0
马忠友	监事	0	0	0	0%	0
王永臣	职工监事	950,000	760,000	1,710,000	1.45%	0
张锡奎	董事会秘书	2,297,000	1,839,400	4,136,400	3.50%	0
刘天鹏	副总经理	2,050,000	1,640,000	3,690,000	3.12%	0
李旭阳	副总经理	2,201,000	1,760,800	3,961,800	3.35%	0
张春山	副总经理	1,120,000	896,000	2,016,000	1.71%	0
刘德春	总会计师	2,144,000	1,715,200	3,859,200	3.26%	0
陈升儒	总工程师	1,050,000	840,000	1,890,000	1.60%	0
合计	-	23,335,660	18,670,328	42,005,988	35.54%	0

**(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

**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	原董秘离职时	现任董秘任职	现任董秘姓名	是否具备全国股	临时公告查询
-------	--------	--------	--------	---------	--------

期末董秘是否发生变动	间	时间		转系统董事会秘书任职资格	索引
否	不适用	2017年4月25日	张锡奎	是	

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

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	51	62
生产人员	309	370
销售人员	25	27
技术人员	17	17
财务人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>411</b>	<b>485</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	41	43
专科	67	78
专科以下	297	358
<b>员工总计</b>	<b>411</b>	<b>485</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：

1、人员变动与人才引进

根据公司战略发展需要，报告期内新录用 2 名机械专业毕业生、改善公司品管能力及市场营销水平；根据公司业务发展的需要，新增 74 生产员工，保证满足市场交付能力。为保证新员工素质能力符合要求，公司建立完善的多层次培训体系及专业技术岗位实习制度，有效帮助新员工尽快熟悉岗位要求、程序及提升工作技能，保证新员工尽快适应工作。

2、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》及青岛市相关法律法规，与所有符合条件的员工签订劳动合同或协议。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依法合规为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴相关税费。

3、培训计划

公司建立完善的培训体系，年初制定培训计划，分层次进行定期和不定期专业培训，培训形式内外结合。专业技术岗位参加行业技术交流、专业培训、客户技术交流、内部技术研讨会，提升专业技能。生产员工按计划每年进行操作技能、技术质量、安全生产、现场管理等方面培训，提升员工综合素质，年度考评一、二、三级星级员工表彰奖励。特种岗位严格执行相关部门培训要求，均已取得上岗资格。通过培训很好地提升了员工综合技能及归属感，为公司发展奠定了基础。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司对所有退休职工均不负担任何费用。

(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	36	36
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

公司核心技术人员基本情况见 2014 年 10 月 28 日公告的公开转让说明书，报告期内未发生变动。

2015 年 5 月 12 日，公司 2014 年度股东大会审议通过《关于公司核心员工提名的议案》，认定杨盛朋、邢元海、张道亮、闫志庆、周明明、丁启京、李大勇、位永林、生瑞银、张仁龙、崔俊金、刘德义、豆福祥、于海连、董岩、孙建春、董文山、刘永昆纪玉瑚、石杨传、于乐勤、宋希亮、宋兆建、孙勤宝、胡永伟、刘超、林永战、刘振华、于秋丽、倪方龙、丁福明、姜仕虎、王登现、韩晋军、倪翠翠、李慧、王军、宗成龙三十八位同志为公司核心员工，截止到 2018 年 12 月 31 日，除宋希亮、孙勤宝因个人原因自动离职外，其他核心员工保持稳定，离职核心员工未对公司经营产生影响，报告期内核心员工未发生变动，截止到 2018 年 12 月 31 日，16 位核心员工持有公司 247.08 万股普通股股票。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司董事刘永年是青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司派驻董事，公司董事董志强是青岛市机械工业总公司派驻董事。

### 一、 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司已建立了股东大会、董事会、监事会三会治理结构，建立了《公司章程》，按章程规定聘任了经营管理团队，制定了三会议事规则，对外投资、对外担保、关联交易、信息披露、年度报告重大差错责任追究、募集资金管理等公司治理制度。公司现有的治理机制能够维护所有股东的参与权、知情权及表决权、质询权。公司还依据章程及治理机制，制定了投资者关系管理、纠纷管理、财务管控、风险控制等内部管理制度。

2018年5月21日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于修订〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》以及《关于修改〈青岛泰德汽车轴承股份有限公司承诺管理制度〉的议案》。

本年度内，公司能够按照《公司法》及公司章程规定组织召开股东大会、董事会、监事会，程序、会议表决、会议决议合法合规，所有决议能够落实执行。公司高级管理人员任职资格符合《公司法》及

全国中小企业股份转让系统公司要求，都能够按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则，履行义务，承担责任及行使权利。规范运作意识有效改善，公司管理制度的执行力明显提高，补充完善了内控制度的完整性和管理制度的有效性。

本年度内，公司运行合法合规，无违规事件发生。不存在关联董事、关联股东应回避表决而未回避表决的情形，公司董事会领导制定公司战略目标及高级管理人员的绩效考核，执行效果良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形

## 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

公司董事会经过评估认为，公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够充分维护利益相关方的合法权益，保障股东（包括中小股东）、顾客、员工和社会公众等各方利益协调平衡，能够推动公司稳定、可持续发展。公司将在此基础上，继续合法合规完善各项内控机制。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建有完善财务、生产、采购、销售等内控管理制度，逐步形成了严格、完整的管理体系，能够保证公开披露的财务数据及其他重大信息的有效性、合法性及真实性，促进了公司运营效率提高和经营目标实现。本年度内公司重大决策均已履行了相关审批程序，未发现违法、违规及重大缺失。

## 4、 公司章程的修改情况

2018 年 5 月 21 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》：对公司章程以下条款进行修改：

### 1、 公司章程第三十八条

修改前为：股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

.....

（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

.....

（十三）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；

.....

（十六）审议法律、法规或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

修改后为：

.....

**（五）审议批准公司年度报告；**

**（六）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；**

.....

**（十四）审议公司在一年内购买、出售重大资产达到或超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；**

.....

**（十七）审议募集资金用途及变更募集资金用途事项；**

**（十八）审议法律、法规或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。**

上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。

### 2 、公司章程第三十九条

修改前为：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

.....

**（三）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%；**

**（四）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；**

**（五）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；**

.....

修改后为：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

.....

**（三）连续十二个月内担保金额达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%；**

**（四）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；**

**（五）单笔担保额达到或超过最近一期经审计净资产 10%的担保；**

.....

### 3 、公司章程第七十二条

修改前为：下列事项由股东大会以普通决议通过：

.....

**（四）董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；**

.....

(七) 除法律、行政法规、规范性文件或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

修改后为：下列事项由股东大会以普通决议通过：

.....

(四) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

.....

(七) 对发行公司债券作出决议；

(八) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(九) 审议募集资金用途及变更募集资金用途事项；

(十) 除法律、行政法规、规范性文件或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

#### 4、公司章程第七十三条

修改前为：下列事项由股东大会以特别决议通过：

.....

(四) 公司在连续十二个月内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的交易事项；

.....

修改后为：下列事项由股东大会以特别决议通过：

.....

(四) 公司在**一个会计年度内**购买、出售重大资产**达到或超过**公司最近一期经审计总资产 30%的交易事项；

.....

#### 5、公司章程第一百零二条

修改前为：董事会行使下列职权：

.....

(十六) 法律、法规或本章程授予的其他职权。

前款第(十五)项职权规定的讨论评估事项，董事会每年至少在一次会议上进行。

董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资和关联交易等事项的具体权限如下：

(一) 单笔金额占最近一期经审计净资产 10%以上不足 30%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财和重大融资和关联交易事项由董事会审批；单笔金额占最近一期经审计净资产不足 10%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财、重大融资和关联交易事项由董事会授权董事长审批。

(二) 单笔金额占最近一期经审计净资产 10%以上不足 30%的对外投资事项由董事会审批；单笔金额占最近一期经审计净资产不足 10%的对外投资事项由董事会授权董事长审批。

除本章程第三十九条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项，由董事会审议决定。

董事会行使职权超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

修改后为：董事会行使下列职权：

.....

(十六) 法律、法规或本章程授予的其他职权。

前款第(十五)项职权规定的讨论评估事项，董事会每年至少在一次会议上进行。

董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资和关联交易等事项 的具体权限如下：

(一) 单笔金额占最近一期经审计净资产 10%以上不足 30%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财和重大融资事项由董事会审批；单笔金额占最近一期经审计净资产不足 10%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财和重大融资事项由董事会授权董事长审批。

(二) 单笔金额占最近一期经审计净资产 10%以上不足 30%的对外投资事项由董事会审批；单笔金额占最近一期经审计净资产不足 10%的对外投资事项由董事会授权董事长审批。

(三) 审议如下经股东大会预计的年度日常关联交易之外的关联交易事项：

1. 年度关联交易预计事项之外的单笔金额占公司最近一期经审计净资产 10% 以上不足 30%的日常性关联交易。

2. 单笔金额占公司最近一期经审计净资产 10% 以上不足 30% 的偶发性关联交易。

董事长与审议的关联交易事项有关联关系的，应将该事项提交董事会审议。

除本章程第三十九条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项，由董事会审议决定。

董事会行使职权超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

## 6 、公司章程第一百一十条

修改前为：董事会召开临时董事会会议应当提前 3 日以书面方式通知。

修改后为：董事会召开临时董事会会议的通知方式为：电话、传真、电邮、邮寄或专人送出会议通知；通知时限为：会议召开一日前。

(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	5	《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度利润分配预案》、《2018 年半年度报告》、《修订<公司章程>》、《2018 年第一次股票发行方案》、《公司向特定对象发行股份之股份认购协议》、《募集资金三方监管协议》、《2018 年第三季度报告》、《关于公司增加注册资本并修改<公司章程>》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《公司<2018 年第三季度利润分配及资本公积转增股份方案>》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》等议案。
监事会	3	《2017 年监事会工作报告》、《2017 年利润分配预案》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年半年度报告》、《2018 年第三季度报告》、《公司<2018 年第三季度利润分配及资本公积转增股份方案>》等议案。
股东大会	4	《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度利润分配预案》、《修订<公司章程>》、《2018 年第一次股票发行方案》、《公司向特定对象发行股份之股份认购协议》、《募集资金三方监管协议》、《关于公司增加注册资本并修改<公司章程>》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《公司<2018 年第三季度利润分配及资本公积转增股份方案>》、《关于预计 2019 年度日常性关联

		交易的议案》等议案。
--	--	------------

**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、召开、表决程序均符合法律法规及公司章程的要求，并且按照法律法规及公司章程、三会议事规则合法、规范履行权利、义务。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司召开了四次股东大会、五次董事会、三次监事会，三会决议均得到有效执行。三会召开合法、合规，严格按照三会议事规则、关联交易制度、对外融资制度、信息披露制度严谨决策，合规合法，保证公司运营规范有效，符合全体股东利益。年度内修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》等管理制度并重新披露，进一步规范了年度利润的使用及公司和约束董、监、高人员行为。公司经营严格按照财务管控、风险控制、总经理工作细则等一系列基础管理制度有效运营，为降低管理风险和提升管理效率，公司报告期内对公司管理系统进行了梳理和再造，整合了财务、物流、供应链及人力资源业务流程，内控质量和效率有效改善。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司通过丰富的信息化手段及见面会的形式，广泛深入的与投资者、债权人及社会各界沟通，在合法合规的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取各方面建议，有效提高沟通效率，取得良好效果。

一、严格按照信息披露业务规范，及时披露定期报告、散会决议及其他重要信息的临时报告，保证股东、潜在投资者及时、准确的了解公司生产经营、内控和财务状况等重要信息，年度内共接待 52 批次股东及投资者来访考察。

二、设立投资者专线电话（0532-84661798）及专用邮箱（zhangxikui@qdaide.com），保证通讯畅通，遵守信息披露制度，回答投资者的询问，记录投资者的意见和建议，及时回复反馈意见。

三、投资者通过信箱向公司提出的问题，在保证符合信息披露相关规定的前提下，根据公司实际情况，及时通过信箱回复及解答有关问题。

四、公司对投资者及投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由公司董事会办公室统一安排。

(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

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

(一) 资产独立

报告期内，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

(二) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

(三) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司动作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

(四) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### （五）业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、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。

### （三）对重大内部管理制度的评价

依照相关法律法规，结合公司实际情况，公司制定了一系列内控管理制度，董事会严格按照内部管理制度进行公司内部管理及运营。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家有关会计核算的法律法规的要求，根据公司具体情况制定公司会计核算管理制度，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行国家及公司财务管理制度，在国家政策和制度的指导下，规范财务管理，有序开展财务管理工作。

#### 3、风险控制

报告期内，公司生产经营活动严格执行内部风险控制相关规定，有效评审市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，针对潜在风险存取预防性措施，做到事前预防、事中控制防范风险措施，报告期内未发生风险事项。

报告期内，董事会认为公司现行的内部控制制度合法合规，符合公司的实际情况及现代企业管理规范，在公司生产经营中得到很好地执行，有效发挥了防范作用，报告期内未发生风险事项。公司内部管理与控制是一项长期系统工程，需要不断改进和完善，更好地促进公司健康平稳发展。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 20 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	利安达审字[2019]第 2067 号
审计机构名称	北京利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2019 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	颜廷礼、佟昕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	25 万
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

利安达审字[2019]第 2067 号

### 青岛泰德汽车轴承股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛泰德汽车轴承股份有限公司（以下简称泰德公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了泰德公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于泰德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

#### 收入确认

##### 1、事项描述

泰德公司主要从事汽车轴承及相关产品的生产和销售，分国内和国外销售，泰德公司销售的汽车轴承及相关产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，国内销售根据销售合同约定，通常以汽车轴承及相关产品运送至客户指定地点并验收作为泰德公司销售收入的确认时点，国外销售在货物报关离岸时确认收入。

收入是公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们主要执行的审计程序包括但不限于：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）对收入执行分析程序，包括：月度分析、产品类别分析、与上期比较分析等，检查收入确认的合理性；
- （3）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价泰德公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）对本年记录的内销和外销收入交易分别选取样本，核对销售合同、发票、报关单、出库单及客户验收资料，评价相关收入确认是否符合泰德公司收入确认的会计政策；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

(6) 对营业收入进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### 四、其他信息

泰德公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估泰德公司的持续经营能力，披露与持续经营能力相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰德公司的财务报告过程。

#### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就泰德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：颜廷礼

中国注册会计师：佟昕

中国·北京

二〇一九年三月二十八日

## 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	六、1	65,308,834.57	22,092,225.19
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	六、2	122,896,008.35	110,125,065.12
预付款项	六、3	5,129,581.06	13,875,896.39
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	100,467.48	77,464.02
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	47,111,081.51	37,585,621.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	834,256.94	1,461,179.71
<b>流动资产合计</b>		<b>241,380,229.91</b>	<b>185,217,452.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	9,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、8	84,560,758.30	65,062,199.65
在建工程	六、9	-	4,346,982.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	3,491,516.33	3,547,812.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	865,644.01	1,136,817.00
递延所得税资产	六、12	1,073,213.17	1,155,923.55
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		98,991,131.81	84,249,735.04
<b>资产总计</b>		340,371,361.72	269,467,187.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	55,000,000.00	41,400,000.00
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	六、14	50,019,344.25	57,136,163.18
预收款项	六、15	127,012.47	48,300.01
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	-	-
应交税费	六、17	825,788.62	1,289,579.48
其他应付款	六、18	5,007,659.33	5,058,388.67
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>		110,979,804.67	104,932,431.34
<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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		110,979,804.67	104,932,431.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	118,206,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	21,289,881.43	33,472,617.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	10,538,382.01	7,861,128.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、22	79,357,293.61	63,201,009.98
归属于母公司所有者权益合计		229,391,557.05	164,534,755.76
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		229,391,557.05	164,534,755.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		340,371,361.72	269,467,187.10

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

(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		57,986,967.19	14,396,318.19
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	十二、1	108,998,580.32	96,293,476.61
预付款项		4,561,934.27	13,713,502.61
其他应收款	十二、2	5,536,900.00	5,536,900.00
存货		39,452,402.33	32,377,525.44
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		696,319.58	1,345,956.12
<b>流动资产合计</b>		217,233,103.69	163,663,678.97
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		9,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		77,283,761.91	57,612,238.73
在建工程		-	4,346,982.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,491,516.33	3,547,812.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		865,644.01	1,136,817.00
递延所得税资产		811,665.19	744,898.94
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		111,452,587.44	96,388,749.51
<b>资产总计</b>		328,685,691.13	260,052,428.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		55,000,000.00	41,400,000.00
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		48,227,576.49	52,413,980.15
预收款项		127,012.47	48,300.01
应付职工薪酬		-	-
应交税费		681,555.24	1,154,116.55
其他应付款		5,003,845.37	5,052,129.46
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>		109,039,989.57	100,068,526.17
<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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-

<b>负债合计</b>		109,039,989.57	100,068,526.17
<b>所有者权益：</b>			
股本		118,206,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		21,289,881.43	33,472,617.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,538,382.01	7,861,128.50
一般风险准备		-	-
未分配利润		69,611,438.12	58,650,156.53
<b>所有者权益合计</b>		219,645,701.56	159,983,902.31
<b>负债和所有者权益合计</b>		328,685,691.13	260,052,428.48

(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>		224,090,655.22	230,588,121.80
其中：营业收入	六、23	224,090,655.22	230,588,121.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		190,525,552.85	185,617,824.57
其中：营业成本	六、23	146,006,016.31	138,828,659.91
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	六、24	2,594,648.24	2,499,314.73
销售费用	六、25	5,224,814.67	5,537,428.89
管理费用	六、26	21,069,732.16	24,491,910.53
研发费用	六、27	12,965,512.28	11,057,637.93
财务费用	六、28	2,297,558.04	2,528,748.09
其中：利息费用		2,486,049.80	2,251,313.64

利息收入		131,855.48	165,140.86
资产减值损失	六、29	367,271.15	674,124.49
加：其他收益	六、30	214,190.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	540,000.00	540,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）	六、32	74,799.43	11,386.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,394,091.80	45,521,683.52
加：营业外收入	六、33	1,611,025.84	714,800.00
减：营业外支出	六、34	48,412.09	5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,956,705.55	46,231,483.52
减：所得税费用	六、35	3,989,168.41	6,202,714.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,967,537.14	40,028,768.63
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）		31,967,537.14	40,028,768.63
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		31,967,537.14	40,028,768.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		31,967,537.14	40,028,768.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,967,537.14	40,028,768.63
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		0.28	0.37
(二)稀释每股收益		0.28	0.37

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

(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>	十二、4	231,360,139.86	231,272,646.25
减：营业成本	十二、4	164,657,339.45	150,449,575.44
税金及附加		2,103,129.69	2,094,320.86
销售费用		4,528,346.09	4,932,637.02
管理费用		19,308,730.85	22,490,943.17
研发费用		9,760,248.95	8,062,398.90
财务费用		2,072,401.36	2,217,959.58
其中：利息费用		2,486,049.80	2,251,313.64
利息收入		388,341.11	424,663.69
资产减值损失		593,721.43	-471,739.44
加：其他收益		214,190.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	540,000.00	540,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		74,799.43	12,739.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,165,211.47	42,049,289.76
加：营业外收入		1,128,025.84	714,800.00
减：营业外支出		25,923.83	5,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,267,313.48	42,759,089.76
减：所得税费用		3,494,778.38	5,927,520.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,772,535.10	36,831,568.87
（一）持续经营净利润		26,772,535.10	36,831,568.87
（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		-	-

六、综合收益总额		26,772,535.10	36,831,568.87
七、每股收益：			
（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		228,662,415.59	215,322,813.38
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		2,053,495.43	1,685,215.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,103,622.30	1,118,342.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>232,819,533.32</b>	<b>218,126,370.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		138,548,723.49	124,313,337.54
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		51,942,649.10	48,859,675.17
支付的各项税费		15,631,298.64	19,219,725.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,479,052.14	9,212,830.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>213,601,723.37</b>	<b>201,605,568.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,217,809.95</b>	<b>16,520,802.48</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		540,000.00	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	17,196.58

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、36	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		540,000.00	557,196.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,538,098.60	39,496,435.64
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,538,098.60	39,496,435.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,998,098.60	-38,939,239.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		47,061,000.00	22,500,000.00
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		55,000,000.00	42,000,000.00
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>		102,061,000.00	64,500,000.00
偿还债务支付的现金		41,400,000.00	30,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,620,049.80	7,751,313.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	1,190,000.00	434,433.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		58,210,049.80	38,785,747.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		43,850,950.20	25,714,252.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,070,661.55	3,295,815.82
加：期初现金及现金等价物余额		16,894,699.10	13,598,883.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,965,360.65	16,894,699.10

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

(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		208,078,577.15	184,914,395.89
收到的税费返还		1,588,516.92	1,255,675.33
收到其他与经营活动有关的现金		31,372,277.52	63,269,684.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		241,039,371.59	249,439,756.04
购买商品、接受劳务支付的现金		142,476,362.70	112,000,425.13

支付给职工以及为职工支付的现金		31,675,498.94	35,636,056.43
支付的各项税费		12,098,805.83	15,290,920.54
支付其他与经营活动有关的现金		36,502,336.94	70,444,237.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>222,753,004.41</b>	<b>233,371,639.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,286,367.18</b>	<b>16,068,116.89</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		540,000.00	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	17,094.02
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		280,830.41	280,830.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>820,830.41</b>	<b>837,924.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,513,446.62	38,045,992.46
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,513,446.62</b>	<b>38,045,992.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,692,616.21</b>	<b>-37,208,068.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		47,061,000.00	22,500,000.00
取得借款收到的现金		55,000,000.00	42,000,000.00
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>102,061,000.00</b>	<b>64,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		41,400,000.00	30,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,620,049.80	7,751,313.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,190,000.00	434,433.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,210,049.80</b>	<b>38,785,747.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,850,950.20</b>	<b>25,714,252.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>44,444,701.17</b>	<b>4,574,301.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,198,792.10	4,624,490.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>53,643,493.27</b>	<b>9,198,792.10</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	60,000,000.00				33,472,617.28				7,861,128.5		63,201,009.98		164,534,755.76
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	60,000,000.00				33,472,617.28				7,861,128.50		63,201,009.98		164,534,755.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,206,000.00				-12,182,735.85				2,677,253.51		16,156,283.63		64,856,801.29
（一）综合收益总额											31,967,537.14		
（二）所有者投入和减少资本	5,670,000.00				40,353,264.15								46,023,264.15
1. 股东投入的普通股	5,670,000.00				40,353,264.15								46,023,264.15
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								2,677,253.51	-15,811,253.51			-13,134,000.00
1. 提取盈余公积								2,677,253.51	-2,677,253.51			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,134,000.00		-13,134,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	52,536,000.00											-52,536,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,536,000.00											-52,536,000.00
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>	118,206,000.00							10,538,382.01	79,357,293.61			229,391,557.05

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	55,000,000.00				16,317,051.24				4,177,971.61		32,355,398.24		107,850,421.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				16,317,051.24				4,177,971.61		32,355,398.24		107,850,421.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				17,155,566.04				3,683,156.89		30,845,611.74		56,684,334.67
（一）综合收益总额											40,028,768.63		
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				17,155,566.04								22,155,566.04
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				17,155,566.04								22,155,566.04
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									3,683,156.89		-9,183,156.89		-5,500,000.00

1. 提取盈余公积								3,683,156.89		-3,683,156.89		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,500,000.00		-5,500,000.00
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>	60,000,000.00				33,472,617.28			7,861,128.50		63,201,009.98		164,534,755.76

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

（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	60,000,000.00				33,472,617.28				7,861,128.50		58,650,156.53	159,983,902.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				33,472,617.28				7,861,128.50		58,650,156.53	159,983,902.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,206,000.00				-12,182,735.85				2,677,253.51		10,961,281.59	59,661,799.25
（一）综合收益总额											26,772,535.10	26,772,535.10
（二）所有者投入和减少资本	5,670,000.00				40,353,264.15							46,023,264.15
1. 股东投入的普通股	5,670,000.00				40,353,264.15							46,023,264.15
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									2,677,253.51		-15,811,253.51	-13,134,000.00
1. 提取盈余公积									2,677,253.51		-2,677,253.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-13,134,000.00	-13,134,000.00

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	52,536,000.00				-52,536,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,536,000.00				-52,536,000.00							
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、本期末余额</b>	118,206,000.00				21,289,881.43				10,538,382.01		69,611,438.12	219,645,701.56

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	55,000,000.00				16,317,051.24				4,177,971.61		31,001,744.55	106,496,767.40
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	55,000,000.00			16,317,051.24			4,177,971.61		31,001,744.55	106,496,767.40	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	5,000,000.00			17,155,566.04			3,683,156.89		27,648,411.98	53,487,134.91	
（一）综合收益总额									36,831,568.87		
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00			17,155,566.04						22,155,566.04	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			17,155,566.04						22,155,566.04	
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							3,683,156.89		-9,183,156.89	-5,500,000.00	
1. 提取盈余公积							3,683,156.89		-3,683,156.89		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,500,000.00	-5,500,000.00	
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、本年年末余额</b>	60,000,000.00				33,472,617.28				7,861,128.50		58,650,156.53	159,983,902.31

# 青岛泰德汽车轴承股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

青岛泰德汽车轴承股份有限公司(以下简称“本公司”)经青岛市工商行政管理局批准,成立于2001年12月17日,取得统一社会信用代码为91370200733531327B的营业执照。公司注册资本为11,820.60万元,股本为11,820.60万元。法定代表人为张新生。注册地:青岛市李沧区兴华路10号。公司主要产品是汽车轴承。公司经营范围:汽车轴承及相关产品的生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要经营:汽车轴承研发、生产、销售。

本财务报表已经本公司董事会于2019年3月28日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表经公司董事会批准及发布。

#### (二) 本年度合并财务报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 二、合并财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》(2014年修订)的披露规定编制。

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，本公司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。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内无持续经营能力风险。本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司从事通用设备制造业经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十一）“收入”描述。

### （一）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长

期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映

企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现

现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

##### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

##### **3、外币报表折算的会计处理方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现

现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （八）金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

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。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）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（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

#### 5、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（九）。

### （2）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### （九）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大主要指账面余额在 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**2、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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄分析法	以账龄为信用风险特征进行组合，确认减值损失，计提坏账准备
组合 2：个别认定法	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

对于本公司收到的商业承兑汇票，到期兑现时未收到货币资金的，将其转入“应收账款”核算，并从到期日的次日起计算账龄，计提坏账准备。

**（十）存货**

**1、存货类别**

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料。

**2、发出存货的计价方法**

存货的发出按加权平均法核算。

**3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘

点的基础上，对于存货因市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司存货由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （十一）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## （十二）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、（八）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损

益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	10	10-40	2.25-9
机器设备	5	10	9.5
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，

租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）在建工程

本公司在建工程以立项项目进行分类。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十五）借款费用资本化

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

##### 2、资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （十六）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、土地使用权。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

## (2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	47	土地使用权证注明的使用年限
软件	10	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

(2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的

期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十七) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期

发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
装修费	3	预计两次装修之间的时间

#### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

### （二十）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

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，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、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十一）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。

在国内销售具体业务中，本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收确认后确认收入，对于客户自行提货，在货物交付时确认收入；在国外销售业务中，本公司按货物已经报关离岸时确认收入。

## 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。

## (二十二) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回

的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （二十四）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	27,051,655.03	应收票据及应收账	110,125,065.12
应收账款	83,073,410.09		
应收利息		其他应收款	77,464.02
应收股利			
其他应收款	77,464.02		
固定资产	65,062,199.65	固定资产	65,062,199.65
固定资产清理			
应付票据	15,023,549.92	应付票据及应付账款	57,136,163.18
应付账款	42,112,613.26		
应付利息		其他应付款	5,058,388.67
应付股利			
其他应付款	5,058,388.67		
管理费用	35,549,548.46	管理费用	24,491,910.53
		研发费用	11,057,637.93

2017 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	25,602,235.42	应收票据及应收账	96,293,476.61
应收账款	70,691,241.19		
应收利息		其他应收款	5,536,900.00
应收股利			
其他应收款	5,536,900.00		
固定资产	57,612,238.73	固定资产	57,612,238.73
固定资产清理			
应付票据	15,023,549.92	应付票据及应付账款	52,413,980.15
应付账款	37,390,430.23		
应付利息		其他应付款	5,052,129.46
应付股利			
其他应付款	5,052,129.46		
管理费用	30,553,342.07	管理费用	22,490,943.17
		研发费用	8,062,398.90

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础

的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 3、会计差错更正

本公司无会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	按 17%、16% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 15%、16%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

本公司、本公司的子公司蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司 2017 年度已取得高新技术企业认证文件，所得税税率按 15% 执行。

### 2、税收优惠

(1) 2017 年 9 月 19 日，本公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局批准，认定为青岛市高新技术企业，认定有效期为三年，自 2017 年至 2019 年，本期企业所得税税率为 15%。

(2) 2017 年 11 月 7 日，本公司的子公司蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，认定为安徽省高新技术企业，认定有效期为三年，自 2017 年至 2019 年，本期企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司的子公司青岛泰德轴承销售有限公司、青岛润德精密轴承制造有限公司根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定，享受其所得额减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年

末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	5,990.60	8,928.74
银行存款	60,959,370.05	16,885,770.36
其他货币资金	4,343,473.92	5,197,526.09
<b>合 计</b>	<b><u>65,308,834.57</u></b>	<b><u>22,092,225.19</u></b>

注：

本公司期末使用受限制的货币资金为 4,343,473.92 元，为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	41,056,397.81	27,051,655.03
应收账款	81,839,610.54	83,073,410.09
<b>合 计</b>	<b><u>122,896,008.35</u></b>	<b><u>110,125,065.12</u></b>

#### (1) 应收票据

应收票据分类列示：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	41,056,397.81	27,051,655.03
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b><u>41,056,397.81</u></b>	<b><u>27,051,655.03</u></b>

年末公司已质押的应收票据：

项 目	年末已质押金额
银行承兑票据	10,620,746.82
商业承兑票据	
<b>合 计</b>	<b><u>10,620,746.82</u></b>

年末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	23,143,768.29	
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b><u>23,143,768.29</u></b>	

#### (2) 应收账款

①应收账款分类披露：

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	88,095,330.41	99.78	6,255,719.87	7.10	81,839,610.54
其中：组合 1	88,095,330.41	99.78	6,255,719.87	7.10	81,839,610.54
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	192,758.96	0.22	192,758.96	100.00	
<b>合 计</b>	<b>88,288,089.37</b>	<b>100.00</b>	<b>6,448,478.83</b>	<b>7.30</b>	<b>81,839,610.54</b>

续表：

类 别	账面余额		年初余额		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	88,907,669.52	99.72	5,834,259.43	6.56	83,073,410.09
其中：组合 1	88,907,669.52	99.72	5,834,259.43	6.56	83,073,410.09
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	248,158.96	0.28	248,158.96	100.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>89,155,828.48</b>	<b>100.00</b>	<b>6,082,418.39</b>	<b>6.82</b>	<b>83,073,410.09</b>

②年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			账龄	计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例%		
山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	68,113.52	100.00	3-4 年 2,035.60 元；4-5 年 13,346.84 元；5 年以上 52,731.08 元	款项回收可能性较低
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	4-5 年	款项回收可能性较低
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	53,232.00	100.00	4-5 年 180.00 元；5 年以上 53,052.00 元	款项回收可能性较低
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	17,592.00	100.00	3-4 年	款项回收可能性较低
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	10,500.01	100.00	4-5 年 6,000.01 元；5 年以上 4,500.00 元	款项回收可能性较低
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	41,121.43	100.00	3-4 年 16,700.00 元；4-5 年 24,421.43 元	款项回收可能性较低
<b>合 计</b>	<b>192,758.96</b>	<b>192,758.96</b>	<b>100.00</b>		

③组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	76,895,283.49	3,844,764.18	5.00
1 至 2 年	8,671,305.37	867,130.54	10.00

2至3年	1,286,226.34	385,867.90	30.00
3至4年	123,405.53	61,702.76	50.00
4至5年	114,275.94	91,420.75	80.00
5年以上	1,004,833.74	1,004,833.74	100.00
<b>合计</b>	<b><u>88,095,330.41</u></b>	<b><u>6,255,719.87</u></b>	

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 366,060.44 元，核销坏账准备金额 0.00 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	坏账准备	占应收账款余额比例%
Valeo Automotive(Thailand) Co.,Ltd [法雷奥压缩机离合器(泰国)公司]	非关联方	14,030,206.74	1年以内	701,510.33	15.89
上海金山易通汽车离合器有限公司	非关联方	12,854,471.56	1年以内	642,723.58	14.56
安徽昊方机电股份有限公司	非关联方	6,332,515.74	1年以内	316,625.79	7.17
重庆比速云博动力科技有限公司	非关联方	3,513,092.10	1年以内 1,492,676.19元、1-2年 2,020,415.91元	276,675.40	3.98
柳州市霍夫曼科技有限责任公司	非关联方	3,136,815.18	1年以内	156,840.76	3.55
<b>合计</b>		<b><u>39,867,101.32</u></b>		<b><u>2,094,375.86</u></b>	<b><u>45.15</u></b>

⑥因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,838,275.59	74.83	10,354,561.60	74.62
1至2年	934,758.90	18.22	3,123,521.79	22.51
2至3年	269,222.18	5.25	397,813.00	2.87
3至4年	87,324.39	1.70		
4至5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b><u>5,129,581.06</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>13,875,896.39</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
无锡市普森精密机床制造有限公司	279,000.00	1-2年	设备正在调试中
<b>合计</b>	<b>279,000.00</b>		

(3) 预付款项年末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
国网山东省电力公司胶州市供电公司	非关联方	560,646.79	10.93	1 年以内	预付电费
无锡市浩强精密机械有限公司	非关联方	450,000.00	8.77	1 年以内	设备未到
无锡市普森精密机床制造有限公司	非关联方	429,000.00	8.36	1 年以内 150,000.00 元, 1-2 年 279,000.00 元	设备正在调试中
浙江省机电设计研究院有限公司	非关联方	319,500.00	6.23	1 年以内	设备未到
无锡市动律机械有限公司	非关联方	268,490.75	5.24	1 年以内	设备未到
<b>合 计</b>		<b><u>2,027,637.54</u></b>	<b><u>39.53</u></b>		

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,467.48	77,464.02
<b>合 计</b>	<b><u>100,467.48</u></b>	<b><u>77,464.02</u></b>

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	年末余额				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	105,755.24	51.65	5,287.76	5.00	100,467.48
其中: 组合 1	105,755.24	51.65	5,287.76	5.00	100,467.48
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,000.00	48.35	99,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b><u>204,755.24</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>104,287.76</u></b>	<b><u>1.82</u></b>	<b><u>100,467.48</u></b>

续表:

类 别	年初余额				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	81,541.07	45.16	4,077.05	5.00	77,464.02
其中: 组合 1	81,541.07	45.16	4,077.05	5.00	77,464.02
组合 2					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,000.00	54.84	99,000.00	100.00	0.00
<b>合 计</b>	<b><u>180,541.07</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>103,077.05</u></b>	<b><u>57.09</u></b>	<b><u>77,464.02</u></b>

1) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	款项回收可能性较低
<b>合 计</b>	<b><u>99,000.00</u></b>	<b><u>99,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	

2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	105,755.24	5,287.76	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合 计</b>	<b><u>105,755.24</u></b>	<b><u>5,287.76</u></b>	

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
维修费	99,000.00	99,000.00
退税款	66,828.79	51,609.86
代垫款项	38,926.45	29,931.21
<b>合 计</b>	<b>204,755.24</b>	<b>180,541.07</b>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备 1,210.71 元, 核销坏账准备 0.00 元。

(4) 其他应收款年末余额主要单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	非关联方	维修费	99,000.00	2-3 年 30,000.00 元, 4-5 年 69,000.00 元	48.35	99,000.00
应收出口退税款	非关联方	退税款	66,828.79	1 年以内	32.64	3,341.44
代垫社保个人缴款	非关联方	代垫款项	29,206.45	1 年以内	14.26	1,460.32
代垫公积金个人缴款	非关联方	代垫款项	9,720.00	1 年以内	4.75	486.00

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
<b>合计</b>			<b><u>204,755.24</u></b>		<b><u>100.00</u></b>	<b><u>104,287.76</u></b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

## 5、 存货

(1) 存货分类：

项 目	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	722,914.69		722,914.69	0.00	850,472.41
在产品	9,483,488.84		9,483,488.84	0.00	6,439,385.04
库存商品	31,641,367.08		31,641,367.08	148,613.05	24,245,994.56
委托加工物资	5,263,310.90		5,263,310.90	0.00	6,049,769.62
<b>合计</b>	<b><u>47,111,081.51</u></b>		<b><u>47,111,081.51</u></b>	<b><u>148,613.05</u></b>	<b><u>37,585,621.63</u></b>

(2) 存货跌价准备：

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料						
在产品						
库存商品	148,613.05				148,613.05	
委托加工物资						
<b>合计</b>	<b><u>148,613.05</u></b>				<b><u>148,613.05</u></b>	

## 6、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	30,717.38	1,201,580.34
多缴企业所得税	803,539.56	259,599.37
<b>合计</b>	<b><u>834,256.94</u></b>	<b><u>1,461,179.71</u></b>

## 7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	年末余额		年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
可供出售权益工具：					
按成本计量的	9,000,000.00		9,000,000.00		9,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>9,000,000.00</u></b>		<b><u>9,000,000.00</u></b>		<b><u>9,000,000.00</u></b>

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	年初	账面余额		年末	年初	减值准备		年末	在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
		本年增加	本年减少			本年增加	本年减少			
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					6.00	540,000.00
<b>合计</b>	<b><u>9,000,000.00</u></b>			<b><u>9,000,000.00</u></b>					<b><u>6.00</u></b>	<b><u>540,000.00</u></b>

## (3) 注:

本公司按照企业会计准则的规定将对青岛市崂山区华通小额贷款有限公司的投资列入“可供出售金融资产”核算，本公司对青岛市崂山区华通小额贷款有限公司的投资比例为6%。

青岛市崂山区华通小额贷款有限公司成立于2014年3月6日，取得统一社会信用代码为91370212092952059P的营业执照，注册地址山东省青岛市崂山区海口路66号2楼，公司注册资本为15,000.00万元。法定代表人为丁唯颖，经营情况：正常经营。

青岛市崂山区华通小额贷款有限公司于2018年4月24日召开股东会会议，并通过青岛市崂山区华通小额贷款有限公司2017年度利润分配决议，共计分配900.00万元，其中本公司享有54.00万元，2018年5月8日本公司收到分红款54.00万元。

## 8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	84,560,758.30	65,062,199.65
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b><u>84,560,758.30</u></b>	<b><u>65,062,199.65</u></b>

## (1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 年初余额	13,061,534.78	99,768,795.55	2,787,532.18	3,046,422.70	118,664,285.21
2. 本年增加金额	7,014,183.71	20,561,195.96		341,610.93	27,916,990.60
(1) 购置		20,561,195.96		341,610.93	20,902,806.89
(2) 在建工程转入	7,014,183.71				7,014,183.71
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		464,678.24	58,476.62	32,394.91	555,549.77
(1) 处置或报废		464,678.24	58,476.62	32,394.91	555,549.77
<b>4. 年末余额</b>	<b><u>20,075,718.49</u></b>	<b><u>119,865,313.27</u></b>	<b><u>2,729,055.56</u></b>	<b><u>3,355,638.72</u></b>	<b><u>146,025,726.04</u></b>
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,074,051.86	48,251,840.15	2,041,134.74	2,235,058.81	53,602,085.56

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
2. 本年增加金额	730,995.22	7,167,850.79	221,448.29	263,507.89	8,383,802.19
(1) 计提	730,995.22	7,167,850.79	221,448.29	263,507.89	8,383,802.19
3. 本年减少金额		434,592.06	55,552.79	30,775.16	520,920.01
(1) 处置或报废		434,592.06	55,552.79	30,775.16	520,920.01
<b>4. 年末余额</b>	<b><u>1,805,047.08</u></b>	<b><u>54,985,098.88</u></b>	<b><u>2,207,030.24</u></b>	<b><u>2,467,791.54</u></b>	<b><u>61,464,967.74</u></b>
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
<b>4. 年末余额</b>					
四、账面价值					
<b>1. 年末账面价值</b>	<b><u>18,270,671.41</u></b>	<b><u>64,880,214.39</u></b>	<b><u>522,025.32</u></b>	<b><u>887,847.18</u></b>	<b><u>84,560,758.30</u></b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b><u>11,987,482.92</u></b>	<b><u>51,516,955.40</u></b>	<b><u>746,397.44</u></b>	<b><u>811,363.89</u></b>	<b><u>65,062,199.65</u></b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

本公司建造的胶州三期工程项目第一联合厂房及第一联合厂房附属工程分别于 2018 年 6 月和 12 月达到预定可使用状态并转入固定资产核算，尚未办理产权证书。

(6) 用于抵押的固定资产情况说明：

2018 年 3 月 27 日，本公司以拥有的设备（机器设备 3MZ1410 等）与青岛银行股份有限公司向阳路支行签订最高额抵押合同，抵押期间自 2018 年 3 月 27 日起至 2023 年 3 月 27 日止，抵押合同编号 802512018 高抵字第 00015 号，抵押设备原值 17,387,295.15 元，抵押的设备原值占本公司固定资产原值的比例为 12.02%；截止 2018 年 12 月 31 日，抵押设备账面价值 14,882,061.49 元。

2018 年 3 月 27 日，本公司以拥有的设备（机器设备 NVC-T322 等）与青岛银行股份有限公司向阳路支行签订最高额抵押合同，抵押期间自 2018 年 3 月 27 日起至 2023 年 3 月 27 日止，抵押合同编号 802512018 高抵字第 00017 号，抵押设备原值 4,708,238.48 元，抵押的设备原值占本公司固定资产原值的比例为 3.25%；截止 2018 年 12 月 31 日，抵押设备账面

价值 2,229,641.68 元。

2018 年 3 月 27 日，本公司以拥有的设备（机器设备自动轴承生产线等）与青岛银行股份有限公司向阳路支行签订最高额抵押合同，抵押期间自 2018 年 3 月 27 日起至 2023 年 3 月 27 日止，抵押合同编号 802512018 高抵字第 00018 号，抵押设备原值 10,677,573.38 元，抵押的设备原值占本公司固定资产原值的比例为 7.38%；截止 2018 年 12 月 31 日，抵押设备账面价值 5,946,026.25 元。

2018 年 3 月 27 日，本公司向青岛银行股份有限公司向阳路支行设定最高额抵押，抵押期限 2018 年 3 月 27 日到 2023 年 3 月 27 日，抵押合同编号：802512018 高抵字第 00042 号，抵押物为房地产鲁[2018]胶州市不动产权第 0009856 号（原房地产鲁[2017]胶州市不动产权第 0017339 号，由于房产证更新重新签订抵押合同），抵押房产的建筑面积为 13,402.21 平方米，抵押房产原值 9,624,954.51 元。抵押的房产原值占本公司固定资产原值的比例为 6.65%；截止 2018 年 12 月 31 日，抵押房产账面价值 8,398,064.67 元。

## 9、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胶州项目				4,346,982.41		4,346,982.41
<b>合 计</b>				<b><u>4,346,982.41</u></b>		<b><u>4,346,982.41</u></b>

（2）重要在建工程项目本年变动情况：

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额
胶州第一联合厂房项目	4,000,000.00	4,246,982.41	1,512,655.81	5,759,638.22	
胶州工厂大门工程项目		100,000.00		100,000.00	
胶州厂房道路项目			1,154,545.49	1,154,545.49	
<b>合计</b>		<b><u>4,346,982.41</u></b>	<b><u>2,667,201.30</u></b>	<b><u>7,014,183.71</u></b>	

（3）在建工程减值准备：该工程未发生减值。

（4）注：

①截止 2018 年 12 月 31 日无用于抵押或担保的在建工程；

②本公司建造的胶州三期工程项目第一联合厂房及第一联合厂房附属工程分别于 2018 年 6 月和 12 月达到预定可使用状态并转入固定资产核算，尚未办理产权证书。

## 10、无形资产

（1）无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,494,782.00	769,389.76	4,264,171.76
2. 本年增加金额		100,000.00	100,000.00
(1) 购置		100,000.00	100,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
<b>4. 年末余额</b>	<b><u>3,494,782.00</u></b>	<b><u>869,389.76</u></b>	<b><u>4,364,171.76</u></b>
二、累计摊销			
1. 年初余额	563,874.40	152,484.93	716,359.33
2. 本年增加金额	74,357.04	81,939.06	156,296.10
(1) 摊销	74,357.04	81,939.06	156,296.10
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
<b>4. 年末余额</b>	<b><u>638,231.44</u></b>	<b><u>234,423.99</u></b>	<b><u>872,655.43</u></b>
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 摊销			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
<b>4. 年末余额</b>			
四、账面价值			
<b>1. 年末账面价值</b>	<b><u>2,856,550.56</u></b>	<b><u>634,965.77</u></b>	<b><u>3,491,516.33</u></b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b><u>2,930,907.60</u></b>	<b><u>616,904.83</u></b>	<b><u>3,547,812.43</u></b>

(2) 注:

2018 年 3 月 27 日, 本公司向青岛银行股份有限公司向阳路支行设定最高额抵押, 抵押期限 2018 年 3 月 27 日到 2023 年 3 月 27 日, 抵押合同编号: 802512018 高抵字第 00042 号(原抵押合同编号: 802512018 高抵字第 00016 号, 由于更新房产证, 重新签订抵押合同), 抵押物为房地产鲁[2018]胶州市不动产权第 0009856 号。抵押的土地使用权账面原值为 3,494,782.00 元, 账面价值为 2,856,550.56 元。

### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
-----	------	--------	--------	--------	------

装修费	1,136,817.00	325,764.26	596,937.25	865,644.01
合计	<u>1,136,817.00</u>	<u>325,764.26</u>	<u>596,937.25</u>	<u>865,644.01</u>

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,552,766.59	972,930.55	6,334,108.49	980,278.67
内部交易未实现利润	668,550.81	100,282.62	1,170,965.89	175,644.88
合计	<u>7,221,317.40</u>	<u>1,073,213.17</u>	<u>7,505,074.38</u>	<u>1,155,923.55</u>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	21,799.45	<u>16,849.81</u>
合计	<u>21,799.45</u>	<u>16,849.81</u>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类：

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	21,400,000.00
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>41,400,000.00</u>

### (2) 注：

①2018 年 3 月 28 日，本公司与青岛银行股份有限公司向阳路支行签订借款合同，合同编号为 802512018 借字第 00010 号，借款 2,500.00 万元，借款期限为 2018 年 3 月 28 日至 2019 年 3 月 28 日（实际借款日及到期日以借款凭证为准），该借款的担保方式为抵押、保证，抵押物为：机器设备 3MZ1410 等、机器设备 NVC-T322 等、机器设备全自动轴承生产线等，房地产鲁[2018]胶州市不动产权第 0009856 号（原房地产鲁[2017]胶州市不动产权第 0017339 号，由于房产证更新重新签订抵押合同），保证人为张新生。

②2018 年 5 月 28 日，本公司与齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行签订借款合同，合同编号为 2018 年 150051 法借字第 0006 号，借款 500.00 万元，借款期限为 2018 年 5 月

28 日起至 2019 年 5 月 23 日，该借款的保证方式为保证，保证人为青岛润德精密轴承制造有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛。

③2018 年 9 月 7 日，本公司与招商银行股份有限公司青岛分行借款 500.00 万元，借款期限为 2018 年 9 月 7 日至 2019 年 9 月 6 日，借款合同编号为：授信协议 2018 年信字第 21180821 号，该借款的担保方式为保证，保证人：青岛润德精密轴承有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、张锡奎、张红艳、于红。

④2018 年 10 月 18 日，本公司与兴业银行股份有限公司青岛支行借款 500.00 万元，借款期限为 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 10 月 18 日，借款合同编号为：兴银青借字 2018-298 号，该借款的担保方式为保证，保证人为：青岛润德精密轴承制造有限公司、张新生、李福珍。

⑤2018 年 11 月 1 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行贷款 500.00 万元，贷款期限为 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日，贷款合同编号：2018 年 150051 法借字第 0016 号，该贷款的担保方式为保证，保证人为：张新生、李福珍、。

⑥2018 年 11 月 12 日，本公司与中国银行股份有限公司青岛市南支行贷款 500.00 万元，贷款期限为 2018 年 11 月 12 日至 2019 年 11 月 11 日，贷款合同编号为：借款合同 2018 年 150051 法借字第 0006 号，该贷款的担保方式为保证，保证人为：青岛泰德轴承销售有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、青岛润德精密轴承制造有限公司、张新生、牛昕光、李旭阳、张锡奎。

⑦2018 年 11 月 16 日，本公司与齐鲁银行青岛胶州支行贷款 500.00 万元，贷款期限为 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日，贷款合同编号为：齐鲁银行青岛胶州支行 2018 年 150051 法借字第 0016 号，该贷款的担保方式为保证，保证人为青岛高创科技融资担保有限公司、青岛润德精密轴承有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛。青岛泰德轴承销售有限公司、青岛润德精密轴承有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛为青岛高创科技融资担保有限公司提供反担保，本公司以持有的十七项发明专利权为青岛高创科技融资担保有限公司提供反担保。

#### 14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	14,964,220.74	15,023,549.92

应付账款	35,055,123.51	42,112,613.26
合计	<b><u>50,019,344.25</u></b>	<b><u>57,136,163.18</u></b>

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	14,964,220.74	15,023,549.92
合计	<b><u>14,964,220.74</u></b>	<b><u>15,023,549.92</u></b>

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，承兑汇票已到期、尚未支付的应付票据：无。

(2) 应付账款

①应付账款按照性质列示：

项 目	年末余额	年初余额
材料款	31,987,254.41	38,625,472.37
设备工程款	1,449,849.63	1,350,483.61
委托加工费及其他	1,618,019.47	2,136,657.28
合 计	<b><u>35,055,123.51</u></b>	<b><u>42,112,613.26</u></b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
青岛永鑫得工贸有限公司	316,044.76	1-2 年	购货款尚未支付
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	265,102.61	1-2 年	购设备款尚未支付
合 计	<b><u>581,147.37</u></b>		

(3) 应付账款余额及账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	占 比 (%)	金 额	占 比 (%)
1 年以内	33,787,754.16	96.38	40,687,063.32	96.61
1—2 年	849,172.56	2.42	1,026,026.62	2.44
2—3 年	156,244.00	0.45	104,103.86	0.25
3 年以上	261,952.79	0.75	295,419.46	0.70
合 计	<b><u>35,055,123.51</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>42,112,613.26</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(4) 应付账款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	比例 (%)
杭州理想塑胶有限公司	非关联方	4,258,918.85	1 年以内	12.15
无锡市锡珠塑料有限公司	非关联方	2,471,618.05	1 年以内	7.05
张家港市逸洋制管销售有限公司	非关联方	2,320,344.95	1 年以内	6.62
江苏力星通用钢球股份有限公司	非关联方	1,579,204.29	1 年以内	4.51
张家港成竹机械有限	非关联方	1,245,255.13	1 年以内	3.55

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	比例(%)
公司				
<b>合计</b>		<b><u>11,875,341.27</u></b>		<b><u>33.88</u></b>

### 15、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	127,012.47	48,300.01
<b>合 计</b>	<b><u>127,012.47</u></b>	<b><u>48,300.01</u></b>

(2) 预收账款余额及账龄分析

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	127,012.47	48,300.01
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
<b>合 计</b>	<b><u>127,012.47</u></b>	<b><u>48,300.01</u></b>

(3) 预收账款年末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	比例(%)
ROLLING COMPANY	非关联方	68,357.47	1 年以内	53.82
王兰静	非关联方	25,740.00	1 年以内	20.27
广州因特汽车配件有限公司	非关联方	12,610.00	1 年以内	9.93
莱州市银丰机械有限公司	非关联方	11,730.00	1 年以内	9.23
九江市启航机电设备有限公司	非关联方	5,000.00	1 年以内	3.94
<b>合 计</b>		<b><u>123,437.47</u></b>		<b><u>97.19</u></b>

### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		48,034,015.52	48,034,015.52	
二、离职后福利-设定提存计划		3,908,633.58	3,908,633.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>		<b><u>51,942,649.10</u></b>	<b><u>51,942,649.10</u></b>	

(2) 短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		43,571,418.17	43,571,418.17	
2、职工福利费		964,185.31	964,185.31	
3、社会保险费		2,171,995.39	2,171,995.39	
其中: 医疗保险费		1,815,992.32	1,815,992.32	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		79,598.44	79,598.44	
生育保险费		276,404.63	276,404.63	
4、住房公积金		1,255,348.90	1,255,348.90	
5、工会经费和职工教育经费		71,067.75	71,067.75	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>		<b><u>48,034,015.52</u></b>	<b><u>48,034,015.52</u></b>	

(3) 设定提存计划列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,771,454.60	3,771,454.60	
2、失业保险费		137,178.98	137,178.98	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b><u>3,908,633.58</u></b>	<b><u>3,908,633.58</u></b>	

**17、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	437,330.01	101,959.48
个人所得税	53,443.62	975,702.83
城市维护建设税	86,445.17	35,542.16
教育费附加	37,047.93	15,232.35
地方教育费附加	24,698.62	10,154.90
城镇土地使用税	122,002.20	122,002.20
地方水利建设基金	8,337.94	6,700.95
房产税	35,599.03	20,212.41
印花税	20,884.10	2,072.20
<b>合 计</b>	<b><u>825,788.62</u></b>	<b><u>1,289,579.48</u></b>

**18、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,007,659.33	5,058,388.67
<b>合 计</b>	<b><u>5,007,659.33</u></b>	<b><u>5,058,388.67</u></b>

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
职工款	5,169.37	56,966.46
公司往来款	5,000,000.00	5,000,000.00

运保费	2,489.96	1,422.21
<b>合 计</b>	<b><u>5,007,659.33</u></b>	<b><u>5,058,388.67</u></b>

## (2) 其他应付款余额及账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	占 比 (%)	金 额	占 比 (%)
1 年以内	5,007,659.33	100.00	5,012,973.67	99.10
1 至 2 年			45,415.00	0.90
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b><u>5,007,659.33</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>5,058,388.67</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	款项内容	年末数	年初数
青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	借款	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合 计</b>		<b><u>5,000,000.00</u></b>	<b><u>5,000,000.00</u></b>

2017 年 6 月 9 日, 本公司与青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司签订 500.00 万元借款展期协议, 借款展期期限自 2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日, 贷款利率为 5.85%, 双方已签订借款展期协议。2018 年 6 月 13 日, 本公司与青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司签订 500.00 万元借款展期协议, 借款展期期限自 2018 年 6 月 9 日至 2019 年 6 月 8 日, 年利率 5.85%。

**19、股本**

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	
股本	60,000,000.00	5,670,000.00		52,536,000.00	58,206,000.00	118,206,000.00
<b>合 计</b>	<b><u>60,000,000.00</u></b>	<b><u>5,670,000.00</u></b>		<b><u>52,536,000.00</u></b>	<b><u>58,206,000.00</u></b>	<b><u>118,206,000.00</u></b>

说明:(1) 2018 年 9 月, 本公司定向增发股票 567.00 万股, 发行价 8.30 元/股, 由青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司、厦门市汇富花开股权投资基金合伙企业(有限合伙)、山东黄金创业投资有限公司分别以货币出资方式认缴 1,967.10 万元、1,494.00 万元、1245.00 万元, 其中 567.00 万元增加注册资本。该出资已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)进行验证, 验资报告号为利安达验字[2018]第 B2014 号。

(2) 根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议的规定, 以权益分派实施时股权登记

日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，产生公积金转股 52,536,000.00 元。

## 20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	33,472,617.28	40,353,264.15	52,536,000.00	21,289,881.43
<b>合 计</b>	<b><u>33,472,617.28</u></b>	<b><u>40,353,264.15</u></b>	<b><u>52,536,000.00</u></b>	<b><u>21,289,881.43</u></b>

说明：（1）2018 年 9 月，本公司定向增发股票 567.00 万股，增加股东溢价 41,391,000.00 元，扣除发行费用人民币 1,037,735.85 元，余额 40,353,264.15 元计入资本公积。

（2）根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议的规定，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 8 股，产生公积金转股 52,536,000.00 元。

## 21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,861,128.50	2,677,253.51		10,538,382.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合 计</b>	<b><u>7,861,128.50</u></b>	<b><u>2,677,253.51</u></b>		<b><u>10,538,382.01</u></b>

## 22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	63,201,009.98	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	63,201,009.98	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	31,967,537.14	
减：提取法定盈余公积	2,677,253.51	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,134,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<b><u>79,357,293.61</u></b>	

根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议的规定，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金 2.00 元，该公司于 2018 年 11 月

29 日支付 13,134,000.00 元现金红利。

### 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,402,672.45	145,468,426.92	229,635,248.86	138,201,130.66
其他业务	687,982.77	537,589.39	952,872.94	627,529.25
<b>合 计</b>	<b><u>224,090,655.22</u></b>	<b><u>146,006,016.31</u></b>	<b><u>230,588,121.80</u></b>	<b><u>138,828,659.91</u></b>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
水泵系列轴承	26,129,808.37	20,732,597.70
离合器系列轴承	1,379,438.07	1,675,046.99
涨紧器系列轴承	55,730,558.56	67,083,087.49
空调器系列轴承	140,162,867.45	140,144,516.68
<b>主营业务收入合计</b>	<b><u>223,402,672.45</u></b>	<b><u>229,635,248.86</u></b>
主营业务成本		
水泵系列轴承	17,829,757.20	14,346,236.26
离合器系列轴承	1,299,824.80	1,468,201.70
涨紧器系列轴承	45,675,098.27	46,165,444.15
空调器系列轴承	80,663,746.65	76,221,248.55
<b>主营业务成本合计</b>	<b><u>145,468,426.92</u></b>	<b><u>138,201,130.66</u></b>

(3) 公司本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(本期)	占公司全部营业收入的比例%
上海金山易通汽车离合器有限公司	48,474,151.62	21.63
Valeo Automotive(Thailand) Co.,Ltd [法雷奥压缩机离合器(泰国)公司]	26,240,627.20	11.71
安徽昊方机电股份有限公司	21,895,387.80	9.77
柳州市霍夫曼科技有限责任公司	17,028,445.54	7.60
GATES CORPORATION	6,862,241.05	3.06
<b>合 计</b>	<b><u>120,500,853.21</u></b>	<b><u>53.77</u></b>

### 24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	814,609.79	940,065.97
教育费附加	349,118.50	402,885.40
地方教育费附加	232,745.67	268,590.36

项 目	本年发生额	上年发生额
地方水利基金	85,160.88	120,936.28
房产及土地使用税	583,804.82	433,157.60
印花税	136,492.10	93,923.80
残疾人保障金	388,756.48	238,495.32
车船税	3,960.00	1,260.00
<b>合 计</b>	<b><u>2,594,648.24</u></b>	<b><u>2,499,314.73</u></b>

## 25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	898,320.85	1,329,412.00
业务招待费	1,065,204.89	820,234.96
差旅费	708,021.75	407,723.80
交通费	18,063.58	11,295.96
办公费	249,402.44	355,873.47
运费	1,283,840.26	1,575,460.82
三包、维修费	526,035.99	562,931.85
会务、展会费	144,052.13	128,591.13
出口费	270,539.41	287,250.11
其他	61,333.37	58,654.79
<b>合 计</b>	<b><u>5,224,814.67</u></b>	<b><u>5,537,428.89</u></b>

## 26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	16,218,998.70	18,578,062.51
办公费	645,893.76	1,015,448.20
招待费	336,230.83	493,425.82
差旅费	517,436.04	544,475.51
折旧费	464,074.73	582,932.06
无形资产摊销	156,296.10	147,706.35
租赁费	120,000.00	120,000.00
交通费	69,154.21	58,544.44
中介费用	668,867.92	348,922.53
修理费	70,130.40	678,787.92
物料消耗费	436,910.32	423,292.44
服务费	331,664.30	433,169.72
会务费、展费	200,139.07	114,566.37
长期待摊费用摊销	596,937.25	528,237.42
保险费	83,879.98	144,465.57

其他	153,118.55	279,873.67
<b>合 计</b>	<b><u>21,069,732.16</u></b>	<b><u>24,491,910.53</u></b>

**27、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
潍柴动力发动机支撑组件开发	5,002,270.38	
发动机 BSG 双摇臂装置开发	4,757,978.57	
汽车发动机冷却系统水泵轴连轴承开发		4,044,193.30
汽车新能源电机轴承开发		4,018,205.60
汽车轴承项目	3,205,263.33	2,995,239.03
<b>合 计</b>	<b><u>12,965,512.28</u></b>	<b><u>11,057,637.93</u></b>

**28、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,486,049.80	2,251,313.64
减：利息收入	131,855.48	165,140.86
汇兑损益	-94,295.50	411,396.40
银行手续费	37,659.22	31,178.91
<b>合 计</b>	<b><u>2,297,558.04</u></b>	<b><u>2,528,748.09</u></b>

**29、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	367,271.15	1,776,749.59
二、存货跌价损失		-1,102,625.10
<b>合 计</b>	<b><u>367,271.15</u></b>	<b><u>674,124.49</u></b>

**30、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
研发投入奖励	179,790.00		179,790.00
展会补贴	34,400.00		34,400.00
<b>合 计</b>	<b><u>214,190.00</u></b>		<b><u>214,190.00</u></b>

说明：（1）根据青岛市李沧区科技局《青岛市财政局关于下达 2018 年第二批科技专项资金预算指标的通知》（青财教指【2018】93 号），本年度收到研发投入奖励 179,790.00 元。

（2）2018 年 9 月，青岛市外商投资服务中心给予本公司展会补贴 34,400.00 元。

**31、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	540,000.00	540,000.00
<b>合 计</b>	<b><u>540,000.00</u></b>	<b><u>540,000.00</u></b>

2018 年 4 月 24 日青岛市崂山区华通小额贷款有限公司召开股东会会议，并通过青岛市

崂山区华通小额贷款有限公司 2017 年度利润分配决议，共计分配 900.00 万元，其中本公司享有 54.00 万元，2018 年 5 月 8 日本公司收到分红款 54.00 万元。

### 32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产	74,799.43	11,386.29	74,799.43
<b>合计</b>	<b><u>74,799.43</u></b>	<b><u>11,386.29</u></b>	<b><u>74,799.43</u></b>

### 33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
职工罚款收入			
与企业日常活动无关的政府补助	1,611,025.84	714,800.00	1,611,025.84
其他			
<b>合计</b>	<b><u>1,611,025.84</u></b>	<b><u>714,800.00</u></b>	<b><u>1,611,025.84</u></b>

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业“隐形冠军”	500,000.00		与收益相关
墙改基金	38,025.84		与收益相关
外经贸发展专项资金	80,000.00		与收益相关
小微企业双创基地城市示范资金	500,000.00		与收益相关
专利创造资助	10,000.00		与收益相关
高新技术企业及高新技术产品补贴	483,000.00		与收益相关
2017 年第三批科技专项资金		209,800.00	与收益相关
2016 年李沧区科技发展计划项目（第六批）		50,000.00	与收益相关
外经贸工作促进奖励金（李沧区商务局）		20,000.00	与收益相关
2017 年第二批商标国际注册专项资金		35,000.00	与收益相关
新创工业品牌企业奖励资金		400,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b><u>1,611,025.84</u></b>	<b><u>714,800.00</u></b>	

注：

2018 年 2 月，青岛市李沧区财政国库支付中心给予本公司工业中小企业“隐形冠军”奖励 500,000.00 元。

2018 年 4 月，胶州市财政局国库支付中心给予本公司墙改基金 38,025.84 元。

2018年9月,青岛市李沧区财政国库支付中心给予本公司外经贸发展专项资金80,000.00元。

2018年9月,青岛市李沧区财政国库支付中心给予本公司小微企业双创基地城市示范资金500,000.00元。

根据青岛市知识产权局《关于公布2017年度青岛市专利创造资助资金资助项目的通知》(青知管【2018】20号),本公司于2018年10月收到专利创造资助10,000.00元。

2018年4月、6月、11月、12月,收到高新技术企业及高新技术产品补贴483,000.00元。

### 34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,412.09		15,412.09
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	33,000.00	5,000.00	33,000.00
社保滞纳金			
其他			
<b>合计</b>	<b><u>48,412.09</u></b>	<b><u>5,000.00</u></b>	<b><u>48,412.09</u></b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,906,458.03	6,146,626.07
递延所得税费用	82,710.38	56,088.82
<b>合计</b>	<b><u>3,989,168.41</u></b>	<b><u>6,202,714.89</u></b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本年发生额
利润总额	35,956,705.55
按适用税率计算的所得税费用	5,393,505.83
子公司适用不同税率的影响	-19,907.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-81,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,568.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,421.34
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,799.45
研发费用加计扣除的影响	-1,458,620.13

税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化的影响	45,243.58
所得税费用	<b><u>3,989,168.41</u></b>

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	131,855.48	165,140.86
财政补贴收入	1,825,215.84	714,800.00
往来款及其他	146,550.98	238,401.24
<b>合 计</b>	<b><u>2,103,622.30</u></b>	<b><u>1,118,342.10</u></b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	7,262,472.76	8,923,930.03
捐赠支出	33,000.00	5,000.00
往来款及其他	183,579.38	283,900.00
<b>合 计</b>	<b><u>7,479,052.14</u></b>	<b><u>9,212,830.03</u></b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本年发生额	上年发生额
发行股票发生相关费用	1,100,000.00	344,433.96
担保费	90,000.00	90,000.00
<b>合 计</b>	<b><u>1,190,000.00</u></b>	<b><u>434,433.96</u></b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,967,537.14	40,028,768.63
加: 资产减值准备	367,271.15	674,124.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,383,802.19	6,259,381.88
无形资产摊销	156,296.10	147,706.35
长期待摊费用摊销	596,937.25	528,237.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-74,799.43	-11,386.29
固定资产报废损失	15,412.09	
公允价值变动损失		
财务费用	2,486,049.80	2,251,313.64
投资损失	-540,000.00	-540,000.00
递延所得税资产减少	82,710.38	56,088.82
递延所得税负债增加		

项 目	本年发生额	上年发生额
存货的减少	-9,525,459.88	-3,268,549.38
经营性应收项目的减少	-10,853,004.44	-34,477,835.88
经营性应付项目的增加	-3,844,942.40	4,872,952.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,217,809.95	16,520,802.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	60,965,360.65	16,894,699.10
减: 现金的年初余额	16,894,699.10	13,598,883.28
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	44,070,661.55	3,295,815.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	60,965,360.65	16,894,699.10
其中: 库存现金	5,990.60	8,928.74
可随时用于支付的银行存款	60,959,370.05	16,885,770.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>60,965,360.65</u>	<u>16,894,699.10</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 受限资金及抵押物明细

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,343,473.92	银行承兑汇票保证金
应收票据	10,620,746.82	银行承兑汇票质押
无形资产-土地使用权	2,856,550.56	抵押担保
固定资产	31,455,794.09	抵押担保

合 计 49,276,565.39

注：

- ① 货币资金-限制性存款详见附注六、1
- ② 应收票据详见附注六、2
- ③ 土地使用权抵押说明详见本附注六、10。
- ④ 固定资产抵押说明详见本附注六、8。

(2) 质押专利财产明细

序号	专利名称	专利号	授权公告日
①	密封轴承密封性能检测	200810237759.6	2010.06.16
②	汽车空调压缩机电磁离合器轴承密封装置	200910230228.9	2012.05.16
③	轴承密封装置	201120391278.8	2012.06.13
④	一种滚动轴承白层组织剥落的试验装置	201220047828.9	2012.09.19
⑤	一种电磁风扇离合器磁铁固定盘支撑轴承	201220372417.7	2013.02.06
⑥	一种球轴承支撑装置	201220404247.6	2013.02.13
⑦	一种汽车发动机张紧轮和惰轮的树脂皮带轮	201010127627.5	2013.05.01
⑧	一种自动涨紧轮	201220702989.7	2013.05.29
⑨	一种密封双列角接触球轴承的温升试验装置	201320347290.8	2013.11.13
⑩	一种球轴承保持架检测装置	201420044863.4	2014.06.18
⑪	一种密封双列角接触球轴承的温升试验装置及方法	201310240268.8	2015.04.22
⑫	一种滚动轴承振动状态的测定方法	201210539512.6	2015.06.03
⑬	汽车硅油风扇离合器轴承密封装置	201110311627.5	2015.06.10
⑭	一种轴承保持架	201520500974.6	2015.11.11
⑮	轴承保持架	201510406421.9	2017.06.23
⑯	一种水泵轴连轴承的轴装置	201720265997.2	2017.10.24
⑰	一种轴承旋转精度自动检测装置	201610227576.0	2018.08.17

39、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			2.55
其中： 美元	0.36	6.8632	2.47
欧元	0.01	7.8473	0.08
应收账款			3,468,580.05
其中： 美元	469,731.20	6.8632	3,223,859.17
欧元	31,185.36	7.8473	244,720.88

七、在其他主体中的权益

### 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		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市淮上区淮上大道5019号(院内1号厂房4车间)	工业制造业	100%		100%	投资成立
青岛润德精密轴承制造有限公司	山东省青岛市	青岛胶州市北关街道办事处辽宁道21号	工业制造业	100%		100%	投资成立
青岛泰德轴承销售有限公司	山东省青岛市	青岛市李沧区郑佛路17号	商业流通企业	100%		100%	投资成立

续表:

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	注册资本
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	李旭阳	1400 万元
青岛润德精密轴承制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	张新生	600 万元
青岛泰德轴承销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	张新生	50 万元

## 八、关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
张新生等 8 人	山东省青岛市市北区登州路 39 号 5 号楼 3 单元 302 户	31.85	35.54

2011 年 7 月 15 日, 张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒 8 人签署了《一致行动协议》, 通过该协议, 张新生等 8 人为公司实际控制人, 2017 年 11 月 2 日, 张新生等 8 位实际控制人经友好协商, 续签了《一致行动协议》, 并增加了郭延伟、张春山、王永臣 3 位一致行动人, 张新生等 8 人为公司实际控制人。协议自签署之日起生效, 至公司在中国境内资本市场首次公开发行股票并上市后满 36 个月时终止。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码
青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	股东	913702006752725144
青岛机电控股(集团)有限公司	股东	913702007803946954
青岛市机械工业总公司	股东	91370200005117777F
青岛墨河轴承厂	股东对外投资的公司	913702827064681823
青岛融资担保中心有限公司	股东的孙公司	9137021257575388XF
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	本公司持有 6% 投资额	91370212092952059P

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码
张新生	董事长	
牛昕光	董事、总经理	
刘永年	董事	
董志强	董事	
杜世强	董事、副总经理	
郭延伟	监事会主席	
马忠友	监事	
张锡奎	董事会秘书	
刘天鹏	副总经理	
李旭阳	副总经理	
王永臣	职工代表监事	
张春山	副总经理	
刘德春	总会计师	
陈升儒	总工程师	

青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司为国有独资。

青岛机电控股（集团）有限公司为有限责任公司法人独资，由青岛市机械工业总公司100%投资。

青岛市机械工业总公司为全民所有制企业，归青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司控制。

青岛墨河轴承厂是本公司自然人股东李文光投资设立的自然人独资公司。

青岛融资担保中心有限公司是本公司法人股东青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司的孙公司。

青岛市崂山区华通小额贷款有限公司成立于2014年3月6日，本公司对其投资比例为6%。

#### 4、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	本年发生额	上年发生额
青岛墨河轴承厂	接受劳务	市场价	881,301.63	769,035.04

##### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
青岛市机械工业总公司	李沧区兴华路 10 号的土地及地上建筑物	2007.1.1	—	120,000.00	120,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张新生	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	2,500 万元	2,500 万元	2019.3.28	2021.3.28	尚未履行完毕
青岛润德精密轴承制造有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	500 万元	500 万元	2019.5.23	2021.5.22	尚未履行完毕
青岛润德精密轴承有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、张锡奎、张红艳、李旭阳、于红	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	700 万元	500 万元	2019.9.6	2022.9.5	尚未履行完毕
青岛润德精密轴承制造有限公司、张新生、李福珍	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	1,000 万元	500 万元	2019.10.18	2021.10.18	尚未履行完毕
张新生、李福珍	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	500 万元	500 万元	2019.10.31	2021.10.30	尚未履行完毕
青岛泰德轴承销售有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、青岛润德精密轴承制造有限公司、张新生、牛昕光、李旭阳、张锡奎	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	500 万元	500 万元	2019.11.11	2021.11.10	尚未履行完毕
青岛高创科技融资担保有限公司、青岛润德精密轴承有限公司、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	500 万元	500 万元	2019.11.15	2021.11.14	尚未履行完毕
<b>合计</b>		<b><u>6,200 万元</u></b>	<b><u>5,500 万元</u></b>			

关联担保情况说明：关联担保情况说明：详见附注六、13。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	5,000,000.00	2017.6.9	2018.6.8	临时资金周转,按 5.85% 支付利息
青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	5,000,000.00	2018.6.9	2019.6.8	临时资金周转,按 5.85% 支付利息

①2017 年 6 月 9 日,本公司与青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司签订 500.00

万元借款展期协议,借款展期期限自 2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日,贷款利率为 5.85%,双方已签订借款展期协议。

②2018 年 6 月 13 日,本公司与青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司签订 500.00 万元借款展期协议,借款展期期限自 2018 年 6 月 9 日至 2019 年 6 月 8 日,贷款利率为 5.85%,双方已签订借款展期协议。

#### (5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,205,735.87	4,471,985.00
<b>合 计</b>	<b><u>4,205,735.87</u></b>	<b><u>4,471,985.00</u></b>

### 5、 关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	青岛墨河轴承厂	320,695.03	313,013.22
其他应付款	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项披露。

### 2、利润分配情况

根据 2019 年 3 月 28 日第二届董事会第十一次会议决议,公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税),上述利润分配预案,尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议批准。

### 3、销售退回

本公司无销售退回事项披露。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他资产负债表日后事项披露。

## 十一、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本公司未发生前期会计差错更正。

### 2、债务重组

本公司未发生债务重组。

### 3、资产置换

本公司未发生资产置换。

### 4、年金计划

本公司未发生年金计划。

### 5、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项披露。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	35,696,045.75	25,602,235.42
应收账款	73,302,534.57	70,691,241.19
<b>合 计</b>	<b><u>108,998,580.32</u></b>	<b><u>96,293,476.61</u></b>

#### (1) 应收票据

应收票据分类列示：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	35,696,045.75	25,602,235.42
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b><u>35,696,045.75</u></b>	<b><u>25,602,235.42</u></b>

年末公司已质押的应收票据：

项 目	年末已质押金额
银行承兑票据	10,620,746.82
商业承兑票据	
<b>合 计</b>	<b><u>10,620,746.82</u></b>

年末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	13,585,046.91	

商业承兑票据

合 计 13,585,046.91

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类 别	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	78,462,998.32	99.81	5,160,463.75	6.58	73,302,534.57
其中：组合 1	74,692,609.24	95.01	5,160,463.75	6.91	69,532,145.49
组合 2	3,770,389.08	4.80			3,770,389.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	151,637.53	0.19	151,637.53	100.00	
合 计	<u>78,614,635.85</u>	<u>100.00</u>	<u>5,312,101.28</u>	<u>6.76</u>	<u>73,302,534.57</u>

续表:

类 别	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	75,257,983.51	99.80	4,566,742.32	6.07	70,691,241.19
其中：组合 1	65,138,278.26	86.38	4,566,742.32	7.01	60,571,535.94
组合 2	10,119,705.25	13.42			10,119,705.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	151,637.53	0.20	151,637.53	100.00	
合 计	<u>75,409,621.04</u>	<u>100.00</u>	<u>4,718,379.85</u>	<u>6.26</u>	<u>70,691,241.19</u>

年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	年末余额			账龄	计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例%		
山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	68,113.52	100.00	3-4 年 2,035.60 元; 4-5 年 13,346.84 元; 5 年以上 52,731.08 元	款项回收可能性较低
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	4-5 年	款项回收可能性较低
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	53,232.00	100.00	4-5 年 180.00 元; 5 年以上 53,052.00 元	款项回收可能性较低
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	17,592.00	100.00	3-4 年	款项回收可能性较低

单位名称	应收账款	坏账准备	年末余额		
			计提比例%	账龄	计提理由
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	10,500.01	100.00	4-5 年 6,000.01 元；5 年以上 4,500.00 元	款项回收可能性较低
<b>合计</b>	<b><u>151,637.53</u></b>	<b><u>151,637.53</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	67,846,975.44	3,392,348.77	5.00
1 至 2 年	5,353,889.27	535,388.93	10.00
2 至 3 年	249,229.32	74,768.80	30.00
3 至 4 年	123,405.53	61,702.76	50.00
4 至 5 年	114,275.94	91,420.75	80.00
5 年以上	1,004,833.74	1,004,833.74	100.00
<b>合计</b>	<b><u>74,692,609.24</u></b>	<b><u>5,160,463.75</u></b>	

组合 2：个别认定法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	与本公司的关系	期末余额	坏账准备
青岛泰德轴承销售有限公司	子公司	3,770,389.08	
<b>合计</b>		<b><u>3,770,389.08</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况。

本年计提坏账准备金额 593,721.43 元，核销坏账准备金额 0.00 元。

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	坏账准备	比例%
Valeo Automotive(Thailand) Co.,Ltd [法雷奥压缩机离合器(泰国)公司]	非关联方	14,030,206.74	1 年以内	701,510.33	17.85
上海金山易通汽车离合器有限公司	非关联方	12,854,471.56	1 年以内	642,723.58	16.35
青岛泰德轴承销售有限公司	子公司	3,770,389.08	1 年以内		4.79
重庆比速云博动力科技有限公司	非关联方	3,513,092.10	1 年以内 1,492,676.19 元，1-2 年 2,020,415.91 元	276,675.40	4.47
柳州市霍夫曼科技有限责任公司	非关联方	3,136,815.18	1 年以内	156,840.76	3.99
<b>合计</b>		<b><u>37,304,974.66</u></b>		<b><u>1,777,750.07</u></b>	<b><u>47.45</u></b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,536,900.00	5,536,900.00
<b>合 计</b>	<b><u>5,536,900.00</u></b>	<b><u>5,536,900.00</u></b>

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	账面余额		年末余额		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	5,536,900.00	98.24			5,536,900.00
其中：组合 1					
组合 2	5,536,900.00	98.24			5,536,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,000.00	1.76	99,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b><u>5,635,900.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>99,000.00</u></b>	<b><u>1.75</u></b>	<b><u>5,536,900.00</u></b>

续表:

类 别	账面余额		年初余额		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	5,536,900.00	98.24			5,536,900.00
其中：组合 1					
组合 2	5,536,900.00	98.24			5,536,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,000.00	1.76	99,000.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b><u>5,635,900.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>99,000.00</u></b>	<b><u>1.75</u></b>	<b><u>5,536,900.00</u></b>

1) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00	款项回收可能性较低
<b>合 计</b>	<b><u>99,000.00</u></b>	<b><u>99,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	

2) 组合 2: 个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	与本公司的关系	期末余额	坏账准备
蚌埠市吴德汽车轴承有限公司	子公司	5,536,900.00	
<b>合计</b>		<b><u>5,536,900.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
维修费	99,000.00	99,000.00
往来款	5,536,900.00	5,536,900.00
合计	5,635,900.00	5,635,900.00

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年转回坏账准备 0.00 元, 核销坏账准备 0.00 元。

(4) 其他应收款年末余额单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	子公司	往来款	5,536,900.00	1 年以内	98.24	
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	非关联方	维修费	99,000.00	2-3 年 30,000.00 元, 4-5 年 69,000.00 元	1.76	99,000.00
<b>合计</b>			<b><u>5,635,900.00</u></b>		<b><u>100.00</u></b>	<b><u>99,000.00</u></b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

### 3、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	追加投资	本年增加				其他	减少投资
				权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动			
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00							
青岛润德精密轴承制造有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00							
青岛泰德轴承销售有限公司	500,000.00	500,000.00							
<b>合计</b>	<b><u>20,500,000.00</u></b>	<b><u>20,500,000.00</u></b>							

续表:

被投资单位	权益法下确认的投资损失	本年减少				其他	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润					
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司						14,000,000.00			
青岛润德精密轴承制造有限公司						6,000,000.00			
青岛泰德轴承销售有限公司						500,000.00		500,000.00	

合 计 20,500,000.00 500,000.00

注：

①蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司于 2006 年 11 月 17 日成立，取得统一社会信用代码 91340300795086767M 的营业执照，注册资本：1400.00 万元。公司法定代表人为李旭阳。注册地：安徽省蚌埠市淮上区淮上大道 5019 号（院内 1 号厂房 4 车间）。经营情况：正常经营。本公司对蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司的投资比例为 100%。

②青岛润德精密轴承制造有限公司成立于 2012 年 9 月 6 日，取得统一社会信用代码为 913702810530622641 的营业执照，注册资本：600.00 万元。公司法定代表人为张新生。注册地：青岛市胶州市北关街道办事处辽宁道 21 号。经营情况：正常经营。本公司对青岛润德精密轴承制造有限公司的投资比例为 100%。

③青岛泰德轴承销售有限公司成立于 2011 年 4 月 22 日，取得统一社会信用代码 9137021357207278XU 的营业执照。公司注册资本为 50.00 万元。法定代表人为张新生。注册地：青岛市李沧区郑佛路 17 号。经营情况：正常经营。已计提减值准备 50.00 万元。本公司对青岛泰德轴承销售有限公司的投资比例为 100%。

以上投资采用成本法核算。

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,673,582.53	164,119,863.85	230,270,253.66	149,822,046.19
其他业务	686,557.33	537,475.60	1,002,392.59	627,529.25
合 计	<u>231,360,139.86</u>	<u>164,657,339.45</u>	<u>231,272,646.25</u>	<u>150,449,575.44</u>

##### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
水泵系列轴承	26,129,808.37	20,732,597.70
离合器系列轴承	1,379,438.07	1,675,046.99
涨紧器系列轴承	55,727,341.08	66,384,082.43
空调器系列轴承	147,436,995.01	141,478,526.54
营业收入合计	<u>230,673,582.53</u>	<u>230,270,253.66</u>
营业成本		
水泵系列轴承	17,829,757.20	14,346,236.26

产品名称	本年发生额	上年发生额
离合器系列轴承	1,299,824.80	1,468,201.70
涨紧器系列轴承	46,018,589.78	45,749,855.06
空调器系列轴承	98,971,692.07	88,257,753.17
<b>营业成本合计</b>	<b><u>164,119,863.85</u></b>	<b><u>149,822,046.19</u></b>

## (3) 公司本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入（本期）	占公司全部营业收入的比例（%）
上海金山易通汽车离合器有限公司	48,474,151.62	20.95
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	31,487,399.01	13.61
Valeo Automotive(Thailand) Co.,Ltd [法雷奥压缩机离合器（泰国）公司]	26,240,627.20	11.34
柳州市霍夫曼科技有限责任公司	17,028,445.54	7.36
GATES CORPORATION	6,862,241.05	2.97
<b>合 计</b>	<b><u>130,092,864.42</u></b>	<b><u>56.23</u></b>

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	540,000.00	540,000.00
<b>合计</b>	<b><u>540,000.00</u></b>	<b><u>540,000.00</u></b>

2018年4月24日青岛市崂山区华通小额贷款有限公司召开股东会会议，并通过青岛市崂山区华通小额贷款有限公司2017年度利润分配决议，共计分配900.00万元，其中本公司享有54.00万元，2018年5月8日本公司收到分红款54.00万元。

## 十三、补充资料

## 1、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	59,387.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,825,215.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	540,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	281,113.72
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合 计</b>	<b><u>2,110,489.46</u></b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.74	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.64	0.26	0.26

说明：2018 年度资本公积转增股本 52,536,000.00 股，根据《企业会计准则第 34 号--每股收益》“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益”的规定。追溯调整 2017 年每股收益如下表所示：

2017 年度利润	追溯前每股收益		追溯后每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.71	0.71	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.69	0.36	0.36

## 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 3 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：青岛泰德汽车轴承股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019 年 3 月 28 日

日期：2019 年 3 月 28 日

日期：2019 年 3 月 28 日

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：

公司董事会秘书办公室

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

董事会

2019年3月28日