



明阳科技

NEEQ : 837663

明阳科技（苏州）股份有限公司

Mingyang Technology Suzhou Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1.



在报告期内，本公司委托中国结算北京分公司向全体股东以每 10 股派发现金红利 2.60 元人民币（含税）。

2.



2019 年 3 月，本公司获得江苏省机械工程学会颁发的“江苏省绿色制造科技进步奖三等奖”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、明阳科技	指	明阳科技(苏州)股份有限公司
券商、主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司股东大会
董事会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司董事会
监事会	指	明阳科技(苏州)股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
有限公司、明阳有限	指	明阳科技(苏州)有限公司
报告期	指	2019年1月1日至6月30日

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。

公司负责人王明祥、主管会计工作负责人孙萍及会计机构负责人（会计主管人员）孙萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司行政办公室
备查文件	1. 报告期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。2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	明阳科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	Mingyang Technology Suzhou Co., Ltd.
证券简称	明阳科技
证券代码	837663
法定代表人	王明祥
办公地址	江苏省苏州市吴江同里屯村东路 281 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈旻
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-63371346
传真	0512-63378936
电子邮箱	my@mingyang.org
公司网址	www.mingyang.org
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江同里屯村东路 281 号 215216
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司行政办公室

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	2000 年 2 月 18 日
挂牌时间	2016 年 6 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—汽车制造业（C36）—汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	从事高性能、高强度、高精度、高难度形状复杂零部件的研发、生产和销售, 拥有自润滑轴承、传力杆、金属粉末注射成型零件和粉末冶金零件四大系列产品。公司产品主要应用于汽车零部件行业, 并可以广泛应用于机械电子工业
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,700,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王明祥
实际控制人及其一致行动人	王明祥、沈旻

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	91320509718617552G	否
注册地址	江苏省苏州市吴江同里镇上元街 富土路	否
注册资本（元）	38,700,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	65,960,528.60	76,110,004.70	-13.34%
毛利率%	40.18%	49.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,842,568.96	21,571,609.82	-35.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,601,028.96	20,634,260.50	-38.93%
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）	9.97%	18.86%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	9.07%	18.04%	-
基本每股收益	0.36	0.56	-33.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	163,276,726.40	161,625,931.21	1.02%
负债总计	27,555,579.20	29,685,352.97	-7.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,721,147.20	131,940,578.24	2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.41	2.93%
资产负债率%（母公司）	16.54%	18.02%	-
资产负债率%（合并）	16.88%	18.37%	-
流动比率	4.41	4.40	-
利息保障倍数	279.22	146.53	-

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	23,134,148.61	3,979,946.60	481.26%
应收账款周转率	1.17	1.16	-
存货周转率	3.39	4.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.02%	10.28%	-

营业收入增长率%	-13.34%	42.49%	-
净利润增长率%	-35.83%	14.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	38,700,000	38,700,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,129,600.00
其他营业外收支和支出	-50,000.00
非经常性损益合计	1,079,600.00
所得税影响数	-161,940.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,241,540.00

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于先进制造业中的汽车座椅关键零部件生产商，主要为延峰安道拓、湖北航嘉麦格纳、等中外知名座椅生产商提供自润滑轴承、调节传力杆、粉末冶金和金属注射成型零件四大类产品。公司也将不断加强技术研发，提升公司产品的技术含量和独创性，打造知名品牌效应，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。

研发模式：公司根据订单需求，或基于对市场需求的分析，确定新产品的开发计划后，由设计部门根据开发计划进行产品设计、工艺设计及模具设计。公司生产部门根据设计进行样品模具制作，并根据样品模具试制样件，由质检部门检测性能后，向客户送样鉴定，经客户确认样品后，制作生产模具并进行产品批量生产。

采购模式：公司的对外采购内容主要为生产经营所需要的原材料及机械设备等。公司将这些原材料及设备列入统一采购范畴，各部门提出具体采购需求和计划，由采购部门负责统一采购。公司制定了相应采购管理制度，通过对采购设备及原材料进行检验，对供应商价格进行比价和进行定期评定来控制采购设备及原材料的价格与质量，从而实现对采购环节的严格把控。

生产模式：公司主要采取按照客户订单生产的模式，根据客户的需求，确定技术参数及制图，在生产的过程中进行严格的质量控制，合格验收后交付客户使用。公司在生产过程中建立了一整套零件入库管理、质量控制管理、物流管理、售后服务管理、账务管理制度。

销售模式：公司销售人员通过直接拜访、参加展会、客户推荐等多种方式接触客户获取订单，由专业研发人员对不同的客户需求进行个性化的产品设计，并生产出符合客户个性化需求的产品，为客户提供全方位服务。公司长期以来坚持以技术为引领，根据客户需求提供高品质的产品和服务，赢得了市场的良好口碑，从而与客户建立了相互信任和依赖的长久合作关系，具有较高的客户忠诚度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、营业收入情况

报告期内公司实现营业收入 65,960,528.60 元，同比减少 13.34%，主要原因：报告期内，除自润滑轴承实现产量 3136 万件，比上年同期增加 26%外；其余三个产品：粉末冶金零件实现产量 2010 万件，比上年同期减少 26%；传力杆实现产量 524 万件，比上年同期减少 21%；金属粉末注射成型零件实现产量 223 万件，比上年同期减少了 57%，主要原因是 2019 年上半年，宏观经济总体疲软，汽车行业整体下滑，市场竞争激烈，公司主要客户部分产品需求下降。

2、净利润情况

报告期内归属于挂牌公司股东的净利润 13,842,568.96 元，同比减少 35.83%，主要原因：销售收入比上年同期减少 13.34%，销售费用比上年同期增加 32.52%。

3、经营活动产生的现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额 23,134,148.61 元，去年同期 3,979,946.60 元，同比增加 481.26%，主要原因：公司子公司现金流的合并及本期应收款回款的增加。

4、资产情况

报告期内资产总额 163,276,726.40 元，较本期期初增长 1.02%；报告期内负债总额 27,555,579.20 元，较本期期初减少 7.17%；归属于挂牌公司股东的净资产 135,721,147.20 元，较本期期初增长 2.87%。

5、报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，成本结构、收入模式保持稳定，管理层及核心技术团队保持稳定。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东王明祥现直接持有公司 24,346,000 股，占公司总股本的 62.91%，并担任公司董事长。公司股东沈昞现直接持有公司 9,250,000 股，占公司总股本的 23.90%，并担任公司的副总经理、董事会秘书、董事。王明祥与沈昞系父子关系，并且签订了《一致行动人协议书》，二人共同为公司实际控制人，在股东大会和董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有控制权，在公司的发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面可施予重大影响，对公司的未来发展方向能够起到主导、控制作用。

应对措施：公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，并成立稽查部门，对公司内部各个部门工作进行单项或综合性稽查、根据公司内外部举报，或董事、监事、股东的委托，组织开展调查取证等相关事项的稽查工作。

二、产品价格下降风险

汽车零部件产业的一个显著特点是产品的前期价格较高，但随着供应量的增加，产品价格将逐年下降。虽然公司凭借产品先进性的优势不断取得新车型配套座椅功能件项目，并在一定程度上抵销了老产品的价格下降风险。但是，如果公司未来不能持续取得新车型配套座椅功能件的订单，并导致新老产品的组合结构发生较大变化，则公司产品的平均价格将存在逐步下降的风险。

应对措施：1. 内部优化管理，通过管理的优化降低内部成本；2. 提升质量水平，降低质量成本，提高公司产品的议价能力；3. 通过 ERP 系统改良企业生产模式，缩短采购到销售的周期，利用订单式生产降低产品积压的风险；4. 对新产品的研发以及老产品的改进成为一种常态，公司正在积极关注节能环保新技术，这将成为未来汽车零部件产业竞争的制高点。

三、行业周期性波动风险

汽车产业与宏观经济波动相关性明显，其发展呈一定的周期性。宏观经济向好时，汽车消费活跃，汽车产业发展迅速；宏观经济下降时，汽车消费放缓，汽车产业发展放慢。虽然中国汽车产业已经进入了一个快速发展的黄金时期，但并不能排除在某个阶段，受经济增长大幅放缓或国家产业政策调整的影响，汽车消费量出现增长速度放缓甚至阶段性下滑的可能性，从而导致公司的发展速度和发展质量受到不利影响。

应对措施：公司根据自身优势，从实际情况出发，把握汽车产业新能源、节能减排、轻量化、智能化、模块化的发展方向，在未来几年，公司将牢牢把握精益生产的指导理念，大力推进自动化、智能化的改造升级，以技术创新为动力，以新产品研发为手段，全方面积极推进公司的技术创新、管理

创新、产品创新；加快生产、研发的全球化布局，努力拓展国内、国际市场，保持主营业务持续、稳定、向上发展。

四、规模扩张导致的管理风险

随着公司业务快速发展,公司的市场覆盖、人员规模迅速扩大,对公司的经营管理、组织协调及风险控制能力提出了更高的要求。快速扩大的业务规模延伸了公司的管理跨度,从而使公司在业务持续、快速增长过程中对管理、营运能力的要求大幅提高。若公司无法在人力资源、风险控制、营销方式等管理控制方面采取更有针对性的措施,可能将增加公司的管理成本和经营风险,对公司未来业务的发展会带来一定的影响。

应对措施:公司持续加强内部控制和企业文化建设,不断提升管理人员的管理水平,不断规范治理结构,完善权力、决策、执行、监督机构的制衡,并根据公司现状,及时调整人力资源战略规划,储备和引进适合公司发展的专业人才。

五、税收优惠风险

公司于2018年11月28日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业(有效期三年),取得编号为GR201832002755的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定,公司自2018年三年内继续享受15%的优惠税率。高新技术企业满三年后需重新认证,如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,将按25%的税率征收企业所得税。

应对措施:公司借助于已有的研发优势,不断加大对研发的投入,积极申请专利构筑公司的竞争壁垒,拓展产品的宽度和深度,公司通过对客户需求的及时把握、较强的定制开发能力、技术支持的快速响应来满足客户的需求,以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司严格遵守国家相关法律法规及地方性政策,诚信经营、依法纳税、安全生产、注重环保,积极引进相关设施设备,提高安全保障,减少环境污染,提升产品品质;公司遵循以人为本的核心价值观,积极吸纳就业和保障员工合法权益,通过制度建设完善员工福利,并健全绩效、薪酬、晋升等人才激励机制,给予员工一个实现个人价值及社会价值的平台,努力履行着作为企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
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	二（二）
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	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/4	2050/1/3	挂牌	同业竞争承诺	承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务	正在履行中
董监高	2016/1/4	2050/1/3	挂牌	同业竞争承诺	承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务	正在履行中
董监高	2016/1/4	2050/1/3	挂牌	其他承诺（避免或减少关联交易）	承诺避免或减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司的控股股东、实际控制人王明祥、沈旻出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。且公司的董事、监事、高级管理人员均已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期间均已履行了承诺，未发生同业竞争的行为。

2、公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免或减少关联交易的承诺函》，在报告期间均已履行了承诺，未发生关联交易的行为。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况、银行承兑汇票保证金情况

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
苏2017吴江区不动产权第9093742号	抵押	10,479,622.70	6.42%	为流动资金周转向宁波银行股份有限公司苏州分行借款
苏房权证吴江字第25116595、25116596号	抵押	1,521,368.02	0.93%	为流动资金周转向中国银行股份有限公司吴江分行借款
银行承兑汇票	质押	2,397,817.61	1.47%	为支付货款向浙商银行苏州吴江分行质押
银行承兑汇票保证金	质押	2,642,182.39	1.62%	为支付货款向浙商银行苏州吴江分行质押
总计	-	17,040,990.72	10.44%	-

公司在2018年7月25日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于向宁波银行申请授信并提供资产抵押的议案》，公司拟以同里镇上元街富土路的土地、房产资产抵押给宁波银行股份有限公司苏州分行，向其申请金额不超过2000万元（贰仟万元整）的授信，起止时间为2018年7月25日到2021年7月25日，规定借款用途为补充流动资金，并签订了最高额抵押合同，合同编号：07500DY20188659。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、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
2019/6/14	2.60	-	-
合计	2.60	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司在2019年4月12日召开的第二届董事会第三次会议，2019年5月6日召开的2018年年度股东大会会议审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》。2018年度利润分配方案为：以公司现有总股本38,700,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.60元人民币（含税），

共计派发现金红利 1,006.20 万元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，不涉及股本变更。此次利润分配已于 2019 年 6 月 14 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

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	10,950,000	28.29%	0	10,950,000	28.29%
	其中：控股股东、实际控制人	5,846,000	15.11%	0	5,846,000	15.11%
	董事、监事、高管	5,846,000	15.11%	0	5,846,000	15.11%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,750,000	71.71%	0	27,750,000	71.71%
	其中：控股股东、实际控制人	27,750,000	71.71%	0	27,750,000	71.71%
	董事、监事、高管	27,750,000	71.71%	0	27,750,000	71.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		38,700,000	-	0	38,700,000	-
普通股股东人数		5				

（二）报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

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	王明祥	24,346,000	0	24,346,000	62.91%	20,812,500	3,533,500
2	沈晷	9,250,000	0	9,250,000	23.90%	6,937,500	2,312,500
3	苏州明玖管理咨询中心（有限合伙）	2,366,000	0	2,366,000	6.12%	0	2,366,000
4	厦门冠亚创新股权投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000	0	1,700,000	4.39%	0	1,700,000
5	苏州玖玖管理咨询企业（有限合伙）	1,038,000	0	1,038,000	2.68%	0	1,038,000

合计	38,700,000	0	38,700,000	100.00%	27,750,000	10,950,000
-----------	------------	---	------------	---------	------------	------------

股东间相互关系说明：
 王明祥与沈旸系父子关系，两人于2016年1月6日签订了《一致行动人协议》，约定双方在处理有关经营发展且需要公司股东大会（或董事会）审议批准的重大事项时应采取一致行动。王明祥是苏州明玖管理咨询中心(有限合伙)和苏州玖玖管理咨询企业(有限合伙)的执行事务合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

王明祥先生，生于1963年9月20日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年4月至1983年9月在吴江平望供销社酒酱商店任职员；1983年9月至1986年9月在江苏广播电视大学脱产在职学习；1986年9月至1987年5月在吴江平望调料酱品厂任化验员；1987年5月至1990年7月在吴江屯村供销社任副主任；1990年7月至1992年3月在吴江吴赣化工厂任副厂长；1992年3月至1997年10月在吴江新城复合材料厂任厂长；1997年10月至1999年5月在吴江同里供销社任副主任；2000年2月至2016年1月在有限公司任总经理、执行董事；2016年1月至今任股份公司董事长；2018年5月至今任公司总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

1、王明祥先生：详见本报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

2、沈旸先生，生于1988年5月17日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年9月至2016年1月在有限公司任副总经理；2016年1月至今在股份公司任董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	是否在公司领取薪酬
王明祥	董事长、总经理	男	1963年9月	大专	2019.01.06-2022.01.05	是
赵虎	董事、副总经理	男	1984年5月	大专	2019.01.06-2022.01.05	是
沈旻	董事、副总经理、董事会秘书	男	1988年5月	本科	2019.01.06-2022.01.05	是
郑红张	董事、副总经理	男	1980年6月	大专	2019.01.06-2022.01.05	是
沈培玉	董事	女	1963年4月	大专	2019.01.06-2022.01.05	是
吴红英	监事会主席	女	1969年1月	高中	2019.01.06-2022.01.05	是
王美华	监事	女	1977年4月	高中	2019.01.06-2022.01.05	是
陆孝兵	监事	男	1987年10月	大专	2019.01.06-2022.01.05	是
孙萍	财务总监	女	1980年1月	大专	2019.01.06-2022.01.05	是
姬祖春	副总经理	男	1980年1月	硕士研究生	2019.01.06-2022.01.05	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

王明祥与沈旻系父子关系，沈培玉与沈旻系母子关系，王明祥与沈培玉系夫妻关系，除此之外董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间不存在任何关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

王明祥	董事长、总经理	24,346,000	0	24,346,000	62.91%	0
沈旻	董事、副总经理、董事会秘书	9,250,000	0	9,250,000	23.90%	0
合计	-	33,596,000	0	33,596,000	86.81%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱豪	董事	离任	无	因个人身体健康原因辞去董事职务
赵虎	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事朱豪先生因个人身体健康原因辞去董事职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。

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

赵虎，男，生于1984年5月4日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年7月至2009年1月在安徽江淮汽车六安齿轮公司任技术员；2009年1月至2010年10月在苏州威锐机械有限公司任机械工程师；2010年10月至2013年12月在明阳科技（苏州）有限公司任工程师；2014年1月至2016年1月在明阳科技（苏州）有限公司任自润滑轴承事业部总经理；2016年1月至今在明阳科技（苏州）股份有限公司任副总经理。

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	24	20
生产人员	129	91
销售人员	6	6
技术人员	24	22
财务人员	5	4

员工总计	188	143
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	6
专科	47	41
专科以下	135	95
员工总计	188	143

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、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。另外，为了更好地给予员工保障，公司为每位员工准备生日礼物、节日慰问等福利政策。

2、培训计划

报告期内，公司建立了完善的内外部培训体系，上半年度公司外部培训有绝对成交大客户的 5 个关键、中国积分制管理讲座、经济合同的财税风险管理、粉末冶金烧结、热梳理及测试技术等课程；内部培训有 VDA6.5 产品审核、VDA6.3 过程审核、量具的使用与保养、生产岗位培训纲要等课程。

3、离退休职工人数等情况

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 8 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	六-01	44,475,533.03	47,374,747.20
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六-02	66,262,880.06	63,273,699.26
其中：应收票据	-	5,804,069.02	10,870,979.15
应收账款	-	60,458,811.04	52,402,720.11
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六-03	2,867,168.42	2,326,752.07
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六-04	106,575.69	2,162,725.22
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六-05	7,793,955.52	15,489,933.48
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	49,684.97	91,686.40
流动资产合计	-	121,555,797.69	130,719,543.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六-06	39,072,934.92	28,863,905.39
在建工程	-	750,472.37	97,048.11
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六-07	921,680.80	725,223.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六-08	637,582.10	937,423.46
递延所得税资产	六-09	338,258.52	282,787.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	41,720,928.71	30,906,387.58
资产总计		163,276,726.40	161,625,931.21
流动负债：			
短期借款	六-10	3,211,028.77	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六-11	15,509,202.01	12,257,021.52
其中：应付票据	-	6,620,164.34	1,887,568.40
应付账款	-	8,889,037.67	10,369,453.12
预收款项	六-12	144,454.07	129,396.23
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六-13	3,656,729.24	5,992,881.56
应交税费	六-14	4,964,611.33	5,306,001.66
其他应付款	六-15	69,553.78	52.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	27,555,579.20	29,685,352.97
非流动负债：		-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	27,555,579.20	29,685,352.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-16	38,700,000.00	38,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六-17	15,638,107.88	15,638,107.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六-18	16,732,636.81	16,732,636.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六-19	64,650,402.51	60,869,833.55
归属于母公司所有者权益合计	-	135,721,147.20	131,940,578.24
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	135,721,147.20	131,940,578.24
负债和所有者权益总计	-	163,276,726.40	161,625,931.21

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	44,361,699.19	47,310,780.04

交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十六、1	5,804,069.02	10,870,979.15
应收账款	十六、1	60,350,098.58	52,402,720.11
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,296,451.64	2,335,592.07
其他应收款	十六、2	106,575.69	2,162,725.22
其中：应收利息	-	-	-
-应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	7,793,352.07	14,904,596.59
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	120,712,246.19	129,987,393.18
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	39,072,934.92	28,863,905.39
在建工程	-	750,472.37	97,048.11
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	921,680.80	725,223.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	637,582.10	937,423.46
递延所得税资产	-	338,258.52	282,787.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	41,720,928.71	30,906,387.58
资产总计	-	162,433,174.90	160,893,780.76
流动负债：			
短期借款	-	3,211,028.77	6,000,000.00

交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	十六、3	6,620,164.34	1,887,568.40
应付账款	十六、3	8,184,106.11	9,690,462.32
预收款项	-	144,454.07	129,396.23
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,651,353.92	5,992,881.56
应交税费	-	4,987,124.56	5,300,615.94
其他应付款	十六、4	69,553.78	52.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	26,867,785.55	29,000,976.45
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	26,867,785.55	29,000,976.45
所有者权益：			
股本	-	38,700,000.00	38,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	15,638,107.88	15,638,107.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	16,732,636.81	16,732,636.81
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	64,494,644.66	60,822,059.62
所有者权益合计	-	135,565,389.35	131,892,804.31
负债和所有者权益合计	-	162,433,174.90	160,893,780.76

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	65,960,528.60	76,110,004.70
其中：营业收入	六-20	65,960,528.60	76,110,004.70
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	50,919,453.82	52,163,594.50
其中：营业成本	六-20	39,459,364.09	38,163,124.09
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六-21	491,794.76	720,530.20
销售费用	六-22	2,602,906.77	1,964,088.54
管理费用	六-23	4,845,311.23	5,358,440.79
研发费用	六-24	3,685,424.10	5,136,704.47
财务费用	六-25	-535,155.53	73,194.17
其中：利息费用	-	57,941.98	102,551.25
利息收入	-	608,431.02	38,758.15
信用减值损失	六-26	369,808.40	-
资产减值损失	-	-	747,512.24
加：其他收益	六-27	1,129,600.00	1,157,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	1,863.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,170,674.78	25,106,174.11

加：营业外收入	六-28	-	-
减：营业外支出	六-29	50,000.00	57,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,120,674.78	25,049,174.11
减：所得税费用	六-30	2,278,105.82	3,477,564.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,842,568.96	21,571,609.82
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）	-	13,842,568.96	21,571,609.82
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	-	13,842,568.96	21,571,609.82
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	13,842,568.96	21,571,609.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,842,568.96	21,571,609.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.36	0.56
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.36	0.56

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	60,208,889.17	76,110,004.70
减：营业成本	-	33,873,216.90	38,163,124.09
税金及附加	-	482,504.21	720,530.20
销售费用	-	2,602,906.77	1,964,088.54
管理费用	-	4,802,903.99	5,358,440.79
研发费用	-	3,685,424.10	5,136,704.47
财务费用	-	-535,282.70	73,194.17
其中：利息费用	-	57,941.98	102,551.25
利息收入	-	608,195.58	38,758.15
加：其他收益	-	1,129,600.00	1,157,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-369,808.40	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-747,512.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	1,863.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,057,007.50	25,106,174.11
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	50,000.00	57,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,007,007.50	25,049,174.11
减：所得税费用	-	2,272,422.46	3,477,564.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,734,585.04	21,571,609.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,734,585.04	21,571,609.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	13,734,585.04	21,571,609.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.36	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.36	0.56

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	70,809,665.05	43,430,113.17
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,899,071.86	1,198,545.14
经营活动现金流入小计	-	72,708,736.91	44,628,658.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,710,024.64	12,198,450.92
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,334,215.78	9,564,564.66
支付的各项税费	-	6,528,148.90	10,849,928.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,002,198.98	8,035,767.59
经营活动现金流出小计	-	49,574,588.30	40,648,711.71
经营活动产生的现金流量净额	-	23,134,148.61	3,979,946.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,537,762.84	476,425.05
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,537,762.84	476,425.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,537,762.84	-476,425.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,211,028.77	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,211,028.77	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,119,941.98	10,062,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,119,941.98	10,062,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,908,913.21	-4,062,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,312,527.44	-558,478.45
加：期初现金及现金等价物余额	-	46,145,878.08	23,833,056.54
六、期末现金及现金等价物余额	-	41,833,350.64	23,274,578.09

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	64,330,991.07	43,430,113.17
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,857,070.43	1,198,545.14
经营活动现金流入小计	-	66,188,061.50	44,628,658.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,469,673.62	12,198,450.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,306,817.82	9,564,564.66
支付的各项税费	-	6,367,623.56	10,849,928.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,959,664.57	8,035,767.59
经营活动现金流出小计	-	43,103,779.57	40,648,711.71
经营活动产生的现金流量净额	-	23,084,281.93	3,979,946.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,537,762.84	476,425.05
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,537,762.84	476,425.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,537,762.84	-476,425.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,211,028.77	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	3,211,028.77	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,119,941.98	10,062,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,119,941.98	10,062,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,908,913.21	-4,062,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,362,394.12	-558,478.45

加：期初现金及现金等价物余额	-	46,081,910.92	23,833,056.54
六、期末现金及现金等价物余额	-	41,719,516.80	23,274,578.09

法定代表人：王明祥

主管会计工作负责人：孙萍

会计机构负责人：孙萍

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会 2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移(2017 年修订)》(财会 2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号--套期会计(2017 年修订)》(财会 2017)9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报(2017 年修订)》(财会 2017)14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》,财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,公司根据以上要求编制了公司财务报表。

二、 报表项目注释

明阳科技(苏州)股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革、注册地、住所

明阳科技(苏州)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系明阳科技(苏州)有限公司,原名吴江市明阳自润滑轴承有限公司、吴江市明阳新材料科技有限公司,由自然人王明祥、陈明珠共同出资设立,于2000年2月18日取得苏州市吴江工商行政管理局核发的320584000020939号《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币50万元,其中王明祥出资32.50万元,占注册资本的65%;陈明珠出资17.50万元,占注册资本的35%,本次出资经苏州江瑞会计师事务所有限公司审验并出具苏瑞会资内(2000)字第56号验资报告。

根据2002年12月25日股东会决议和章程修正案,吴江市明阳自润滑轴承有限公司变更为吴江市明阳新材料科技有限公司,同时公司申请增加注册资本50.00万元。此次变更后王明祥出资75.00万元,占注册资本的75%;陈明珠出资25.00万元,占注册资本的25%,本次出资经苏州信成会计师事务所有限公司审验并出具苏信所验(2002)字第962号验资报告。

根据2010年12月18日股东会决议和股权转让协议,原股东陈明珠将其持有的股权25.00万元转让给新股东沈旸,此次股权变更后王明祥出资75.00万元,占注册资本的75%;沈旸出资25.00万元,占注册资本的25%。

根据2010年12月23日股东会决议和章程修正案,公司申请新增注册资本900.00万元,变更后的注册资本为1,000.00万元,其中股东王明祥出资750.00万元,占注册资本的75%;沈旸出资250.00万元,占注册资本的25%,本次出资经苏州日鑫会计师事务所(普通合伙)审验并出具苏鑫会验字(2010)字第726号验资报告。

根据2012年12月4日股东会决议和章程修正案,吴江市明阳新材料科技有限公司变更为明阳科技(苏州)有限公司。

根据2015年9月25日股东会决议和章程修正案,公司申请以利润转增资本1,000.00万元,变更后的注册资本为2,000.00万元,其中股东王明祥出资1,500.00万元,占注册资本的75%;沈旸出资500.00万元,占注册资本的25%。

2016年1月6日根据发起人协议、章程的规定,明阳科技(苏州)有限公司拟

整体变更为股份公司,申请变更股份公司的注册资本为人民币 2,000.00 万元,由原全体股东作为发起人,以截止 2015 年 10 月 31 日的明阳科技(苏州)有限公司净资产 37,609,145.85 元折合股份 2,000 万股,每股面值一元,其中股本 2,000 万元,其余 17,609,145.85 元作为股本溢价计入资本公积。

公司于 2016 年 2 月 2 日在苏州市工商行政管理局登记注册,取得编号为 320500000201602020171 的营业执照,注册资本为 2,000.00 万元,股份总数为 2,000.00 万股(每股面值 1 元)。

根据 2016 年 11 月 16 日临时股东大会决议和章程修正案,公司申请以资本公积中的股本溢价转增资本 1,700.00 万元,其中王明祥增资 1,275.00 万元,沈旸增资 425.00 万元,变更后的注册资本为 3,700.00 万元,其中股东王明祥出资 2,775.00 万元,占注册资本的 75%;沈旸出资 925.00 万元,占注册资本的 25%。

根据公司 2017 年 10 月 13 日临时股东大会决议、公司章程修正案的规定、公司股票发行方案,公司向厦门冠亚创新股权投资合伙企业(有限合伙)定向发行股票 1,700,000.00 股,每股发行价格 6.00 元,认购方式为货币资金。

本次定向增发后,公司注册资本从原人民币 3,700.00 万元增加到 3,870.00 万元。其中王明祥出资人民币 2,775.00 万元,占注册资本的 71.71%,沈旸出资 925.00 万元,占注册资本的 23.90%,厦门冠亚创新股权投资合伙企业(有限合伙)出资 170.00 万元,占注册资本的 4.39%。

2017 年 12 月 14 日王明祥与苏州明玖管理咨询中心(有限合伙)签署了《股权转让协议》,双方同意标的股份按人民币 3 元/股价格转让,共计转让 236.60 万股。2017 年 12 月 29 日王明祥向苏州玖玖管理咨询企业(有限合伙)转让股份 103.80 万股。

截至 2019 年 06 月 30 日止,公司注册资本及实收资本为人民币 38,700,000.00 元。其中:

投资者名称	期末余额	持股比例%
王明祥	24,346,000.00	62.9096
沈旸	9,250,000.00	23.9018
厦门冠亚创新股权投资合伙企业(有限合伙)	1,700,000.00	4.3928
苏州明玖管理咨询中心(有限合伙)	2,366,000.00	6.1137
苏州玖玖管理咨询企业(有限合伙)	1,038,000.00	2.6821
合计	38,700,000.00	100.00

统一社会信用代码：91320509718617552G

公司住所：江苏省苏州市吴江区同里镇上元街富士路。

法定代表人：王明祥。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事自润滑轴承、汽车零部件、金属部件、普通机械及检测设备的研发、生产、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

本财务报告于 2019 年 8 月 10 日经本公司董事会会议批准报出。

二、合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下：

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例(%)	主营业务	备注
苏州亿密新技术有限公司	30.00	100.00	精密零部件的技术开发、技术咨询和技术转让；销售：五金配件、汽车零部件、机电设备、有色金属材料、工装模具检具、电器仪表、化学产品(不含危险品)；道路货运经营(不含危险品)。	

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）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,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况,以及 2018 年度经营成果及现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方,为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

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

(2) 控制的依据

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

(3) 合并程序

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

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

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

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并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:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产

的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		

其他应收款——合并范围内关联往来组合		约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
--------------------	--	------------------------------------

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——信用风险特征组合和应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1年以内(含,下同)	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项

(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	人民币 500 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独减值测试,个别认定。

(2) 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:	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

注:本公司对不单独进行减值测试的应收款项,以及单独测试未发生减值的应收款项,以账龄为组合,采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	坏账迹象明显
坏账准备的计提方法	单独减值测试,个别认定。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料(含低值易耗品、包装物)、在产品、库存商品(含在库商品、发出商品)。

(2) 发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

公司存货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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

13、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同,分别采用如下方式确认:

同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值,加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债(包括或有负债),全部按照公允价值计量,而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉,低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认;

除企业合并形成的长期股权投资外,通过其他方式取得的长期股权投资,按照以下要求确定初始投资成本:

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

① 公司能够对被投资单位实施控制的,投资,采用成本法核算。

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

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价,追加或收回投资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 公司对联营企业和合营企业的权益性投资,采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即为对联营企业投资。重大影响,是指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。

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

本公司对采用权益法核算的长期股权投资,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资

的账面价值 ;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 ,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时 ,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础 ,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的 ,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整 ,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的 ,才能予以确认 :与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业 ;该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的 , 认定为融资租赁固定资产 :

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

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

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

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

租赁资产性质特殊 , 如果不作较大改造 , 只有本公司才能使用。

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

15、在建工程

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

16、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定

价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

(3) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产、在建工程等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

21、预计负债

(1) 预计负债确认原则

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

该义务是本公司承担的现时义务;

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日进行复核,按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

22、股份支付

股份支付,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付,是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付,是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。

此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

23、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司对于产品销售，以按照合同或订单条款将产品交付客户，经客户验收合格后作为收入的确认时点。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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，确认让渡资产使用权收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

②政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

③会计处理

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产;如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值,在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况:企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易

相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、会计政策、估计变更

1、会计政策变更

是。

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度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	
应收票据及应收账款	63,273,699.26	应收票据	10,870,979.15
		应收账款	52,402,720.11
应付票据及应付账款	12,257,021.52	应付票据	1,887,568.40
		应付账款	10,369,453.12

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不

可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	10,870,979.15		10,870,979.15
应收票据	52,402,720.11		52,402,720.11
其他应收款	2,162,725.22		2,162,725.22

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2、重要会计估计变更

无。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售收入	13.00~16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00~15.00

2、税收优惠

(1) 本公司于 2018 年 11 月 28 日，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201832002755，证书有效期 3 年。本公司在报告期内所适用的企业所得税率为 15.00%。

(2) 本公司下属子公司苏州亿密新技术有限公司 2018 年度被认定为小型微利企业，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,139.82	11,430.76
银行存款	41,765,210.82	46,134,447.32
其他货币资金	2,642,182.39	1,228,869.12
合计	44,475,533.03	47,374,747.20

(2) 本期其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,804,069.02	10,870,979.15
应收账款	60,458,811.04	52,402,720.11
合计	66,262,880.06	63,273,699.26

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,804,069.02	10,870,979.15
商业承兑汇票	—	—
合计	5,804,069.02	10,870,979.15

②期末公司已背书但尚未到期的票据情况如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票	5,542,517.87
商业承兑汇票	—
合计	5,542,517.87

③期末公司票据质押情况如下

项目	期末余额
银行承兑汇票	2,397,817.61
商业承兑汇票	—
合计	2,397,817.61

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	62,574,034.77	100.00	2,115,223.73	3.38	60,458,811.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	62,574,034.77	100.00	2,115,223.73	3.38	60,458,811.04

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	54,152,015.97	100.00	1,749,295.86	3.23	52,402,720.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	54,152,015.97	100.00	1,749,295.86	3.23	52,402,720.11

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,852,992.11	1,855,589.76	3.00
1至2年	435,922.55	43,592.26	10.00
2至3年	98,683.42	29,605.03	30.00
3年以上	186,436.69	186,436.69	100.00
合计	62,574,034.77	2,115,223.73	—

③本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
期初余额	1,749,295.86	1,855,141.43
加：本期计提	365,927.87	-105,845.57
本期收回	—	—
减：资产价值回升转回数	—	—
本期核销	—	—
期末余额	2,115,223.73	1,749,295.86

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	非关联方	15,482,255.62	1年以内	24.74
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	非关联方	4,847,841.48	1年以内	7.75
上海申驰实业有限公司	非关联方	2,774,835.23	1年以内	4.43

深圳佛吉亚汽车部件有限公司长沙分公司	非关联方	829,257.29	1年以内	1.33
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司	非关联方	673,491.80	1年以内	1.08
合计	——	24,607,681.42	——	39.35

⑤报告期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

⑥报告期末无应收关联方款项的情况。

⑦报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,862,841.58	64.97	1,954,365.73	84.00
1至2年	636,926.01	22.21	215,073.42	9.24
2至3年	188,405.42	6.57	136,268.67	5.86
3年以上	178,995.41	6.24	21,044.25	0.90
合计	2,867,168.42	100.00	2,326,752.07	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
天通吉成机器技术有限公司	非关联方	635,044.07	1至2年
苏州隆丰金属工业有限公司	非关联方	529,842.00	1年以内
苏州盟思软件科技有限公司	非关联方	508,222.68	1年以内
苏州屯村五七电镀有限公司	非关联方	154,045.04	1年以内

苏州新东方建筑设计有限公司	非关联方	135,000.00	1年以内
合计	—	1,962,153.79	—

(3) 报告期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

(4) 报告期末无预付关联方款项情况。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	106,575.69	2,162,725.22
合计	106,575.69	2,162,725.22

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	110,888.83	100.00	4,313.14	3.89	106,575.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	110,888.83	100.00	4,313.14	3.89	106,575.69

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,150,000.00	99.39	—	—	2,150,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,157.83	0.61	432.61	3.29	12,725.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,163,157.83	100.00	432.61	0.02	2,162,725.22

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,581.74	2,957.45	3.00
1至2年	12,168.23	1,216.82	10.00
3年以上	138.86	138.86	100.00
合计	110,888.83	4,313.14	—

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
期初余额	432.61	886.71
加：本期计提	3,880.53	—
本期转回	—	-454.10

减：资产价值回升转回数	—	—
本期核销	—	—
期末余额	4,313.14	432.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额比例(%)	坏账准备 期末余额
供电局 339	电费	35,319.79	1 年以内	33.14	1,092.36
供电局 602	电费	29,915.82	1 年以内	28.07	925.23
供电局 569	电费	27,627.47	1 年以内	25.92	854.46
社保局	社保费	10,951.41	1 至 2 年	10.28	1,216.82
电话费托收	电话费	2,622.35	1 年以内	2.46	85.40
合计		106,436.84		99.87	4,174.27

(5) 报告期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

(6) 报告期末无其他应收关联方款项情况。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,890,669.52	14,916.17	1,875,753.35
低值易耗品	1,318,629.92	17,586.93	1,301,042.99
委托加工物资	616,950.03	—	616,950.03

半成品	1,647,022.98	65,718.31	1,581,304.67
在产品	2,153,591.21	—	2,153,591.21
库存商品	302,008.34	37,298.52	264,709.82
合计	7,928,872.00	135,519.93	7,793,352.07

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,109,309.48	14,916.17	6,094,393.31
低值易耗品	984,808.81	17,586.93	967,221.88
委托加工物资	508,598.06	—	508,598.06
半成品	1,478,555.12	65,718.31	1,412,836.81
在产品	1,444,315.05	—	1,444,315.05
库存商品	5,099,866.89	37,298.52	5,062,568.37
合计	15,625,453.41	135,519.93	15,489,933.48

(2) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机械设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,005,967.71	3,353,594.57	30,326,930.15	2,336,746.83	52,023,239.26
2.本期增加金额	10,783,322.25	31,802.48	2,760,593.85	—	13,575,718.58

(1) 购置	10,783,322.25	31,802.48	2,760,593.85	—	13,575,718.58
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	26,789,289.96	3,385,397.05	33,087,524.00	2,336,746.83	65,598,957.84
二、累计折旧					
1.期初余额	3,623,485.71	2,078,291.11	16,380,614.83	1,076,942.22	23,159,333.87
2.本期增加金额	408,392.88	429,361.01	2,282,398.63	246,536.53	3,366,689.05
(1) 计提	408,392.88	429,361.01	2,282,398.63	246,536.53	3,366,689.05
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	4,031,878.59	2,507,652.12	18,663,013.46	1,323,478.75	26,526,022.92
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,757,411.37	877,744.93	14,424,510.54	1,013,268.08	39,072,934.92
2.期初账面价值	12,382,482.00	1,275,303.46	13,946,315.32	1,259,804.61	28,863,905.39

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期末固定资产中，用于抵押、担保等情况：

房屋所有权证 编号	建筑面积 (平方米)	账面价值	土地使用 权证编号	使用权面积 (平方米)	座落	抵押银 行	授信额度(万 元)
苏房权证吴江 字第 25116595、96 号	4,743.74	1,521,368.02	吴国用 2016第 1010144 号	6,042.80	同里镇 屯南村	中国银 行股份 有限公 司吴江 支行	1,000.00
苏 2017 吴江区 不动产权第 9093742 号	10836.51	10,479,622.70	-	13028.20	同里镇 上元街 富土路	宁波银 行股份 有限公 司苏州 分行	2,000.00
合计		12,000,990.72					3,000.00

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	653,799.70	200,000.00	—	565,811.97	1,419,611.67
2.本期增加金额	—	—	—	308,620.00	308,620.00

(1)购置	—	—	—	308,620.00	308,620.00
(2)内部研发	—	—	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	653,799.70	200,000.00	—	874,431.97	1,728,231.67
二、累计摊销					
1.期初余额	169,412.00	50,000.00	—	474,976.31	694,388.31
2.本期增加金额	6,672.00	33,333.36	—	72,157.20	112,162.56
(1)计提	6,672.00	33,333.36	—	72,157.20	112,162.56
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	176,084.00	83,333.36	—	547,133.51	806,500.87
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	c	—
1.期末账面价值	477,715.70	116,666.64	—	327,298.46	921,680.80

2.期初账面价值	484,387.70	150,000.00	—	90,835.66	725,223.36
----------	------------	------------	---	-----------	------------

(2) 本报告期无形资产中，用于抵押、担保等情况：

土地使用权证编号	使用权面积(平方米)	账面价值	座落
吴国用 2016 第 1010144 号	6,042.80	477,715.70	同里镇屯南村
苏 2017 吴江区不动产权第 9093742 号	13,028.20	—	同里镇上元街富 土路

土地使用权已抵押，详见“附注六、6、(4)”

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房装修费	494,327.45	—	214,080.83	—	280,246.62
过道顶坡改造	443,096.01	—	85,760.53	—	357,335.48
合计	937,423.46	—	299,841.36	—	637,582.10

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,255,056.80	338,258.52	1,885,248.40	282,787.26
合计	2,255,056.80	338,258.52	1,885,248.40	282,787.26

10、短期借款

(1) 短期借款按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	3,211,028.77	6,000,000.00

合计	3,211,028.77	6,000,000.00
----	--------------	--------------

(2) 短期借款按借款银行分类

项目	期末余额	借款期间		利率(%)
中国银行	3,211,028.77	2019/5/20	2020/5/20	4.3500
合计	3,211,028.77	—		

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,620,164.34	1,887,568.40
应付账款	8,889,037.67	10,369,453.12
合计	15,509,202.01	12,257,021.52

(1) 应付票据

①应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,620,164.34	1,887,568.40
商业承兑汇票	—	—
合计	6,620,164.34	1,887,568.40

②期末本公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

①应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	6,512,296.14	8,255,335.29
1 至 2 年	1,272,766.57	1,753,581.32
2 至 3 年	815,940.48	182,343.39
3 年以上	288,034.48	178,193.12
合计	8,889,037.67	10,369,453.12

②期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
无锡市永真金属制品有限公司	非关联方	1,030,376.06	1 年以内	11.59
苏州盟思软件科技有限公司	非关联方	508,222.68	1 年以内	5.72
无锡瑞锡冷拉型钢有限公司	非关联方	480,714.06	1 年以内	5.41
苏州市同里建筑有限公司	非关联方	397,310.25	1 至 2 年	4.47
吉凯恩(丹阳)工业有限公司	非关联方	276,522.30	1 年以内	3.11
合计	—	2,693,145.35	—	30.30

③报告期末应付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

④报告期末无应付关联方款项情况。

12、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,816.35	73,817.39
1 至 2 年	37,969.33	13,769.18

2至3年	858.73	31,809.66
3年以上	41,809.66	10,000.00
合计	144,454.07	129,396.23

(2) 期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额比例(%)
武汉祥兴散热器有限责任公司	非关联方	31,809.66	22.02
Adient Mezolak Ltd	非关联方	20,577.92	14.25
苏州光环科技有限公司	非关联方	16,820.00	11.64
宝时得科技(中国)有限公司	非关联方	16,041.20	11.10
浙江鸿科电气有限公司	非关联方	14,354.00	9.94
合计	—	99,602.78	68.95

(3) 报告期末预收款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

(4) 报告期末无预收关联方款项情况。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,992,881.56	9,414,527.72	11,750,680.04	3,656,729.24
二、离职后福利——设定提存计划	—	450,550.80	450,550.80	—
三、辞退福利	—	2,200.00	2,200.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	5,992,881.56	9,867,278.52	12,203,430.84	3,656,729.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,197,189.80	6,796,741.33	8,861,517.25	3,132,413.88
二、职工福利费	—	2,012,516.59	2,012,516.59	—
三、社会保险费	—	222,681.90	222,681.90	—
其中：医疗保险费	—	180,395.88	180,395.88	—
工伤保险费	—	23,091.46	23,091.46	—
生育保险费	—	19,194.56	19,194.56	—
四、住房公积金	—	159,906.00	159,906.00	—
五、工会经费和职工教育经费	795,691.76		271,376.40	524,315.36
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	5,992,881.56	9,414,527.72	11,750,680.04	3,656,729.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	438,394.60	438,394.60	—
二、失业保险费	—	12,156.20	12,156.20	—
三、企业年金缴费	—			—
合计	—	450,550.80	450,550.80	—

(4) 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、辞退福利	—	2,200.00	2,200.00	—

合计	—	2,200.00	2,200.00	—
----	---	----------	----------	---

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,472,729.56	2,980,411.32
企业所得税	2,263,215.54	1,327,759.60
城市维护建设税	37,351.16	43,151.70
教育费附加	37,351.15	43,151.70
房产税	34,475.83	34,475.83
土地使用税	7,151.63	11,919.38
印花税	2,410.66	2,221.40
个人所得税	109,925.80	862,910.73
合计	4,964,611.33	5,306,001.66

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	69,553.78	52.00
合计	69,553.78	52.00

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	69,501.78	—

1至2年	—	—
2至3年	—	52.00
3年以上	52.00	—
合计	69,553.78	52.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
材料款	52.00	52.00
其他	69,501.78	—
合计	69,553.78	52.00

(3) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(4) 报告期末其他应付款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项情况

(5) 报告期末无其他应付关联方款项情况。

16、股本(实收资本)

投资者名称	期初余额	本期增减	期末余额	持股比例%
王明祥	24,346,000.00	—	24,346,000.00	62.9096
沈旸	9,250,000.00	—	9,250,000.00	23.9018
厦门冠亚创新股权投资合伙企业(有限合伙)	1,700,000.00	—	1,700,000.00	4.3928
苏州明玖管理咨询中心(有限合伙)	2,366,000.00	—	2,366,000.00	6.1137
苏州玖玖管理咨询企业(有限合伙)	1,038,000.00	—	1,038,000.00	2.6821
合计	38,700,000.00	—	38,700,000.00	100.00

本报告期股本未发生变动。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,109,145.85	—	—	9,109,145.85
其他资本公积——股份支付	6,528,962.03	—	—	6,528,962.03
合计	15,638,107.88	—	—	15,638,107.88

本报告期资本公积未发生变化。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,444,660.01	—	—	12,444,660.01
任意盈余公积	4,287,976.8	—	—	4,287,976.8
合计	16,732,636.81	—	—	16,732,636.81

19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	60,869,833.55	43,723,579.36
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	60,869,833.55	43,723,579.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,842,568.96	32,001,280.12
减：提取法定盈余公积	—	3,195,350.62
提取任意盈余公积	—	1,597,675.31
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	10,062,000.00	10,062,000.00

转作股本的普通股股利	—	—
股改转资本公积	—	—
其他转出	—	—
期末未分配利润	64,650,402.51	60,869,833.55

20、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,883,152.27	39,459,364.09	76,058,393.01	38,148,183.75
其他业务	79,896.33	2,520.00	51,611.69	14,940.34
合计	65,963,048.60	39,461,884.09	76,110,004.70	38,163,124.09

(2)主营业务 (分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自润滑轴承(DU)	23,092,410.62	13,007,720.80	14,285,669.56	6,431,121.65
传力杆(LG)	21,759,429.18	13,907,699.93	23,548,223.41	14,706,064.93
金属粉末注射成形零件(MIM)	5,242,931.76	3,201,930.99	15,462,304.09	5,936,409.76
粉末冶金零件(PM)	15,788,380.71	9,342,012.36	22,762,195.95	11,074,587.41
合计	65,883,152.27	39,459,364.09	76,058,393.01	38,148,183.75

(3)其他业务 (分项目)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
边料销售	64,763.94	2,520.00	40,394.84	6,128.62
房屋租赁	15,132.39	—	111,216.85	8,811.72
合计	79,896.33	2,520.00	51,611.69	14,940.34

(4)前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司主营业务收入的 比例(%)
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	22,880,292.19	34.73%
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	5,081,874.12	7.71%
上海申驰实业有限公司	3,246,901.82	4.93%
福耀玻璃工业集团股份有限公司	1,823,145.77	2.77%
CEJN AB	1,235,569.30	1.88%
合计	34,267,783.20	52.01%

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,260.79	304,136.79
教育费附加	198,260.79	304,136.79
印花税	12,018.26	19,466.20
土地使用税	14,303.26	23,838.76
房产税	68,951.66	68,951.66

合计	491,794.76	720,530.20
----	------------	------------

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,602,906.77	1,964,088.54
其中主要项目		
工资及附加	1,277,541.10	487,047.20
维修索赔	52,136.10	6,820.00
差旅费	115,959.30	48,213.33
运输费	635,420.84	1,131,787.23
折旧费	233,282.13	170,486.81
广告费	70,335.40	14,660.19
邮电费	9,666.83	7,078.20
会务费	141,651.70	—
修理费	54,177.37	—

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,845,311.23	5,358,440.79
其中主要项目		
工资及福利	1,887,686.89	2,365,833.03
办公费	261,970.40	113,344.86
修理费	149,726.12	152,096.60

差旅费	16,582.38	36,885.14
折旧费	778,885.65	573,659.94
职工教育经费	120,754.33	169,505.55
其他资产摊销费	412,003.92	100,974.00
业务招待费	534,940.89	712,894.69
其他规费	53,391.38	59,702.04
电费	119,261.87	99,808.98
上市费用	142,641.51	381,508.04
运输费	20,708.25	24,984.17
会务费	41,000.00	12,002.32
审计费	122,641.51	243,396.22

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,685,424.10	5,136,704.47
主要项目		
材料	1,012,827.70	726,720.66
工资及附加	1,986,868.82	2,042,878.42
设备折旧	312,176.91	352,216.00
检验维修	30,000.00	—
试验检验费	75,128.11	56,658.50
委外研发	—	120,000.00

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,941.98	102,551.25
减：利息收入	608,431.02	38,758.15
汇兑损失	—	—
手续费支出	15,333.51	9,401.07
合计	-535,155.53	73,194.17

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	369,808.40	—
合计	369,808.40	—

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,129,600.00	1,157,900.00
合计	1,129,600.00	1,157,900.00

政府补助明细如下

项目	本期发生额
2018 年度企业资本运作奖励	800,000.00
2018 年度开发区科技创新奖励经费	162,000.00
2018 年高质量发展扶持资金	115,600.00
2018 年省高新技术企业奖励	50,000.00

合计	1,129,600.00
----	--------------

28、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	—	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—	—	—
无形资产处置利得	—	—	—	—
债务重组利得	—	—	—	—
非货币性资产交换利得	—	—	—	—
接受捐赠	—	—	—	—
政府补助	—	—	—	—
个税手续费返还	—	—	—	—
盘盈利得	—	—	—	—
其他收入	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

29、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	—	—	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—	—
债务重组损失	—	—	—	—
非货币性资产交换损失	—	—	—	—
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
交通事故赔偿款	—	—	—	—
税收滞纳金	—	—	—	—
其他	—	—	7,000.00	7,000.00
合计	50,000.00	50,000.00	57,000.00	57,000.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,890,734.48	3,589,691.13
以前年度所得税	331,900.08	—
递延所得税费用	55,471.26	-112,126.84
合计	2,278,105.82	3,477,564.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	16,120,674.78	25,049,174.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,418,101.22	3,589,691.13
子公司适用不同税率的影响	-2,841.68	—
调整以前期间所得税的影响	331,900.08	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-189,063.00	—
研发费用加计扣除的影响	—	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	-112,126.84
所得税费用	2,278,105.82	3,477,564.29

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	608,431.02	38,758.15
收到政府补助	1,129,600.00	1,157,900.00
营业外收入中有关现金收入	—	1,886.99
收到其他往来款	161,040.84	—
合计	1,899,071.86	1,198,545.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

费用性支出	1,285,504.13	7,773,599.78
财务费用中的手续费	15,333.51	9,401.07
其他往来中的付款	9,178.95	195,776.74
营业外支出其他	50,000.00	57,000.00
受限制的其他货币资金	2,642,182.39	—
合计	4,002,198.98	8,035,767.59

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,842,568.96	21,571,609.82
加：资产减值准备	369,808.40	747,512.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,366,689.05	2,949,861.81
无形资产摊销	112,162.56	99,026.00
长期待摊费用摊销	299,841.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	57,941.98	102,251.25
投资损失		
递延所得税资产减少	-55,471.26	

递延所得税负债增加		438,029.94
存货的减少	7,695,977.96	5,018,069.44
经营性应收项目的减少	-3,546,467.94	-20,304,881.33
经营性应付项目的增加	991,097.54	-6,641,532.57
股份支付		
经营活动产生的现金流量净额	23,134,148.61	3,979,946.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,833,350.64	23,274,578.09
减：现金的期初余额	46,145,878.08	23,833,056.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,312,527.44	-558,478.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	41,833,350.64	23,274,578.09
其中：库存现金	68,139.82	39,524.14
可随时用于支付的银行存款	41,765,210.82	23,235,053.95
可随时用于支付的其他货币资金	—	—

二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	41,833,350.64	23,274,578.09

33、所有权或使用权受到限制的资产、银行承兑汇票保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	2,397,917.61	票据质押
银行承兑汇票保证金	2,642,182.39	票据到期质押
固定资产	12,000,990.72	借款抵押
合计	17,040,990.72	/

固定资产和无形资产抵押情况详见“附注六、6、(4)”和“附注六、7、(2)”。

34、外币货币性项目

项目	期末外币余额(元)	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			373,176.35
其中：美元	966.80	6.6328	6,412.57
欧元	46,360.48	7.9111	366,763.78

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司全称	公司简称	类型	注册资本(万元)	成立年份	主营业务	是否纳入合并范围	出资金额(万元)	本公司持股比例(%)		
								直接	间接	合计
苏州亿密新技	亿密新技术	有限公司	30.00	2018年	技术开发、技术咨询	是	-	100.00	—	100.00

术有限 公司					询和技术转让、销 售、道路货运经营					
-----------	--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--	--

2、在合营安排或联营企业中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动风险

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

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在

汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

本公司承担的均为固定利率的银行借款；本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，本公司不存在利率变动对当期损益和股东权益的影响。

九、公允价值

本公司无以公允价值计量的资产或负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王明祥	股东,任董事长	62.9096	62.9096
沈旸	股东,任董事会秘书和副总经理	23.9018	23.9018
厦门冠亚创新股权投资合伙企业(有限合伙)	股东	4.3928	4.3928
苏州明玖管理咨询中心(有限合伙)	股东	6.1137	6.1137
苏州玖玖管理咨询企业(有限合伙)	股东	2.6821	2.6821
合计		100.00	100.00

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州明阳新材料科技有限公司	本公司股东王明祥在该公司持股 100%
沈培玉	本公司董事
赵虎	本公司董事兼副总经理
郑红张	本公司董事兼副总经理
吴红英	本公司监事会主席
陆孝兵	本公司监事
王美华	本公司职工代表监事
姬祖春	本公司副总经理

5、关联方交易

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2、以权益结算的股份支付情况

项目	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	—
可行权权益工具数量的确定依据	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,528,962.03
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—

3、以现金结算的股份支付情况

项目	金额
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	—
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	—
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	—

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

部分抵押或质押资产情况详见附注 6-33 所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至报告期末，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、截至报告期末，本公司无需要披露的重要或有事项

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、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	期末余额	期初余额
应收票据	5,804,069.02	10,870,979.15
应收账款	60,350,098.58	52,402,720.11
合计	66,154,167.60	63,273,699.26

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,804,069.02	10,870,979.15
商业承兑汇票	—	—
合计	5,804,069.02	10,870,979.15

② 期末公司已背书但尚未到期的票据情况如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票	5,542,517.87
商业承兑汇票	—
合计	5,542,517.87

③期末公司票据质押情况如下

项目	期末余额
银行承兑汇票	2,397,817.61
商业承兑汇票	—
合计	2,397,817.61

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	62,465,322.31	100.00	2,115,223.73	3.38	60,350,098.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	62,465,322.31	100.00	2,115,223.73	3.38	60,350,098.58

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	54,152,015.97	100.00	1,749,295.86	3.23	52,402,720.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	54,152,015.97	100.00	1,749,295.86	3.23	52,402,720.11

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,744,279.65	1,855,589.76	3.00
1至2年	435,922.56	43,592.26	10.00
2至3年	98,683.42	29,605.03	30.00
3年以上	186,436.69	186,436.69	100.00
合计	62,465,322.31	2,115,223.73	3.39

③本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
期初余额	1,749,295.86	1,855,141.43
加：本期计提	365,927.87	-105,845.57
本期收回	—	—
减：资产价值回升转回数	—	—
本期核销	—	—
期末余额	2,115,223.73	1,749,295.86

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
延锋安道拓座椅机械部件有限公司	非关联方	15,482,255.62	1年以内	24.79
湖北航嘉麦格纳座椅系统有限公司	非关联方	4,847,841.48	1年以内	7.76
上海申驰实业有限公司	非关联方	2,774,835.23	1年以内	4.44
深圳佛吉亚汽车部件有限公司长沙分公司	非关联方	829,257.29	1年以内	1.33
施尔奇汽车系统(沈阳)有限公司	非关联方	673,491.80	1年以内	1.08
合计	—	24,607,681.42	—	39.40

⑤报告期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

⑥报告期末无应收关联方款项的情况。

⑦报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	106,575.69	2,162,725.22
合计	106,575.69	2,162,725.22

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	110,888.83	100.00	4,313.14	3.89	106,575.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	110,888.83	100.00	4,313.14	3.89	106,575.69

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,150,000.00	99.39	—	—	2,150,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,157.83	0.61	432.61	3.29	12,725.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,163,157.83	100.00	432.61	0.02	2,162,725.22

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	98,581.74	2,957.45	3
1至2年	12,168.23	1,216.82	10
3年以上	138.86	138.86	100
合计	110,888.83	4,313.14	—

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
期初余额	432.61	886.71
加：本期计提	3,880.53	—
本期转回	—	-454.10

减：资产价值回升转回数	—	—
本期核销	—	—
期末余额	4,313.14	432.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占余额比例(%)	坏账准备 期末余额
供电局 339	电费	35,319.79	1 年以内	33.14	1,092.36
供电局 602	电费	29,915.82	1 年以内	28.07	925.23
供电局 569	电费	27,627.47	1 年以内	25.92	854.46
社保局	社保费	10,951.41	1 至 2 年	10.28	1,216.82
电话费托收	电话费	2,622.35	1 年以内	2.46	85.40
合计	—	106,575.69	—	99.87	4,174.28

(5) 报告期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

(6) 报告期末无其他应收关联方款项情况。

3、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,620,164.34	1,887,568.40
应付账款	8,184,106.11	9,690,462.32
合计	14,804,270.45	11,578,030.72

(1) 应付票据

① 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,620,164.34	1,887,568.40
商业承兑汇票	—	—
合计	6,620,164.34	1,887,568.40

②期末本公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

①应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,407,364.58	7,576,344.49
1 至 2 年	1,272,766.57	1,753,581.32
2 至 3 年	815,940.48	182,343.39
3 年以上	688,034.48	178,193.12
合计	8,184,106.11	9,690,462.32

②期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
无锡市永真金属制品有限公司	非关联方	1,030,376.06	1 年以内	12.59
苏州盟思软件科技有限公司	非关联方	508,222.68	1 年以内	6.21
无锡瑞锡冷拉型钢有限公司	非关联方	480,714.06	1 年以内	5.87
苏州市同里建筑有限公司	非关联方	397,310.25	1 至 2 年	4.85
吉凯恩(丹阳)工业有限公司	非关联方	276,522.30	1 年以内	3.38
合计	—	2,693,145.35	—	32.91

③报告期末应付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项。

④报告期末无应付关联方款项情况。

4、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	69,553.78	52.00
合计	69,553.78	52.00

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	69,501.78	—
1至2年	—	—
2至3年	—	52.00
3年以上	52.00	—
合计	69,553.78	52.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
材料款	52.00	52.00
其他	69,501.78	—
合计	69,553.78	52.00

(3) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款

(4) 报告期末其他应付款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东款项情况

(5) 报告期末无其他应付关联方款项情况。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	—	1,863.91
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)	1,129,600.00	1,157,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	-57,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	161,940.00	-165,414.59
少数股东权益影响额	—	—
合计	1,241,540.00	937,349.32

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	9.97	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.07	0.33	0.33