

证券代码：430418

证券简称：苏轴股份

主办券商：东吴证券



苏轴股份

NEEQ : 430418

苏州轴承厂股份有限公司

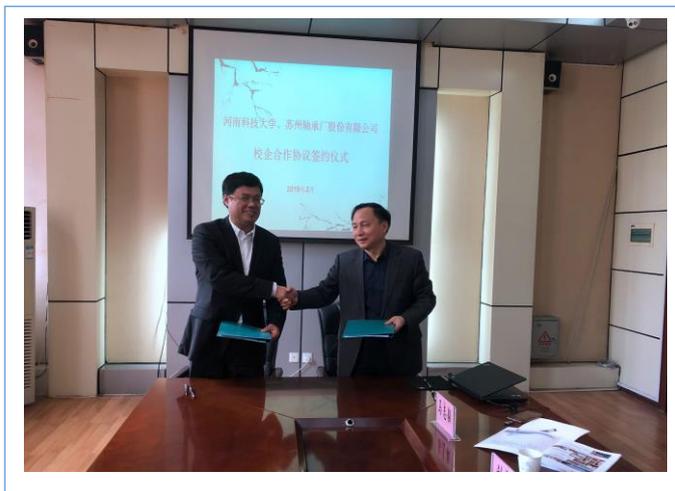
SUZHOU BEARING FACTORY CO. , LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司同河南科技大学机电工程学院签署校企合作协议书。

为完善精益管理培训体系，打造作风优良的现场管理团队，公司启动“制造系统提升项目”。



公司荣获 BorgWarner 2018 年度优秀质量奖

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、苏轴股份	指	苏州轴承厂股份有限公司
SUZHOU BEARING GmbH	指	苏轴(德国)
创元科技	指	创元科技股份有限公司，公司控股股东
创元集团	指	苏州创元投资发展(集团)有限公司
苏州市国资委	指	苏州市人民政府国有资产监督管理委员会
远东砂轮	指	苏州远东砂轮有限公司
一光仪器	指	苏州一光仪器有限公司
联利精密	指	苏州联利精密制造有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州轴承厂股份有限公司章程
股东大会	指	苏州轴承厂股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州轴承厂股份有限公司董事会
监事会	指	苏州轴承厂股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
本期、报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期期末	指	2019年6月30日
本期期初	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

声明与提示

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

公司负责人朱志浩先生、主管会计工作负责人沈莺及会计机构负责人（会计主管人员）钱力保证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	1. 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。
备查文件	2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1980-11-29
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-轴承、齿轮和传动部件制造-轴承制造
主要产品与服务项目	轴承、滚动体等机电设备零部件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	72,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	14
控股股东	创元科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	苏州市国资委

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050013770288XN	否
注册地址	苏州高新区鹿山路 35 号	否
注册资本（元）	72,600,000 元	否

五、 中介机构

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

注：公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)来函告知，经主管部门批准，公司聘请的 2019 年度审计机构“江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)”名称已变更为“公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)”。

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	219,773,411.38	206,469,731.89	6.44%
毛利率%	35.70%	36.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,552,515.46	32,370,601.72	-5.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,528,179.19	32,399,726.35	-21.21%
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）	10.16%	12.47%	-
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）	8.49%	12.48%	-
基本每股收益	0.42	0.45	-5.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	406,827,065.95	411,609,064.69	-1.16%
负债总计	103,005,791.92	120,158,412.89	-14.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,821,274.03	291,450,651.80	4.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.18	4.01	4.24%
资产负债率%（母公司）	25.45%	29.36%	-
资产负债率%（合并）	25.32%	29.19%	-
流动比率	326.38%	298.36%	-
利息保障倍数	11,870.01	146.82	-

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	18,266,385.86	29,847,608.81	-38.80%
应收账款周转率	2.27	2.38	-
存货周转率	3.07	3.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.16%	5.95%	-
营业收入增长率%	6.44%	19.43%	-
净利润增长率%	-5.62%	4.68%	-

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	72,600,000	72,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-40,900.92
计入当期损益的政府补助	6,003,570.78
其他营业外收入和支出	-51,686.01
非经常性损益合计	5,910,983.85
所得税影响数	886,647.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,024,336.27

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

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

公司非常注重研发的持续投入, 2019 年上半年研发支出 1422.02 万元, 研发团队达 83 人。具有完善的自主研发体系, 拥有“国家高新技术企业”、“江苏省高性能精密滚动轴承工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省重点企业研发机构”和“江苏省博士后创新实践基地”等相应平台和资质, 长期以来, 公司坚持军民融合的发展战略, 为武器装备配套的科研生产资质齐全, 形成了“以军带民, 以民促军, 融合发展”的良好格局。

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

本报告期内, 公司商业模式无重大变化, 未对公司的经营情况产生影响。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年, 公司坚持稳健发展总基调, 扎实推进市场开拓、压强投入技改研发、深入开展精益管理、持续夯实安全生产。在中美贸易争端加剧、国内汽车行业产销双降、原材料价格高位运行的外部环境, 销售规模仍保持了稳健的增长。

1、报告期内, 公司实现营业收入 21,977.34 万元, 比上年同期增加了 1330.37 万元, 增长了 6.44%。这主要得益于公司通过持续巩固存量市场, 充分挖掘增量市场, 稳步调整市场布局, 实现了销售规模的稳健增长。

2、报告期内, 公司实现营业成本 14,131.69 万元, 比上年同期增加了 948.98 万元, 增长了 7.20%。这主要是营业收入的增加、原辅料高位运行和人工成本的持续上涨。

3、报告期内, 公司实现利润总额 3,599.41 万元, 比上年同期减少了 218.64 万元, 下降了 5.73%。这主要是中美贸易战增加的额外关税和为保持企业发展后劲增加了研发投入。

三、 风险与价值

公司持续到本报告期内的风险仍为二大风险，即市场竞争风险和应收账款坏账风险：

1、 市场竞争风险：

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

应对措施：

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

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

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

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

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

2、 应收账款坏账风险：

公司业务继续拓展，经营效益持续提升，应收账款也相应增大。2017年末，2018年末，2019年1-6月公司应收账款净值分别为6,633.83万元、7,890.15万元和9,915.84万元，分别占同期营业收入的19.36%、19.14%和45.12%。

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

应对措施：

加大货款催讨力度，持续调整客户结构，按客户信用等级进行分析，主要对客户规模、运行情况、资金回款记录等情况、操作的规范性和合作年限等项目进行评估，确定客户A、B、C分类，加强ERP系统的信用管控。

(1) 制定合理的信用政策：按客户信用等级进行A、B、C分类，分别确定信用标准、信用条件、信用额度和收账政策，组织专人对每一个A、B类客户的付款周期进行明确，对照帐期逐月检查，并列出入款逾期客户的清单，分析原因，制定下一步对策措施。对C类经常性拖延付款或无原因不付款的客户采取款到发货或不予发货，确保货款安全。

(2) 严格按信用管理制度执行，如遇超过信用期客户需要发货时必须进行内部审批后才能发货，每个月检查回款脱期的客户，分析原因，制定下一步对策措施。

(3) 明确客户的赊销和寄售等客户运作审批规定，加强客户收货回单的控制，理出操作清单，对照清单每个月进行跟踪检查，由业务人员与客户进行对帐。如遇客户操作情况更改则需履行严格的内部审批手续。

(4) 充分利用 CRM 客户关系管理系统，及时跟踪回款情况。

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

公司价值观中“诚信经营，为社会创造财富；以人为本，为员工创造幸福”进一步彰显了公司对社会责任的高度重视。公司在经营管理的过程中，坚持经济效益与社会效益相统一，自身发展与社会发展相协调，进一步实现公司与员工、社会、生态的和谐发展。

公司建立健全了有关安全、环保、质量、人力资源和工会等方面的管理体系，设置了管理机构，明确了管理职责。报告期内公司缴纳各种税费合计 1037.51 万元；用于帮困及一次性医疗救助保障 7 人，合计 0.59 万元；报告期内公司用于员工个人知识和技能的培训共 1386 人次，费用为 13.67 万元，着重加强了环保设施的配置，污泥烘干机完成验收、热处理车间排烟系统已启动。公司承担了应尽的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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

(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	50,400,000.00	9,544,094.74
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,100,000.00	4,497,692.75
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	-	-

(二) 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	2013/12/1	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人出具了不可撤销的《避免同	正在履行中

其他股东	2013/12/1	-	挂牌	同业竞争承诺	持有公司5%以上股份的自然 人股东出具了不可撤销的 《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
公司	2013/12/1	-	挂牌	其他承诺（信 息披露）	公司履行相关信息披露义务 并保持与控股股东上市公司 创元科技信息披露的一致和 同步。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、持续到本报告期已披露的承诺如下：

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

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

2、承诺的履行情况：

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	20,039,342.16	4.93%	借款抵押
合计	-	20,039,342.16	4.93%	-

(四) 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：元或股

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年5月15日	2.50元	-	-
合计	2.50元	-	-

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

2018年年度利润分配方案经2019年4月19日召开的2018年年度股东大会审议通过，以

公司现有总股本 72,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金。合计派发现金红利 1815 万元。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2019 年 5 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。2019 年 5 月 15 日已实施完毕。

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	61,229,926	84.34%	5,046,000	66,275,926	91.29%
	其中：控股股东、实际控制人	34,485,000	47.50%	-	34,485,000	47.50%
	董事、监事、高管	2,112,024	2.91%	24,000	2,136,024	2.94%
	核心员工	1,398,450	1.93%	-	1,543,450	2.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,370,074	15.66%	-5,046,000	6,324,074	8.71%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	6,324,074	8.71%	-	6,324,074	8.71%
	核心员工	396,000	0.55%	-	396,000	0.55%
总股本		72,600,000	-	0	72,600,000	-
普通股股东人数		275				

(二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	创元科技股份有限公司	34,485,000	-	34,485,000	47.50%	0	34,485,000
2	朱志浩	3,986,000	5,000	3,991,000	5.50%	2,989,500	1,001,500
3	苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划	2,656,500	-	2,656,500	3.66%	0	2,656,500
4	潘国良	2,380,950	-	2,380,950	3.28%	0	2,380,950
5	邹恒霞	1,800,700	16,000	1,816,700	2.50%	0	1,816,700
6	张小玲	1,808,351	-	1,808,351	2.49%	0	1,808,351
7	傅勤衡	1,730,300	-	1,730,300	2.38%	0	1,730,300
8	彭君雄	1,673,600	1,000	1,674,600	2.31%	1,259,700	414,900
9	张文华	1,271,600	-	1,271,600	1.75%	953,700	317,900
10	张祖德	1,140,650	-	1,140,650	1.57%	0	1,140,650
合计		52,933,651	22,000	52,955,651	72.94%	5,202,900	47,752,751

前十名股东间相互关系说明：

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

2、在列示的前10名公司股东中：张小玲、邹恒霞、彭君雄、张文华四位股东参与了苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划，截止2019年6月30日张小玲、邹恒霞、彭君雄、张

文华四位股东穿透后的股份分别为：1,970,051股、2,001,500股、1,859,400股和1,618,100股。除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

3、截止 2019 年 6 月 30 日股东总数为 275 名，在列示的前 10 名公司股东中，创元科技为企业法人股东、苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划为机构类股东、其他均为自然人股东。

二、 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

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

公司名称：创元科技股份有限公司

注册地址：苏州市高新区鹿山路 35 号

办公地址：苏州工业园区苏桐路 37 号

法定代表人：刘春奇

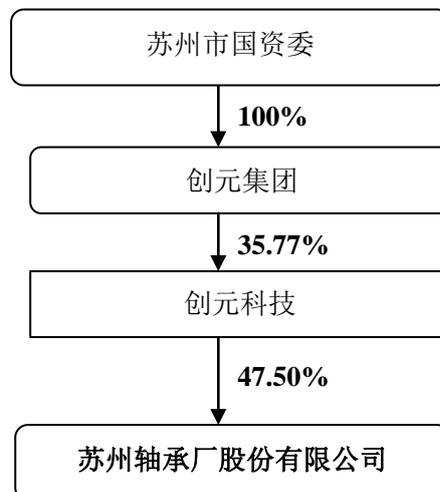
注册资本：40,008.0405 万元

成立时间：1993 年 12 月 22 日

统一社会信用代码：91320500720523600H

公司类型：股份有限公司（上市）

（二） 实际控制人情况



1、创元集团为创元科技的控股股东，创元集团基本情况如下：

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司

法定代表人：刘春奇

成立日期：1995年6月28日

统一社会信用代码：91320500137757960B

注册资本：206,404.98万元

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

3、本报告期内实际控制人未发生变更。

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
朱志浩	董事长	男	1960-10-23	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	否
徐留金	董事	男	1965-01-29	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	否
计正中	董事	男	1984-10-22	本科	2018年6月15日至 2019年9月5日	否
马翔峰	董事	男	1976-11-26	研究生	2017年4月18日至 2019年9月5日	否
韦颖博	董事	女	1985-10-15	研究生	2017年4月18日至 2019年9月5日	否
张文华	董事、总经理	男	1968-10-13	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	是
彭君雄	董事、常务副 总经理	男	1966-10-20	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	是
唐雪军	监事会主席	男	1968-11-27	本科	2018年4月28日至 2019年9月5日	是
殷汉根	监事	男	1981-09-09	本科	2018年4月26日至 2019年9月5日	否
骆勤奋	职工监事	女	1970-06-03	大专	2016年9月6日至 2019年9月5日	是
周彩虹	副总经理	女	1973-09-19	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	是
沈莺	董事会秘书、 财务负责人	女	1969-09-01	本科	2016年9月6日至 2019年9月5日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱志浩	董事长	3,986,000	5,000	3,991,000	5.50%	0.00
徐留金	董事	-	-	-	-	0.00
计正中	董事	-	-	-	-	0.00
马翔峰	董事	-	-	-	-	0.00
韦颖博	董事	-	-	-	-	0.00
张文华	董事、总经理	1,271,600	-	1,271,600	1.75%	0.00
彭君雄	董事、常务副总经理	1,673,600	1,000	1,674,600	2.30%	0.00
唐雪军	监事会主席	528,000	-	528,000	0.73%	0.00
殷汉根	监事	-	-	-	-	0.00
骆勤奋	职工监事	-	-	-	-	0.00
周彩虹	副总经理	344,949	18,000	362,949	0.50%	0.00
沈莺	董事会秘书、财务负责人	631,949	-	631,949	0.87%	0.00
合计	-	8,436,098	24,000	8,460,098	11.65%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	56	51
生产人员	262	281
销售人员	16	16
技术人员	77	77
财务人员	7	7
员工总计	418	432

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	8
本科	87	97
专科	64	51
专科以下	259	276
员工总计	418	432

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司坚持以提高企业效率和效益为中心，企业工资总额的增长和企业经济效益的增长挂钩，员工工资收入的增长和劳动生产率的增长挂钩。依据国家有关宏观工资指导政策和劳动力市场工资指导价位，遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，建立“对内具有公平性，对外具有竞争力”的薪酬体系和权、责、利相结合的运行机制，采取多种薪酬分配形式，并加强考核和监督以充分调动员工积极性，吸引和保留符合企业发展需要的人才，提高公司的竞争力，支持公司战略目标的实现。

报告期内公司级培训计划共 36 项，其中外训 25 项，内训 11 项。实际完成 63 项（外训 50 项，内训 13 项），培训计划完成率 100%。累计完成培训 1472 人次，培训总课时 3354 小时，人均培训 4.2 课时。总计支出培训费用 136,676.56 元。

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

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

核心人员的变动情况：

无变化

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	5-01	63,686,036.65	83,381,715.29
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	5-02	123,894,417.04	102,608,286.60
其中：应收票据		24,736,007.87	23,706,818.54
应收账款		99,158,409.17	78,901,468.06
应收款项融资		-	-
预付款项	5-03	2,396,996.85	4,736,874.41
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5-04	264,921.83	216,075.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5-05	36,436,466.33	50,893,221.94
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	5-06	42,200.00	1,628,857.67
流动资产合计		226,721,038.70	243,465,031.78
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	5-07	6,918,344.49	3,567,711.79
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	5-08	155,237,048.20	144,745,770.92
在建工程	5-09	65,790.45	324,198.42
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	5-10	9,900,616.61	10,101,800.27
开发支出	5-11	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5-12	94,496.70	109,034.64
递延所得税资产	5-13	1,708,718.07	1,142,516.69
其他非流动资产	5-14	6,181,012.73	8,153,000.18
非流动资产合计		180,106,027.25	168,144,032.91
资产总计		406,827,065.95	411,609,064.69
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5-15	64,552,812.76	72,508,577.07
其中：应付票据		-	-
应付账款		64,552,812.76	72,508,577.07
预收款项	5-16	1,366,401.92	1,353,359.45
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	5-17	261,451.40	5,733,820.73
应交税费	5-18	969,874.17	572,837.34
其他应付款	5-19	2,315,251.67	1,431,818.30
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		69,465,791.92	81,600,412.89
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	5-20	30,540,000.00	30,540,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5-21	3,000,000.00	8,018,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,540,000.00	38,558,000.00
负债合计		103,005,791.92	120,158,412.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-22	72,600,000.00	72,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-23	32,968,107.22	32,968,107.22
减：库存股		-	-
其他综合收益	5-24	-23,074.15	8,819.08
专项储备		-	-
盈余公积	5-25	24,687,764.86	24,687,764.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-26	173,588,476.10	161,185,960.64
归属于母公司所有者权益合计		303,821,274.03	291,450,651.80
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		303,821,274.03	291,450,651.80
负债和所有者权益总计		406,827,065.95	411,609,064.69

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		63,418,680.71	83,003,235.30
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	15-01	24,736,007.87	23,706,818.54
应收账款	15-02	99,158,409.17	78,901,468.06
应收款项融资		-	-
预付款项		2,396,996.85	4,736,874.41
其他应收款	15-03	263,165.02	211,298.60
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		36,415,584.47	50,903,140.56
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		42,200.00	1,628,857.67
流动资产合计		226,431,044.09	243,091,693.14
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	15-04	8,473,264.49	5,122,631.79
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		155,214,050.67	144,726,866.77
在建工程		65,790.45	324,198.42
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		9,900,616.61	10,101,800.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		94,496.70	109,034.64

递延所得税资产		1,708,718.07	1,141,028.90
其他非流动资产		6,181,012.73	8,153,000.18
非流动资产合计		181,637,949.72	169,678,560.97
资产总计		408,068,993.81	412,770,254.11
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		65,508,636.44	73,674,678.01
预收款项		1,341,099.23	1,353,359.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		261,451.40	5,694,584.23
应交税费		935,334.44	511,465.80
其他应付款		2,278,992.98	1,382,410.76
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		70,325,514.49	82,616,498.25
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		30,540,000.00	30,540,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,000,000.00	8,018,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,540,000.00	38,558,000.00
负债合计		103,865,514.49	121,174,498.25
所有者权益：			
股本		72,600,000.00	72,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		32,968,107.22	32,968,107.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,687,764.86	24,687,764.86
一般风险准备		-	-
未分配利润		173,947,607.24	161,339,883.78
所有者权益合计		304,203,479.32	291,595,755.86
负债和所有者权益合计		408,068,993.81	412,770,254.11

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

(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		219,773,411.38	206,469,731.89
其中：营业收入	5-27	219,773,411.38	206,469,731.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	5-27	189,290,937.84	168,254,931.87
其中：营业成本		141,316,945.51	131,827,171.22
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	5-28	2,442,144.69	1,969,365.46
销售费用	5-29	13,967,361.96	9,569,853.76
管理费用	5-30	16,421,167.68	14,273,288.75
研发费用	5-31	14,220,183.82	10,088,458.04
财务费用	5-32	251,845.54	-243,464.16
其中：利息费用		3,032.61	228,660.27
利息收入		162,873.98	400,799.98
信用减值损失	5-33	803,639.69	-
资产减值损失	5-34	-132,351.05	770,258.80
加：其他收益	5-35	6,003,570.78	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5-36	-399,367.30	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-399,367.30	-
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）	5-37	2,731.16	-22,465.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,089,408.18	38,192,334.04
加：营业外收入	5-38	4,058.99	7,761.00
减：营业外支出	5-39	99,377.08	19,559.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,994,090.09	38,180,535.75
减：所得税费用	5-40	5,441,574.63	5,809,934.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,552,515.46	32,370,601.72
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）		30,552,515.46	32,370,601.72
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		30,552,515.46	32,370,601.72
六、其他综合收益的税后净额		-31,893.23	-21,940.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,893.23	-21,940.36
（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		-31,893.23	-21,940.36
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		-31,893.23	-21,940.36
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		30,520,622.23	32,348,661.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,520,622.23	32,348,661.36
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)		0.42	0.45
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.42	0.45

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15-05	219,756,058.94	206,469,731.89
减：营业成本	15-05	141,342,474.88	131,827,171.22
税金及附加		2,442,144.69	1,969,365.46
销售费用		13,755,232.66	9,079,406.58
管理费用		16,387,808.39	14,214,230.31
研发费用		14,220,183.82	10,088,458.04
财务费用		250,577.76	-245,411.12
其中：利息费用		3,032.61	228,660.27
利息收入		162,873.98	400,799.98
加：其他收益		6,003,570.78	-
投资收益（损失以“-”号填列）	15-06	-399,367.30	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-399,367.30	-
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）		-803,794.04	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		132,351.05	-769,353.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,731.16	-22,465.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,293,128.39	38,744,691.75
加：营业外收入		4,058.99	7,761.00
减：营业外支出		99,377.08	19,559.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,197,810.30	38,732,893.46

“－”号填列)			
减：所得税费用		5,440,086.84	5,809,934.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,757,723.46	32,922,959.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,757,723.46	32,922,959.43
（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		30,757,723.46	32,922,959.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.45

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

(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		204,313,202.20	194,653,197.49
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		2,744,811.82	3,311,271.61
收到其他与经营活动有关的现金	5-41	1,165,357.29	639,450.77
经营活动现金流入小计		208,223,371.31	198,603,919.87
购买商品、接受劳务支付的现金		120,488,783.62	106,878,640.44
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		43,562,729.03	41,223,982.00
支付的各项税费		10,375,068.44	10,768,496.28
支付其他与经营活动有关的现金	5-41	15,530,404.36	9,885,192.34
经营活动现金流出小计		189,956,985.45	168,756,311.06
经营活动产生的现金流量净额	5-42	18,266,385.86	29,847,608.81
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		-	137,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	137,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,698,779.13	21,296,707.06

投资支付的现金		3,750,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,448,779.13	21,296,707.06
投资活动产生的现金流量净额		-19,448,779.13	-21,159,707.06
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		-	12,000,000.00
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		-	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,150,000.00	18,393,199.16
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		18,150,000.00	25,393,199.16
筹资活动产生的现金流量净额		-18,150,000.00	-13,393,199.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-363,285.37	130,649.08
五、现金及现金等价物净增加额		-19,695,678.64	-4,574,648.33
加：期初现金及现金等价物余额		83,381,715.29	83,160,841.79
六、期末现金及现金等价物余额		63,686,036.65	78,586,193.46

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		204,260,674.71	194,653,197.49
收到的税费返还		2,722,689.60	3,298,377.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,165,357.29	639,450.77
经营活动现金流入小计		208,148,721.60	198,591,026.21
购买商品、接受劳务支付的现金		120,454,268.95	106,878,640.44
支付给职工以及为职工支付的现金		42,515,433.38	40,909,890.83
支付的各项税费		10,375,068.44	10,768,496.28
支付其他与经营活动有关的现金		16,468,189.32	9,639,810.75

经营活动现金流出小计		189,812,960.09	168,196,838.30
经营活动产生的现金流量净额		18,335,761.51	30,394,187.91
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		-	137,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	137,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,691,126.81	21,286,046.77
投资支付的现金		3,750,000.00	1,554,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,441,126.81	22,840,966.77
投资活动产生的现金流量净额		-19,441,126.81	-22,703,966.77
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		-	12,000,000.00
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		-	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,150,000.00	18,393,199.16
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,150,000.00	25,393,199.16
筹资活动产生的现金流量净额		-18,150,000.00	-13,393,199.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-329,189.29	152,565.80
五、现金及现金等价物净增加额		-19,584,554.59	-5,550,412.22
加：期初现金及现金等价物余额		83,003,235.30	83,160,841.79
六、期末现金及现金等价物余额		63,418,680.71	77,610,429.57

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

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	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 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。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

苏州轴承厂股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

附注 1、公司基本情况

1-01 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

公司法定代表人：朱志浩。

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

本财务报告于 2019 年 8 月 15 日经公司第二届董事会第十三次会议批准报出。

1-02 公司基本组织架构

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

生产车间。

1-03 合并财务报表范围

(1) 报告期合并财务报表范围如下：

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

(2) 报告期合并财务报表范围变动情况：

本报告期合并财务报表范围无变化。

附注 2、财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2-02 持续经营

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

附注 3、重要会计政策、会计估计

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

3-01 遵循企业会计准则的声明

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

3-02 会计期间

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

3-03 营业周期

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

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、3-14 “长期股权投资” 或本附注 3、3-10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、3-14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

3-08 现金及现金等价物的确定标准

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

3-09 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

3-10 金融工具

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 摊余成本计量的其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

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。

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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

② 用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

3-11 应收款项

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，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，具体组合及计量预期信用损失的方法如下。

(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	余额超过 100 万元（含）应收账款，余额超过 10 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单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：	
信用风险特征组合	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）	5%	5%
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，以信用风险特征为组合，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。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他明显不存在坏账可能的应收款项，不计提坏账准备。

3-12 存货

(1) 存货核算：

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

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：

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

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

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

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

⑤持有待售的材料等，可变现净值以市场销售价格为基础计算。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

3-13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

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

3-14 长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

③其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-15 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

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

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

3-16 固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

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

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

3-17 在建工程

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

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

3-18 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

3-19 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

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

（3）内部研究开发支出会计政策

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

3-20 长期资产减值

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

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

产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-21 长期待摊费用

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

项目	内容	摊销年限	年摊销率（%）
货架	仓库货架	5	20

3-22 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

3-23 预计负债

(1) 确认原则

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

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

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-24 股份支付

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

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

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

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

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

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

3-25 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（4）本公司收入确认所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

3-26 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用

寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-27 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

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

3-28 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

3-29 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订发布了《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 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。

公司按照财政部的规定于 2019 年 1 月 1 日执行上述修订后的会计准则。财政部新修订的金融工具相关准则、新修订的金融工具确认和计量准则修订内容与公司相关的主要包括：（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；（3）进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；根据衔接规定，企业应当按照金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整。金融工具准则的实施将会使公司按照金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括对金融工具进行分类和计量（含减值）等，对公司本期和比较期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。公司在编制 2019 年各期间财务报告时，将按照新的会计政策相关规定执行、列报财务报表相关项目金额。

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》[财会(2019)1号]；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。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期的净利润、总资产和净资产无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计变更。

附注 4、税项及税收优惠

4-01 流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	应税业务收入	13%、16%、19%
城建税	应纳流转税额	7%
房产税	自用房产原值的70%	1.2%
城市土地使用税	应税面积（苏州市城市四等土地）	1.5元/平方米
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司母公司为增值税一般纳税人，2018年1-3月份，商品销售增值税税率16%。2019年4月1日起，根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。公司商品销售增值税税率调整为13%。

4-02 企业所得税

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

4-03 报告期主要税收优惠

(1) 增值税优惠政策

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

用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额)，未抵减完的部分予以退还。

根据 2018 年 9 月 5 日财政部、国家税务总局财税〔2018〕93 号《关于提高机电 文化等产品出口退税率的通知》文件的规定：自 2018 年 9 月 15 日起提高机电、文化等产品增值税出口退税率。本通知所列货物适用的出口退税率，以出口货物报关单上注明的出口日期界定。本公司（母公司）轴承、滚针类产品出口退税率从原 15%提高到 16%。

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

（2）所得税优惠政策

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

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

附注 5、合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,916.25	21,908.74
银行存款	63,653,120.40	83,359,806.55
其他货币资金	—	—
合计	63,686,036.65	83,381,715.29
其中：存放在境外的款项总额	267,355.94	378,479.99

（2）货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金及结汇保证金	—	—
合计	—	—

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

5-02 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	24,736,007.87	23,706,818.54
应收账款	99,158,409.17	78,901,468.06
合计	123,894,417.04	102,608,286.60

(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	23,746,652.34	22,925,590.54
商业承兑汇票	989,355.53	781,228.00
合计	24,736,007.87	23,706,818.54

② 期末公司无质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,706,237.17	—
商业承兑汇票	80,000.00	—
合计	25,786,237.17	—

④ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,196,125.89	100.00	8,037,716.72	7.50	99,158,409.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	107,196,125.89	100.00	8,037,716.72	7.50	99,158,409.17

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,207,555.91	100.00	7,306,087.85	8.47	78,901,468.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	86,207,555.91	100.00	7,306,087.85	8.47	78,901,468.06

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,150,758.28	4,607,537.91	5.00	68,413,136.03	3,420,656.80	5.00
1-2年	12,418,546.04	1,241,854.60	10.00	14,949,877.98	1,494,987.80	10.00
2-3年	626,424.81	187,927.44	30.00	648,712.36	194,613.71	30.00
3年以上	2,000,396.76	2,000,396.76	100.00	2,195,829.54	2,195,829.54	100.00
合计	107,196,125.89	8,037,716.72	—	86,207,555.91	7,306,087.85	—

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

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 801,064.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	69,435.36

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 3,280.28 万元，占公司期末应收账款的比例为 30.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 164.01 万元。

⑤ 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5-03 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,331,141.85	97.25	4,676,979.41	98.74
1-2年	65,855.00	2.75	59,895.00	1.26

2-3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	2,396,996.85	100.00	4,736,874.41	100.00

(2) 一年以上的预付款项主要为未及时结算款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：期末余额前五名汇总金额为 225.95 万元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.27%。

5-04 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	264,921.83	216,075.87
合计	264,921.83	216,075.87

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(2) 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	288,865.08	100.00	23,943.25	8.29	264,921.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	288,865.08	100.00	23,943.25	8.29	264,921.83

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

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

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,865.08	13,943.25	5.00	227,448.29	11,372.42	5.00
1-2 年	—	—	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—	—	—
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	288,865.08	23,943.25	—	237,448.29	21,372.42	—

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

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,570.83 元；本期收回或转回的坏账准备 0.00 元。

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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

④ 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况

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

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	80,000.00	80,000.00
员工备用金	100,172.30	80,000.00
代收代付款	106,843.51	72,419.58
其他	1,849.27	5,028.71
合计	288,865.08	237,448.29

⑥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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中商国际展览有限公司	押金及保证金	80,000.00	1年以内	27.69	4,000.00
张 勇	员工备用金	42,836.30	1年以内	14.83	2,141.82
上海康兮体育发展有限公司	代收代付款	39,760.00	1年以内	13.76	1,988.00
钱爱芳	员工备用金	34,756.00	1年以内	12.03	1,737.80
公积金	代收代付款	25,118.51	1年以内	8.70	1,255.93
合计	—	222,470.81	—	77.01	11,123.55

5-05 存货

(1) 存货分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,394,680.58	808,803.94	5,585,876.64	6,190,780.42	870,693.91	5,320,086.51
在产品	12,249,161.75	112,731.03	12,136,430.72	15,270,822.32	135,108.20	15,135,714.12
库存商品	20,050,904.96	1,336,745.99	18,714,158.97	31,822,251.21	1,384,829.90	30,437,421.31
合计	38,694,747.29	2,258,280.96	36,436,466.33	53,283,853.95	2,390,632.01	50,893,221.94

(2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	870,693.91	—	—	61,889.97	—	808,803.94
在产品	135,108.20	—	—	22,377.17	—	112,731.03
库存商品	1,384,829.90	—	—	48,083.91	—	1,336,745.99
合计	2,390,632.01	—	—	132,351.05	—	2,258,280.96

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-06 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	—	730,070.69
预缴的企业所得税	—	856,586.98
软件授权使用费	42,200.00	42,200.00
合计	42,200.00	1,628,857.67

5-07 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	6,918,344.49	—	6,918,344.49	3,567,711.79	—	3,567,711.79
合计	6,918,344.49	—	6,918,344.49	3,567,711.79	—	3,567,711.79

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
苏州联利精密制造有限公司	3,567,711.79	3,750,000.00	—	-399,367.30	—
小计	3,567,711.79	3,750,000.00	—	-399,367.30	—
合计	3,567,711.79	3,750,000.00	—	-399,367.30	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
苏州联利精密制造有限公司	—	—	—	—	6,918,344.49	—
小计	—	—	—	—	6,918,344.49	—
合计	—	—	—	—	6,918,344.49	—

5-08 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产分类列示：

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,557,290.24	166,615,584.09	3,604,255.44	—	239,777,129.77
2.本期增加金额	4,979,062.28	13,581,598.20	44,827.59	—	18,605,488.07
(1) 购置	—	211,339.34	—	—	211,339.34
(2) 在建工程转入	4,979,062.28	13,370,258.86	44,827.59	—	18,394,148.73
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	519,454.82	332,995.00	—	852,449.82
(1) 处置或报废	—	519,454.82	332,995.00	—	852,449.82
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	74,536,352.52	179,677,727.47	3,316,088.03	—	257,530,168.02
二、累计折旧					
1.期初余额	12,414,556.49	80,535,321.29	2,081,481.07	—	95,031,358.85
2.本期增加金额	1,259,609.88	6,651,961.21	158,110.62	—	8,069,681.71
(1) 计提	1,259,609.88	6,651,961.21	158,110.62	—	8,069,681.71
(2) 其他	—	—	—	—	-
3.本期减少金额	—	491,059.19	316,861.55	—	807,920.74
(1) 处置或报废	—	491,059.19	316,861.55	—	807,920.74
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	13,674,166.37	86,696,223.31	1,922,730.14	—	102,293,119.82
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	60,862,186.15	92,981,504.16	1,393,357.89	—	155,237,048.20
2.期初账面价值	57,142,733.75	86,080,262.80	1,522,774.37	—	144,745,770.92

(2) 期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

(3) 期末本公司及子公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
—	—	—

5-09 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装机器设备	65,790.45	—	65,790.45	324,198.42	—	324,198.42
合计	65,790.45	—	65,790.45	324,198.42	—	324,198.42

(2) 期末无重要在建工程变动。

5-10 无形资产

(1) 无形资产分类情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,560,298.80	5,553,751.27	—	12,114,050.07
2.本期增加金额	—	161,056.60	—	161,056.60
(1) 购置	—	161,056.60	—	161,056.60
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—
4.期末余额	6,560,298.80	5,714,807.87	—	12,275,106.67
二、累计摊销				
1.期初余额	884,534.40	1,127,715.40	—	2,012,249.80
2.本期增加金额	73,711.20	288,529.06	—	362,240.26
计提	73,711.20	288,529.06	—	362,240.26
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	958,245.60	1,416,244.46	—	2,374,490.06
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—

计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,602,053.20	4,298,563.41	—	9,900,616.61
2.期初账面价值	5,675,764.40	4,426,035.87	—	10,101,800.27

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-11 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
JPPT-125-GH-148	—	272.40	—	—	272.40	—
汽车节气门用滚针滚针轴承的研发	—	713,192.33	—	—	713,192.33	—
汽车扭矩管理器系统用滚针轴承的研发	—	1,706,833.29	—	—	1,706,833.29	—
汽车电动转向用推力滚针轴承的研发	—	1,427,243.16	—	—	1,427,243.16	—
汽车防抱死系统用特种滚针轴承的研发	—	1,686,701.94	—	—	1,686,701.94	—
汽车发电机用离合器轴承的研发	—	1,053,667.17	—	—	1,053,667.17	—
新能源汽车电动转向用低摩擦滚针轴承的研发	—	1,963,273.12	—	—	1,963,273.12	—
汽车球叉式等速万向节用滚针滚针的研发	—	960,013.41	—	—	960,013.41	—
SZ-2017-001	—	1,018,632.34	—	—	1,018,632.34	—
材料性能对产品的制造工艺及寿命的影响分析与研究	—	218,460.78	—	—	218,460.78	—
汽车电力驱动制动系统用高精度滚针轴承的研发	—	1,220,954.52	—	—	1,220,954.52	—
一种特殊密封结构的高性能冲压外圈滚针轴承的研发	—	618,376.62	—	—	618,376.62	—
机器人谐波减速器用超薄精密滚针轴承的研发	—	348,961.57	—	—	348,961.57	—
其它零星项目	—	1,283,601.17	—	—	1,283,601.17	—
合计	—	14,220,183.82	—	—	14,220,183.82	—

5-12 长期待摊费用

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

货架	109,034.64	—	14,537.94	—	94,496.70
合计	109,034.64	—	14,537.94	—	94,496.70

5-13 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,208,867.15	1,231,330.03	7,606,859.52	1,141,028.90
内部交易未实现利润	—	—	9,918.62	1,487.79
可抵扣亏损	—	—	—	—
计入递延收益的政府补助	—	—	—	—
其他已纳税调整可抵扣项目	3,182,586.96	477,388.04	—	—
合计	11,391,454.11	1,708,718.07	7,616,778.14	1,142,516.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	—	—
其他应收款坏账准备	92.46	251.44
可抵扣亏损	234,688.72	150,290.42
合计	234,781.18	150,541.86

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	150,290.42	150,290.42	
2024	234,688.72	—	
合计	384,979.14	150,290.42	

5-14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	6,181,012.73	8,153,000.18
合计	6,181,012.73	8,153,000.18

5-15 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	64,552,812.76	72,508,577.07
合计	64,552,812.76	72,508,577.07

(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	—	—
商业承兑汇票	—	—
合计	—	—

② 期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

① 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,721,162.59	71,616,007.81
1 年以上	831,650.17	892,569.26
合计	64,552,812.76	72,508,577.07

② 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

5-16 预收款项

(1) 预收账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,298,075.57	1,342,511.37
1 年以上	68,326.35	10,848.08
合计	1,366,401.92	1,353,359.45

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收账款。

5-17 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,733,820.73	34,140,172.09	39,612,541.42	261,451.40
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,874,051.46	3,874,051.46	—
三、辞退福利	—	—	—	—

四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	5,733,820.73	38,014,223.55	43,486,592.88	261,451.40

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,530,856.50	27,986,998.30	33,517,854.80	—
2、职工福利费	—	1,417,184.08	1,417,184.08	—
3、社会保险费	—	2,128,154.90	2,128,154.90	—
其中：医疗保险费	—	1,894,944.84	1,894,944.84	—
工伤保险费	—	66,048.82	66,048.82	—
生育保险费	—	167,161.24	167,161.24	—
4、住房公积金	—	2,060,040.40	2,060,040.40	—
5、工会经费和职工教育经费	202,964.23	547,794.41	489,307.24	261,451.40
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	5,733,820.73	34,140,172.09	39,612,541.42	261,451.40

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	3,761,423.41	3,761,423.41	—
2、失业保险费	—	112,628.05	112,628.05	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	3,874,051.46	3,874,051.46	—

5-18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	350,961.87	—
房产税	168,607.52	158,055.04
代扣代缴个人所得税	88,796.21	119,216.81
增值税	7,013.04	—
土地使用税	23,049.04	38,415.06
印花税	8,023.90	7,130.00
城市维护建设税	188,663.18	143,989.61
教育费附加	134,759.41	102,849.72
进口关税	—	3,181.10
合计	969,874.17	572,837.34

5-19 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	2,315,251.67	1,431,818.30
合计	2,315,251.67	1,431,818.30

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付押金及保证金	10,000.00	10,000.00
暂收暂付款项	1,885,819.48	975,066.38
其他	419,432.19	446,751.92
合计	2,315,251.67	1,431,818.30

② 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-20 长期应付款

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

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(2) 专项应付款

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

5-21 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,018,000.00	—	5,018,000.00	3,000,000.00	收到补贴
合计	8,018,000.00	—	5,018,000.00	3,000,000.00	—

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相
国防科研项目拨款	5,548,000.00	—	2,548,000.00	—	3,000,000.00	与收益相关
军民融合高性能滚针轴 承研发机构建设项目	2,470,000.00	—	2,470,000.00	—	—	与收益相关
合计	8,018,000.00	—	5,018,000.00	—	3,000,000.00	—

5-22 股本

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
创元科技股份有限公司	34,485,000.00	47.50	34,485,000.00	47.50
自然人股本	29,493,650.00	40.62	29,129,700.00	40.12
其他机构投资股本	8,621,350.00	11.88	8,985,300.00	12.38
合计	72,600,000.00	100.00	72,600,000.00	100.00

5-23 资本公积

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

5-24 其他综合收益

项目	期初余 额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—

二、将重分类进损益的其他综合收益	8,819.08	-31,893.23	—	—	-31,893.23	—	-23,074.15
其中：外币财务报表折算差额	8,819.08	-31,893.23	—	—	-31,893.23	—	-23,074.15
其他综合收益合计	—	-31,893.23	—	—	-31,893.23	—	-23,074.15

5-25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,687,764.86	—	—	24,687,764.86
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	24,687,764.86	—	—	24,687,764.86

5-26 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	161,185,960.64	122,570,143.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	161,185,960.64	122,570,143.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,552,515.46	63,090,233.05
减：提取法定盈余公积	—	6,324,415.62
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	18,150,000.00	18,150,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	173,588,476.10	161,185,960.64

5-27 营业收入及成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,541,900.78	133,962,289.82	199,467,549.56	125,735,718.50
其他业务	8,231,510.60	7,354,655.69	7,002,182.33	6,091,452.72
合计	219,773,411.38	141,316,945.51	206,469,731.89	131,827,171.22

5-28 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,062,691.73	797,347.68
教育费附加	759,065.52	569,534.07
房产税	331,092.07	292,246.97

土地使用税	46,098.08	76,830.12
印花税	50,264.00	51,928.60
车船使用税	6,240.00	3,750.00
残疾人就业保障金	186,693.29	177,728.02
合计	2,442,144.69	1,969,365.46

5-29 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
外销费用	6,753,010.07	2,879,803.13
装卸、运输费	1,945,811.66	2,702,582.91
职工薪酬	3,283,265.92	2,452,934.46
展销费	467,608.62	—
包装费	685,463.47	765,210.27
保险费	520,483.40	341,919.34
广告宣传费	53,398.07	103,243.06
其他	258,320.75	324,160.59
合计	13,967,361.96	9,569,853.76

5-30 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	9,581,233.80	8,428,866.72
折旧及摊销	1,417,994.70	1,409,470.52
办公费	822,311.68	1,013,230.24
差旅费、运输费	688,673.81	742,744.83
修理费、物料消耗及低值易耗品摊销	1,223,199.37	581,359.75
业务招待费	481,177.83	492,956.43
中介机构费	578,778.77	466,072.01
警卫消防排污费	818,939.97	445,287.35
公司财产保险费	65,188.30	68,670.58
劳动保护费用	36,007.81	63,167.23
其他	707,661.64	561,463.09
合计	16,421,167.68	14,273,288.75

5-31 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	5,523,589.34	4,431,700.51
直接投入费用	6,248,746.16	4,102,388.27
折旧费用	2,236,860.32	1,481,177.29
其他	210,988.00	73,191.97
合计	14,220,183.82	10,088,458.04

5-32 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	3,032.61	228,660.27
减：利息收入	162,873.98	400,799.98
汇兑损益	329,189.29	-152,565.80
手续费	82,497.62	81,241.35
合计	251,845.54	-243,464.16

5-33 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	803,639.69	—
合计	803,639.69	—

注：依据新金融工具准则，公司自 2019 年 1 月 1 日起对应收款项按照预期信用损失率计提坏账准备，在“信用减值损失”列报，2019 年 1 月 1 日前按照账龄计提坏账准备，在“资产减值损失”列报。

5-34 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	883,011.34
存货跌价损失	-132,351.05	-112,752.54
合计	-132,351.05	770,258.80

5-35 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
与企业日常活动相关的政府补助	6,003,570.78	—	6,003,570.78
合计	6,003,570.78	—	6,003,570.78

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
国防科研项目拨款	2,548,000.00	—	与收益相关
军民融合高性能滚针轴承研发机构建设项目	2,470,000.00	—	与收益相关
苏州市市级打造先进制造业基地专项基金	700,000.00	—	与收益相关
2018年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	140,000.00	—	与收益相关
苏州高新区博士后工作资助	60,000.00	—	与收益相关
2018年市优秀人才贡献奖奖励	59,022.78	—	与收益相关
2018年度优秀民营企业奖励	20,000.00	—	与收益相关
苏州高新区城管局亮化补助	6,548.00	—	与收益相关
合计	6,003,570.78	—	—

5-36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-399,367.30	—
合计	-399,367.30	—

5-37 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产收益	2,731.16	-22,465.98
合计	2,731.16	-22,465.98

5-38 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	—	7,561.00
不需支付的款项	—	—
其他	4,058.99	200.00
合计	4,058.99	7,761.00

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产/收益相关
高新区城管局亮化补助	—	7,561.00	与收益相关
合计	—	7,561.00	—

5-39 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	43,632.08	14,559.29
其中：固定资产处置损失	43,632.08	14,559.29
对外捐赠	55,745.00	—
其他	—	5,000.00
合计	99,377.08	19,559.29

5-40 所得税费用

(1) 所得税费用列示：

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	6,007,776.01	5,828,192.56
递延所得税费用	-566,201.38	-18,258.53
合计	5,441,574.63	5,809,934.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	35,994,090.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,399,113.51
子公司适用不同税率的影响	-4622.13
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,415.30
研究开发费用附加扣除额的影响	—
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	36,667.95
所得税费用	5,441,574.63

5-41 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	162,873.98	400,799.98
政府补贴	985,570.78	7,561.00
保证金减少	—	200,048.33
代扣手续费	4,848.52	20,169.54
其他	12,064.01	10,871.92

合计	1,165,357.29	639,450.77
----	--------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	15,454,487.05	9,551,992.34
捐赠支出	55,745.00	—
备用金	20,172.30	328,200.00
其他	—	5,000.00
合计	15,530,404.36	9,885,192.34

5-42 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	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,552,515.46	32,370,601.72
加：资产减值准备	-132,351.05	770,258.80
信用减值准备	803,639.69	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,069,608.23	6,929,294.50
无形资产摊销	362,240.26	334,670.78
长期待摊费用摊销	14,537.94	14,537.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,731.16	22,465.98
固定资产报废损失	43,632.08	14,559.29
公允价值变动损失	—	—
财务费用	363,285.37	90,633.36
投资损失	399,367.30	—
递延所得税资产减少	-566,201.38	-18,258.53
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	14,589,106.66	30,823.33
经营性应收项目的减少	-31,316,988.85	-25,695,613.39
经营性应付项目的增加	-4,913,274.69	14,983,635.03
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	18,266,385.86	29,847,608.81
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	63,686,036.65	78,586,193.46
减：现金的期初余额	83,381,715.29	83,160,841.79
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	-19,695,678.64	-4,574,648.33

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	63,686,036.65	78,586,193.46
其中：库存现金	32,916.25	39,542.51
可随时用于支付的银行存款	63,653,120.40	78,546,650.95
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	63,686,036.65	78,586,193.46

5-43 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,039,342.16	借款抵押
合计	20,039,342.16	

5-44 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	53,706,283.08
其中：美元	6,905,581.88	6.8747	47,473,803.75
欧元	797,298.11	7.8170	6,232,479.33
应收账款	—	—	40,306,003.99
其中：美元	4,631,149.10	6.8747	31,837,760.75
欧元	1,083,311.15	7.8170	8,468,243.24
预付账款	—	—	660,615.67
其中：美元	96,002.78	6.8747	659,990.31
欧元	80.00	7.8170	625.36
其他应收款	—	—	1,849.27
其中：美元	—	—	—

欧元	236.57	7.8170	1,849.27
预收款项	—	—	82,568.98
其中：美元	6,355.52	6.8747	43,692.31
欧元	4,973.35	7.8170	38,876.67
其他应付款	—	—	36,258.69
其中：美元	—	—	—
欧元	4,638.44	7.8170	36,258.69

附注 6、合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

无

附注 7 、在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	持股比例	表决权比例	说明
—	—	—	—

7-02 重要非全资子公司的主要财务信息

报告期内无非全资子公司。

7-03 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7-04 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州联利精密制造有限公司	苏州	苏州	研发、设计、生产、销售：轴承、滚针、滚柱、汽车零部件（以上生产项目不含橡胶、塑料及危化品）；销售：金属材料、机电产品、机械设备、塑料制品、电气元器件	25%	—	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额
流动资产	23,688,439.76
其中：现金和现金等价物	6,251,434.32
非流动资产	7,858,994.18
资产合计	31,547,433.94
流动负债	3,874,055.93
非流动负债	—
负债合计	3,874,055.93
少数股东权益	—
归属于母公司股东权益	27,673,378.01
按持股比例计算的净资产份额	6,918,344.49
调整事项	—
——商誉	—
——内部交易未实现利润	—
——其他	—

对联营企业权益投资的账面价值	6,918,344.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—
营业收入	9,431,381.78
净利润	-1,597,469.17
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	-1,597,469.17
本年度收到的来自合营企业的股利	—

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 8、与金融工具相关的风险

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

8-01 信用风险

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

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

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

8-02 流动风险

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

附注 9、公允价值的披露

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

附注 10、关联方及关联交易

10-01 控股股东情况

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

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注7、7-04。

10-04 本公司的其他关联方情况

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

10-05 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
远东砂轮	采购商品	市场公允价	160,505.15	0.17	110,963.99	0.12
联利精密	采购商品	市场公允价	9,383,589.59	9.95	—	—

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例（%）	金额	比例（%）
一光仪器	提供劳务	市场公允价	13,520.30	0.01	10,085.47	0.01
联利精密	出售商品	市场公允价	4,484,172.45	2.04	—	—

10-06 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一光仪器	15,683.55	784.18	5,444.00	272.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	远东砂轮	122,695.25	74,731.95
应付账款	联利精密	4,425,799.36	547,704.20

附注 11、承诺及或有事项

本公司无需要披露重要承诺或重要或有事项。

附注 12、资产负债表日后事项

本公司无需要披露资产负债表日后事项

附注 13、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

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

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

则可合并为一个经营分部。

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

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15、母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收票据

(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	23,746,652.34	22,925,590.54
商业承兑汇票	989,355.53	781,228.00
合计	24,736,007.87	23,706,818.54

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,706,237.17	—
商业承兑汇票	80,000.00	—
合计	25,786,237.17	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

15-02 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,196,125.89	100.00	8,037,716.72	7.50	99,158,409.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	107,196,125.89	100.00	8,037,716.72	7.50	99,158,409.17

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

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	92,150,758.28	4,607,537.91	5.00	68,413,136.03	3,420,656.80	5.00
1-2年	12,418,546.04	1,241,854.60	10.00	14,949,877.98	1,494,987.80	10.00
2-3年	626,424.81	187,927.44	30.00	648,712.36	194,613.71	30.00
3年以上	2,000,396.76	2,000,396.76	100.00	2,195,829.54	2,195,829.54	100.00
合计	107,196,125.89	8,037,716.72	—	86,207,555.91	7,306,087.85	—

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 801,064.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	69,435.36

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 3,280.28 万元，占公司期末应收账款的比例为 30.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 164.01 万元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15-03 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	263,165.02	211,298.60
合计	263,165.02	211,298.60

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	287,015.81	100.00	23,850.79	8.31	263,165.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	287,015.81	100.00	23,850.79	8.31	263,165.02

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,419.58	100.00	21,120.98	9.09	211,298.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	232,419.58	100.00	21,120.98	9.09	211,298.60

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	277,015.81	13,850.79	5.00	222,419.58	11,120.98	5.00
1-2年	—	—	—	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	287,015.81	23,850.79	—	232,419.58	21,120.98	—

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

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,729.81 元；本期收回或转回的坏账准备 0.00 元。

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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

④ 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

其中重要的其他应收款核销情况

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

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	80,000.00	80,000.00
员工备用金	100,172.30	80,000.00
代收代付款	106,843.51	72,419.58
合计	287,015.81	232,419.58

⑥ 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中商国际展览有限公司	押金及保证金	80,000.00	一年以内	27.87	4,000.00
张 勇	员工备用金	42,836.30	一年以内	14.92	2,141.82
上海康兮体育发展有限公司	代收代付款	39,760.00	一年以内	13.85	1,988.00
钱爱芳	员工备用金	34,756.00	一年以内	12.11	1,737.80
公积金	代收代付款	25,118.51	一年以内	8.75	1,255.93
合计	—	222,470.81	—	77.51	11,123.55

15-04 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,554,920.00	—	1,554,920.00	1,554,920.00	—	1,554,920.00
对联营、合营企业投资	6,918,344.49	—	6,918,344.49	3,567,711.79	—	3,567,711.79
合计	8,473,264.49	—	8,473,264.49	5,122,631.79	—	5,122,631.79

(2) 对子公司投资：

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

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
苏州联利精密制造有限公司	3,567,711.79	3,750,000.00	—	-399,367.30	—	—
小计	3,567,711.79	3,750,000.00	—	-399,367.30	—	—
合计	3,567,711.79	3,750,000.00	—	-399,367.30	—	—

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备余额
一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
苏州联利精密制造有限公司	—	—	—	6,918,344.49	—
小计	—	—	—	6,918,344.49	—
合计	—	—	—	6,918,344.49	—

15-05 营业收入及成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,524,548.34	133,987,819.19	199,467,549.56	125,735,718.50
其他业务	8,231,510.60	7,354,655.69	7,002,182.33	6,091,452.72
合计	219,756,058.94	141,342,474.88	206,469,731.89	131,827,171.22

15-06 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-399,367.30	—
银行理财产品收益	—	—
合计	-399,367.30	—

附注 16、补充资料

16-01 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,900.92	
计入当期损益的政府补助	6,003,570.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,686.01	
所得税影响额	-886,647.58	企业所得税税率 15%
合计	5,024,336.27	

16-02 本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.16	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49	0.35	0.35

苏州轴承厂股份有限公司**董事会****2019年8月19日**