



浙江斯菱汽车轴承股份有限公司  
ZHEJIANG SLING AUTOBILE BEARING

证券简称：斯菱股份      NEEQ : 832147



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019年6月13日，公司第二届董事会第九次会议，审议了《关于公司发行股份及支付现金购买资产的议案》、《关于同意签署附生效条件的<浙江斯菱汽车轴承股份有限公司与俞伟明、潘丽丽关于新昌县开源汽车轴承有限公司100%股权的股权转让协议>的议案》、《关于<浙江斯菱汽车轴承股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之重大资产重组报告书>的议案》等相关议案。公司拟通过向自然人俞伟明、潘丽丽发行股份及支付现金方式购买其持有新昌县开源汽车轴承有限公司100%股权，其中，支付现金6,000.00万元，发行股份2,250.00万股，每股发行价格为4.00元，本次发行股份及现金支付购买股权资产价格为总计人民币15,000.00万元。2019年8月，公司召开了2019年第二次临时股东大会，通过上述相关议案，目前正在推进实施中。通过本次交易，公司可以实现行业的横向布局，进一步增强公司的持续盈利能力和发展潜力，提高市场竞争力，增强公司抵抗行业风险的能力，以实现公司股东的权益最大化。同时，公司通过本次交易，可以较大获得关于客户资源、技术管理、生产管理等方面的协同效应，促进公司持续健康发展。

## 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	30
第八节 财务报表附注 .....	43

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、母公司、斯菱股份	指	浙江斯菱汽车轴承股份有限公司
斯菱贸易、斯菱贸易公司	指	新昌县斯菱汽车零部件贸易有限公司
优联轴承	指	浙江优联汽车轴承有限公司
开源轴承	指	新昌县开源汽车轴承有限公司
报告期	指	2019年1月至6月
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
OEM 市场	指	Original Equipment Manufacturer (原始设备制造商)的缩写,其含义是生产者不直接生产产品,而是利用自己掌握的“关键的核心技术”,负责设计和开发、控制销售渠道,具体的加工任务交给别的企业去做的方式。
AM 市场	指	After-Market 的缩写,指汽车售后维修服务市场
整车厂商	指	汽车整车厂商是指产品为整辆汽车的生产商,而汽车零部件厂商只生产整车中的某个或某几个部件。
轴承	指	在机械传动过程中起固定和减小载荷摩擦系数的部件。也可以说,当其它机件在轴上彼此产生相对运动时,用来降低动力传递过程中的摩擦系数和保持轴中心位置固定的机件。本年报中所指轴承主要包括:第一代汽车轮毂轴承(双列角接触球轴承)、圆锥滚子轴承、其他汽车用轴承,以及其他工业轴承。
轮毂轴承单元	指	包括轴承在内的与汽车轮毂组成的一个组件。本报告主要指第二、三代汽车轮毂轴承单元轴承。
圆锥轴承	指	该类轴承的内、外圈均具有锥形滚道,按所装滚子的列数分为单列、双列圆锥轴承等不同的结构型式。
保持架	指	部分包裹滚动体,并与之一起运动的轴承零件。
锻件	指	锻件是一种加工流程。锻件是金属被施加压力,通过塑性变形塑造要求的形状或合适的压缩力的物件。锻件过程建造了精致的颗粒结构,并改进了金属的物理属性。
车加工	指	在车床上车削加工毛坯,把它们加工成符合图样要求的各种不同形状规格的零件。
热处理	指	将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却,通过改变材料表面或内部的金相组织结构,来控制其性能的一种金属热加工工艺。
磨加工	指	磨加工(grinding)也称为磨削加工。磨削就是用砂轮、油石和磨料(氧化铝、碳化硅等微粒)对工件表面进行切削加工。
离合器	指	离合器位于发动机和变速箱之间的飞轮壳内,用螺钉将离合器总成固定在飞轮的后平面上,离合器的输出

		轴就是变速箱的输入轴。在汽车行驶过程中, 驾驶员可根据需要踩下或松开离合器踏板, 使发动机与变速箱暂时分离和逐渐接合, 以切断或传递发动机向变速器输入的动力。离合器是机械传动中的常用部件, 可将传动系统随时分离或接合。
张紧轮	指	张紧轮是为了改变皮带轮的包角或控制皮带的张紧力而压在皮带上的随动轮。是皮带传动的张紧装置, 当皮带的中心距不能调节时, 可以采用张紧轮将皮带张紧。
惰轮	指	惰轮是指在两个不互相接触的传动齿轮中间起传递作用的齿轮, 同时跟这两个齿轮啮合, 用来改变被动齿轮的转动方向, 使之与主动齿轮相同。它的作用只是改变转向并不能改变传动比, 称之为惰轮。

## 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。

公司负责人姜岭、主管会计工作负责人徐元英及会计机构负责人（会计主管人员）徐元英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	公司董事会秘书办公室
备查文件	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）签字并盖章的财务报表。 2、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正文及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江斯菱汽车轴承股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG SLING AUTOBILE BEARING CO., LTD
证券简称	斯菱股份
证券代码	832147
法定代表人	姜岭
办公地址	浙江省新昌县梅渚镇江东路3号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	安娜
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0575-86766248
传真	0575-86177002
电子邮箱	anna@bbsbearing.com
公司网址	www.slingbearings.com
联系地址及邮政编码	浙江省新昌县梅渚镇江东路3号, 邮政编码 312500
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	浙江省新昌县梅渚镇江东路3号斯菱股份办公楼三楼

### 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	2004年11月22日
挂牌时间	2015年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-36-366-3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车轴承、汽车零部件及其他工业轴承的设计、研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	68,918,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	姜岭
实际控制人及其一致行动人	姜岭、姜楠

#### 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	91330600768695065F	否
注册地址	新昌县梅渚镇江东路3号	否
注册资本（元）	68,918,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路嘉华国际商务中心
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	130,930,890.03	121,521,065.16	7.74%
毛利率%	20.90%	21.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,072,520.62	26,245,688.90	-65.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,460,338.59	7,283,223.46	2.43%
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)	6.04%	20.77%	-
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)	4.97%	5.76%	-
基本每股收益	0.13	0.38	-65.79%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	329,126,950.03	312,075,965.20	5.46%
负债总计	183,642,825.74	165,326,661.53	11.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,484,124.29	146,749,303.67	-0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.13	-0.86%
资产负债率%(母公司)	51.83%	49.26%	-
资产负债率%(合并)	55.80%	52.98%	-
流动比率	1.35	1.45	-
利息保障倍数	9.33	19.44	-

### 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	9,096,230.18	-25,668,918.70	135.73%
应收账款周转率	1.85	1.79	-
存货周转率	1.42	1.29	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	5.46%	-7.46%	-
营业收入增长率%	7.74%	-5.42%	-
净利润增长率%	-65.43%	131.27%	-

## 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	68,918,000	68,918,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-236,817.79
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,903,570.51
委托他人投资或管理资产的损益	242,975.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,940.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,905,788.15</b>
所得税影响数	293,606.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,612,182.03</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 （空） √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是以研发、生产和销售汽车轴承为主营业务的制造加工型企业，主要产品为一代轮毂轴承、二代/三代轮毂单元、单/双列圆锥轴承、离合器分离轴承、张紧轮及惰轮轴承等。公司产品销售分内销和外销，公司产品外销地区覆盖日本、韩国、北美、欧洲等多个国家和地区。

公司已通过 ISO16949 质量管理体系认证，并获得了五项发明专利、三十四项实用新型专利，以及拥有二代轮毂轴承单元 BBS2008QN、导轨滚轮轴承 LFR5301 KDDAH01、出租车专用轮毂轴承 BBS17201、双列圆锥滚子轴承 DU47850045ZZ 等省级新产品共计五十一项。公司产品销售曾以外销为主，自 2015 年以来公司不断开拓国内市场，公司产品的内销已初现成效，目前公司内销及外销收入呈稳步上升的趋势。公司充分利用相关的关键资源要素，通过合理有效的产供销业务控制流程，已形成了一套高效、快速的商业运行模式，同时公司为客户提供富有竞争力的产品及优质服务，在行业内形成了一定的规模效应，建立了公司一定的行业地位及行业口碑。

#### （一）研发模式

公司从早期模仿改良的设计模式逐步转变为自主创新研发模式，设计的产品通过了各项形式的试验验证，可以有效保证产品使用可靠性。公司产品的研发及过程控制严格参照 ISO/TS16949:2009 的要求执行，同时公司根据实际项目的大小、难易程度等增减相应的步骤和流程，确保产品能保质保量的交付给客户。

#### （二）生产模式

公司生产模式具有多品种、中小批量、定制（非标准件）生产等特点，故公司采用“以销定产”和“销售预测”相结合的生产模式。公司根据与客户签订的订单情况，同时结合产成品库存情况，制定月（或周）生产计划，然后生产单位根据生产计划和工艺指令实施生产。这一模式可以有效控制公司的产品库存量和保障公司资金的流动性，同时有助于提高公司产品交付的机动性。

公司采取专业生产与外协加工相结合的生产方式，其中，公司产品的研发设计、热处理加工、精车加工、磨加工、产品装配、检测等保证产品质量和产品竞争力的关键工序（环节）由公司自身完成。公司利用地区产业集群、专业配套优势，对于部分工艺简单、质量可控的工序如锻加工、粗车加工等采用外协加工的方式，在提高公司生产效率的同时降低公司的生产成本。

#### （三）采购模式

公司主要采购的配件包括原材料及轴承配套件，其中原材料包括钢管和锻件等，配套件包括钢球、

保持架、密封圈、油脂和包装材料等。公司的采购模式采取“以销定产”和“销售预测”结合的模式，可有效控制配套件库存量 and 产品交付的准时性。公司会定期对供应商进行第三方审核。从 2018 年起，公司进一步完善供应商的管理体系，导入优胜劣汰机制，从质量、价格和交付等方面对供应商进行综合评价。

#### （四）销售模式

公司采用的和正在发展的营销模式包括：1、通过 OEM 业务开展销售；2、直接面向全球汽车维修市场和汽车主机厂进行产品销售；通过上述销售模式的结合，公司形成了立体和全面，且适合行业特性的营销网络，有力支持了公司销售收入的稳步增长和市场份额的逐年提升。

#### （五）母公司与子公司的业务分工模式

截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有两家全资子公司，分别是新昌县斯菱汽车零部件贸易有限公司和浙江优联汽车轴承有限公司。母公司和子公司在产品上有一定的分工。母公司的主营业务是汽车轴承、汽车零部件及其他工业轴承的设计研发、生产及销售，生产的产品以第一代汽车轮毂轴承、第二、三代汽车轮毂轴承单元和圆锥轴承为主。

斯菱贸易的主营业务是出口轴承和轮毂单元，所销售的产品主要采购于股份公司和优联轴承。

优联轴承主营是设计研发、生产和销售离合器分离轴承、张紧轮及惰轮轴承。

母公司对子公司的人事、财务、技术、销售等方面进行有效控制，同时给予子公司充分支持。

报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期后至披露日，公司商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 130,930,890.03 元，较上年同期增长 7.74%；实现净利润 9,072,520.62 元，扣除非经常性损益后的净利润为 7,460,338.59 元，较上年同期增长 2.43%。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 329,126,950.03 元，同比增长 5.46%；公司基本每股收益为 0.13 元，较上年同期基本每股收益 0.38 元，减少 65.79%，主要原因系上年同期发生处置部分资产，导致净利润和每股收益上升。

### 2、业务拓展情况

1) 业务拓展方面：报告期内，公司内销收入 7698.44 万元，占比 58.80%；外销收入 5394.65 万

元，占比 41.20%。报告期内，公司内外销收入占比较为稳定。

2) 技术研发方面：报告期内，公司研发费用 474.73 万元，同比去年减少 5.61%。报告期内，公司在新产品研发、工艺研究方面投入保持稳定。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济波动风险

汽车的生产与销售受宏观经济影响较大，汽车产业与宏观经济波动的相关性较为明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和销售带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业迅速发展，汽车消费活跃；反之当宏观经济处于下降阶段时，汽车产业发展放缓，汽车消费增长缓慢。自 2016 年开始，汽车行业增速放缓，多个汽车生产厂商调低年初制定的全年销售目标。欧洲国家尚未走出欧债危机的影响，经济持续低迷。与美国经济自 2014 年以来持续复苏推动美元走强相反，欧洲经济目前尚未走出欧债危机的阴霾。公司产品的直接客户或通过经销商销售的客户 50%左右分布于境外市场，如果出口国经济形势持续低迷，可能导致境外用户减少采购数量、压低采购价格，对发行人的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司在现有经营规模、资金实力的基础上，公司积极扩展市场，扩大生产经营规模；积极进行技术创新，研制新产品，提高公司的市场竞争力。积极关注公司本行业政策、公司本行业发展趋势以及公司下游行业的市场发展需求变动情况，及时调整公司的发展方向，调整公司的经营活动，有效提高公司防范风险能力。

#### 2、股权高度集中风险

截至本年报披露日，公司控股股东姜岭持有公司 52.63% 的股份，其女儿姜楠持有公司 7.49% 的股份，两个人合计持有公司股份 60.12%，为公司实际控制人。公司股权高度集中，姜岭父女能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上一定程度上避免了实际控制人或大股东操纵公司现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，可能会影响和损害公司及其他股东的利益。

应对措施：公司不断完善组织结构，力争充分发挥董事、监事的作用，为公司的经营管理提供建议，协助改进经营活动，帮助公司决策，防控风险，从而利于公司提高决策水平，维护中小股东的利益，维持公司信誉，提高公司价值。

#### 3、市场竞争风险

公司主营业务为汽车轴承、汽车零部件及其他工业轴承的设计、研发、生产及销售。公司归属于汽车零部件及轴承制造行业，该行业景气程度与下游汽车行业保持高度一致，与宏观经济形势也高度相关。行业产业集群逐步成形，出口水平不断提高，竞争异常激烈。如果公司不能充分发挥自身在技术研发、产品、品牌、管理及营销上的优势，持续提高公司的竞争实力，公司仍然面临市场地位被削弱的风险。

应对措施：公司将通过新产品研发、技术创新和提升内部管理来提高产品质量和使用寿命，增强产品的附加值，逐渐从制造型企业过度为制造服务型企业，提高公司竞争力。

#### 4、产能扩大带来的业绩风险

为进一步扩大业务规模，公司于2012年12月经招拍程序购得位于新昌县梅渚镇畈田村的工业用地地块，主要用于建设新厂房和新生产线，已于2015年4月投产，经过4年的规划与发展，已经全面投入使用。若公司的销售渠道、经营管理模式、研发能力等的优化和改善等跟不上产能的增长，可能会造成公司的无形资产、固定资产投入不能及时收取回报，进而带来资金链紧张、业绩增长放缓甚至下降的风险。

应对措施：公司将通过拓展销售渠道、优化经营管理模式逐步减少产能扩大带来的业绩风险。

#### 5、出口退税政策变动带来的业绩风险

报告期内，公司主营业务收入中41.20%为外销收入。2019年4月1日起，公司主要产品轴承退税率为13.00%，轮毂单元退税率为13.00%，尽管报告期内公司主要产品的退税政策较为稳定，退税金额不直接计入公司利润，但如果国家降低或取消退税率，则不可退税部分将计入公司经营成本，从而影响公司利润。如果未来国家调整公司产品的出口退税政策，公司可能无法完全将增加的成本内部消化或向下游客户转嫁，从而对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将严格遵守相关法律法规、政策等，严格执行国家相关的税收优惠政策。同时，公司将通过提升产品附加值来规避风险。

#### 6、偿债风险

截止2019年6月30日，公司的资产负债率为55.80%，流动比率为1.35，速动比率为0.93。报告期内公司资信状况良好，资金周转正常，未因资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但目前的资产负债率仍然使公司面临偿债压力和偿债风险。

应对措施：公司将加强生产经营，提升盈利能力，同时按计划归还借款，保持顺畅的融资渠道，降低偿债风险及偿债压力。

#### 7、汇率波动风险

报告期内,公司外销收入为 5394.65 万元,占主营业务收入 41.20%。外销区域主要包括欧洲、北美洲、南美洲、亚洲、非洲等多个国家和地区,且客户一般采取美元或欧元进行结算。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度,汇率波动将影响公司出口产品销售定价,从而直接影响公司产品竞争力,给公司经营带来一定风险。同时,人民币汇率波动存在不确定性,给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。

应对措施:为应对汇率波动风险,公司办理相应的跨境远期结汇业务,以降低人民币升值带来的不利影响。同时,公司将加强与外销客户的沟通,共同承担汇率波动带来的风险。

#### 8、原材料价格波动的风险

钢材占公司当期生产成本总额的比例为 30%-40%,若钢材市场价格出现大幅波动,将对公司产品毛利率产生较大影响,从而影响公司盈利能力。2017 年、2018 年、报告期内钢材价格波动较大,对公司利润产生了一定程度的不利影响。

应对措施:公司通过合理的涨价机制和客户良好的沟通,减少因原材料价格增长导致公司毛利及公司业绩的影响。

#### 9、 并购整合风险

2016 年末,公司发行股份收购优联轴承 100%的股权;2019 年 6 月,公司发行股份及支付现金收购俞伟明、潘丽丽持有的新昌县开源汽车轴承有限公司 100%股权。希望公司与被收购方在技术、资源方面实现优势互补、资源共享、产生协同效应,最终实现公司业务发展及股东财富增值,但如公司与被收购方未能在企业文化、管理、人员、产品等方面实现整合,本次交易存在未来业绩增长不能达到预期的风险。

应对措施:公司将提高管理层及团队的协作能力,促进企业文化的融合,为两公司产品互补、客户资源共享以及管理一体化提供保障。

#### 10、国际贸易环境相关风险

自 2018 年 3 月中美贸易摩擦发生以来,中美关系由过去 20 多年的蜜月期转为紧张平衡状态,中美贸易摩擦对公司国际业务的开展将产生一定的负面效应。公司产品出口至美国、欧洲、墨西哥等多个国家和地区,2018 年度美国业务占斯菱股份公司业务的 4%左右,与开源整合完成后美国业务占公司业务的 23%左右,影响范围较大。

应对措施:一是公司与客户协商沟通,由双方共同承担增加的税费。二是公司将调整销售战略,优化客户结构,继续提升内销市场和欧洲市场占比;三是将加大新产品的研发力度,增强公司研发实力,优化产品结构和质量,开拓更大的市场。

注:10、国际贸易环境相关风险系报告期内新增风险。

#### 四、 企业社会责任

##### 1. 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。

公司积极配合新昌县委县政府要求，参加“进村入户助发展”活动，为经济薄弱村发展和低收入农民户增收出一份力。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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） 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	5,000,000.00	947,091.35
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,500,000.00	1,315,673.73
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	130,000,000.00	87,101,310.30

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/6/13	2019/6/13	俞伟明、潘丽丽	新昌县开源汽车轴承有限公司 100% 股权	150,000,000	混合	以 4.00 元/股的价格发行 2,250.00 万股股份，并支付 6,000.00 万元现金	否	是

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第九次会议审议了《关于公司发行股份及支付现金购买资产的议案》、《关于同意签署附生效条件的〈浙江斯菱汽车轴承股份有限公司与俞伟明、潘丽丽关于新昌县开源汽车轴承有限公司 100% 股权的股权转让协议〉的议案》、《关于〈浙江斯菱汽车轴承股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之重大资产重组报告书〉的议案》等相关议案。公司拟通过向自然人俞伟明、潘丽丽发行股份及支付现金方式购买其持有新昌县开源汽车轴承有限公司 100% 股权，其中，支付现金 6,000.00 万元，发行股份 2,250.00 万股，每股发行价格为 4.00 元，本次发行股份及现金支付购买股权资产价格为总计人民币 15,000.00 万元。2019 年 7 月，公司上述重大资产重组事项已获全国中小企业股份转让系统审查通过。2019 年 8 月 15 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会通过上述相关议案，目前正在推进实施之中。通过本次交易，公司可以实现行业的横向布局，进一步增强公司的持续盈利能力和发展潜力，提高市场竞争力，增强公司抵抗行业风险的能力，以实现公司股东的权益最大化。同时，公司通过本次交易，可以较大获得关于客户资源、技术管理、生产管理等方面的协同效应，促进公司持续健康发展。

## (三) 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、董监高、核心人员	2014/11/14	-	挂牌	所持股份自愿锁定承诺	详见：第四节二（三）承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高、核心人员	2014/11/14	-	挂牌	资金占用承诺	详见：第四节二（三）承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/11/14	-	挂牌	补缴公积金和社保的承诺	详见：第四节二（三）承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2014/11/14	-	挂牌	避免关联交易的承诺	（三）承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2014/11/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见：第四节二（三）承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017/4/10	2020/4/13	收购	限售承诺	详见：第四节二（三）承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017/10/30	2021/3/23	股权激励	限售承诺	详见：第四节二（三）承诺事项详细情况	正在履行中
收购交易方	2017/10/30	-	收购	业绩补偿承诺	详见：第四节二（三）承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人	2019/6/13	-	重大资产重组	同业竞争承诺	详见公司发行股份及支付现金购买资产之重大资产重组报告书（更正后），公告编号2019-030	正在履行中
重组交易方	2019/6/13	-	重大资产重组	关于不存在资金占用和违规	详见公司发行股份及支付现金购买资产之	正在履行中

				对外担保承诺	重大资产重组报告书（更正后），公告编号2019-030	
重组交易方	2019/6/13	-	重大资产重组	股份锁定承诺	详见公司发行股份及支付现金购买资产之重大资产重组报告书（更正后），公告编号2019-030	正在履行中
重组交易方	2019/6/13	-	重大资产重组	关于避免和减少关联交易的承诺	详见公司发行股份及支付现金购买资产之重大资产重组报告书（更正后），公告编号2019-030	正在履行中
重组交易方	2019/6/13	-	重大资产重组	竞业禁止承诺	详见公司发行股份及支付现金购买资产之重大资产重组报告书（更正后），公告编号2019-030	正在履行中
重组交易方	2019/6/13	-	重大资产重组	关于生产项目环评、消防验收事项的承诺	详见公司发行股份及支付现金购买资产之重大资产重组报告书（更正后），公告编号2019-030	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司实际控制人、所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：

一、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺；

二、关于不占用公司资金的承诺函；

三、控股股东姜岭、实际控制人姜岭、姜楠父女承诺，若应有关部门要求或决定，公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，本人愿承担所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利；

四、关于避免同业竞争的承诺函；

五、关于减少及避免关联交易的承诺函和关于不占用公司资金的承诺函；

六、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺：

1、避免同业竞争承诺

2、规范关联交易的承诺函

3、不占用公司资金的承诺函

七、发行股份购买资产的限售承诺

2017年4月10日公司披露《股票发行情况报告书》和《关于公司股票发行新增股份将在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，向浙江优联汽车轴承有限公司（以下简称“优联轴承”）的股东张一民、何益民定向发行20,398,000股，发行价格为1.26元/股，收购其拥有的优联轴承100%的股权。股东张一民承诺本次交易完成后，所购的斯菱股份发行的股份，自股份登记至张一民、名下之日起届满36个月之内，可转让股份数不得超过318,500.00股；自股份登记至其名下之日起届满36个月之后，方可转让其持有的斯菱股份剩余全部股份。股东何益民承诺本次交易完成后，所购的斯菱股份发行的股份，自股份登记至何益民名下之日起届满36个月之内，可转让股份数不得超过212,300.00股；自股份登记至其名下之日起届满36个月之后，方可转让其持有的斯菱股份剩余全部股份。

八、股权激励的限售承诺

2017年10月30日公司披露《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司股权激励计划》（公告编号：2017-061），新增股票在完成登记之日起，激励对象持有的本次新增股份36个月内不得转让，在限售期内，激励对象不得就限售股份进行转让、用于担保或偿还债务。

九、发行股份购买资产业绩承诺

根据《浙江斯菱汽车轴承股份有限公司发行股份购买资产协议》，张一民、何益民及公司控股股东、实际控制人姜岭承诺优联轴承2017年、2018年、2019年经审计扣除非经常性损益后归属于斯菱股份的净利润分别不低于900.00万元、1000.00万元和1100.00万元。

十、公司拟以发行股份及支付现金的方式购买俞伟明、潘丽丽持有的新昌县开源轴承100%股权事宜的相关承诺：

1、斯菱股份实际控制人：关于避免同业竞争的承诺；

2、交易对手方俞伟明、潘丽丽：关于不存在资金占用和违规对外担保的承诺；关于股份锁定的承诺；关于避免和减少关联交易的承诺；关于竞业禁止的承诺、关于生产项目环评、消防验收事项

的承诺。

在报告期内，公司及相关各方均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	31,097,837.88	9.35%	银行融资
固定资产	抵押	33,729,314.71	10.15%	银行融资
无形资产	抵押	17,319,981.41	5.21%	银行融资
总计	-	82,147,134.00	24.71%	-

#### (五) 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
2019/7/10	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

##### 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

2019年5月10日，2018年度股东大会审议通过2018年年度权益分派方案，以公司现有总股本68,918,000股为基数，向全体股东每10股派1.500000元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019年7月9日，除权除息日为：2019年7月10日。截止目前已经执行完毕。

#### (六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
------	----------	------------	------	------	--------	------	-----------------

1	2019/6/13	-	4.00	22,500,000	开 源 轴 承 100% 股权	90,000,000	不涉及发行股份配套募集资金，系发行股份及支付现金购买资产
---	-----------	---	------	------------	--------------------------	------------	------------------------------

## 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/11/30	10,920,000.00	7,519.17	否	不适用	-	-

### 募集资金使用详细情况：

2017年股票发行募集资金系为建立健全公司长期激励机制，增强公司管理团队和核心员工的凝聚力，对公司部分高级管理人员和核心员工进行股权激励，进行本次股票发行。本次募集而来的资金主要用于补充公司流动资金。公司已设立募集资金专项账户，签订募集资金三方监管协议，三方监管协议与全国中小企业股份转让系统三方监管协议范本不存在重大差异。公司不存在变更募集资金用途的情况。截止2019年6月30日，公司累计使用募集资金10,932,519.17元，用于补充公司流动资金。此次股票发行募集资金已使用完毕。

## 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	12,800,800	18.57%	0	12,800,800	18.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,341,000	12.10%	0	8,341,000	12.10%
	董事、监事、高管	8,341,000	12.10%	0	8,341,000	12.10%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	56,117,200	81.43%	0	56,117,200	81.43%
	其中：控股股东、实际控制人	27,930,000	40.53%	0	27,930,000	40.53%
	董事、监事、高管	49,527,200	71.86%	0	49,527,200	71.86%
	核心员工	21,257,200	30.84%	0	21,257,200	30.84%
总股本		68,918,000	-	0	68,918,000	-
普通股股东人数		34				

#### (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	姜岭	36,271,000	0	36,271,000	52.63%	27,930,000	8,341,000
2	张一民	11,920,300	0	11,920,300	17.30%	11,920,300	-
3	何益民	7,946,900	0	7,946,900	11.53%	7,946,900	-
4	姜楠	5,160,000	0	5,160,000	7.49%	5,160,000	-
5	新昌钟毓资产管理合伙企业(有限合伙)	2,164,800	0	2,164,800	3.14%	-	2,164,800
合计		63,463,000	0	63,463,000	92.09%	52,957,200	10,505,800

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

股东姜岭与姜楠系父女关系。

### 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

姜岭，男，1973年8月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年8月至2000年9月，任浙江新昌轴承总厂工人；2000年10月至2004年10月，任新昌县三和轴承有限公司总经理；2004年11月至2014年10月，任有限公司执行董事兼总经理；2010年1月至今，任浙江双菱伟业汽车零部件制造有限公司执行董事；2011年3月至今，任新昌县斯菱汽车零部件贸易有限公司执行董事兼总经理；2012年10月至今，任新昌县天力轴承有限公司执行董事兼总经理。2014年11月开始担任股份公司董事长兼总经理。

自然人股东姜岭先生直接持有公司36,271,000股，占公司的股权比例为52.63%。同时，姜岭先生担任股份公司董事长兼总经理，为公司控股股东及实际控制人，自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营决策有较强的影响力。

#### (二) 实际控制人情况

自然人股东姜岭先生直接持有公司36,271,000股，占公司的股权比例为52.63%。同时，姜岭先生担任股份公司董事长兼总经理，为公司控股股东及实际控制人，自公司成立至今一直参与公司日常经营管理，对公司经营决策有较强的影响力。公司另一名股东姜楠，持有公司的股权5,160,000股，持股比例为7.49%，系姜岭先生女儿，尚未成年，无完全民事行为能力，故由其母杨琳女士，即姜岭先生的配偶代姜楠行使其股东权利。2014年11月13日，姜岭先生和姜楠的代理人杨琳女士签订了《一致行动人协议书》，约定在处理有关公司经营发展，且需要经公司股东大会审议批准的事项上采取一致行动，采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在股东大会会议上行使表决权时保持充分一致。综上，公司控股股东为姜岭、实际控制人为姜岭、姜楠父女。

报告期期间，控股股东、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
姜岭	董事长、总经理	男	1973年8月	本科	2018.4.14-2021.4.13	是
张一民	董事	男	1969年2月	高中	2018.4.14-2021.4.13	是
李金鹏	董事、副总经理	男	1979年4月	本科	2018.4.14-2021.4.13	是
李留勇	董事	男	1981年12月	本科	2018.4.14-2021.4.13	是
杨顺捷	董事	男	1984年2月	大专	2018.4.14-2021.4.13	是
顾东明	监事会主席	男	1972年1月	本科	2018.4.14-2021.4.13	是
徐元英	财务总监	女	1979年11月	本科	2018.4.14-2021.4.13	是
何益民	监事	男	1964年4月	高中	2018.4.14-2021.4.13	是
梁汉洋	职工监事	男	1972年10月	大专	2018.4.14-2021.4.13	是
赵静	职工监事	女	1986年11月	大专	2018.4.14-2021.4.13	是
安娜	董事会秘书	女	1983年11月	本科	2018.4.14-2021.4.13	是
蔡丽军	职工监事	男	1979年12月	高中	2018.4.14-2021.4.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
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：

本公司的董事、监事、高级管理人员中，除董事长姜岭为公司控股股东和实际控制人，不存在其他关系。

#### (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
姜岭	董事长、总经理	36,271,000	0	36,271,000	52.63%	0
张一民	董事	11,920,300	0	11,920,300	17.30%	0
何益民	监事	7,946,900	0	7,946,900	11.53%	0
李金鹏	董事、副总经理	350,000	0	350,000	0.51%	0
李留勇	董事	150,000	0	150,000	0.22%	0
杨顺捷	董事	300,000	0	300,000	0.44%	0
顾东明	监事会主席		0		0.00%	0
赵静	职工监事	150,000	0	150,000	0.22%	0

梁汉洋	职工监事	350,000	0	350,000	0.51%	0
蔡丽军	职工监事	0	0	0	0.00%	0
安娜	董事会秘书	250,000	0	250,000	0.36%	0
徐元英	财务总监	180,000	0	180,000	0.26%	0
合计	-	57,868,200	0	57,868,200	83.98%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、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	68	67
生产人员	421	406
销售人员	18	18
技术人员	81	78
财务人员	12	12
员工总计	600	581

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		-
硕士	1	1
本科	31	30
专科	56	55
专科以下	512	495
员工总计	600	581

#### 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：

截至 2019 年 6 月 30 日，斯菱股份及全资子公司优联轴承、斯菱贸易的员工总人数 581 人。

薪酬：2019 年公司依然采取“年薪+奖金+补贴”的薪酬模式，同去年没有变化。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及相关社会保险政策规定，为员

工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税费用。

人员招聘：公司有针对性的招聘合适的专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

培养计划：公司注重人才的培养和储备，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，每年制订年度培训计划，定期加强对全体员工的培训。

公司一直秉承“健康生活，快乐工作”的理念，特别为员工设立健身中心，中心内含有跑步机、楼梯机、划船器、动感单车、哑铃等各种运动器械，另外配置了羽毛球场、瑜伽教室/篮球场等，并且聘请专业的教练进行培训，鼓励员工在工作之余形成适时锻炼的生活方式。由此，形成了公司内部轻松、积极、向上的工作氛围。

截止 2019 年 6 月 30 日，需公司承担费用的离退休职工人数为 22 人。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	12	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司核心员工 12 名，分别是陈帅斌、袁泽金、顾松林、张一民、何益民、俞海松、田如强、徐春风、吕侃侃、辛雪梅、郑车和陈丽珍。2019 年 2 月，核心员工袁泽金提出离职。截止本半年报披露日，公司有核心人员 11 名。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一) 1	44,751,904.05	33,141,020.21
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	(一) 2	75,707,503.67	62,966,217.36
其中：应收票据		2,190,000.00	3,506,299.49
应收账款		73,517,503.67	59,459,917.87
应收款项融资			
预付款项	(一) 3	4,378,139.08	663,622.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一) 4	21,319,183.52	1,343,068.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一) 5	67,189,489.19	76,516,440.14
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	(一) 6	2,131,132.02	29,185,773.74
<b>流动资产合计</b>		<b>215,477,351.53</b>	<b>203,816,142.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(一) 7	68,817,746.66	73,148,683.01
在建工程	(一) 8	17,194,393.61	7,213,787.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一) 9	26,027,265.53	26,339,758.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一) 10	915,192.70	862,593.24
其他非流动资产	(一) 11	695,000.00	695,000.00
<b>非流动资产合计</b>		113,649,598.50	108,259,822.87
<b>资产总计</b>		329,126,950.03	312,075,965.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一) 12	29,230,000.00	29,230,000.00
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	(一) 13	107,075,592.91	96,609,389.05
其中：应付票据		42,969,879.65	39,826,697.99
应付账款		64,105,713.26	56,782,691.06
预收款项	(一) 14	4,095,571.41	3,653,823.06
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	(一) 15	4,792,569.83	6,499,093.80
应交税费	(一) 16	3,012,009.65	3,012,124.82
其他应付款	(一) 17	11,090,049.80	1,505,540.80
其中：应付利息		65,194.68	74,703.93
应付股利		10,337,700.00	
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			
<b>流动负债合计</b>		159,295,793.60	140,509,971.53
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(一) 18	20,000,000.00	20,000,000.00
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	(一) 19	4,347,032.14	4,816,690.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		24,347,032.14	24,816,690.00
<b>负债合计</b>		183,642,825.74	165,326,661.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(一) 20	68,918,000.00	68,918,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一) 21	14,390,781.52	14,390,781.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一) 22	5,382,598.14	5,382,598.14
一般风险准备			
未分配利润	(一) 23	56,792,744.63	58,057,924.01
归属于母公司所有者权益合计		145,484,124.29	146,749,303.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		145,484,124.29	146,749,303.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		329,126,950.03	312,075,965.20

法定代表人：姜岭

主管会计工作负责人：徐元英

会计机构负责人：徐元英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,570,619.28	16,996,754.40
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	(一) 1	470,000.00	610,601.50
应收账款	(一) 2	51,333,730.56	44,067,143.20
应收款项融资			
预付款项		4,022,345.14	287,984.53
其他应收款	(一) 3	21,245,303.00	1,288,309.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,425,460.57	59,458,580.11
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		1,603,315.47	15,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>155,670,774.02</b>	<b>137,709,372.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(一) 4	27,253,270.04	27,253,270.04
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		63,476,720.96	67,423,549.67
在建工程		17,194,393.61	7,213,787.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,027,265.53	26,339,758.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		599,253.27	538,895.56
其他非流动资产		695,000.00	695,000.00
<b>非流动资产合计</b>		135,245,903.41	129,464,261.89
<b>资产总计</b>		290,916,677.43	267,173,634.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,230,000.00	29,230,000.00
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		29,550,000.00	24,915,000.00
应付账款		48,123,551.72	42,279,696.26
预收款项		2,914,834.93	2,742,326.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,082,242.02	4,527,697.82
应交税费		1,934,901.10	1,650,339.64
其他应付款		11,594,369.61	1,444,147.26
其中：应付利息		65,194.68	74,703.93
应付股利		10,337,700.00	
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			
<b>流动负债合计</b>		126,429,899.38	106,789,207.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,347,032.14	4,816,690.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		24,347,032.14	24,816,690.00
<b>负债合计</b>		150,776,931.52	131,605,897.46
<b>所有者权益：</b>			
股本		68,918,000.00	68,918,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		16,034,680.97	16,034,680.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,382,598.14	5,382,598.14
一般风险准备			
未分配利润		49,804,466.80	45,232,458.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>140,139,745.91</b>	<b>135,567,737.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>290,916,677.43</b>	<b>267,173,634.73</b>

法定代表人：姜岭

主管会计工作负责人：徐元英

会计机构负责人：徐元英

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(二) 1	130,930,890.03	121,521,065.16
其中：营业收入		130,930,890.03	121,521,065.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		121,346,610.66	112,508,451.85
其中：营业成本	(二) 1	103,567,959.97	96,001,063.09
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	(二) 2	1,203,196.11	1,100,453.34
销售费用	(二) 3	3,630,122.99	3,672,655.88
管理费用	(二) 4	6,238,545.65	6,332,125.11
研发费用	(二) 5	4,747,297.55	5,029,448.87
财务费用	(二) 6	1,066,607.45	117,125.30
其中：利息费用		1,380,126.88	1,036,720.45
利息收入		369,167.74	760,624.45
信用减值损失	(二) 7	892,880.94	
资产减值损失			255,580.26
加：其他收益	(二) 8	1,903,570.51	1,523,508.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 9	242,975.97	423,434.98
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）	（二）10	-236,817.79	23,369,145.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,494,008.06	34,328,702.43
加：营业外收入	（二）11	111.03	
减：营业外支出	（二）12	4,051.57	32,801.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,490,067.52	34,295,900.56
减：所得税费用	（二）13	2,417,546.90	8,050,211.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,072,520.62	26,245,688.90
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）		9,072,520.62	26,245,688.90
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		9,072,520.62	26,245,688.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		9,072,520.62	26,245,688.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,072,520.62	26,245,688.90
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜岭      主管会计工作负责人：徐元英      会计机构负责人：徐元英

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	（二）1	86,621,763.18	84,942,773.36
减：营业成本	（二）1	71,786,865.19	70,105,200.32
税金及附加		814,971.45	759,980.94
销售费用		2,400,576.72	2,558,849.05
管理费用	（二）2	3,998,551.93	4,444,352.68
研发费用		4,747,297.55	5,029,448.87
财务费用		1,106,462.13	328,433.44
其中：利息费用		1,380,126.88	1,036,720.45
利息收入		243,173.69	662,356.75
加：其他收益		1,899,070.51	1,513,202.28
投资收益（损失以“-”号填列）	（二）3	12,169,245.92	388,356.16
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）		-402,384.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-44,441.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-237,246.96	9,900,970.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,195,722.93	13,474,595.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,660.26	32,801.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,193,062.67	13,441,793.25
减：所得税费用		283,354.03	2,409,313.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,909,708.64	11,032,479.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,909,708.64	11,032,479.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		14,909,708.64	11,032,479.92
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：姜岭

主管会计工作负责人：徐元英

会计机构负责人：徐元英

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,361,845.60	112,345,929.88
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		2,795,496.03	3,877,889.80
收到其他与经营活动有关的现金	(三)1	27,407,733.09	33,376,983.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>159,565,074.72</b>	<b>149,600,803.27</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		86,732,375.79	88,039,807.40
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		21,735,948.47	24,927,832.68
支付的各项税费		5,386,321.50	13,466,553.38
支付其他与经营活动有关的现金	(三)2	36,614,198.78	48,835,528.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		150,468,844.54	175,269,721.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,096,230.18	-25,668,918.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		242,975.97	423,434.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,391.40	28,262,600.00
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	(三)3	173,800,000.00	94,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		174,079,367.37	122,686,034.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,307,021.43	2,740,751.48
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	(三)4	166,900,000.00	112,700,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		177,207,021.43	115,440,751.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,127,654.06	7,245,283.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,506,310.30	25,257,665.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,506,310.30	25,257,665.80
偿还债务支付的现金		28,506,310.30	20,642,044.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,066,607.45	1,036,720.45
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,572,917.75	21,678,765.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,066,607.45	3,578,900.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		148,082.42	-68,391.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,050,051.09	-14,913,126.13
加：期初现金及现金等价物余额		8,604,015.08	36,136,538.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,654,066.17	21,223,412.47

法定代表人：姜岭      主管会计工作负责人：徐元英      会计机构负责人：徐元英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,432,533.37	80,137,165.50
收到的税费返还		1,251,732.95	2,126,217.20
收到其他与经营活动有关的现金		13,207,577.65	43,902,691.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,891,843.97	126,166,074.68
购买商品、接受劳务支付的现金		59,771,057.85	86,938,652.57
支付给职工以及为职工支付的现金		15,168,716.27	18,574,846.07
支付的各项税费		1,338,692.75	6,426,820.20
支付其他与经营活动有关的现金		20,509,276.73	14,601,203.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		96,787,743.60	126,541,522.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,104,100.37	-375,447.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,169,245.92	388,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	19,523,600.00
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		106,500,000.00	50,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		118,692,245.92	69,911,956.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,104,278.08	2,740,751.48
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		113,100,000.00	70,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		123,204,278.08	72,740,751.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,512,032.16	-2,828,795.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,506,310.30	25,257,665.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,506,310.30	25,257,665.80
偿还债务支付的现金		28,506,310.30	20,642,044.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,106,462.13	1,036,720.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,612,772.43	21,678,765.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,106,462.13	3,578,900.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		181,265.44	-89,431.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-333,128.48	285,225.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,505,789.53	11,628,656.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,172,661.05	11,913,881.71

法定代表人：姜岭

主管会计工作负责人：徐元英

会计机构负责人：徐元英

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 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,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,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。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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财务报表。

## 2、非调整事项

公司正在筹划重大资产重组事项，2019年3月，公司与交易对手签订《股权转让意向协议》并支付意向金2,000.00万元。2019年7月，公司上述重大资产重组事项已获全国中小企业股份转让系统审查通过。截至目前，该事项正在推进实施过程中。

## 二、 报表项目注释

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足

---

冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (九) 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:A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;B.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:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

B. 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——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况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。
应收票据——商业承兑汇票	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
应收账款——信用风险特征组合		

② 应收账款——信用风险特征组合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)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-5 年	50.00
5 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。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上 (含 100 万元) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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
------	-------

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)	应收票据-商业承兑 汇票计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------	-------------------------

1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	不适用
2-3年	20	20	不适用
3-5年	50	50	不适用
5年以上	100	100	不适用

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据中的银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

---

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

---

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

---

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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67

#### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
办公软件	4
商标	5

---

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

---

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

---

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车轴承及轮毂单元等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,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。

### 3. 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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十三）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。

## （二十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、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，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，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。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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财务报表。

2、本期无会计估计变更。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

本公司	15%
优联轴承公司	25%
斯菱贸易公司	10%

[注]：根据财政部税务总局海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 14 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

## (二) 税收优惠

1. 根据《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》国科火字〔2019〕70 号文，公司于 2018 年 11 月通过公司高新技术企业认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2019 上半年度本公司企业所得税按 15%税率计缴。

2. 根据财政部财税[2018]77 号文，作为小型微利企业，2019 上半年度斯菱贸易公司企业所得税按 10%税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,656.72	17,111.52
银行存款	13,650,409.45	8,586,903.56
其他货币资金[注]	31,097,837.88	24,537,005.13
合 计	44,751,904.05	33,141,020.21

注：其他货币资金期末余额 31,097,837.88 元均为银行承兑汇票保证金。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,190,000.00	3,506,299.49
应收账款	73,517,503.67	59,459,917.87
合 计	75,707,503.67	62,966,217.36

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,190,000.00		2,190,000.00	3,506,299.49		3,506,299.49
小 计	2,190,000.00		2,190,000.00	3,506,299.49		3,506,299.49

2) 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情况

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	-	-
小 计	-	-

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	78,095,403.85	100.00	4,577,900.18	5.86	73,517,503.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	78,095,403.85	100.00	4,577,900.18	5.86	73,517,503.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提	63,169,572.77	100.00	3,709,654.90	5.87	59,459,917.87

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	63,169,572.77	100.00	3,709,654.90	5.87	59,459,917.87

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	73,452,223.85	3,672,611.19	5
1-2 年	3,522,254.51	352,225.45	10
2-3 年	263,715.03	52,743.01	20
3-5 年	713,779.86	356,889.93	50
5 年以上	143,430.60	143,430.60	100
小 计	78,095,403.85	4,577,900.18	5.86

2) 本期计提坏账准备 868,245.28 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

本公司报告期末前 5 名应收账款余额 26,874,250.19 元，占期末应收账款余额的 34.41%，相应计提的坏账准备期末余额 1,343,712.50 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,068,525.14	92.93		4,068,525.14	617,863.78	93.10		617,863.78
1-2 年	305,464.79	6.98		305,464.79	25,916.65	3.91		25,916.65
2-3 年	2,000.00	0.05		2,000.00	362.27	0.05		362.27
3 年以上	2,149.15	0.05		2,149.15	19,479.97	2.94		19,479.97
合 计	4,378,139.08	100		4,378,139.08	663,622.67	100.00		663,622.67

2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州金舟科技股份有限公司	1,580,000.00	36.09
浙江健力股份有限公司	1,487,576.64	33.98

浙江晟禧精密机械科技有限公司	200,000.00	4.57
浙江陀曼智造科技有限公司	200,000.00	4.57
宁波滤源环保科技有限公司	195,000.00	4.45
小 计	3,662,576.64	83.66

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项但不计提坏账准备	20,000,000.00	93.22		0	20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,454,770.14	6.78	135,586.62	9.32	1,319,183.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,454,770.14	100.00	135,586.62	0.63	21,319,183.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项但不计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,454,019.17	100.00	110,950.96	7.63	1,343,068.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,454,019.17	100.00	110,950.96	7.63	1,343,068.21

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内[注]	20,000,000.00	-	-
1 年以内	927,807.59	46,390.36	5.00
1-2 年	481,962.55	48,196.26	10.00
2-3 年	5,000.00	1,000.00	20.00

5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小 计	21,454,770.14	135,586.62	0.63

[注]该金额系支付给开源轴承 2000 万的股权收购意向金，协议已于报告日达成，故不计提坏账。

(2) 本期计提坏账准备 24,635.66 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,018,092.50	1,338,092.50
股权收购意向金	20,000,000.00	
备用金	102,800.00	
应收暂付款	333,877.64	115,926.67
合 计	21,454,770.14	1,454,019.17

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
俞伟明[注 1]	股权收购意向金	17,000,000.00	1 年以内	79.24	0.00	否
潘丽丽[注 2]	股权收购意向金	3,000,000.00	1 年以内	13.98	0.00	否
新昌县国土资源局	押金保证金	718,092.50	1 年以内	3.35	35,904.63	否
新昌县财政局	押金保证金	300,000.00	1-2 年	1.40	15,000.00	否
何红英	厂房建设备用金	102,800.00	1 年以内	0.48	5,140.00	否
小 计		21,120,892.50		98.45	56,044.63	

[注 1]：本应收款系公司支付给开源轴承的股份收购意向金，俞伟明系原开源轴承公司的投资人，该金额不计提坏账准备。

[注 2]：本应收款系公司支付给开源轴承的股份收购意向金，潘丽丽系原开源轴承公司的投资人，该金额不计提坏账准备。

## 5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	14,846,439.43	481,236.94	14,365,202.49	11,275,760.85	481,236.94	10,794,523.91
在产品	25,466,649.50		25,466,649.50	31,995,055.03		31,995,055.03
库存商品	23,623,672.42	818,974.39	22,804,698.03	31,776,698.43	818,974.39	30,957,724.04
委托加工物资	4,552,939.17		4,552,939.17	2,769,137.16		2,769,137.16
合 计	68,489,700.52	1,300,211.33	67,189,489.19	77,816,651.47	1,300,211.33	76,516,440.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少[注]		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	481,236.94					481,236.94
库存商品	818,974.39					818,974.39
小 计	1,300,211.33					1,300,211.33

[注]：报告期因年度中间，未对存货进行减值测试，未对存货跌价转回或计提。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,630,085.84	28,500,000.00
待抵扣增值税进项税额	497,581.07	648,935.31
预缴企业所得税额	149.64	36,838.43
应交个人所得税	3,315.47	
合 计	2,131,132.02	29,185,773.74

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	68,817,746.66	73,148,683.01
合 计	68,817,746.66	73,148,683.01

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	43,168,638.84	3,793,576.21	71,427,234.93	5,950,743.10	124,340,193.08
本期增加金额		24,332.47	302,083.30		326,415.77
1) 购置		24,332.47	302,083.30		326,415.77
2) 在建工程转入					-
本期减少金额					-
1) 处置或报废		2,222.22	5,555.56	1,154,940.34	1,162,718.12
期末数	43,168,638.84	3,815,686.46	71,723,762.67	4,795,802.76	123,503,890.73
累计折旧					
期初数	6,069,420.93	2,505,164.27	37,040,699.73	5,576,225.14	51,191,510.07
本期增加金额	980,660.36	195,212.53	3,360,026.75	63,316.57	4,599,216.21
1) 计提	980,660.36	195,212.53	3,360,026.75	63,316.57	4,599,216.21
本期减少金额					-
1) 处置或报废		2,111.11	5,277.78	1,097,193.32	1,104,582.21
期末数	7,050,081.29	2,698,265.69	40,395,448.70	4,542,348.39	54,686,144.07
账面价值					
期末账面价值	36,118,557.55	1,117,420.77	31,328,313.97	253,454.37	68,817,746.66
期初账面价值	37,099,217.91	1,288,411.94	34,386,535.20	374,517.96	73,148,683.01

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	17,194,393.61	7,213,787.95
合 计	17,194,393.61	7,213,787.95

### (2) 在建工程

#### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程	1,048,861.57		1,048,861.57	1,048,861.57		1,048,861.57

智能化车间建设项目	16,145,532.04		16,145,532.04	6,164,926.38		6,164,926.38
合 计	17,194,393.61		17,194,393.61	7,213,787.95		7,213,787.95

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂区工程	6,000 万元	1,048,861.57				1,048,861.57
智能化车间建设项目	15,958 万元	6,164,926.38	9,980,605.66			16,145,532.04
小 计	21,958 万元	7,213,787.95	9,980,605.66			17,194,393.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂区工程	100	99				自筹
智能化车间建设项目	10.12	10				自筹
小 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	28,364,700.00	680,675.21	150,000.00	29,195,375.21
本期增加金额				
1) 购置				
期末数	28,364,700.00	680,675.21	150,000.00	29,195,375.21
累计摊销				
期初数	2,482,206.32	223,410.22	150,000.00	2,855,616.54
本期增加金额	283,647.03	28,846.11		312,493.14
1) 计提	283,647.03	28,846.11		312,493.14
期末数	2,765,853.35	252,256.33	150,000.00	3,168,109.68
期末账面价值	25,598,846.65	428,418.88		26,027,265.53
期初账面价值	25,882,493.68	457,264.99		26,339,758.67

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	5,878,111.51	915,192.70	5,009,866.23	862,593.24
合 计	5,878,111.51	915,192.70	5,009,866.23	862,593.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	135586.62	110,950.96
小 计	135586.62	110,950.96

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	695,000.00	695,000.00
合 计	695,000.00	695,000.00

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	24,230,000.00	24,230,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	29,230,000.00	29,230,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	42,969,879.65	39,826,697.99
应付账款	64,105,713.26	56,782,691.06
合 计	107,075,592.91	96,609,389.05

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,969,879.65	39,826,697.99
小 计	42,969,879.65	39,826,697.99

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	402,807.00	1,542,366.32
货款	63,702,906.26	55,240,324.74
小 计	64,105,713.26	56,782,691.06

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,095,571.41	3,653,823.06
合 计	4,095,571.41	3,653,823.06

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,438,436.10	18,071,848.71	19,769,986.62	4,740,298.19
离职后福利—设定提存计划	60,657.70	1,207,634.89	1,216,020.95	52,271.64
合 计	6,499,093.80	19,279,483.60	20,986,007.57	4,792,569.83

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,107,761.37	16,692,033.76	18,367,314.27	4,432,480.86
职工福利费		337,687.80	337,687.80	
社会保险费	47,085.89	899,319.16	905,537.20	40,867.85
其中：医疗保险费	34,880.20	699,516.70	704,354.10	30,042.80
工伤保险费	8,081.44	117,225.61	118,086.89	7,220.16
生育保险费	4,124.25	82,576.85	83,096.21	3,604.89

住房公积金		694,510.00	694,510.00	
工会经费和职工教育经费	283,588.84	142,807.99	159,447.35	266,949.48
小计	6,438,436.10	18,071,848.71	19,769,986.62	4,740,298.19

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	58,594.90	1,166,048.10	1,174,174.40	50,468.60
失业保险费	2,062.80	41,586.79	41,846.55	1,803.04
小计	60,657.70	1,207,634.89	1,216,020.95	52,271.64

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	414,174.34	168,081.42
企业所得税	1,879,611.65	2,082,840.44
代扣代缴个人所得税	1,081.70	2,533.18
城市维护建设税	139,106.34	177,290.59
房产税	257,412.79	257,412.81
印花税	5,404.27	4,684.19
土地使用税	173,819.59	130,403.81
教育费附加	83,464.37	99,843.34
地方教育附加	55,642.90	66,562.21
残疾人保障金	2,291.70	22,472.83
合计	3,012,009.65	3,012,124.82

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	65,194.68	74,703.93
其他应付款	687,155.12	1,430,836.87

应付股利	10,337,700.00	
合 计	11,090,049.80	1,505,540.80

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	39,167.28	45,676.15
长期借款应付利息	26,027.40	29,027.78
小 计	65,194.68	74,703.93

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		700,000.00
应付暂收款	687,155.12	730,836.87
小 计	687,155.12	1,430,836.87

(4) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股利	10,337,700.00	
小 计	10,337,700.00	

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,816,690.00		469,657.86	4,347,032.14	与资产/收益相关
合 计	4,816,690.00		469,657.86	4,347,032.14	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期计入当期损	其他变动	期末数	与资产相关/与
-----	-----	------	---------	------	-----	---------

		补助金额	益金额[注]			收益相关
2016 成长型中小企业财政扶持基金	2,129,277.18		66,267.48		2,063,009.70	与资产相关
2017 成长型中小企业财政扶持基金	1,500,923.14		45,864.98		1,455,058.16	与资产相关
百企装备优化提升工程试点项目补助资金	291,060.03		20,790.00		270,270.03	与资产相关
“机器换人”分行业(轴承行业)推进试点方案补助资金	280,000.07		19,999.98		260,000.09	与资产相关
科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	295,400.14		295,400.14		-	与收益相关
2017 年度(第二批)技术改造项目补助资金	320,029.44		21,335.28		298,694.16	与资产相关
小计	4,816,690.00	-	469,657.86	-	4,347,032.14	

## 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“-”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,918,000						68,918,000

## 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,390,781.52			14,390,781.52
合 计	14,390,781.52			14,390,781.52

## 22. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,382,598.14			5,382,598.14
合 计	5,382,598.14			5,382,598.14

## 23 未分配利润

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

调整前上期末未分配利润	58,057,924.01	28,203,169.23
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	58,057,924.01	28,203,169.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,072,520.62	33,482,250.69
减：提取法定盈余公积		3,627,495.91
减：分配股利	10,337,700.00	
期末未分配利润	56,792,744.63	58,057,924.01

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,144,278.55	103,016,733.67	120,817,082.76	96,001,063.09
其他业务	786,611.48	551,226.30	703,982.40	
合 计	130,930,890.03	103,567,959.97	121,521,065.16	96,001,063.09

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	356,170.43	297,398.57
教育费附加	253,375.68	285,638.35
地方教育附加	220,139.58	184,648.66
印花税	197,995.64	149,995.98
房产税	131,997.10	99,997.30
土地使用税	29,767.48	70,171.90
残疾人保障金	13,750.20	12602.58
合 计	1,203,196.11	1,100,453.34

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	880,126.11	1,142,131.49
运输费	625,494.79	811,431.59
广告费	26,500.00	12,000.00
报关费用	615,923.61	513,858.63
销售业务费	814,352.78	509,420.60
其他	667,725.70	683,813.57
合 计	3,630,122.99	3,672,655.88

#### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,230,876.12	3,261,728.65
折旧及资产摊销费	474,173.37	567,736.53
办公费	637,735.33	254,448.70
差旅费	96,949.15	88,744.99
业务招待费	675,837.06	403,524.36
中介费	369,224.43	552,352.36
其他	753,750.19	1,203,589.52
合 计	6,238,545.65	6,332,125.11

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	2,042,318.83	2,052,391.47
直接投入	2,357,545.61	1,962,194.26
折旧费用与长期待摊费用	163,213.53	177,950.43
委托外部研究开发费用		800,000.00
其他费用	184,219.58	36,912.71
合 计	4,747,297.55	5,029,448.87

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,380,126.88	1,036,720.45
减：利息收入	369,167.74	760,624.45
汇兑损益	-10,245.53	-273,848.17

其他	65,893.84	114,877.47
合计	1,066,607.45	117,125.30

#### 7. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	892,880.94	
存货跌价损失		
合计	892,880.94	

新准则不调整上期数，上期金额在资产减值损失科目列示。

#### 8. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,903,570.51	1,523,508.88	1,903,570.51
合计	1,903,570.51	1,523,508.88	1,903,570.51

#### 9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品取得的投资收益	242,975.97	423,434.98
合计	242,975.97	423,434.98

#### 10. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-236,817.79	23,369,145.26	-236,817.79
合计	-236,817.79	23,369,145.26	-236,817.79

#### 11. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	111.03		

合 计	111.03		
-----	--------	--	--

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		30,000.00	
罚款及滞纳金	3,210.26	2,801.87	3,210.26
其他	841.31		841.31
合 计	4,051.57	32,801.87	4,051.57

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,470,146.36	7,905,609.25
递延所得税费用	-52,599.46	144,602.41
合 计	2,417,546.90	8,050,211.66

(三) 合并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	本期数	上年同期数
政府补助		500,000.00
利息收入	369,167.74	39,962.83
收到保证金存款	26,880,574.62	32,744,813.60
收到其他经营性往来款	157,990.73	92,207.16
合 计	27,407,733.09	33,376,983.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付经营性期间费用	3,108,973.28	2,798,181.13
支付保证金存款	33,505,225.50	46,037,347.38

合 计	36,614,198.78	48,835,528.51
-----	---------------	---------------

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	173,800,000.00	94,000,000.00
合 计	173,800,000.00	94,000,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	146,900,000.00	112,700,000.00
投资意向金	20,000,000.00	
合 计	166,900,000.00	112,700,000.00

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,072,520.62	26,245,688.90
加: 资产减值准备	892,880.94	255,580.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,494,634.00	4,861,234.68
无形资产摊销	225,493.14	236,955.16
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-236,817.79	-23,369,145.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,066,607.45	117,125.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-242,975.97	-423,434.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-52,599.46	-81,692.56

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,326,950.95	-10,387,692.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,898,585.77	-6,872,306.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,448,122.07	-16,251,231.24
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	9,096,230.18	-25,668,918.70
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	13,654,066.17	21,223,412.47
减: 现金的期初余额	8,604,015.08	36,136,538.60
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	5,050,051.09	-14,913,126.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,654,066.17	8,604,015.08
其中: 库存现金	3,656.72	17,111.52
可随时用于支付的银行存款	13,650,409.45	8,586,903.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,654,066.17	8604015.08

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
不属于现金及现金等价物的保证金存款	31,097,837.88	24,537,005.13
小 计	31,097,837.88	24,537,005.13

#### (四) 其他

##### 1. 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
货币资金	31,097,837.88	保证金
固定资产	33,729,314.71	抵押
无形资产	17,319,981.41	抵押
合 计	82,147,134.00	

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,287,762.13
其中：美元	690,723.51	6.8755	4,749,069.49
欧元	68,559.51	7.8573	538,692.64
应收票据及应收账款			26,387,575.30
其中：美元	2,731,821.41	6.8755	18,782,638.10
欧元	967,881.74	7.8573	7,604,937.20

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2016 成长型中小企业财政扶持基金	2,129,277.18		66,267.48	2,063,009.70	其他收益	新财企字【2013】590号
2017 成长型中小企业财政扶持基金	1,500,923.14		45,864.98	1,455,058.16	其他收益	新财企【2017】506号
百企装备优化提升工程试点项目补助资金	291,060.03		20,790.00	270,270.03	其他收益	新财企字【2016】497号

“机器人”分行业（轴承行业）推进试点方案补助资金	280,000.07		19,999.98	260,000.09	其他收益	新财企字【2016】501号
2017年度（第二批）技术改造项目补助资金	320,029.44		21,335.28	298,694.16	其他收益	浙财教【2016】100号
小计	4,521,289.86	-	174,257.72	4,347,032.14		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	295,400.14		295,400.14	-	其他收益	浙财教【2016】100号
小计	295,400.14		295,400.14	-		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
新财企（2019）151号2018年新昌县振兴实体经济补助款	455,000.00	其他收益	新财企[2019]151号
新财企【2018】1018号2018年第一批专利授权项目经费奖励	7,500.00	其他收益	新财企[2018]1018号
收到社保费返还	1,251,732.95	其他收益	
退役军人/贫困人口减免增值税	12,300.00	其他收益	
1/24收光伏发电补贴	4,500.00	其他收益	新财企[2018]704号
合计	1,731,032.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,903,570.51 元。

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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	
斯菱贸易公司	新昌	新昌	贸易	100.00		同一控制下企业合并
优联轴承公司	嵊州	嵊州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
姜岭、姜楠				60.12	60.12

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	与本公司的关系
杨琳	实际控制人姜岭之配偶
张一民、何益民	公司股东
新昌县三鑫塑业有限公司	实际控制人亲属控制的公司
新昌县恩特科技有限公司[注 1]	实际控制人亲属控制的公司
新昌县海阳机械厂	实际控制人亲属控制的公司

[注 1]: 该公司原名为新昌县慧峰轴承有限公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新昌县海阳机械厂	成品	268,028.91	361,103.58
新昌县三鑫塑业有限公司	原材料	679,062.44	458,933.83
小 计		947,091.35	820,037.41

##### (2) 接受劳务

公司为加强对委托加工材料的管理,对委托外协单位加工轴承套圈业务采用先开票销售材料再加计加工费采购的核算方式:将自购的钢材加价 10%开具增值税发票销售给外协单位,外协单位加工成轴承套圈后,公司按销售材料价格和委托加工费合计作为采购成本入账。为真实反映委托加工业务,本财务报表仅以加工费作为关联交易反映。

本期新昌县恩特科技有限公司为本公司提供材料加工劳务,本公司计付相关加工费(不含税)为 1,315,673.73 元。

#### 2. 关联担保情况

担保方	贷款金融机构	担保债务	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
姜岭	浙商银行新昌支行	5,000,000.00	2018.09	2019.10	否	
姜岭	交通银行绍兴新昌分行	4,500,000.00	2018.07	2019.05	是	银行借款[注 1]
		2,610,000.00	2018.08	2019.05	是	
		4,615,000.00	2019.01	2020.01	否	
		3,000,000.00	2019.03	2020.03	否	
		5,000,000.00	2019.04	2020.04	否	
		4,505,000.00	2019.04	2020.04	否	
		7,110,000.00	2019.05	2020.05	否	
		3,520,000.00	2019.04	2019.10	否	应付票据[注 1]
姜岭	浙江新昌农村商业银行	20,000,000.00	2018.10	2021.10	否	长期借款[注 2]
		2,560,000.00	2019.01	2019.07	否	
		732,000.00	2019.05	2019.11	否	
		5,853,000.00	2019.06	2019.12	否	
		7,090,000.00	2018.12	2019.06	是	
		2,510,000.00	2019.04	2019.10	否	
		5,220,000.00	2019.05	2019.11	否	
		604,611.70	2019.01	2019.03	是	应收账款质押
		636,882.60	2019.01	2019.03	是	
		659,576.40	2019.01	2019.04	是	
		719,061.00	2019.01	2019.05	是	
		656,178.60	2019.03	2019.07	是	

[注 1]：该借款及应付票据敞口部分同时由本公司账面原值 842.78 万元土地使用权、原值 2,305.04 万元房屋提供担保。

[注 2]：该借款同时由本公司账面原值 1,151.77 万元土地使用权、原值 1,733.74 万元房屋提供担保。

[注 3]：该应付票据敞口部分同时由本公司账面原值 1,151.77 万元土地使用权、原值 1,733.74 万元房屋提供担保，以及浙江新昌展望机械有限公司提供担保。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	新昌县恩特科技有限公司	2,250,279.01	236,185.40	2,250,279.01	236,185.40
小 计		2,250,279.01	236,185.40	2,250,279.01	236,185.40

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付 账款	新昌县海阳机械厂	483,928.29	479,041.54
	新昌县三鑫塑业有限公司	654,696.74	478,541.88
小 计		1,138,625.03	957,583.42

### 八、资产负债表日后事项

#### 1. 期后重大资产重组事项

公司正在筹划重大资产重组事项，2019年3月，公司与交易对手签订《股权转让意向协议》并支付意向金2,000.00万元，2019年7月，公司上述重大资产重组事项已获全国中小企业股份转让系统审查通过。截至目前，该事项正在推进实施过程中。

### 九、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	470,000.00		470,000.00	610,601.50		610,601.50
小 计	470,000.00		470,000.00	610,601.50		610,601.50

##### 2) 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情况

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	-	-
小 计	-	-

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 2. 应收账款

### 1) 明细情况

#### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,460,917.71	100.00	3,127,187.15	5.74	51,333,730.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	54,460,917.71	100.00	3,127,187.15	5.74	51,333,730.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,815,574.90	100.00	2,748,431.70	5.87	44,067,143.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	46,815,574.90	100.00	2,748,431.70	5.87	44,067,143.20

#### ②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,472,815.76	2,623,640.78	5
1-2 年		71,020.46	10
2-3 年	927,126.90	185,425.38	20
3-5 年	207,339.86	103,669.93	50
5 年以上	143,430.60	143,430.60	100

小 计	54,460,917.71	3,127,187.15	5.74
-----	---------------	--------------	------

2) 本期计提坏账准备金额 378,755.45 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

本公司报告期末前 5 名的应收账款余额 23,105,209.50 元，占应收账款期末余额的 42.73%，相应计提的坏账准备期末余额 1,155,260.47 元。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大但单项不计提坏账准备	20,000,000.00	93.65		0.00	20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,377,001.20	6.35	131,698.20	9.71	1,245,303.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,377,001.20	100	131,698.20	0.62	21,245,303.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,396,378.00	100.00	108,068.90	7.74	1,288,309.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,396,378.00	100.00	108,068.90	7.74	1,288,309.10

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,000,000.00	-	0.00
1 年以内	850,038.50	42,501.93	5.00
1-2 年	481,962.70	48,196.27	10

2-3 年	5,000.00	1,000.00	20
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100
小 计	21,377,001.20	131,698.20	0.62

(2) 2) 本期计提坏账准备金额 23,629.30 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,018,092.50	1,338,092.50
应收暂付款	256,108.70	58,285.50
备用金	102,800.00	
股权收购意向金	20,000,000.00	
合 计	21,377,001.20	1,396,378.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关 联方
俞伟明	股权收购意向金	17,000,000.00	1 年以内	79.52	-	否
潘丽丽	股权收购意向金	3,000,000.00	1 年以内	14.03	-	否
新昌县国土资源局	押金保证金	718,092.50	1 年以内	3.36	48,904.63	否
新昌县财政局	押金保证金	300,000.00	1 年以内	1.40	30,000.0	否
何红英	厂房建设备用金	102,800.00	1 年以内	0.48	5,140.00	否
小 计		21,120,892.50		98.79	84,044.63	

#### 4. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	27,253,270.04		27,253,270.04	27,253,270.04		27,253,270.04
合 计	27,253,270.04		27,253,270.04	27,253,270.04		27,253,270.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
优联轴承公司	25,701,480.00			25,701,480.00		

斯菱贸易公司	1,551,790.04			1,551,790.04		
小 计	27,253,270.04			27,253,270.04		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,554,812.94	71,768,569.19	84,495,164.35	70,105,200.32
其他业务	66,950.24	18,296.00	447,609.01	
合 计	86,621,763.18	71,786,865.19	84,942,773.36	70,105,200.32

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,871,870.29	2,096,412.50
折旧及资产摊销费	459,257.10	387,396.15
办公费	417,759.34	63,269.07
差旅费	25,507.72	70,272.58
业务招待费	501,923.25	315,759.36
中介机构费用	202,830.19	355,215.32
其他	519,404.04	1,156,027.70
合 计	3,998,551.93	4,444,352.68

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	
购买理财产品取得的投资收益	169,245.92	388,356.16
合 计	12,169,245.92	388,356.16

**十、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-236,817.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,903,570.51	详见本财务报表附注五
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	242,975.97	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,940.54	
小 计	1,905,788.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	293,606.12	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,612,182.03	

## (二)净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.04	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97	0.11	0.11

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,072,520.62
非经常性损益	B	1,612,182.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,460,338.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	146,749,303.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	10,337,700.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他净资产的增减变动	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	150,195,203.67
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.97%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,072,520.62
非经常性损益	B	1,612,182.03

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,460,338.59
期初股份总数	D	68,918,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	68,918,000
基本每股收益	M=A/L	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江斯菱汽车轴承股份有限公司

二〇一九年八月二十二日