

证券代码：831278

证券简称：泰德股份

主办券商：中泰证券



# 泰德股份

NEEQ: 831278

## 青岛泰德汽车轴承股份有限公司

## Qingdao Taide Automobile Bearing Co.,Ltd.



## 年度报告

## 2019

## 公司年度大事记



2019 年 3 月 29 日，公司获得华域三电汽车空调有限公司 2018 年度最佳供应商奖。



2019 年 5 月，公司获得山东省轴承行业明星企业称号。

2019 年 6 月 5 日，公司获得国家工业和信息化部（工信部企业函<2019>153 号）认定为专精特新“小巨人”企业称号。

## 目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	35
第六节	股本变动及股东情况 .....	38
第七节	融资及利润分配情况 .....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	48
第九节	行业信息 .....	53
第十节	公司治理及内部控制 .....	54
第十一节	财务报告 .....	62

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、办公司	指	青岛泰德汽车轴承股份有限公司
报告期	指	2019 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
主办券商	指	中泰证券股份有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

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

	司违反承诺，则仅会影响尚未搬迁部分正常的生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200733531327B	否
注册地址	青岛市李沧区兴华路 10 号	否
注册资本	118,206,000	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	219,711,844.17	225,104,834.90	-2.40%
毛利率%	31.58%	32.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,691,283.22	23,659,706.12	4.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,859,192.49	21,550,793.42	6.07%
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)	11.27%	13.19%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.43%	12.01%	-
基本每股收益	0.21	0.21	-0.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	337,746,339.50	344,439,155.41	-1.94%
负债总计	111,182,140.31	130,745,639.44	-14.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,564,199.19	213,693,515.97	6.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.81	6.08%
资产负债率%(母公司)	31.73%	38.14%	-
资产负债率%(合并)	32.92%	37.96%	-
流动比率	2.18	1.84	-
利息保障倍数	10.34	11.48	-

#### 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	24,738,147.04	8,920,672.87	177.31%
应收账款周转率	2.22	2.49	-
存货周转率	3.16	3.36	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.94%	27.00%	-

营业收入增长率%	-2.40%	-0.02%	-
净利润增长率%	4.36%	-38.59%	-

## 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	118,206,000	118,206,000	0%
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	2,385.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,971,895.00
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	170,602.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,139,883.53</b>
所得税影响数	307,792.80
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,832,090.73</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	124,215,620.99	-		
应收票据	-	50,231,272.64		
应收账款	-	73,984,348.35		
应付票据及应付账款	50,648,441.90	-		
应付票据	-	14,964,220.74		

应付账款	-	35,684,221.16		
------	---	---------------	--	--

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。具体情况详见本报告第十一节之“三、财务报表附注“之”(二十七)重要会计政策和会计估计的变更。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

本公司是致力于汽车精密轴承单元化、自动化、智能化的研发、生产和销售及服务的提供商，属通用设备制造业。公司拥有完善、可靠和专业化的研发设施及经验丰富的研发团队，拥有专利 33 项，其中发明专利 11 项，参与起草行业标准 3 项，拥有软件著作权 2 项。主要为国内车用空调压缩机行业龙头企业华域三电、微型客车龙头企业上汽通用五菱、车用发动机龙头企业沈阳航天三菱及车用水泵龙头企业西泵股份(002536)等国内知名的汽车零部件一级供应商提供安全、可靠的国产化替代产品及系统化服务，同时，为国际著名的汽车零部件供应商法雷奥、盖茨等提供低成本、高性价比的可靠产品及一站式服务，参与国际化竞争。公司拥有设施完善的省级企业技术中心，是国家级高新技术企业，通过自主研发、科研院所合作及与客户同步研发等模式，保持公司技术优势，全力打造单元化+自动化+智能化的系统解决方案，始终与客户保持同步研发，加快新能源汽车相关零部件批量国产化配套进度，继续推进商用车托架轴承小批量产工作，加快转型升级及新旧动能转换，持续为客户提供前瞻性服务。公司通过技术营销拓展直销业务，收入来源主要是公司产品及服务的销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况:

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

据中国轴承工业协会统计，2019 年我国轴承行业：完成营业收入 1770 亿元，同比下降 4.22%。完成轴承产量 196 亿套，同比下降 8.83%。出口轴承 58.87 亿套，比去年同期下降 4.74%；创汇 53.21 亿美元，比去年同期下降 3.36%。进口轴承 22.33 亿套，比去年同期下降 6.79%；用汇 36.45 亿美元，比去年同期增长 1.34%。进出口贸易额顺差 16.76 亿美元，比去年同期下降 12.72%。

118 家主要企业 1-12 月完成主营业务收入 839 亿元，同比增速-2.8%，较上个月的-3.5%增长了 0.7 个百分点。118 家企业完成轴承业务收入 654.3 亿元，同比增速-5.08%，较上个月的-4.37%下降了 0.71 个百分点；前 10 家企业完成 373.4 亿元，同比增速-2.27%，较上个月的-2.83%增长了 0.56 个百分点。

118 家企业全年完成利润总额 46.6 亿元，同比增速-11.86%。税金总额完成 31.6 亿元，同比增速-12.44%。利润总额较去年相比增长的企业占 50%，利润总额同比下降企业占 46.61%，持平 4 家。

1-12 月，亏损企业亏损面为 12.71%，亏损企业数较去年同期降低了 0%。亏损企业亏损额为 5.2 亿元，比去年同期增长了 141.86%。

公司受汽车行业持续下行影响较为突出，虽然公司采取积极销售政策及加大产品研发、新旧动能转换力度与投入，持续优化产品结构，向单元化、自动化及智能化系统方案发展，国内市场加快国产化替代进程，深度拓展国内高端乘用车用精密轴承及部件，海外市场积极拓展泰国、捷克、伊朗、墨西哥及土耳其等汽车零部件市场，积极参与“一带一路”建设，继续拓展新能源车、轨道交通及机器人用高端精密轴承领域，但效果显现具有一定的滞后性。报告期内，由于汽车行业持续下行，发展低于预期，市场竞争加剧，胶州生产基地产能尚未释放，导致固定费用、人力资源费用等制造成本大幅增长，导致公司效益大幅下降。

#### (一) 公司财务状况

2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 337,746,339.50 元，较期初的 344,439,155.41 元减少 6,692,815.91 元，下降 1.94%，变化不大。

2019 年 12 月 31 日，公司负债总额为 111,182,140.31 元，较期初的 130,745,639.44 元减少 19,563,499.13 元，下降 14.96%，主要是因为本期短期借款减少所致；

2019 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 226,564,199.19 元，较期初的 213,693,515.97 元增加

12,870,683.22 元，增加了 6.02%，主要为本期实现的净利润所致。

## （二） 公司经营成果

2019 年公司营业收入为 219,711,844.17 元，比上年同期的 225,104,834.90 元减少 5,392,990.73 元，下降 2.40%，主要是因为本期汽车行业市场需求减少所致；

2019 年营业成本为 150,320,162.62 元，较上年同期的 151,336,181.74 元减少 1,016,019.12 元，减少了 0.67%，主要是因为营业收入下降所致。

2019 年净利润为 24,691,283.22 元，比去年同期的 23,659,706.12 元增加了 1,031,577.10 元，增长了 4.36%，主要是上期根据预期信用损失对上期诉讼的客户全额计提坏账所致。

## （三） 现金流量情况：

（1）经营活动本期现金净流入比上年增加了 15,817,474.17 元，增加了 177.31%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加 17,878,984.53 元所致。

（2）投资活动产生的现金净流出为 7,464,590.03 元，上期净流出为 8,700,961.54 元，较上期金额净流出减少 1,236,371.51 元，主要是因为报告期购建固定资产支付的现金减少 2,786,700.28 元所致。

（3）筹资活动产生的现金净流出为 29,795,749.66 元，上期产生的现金流量净额为 43,850,950.20 元，本期较上期减少 73,646,699.86 元。主要是因为：1、吸收投资收到的现金减少 47,061,000.00 元；2、取得借款收到的现金减少 15,000,000.00 元；3、偿还债务支付的现金增加 8,600,000.00 元；4、支付其他与筹资活动有关的现金增加 3,810,000.00 元。

## （二） 行业情况

据中国汽车技术研究中心（下称“中汽研”）指出，世界汽车市场总体走势平稳，在 2019 年出现下行压力，这其中中国市场有一定因素，因此中国市场强，世界市场才能强。从世界各国的走势格局来看，差异极其巨大，从季节性走势特征来看，中国表现为岁末年初的超强表现，而各国际车企在世界各地表现差异化明显，部分国际车企在中国获得巨大成功。2019 年世界汽车销量为 9032 万辆，同比下降 0.3%。

### 一、2019 年中国汽车市场整体情况

据中汽研分析，中国汽车市场对世界汽车市场影响力极其巨大。2018 年中国汽车占世界 30%，2019 年下降到 29%，但仍具有绝对优势。

2019 年，汽车产销分别完成 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，同比分别下降 7.5%和 8.2%，产销量继续蝉联全球第一。

#### （1）汽车产量销量降幅扩大

2019 年，我国汽车产业面临的压力进一步加大，产销量与行业主要经济效益指标均呈现负增长。从月度产销情况变动趋势看，我国汽车产销状况正逐步趋于好转。

2019 年，汽车产销分别完成 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，产销量同比分别下降 7.5%和 8.2%，产销量降幅比上年分别扩大 3.3 和 5.4 个百分点。

2019 年，各月连续出现负增长，上半年降幅更为明显，下半年逐步好转，其中 12 月当月销售略降 0.1%，与同期基本持平。

#### （2）乘用车产销量降幅大于汽车总体

2019 年，乘用车产销分别完成 2136 万辆和 2144.4 万辆，产销量同比分别下降 9.2%和 9.6%。占汽车产销比重分别达到 83%和 83.2%，分别低于上年产销量比重的 3.4 和 1.2 个百分点。

乘用车四类车型产销情况看：轿车产销量同比分别下降 10.9%和 10.7%；SUV 产销量同比分别下降 6%和 6.3%；MPV 产销量同比分别下降 18.1%和 20.2%；交叉型乘用车产销量同比分别下降 4.3%和 11.7%。

#### （3）商用车产销表现好于乘用车

2019 年，在基建投资回升、国Ⅲ汽车淘汰、新能源物流车快速发展，治超加严等利好因素促进下，商用车产销好于乘用车，商用车产销分别完成 436 万辆和 432.4 万辆，产量同比增长 1.9%，销量下降 1.1%。

分车型产销情况看，客车产销分别完成 47.2 万辆和 47.4 万辆，同比分别下降 3.5%和 2.2%；货车产销分别完成 388.8 万辆和 385 万辆，产量同比增长 2.6%，销量同比下降 0.9%，其中，重型货车产销分别完成 119.3 万辆和 117.4 万辆，同比分别增长 7.3%和 2.3%。

#### （4）新能源汽车同比继续下降

2019 年，新能源汽车产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比分别下降 2.3%和 4.0%。其中

纯电动汽车生产完成 102 万辆，同比增长 3.4%；销售完成 97.2 万辆，同比下降 1.2%；插电式混合动力汽车产销分别完成 22.0 万辆和 23.2 万辆，同比分别下降 22.5%和 14.5%；燃料电池汽车产销分别完成 2833 辆和 2737 辆，同比分别增长 85.5%和 79.2%。2019 年，新能源受补贴退坡影响，下半年呈现大幅下降态势。

## 二、2019 年轴承行业经济整体情况

据中国轴承工业协会统计，2019 年我国轴承行业：完成营业收入 1770 亿元，同比下降 4.22%。完成轴承产量 196 亿套，同比下降 8.83%。出口轴承 58.87 亿套，比去年同期下降 4.74%；创汇 53.21 亿美元，比去年同期下降 3.36%。进口轴承 22.33 亿套，比去年同期下降 6.79%；用汇 36.45 亿美元，比去年同期增长 1.34%。进出口贸易额顺差 16.76 亿美元，比去年同期下降 12.72%。

### 1、主营营业收入下降 2.8%，轴承业务收入下降 5.08%

118 家主要企业 1-12 月完成主营业务收入 839 亿元，同比增速-2.8%，较上个月的-3.5%增长了 0.7 个百分点。118 家企业完成轴承业务收入 654.3 亿元，同比增速-5.08%，较上个月的-4.37%下降了 0.71 个百分点；前 10 家企业完成 373.4 亿元，同比增速-2.27%，较上个月的-2.83%增长了 0.56 个百分点。

### 2、工业总产值下降 2.16%，轴承产量下降 2.47%

主要企业（118 家）工业总产值（当年价）完成了 692 亿元，同比增速-2.16%，较上月的-4.18%增长了 2.02 个百分点，轴承产量完成 53.2 亿套，同比增速-2.47%，较上个月的-5.84% 增长了 3.37 个百分点。

### 3、轴承产销率为 101.32%，轴承销量下降 2.07%

1-12 月，118 家企业生产轴承 53.2 亿套，轴承销售量 53.9 亿套，产销率为 101.32%。产量和销量同比增速分别为-2.47%和 2.07%。

### 4、轴承库存额增长 15.82%

1-12 月，118 家企业轴承库存额为 85.7 亿元，同比增速 15.82%，较上个月的 7.06%增长了 8.76 个百分点。

### 5、利润下降 11.86%，税金下降 12.44%

118 家企业全年完成利润总额 46.6 亿元，同比增速-11.86%。税金总额完成 31.6 亿元，同比增速-12.44%。利润总额较去年相比增长的企业占 50%，利润总额同比下降企业占 46.61%，持平 4 家。



1-12 月，亏损企业亏损面为 12.71%，亏损企业数较去年同期降低了 0%。亏损企业亏损额为 5.2 亿元，比去年同期增长了 141.86%。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比 重%	金额	占总资产的比 重%	
货币资金	53,202,110.76	15.75%	65,308,834.57	18.96%	-18.54%
交易性金融资产	10,092,931.51	2.99%			
应收票据	17,771,746.61	5.26%	50,231,272.64	14.58%	-64.62%
应收账款	94,474,708.31	27.97%	73,984,348.35	21.48%	27.70%
存货	40,858,058.36	12.10%	46,969,922.54	13.64%	-13.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	84,522,306.55	25.03%	84,560,758.30	24.55%	-0.05%
在建工程	48,358.38	0.01%			
递延所得税资产	3,032,674.80	0.90%	2,662,121.02	0.77%	13.92%
短期借款	45,072,966.67	13.35%	55,000,000.00	15.97%	-18.05%
长期借款					
应付票据	11,884,399.77	3.52%	14,964,220.74	4.34%	-20.58%
应付账款	38,770,213.14	11.48%	35,684,221.16	10.36%	8.65%
应交税费	2,950,521.09	0.87%	1,312,163.57	0.38%	124.86%
其他应付款	2,900.87		5,124,174.26	1.49%	-99.94%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 53,202,110.76 元，较期初的 65,308,834.57 元减少 12,106,723.81 元，减幅为 18.54%，主要原因是报告期经营活动现金净流入 24,738,147.04 元；购买固定资产等投资活动现金净流出 7,464,590.03；短期借款余额减少 9,927,033.33 元，股利分配支出 11,820,600.00 元等筹资活动现金净流出 29,795,749.66 元。

2、报告期末，交易性金融资产 10,092,931.51 元，主要为本期购置的结构性存款。

3、报告期末，应收票据 17,771,746.61 元，较期初的 50,231,272.64 元减少 32,459,526.03 元，减幅为

64.42%，主要原因为执行新金融工具准则，将信用等级较高的票据重分类至应收款项融资所致。

4、报告期末，应收账款 94,474,708.31 元，较期初的 73,984,348.35 元增加 20,490,359.96 元，增幅为 27.70%，主要原因为本期第四季度销售收入较上年同期增加所致。

5、报告期末，存货 40,858,058.36 元，较期初的 46,969,922.54 元减少 6,111,864.18 元，减幅为 13.01%，主要原因为四季度销量增大库存商品减少所致。

6、报告期末，递延所得税资产 3,032,674.80 元，较期初的 2,662,121.02 元增加 370,553.78 元，增幅为 13.92%，主要原因是本期计提坏账增加所致。

7、报告期末，短期借款 45,072,966.67 元，较期初的 55,000,000.00 元减少 9,927,033.33 元，减幅为 18.05%，主要原因为本期减少银行贷款所致。

8、报告期末，应付票据 11,884,399.77 元，较期初的 14,964,220.74 元减少 3,079,820.97 元，减幅为 20.58%，主要原因为本期用票据支付货款减少所致。

9、报告期末，应付账款 38,770,213.14 元，较期初的 35,684,221.16 元增加 3,085,991.98 元，增幅为 8.65%，主要原因为本期第四季度因销售增加导致采购原材料增加所致。

10、报告期末，应交税费 2,950,521.09 元，较期初的 1,312,163.57 元增加 1,638,357.52 元，增幅为 124.86%，主要原因为应交企业所得税和应交增值税增加所致。

11、报告期末，其他应付款 2,900.87 元，较期初的 5,124,174.26 元减少 5,121,273.39 元，减幅为 99.94%，主要原因为本期偿还青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司借款 5,000,000.00 元所致

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	219,711,844.17	-	225,104,834.90	-	-2.40%
营业成本	150,320,162.62	68.42%	151,336,181.74	67.23%	-0.67%
毛利率	31.58%	-	32.77%	-	-
税金及附加	2,797,206.61	1.27%	2,586,968.24	1.27%	8.13%
销售费用	5,939,728.28	2.70%	6,091,518.64	2.71%	-2.49%
管理费用	17,281,602.40	7.87%	16,747,145.90	7.44%	3.19%

研发费用	12,231,821.59	5.57%	10,668,327.56	4.74%	14.66%
财务费用	2,820,567.24	1.28%	2,480,702.66	1.10%	13.70%
信用减值损失	-1,313,843.75	-0.60%			
资产减值损失	-	-	-11,037,312.84	4.90%	-100.00%
其他收益	1,937,895.00	0.88%	1,825,215.84	0.81%	6.17%
投资收益	77,671.23	0.04%	540,000.00	0.24%	-85.62%
公允价值变动收益	92,931.51	0.04%			
资产处置收益	2,385.79		74,799.43	0.03%	-96.81%
汇兑收益	0		0		
营业利润	27,358,004.60	12.45%	26,596,692.59	16.72%	2.86%
营业外收入	34,000.00	0.02%			
营业外支出	5,000.00	0.00%	48,412.09	0.02%	-89.67%
净利润	24,691,283.22	11.24%	23,659,706.12	10.51%	4.36%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入本期发生额 219,711,844.17 元，上期发生额 225,104,834.90 元，减少了 5,392,990.73 元，较上年同期减少 2.40%，主要是因为水泵轴系列轴承和涨紧器系列轴承本期整体市场需求减少使销售收入减少所致。

2、报告期内营业成本本期发生额 150,320,162.62 元，上期发生额 151,336,181.74 元，减少 1,016,019.12 元，较上年同期降低 0.67%，主要是因为本期销售收入降低所致；。

3、报告期内管理费用本期发生额 17,281,602.40 元，上期发生额 16,747,145.90 元，增加了 534,456.50 元，较上年同期增加 3.19%。主要变动项目如下：

(1) 报告期内折旧费本期发生额 662,624.81 元，上期发生额 464,074.73 元，增加了 198,550.08 元，较上年同期增加了 42.78%，主要是因为上期 12 月固定资产增加，在本期计提折旧所致。

(2) 报告期内租赁费本期发生额 214,897.60 元，上期发生额 120,000.00 元，报告期内租赁费增加了 94,897.60 元，较上年同期增加了 79.08%，主要是因为报告期内租赁房屋的税费增加所致。

(3) 报告期内交通差旅费本期发生额 648,114.80 元，上期发生额 586,590.25 元，报告期内交通费增加了 61,524.55 元，较上年同期增加了 10.49%，主要是因为报告期内为积极开拓业务交通费增加所致。

(4) 报告期内中介费本期发生额 1,649,309.93 元，上期发生额 792,607.69 元，报告期内中介费增加

了 856,702.24 元，较上年同期增加了 108.09%，主要是因为报告期内律师费、咨询服务费增加所致。

(5) 报告期内修理费本期发生额 181,938.66 元，上期发生额 118,794.80 元，报告期内修理费增加了 63,143.86 元，较上年同期增加了 53.15%，主要是因为报告期内车辆维修增加所致。

4、报告期内销售费用本期发生额 5,939,728.28 元，上期发生额 6,091,518.64 元，减少了 151,790.36 元，较上年同期减少 2.49%，主要变动项目如下：

(1) 报告期内工资薪金本期发生额 2,455,642.39 元，上期发生额 1,950,897.98 元，增加了 504,744.41 元，较上年同期增加了 25.87%，主要是因为销售人员绩效工资增加所致。

(2) 报告期内办公费本期发生额 58,920.08 元，上期发生额 114,303.10 元，减少了 55,383.02 元，较上年同期减少了 48.45%，主要是因为公司加强企业管理，减少费用开支所致。

(3) 报告期内三包、维修费本期发生额 212,833.37 元，上期发生额 356,160.77 元，减少了 143,327.40 元，较上年同期减少了 40.24%，主要是本期公司严抓产品质量、产品品质提升所致

5、报告期内财务费用本期发生额 2,820,567.24 元，上期发生额 2,480,702.66 元，增加了 339,864.58 元，较上年同期增加 13.70%，主要变动项目如下：

(1) 报告期内利息支出本期发生额 2,931,601.40 元，上期发生额 2,533,109.51 元，报告期内利息支出增加了 398,491.89 元，较上年同期增加了 15.73%，主要是因为报告期内银行贷款利息支出增加所致。

(2) 报告期内汇兑损益本期发生额 15,712.00 元，上期发生额-94,295.50 元，主要是因为报告期内美金及欧元结汇产生汇兑损失所致。

6、报告期内信用减值损失本期发生额 1,313,843.75 元。主要是本期对客户按账龄计提坏账所致。

7、资产减值损失本期发生额-1,759,790.61 元，上期发生额-11,037,312.84 元，减少了 9,277,522.23 元，较上年同期减少了 84.06%，主要是上期对诉讼的客户全额计提坏账以及本期因会计政策变更计入信用减值损失所致。

8、报告期内资产处置收益本期发生额 2,385.79 元，上期发生额 74,799.43 元，减少 72,413.64 元，较上年同期减少了 96.81%，主要是因为本期处置固定资产减少所致。

9、报告期内其他收益本期发生额 1,937,895.00 元，上期发生额 1,825,215.84 元，增加了 112,679.16 元，较上年同期增加了 6.17%，主要是因为本期与企业日常活动紧密相关的政府补助增加所致。

10、报告期内投资收益本期发生额 77,671.23 元，上期发生额 540,000.00 元，减少了 462,328.77 元，较上年同期减少了 85.62%，主要是因为本期收回小贷公司的投资所致。

11、报告期内公允价值变动收益本期发生额 92,931.51 元，主要是本期结构性存款收益。

12、报告期内营业外收入本期发生额 34,000.00 元，上期发生额 0 元，增加了 34,000.00 元，主要是因为本期与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

13、报告期内营业外支出本期发生额 5,000.00 元，上期发生额 48,412.09 元，减少了 43,412.09 元，较上年同期减少了 89.67%，主要是因为本期对外捐赠支出减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	219,252,019.75	224,699,484.23	-2.42%
其他业务收入	459,824.42	405,350.67	13.44%
主营业务成本	150,137,659.53	151,104,280.33	-0.64%
其他业务成本	182,503.09	231,901.41	-21.30%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
空调器	142,003,884.69	64.63%	140,628,391.34	62.47%	-17.29%
涨紧器	39,767,943.80	18.10%	48,924,112.21	21.73%	-43.19%
水泵轴	21,661,379.48	9.86%	26,129,808.37	11.61%	2.60%
托架轴承	115,477.01	0.05%			
其他	16,163,159.19	7.36%	9,422,522.98	4.19%	
合计	219,711,844.17	100%	225,104,834.90	100%	

### 按区域分类分析：

适用 不适用

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海金山易通汽车离合器有限公司	34,839,594.00	15.86%	否
2	法雷奥	31,885,853.77	14.51%	否

3	上海汽车集团股份有限公司	29,096,358.62	13.24%	否
4	安徽昊方机电股份有限公司	24,360,841.47	11.09%	否
5	柳州市霍夫曼科技有限责任公司	11,758,260.41	5.35%	否
合计		131,940,908.27	60.05%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	张家港市逸洋制管销售有限公司	20,452,725.84	17.74%	否
1	张家港市逸洋精密轴承有限公司	4,539,246.32	3.94%	
2	杭州理想密封科技有限公司	13,516,956.37	11.72%	否
3	江苏力星通用钢球股份有限公司	7,040,210.04	6.11%	否
4	烟台凯迪朗精密机械有限公司	5,078,271.97	4.40%	否
5	青岛汇德密封科技有限公司	5,059,729.30	4.39%	否
合计		55,687,139.84	48.30%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	24,738,147.04	8,920,672.87	177.31%
投资活动产生的现金流量净额	-7,464,590.03	-8,700,961.54	-
筹资活动产生的现金流量净额	-29,795,749.66	43,850,950.20	-167.95%

## 现金流量分析：

1、经营活动本期现金净流入比上年增加了 15,817,474.17 元，增长了 177.31%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 17,878,984.53 元所致。

报告期内，公司净利润为 24,691,283.22 元，经营活动产生的现金流量净额 24,738,147.04 元，差异不大。

2、投资活动产生的现金净流出为 7,464,590.03 元，上期净流出为 8,700,961.54 元，较上期金额净流出减少 1,236,371.51 元。主要是因为报告期购建固定资产支付的现金减少 2,786,700.28 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 -29,795,749.66 元，上期为 43,850,950.20 元，本期较上期减少 73,646,699.86 元，降低 167.95%。主要是因为（1）吸收投资收到的现金减少 47,061,000.00 元，（2）取得借款收到的现金减少 15,000,000.00 元，（3）偿还债务支付的现金增加 8,600,000.00 元，（4）支付其他与筹资活动有关的现金增加 3,810,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有三家全资子公司，情况如下

1、蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司于 2006 年 11 月 17 日成立，取得统一社会信用代码 91340300795086767M 的营业执照，注册资本：1400 万元。公司法定代表人为李旭阳。注册地：安徽省蚌埠市淮上区淮上大道 5019 号（院内 1 号厂房 4 车间）。经营情况：正常经营。截止 2019 年 12 月 31 日资产总额 35,252,384.14 元，净资产 27,453,253.33 元，2019 年度净利润 4,262,839.94 元。青岛泰德汽车轴承股份有限公司对蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司的投资比例为 100%。

2、青岛润德精密轴承制造有限公司成立于 2012 年 9 月 6 日，取得统一社会信用代码为 913702810530622641 的营业执照，注册资本：600 万元。公司法定代表人为张新生。注册地：青岛市胶州市北关街道办事处辽宁道 21 号。经营情况：正常经营。截止 2019 年 12 月 31 日资产总额 22,349,597.38 元，净资产 6,338,589.47 元，2019 年度净利润 564,660.95 元。青岛泰德汽车轴承股份有限公司对青岛润德精密轴承制造有限公司的投资比例为 100%。

3、青岛泰德轴承销售有限公司成立于 2011 年 4 月 22 日，取得统一社会信用代码 9137021357207278XU 的营业执照。公司注册资本为 50 万元。法定代表人为张新生。注册地：青岛市李沧区郑佛路 17 号。经营情况：正常经营。截止 2019 年 12 月 31 日资产总额 4,980,086.06 元，净资产 444,971.46 元，2019 年度净利润 482,100.25 元。青岛泰德汽车轴承股份有限公司对青岛泰德轴承销售有限公司的投资比例为 100%。

##### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,904,199.68	12,965,512.28
研发支出占营业收入的比例	5.87%	5.76%
研发支出中资本化的比例	-	-

## 2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科以下	71	73
研发人员总计	77	79
研发人员占员工总量的比例	15.88%	18.72%

## 3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	31
公司拥有的发明专利数量	11	11

## 4. 研发项目情况:

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

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

泰德公司积极响应国家节能减排的号召，由企业技术中心负责全力研究开发新能源汽车用系列轴承及其相关轴类高端零部件，为公司未来长期的持续发展打下坚实的基础。2019 年开发多款汽车驱动电机用高速轴承。

泰德公司为了实现可持续性增长，2019 年在商用车领域产品研发方面持续投入，为实现商用车通过热管理系统降低油耗，与顾客共同开发商用车水泵电磁离合器组件，并将其列为 2019 年创新项目。

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



## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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

#### 收入确认

##### 1、事项描述

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

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

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们主要执行的审计程序包括但不限于：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对收入执行分析程序，包括：月度分析、产品类别分析、与上期比较分析等，检查收入确认的合理性；

(3) 检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价泰德公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

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

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

(6) 对营业收入进行截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样

本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并及母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	124,215,620.99	-	108,811,942.50	-
应收票据	-	18,028,869.43	-	15,323,994.60
应收款项融资		32,202,403.21		27,942,051.15
应收账款	-	73,984,348.35	-	65,545,896.75
应付票据及应付账款	50,648,441.90	-	50,504,028.48	-
应付票据	-	14,964,220.74	-	14,964,220.74
应付账款	-	35,684,221.16	-	35,539,807.74

2018年度受影响的合并及母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产减值损失	11,037,312.84	-	10,026,209.96	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-11,037,312.84	-	-10,026,209.96

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10 金融工具。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

**合并资产负债表**

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	50,231,272.64	18,028,869.43	-32,202,403.21
应收款项融资	-	32,202,403.21	32,202,403.21
短期借款	55,000,000.00	55,116,514.93	116,514.93
其他应付款	5,124,174.26	5,007,659.33	-116,514.93
其中：应付利息	116,514.93	-	-116,514.93

**母公司资产负债表**

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	43,266,045.75	15,323,994.60	-27,942,051.15
应收款项融资	-	27,942,051.15	27,942,051.15
短期借款	55,000,000.00	55,116,514.93	116,514.93
其他应付款	5,120,360.30	5,003,845.37	-116,514.93
其中：应付利息	116,514.93	-	-116,514.93

**(八) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(九) 企业社会责任****1. 扶贫社会责任履行情况**

□适用 √不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

√适用□不适用

公司在发展壮大、为股东及社会持续创造价值的同时，积极承担、履行社会责任，从无拖欠员工工资，及时足额缴纳各项税费及各项社会保险及住房公积金。

### 三、 持续经营评价

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

2019 年度，公司营业收入 219,711,844.17 元，净利润 24,691,283.22 元，经营活动现金净流入 24,738,147.04 元，母公司资产负债率 31.73%，各项指标良好。

公司具备持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

目前，中国汽车产销量已经连续十年蝉联全球第一，属于全球汽车产销大国。我国汽车保有量占全球比重呈上升趋势。我国从汽车小国逐步成为全球汽车最大的销售市场，保有量正在快速追赶发达国家。

2019 年汽车行业全年下行压力增大。根据中国汽车工业协会公布数据显示，1-12 月，汽车产销 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，同比下降 7.5%和 8.2%，产销降幅比 1-11 月继续呈小幅收窄，比上年分别扩大 3.3 个百分点和 5.4 个百分点。新能源汽车 19 年产销虽有下降，但整体趋势良好。据中汽协数据看，1-12 月，新能源汽车产销 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比下降 2.3%和 4.0%。

受新能源补贴政策大幅退坡影响，从 2019 年 7 月开始，我国新能源汽车市场连续负增长。2019 年最后一个月，新能源汽车产销环比较快增长，但同比降幅依然明显。12 月，新能源汽车产销分别完成 14.9 万辆和 16.3 万辆，环比增长 36%和 71.4%，同比下降 30.3%和 27.4%。

#### 1、新车市场低速增长或成新常态

近几年，我国汽车销售市场较为低迷，2018 年国内汽车市场进入拐点，汽车产销同比均呈较快下降。2019 年汽车行业发展状况仍然不太乐观，2019 年全年中国汽车累计销量达到 2576.9 万辆，同比下降 8.2%。受宏观经济下行压力加大、居民收入增速放缓、汽车保有量持续增长带来的资源环境约束增强、汽车消费理念变化等多重因素叠加影响，汽车在中国的快速普及已经基本结束，新车市场进入低速增长的新常态。在增速放缓的同时，中国汽车市场已经具备加快实现高质量发展的基础和条件。

## 2、中国汽车行业即将进入存量市场

据公安部交通局数据显示，截至 2018 年末，我国民用汽车保有量为 2.4 亿辆(包括三轮汽车和低速货车 906 万辆)，比上年末增长 10.5%，其中私人汽车保有量首度突破 2 亿辆，达到 2.07 亿辆，增长 10.9%。2018 年，我国民用轿车保有量接近 1.35 亿辆，比上一年前增长了 10.4%，其中私人轿车接近 1.26 亿辆，增长 10.3%。2018 年全国新注册登记民用汽车达 2652.11 万辆，同比下降 5.3%;机动车驾驶人突破 4 亿人，达 4.09 亿人，其中汽车驾驶人 3.69 亿人。

截至 2019 年 6 月，全国机动车保有量达 3.4 亿辆，其中汽车 2.5 亿辆;全国 66 个城市汽车保有量超过 100 万辆，北京、成都等 11 个城市超过 300 万辆。

据测算，目前中国千人汽车保有量已经达到 179 辆，超过世界千人汽车保有量平均 170 辆的水平。

随着新车销售市场的下滑，以及汽车保有量基数扩大，我国汽车将从增量市场变成存量市场，这将对车企及销售商产生重大变化，未来汽车市场或重新洗牌。特别是 2018 年起很多车企、销售商均已陷入严重亏损的境地，这均要求车企及销售商向高质量发展如提质降价，提升用户体验等。

## 3、中国汽车零部件行业步入高质量发展阶段，产业转型在即

汽车零部件产业作为汽车工业发展的根基，成为助力中国自主汽车产业做大做强做优的坚实支撑。60 年来，我国汽车零部件产业不断壮大，伴随改革开放推动的合资合作，以及国内产销爆发式增长带来的市场红利，取得了跨越式发展。行业步入了高质量发展阶段，零部件产业转型在即。

受累于汽车产业的整体宏观环境低迷，汽车零部件利润水平也出现下降的趋势。据前瞻产业研究院统计，2014 年，我国汽车零部件板块利润达 21.31%，至 2019 年上半年则下降至 19.63%。目前中国零部件企业的现状，一方面是受整车企业“拖累”；另一方面也由于中国自主品牌产品升级，运用更多高质量进口零部件。

## 4、行业集中度提升已成常态

一方面，产业经济形势不容乐观，而在另一方面，国家政策积极推动汽车零部件行业的集中。其中《汽车产业中长期发展规划》明确提出到 2020 年，形成若干家超过 1000 亿规模的汽车零部件企业集团，到 2025 年，形成若干家进入全球前十的汽车零部件企业集团。且汽车零部件行业具有明显的规模效应，规模较大的企业在研发投入、市场拓展、客户服务能力等方面均有较明显的优势。

目前外资在中国汽车零部件市场已占到 60%以上的份额，在轿车零部件市场上，甚至有可能占 80%

以上，我国包括高端电子控制、传感器、转向系统、精密轴承等产品的市场，基本被国外企业垄断。随着汽车保有量的增加，零部件市场无疑将有更大的发展，但这种良好的机遇面前，我国本土零部件供应商受到的威胁不断加大，甚至有的企业正在遭遇生存危机。因此汽车零部件企业之间抱团取暖是大势所趋。

随着市场竞争不断加剧，我国本土零部件企业规模小、集中度低、无序竞争严重的弊病越发突出。在这种情况下，我国只有加大扶植力度，加大研发力度、生产自有知识产权的产品，同时要在市场的指导下企业之间进行整合，达到优势互补，资源的合理配置才能够有实力与外资企业争夺我国现有的市场份额。

## （二） 公司发展战略

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

### 1、市场发展战略：

公司秉承“质量为本，需求为标”的经营理念，始终坚持细分领域龙头战略，使公司发展成为车用动力系统精密轴承具有全球化竞争力的专业化、系统解决方案服务商，与国内外中高端客户形成紧密的略性合作伙伴。公司将进一步增强和提升公司的核心竞争能力，继续做好和重点扩大汽车及零部件高精轴承的开发和配套，培育细分行业龙头，兼顾其它行业的同步发展。成为汽车及零部件、轨道交通、无人机及机器人等行业的重要供应商。

### 2、技术开发战略：

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

### 3、生产运营战略：

公司通过精益化、准时化生产和有效的技改投入，来实现制造过程快速切换、TPM 推进，从而使

OEE 每年得到提升；通过现场管理、减少浪费、价值流分析、改进流程、智能制造等措施使公司生产成本有较大幅度的降低。

#### 4、人力资源战略：

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

#### 5、资本运营战略：

未来一方面继续引进战略资本促进内生发展，另一方面多方展开对外合作，引进新产业、新市场，推动资本市场转型升级。

### （三） 经营计划或目标

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

本公司从以下几方面制定了未来 3 年内的业务发展计划：

#### 1、持续提升科研体系建设

公司将以技术中心、产品试验中心、研发中心 3 类场景为核心，持续提升定位精准、职能明确、作业高效的科研体系水平，始终保持汽车空调电磁离合器轴承行业领先。

#### 2、产品体系优化

围绕汽车动力系统精密轴承及零部件进行产品升级，积极拓展新能源车用精密轴承配套，不断提升现有产品的技术水平及转型升级，丰富产品链，加快国产化替代进程。

#### 3、全面提升生产能力



依据市场需求，继续完善胶州生产基地建设，增设各类产品的核心零部件生产线、自动化组装线、精密的质量检测设备，并配套生产管理软件，打造精益生产体系。

#### 4、市场开拓和服务能力建设

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

#### 5、人力资源发展计划

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

#### 6、灵活的资本市场发展战略，

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

### (四) 不确定性因素

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

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

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

2、积极推进商用车轴承部件项目落地，保证经营计划实现。

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

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、产品结构单一风险

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

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

#### 二、税收优惠风险

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

应对措施：针对该风险，公司计划继续加大对新技术、新产品的开发资金投入，现已获得发明专利 11 项，实用新型专利 22 项，行业标准 3 项，软件著作权 2 项，在审发明专利 5 项，从而在客观上确保公司始终符合高新技术企业认定标准。

#### 三、公司生产场所变更风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,441,473.41		8,441,473.41	3.58%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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		3,563,432.96
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	931,847.98

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	80,200,000.00	51,714,897.60

注：其他预计金额 80,200,000.00 元，包括关联方为公司借款提供担保 80,000,000.00 元以及租赁关联方厂房租赁费 200,000.00 元；其他发生金额 51,714,897.60，包括关联方为公司借款实际提供担保 51,500,000.00 元以及租赁关联方厂房实际支付租赁费 214,897.60 元

**(三) 股权激励情况**

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

根据该计划，本次股权激励方式为股票期权。本次股权激励计划所涉及股票的来源为公司向激励对象定向发行的普通股，总额度为不高于 215 万股，占公司目前总股本的 3.58%。激励对象包括公司董事、高级管理人员、骨干等人员（具体人员由公司董事会确定）。期权考核期为三年，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，三年汇总考核，期满后分批次行权。行权价格为股改基准日评估净资产折价 1.44 元/股。

报告期内，上述股权激励计划尚未实施。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 10 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 23 日		挂牌	避免关联交易	避免关联交易承诺函	正在履行中
其他	2014 年 10 月 23 日		挂牌	避免关联交易	避免关联交易承诺函	正在履行中
其他	2014 年 10 月 23 日		挂牌	其他承诺（产权登记手续）	办理完产权登记手续	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、

刘德春、杜世强、陈升儒出具了《避免同业竞争承诺函》。

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

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

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

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	质押	4,758,942.73	1.41%	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	流动资产	质押	7,436,609.55	2.20%	银行承兑汇票质押
无形资产-土地使用权	非流动资产	抵押	2,782,193.52	0.82%	抵押担保
固定资产	非流动资产	抵押	31,140,901.59	9.22%	抵押担保
<b>总计</b>	-	-	46,118,647.39	13.65%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	86,701,509	73.35%	1,012,500	87,714,009	74.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,412,497	7.96%	1,012,500	10,424,997	8.09%	
	董事、监事、高管	1,089,000	0.92%		1,089,000	0.92%	
	核心员工	2,470,800	2.09%	2,000	2,472,800	2.09%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,504,491	26.65%	-1,012,500	30,491,991	25.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,237,491	23.89%	450,000	27,224,991	24.27%	
	董事、监事、高管	3,267,000	2.76%	0	3,267,000	2.76%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		118,206,000	-	0	118,206,000	-	
普通股股东人数							116

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	24,804,000	1,800,000	26,604,000	22.50%	0	26,604,000
2	张新生	9,764,388	540,000	10,304,388	8.72%	7,728,291	2,576,097
3	青岛机电控股（集团）有限公司	9,077,650	0	9,077,650	7.68%	0	9,077,650
4	牛昕光	8,458,200	0	8,458,200	7.16%	6,343,650	2,114,550
5	青岛市机械工业总公司	5,040,000	0	5,040,000	4.26%	0	5,040,000
6	张锡奎	4,136,400	0	4,136,400	3.50%	3,102,300	1,034,100
7	李旭阳	3,961,800	0	3,961,800	3.35%	2,971,350	990,450
8	刘天鹏	3,690,000	0	3,690,000	3.12%	2,767,500	922,500

9	西藏汇成投资有限公司	3,600,000	0	3,600,000	3.05%	0	3,600,000
10	刘德春	3,859,200	-540,000	3,319,200	2.81%	2,894,400	424,800
合计		76,391,638	1,800,000	78,191,638	66.15%	25,807,491	52,384,147

前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

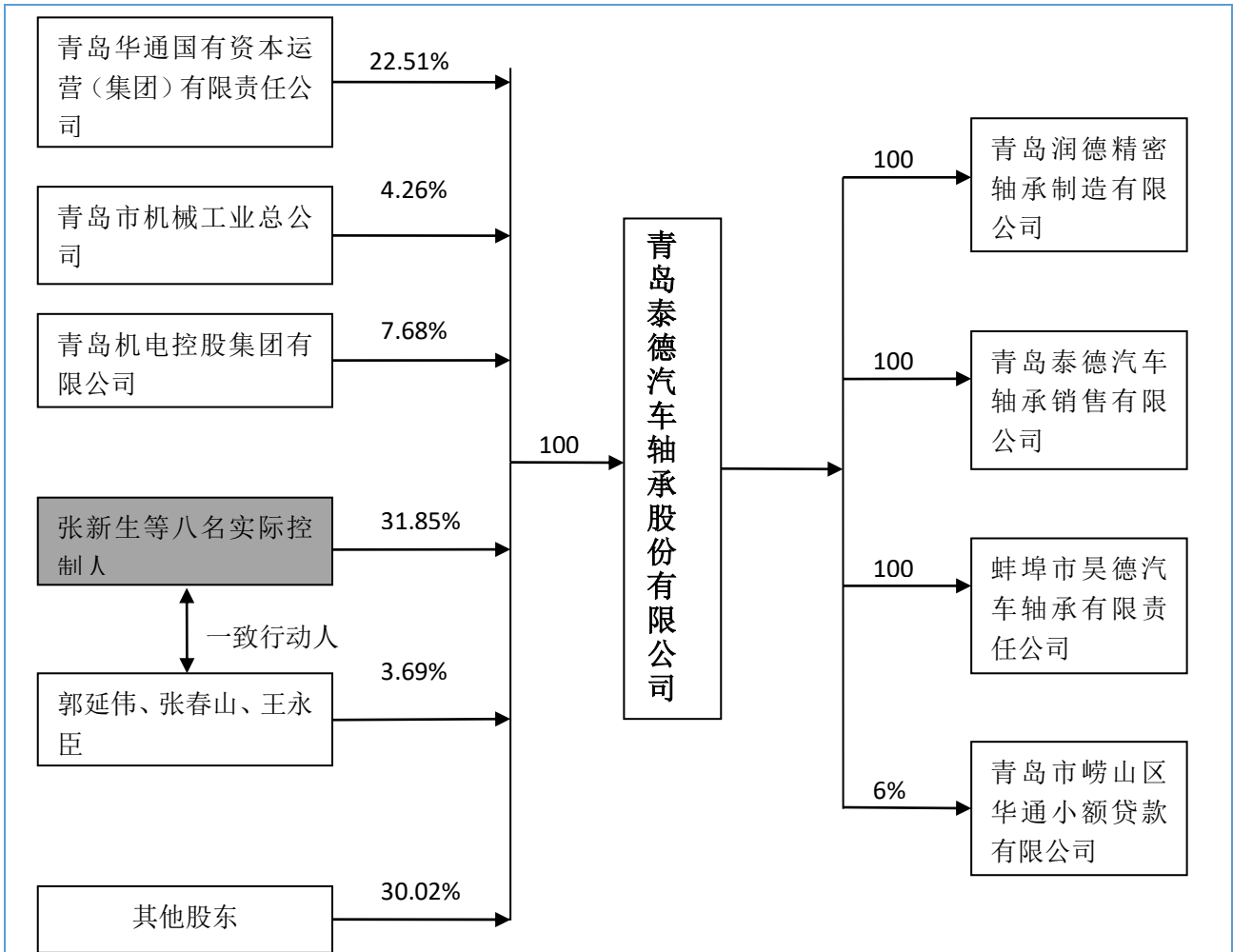
报告期内，公司不存在单个持股超股本总额 50%的股东，也不存在单个股东持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响的股东，公司股权较为分散，无控股股东。

### （二） 实际控制人情况

2011 年 7 月 15 日，张新生、牛昕光、刘天鹏、张锡奎、李旭阳、刘德春、杜世强、陈升儒等 8 人签署了《一致行动协议》，通过该协议，张新生等 8 人为公司实际控制人，2017 年 11 月 2 日，张新生等 8 位实际控制人经友好协商，续签了《一致行动协议》，并增加了郭延伟、张春山、王永臣 3 位一致行动人，张新生等 8 人为公司实际控制人（详见 2017 年 11 月 3 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《青岛泰德汽车轴承股份有限公司关于实际控制人续签一致行动协议并增加一致行动人的公告》（2017-032 号公告））截止到 2019 年 12 月 31 日，张新生等 8 人共计持有公司股份 37,649,988 股，持股比例 31.85%，郭延伟、张春山、王永臣等 3 人共计持有公司股份 4,356,000 股，持股比例 3.69%，通过该协议，截止到 2019 年 12 月 31 日，张新生等 8 位实际控制人实际控制表决权的比例为 35.54%。

实际控制人持股情况如下图所示：





1.张新生，男，1955年10月4日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1973年6月至1978年10月，就职于青岛轴承厂，任总务科会计、食堂管理员；1978年11月至1984年6月就职于青岛轴承厂，任团总支书记、团委书记；1984年7月至1986年8月就职于青岛轴承厂，任三车间负责人、厂工会副主席；1986年9月至1988年7月，受青岛轴承厂推荐，于全日制青岛市委党校（青岛行政管理学院）经济专业学习；1988年8月至1989年11月就职于青岛轴承厂，任生产处处长；1989年12月至1997年7月就职于青岛轴承厂，任副厂长；1997年8月至2001年11月就职于青岛轴承厂，任党委书记；2001年12月至2014年4月就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任董事长。2014年5月至今，任公司董事长，任期三年。

2.牛昕光，男，1962年8月28日出生，中国海洋大学研究生班毕业，中国国籍，无境外永久居留权。1981年7月毕业于青岛机械工业学校机制工艺专业。1981年8月至2001年11月就职于青岛轴承厂，历任技术员、工艺科长、技术科长、副总工程师、厂长助理、副厂长、党委副书记、常务副厂长；

2001 年 12 月至 2014 年 4 月就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任董事、总经理。2014 年 5 月至今，任公司董事、总经理，任期三年。

3. 刘天鹏，男，1965 年 11 月 17 日出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于青岛科技大学机械工程专业。1989 年 7 月至 2001 年 11 月，就职于青岛轴承厂，历任技术员、车间主任、团总支书记、生产部部长；2001 年 12 月至 2014 年 4 月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任副总经理。2014 年 5 月至今，任公司副总经理，任期三年。

4. 张锡奎，男，1966 年 8 月 16 日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于上海高等机械专科学校机械制造与工艺专业。1989 年 7 月至 2001 年 11 月就职于青岛轴承厂，历任技术员、工艺科长、技术科长、新品车间主任；2001 年 12 月至 2014 年 4 月就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任副总经理。2014 年 5 月至 2017 年 4 月，任公司副总经理、董事会秘书，2017 年 5 月至今，任公司董事会秘书，任期三年。

5. 李旭阳，男，中国国籍，1966 年 10 月出生，大学专科学历，无境外永久居留权。1987 年 7 月毕业于青岛科技大学机械工程专业。1987 年 9 月至 2001 年 11 月就职于青岛轴承厂，历任技术员、科长；2001 年 12 月至 2014 年 4 月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任副总经理。2014 年 5 月至今，任公司副总经理，任期三年。

6. 刘德春，男，1955 年 1 月出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 7 月毕业于山东大学会审电算化专业。1975 年 12 月至 2001 年 11 月，就职于青岛轴承厂，历任车间成本核算员、财务会计、财务处长；2001 年 12 月至 2014 年 4 月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任财务负责人。2014 年 5 月至今，任公司财务负责人，任期三年。

7. 杜世强，男，1970 年 3 月 15 日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于吉林工学院金属材料及焊接专业。1991 年 9 月至 1995 年 7 月，就职于吉林省白山市轴承厂轴承研究所，任工艺研究室主任。1995 年 7 月至 2001 年 11 月，就职于青岛轴承厂，历任工程师、副科长、处长、副总工程师。2001 年 12 月至 2014 年 4 月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，任董事、副总经理。2014 年 5 月至今，任公司董事、副总经理，任期三年。

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

7 月至 2000 年 7 月，就职于青岛三能电力设备公司，任技术科工程师兼技术科科长；2000 年 7 月至 2001 年 7 月，就职于中集集团青岛冷藏箱有限公司，任设备工程师；2001 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于青岛 4308 厂，任设备工程师；2003 年 5 月至 2014 年 4 月，就职于青岛泰德汽车轴承有限责任公司，历任产品工程部经理、技术总监、总工程师、技术中心副主任。2019 年 5 月 13 日辞任总工程师。

以上 8 位股东共同签署一致行动协议即为实际控制人，报告期内无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年7月27日	2018年10月24日	8.30	5,670,000		47,061,000	0	0	0	1	0

#### (二) 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	募集资金	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	2018年10月19日	47,061,000.00	38,741,269.59	否	-		已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2018 年第一次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，优化财务结构，购买生产设备及支付设备尾款等。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。具体情况详见公司披露的《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	5,000,000.00	2018年3月30日	2019年3月29日	5.0%
2	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	5,000,000.00	2018年4月4日	2019年3月18日	5.0%
3	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	5,000,000.00	2018年4月4日	2019年4月3日	5.0%
4	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	5,000,000.00	2018年3月30日	2019年3月22日	5.0%
5	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	3,000,000.00	2018年3月30日	2019年3月12日	5.0%
6	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	2,000,000.00	2018年3月30日	2019年3月5日	5.0%

7	保证借款	齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行	银行	5,000,000.00	2018年5月28日	2019年5月23日	6.09%
8	保证借款	招商银行股份有限公司青岛分行	银行	5,000,000.00	2018年9月7日	2019年9月6日	6.60%
9	保证借款	兴业银行股份有限公司青岛支行	银行	5,000,000.00	2018年10月18日	2019年10月18日	5.8725%
10	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行	银行	5,000,000.00	2018年11月1日	2019年10月31日	6.09%
11	保证借款	中国银行股份有限公司青岛市市南支行	银行	5,000,000.00	2018年11月12日	2019年11月11日	5.07%
12	保证借款	齐鲁银行股份有限公司青岛胶州支行	银行	5,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月15日	6.09%
13	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	5,000,000.00	2019年3月20日	2020年3月19日	5.0%
14	抵押保证借款	青岛银行股份有限公司向阳路支行	银行	5,000,000.00	2019年3月21日	2020年3月20日	5.0%

15	抵押保 证借款	青岛银 行股份 有限公司 向阳 路支行	银行	5,000,000.00	2019 年 4 月 1 日	2020 年 3 月 20 日	5.0%
16	抵押保 证借款	青岛银 行股份 有限公司 向阳 路支行	银行	5,000,000.00	2019 年 4 月 8 日	2020 年 4 月 7 日	5.0%
17	抵押保 证借款	青岛银 行股份 有限公司 向阳 路支行	银行	5,000,000.00	2019 年 4 月 19 日	2020 年 4 月 17 日	5.0%
18	保证借 款	齐鲁银 行股份 有限公司 青岛 胶州支 行	银行	5,000,000.00	2019 年 6 月 21 日	2020 年 6 月 20 日	5.655%
19	保证借 款	招商银 行股份 有限公司 青岛 分行	银行	5,000,000.00	2019 年 9 月 27 日	2020 年 9 月 26 日	6.45%
20	保证借 款	中国银 行股份 有限公司 青岛 市南支 行	银行	5,000,000.00	2019 年 11 月 8 日	2020 年 11 月 8 日	5%
21	保证借 款	兴业银 行股份 有限公司 青岛 分行	银行	5,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	5.655%
合计	-	-	-	100,000,000.00	-	-	-

注：公司从中国银行青岛市南支行借款 500 万到期后直接续期，没有发生现金流入和流出。

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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 16 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
张新生	董事长	男	1955 年 10 月	大专	2017 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 18 日	是
牛昕光	董事	男	1962 年 8 月	研究生	2017 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 18 日	是
牛昕光	总经理	男	1962 年 8 月	研究生	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
董志强	董事	男	2005 年 8 月	本科	2017 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 18 日	否
刘永年	董事	男	1970 年 12 月	本科	2017 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 18 日	否
杜世强	董事	男	1970 年 3 月	本科	2017 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 18 日	是
杜世强	副总经理	男	1970 年 3 月	本科	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
郭延伟	监事会主席	男	1967 年 7 月	本科	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
马忠友	监事	男	1963 年 1 月	研究生	2017 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 18 日	否
王永臣	职工监事	男	1964 年 4 月	大专	2020 年 4 月 20 日	2020 年 4 月 18 日	是
张锡奎	董事会秘书	男	1966 年 8 月	大专	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
李旭阳	副总经理	男	1966 年 10 月	大专	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
刘天鹏	副总经理	男	1965 年 11 月	大专	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
张春山	副总经理	男	1982 年 10 月	研究生	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
刘德春	总会计师	男	1955 年 1 月	大专	2017 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 18 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

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:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张新生	董事长	9,764,388	540,000	10,304,388	8.72%	0
牛昕光	董事、总经理	8,458,200	0	8,458,200	7.16%	0
董志强	董事	0	0	0	0%	0
刘永年	董事	0	0	0	0%	0
杜世强	董事、副总经理	1,890,000	0	1,890,000	1.60%	0
郭延伟	监事会主席	630,000	0	630,000	0.53%	0
马忠友	监事	0	0	0	0%	0
王永臣	职工监事	1,710,000	0	1,710,000	1.45%	0
张锡奎	董事会秘书	4,136,400	0	4,136,400	3.50%	0
李旭阳	副总经理	3,961,800	0	3,961,800	3.35%	0
刘天鹏	副总经理	3,690,000	0	3,690,000	3.12%	0
张春山	副总经理	2,016,000	0	2,016,000	1.71%	0
刘德春	总会计师	3,859,200	-540,000	3,319,200	2.80%	0
合计	-	40,115,988	0	40,115,988	33.94%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈升儒	总工程师	离任	无	辞任

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	60	45
生产人员	325	275
销售人员	14	14
技术人员	77	79
财务人员	9	9
员工总计	485	422

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	43	46
专科	78	81
专科以下	358	289
员工总计	485	422

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动与人才引进

根据公司战略发展需要，报告期内新录用 2 名机械专业毕业生、改善公司品管能力及市场营销水平；根据汽车行业发展现状，在保证满足市场交付能力的前提下，降本增效，减少人员储备，相应减少低技能及辅助岗位人员 63 名。

#### 2、员工薪酬政策

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

#### 3、培训计划

公司建立完善的培训体系，年初制定培训计划，分层次进行定期和不定期专业培训，培训形式内外结合。专业技术岗位参加行业技术交流、专业培训、客户技术交流、内部技术研讨会，提升专业技能。生产员工按计划每年进行操作技能、技术质量、安全生产、现场管理等方面培训，提升员工综合素质，

年度考评一、二、三级星级员工表彰奖励。特种岗位严格执行相关部门培训要求，均已取得上岗资格。通过培训很好地提升了员工综合技能及归属感，为公司发展奠定了基础。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司对所有退休职工均不负担任何费用。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
杨盛朋	无变动	主管	274,800	0	274,800
邢元海	无变动	维修工	174,600	0	174,600
张道亮	无变动	主管	90,000	0	90,000
周明明	无变动	磨工	0	0	0
闫志庆	离职		0	0	0
丁启京	无变动	主管	97,200	0	97,200
李大勇	无变动	班长	180,000	0	180,000
位永林	无变动	班长	185,400	0	185,400
生瑞银	无变动	磨工	180,000	0	180,000
张仁龙	无变动	组长	203,400	0	203,400
崔俊金	无变动	磨工	178,200	0	178,200
刘德义	无变动	磨工	0	0	0
豆福祥	无变动	磨工	0	0	0
于海连	无变动	磨工	0	0	0
董岩	无变动	磨工	0	0	0
孙建春	无变动	车工	0	0	0
董文山	无变动	班长	99,000	0	99,000
刘永昆	无变动	班长	88,200	2,000	90,200
纪玉瑚	无变动	机修工	90,000	0	90,000
石杨传	无变动	技术员	0	0	0
于乐勤	无变动	磨工	0	0	0
宋希亮	离职		0	0	0
宋兆建	无变动	磨工	180,000	0	180,000
胡永伟	无变动	装配工	0	0	0
刘超	离职	磨工	0	0	0
林永战	无变动	维修工	90,000	0	90,000
刘振华	无变动	班长	0	0	0
于秋丽	无变动	班长	0	0	0
倪方龙	无变动	磨工	0	0	0
孙勤宝	离职		126,000	0	126,000

丁福明	无变动	装配工	0	0	0
姜仕虎	无变动	工程师	0	0	0
王登现	无变动	工程师	180,000	0	180,000
韩晋军	无变动	工程师	0	0	0
倪翠翠	无变动	部门经理	0	0	0
李慧	无变动	业务员	0	0	0
王军	无变动	主管	180,000	0	180,000
宗成龙	无变动	业务员	0	0	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施:**√适用  不适用

公司核心技术人员基本情况见 2014 年 10 月 28 日公告的公开转让说明书，报告期内未发生变动。2015 年 5 月 12 日，公司 2014 年度股东大会审议通过《关于公司核心员工提名的议案》，认定杨盛朋、邢元海、张道亮、闫志庆、周明明、丁启京、李大勇、位永林、生瑞银、张仁龙、崔俊金、刘德义、豆福祥、于海连、董岩、孙建春、董文山、刘永昆纪玉瑚、石杨传、于乐勤、宋希亮、宋兆建、孙勤宝、胡永伟、刘超、林永战、刘振华、于秋丽、倪方龙、丁福明、姜仕虎、王登现、韩晋军、倪翠翠、李慧、王军、宗成龙三十八位同志为公司核心员工，截止到 2019 年 12 月 31 日，除宋希亮、孙勤宝、刘超因个人原因自动离职外，闫志庆退休离职，其他核心员工保持稳定，离职核心员工未对公司经营产生影响，报告期内核心员工未发生变动，截止到 2019 年 12 月 31 日，34 位核心员工持有公司 259.88 万股普通股股票。

**三、 报告期后更新情况**√适用  不适用

公司于 2020 年 4 月 4 日分别召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十一次会议和 2020 年第一次职工代表大会，分别选举了新一届董事和监事以及核心员工，尚需 2020 年 4 月 27 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

本年度内，公司能够按照《公司法》及公司章程规定组织召开股东大会、董事会、监事会，程序、会议表决、会议决议合法合规，所有决议能够落实执行。公司高级管理人员任职资格符合《公司法》及全国中小企业股份转让系统公司要求，都能够按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则，履行义务，承担责任及行使权利。规范运作意识有效改善，公司管理制度的执行力明显提高，补充完善了内控制度的完整性和管理制度的有效性。

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

展。公司将在此基础上，继续合法合规完善各项内控机制。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、公司章程的修改情况

第一次：2019年4月22日召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《关于修改<公司章程>》的议案，公司对公司章程作如下修改，其他条款保持不变：

#### 一、修改内容

##### 1、公司章程第二十一条：

修改前为：

公司在下列情况下，可以依照法律、法规和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少公司注册资本；
- （二）与持有本公司股票的其他公司合并；
- （三）将股份奖励给本公司职工；
- （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的。

除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

修改后为：

公司在下列情况下，可以依照法律、法规和本章程的规定，收购本公司的股份：

- （一）减少公司注册资本；
- （二）与持有本公司股份的其他公司合并；
- （三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；
- （四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份；



(五) 法律、行政法规等规定的其他可以收购本公司股份的情形。

除上述情形外，公司不进行买卖本公司股份的活动。

## 2、公司章程第二十二條：

修改前为：

公司收购本公司股份的方式，应当遵守法律、行政法规及相关主管部门的规定。

修改后为：

公司收购本公司股份，可以选择下列方式之一进行：

(一) 以竞价或做市转让方式回购股份；

(二) 以要约方式回购股份；

(三) 向特定对象回购股份。

## 2、公司章程第二十三條：

修改前为：

公司因本章程第二十一条第（一）项至第（三）项的原因收购本公司股份的，应当经股东大会决议。公司依照第二十一条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销。公司依照第二十一条第（三）项规定收购的本公司股份，将不超过本公司已发行股份总额的 5%；用于收购的资金应当从公司的税后利润中支出；所收购的股份应当 1 年内转让给职工。

修改后为：

公司因本章程第二十一条第（一）项、第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议；公司因本章程第二十一条第（三）项规定的情形收购本公司股份的，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照第二十一条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起十日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在六个月内转让或者注销；属于第（三）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的百分之十，并应当在三年内转让或者注

销。

公司收购本公司股份的，应当依照《中华人民共和国证券法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施办法》的规定履行信息披露义务。

采用竞价方式回购时，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其一致行动人不得在公司回购实施区间卖出所持公司股票。

第二次：2019 年 6 月 28 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更营业范围暨修改公司章程》的议案，公司对公司章程作如下修改，其他条款保持不变：

一、修改内容

公司章程第十一条：

修改前：

公司经营范围：汽车轴承及相关产品的生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（需经许可经营的，需凭许可证经营）（以上范围内需经许可经营的，需凭许可证经营）。

修改后：

公司经营范围：汽车轴承及相关产品的生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。房屋租赁、机械设备租赁。（需经许可经营的，需凭许可证经营）（以上范围内需经许可经营的，需凭许可证经营）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《2019 年半年度报告》、《修订〈公司章程〉》、《2019 年一季度报告》、《关于变更营

		业范围暨修改公司章程》、《2019 年第三季度报告》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》等议案。
监事会	4	《2018 年监事会工作报告》、《2018 年利润分配预案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2019 年半年度报告》等议案。
股东大会	2	《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《修订<公司章程>》、《关于变更营业范围暨修改<公司章程>》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规及公司章程的要求，并且按照法律法规及公司章程、三会议事规则合法、规范履行权利、义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司召开了两次股东大会、六次董事会、四次监事会，三会决议均得到有效执行。三会召开合法、合规，严格按照三会议事规则、关联交易制度、对外融资制度、信息披露制度严谨决策，合规合法，保证公司运营规范有效，符合全体股东利益。年度内修订了《公司章程》，进一步规范和约束董、监、高人员行为。公司经营严格按照财务管控、风险控制、总经理工作细则等一系列基础管理制度有效运营，为降低管理风险和提升管理效率，公司报告期内对公司管理系统进行了梳理和再造，整合了财务、物流、供应链及人力资源业务流程，内控质量和效率有效改善。

#### (四) 投资者关系管理情况

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

一、严格按照信息披露业务规范，及时披露定期报告、散会决议及其他重要信息的临时报告，保证股东、潜在投资者及时、准确的了解公司生产经营、内控和财务状况等重要信息，年度内共接待 48 批次股东及投资者来访考察。

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

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

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 资产独立

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

#### (二) 人员独立

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

积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

### （三）财务独立

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

### （四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### （五）业务独立

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

## （三）对重大内部管理制度的评价

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

### 1、会计核算体系

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

### 2、财务管理

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

### 3、风险控制

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

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	利安达审字[2020]第 2194 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	颜廷礼、王友庆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	25 万

## 审 计 报 告

利安达审字[2020]第 2194 号

### 青岛泰德汽车轴承股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了青岛泰德汽车轴承股份有限公司（以下简称泰德公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰德公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰德公司，并履行了职业道德方面的其

他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### 收入确认

##### 1、事项描述

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

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

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们主要执行的审计程序包括但不限于：

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



和销售收入金额；

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

#### 四、其他信息

泰德公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督泰德公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：颜廷礼
	中国注册会计师：王友庆
中国·北京	二〇二〇年四月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	53,202,110.76	65,308,834.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	10,092,931.51	不适用
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	五、3	17,771,746.61	50,231,272.64
应收账款	五、4	94,474,708.31	73,984,348.35
应收款项融资	五、5	23,594,448.10	-
预付款项	五、6	1,648,489.11	2,207,771.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	150,805.44	100,467.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	40,858,058.36	46,969,922.54
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	五、9	298,415.51	1,650,097.84

<b>流动资产合计</b>		242,091,713.71	240,452,714.53
<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	五、10	-	9,000,000.00
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	五、11	84,522,306.55	84,560,758.30
在建工程	五、12	48,358.38	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、13	3,523,553.57	3,491,516.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	868,349.03	1,239,853.10
递延所得税资产	五、15	3,032,674.80	2,662,121.02
其他非流动资产	五、16	3,659,383.46	3,032,192.13
<b>非流动资产合计</b>		95,654,625.79	103,986,440.88
<b>资产总计</b>		337,746,339.50	344,439,155.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,072,966.67	55,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		11,884,399.77	14,964,220.74
应付账款		38,770,213.14	35,684,221.16
预收款项		231,538.36	127,012.47
合同负债		-	-
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		8,173,853.80	9,358,972.41
应交税费		2,950,521.09	1,312,163.57

其他应付款		2,900.87	5,124,174.26
其中：应付利息			116,514.93
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		4,095,746.61	9,174,874.83
<b>流动负债合计</b>		<b>111,182,140.31</b>	<b>130,745,639.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,182,140.31</b>	<b>130,745,639.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		118,206,000.00	118,206,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		21,289,881.43	21,289,881.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,143,536.35	9,149,076.06
一般风险准备		-	-
未分配利润		75,924,781.41	65,048,558.48
归属于母公司所有者权益合计		226,564,199.19	213,693,515.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>226,564,199.19</b>	<b>213,693,515.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>337,746,339.50</b>	<b>344,439,155.41</b>

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		42,953,552.61	57,986,967.19
交易性金融资产		10,092,931.51	不适用
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		16,721,746.61	43,266,045.75
应收账款		82,767,195.46	65,545,896.75
应收款项融资		20,296,311.45	-
预付款项		1,237,062.00	1,640,124.32
其他应收款		-	5,536,900.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		29,665,261.69	40,218,437.72
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		124,468.62	1,471,838.30
<b>流动资产合计</b>		<b>203,858,529.95</b>	<b>215,666,210.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	9,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		20,607,093.92	-
固定资产		60,437,987.58	77,283,761.91
在建工程		48,358.38	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		741,360.05	3,491,516.33
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		868,349.03	1,239,853.10
递延所得税资产		2,450,903.37	2,196,146.29
其他非流动资产		3,659,383.46	3,032,192.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,813,435.79</b>	<b>116,243,469.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>312,671,965.74</b>	<b>331,909,679.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,072,966.67	55,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		11,884,399.77	14,964,220.74
应付账款		30,766,802.85	35,539,807.74
预收款项		231,538.36	127,012.47
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		6,146,508.30	7,260,152.56
应交税费		1,462,854.70	993,554.94
其他应付款		2,574.51	5,120,360.30
其中：应付利息			116,514.93
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		3,645,746.61	7,570,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>99,213,391.77</b>	<b>126,575,108.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,213,391.77</b>	<b>126,575,108.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		118,206,000.00	118,206,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		21,289,881.43	21,289,881.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,143,536.35	9,149,076.06
一般风险准备		-	-
未分配利润		62,819,156.19	56,689,613.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>213,458,573.97</b>	<b>205,334,571.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>312,671,965.74</b>	<b>331,909,679.79</b>

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>219,711,844.17</b>	<b>225,104,834.90</b>
其中：营业收入		219,711,844.17	225,104,834.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>191,391,088.74</b>	<b>189,910,844.74</b>
其中：营业成本		150,320,162.62	151,336,181.74
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		2,797,206.61	2,586,968.24
销售费用		5,939,728.28	6,091,518.64
管理费用		17,281,602.40	16,747,145.90
研发费用		12,231,821.59	10,668,327.56
财务费用		2,820,567.24	2,480,702.66
其中：利息费用		2,931,601.40	2,533,109.51
利息收入		161,608.00	131,855.48
加：其他收益		1,937,895.00	1,825,215.84
投资收益（损失以“-”号填列）		77,671.23	540,000.00
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）			
汇兑收益（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）		92,931.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,313,843.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,759,790.61	-11,037,312.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,385.79	74,799.43
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,358,004.60</b>	<b>26,596,692.59</b>
加：营业外收入		34,000.00	-
减：营业外支出		5,000.00	48,412.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>27,387,004.60</b>	<b>26,548,280.50</b>
减：所得税费用		2,695,721.38	2,888,574.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,691,283.22</b>	<b>23,659,706.12</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,691,283.22	23,659,706.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,691,283.22	23,659,706.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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		-	-
2.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		-	-

(二) 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>		24,691,283.22	23,659,706.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,691,283.22	23,659,706.12
(二) 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）		0.21	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.21

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>		240,199,957.34	233,426,213.69
减：营业成本		181,880,912.03	169,943,808.55
税金及附加		1,826,920.85	2,103,129.69
销售费用		5,808,925.07	4,878,323.45
管理费用		16,126,332.81	16,607,200.59
研发费用		9,388,332.06	7,463,064.23
财务费用		2,640,213.44	2,255,545.98
其中：利息费用		2,931,601.40	2,533,109.51
利息收入		351,832.92	388,341.11
加：其他收益		1,920,895.00	1,342,215.84
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5	77,671.23	540,000.00
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）		-	-
汇兑收益（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）		92,931.51	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-635,875.20	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,759,790.61	-10,026,209.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,385.79	74,799.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,226,538.80	22,105,946.51
加：营业外收入		34,000.00	-
减：营业外支出		5,000.00	25,923.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,255,538.80	22,080,022.68
减：所得税费用		2,310,935.87	2,577,354.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,944,602.93	19,502,668.18
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		19,944,602.93	19,502,668.18

列)			
(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>		<b>19,944,602.93</b>	<b>19,502,668.18</b>
<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: 张新生

主管会计工作负责人: 刘德春

会计机构负责人: 王军

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		183,810,636.27	165,931,651.74
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		2,538,619.48	2,047,397.15
收到其他与经营活动有关的现金		2,140,135.38	1,957,071.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>188,489,391.13</b>	<b>169,936,120.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,214,856.32	84,005,795.10
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		51,258,261.66	52,921,444.64
支付的各项税费		12,927,762.28	13,008,243.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,350,363.83	11,079,963.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>163,751,244.09</b>	<b>161,015,447.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,738,147.04</b>	<b>8,920,672.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		77,671.23	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	110,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,099,671.23</b>	<b>650,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,564,261.26	9,350,961.54
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,564,261.26</b>	<b>9,350,961.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,464,590.03</b>	<b>-8,700,961.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	47,061,000.00
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		40,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>102,061,000.00</b>

偿还债务支付的现金		50,000,000.00	41,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,795,749.66	15,620,049.80
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		5,000,000.00	1,190,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>69,795,749.66</b>	<b>58,210,049.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,795,749.66</b>	<b>43,850,950.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.03</b>	<b>0.02</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,522,192.62</b>	<b>44,070,661.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		60,965,360.65	16,894,699.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>48,443,168.03</b>	<b>60,965,360.65</b>

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		176,354,654.99	157,522,537.09
收到的税费返还		2,238,796.68	1,588,516.92
收到其他与经营活动有关的现金		5,968,842.48	1,449,726.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>184,562,294.15</b>	<b>160,560,780.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		120,118,227.46	101,983,483.73
支付给职工以及为职工支付的现金		31,799,660.53	32,583,484.58
支付的各项税费		6,451,140.91	9,489,937.31
支付其他与经营活动有关的现金		10,317,704.71	8,259,644.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,686,733.61</b>	<b>152,316,550.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,875,560.54</b>	<b>8,244,230.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		19,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		77,671.23	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	110,000.00
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		5,746,945.76	280,830.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,846,616.99</b>	<b>930,830.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,375,311.26	8,581,309.56
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,375,311.26</b>	<b>8,581,309.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,528,694.27</b>	<b>-7,650,479.15</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			47,061,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,000,000.00	102,061,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	41,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,795,749.66	15,620,049.80
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	1,190,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		69,795,749.66	58,210,049.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-29,795,749.66	43,850,950.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,448,883.39	44,444,701.17
加：期初现金及现金等价物余额		53,643,493.27	9,198,792.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,194,609.88	53,643,493.27

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	9,149,076.06	-	65,048,558.48	-	213,693,515.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	9,149,076.06	-	65,048,558.48	-	213,693,515.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,994,460.29	-	10,876,222.93	-	12,870,683.22
（一）综合收益总额											24,691,283.22		24,691,283.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,994,460.29	-13,815,060.29	-	-11,820,600.00	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,994,460.29	-1,994,460.29	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,820,600.00	-	-11,820,600.00	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>118,206,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,289,881.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,143,536.35</b>	<b>75,924,781.41</b>	<b>-</b>	<b>226,564,199.19</b>	<b>-</b>



项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				33,472,617.28				7,198,809.24		56,473,119.18		157,144,545.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	33,472,617.28	-	-	-	7,198,809.24		56,473,119.18		157,144,545.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,206,000.00	-	-	-	-12,182,735.85	-	-	-	1,950,266.82		8,575,439.30		56,548,970.27
（一）综合收益总额											23,659,706.12		23,659,706.12
（二）所有者投入和减少资本	5,670,000.00	-	-	-	40,353,264.15	-	-	-	-		-		46,023,264.15
1. 股东投入的普通股	5,670,000.00				41,391,000.00								47,061,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4.其他					-1,037,735.85								-1,037,735.85
(三) 利润分配		-	-	-	-					1,950,266.82	-15,084,266.82		-13,134,000.00
1.提取盈余公积										1,950,266.82	-1,950,266.82		-
2.提取一般风险准备		-	-	-	-					-	-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-13,134,000.00		-13,134,000.00
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转	52,536,000.00				-52,536,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	52,536,000.00				-52,536,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-					-	-		-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-					-	-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-					-	-		-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-					-	-		-
6.其他		-	-	-	-					-	-		-
(五) 专项储备		-	-	-	-					-	-		-
1.本期提取		-	-	-	-					-	-		-
2.本期使用		-	-	-	-					-	-		-
(六) 其他		-	-	-	-					-	-		-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>118,206,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,289,881.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,149,076.06</b>	<b>65,048,558.48</b>	<b>213,693,515.97</b>		

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	9,149,076.06		56,689,613.55	205,334,571.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	118,206,000.00	-	-	-	21,289,881.43	-	-	-	9,149,076.06		56,689,613.55	205,334,571.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,994,460.29		6,129,542.64	8,124,002.93
（一）综合收益总额											19,944,602.93	19,944,602.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4.其他												
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	1,994,460.29		-13,815,060.29	-11,820,600.00
1.提取盈余公积									1,994,460.29		-1,994,460.29	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-11,820,600.00	-11,820,600.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>118,206,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,289,881.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,143,536.35</b>		<b>62,819,156.19</b>	<b>213,458,573.97</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				33,472,617.28				7,198,809.24		52,271,212.19	152,942,638.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	33,472,617.28	-	-	-	7,198,809.24		52,271,212.19	152,942,638.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	58,206,000.00	-	-	-	-12,182,735.85	-	-	-	1,950,266.82		4,418,401.36	52,391,932.33
（一）综合收益总额							-				19,502,668.18	19,502,668.18
（二）所有者投入和减少资本	5,670,000.00	-	-	-	40,353,264.15	-	-	-	-		-	46,023,264.15
1. 股东投入的普通股	5,670,000.00				41,391,000.00							47,061,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,037,735.85							-1,037,735.85
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,950,266.82		-15,084,266.82	-13,134,000.00
1. 提取盈余公积									1,950,266.82		-1,950,266.82	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-13,134,000.00	-13,134,000.00

配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	52,536,000.00				-52,536,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	52,536,000.00				-52,536,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>118,206,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,289,881.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,149,076.06</b>		<b>56,689,613.55</b>	<b>205,334,571.04</b>

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春

会计机构负责人：王军

### 三、财务报表附注

## 青岛泰德汽车轴承股份有限公司

### 财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

青岛泰德汽车轴承股份有限公司(以下简称“本公司”)经青岛市工商行政管理局批准, 成立于 2001 年 12 月 17 日, 取得统一社会信用代码为 91370200733531327B 的营业执照。公司注册资本为 11,820.60 万元, 实收资本为 11,820.60 万元。

法定代表人为张新生。

注册地: 青岛市李沧区兴华路 10 号。

公司经营范围: 汽车轴承及相关产品的生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。房屋租赁, 机械设备租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

##### 2. 合并财务报表范围及变化

###### (1) 本报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	青岛润德精密轴承制造有限公司	青岛润德	100.00	-
2	青岛泰德轴承销售有限公司	泰德销售	100.00	-
3	蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	蚌埠昊德	100.00	-

###### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

① 本报告期内新增子公司:

无

② 本报告期内减少子公司：

无

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法



### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企

业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳

入合并现金流量表。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤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。

## (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财

务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。

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。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财

务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；



发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11 公允价值计量。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### **(1) 金融资产的分类**

##### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### **②持有至到期投资**

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能

力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务

仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；



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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值

测试。

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

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11 公允价值计量。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### (1) 金融资产的分类

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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金融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（5）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资

产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行



减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试;已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最

有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

**(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：本公司将 100.00 万元以上的应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项****确认组合的依据**

组合 1	青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方
组合 2	除组合 1 之外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项

**按组合计提坏账准备的计提方法**

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**13. 存货**

### (1) 存货的分类

存货是指本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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表

明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期

损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发

生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产（适用 2018 年度及以前）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应当转入改按权益法核算的当期损益。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资（自 2019 年 1 月 1 日起适用）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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### 15. 投资性房地产

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20 长期资产减值。



本公司对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开

始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47 年	法定使用年限
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿

命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **(5) 内部研究开发项目支出的核算**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费	3 年

## 22. 职工薪酬

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

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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。

#### **②职工福利费**

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

③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，以及工会经费和职工教育经费

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

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将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。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司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。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组



成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 收入确认原则和计量方法

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

公司收入确认的具体方法如下：

#### ①国内销售

A 寄售仓国内销售模式：公司将货物运至客户指定地点后，客户根据实际使用情况，与公司进行对账，风险和报酬转移，公司根据对账结果确认收入。

B 其他国内销售模式：公司根据客户订单要求将产品运送至客户，客户根据收货情况，与公司进行对账，双方核对后，风险和报酬转移，公司根据对账结果确认收入。

#### ②国外销售

A 寄售仓出口销售模式：公司根据与客户签订的合同或订单，在货物运至客户指定地点并经客户领用后，风险和报酬转移，公司根据客户领用的相关凭证确认收入。

B 其他出口销售模式：公司根据与客户签订的合同或订单，在货物报关离岸后，风险和报酬转移，公司根据出口报关相关单据确认收入。

### 24. 政府补助

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

## (3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

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，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯

调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 26. 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在

实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益



（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

#### 2018年12月31日受影响的合并及母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	124,215,620.99	-	108,811,942.50	-
应收票据	-	50,231,272.64	-	43,266,045.75
应收账款	-	73,984,348.35	-	65,545,896.75
应付票据及应付账款	50,648,441.90	-	50,504,028.48	-
应付票据	-	14,964,220.74	-	14,964,220.74
应付账款	-	35,684,221.16	-	35,539,807.74

#### 2018年度受影响的合并及母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产减值损失	11,037,312.84	-	10,026,209.96	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-11,037,312.84	-	-10,026,209.96

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10 金融工具。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年

1 月 1 日) 的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日, 财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	50,231,272.64	18,028,869.43	-32,202,403.21
应收款项融资	-	32,202,403.21	32,202,403.21
短期借款	55,000,000.00	55,116,514.93	116,514.93
其他应付款	5,124,174.26	5,007,659.33	-116,514.93
其中: 应付利息	116,514.93	-	-116,514.93

### 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	43,266,045.75	15,323,994.60	-27,942,051.15
应收款项融资	-	27,942,051.15	27,942,051.15
短期借款	55,000,000.00	55,116,514.93	116,514.93
其他应付款	5,120,360.30	5,003,845.37	-116,514.93

其中：应付利息	116,514.93	-	-116,514.93
---------	------------	---	-------------

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务过程中的销售额	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

##### 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
青岛润德	25.00
泰德销售	25.00
蚌埠昊德	15.00

##### 2. 税收优惠

###### （1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，本公司及以下子公司享受高新技术企业优惠税率。

①2017年9月19日，本公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局批准，认定为青岛市高新技术企业，认定有效期为三年，自2017年至2019年，本期企业所得税税率为15%。

②2017年11月7日，本公司的子公司蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，认定为安徽省高新技术企业，认定有效期为三年，自2017年至2019年，本期企业所得税税率为15%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所

得税实施条例》第九十五条、《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠。本公司及子公司享受该优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司泰德销售、青岛润德2018年度享受此优惠。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司泰德销售2019年度、青岛润德2019年度享受此优惠。

## （2）增值税

根据《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》（财税[2012]39号）规定，本公司及子公司自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行“免、抵、退”税管理办法。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	9,554.65	5,990.60
银行存款	48,433,613.38	60,959,370.05
其他货币资金	4,758,942.73	4,343,473.92
合计	53,202,110.76	65,308,834.57

### 2. 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

交易性金融资产	-	---
其中：衍生金融资产	-	---
银行理财产品	10,092,931.51	---
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	-	---
合计	10,092,931.51	---

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	17,771,746.61	-	17,771,746.61	50,231,272.64	-	50,231,272.64
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	17,771,746.61	-	17,771,746.61	50,231,272.64	-	50,231,272.64

#### (2) 报告期期末本公司已质押的应收票据

项目	各期期末已质押金额	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	900,000.00	10,620,746.82
商业承兑汇票	-	-
合计	900,000.00	10,620,746.82

#### (3) 报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	4,095,746.61	9,918,893.46	9,174,874.83
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	4,095,746.61	9,918,893.46	9,174,874.83

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	17,771,746.61	100.00	-	-	17,771,746.61
1.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	17,771,746.61	100.00	-	-	17,771,746.61
合计	17,771,746.61	100.00	-	-	17,771,746.61

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,231,272.64	100.00	-	-	50,231,272.64
1.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	50,231,272.64	100.00	-	-	50,231,272.64
合计	50,231,272.64	100.00	-	-	50,231,272.64

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	95,949,910.12	76,569,630.56
1 至 2 年	5,122,238.31	8,671,305.37
2 至 3 年	6,387,042.42	1,286,226.34
3 至 4 年	1,239,138.12	159,733.13
4 至 5 年	78,138.77	143,652.79
5 年以上	987,523.05	1,131,888.25
小计	109,763,990.79	87,962,436.44
减：坏账准备	15,289,282.48	13,978,088.09
合计	94,474,708.31	73,984,348.35

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

###### ① 2019 年 12 月 31 日

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	8,854,232.37	8.07	8,854,232.37	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	2.74	3,013,092.10	100.00	-
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1.48	1,626,006.00	100.00	-
北汽银翔汽车有限公司	1,462,583.25	1.33	1,462,583.25	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,213,083.52	1.11	1,213,083.52	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	1.03	1,126,708.54	100.00	-
上海信远汽车部件有限公司	220,000.00	0.20	220,000.00	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	0.06	68,113.52	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.05	53,232.00	100.00	-
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	0.04	41,121.43	100.00	-
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	0.02	17,592.00	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	-	2,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	100,909,758.42	91.93	6,435,050.11	6.38	94,474,708.31
1.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	-	-	-	-	-
2.应收其他客户	100,909,758.42	91.93	6,435,050.11	6.38	94,474,708.31
合计	109,763,990.79	100.00	15,289,282.48	13.93	94,474,708.31

## ② 2018 年 12 月 31 日

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	8,401,773.41	9.60	8,401,773.41	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	79,328,204.07	90.18	5,343,855.72	6.74	73,984,348.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	232,458.96	0.22	232,458.96	100.00	-
合计	87,962,436.44	100.00	13,978,088.09	15.89	73,984,348.35

报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2019 年 12 月 31 日按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,949,910.12	4,797,495.50	5.00
1 至 2 年	2,488,181.39	248,818.14	10.00
2 至 3 年	1,316,770.93	395,031.28	30.00
3 至 4 年	321,433.12	160,716.56	50.00
4 至 5 年	2,371.17	1,896.94	80.00
5 年以上	831,091.69	831,091.69	100.00
合计	100,909,758.42	6,435,050.11	6.38

2019 年度坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

② 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆比速云博动力科技有限公司	3,513,092.10	3,513,092.10	100.00	款项收回可能性较低
重庆幻速汽车配件有限公司	2,049,591.79	2,049,591.79	100.00	款项收回可能性较低
宁波北仑金沃汽配有限公司	1,626,006.00	1,626,006.00	100.00	款项收回可能性较低
重庆凯特动力科技有限公司	1,213,083.52	1,213,083.52	100.00	款项收回可能性较低
合计	8,401,773.41	8,401,773.41	100.00	

2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,935,573.64	3,696,778.68	5.00
1 至 2 年	3,740,133.88	374,013.39	10.00
2 至 3 年	449,421.34	134,826.40	30.00
3 至 4 年	83,965.53	41,982.76	50.00
4 至 5 年	114,275.94	91,420.75	80.00
5 年以上	1,004,833.74	1,004,833.74	100.00
合计	79,328,204.07	5,343,855.72	6.74

2018 年 12 月 31 日，单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款



应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	68,113.52	100.00	款项收回可能性较低
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	53,232.00	100.00	款项收回可能性较低
九江己瑞科技发展有限公司	41,121.43	41,121.43	100.00	款项收回可能性较低
北汽银翔汽车有限公司	39,700.00	39,700.00	100.00	款项收回可能性较低
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	17,592.00	100.00	款项收回可能性较低
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	10,500.01	100.00	款项收回可能性较低
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	款项收回可能性较低
合计	232,458.96	232,458.96	100.00	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	13,978,088.09	-13,978,088.09	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	13,978,088.09	13,978,088.09	1,311,194.39	-	-	15,289,282.48
合计	13,978,088.09	-	13,978,088.09	1,311,194.39	-	-	15,289,282.48

(4) 报告期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
上海金山易通汽车离合器有限公司	20,973,601.17	22.10	1,048,680.06
Valeo Compressor Clutch (Thailand) Co., Ltd.	8,992,791.70	9.48	449,639.59
青岛泰德轴承销售有限公司	4,507,392.70	4.75	-
上汽通用五菱汽车股份有限公司	3,275,608.35	3.45	163,780.42
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	3.18	3,013,092.10
合计	40,762,486.02	42.96	4,675,192.16

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	23,594,448.10	-
应收账款	-	-
合计	23,594,448.10	-

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,594,448.10	100.00	-	-	23,594,448.10
1.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	23,594,448.10	100.00	-	-	23,594,448.10
合计	23,594,448.10	100.00	-	-	23,594,448.10

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### (3) 报告期末本公司已质押的应收款项融资

项目	各期期末已质押金额	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,536,609.55	-
商业承兑汇票	-	-
合计	6,536,609.55	-

### (4) 报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,936,311.71	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	11,936,311.71	-	-	-

## 6. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,343,308.95	81.49	1,827,872.58	82.79
1 至 2 年	228,463.87	13.86	306,143.51	13.87
2 至 3 年	21,796.29	1.32	51,335.02	2.33

3 年以上	54,920.00	3.33	22,420.00	1.01
合计	1,648,489.11	100.00	2,207,771.11	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占期末余额的比例(%)
国网山东省电力公司胶州市供电公司	381,787.60	23.16
青岛丰誉精密仪器有限公司	362,790.00	22.01
上海三友汽配贸易有限公司	193,548.55	11.74
昆山鑫展达金属材料有限公司	138,001.00	8.37
青岛惠德林工贸有限公司	85,253.02	5.17
合计	1,161,380.17	70.45

## 7. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	150,805.44	100,467.48
合计	150,805.44	100,467.48

## (2) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	158,742.56	105,755.24
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	99,000.00	99,000.00
小计	257,742.56	204,755.24
减：坏账准备	106,937.12	104,287.76
合计	150,805.44	100,467.48

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代垫款项	32,294.07	38,926.45
维修费	99,000.00	99,000.00
应收出口退税款	126,448.49	66,828.79
备用金	-	-
小计	257,742.56	204,755.24
减：坏账准备	106,937.12	104,287.76
合计	150,805.44	100,467.48

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	158,742.56	7,937.12	150,805.44
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-
合计	257,742.56	106,937.12	150,805.44

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	158,742.56	5.00	7,937.12	150,805.44
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2.应收其他款项	158,742.56	5.00	7,937.12	150,805.44
合计	158,742.56	5.00	7,937.12	150,805.44

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2.应收其他款项	-	-	-	-

合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-
----	-----------	--------	-----------	---

2019 年度坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	104,287.76	-104,287.76	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	104,287.76	104,287.76	2,649.36	-	-	106,937.12
合计	104,287.76	-	104,287.76	2,649.36	-	-	106,937.12

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
应收出口退税款	退税款	126,448.49	1 年以内	49.06	6,322.42
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	维修费	99,000.00	5 年以上	38.41	99,000.00
社保个人交款	代垫款项	23,494.07	1 年以内	9.12	1,174.70
住房公积金个人交款	代垫款项	8,800.00	1 年以内	3.41	440.00
合计		257,742.56		100.00	106,937.12

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	1,026,313.45	924,256.73	102,056.72	1,132,960.17	924,256.73	208,703.44
在产品	10,357,356.55	-	10,357,356.55	9,038,998.45	-	9,038,998.45
库存商品	14,935,238.63	2,311,141.81	12,624,096.82	21,818,529.43	1,521,220.60	20,297,308.83
发出商品	14,734,900.59	890,216.44	13,844,684.15	12,779,233.16	617,632.24	12,161,600.92
委托加工物资	3,929,864.12	-	3,929,864.12	5,263,310.90	-	5,263,310.90
合计	44,983,673.34	4,125,614.98	40,858,058.36	50,033,032.11	3,063,109.57	46,969,922.54

(2) 存货跌价准备

项目	2018 年 12	本期增加金额	本期减少金额	2019 年 12
----	-----------	--------	--------	-----------

	月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	月 31 日
原材料	924,256.73	-	-	-	-	924,256.73
库存商品	1,521,220.60	874,457.83	-	84,536.62	-	2,311,141.81
发出商品	617,632.24	885,332.78	-	612,748.58	-	890,216.44
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	3,063,109.57	1,759,790.61	-	697,285.20	-	4,125,614.98

## 9. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预交或多交企业所得税	-	1,619,380.46
预交或多交增值税	298,415.51	30,717.38
合计	298,415.51	1,650,097.84

## 10. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资	-	-
合计	-	-

### (2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛市崂山区华通小额贷款有限公司	-	-	-	-	-	-

注：2019 年 1 月 28 日，本公司将青岛市崂山区华通小额贷款有限公司 6.00% 股权转让给澳天然国际集团有限公司，转让价格 900.00 万元，已收到股权转让款。

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	84,522,306.55	84,560,758.30
固定资产清理	-	-
合计	84,522,306.55	84,560,758.30

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	20,075,718.49	118,533,821.89	2,729,055.56	3,355,638.72	144,694,234.66
2.本期增加金额	640,909.09	8,723,714.36	953,106.20	43,719.48	10,361,449.13
(1) 购置	-	8,723,714.36	953,106.20	43,719.48	9,720,540.04
(2) 在建工程转入	640,909.09	-	-	-	640,909.09
3.本期减少金额	-	21,079.96	-	-	21,079.96
(1) 处置或报废	-	21,079.96	-	-	21,079.96
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	20,716,627.58	127,236,456.29	3,682,161.76	3,399,358.20	155,034,603.83
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	1,805,047.08	53,653,607.50	2,207,004.74	2,467,817.04	60,133,476.36
2.本期增加金额	950,725.80	8,945,795.30	233,250.39	253,046.15	10,382,817.64
(1) 计提	950,725.80	8,945,795.30	233,250.39	253,046.15	10,382,817.64
3.本期减少金额	-	3,996.72	-	-	3,996.72
(1) 处置或报废	-	3,996.72	-	-	3,996.72
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.2019 年 12 月 31 日	2,755,772.88	62,595,406.08	2,440,255.13	2,720,863.19	70,512,297.28
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

4.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值				-	
1. 2019 年 12 月 31 日	17,960,854.70	64,641,050.21	1,241,906.63	678,495.01	84,522,306.55
2. 2018 年 12 月 31 日	18,270,671.41	64,880,214.39	522,050.82	887,821.68	84,560,758.30

② 期末无暂时闲置的固定资产

③ 期末无经营租赁租出的固定资产

④ 截至期末无未办妥产权证书的固定资产情况

⑤ 本期固定资产抵押情况

固定资产抵押情况详见附注五、46.所有权或使用权受到限制的资产。

## 12. 在建工程

(1) 在建工程分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	48,358.38	-
工程物资	-	-
合计	48,358.38	-

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术研发中心建设项目	48,358.38	-	48,358.38	-	-	-
合计	48,358.38	-	48,358.38	-	-	-

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
技术研发中心建设项目	-	48,358.38	-	-	48,358.38
胶州环保配套工程	-	640,909.09	640,909.09	-	-



合计	-	689,267.47	640,909.09	-	48,358.38
----	---	------------	------------	---	-----------

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	3,494,782.00	869,389.76	4,364,171.76
2.本期增加金额	-	200,000.00	200,000.00
(1) 购置	-	200,000.00	200,000.00
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019年12月31日	3,494,782.00	1,069,389.76	4,564,171.76
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	638,231.44	234,423.99	872,655.43
2.本期增加金额	74,357.04	93,605.72	167,962.76
(1) 计提	74,357.04	93,605.72	167,962.76
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019年12月31日	712,588.48	328,029.71	1,040,618.19
三、减值准备			
1.2018年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	2,782,193.52	741,360.05	3,523,553.57
2. 2018年12月31日	2,856,550.56	634,965.77	3,491,516.33

#### (2) 本期无形资产抵押情况。

无形资产抵押情况详见附注五、46.所有权或使用权受到限制的资产。

### 14. 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
装修支出	1,239,853.10	290,938.89	662,442.96	-	868,349.03
合计	1,239,853.10	290,938.89	662,442.96	-	868,349.03

## 15. 递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	4,125,614.98	618,842.25	17,145,485.42	2,561,838.40
信用减值准备	15,396,219.60	2,280,290.39	-	-
内部交易未实现利润	1,264,731.20	133,542.16	668,550.81	100,282.62
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	20,786,565.78	3,032,674.80	17,489,607.56	2,613,456.72

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	239,942.24
合计	-	239,942.24

### (3) 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	2019 年度	2018 年度
2019 年	-	-
2020 年	-	166,992.82
2021 年	-	72,949.42
2022 年	-	-
2023 年	-	-
2024 年	-	-
合计	-	239,942.24

## 16. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	3,659,383.46	3,032,192.13

合计	3,659,383.46	3,032,192.13
----	--------------	--------------

**17. 短期借款**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00
小计	45,000,000.00	55,000,000.00
应计利息	72,966.67	-
合计	45,072,966.67	55,000,000.00

**18. 应付票据**

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,884,399.77	14,964,220.74
商业承兑汇票	-	-
合计	11,884,399.77	14,964,220.74

**19. 应付账款****(1) 按性质列示**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	35,437,004.90	31,348,120.88
应付运费	62,798.90	201,412.29
应付委外加工费	2,230,279.59	1,679,038.08
应付工程及设备款	1,040,129.75	2,455,649.91
合计	38,770,213.14	35,684,221.16

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
青岛永鑫得工贸有限公司	403,973.58	尚未结算
合计	403,973.58	

**20. 预收款项**

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	231,538.36	127,012.47
合计	231,538.36	127,012.47

**21. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
一、短期薪酬	9,358,972.41	46,355,237.84	47,540,356.45	8,173,853.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,668,625.91	3,668,625.91	-
合计	9,358,972.41	50,023,863.75	51,208,982.36	8,173,853.80

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,358,972.41	42,428,555.40	43,613,674.01	8,173,853.80
二、职工福利费	-	472,407.71	472,407.71	-
三、社会保险费	-	2,182,433.37	2,182,433.37	-
其中：医疗保险费	-	1,840,907.66	1,840,907.66	-
工伤保险费	-	48,568.24	48,568.24	-
生育保险费	-	292,957.47	292,957.47	-
四、住房公积金	-	1,225,632.73	1,225,632.73	-
五、工会经费和职工教育经费	-	46,208.63	46,208.63	-
六、商业保险	-	-	-	-
七、职工奖励及福利基金	-	-	-	-
合计	9,358,972.41	46,355,237.84	47,540,356.45	8,173,853.80

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
1.基本养老保险	-	3,527,221.57	3,527,221.57	-
2.失业保险费	-	141,404.34	141,404.34	-
合计	-	3,668,625.91	3,668,625.91	-

## 22. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	2,209,516.44	923,704.96
企业所得税	321,782.15	-
个人所得税	4,164.32	53,443.62
城市维护建设税	150,705.90	86,445.17

教育费附加	64,588.25	37,047.93
地方教育费附加	43,058.83	24,698.62
印花税	19,505.46	21,324.30
土地使用税	42,361.00	122,002.20
房产税	81,000.00	35,158.83
其他	13,838.74	8,337.94
合计	2,950,521.09	1,312,163.57

### 23. 其他应付款

#### (1) 分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	116,514.93
应付股利	-	-
其他应付款	2,900.87	5,007,659.33
合计	2,900.87	5,124,174.26

#### (2) 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款项	-	5,000,000.00
预提费用	274.51	5,169.37
其他	2,626.36	2,489.96
合计	2,900.87	5,007,659.33

### 24. 其他流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	-	-
未终止确认的已背书未到期应收票据	4,095,746.61	9,174,874.83
合计	4,095,746.61	9,174,874.83

### 25. 实收资本

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
张新生	9,764,388.00	-	-	9,764,388.00	8.26
牛昕光	8,458,200.00	-	-	8,458,200.00	7.16
刘天鹏	3,690,000.00	-	-	3,690,000.00	3.12

张锡奎	4,136,400.00	-	-	4,136,400.00	3.50
李旭阳	3,961,800.00	-	-	3,961,800.00	3.35
刘德春	3,859,200.00	-	-	3,859,200.00	3.26
杜世强	1,890,000.00	-	-	1,890,000.00	1.60
陈升儒	1,890,000.00	-	-	1,890,000.00	1.60
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	24,804,000.00	-	-	24,804,000.00	20.98
青岛机电控股（集团）有限公司	9,077,650.00	-	-	9,077,650.00	7.68
青岛市机械工业总公司	5,040,000.00	-	-	5,040,000.00	4.26
西藏汇成投资	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00	3.05
郭延伟	630,000.00	-	-	630,000.00	0.53
张春山	2,016,000.00	-	-	2,016,000.00	1.71
王永臣	1,710,000.00	-	-	1,710,000.00	1.45
其他	27,738,362.00	-	-	27,738,362.00	23.47
厦门市汇富花开股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,240,000.00	-	-	3,240,000.00	2.74
山东黄金创业投资有限公司	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	2.28
合计	118,206,000.00	-	-	118,206,000.00	100.00

## 26. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	21,289,881.43	-	-	21,289,881.43
合计	21,289,881.43	-	-	21,289,881.43

## 27. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,149,076.06	1,994,460.29	-	11,143,536.35
合计	9,149,076.06	1,994,460.29	-	11,143,536.35

## 28. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	65,048,558.48	56,473,119.18
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	65,048,558.48	56,473,119.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,691,283.22	23,659,706.12

减：提取法定盈余公积	1,994,460.29	1,950,266.82
提取储备基金	-	-
应付普通股股利	11,820,600.00	13,134,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	75,924,781.41	65,048,558.48

## 29. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,252,019.75	150,137,659.53	224,699,484.23	151,104,280.33
其他业务	459,824.42	182,503.09	405,350.67	231,901.41
合计	219,711,844.17	150,320,162.62	225,104,834.90	151,336,181.74

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
空调器	142,003,884.69	89,514,148.68	140,628,391.34	87,085,630.29
涨紧器	39,767,943.80	29,480,594.60	48,924,112.21	35,090,861.98
水泵轴	21,661,379.48	17,110,478.58	26,129,808.37	20,261,146.07
托架轴承	115,477.01	81,123.02	-	-
其他	15,703,334.77	13,951,314.65	9,017,172.31	8,666,641.99
合计	219,252,019.75	150,137,659.53	224,699,484.23	151,104,280.33

### (3) 主营业务（分地区）

地区	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	177,210,479.51	121,921,526.80	179,896,918.08	121,583,566.03
国外	42,041,540.24	28,216,132.73	44,802,566.15	29,520,714.30
合计	219,252,019.75	150,137,659.53	224,699,484.23	151,104,280.33

## 30. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	958,149.72	814,609.79
教育费附加	410,635.62	349,118.50

地方教育费附加	273,757.08	232,745.67
房产税及土地使用税	545,868.67	583,804.82
印花税	78,805.32	136,492.10
其他	529,990.20	470,197.36
合计	2,797,206.61	2,586,968.24

### 31. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,455,642.39	1,950,897.98
运输费	1,402,184.01	1,527,108.19
业务招待费	864,415.78	1,065,204.89
办公费	58,920.08	114,303.10
三包维修费	212,833.37	356,160.77
保险费	32,626.45	32,780.24
仓储费	67,769.79	46,679.32
广告宣传费	152,248.11	221,231.62
交通差旅费	646,600.16	726,085.33
佣金	6,868.11	-
其他费用	39,620.03	51,067.20
合计	5,939,728.28	6,091,518.64

### 32. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,347,291.52	12,193,770.23
折旧费	662,624.81	464,074.73
业务招待费	290,880.68	336,230.83
中介机构费用	1,649,309.93	792,607.69
办公费	651,550.30	645,893.76
无形资产摊销	130,784.24	156,296.10
交通差旅费	648,114.80	586,590.25
修理费	181,938.66	118,794.80
长期待摊费摊销	662,442.96	596,937.25
物料消耗费	464,591.46	436,910.32
租赁费	214,897.60	120,000.00



保险费	64,537.56	37,795.07
其他费用	312,637.88	261,244.87
合计	17,281,602.40	16,747,145.90

**33. 研发费用**

项目	2019 年度	2018 年度
材料费	4,282,213.65	2,985,479.77
人工费	7,445,449.06	7,148,644.47
制造费用	443,173.76	407,219.41
其他	60,985.12	126,983.91
合计	12,231,821.59	10,668,327.56

**34. 财务费用**

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,931,601.40	2,533,109.51
减：利息收入	161,608.00	131,855.48
利息净支出	2,769,993.40	2,401,254.03
汇兑净损失	15,712.00	-94,295.50
银行手续费	34,861.84	36,759.22
其他	-	136,984.91
合计	2,820,567.24	2,480,702.66

**35. 其他收益**

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,937,895.00	1,825,215.84	
其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关)	-	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助 (与收益相关)	-	-	
直接计入当期损益的政府补 助(与收益相关)	1,937,895.00	1,825,215.84	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其 他收益的项目	-	-	
其中：个税扣缴税款手续费	-	-	
合计	1,937,895.00	1,825,215.84	

**36. 投资收益**

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	540,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,671.23	-
合计	77,671.23	540,000.00

**37. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
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	92,931.51	-
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	-	-
合计	92,931.51	-

**38. 信用减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-1,311,194.39	-
其他应收款坏账损失	-2,649.36	-
合计	-1,313,843.75	-

**39. 资产减值损失**

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-7,974,203.27
二、存货跌价损失	-1,759,790.61	-3,063,109.57
合计	-1,759,790.61	-11,037,312.84

**40. 资产处置收益**

项目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	2,385.79	74,799.43
其中：固定资产	2,385.79	74,799.43
无形资产	-	-
合计	2,385.79	74,799.43

**41. 营业外收入**

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

与日常活动无关的政府补助	34,000.00	-
其他	-	-
合计	34,000.00	-

#### 42. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
公益性捐赠支出	5,000.00	33,000.00
固定资产报废损失	-	15,412.09
合计	5,000.00	48,412.09

#### 43. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,066,275.16	4,371,439.85
递延所得税费用	-370,553.78	-1,482,865.47
合计	2,695,721.38	2,888,574.38

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	27,387,004.60	26,548,280.50
所得税税率 (%)	15.00	15.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,108,050.69	3,982,242.08
子公司适用不同税率的影响	-52,291.74	-52,606.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,196.43	106,312.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,382.68	-51,421.35
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	-	51,998.63
加计扣除影响	-1,361,851.32	-1,147,950.38
所得税费用	2,695,721.38	2,888,574.38

#### 44. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,971,895.00	1,825,215.84
往来款及备用金	6,632.38	-

利息收入	161,608.00	131,855.48
其他	-	-
合计	2,140,135.38	1,957,071.32

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
押金、保证金及其他往来款项	4,758.46	381,747.67
付现费用	12,340,605.37	10,665,216.06
其他	5,000.00	33,000.00
合计	12,350,363.83	11,079,963.73

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
为发行股票而支付的中介机构费用	-	1,100,000.00
担保费	-	90,000.00
归还资金拆借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	1,190,000.00

## 45. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,691,283.22	23,659,706.12
加：信用减值损失	1,313,843.75	-
资产减值损失	1,759,790.61	11,037,312.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,382,817.64	8,383,802.19
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	167,962.76	156,296.10
长期待摊费用摊销	662,442.96	596,937.25
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）	-2,385.79	-74,799.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	15,412.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-92,931.51	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,947,313.40	2,528,814.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,671.23	-540,000.00

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-370,553.78	-1,482,865.47
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）	4,352,073.57	-10,315,916.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,724,313.82	-14,141,364.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,728,475.26	-10,902,662.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,738,147.04	8,920,672.87
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,443,168.03	60,965,360.65
减：现金的期初余额	60,965,360.65	16,894,699.10
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	-12,522,192.62	44,070,661.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
减：取得子公司及其他营业单位收到的现金及现金等价物	-	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	-

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	48,443,168.03	60,965,360.65
其中：库存现金	9,554.65	5,990.60
可随时用于支付的银行存款	48,433,613.38	60,959,370.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,443,168.03	60,965,360.65

**46. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,758,942.73	票据保证金
应收款项融资	7,436,609.55	质押借款
固定资产	31,140,901.59	抵押借款
无形资产	2,782,193.52	抵押借款
合计	46,118,647.39	

**47. 政府补助**

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
	2019 年度	2018 年度	
研发投入奖励(2018 年千帆计划专 项-千帆企业研发费用奖励)	603,000.00	-	其他收益
2018 年度企业技术奖励	500,000.00	-	其他收益
高新技术企业及高新技术产品补 贴	400,000.00	483,000.00	其他收益
山东名牌奖励	200,000.00	-	其他收益
2019 年度李沧科技项目(千帆企业 研发费用奖励)	89,895.00	-	其他收益
知识产权运营服务	40,000.00	-	其他收益
中小企业发展专项资金	34,000.00	-	其他收益
三版挂牌补助	34,000.00	-	营业外收入
市场监督管理局奖励资金	30,000.00	-	其他收益
2018 年度促进外经贸发展资金	20,000.00	-	其他收益
专利资助费	17,000.00	-	其他收益
2017-2018 年度李沧知识产权专项 奖励	4,000.00	-	其他收益
工业中小企业“隐形冠军”	-	500,000.00	其他收益
小微企业双创基地城市示范资金	-	500,000.00	其他收益
研发投入奖励	-	179,790.00	其他收益
外经贸发展专项资金	-	80,000.00	其他收益
墙改基金	-	38,025.84	其他收益

展会补贴	-	34,400.00	其他收益
专利创造资助	-	10,000.00	其他收益
合计	1,971,895.00	1,825,215.84	

## 六、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
青岛润德	青岛	青岛	工业制造业	100.00	-	投资成立
泰德销售	青岛	青岛	商业流通企业	100.00	-	投资成立
蚌埠昊德	蚌埠	蚌埠	工业制造业	100.00	-	投资成立

#### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经办设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经办主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独



识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

## 2. 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,主要为利率风险。

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

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

### 3. 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人情况

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

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	持股 5.00%以上股东
青岛机电控股（集团）有限公司	持股 5.00%以上股东

青岛市机械工业总公司	持股 5.00%以上股东
张新生	董事长
牛昕光	董事、总经理
杜世强	董事、副总经理
郭延伟	董事、总工程师
宋登昌	监事会主席
张锡奎	董事会秘书
刘天鹏	副总经理
李旭阳	副总经理
王永臣	职工代表监事
张春山	副董事长
刘德春	财务负责人
刘学生	独立董事
周宇	独立董事
青岛汇德密封科技有限公司（以下简称汇德密封）	本公司供应商，公司董事兼总经理牛昕光的配偶赵瑛在该公司任职出纳、副总经理李旭阳的配偶于红在该公司任职会计

#### 4. 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、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
汇德密封	密封圈	2,590,352.74	1,998,839.54
	挡水环及其他	973,080.22	807,980.15
	辅助工程及维修费	931,847.98	3,284,312.46

##### (2) 关联租赁情况

###### ① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
青岛市机械工业总公司	房产、土地	214,897.60	120,000.00

##### (3) 关联担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

担保人	借款条件	担保金额	担保开始日	担保结束日	借款金额	借款日	约定还款日	是否履行完毕

					5,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	
张新生	抵押 + 保证	25,000,000.00	2018/3/30	2021/4/3	5,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	是
					5,000,000.00	2018/3/30	2019/3/22	
					5,000,000.00	2018/4/4	2019/3/18	
					3,000,000.00	2018/3/30	2019/3/12	
					2,000,000.00	2018/3/30	2019/3/5	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、于红、张锡奎、张红艳	保证	5,000,000.00	2018/11/12	2021/11/11	5,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	是
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证	5,000,000.00	2018/5/28	2021/5/23	5,000,000.00	2018/5/28	2019/5/23	是
青岛高创科技融资担保有限公司、张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证	5,000,000.00	2018/11/23	2021/11/15	5,000,000.00	2018/11/23	2019/11/15	是
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、张锡奎、张红艳、于红	保证	7,000,000.00	2018/9/7	2022/9/6	5,000,000.00	2018/9/7	2019/9/6	是
张新生、李福珍	保证	10,000,000.00	2018/10/18	2021/10/18	5,000,000.00	2018/10/18	2019/10/18	是
张新生、李福珍	保证	5,000,000.00	2018/11/1	2021/10/31	5,000,000.00	2018/11/1	2019/10/31	是
张新生、李福珍	抵押 + 保证	25,000,000.00	2019/3/20	2022/4/17	5,000,000.00	2019/3/20	2020/3/19	否
					5,000,000.00	2019/3/21	2020/3/20	
					5,000,000.00	2019/4/1	2020/3/31	
					5,000,000.00	2019/4/8	2020/4/7	
					5,000,000.00	2019/4/19	2020/4/17	
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、于红、张锡奎、张红艳	保证	5,000,000.00	2019/11/8	2022/11/8	5,000,000.00	2019/11/8	2020/11/8	否
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛	保证	6,500,000.00	2019/6/21	2022/6/19	5,000,000.00	2019/6/21	2020/6/19	否
张新生、李福珍、牛昕光、赵瑛、李旭阳、张锡奎、张红艳、于红	保证	5,000,000.00	2019/9/27	2023/9/25	5,000,000.00	2019/9/27	2020/9/25	否
张新生、李福珍	保证	10,000,000.00	2019/10/24	2022/10/24	5,000,000.00	2019/10/24	2020/10/24	否

(4) 关联方资金拆借

① 关联方资金拆入情况

关联方	2019 年度		2018 年度	
	拆入金额	归还金额	拆入金额	归还金额
青岛华通	-	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

(5) 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	5,769,073.18	6,405,762.39

(6) 其他关联交易

项目名称	关联方	2019 年度	2018 年度
利息支出	青岛华通	42,250.00	296,562.50

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	汇德密封	341,378.41	243,460.28
其他应付款	青岛华通	-	5,000,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 逐项说明资产负债表日存在的或有事项及其涉及的金额与财务影响

序号	原告单位名称	被告单位名称	诉讼名称	诉讼进度	文号及结果	涉案金额	案由
1	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	重庆比速云博动力科技有限公司	买卖合同纠纷	已起诉，尚未判决	案件编号（2019）渝 0112 民初 28430 号	3,013,092.10	被告欠货款逾期未支付

序号	原告单位名称	被告单位名称	诉讼名称	诉讼进度	文号及结果	涉案金额	案由
2	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	重庆幻速汽车配件有限公司	买卖合同纠纷	已起诉, 尚未判决	案件编号(2019)渝0112民初28431号	1,126,708.54	被告欠货款逾期未支付
3	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	重庆凯特动力科技有限公司	买卖合同纠纷	已起诉, 尚未判决	案件编号(2019)渝0112民初27764号	1,213,083.52	被告欠货款逾期未支付
4	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	北汽银翔汽车有限公司	买卖合同纠纷	已起诉, 尚未判决	案件编号(2019)渝0112民初28588号	1,462,583.25	被告欠货款逾期未支付
5	青岛泰德汽车轴承股份有限公司	宁波北仑金沃汽车配有限公司	买卖合同纠纷	已判决尚未申请执行	案件编号(2019)鲁0213民初7075号	1,626,006.00	被告欠货款逾期未支付
	合计					8,441,473.41	

## 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 20 日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	84,495,590.40	70,027,491.04
1 至 2 年	4,693,988.31	5,353,889.27
2 至 3 年	4,461,356.08	249,229.32
3 至 4 年	206,461.10	143,033.13
4 至 5 年	61,438.77	136,002.79
5 年以上	963,101.62	1,115,116.82

小计	94,881,936.28	77,024,762.37
减：坏账准备	12,114,740.82	11,478,865.62
合计	82,767,195.46	65,545,896.75

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ① 2019 年 12 月 31 日

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,967,104.94	7.34	6,967,104.94	100.00	-
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	3.18	3,013,092.10	100.00	-
北汽银翔汽车有限公司	1,462,583.25	1.54	1,462,583.25	100.00	-
重庆凯特动力科技有限公司	1,213,083.52	1.28	1,213,083.52	100.00	-
重庆幻速汽车配件有限公司	1,126,708.54	1.19	1,126,708.54	100.00	-
山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	0.07	68,113.52	100.00	-
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	0.06	53,232.00	100.00	-
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	0.02	17,592.00	100.00	-
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	0.01	10,500.01	100.00	-
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	0.00	2,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	87,914,831.34	92.66	5,147,635.88	5.43	82,767,195.46
1.应收青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方客户	6,019,392.70	6.34	-	-	6,019,392.70
2.应收其他客户	81,895,438.64	86.31	5,147,635.88	6.29	76,747,802.76
合计	94,881,936.28	100.00	12,114,740.82	12.77	82,767,195.46

## ② 2018 年 12 月 31 日

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	6,775,767.41	8.80	6,775,767.41	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	70,057,657.43	90.95	4,511,760.68	6.44	65,545,896.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	191,337.53	0.25	191,337.53	100.00	-
合计	77,024,762.37	100.00	11,478,865.62	14.90	65,545,896.75

报告期坏账准备计提的具体说明：

2019 年 12 月 31 日按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,476,197.70	3,923,809.88	5.00
1 至 2 年	2,130,681.39	213,068.14	10.00
2 至 3 年	248,895.59	74,668.68	30.00
3 至 4 年	206,201.10	103,100.55	50.00
4 至 5 年	2,371.17	1,896.94	80.00
5 年以上	831,091.69	831,091.69	100.00
合计	81,895,438.64	5,147,635.88	6.29

2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆比速云博动力科技有限公司	3,513,092.10	3,513,092.10	100.00	款项收回可能性较低
重庆幻速汽车配件有限公司	2,049,591.79	2,049,591.79	100.00	款项收回可能性较低
重庆凯特动力科技有限公司	1,213,083.52	1,213,083.52	100.00	款项收回可能性较低
合计	6,775,767.41	6,775,767.41	100.00	

2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,693,795.04	3,184,689.75	5.00
1 至 2 年	1,141,428.78	114,142.88	10.00



2 至 3 年	248,969.32	74,690.80	30.00
3 至 4 年	83,965.53	41,982.76	50.00
4 至 5 年	114,275.94	91,420.75	80.00
5 年以上	1,004,833.74	1,004,833.74	100.00
合计	66,287,268.35	4,511,760.68	6.81

2018 年 12 月 31 日，单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东蒙沃变速器有限公司	68,113.52	68,113.52	100.00	款项收回可能性较低
九江启元机电仪器有限公司	53,232.00	53,232.00	100.00	款项收回可能性较低
北汽银翔汽车有限公司	39,700.00	39,700.00	100.00	款项收回可能性较低
北京华日海天商贸有限公司	17,592.00	17,592.00	100.00	款项收回可能性较低
重庆科云汽车空调配件有限公司	10,500.01	10,500.01	100.00	款项收回可能性较低
河南安和汽车实业有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	款项收回可能性较低
合计	191,337.53	191,337.53	100.00	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	11,478,865.62	-11,478,865.62	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	11,478,865.62	11,478,865.62	635,875.20	-	-	12,114,740.82
合计	11,478,865.62	-	11,478,865.62	635,875.20	-	-	12,114,740.82

(4) 报告期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
上海金山易通汽车离合器有限公司	20,973,601.17	22.10	1,048,680.06
Valeo Compressor Clutch (Thailand) Co., Ltd.	8,992,791.70	9.48	449,639.59
青岛泰德轴承销售有限公司	4,507,392.70	4.75	-
上汽通用五菱汽车股份有限公司	3,275,608.35	3.45	163,780.42
重庆比速云博动力科技有限公司	3,013,092.10	3.18	3,013,092.10
合计	40,762,486.02	42.96	4,675,192.16

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	-	5,536,900.00
合计	-	5,536,900.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	-	5,536,900.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	99,000.00	99,000.00
小计	99,000.00	5,635,900.00
减：坏账准备	99,000.00	99,000.00
合计	-	5,536,900.00

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	-	5,536,900.00
维修费	99,000.00	99,000.00
小计	99,000.00	5,635,900.00
减：坏账准备	99,000.00	99,000.00
合计	-	5,536,900.00

③ 按坏账计提方法分类披露

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	-	-	-
第二阶段	-	-	-
第三阶段	99,000.00	99,000.00	-

合计	99,000.00	99,000.00	-
----	-----------	-----------	---

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2.应收其他款项	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	99,000.00	100.00	99,000.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
1.青岛泰德汽车轴承股份有限公司合并范围内关联方	-	-	-	-
2.应收其他款项	-	-	-	-
合计	99,000.00	100.00	99,000.00	-

2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

④ 坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	99,000.00	-99,000.00	-	-	-	-	-
预期信用损失	-	99,000.00	99,000.00	-	-	-	99,000.00
合计	99,000.00	-	99,000.00	-	-	-	99,000.00

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备
苏州工业园区中瑞炉业有限公司	维修费	99,000.00	5 年以上	100.00	99,000.00

合计		99,000.00		100.00	99,000.00
----	--	-----------	--	--------	-----------

### 3. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
三、子公司	20,500,000.00					
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司	14,000,000.00					
青岛润德精密轴承制造有限公司	6,000,000.00					
青岛泰德轴承销售有限公司	500,000.00					
合计	20,500,000.00					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
三、子公司				20,500,000.00	500,000.00
蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司				14,000,000.00	-
青岛润德精密轴承制造有限公司				6,000,000.00	-
青岛泰德轴承销售有限公司				500,000.00	500,000.00
合计				20,500,000.00	500,000.00

注：

①蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司于 2006 年 11 月 17 日成立，取得统一社会信用代码 91340300795086767M 的营业执照，注册资本：1400.00 万元。公司法定代表人为李旭阳。

注册地：安徽省蚌埠市淮上区淮上大道 5019 号（院内 1 号厂房 4 车间）。经营情况：正常经营。本公司对蚌埠市昊德汽车轴承有限责任公司的投资比例为 100%。

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

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

以上投资采用成本法核算。

#### 4. 营业收入及营业成本

##### (4) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,479,213.04	172,165,955.10	233,025,455.26	169,680,175.26
其他业务	11,720,744.30	9,714,956.93	400,758.43	263,633.29
合计	240,199,957.34	181,880,912.03	233,426,213.69	169,943,808.55

#### 5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	540,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,671.23	-
合计	77,671.23	540,000.00

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,385.79	74,799.43	
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，但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	1,971,895.00	1,825,215.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	170,602.74	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	540,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	-48,412.09	
其他符合非经营性损益定义的损益项目			
小计	2,139,883.53	2,391,603.18	
减：所得税影响数	307,792.80	282,690.48	
少数股东损益影响数			
合计	1,832,090.73	2,108,912.70	

## 2. 净资产收益率和每股收益

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	11.27	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.43	0.19	0.19

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2020 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：青岛泰德汽车轴承股份有限公司

法定代表人：张新生

主管会计工作负责人：刘德春 会计机构负责人：王军

日期：2020 年 4 月 20 日

日期：2020 年 4 月 20 日

日期：2020 年 4 月 20 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办公室

青岛泰德汽车轴承股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 22 日