飞云股份

NEEQ : 871709

无锡飞云球业股份有限公司

(WU XI FEI YUN STEEL BALL CO.,LTD.)

年度报告

2018

公司年度大事记

无锡市滨湖区科技和人才工作领导小组文件

锡滨科人领〔2018〕1号

关于确定2018年滨湖区“滨湖之光”人才计划资助对象的通知

区科技和人才工作领导小组成员单位：

根据《“滨湖之光”人才引育实施意见（试行）》（锡滨委发〔2017〕49号）等文件精神，经推荐申报、资格审查、专家评审、实地考察、入选公示等环节，现确定刘欣等24人为2018年“滨湖之光”高层次领军人才资助对象，徐宏伟等10人为2018年“滨湖之光”企业高端骨干人才资助对象，祝晓燕等3人为2018年“滨湖之光”教育高端骨干人才资助对象，夏强等3人为2018年“滨湖之光”卫生高端骨干人才资助对象，唐杰等7人为2018年“滨湖之光”高级技能人才资助对象，浪潮卓数大数据产业发展有限公司等10家单位为2018年“滨湖之光”引才育才奖励资助对象，无锡（国家）集成电路设计中心为2018年“滨湖之光”人才工作特色园区奖励资助对象，无锡希沃众创空间有限公司等2家单位为2018年“滨湖之光”特色创业园区奖励资助对象。

请区各有关部门根据《“滨湖之光”人才引育实施意见（试行）》的相关要求，做好合同签订、政策兑现、后续跟踪管理等工作，建立对“滨湖之光”各类人才、企业、园区的长效服务机制，深入推进“滨湖之光”人才计划，以更大力度吸引人才来我区创新创业，促进我区科技创新和产业转型升级。

附件：2018“滨湖之光”人才计划资助对象名单

无锡市滨湖区科技和人才工作领导小组

2018年11月7日

—1—

无锡市滨湖区科技和人才工作领导小组人才工作办公室 2018年11月7日印发

—2—

根据《“滨湖之光”人才引育实施意见（实行）》（锡滨委发[2017]49号）等文件精神，我公司马千里入选为2018年“滨湖之光”高层次领军人才资助对象。

报告期内公司获得5项实用新型专利。

目 录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重要事项 20

第六节　股本变动及股东情况 22

第七节　融资及利润分配情况 24

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 25

第九节　行业信息 28

第十节　公司治理及内部控制 29

第十一节　财务报告 33

释义

释义项目		释义
飞云股份、公司、本公司、股份公司	指	无锡飞云球业股份有限公司
飞云有限、有限公司	指	无锡市飞云球业有限公司
宝智科技	指	无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）、公司股东
招商证券	指	招商证券股份有限公司
国联证券	指	国联证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师	指	坤元资产评估有限公司
律师	指	江苏敏惠律师事务所
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	无锡飞云球业股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡飞云球业股份有限公司董事会
监事会	指	无锡飞云球业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

第一节　声明与提示

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

公司负责人马国伟、主管会计工作负责人张革萍及会计机构负责人（会计主管人员）张革萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	√是　□否

1、豁免披露事项及理由

公司第二、三、四名客户的公司名称、应收账款第二、第三、第四名客户的公司名称、应付账款前五名供应商名称因签署《保密协议》不能披露，公司已向全国股转公司申请豁免披露，并获全国股转公司同意。

【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
宏观经济波动风险	公司所处行业具有一定的周期性征，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。轴承领域的及其他轴承零配件的制造商是公司下游主要客户，当宏观经济不景气时，下游需求减缓，将影响到其对自动化生产线新建、改建、扩建的积极性，进而对本行业企业生产经营产生一定程度的负面影响。
应收账款回收风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，应收账款账面价值分别为 45,855,724.66 元、42,271,807.92 元。应收账款、特别是大客户应收账款的回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。为防止未来坏账损失的发生，公司将加强应收账款的日常管理，合理分工、明确职责；强化对赊销业务的授权和控制；建立应收账款坏账准备制度，及时进行赊销业务的账务处理。公司将通过加大对客户信用调查、制定合理的信用政策、提高企业产品质量、加大应收账款催收及内部激励和约束机制等手段加以应对。虽然公司一直加强应收账款管理，2018 年度未发生大额坏账，但仍存在应收账款无法收回的风险。如果应

	收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。
高新技术企业税收优惠风险	2016 年 11 月 30 日公司取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局及地税局颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201632000570），资格有效期三年，自 2016 年至 2019 年，股份公司按 15%的税率计缴企业所得税。如果未来公司未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，公司可能会因为税收增多问题从而影响公司营业利润。
公司房产租赁的风险	公司主要经营场所为租赁资产，2018 年 1 月 1 日，公司与无锡太湖国家旅游度假区工业管理站签订租赁合同，租赁期限一年，作为公司办公及生产场地使用。报告期内，因涉及部分土地要征用，部分场地被拆除，拆除部分为闲置房屋，该事项不会影响公司办公及生产场地使用。虽然，公司自 2004 年起一直与出租方保持稳定的合作，但若未来租赁的厂房被提前收回致使公司需要搬迁，将会对公司的生产经营造成一定影响。
研发人员流失风险	公司作为一家专业生产精密轴承滚动体的高新技术企业，一直致力于产品的持续改进与提高，产品质量稳定、性能可靠。研发至关重要，因此公司后续的研发投入、研发团队的稳定性、关键研发人员的稳定性及研发人员的科研创新能力都将影响公司未来的发展。如果公司研发团队或关键研发人员流失，将导致公司技术更新跟不上，产品竞争力缺失，对公司产生重大影响，从而降低公司的竞争力和盈利能力。
实际控制人及控股股东控制不当风险	公司控股股东为马国伟，实际控制人为马国伟、张革萍夫妇，二人直接持有公司 90%的股份，且分别担任董事长兼总经理、财务总监，对公司发展战略、重大经营和财务决策具有重大影响。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，但仍不能排除控股股东、实际控制人利用其大股东控股的地位，通过行使表决权或其它方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，损害公司及其它股东利益的可能性。
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	无锡飞云球业股份有限公司
英文名称及缩写	WU XI FEI YUN STEEL BALL CO.,LTD.
证券简称	飞云股份
证券代码	871709
法定代表人	马国伟
办公地址	无锡市滨湖区马山碧波支路 4、5 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马千里
职务	董事会秘书
电话	0510-85995007
传真	0510-85995007
电子邮箱	Feiyunqiuye@163.com
公司网址	www.fygwx.com
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区马山碧波支路 4、5 号 214092
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	无锡飞云球业股份有限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	2002 年 7 月 5 日
挂牌时间	2017 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司属于 C 制造业-C34 通用设备制造业-C345 轴承、齿轮和传动部件制造-C3451 轴承制造行业
主要产品与服务项目	精密轴承滚动体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马国伟
实际控制人及其一致行动人	马国伟、张革萍

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	91320211739590870W	否
注册地址	无锡市滨湖区马山碧波支路 4、5 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈长元、陈锦福
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

我公司自 2019 年 2 月 18 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函起，主办券商由招商证券变更为国联证券。

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	52,896,958.68	50,222,886.09	5.32%
毛利率%	21.66%	19.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,012,483.01	1,224,882.39	309.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,025,186.17	753,510.05	301.48%
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）	11.8%	3.12%	-
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）	7.12%	1.92%	-
基本每股收益	0.25	0.06	316.67%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,289,717.11	69,699,451.70	6.59%
负债总计	29,318,691.92	29,740,909.52	-1.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,971,025.19	39,958,542.18	12.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.00	12.50%
资产负债率%（母公司）	39.47%	42.67%	-
资产负债率%（合并）	39.47%	42.67%	-
流动比率	2.33	1.96	-
利息保障倍数	-	-	-

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	3,099,913.76	1,229,171.92	152.20%
应收账款周转率	1.20	1.24	-
存货周转率	7.77	10.2	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.59%	3.36%	-
营业收入增长率%	5.32%	-3.67%	-
净利润增长率%	309.22%	-64.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,487,843.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	722,629.88
非经常性损益合计	2,210,473.36
所得税影响数	223,176.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,987,296.84

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,092,546.38			
应收账款	42,271,807.92			

应收票据及应收账款	–	47,364,354.30		
管理费用	6,836,413.22	–		
管理费用	–	3,704,591.72		
研发费用	–	3,131,821.50		

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

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

本公司是处于轴承制造行业的一家专业生产精密轴承滚动体的高新技术企业，主要产品为轴承钢球。数十年来，公司一直致力于产品的持续改进及研究，所产产品质量稳定、性能可靠，经久耐用，给客户提供了优质的产品和服务，公司组建了一支经验丰富、技术成熟的研发团队，目前已取得了 2 项发明专利，20 项实用新型专利。公司勇于开拓新产品，成功研制了精密高速无异音钢球、精密高速重载轴承钢球、高速精密数控机床钢球、工业机器人轴承钢球等新产品，为进一步把握行业与客户需要、深入挖掘行业内优质客户作出了有效贡献。公司通过直销式销售方法开拓业务，收入来源是轴承钢球产品的销售，主要客户为生产轴承的配套企业。经过十多年与客户的磨合，公司拥有稳定的优质中高端客户群体，同时深入挖掘行业内领先客户，为其提供更具差异化与针对性的产品、服务，以此增强企业在行业中的竞争力，提高市场份额，提升企业获利能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、　经营情况回顾

（一）　经营计划

公司 2018 年度期初资产总额 69,699,451.70 元，期末资产总额 74,289,717.11 元，资产总额增加 4,590,265.41 元，资产规模有所上升。期初负债总额为 29,740,909.52 元，期末负债总额 29,318,691.92 元，负债总额减少 422,217.60 元，其中：应付账款比期初减少 894,186.48 元，其他应付款减少 1,975,457.68 元。期末资产负债率为 39.47%与同期相比较去年下降 3.2%。公司资产负债率的下降，说明企业经营状况稳定，财务状况良好。

公司 2018 年度净利润为 5,012,483.01 元，较去年同期 1,224,882.39 元，上升 309.22%，主要原因是 2017 年新三板挂牌，挂牌费用主要发生在 2017 年度，2018 年度收到新三板挂牌奖励 1,300,000.00 元，2018 年度毛利与去年同期相比增长 2.17%。

公司 2018 年度，营业收入 52,896,958.68 元，与 2017 年同期营业收入 50,222,886.09 元相比，收入增加 2,674,072.59 元，上涨了 5.32%，主要是我公司 2018 年度开发新客户，销售产品价格有所上涨所致。公司积极研发优质无异音钢球等中高端产品，提高企业的产品竞争力。

报告期内经营活动现金流量净额为 3,099,913.76 元，较去年同期 1,229,171.92 元相比，增加 1,870,741.84 元，现金净流量的增加，增强了企业持续发展活力。

2017 年 7 月，公司正式在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。公司登陆新三板极大地提高了公司的品牌知名度和市场公信力，为公司未来的发展奠定坚实的基础。公司通过多年的案例经验以及对客户需求的了解，公司已经建立一定的技术壁垒，未来公司将继续利用现有客户的示范效应，覆盖行业中的其他潜在客户，继续扩大市场份额，继续推进中高端产品的研发生产工作，继续提高企业的核心竞争力。

（二） 行业情况

1.专业化、规模化生产目前，钢球行业的生产模式主要有两种，一是大型轴承企业自己设立钢球生产部门，主要满足企业自身需求，一般不对外销售；二是专业化、规模化的钢球生产企业，面向整个轴承行业。由于钢球单粒价值量小，只有实现规模化批量生产才能有效降低生产成本，同时，由于各个领域所需的轴承规格与性能要求存在差异，导致对轴承钢球的性能需求也不一样，因此需要钢球生产企业配备全套生产加工和检测设备，优化轴承钢球相应的技术参数，扩大细分市场份额。随着轴承客户对钢球的加工精度、使用寿命、旋转噪音等性能要求的提高，钢球生产企业需要不断加大研发投入、提高轴承钢球品质和产出效率。随着钢球需求量的不断增加，专业化、规模化的经营模式逐步成为未来钢球行业发展的趋势。

2.高端精密钢球的市场集中度提高目前，在我国钢球行业中，生产加工精度低、使用寿命短的钢球企业仍占大多数，高端精密钢球产量和稳定性较差，无法满足市场需求，主要依靠进口。高端精密钢球的生产和研发需要长期的技术积累，通过改进钢球镦压、热处理、强化、精研磨等工序的生产工艺来满足高端精密钢球的性能要求，具有较高的技术壁垒；同时，高端下游客户对钢球生产企业认证的周期较长，使得精密钢球市场的进入壁垒较高。随着精密钢球市场需求的扩大，能够批量生产高精密钢球的企业数量相对固定，市场需求将逐步向中大型钢球生产企业集中，因此，未来高端精密钢球的市场集中度将不断提高。

3.技术工艺将成为核心竞争力钢球作为轴承的核心零部件，对轴承的使用有着重要的影响。随着轴承向高速、精密、低摩擦力矩、高可靠性、低振动和低噪音方向发展，对高端轴承钢球在加工精度、使用寿命、旋转噪音、应力分布等方面提出了更高的要求，每一项性能指标的工艺须经过长期反复的改进和创新，以确保批量生产的产品品质稳定。拥有核心技术工艺的钢球生产企业，生产出高质量的轴承钢球，既能有效拓展原有市场空间，同时又能增进企业与下游轴承客户的合作关系。因此，强劲的技术工艺将成为未来钢球生产企业的核心竞争力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,954,784.59	9.36%	5,414,658.63	7.77%	28.44%
应收票据与应收账款	51,140,938.16	68.84%	47,364,354.30	67.96%	7.97%
存货	5,796,442.04	7.80%	4,871,758.40	6.99%	18.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,560,145.50	11.52%	10,465,538.93	15.02%	-18.21%

在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1.报告期内应收票据及应收账款同比增加 7.97%，主要是由于公司为优化客户结构，放宽对大客户的授信所致。

2.报告期内固定资产同比减少 18.21%，主要是固定资产折旧所致。

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	52,896,958.68	-	50,222,886.09	-	5.32%
营业成本	41,439,311.61	78.34%	40,435,216.91	80.51%	2.48%
毛利率%	21.66%	-	19.49%	-	-
管理费用	2,299,956.85	4.35%	3,704,591.72	7.38%	-37.92%
研发费用	3,727,802.71	7.05%	3,131,821.50	6.24%	19.03%
销售费用	1,238,207.25	2.34%	1,228,944.80	2.45%	0.75%
财务费用	72,283.27	0.14%	85,667.54	0.17%	-15.62%
资产减值损失	663,179.15	1.25%	652,411.38	1.30%	1.65%
其他收益	1,487,843.48	2.81%	117,990.00	0.23%	1,160.99%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,620,405.90	8.73%	757,338.69	1.51%	510.08%
营业外收入	734,629.88	1.39%	800,330.40	1.59%	-8.21%
营业外支出	12,000.00	0.02%	309,200.00	0.62%	-96.12%
净利润	5,012,483.01	9.48%	1,224,882.39	2.44%	309.22%

项目重大变动原因：

1.报告期内管理费用同比减少 37.92%，主要是 2017 年新三板挂牌，挂牌产生的各项支出均发生在 2017 年，导致 2017 年管理费用高于 2018 年。

2.报告期内其他收益同比增加 1160.99%，主要为 2018 年收到新三板挂牌奖励 1,300,000.00 元所致。

3.报告期内营业利润同比增加 510.08%，主要是新三板挂牌的支出均发生在 2017 年，收到的新三板挂牌奖励主要发生在 2018 年，同时报告期毛利与去年同期相比增加 2.17%。

4.报告期内营业外支出同比减少 96.12%，主要为 2017 年公司受到环境保护局的行政处罚。

5.报告期内净利润同比增加 309.22%,主要为 2018 年销售收入与去年同期相比增加 5.32%，各项费用的支出与去年同期相比有所下降，本期收到的各项奖励与去年同期相比大幅增加。

(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	52,863,573.02	50,206,988.65	5.29%
其他业务收入	33,385.66	15,897.44	110.00%
主营业务成本	41,439,311.61	40,435,216.91	2.48%
其他业务成本	–	–	–

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
精密高速静音轴承钢球	6,615,588.42	12.51%	9,458,009.15	18.83%
高速精密重载轴承钢球	6,907,515.86	13.07%	28,306,035.53	56.36%
钢球	8,561,314.96	16.18%	12,295,460.52	24.48%
高速精密数控机床轴承钢球	29,034,408.72	54.89%	147,483.45	0.29%
工业机器人轴承钢球	1,123,556.47	2.12%	–	–
高端数控装备精密轴承钢球	621,188.59	1.17%	–	–

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1.报告期内精密高速静音轴承钢球销售收入较上年减少 30.05%，主要是因为客户减少了精密高速静音轴承钢球的需求。

2.报告期内高速精密重载轴承钢球销售收入较上年减少 75.60%，主要是因为客户减少了高速精密重载轴承钢球的需求。

3.报告期内高速精密数控机床轴承钢球占本年度销售收入的 54.89%，较上年增加 28,886,925.27 元，主要是因为高速精密数控机床轴承钢球属于本年度创新产品，在产品质量和性能上能够对精密高速静音轴承钢球和高速精密重载轴承钢球形成替代，客户减少精密高速静音轴承钢球和高速精密重载轴承钢球订单的同时，增加了对高速精密数控机床轴承钢球的需求。

(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	无锡华洋滚动轴承有限公司	21,763,062.15	41.14%	否
2	客户二	3,444,353.09	6.51%	否
3	客户三	2,913,302.94	5.51%	否
4	客户四	2,422,996.38	4.58%	否
5	宁波创先轴承有限公司	2,300,084.11	4.35%	否

合计	32,843,798.67	62.09%	-

(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	供应商一	25,726,830.95	56.44%	否
2	供应商二	2,381,124.15	5.22%	否
3	供应商三	2,276,188.20	4.99%	否
4	供应商四	1,302,744.40	2.86%	否
5	供应商五	1,068,628.80	2.34%	否
合计		32,755,516.50	71.85%	-

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	3,099,913.76	1,229,171.92	152.20%
投资活动产生的现金流量净额	440,212.20	-592,814.95	174.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,000,000.00	-248,890.30	-703.57%

现金流量分析：

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,099,913.76 元，较上期同比增加 1,870,741.84 元，主要由于报告期内营业收入较上年同期增加 2,674,072.59 元，政府补助较上年同期增加 569,853.48 元，支付的各项税费较上年同期减少 562,595.93 元。

2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 440,212.20 元，较上期同比增加了 1,033,027.15 元，主要由于报告期内公司收到拆迁补助款 1,636,705.00 所致。

3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,000,000.00 元，较上期同比减少了 1,751,109.70 元，主要由于报告期内公司归还实际控制人财务资助 2,000,000.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

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

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

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。同时在公司内部不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视培养人才，实现员工与公司的共同成长。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营的重大不利风险。

1.公司不存在营业收入低于 100 万元的情况；

2.公司不存在净资产为负的情况；

3.公司不存在连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情况；

4.公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

5.公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；

6.公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；

7.公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

公司报告期内面临的风险，主要包括：

1.宏观经济波动风险

公司所处行业具有一定的周期性征，与宏观经济和固定资产投资关联度较高。轴承领域的及其他轴承零配件的制造商是公司下游主要客户，当宏观经济不景气时，下游需求减缓，将影响对其自动化生产线新建、改建、扩建的积极性，进而对本行业企业经营生产一定程度的负面影响。

应对措施及风险管理效果：为应对宏观经济波动风险，公司加大研发力度并积极调整产品结构，用高附加值的钢球产品代替低附加值的钢球产品。

2.应收账款回收风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 45,855,724.66 元。应收账款中特别是大客户应收账款的回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。虽然公司不断加强应收账款管理，报告期内未发生大额坏账，但仍存在应收账款无法收回的风险。如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

应对措施及风险管理效果：为防止未来坏账损失的发生，公司将加强应收账款的日常管理，分工合理、职责明确；强化对赊销业务的授权和控制；建立应收账款坏账准备制度，及时进行赊销业务的账务处理。公司将通过加大对客户信用调查、制定合理的信用政策、提高企业产品质量、加大应收账款催收及内部激励和约束机制等手段加以应对。

3.高新技术企业税收优惠风险

2016 年 11 月 30 日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局及地税局颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201632000570），资格有效期为三年，自 2016 年至 2019 年，股份公司按 15%的税率计缴企业所得税。如果公司未来未能取得高新技术企业资质，或者国家对于高新技术企业的税收优惠政策出现重大变化，公司可能会因为税收增多问题而影响公司营业利润。

应对措施及风险管理效果：公司积极关注国家对于高新技术企业认定标准的变化，并努力提高自身科技水平，使得企业自身水平保持在高新技术企业认定标准之上。

4.公司房产租赁的风险

公司主要经营场所为租赁资产，2018 年 1 月 1 日，公司与无锡太湖国家旅游度假区工业管理站签订租赁合同，租赁期限一年，作为公司办公及生产场地使用。报告期内，因涉及部分土地征用，部分场地被拆除，拆除部分为闲置房屋，该事项不影响公司办公及生产场地使用。虽然，公司自 2004 年起一直与出租方保持稳定的合作，但若未来租赁的厂房被提前收回致使公司需要搬迁，将会对公司的生产经营造成影响。

应对措施及风险管理效果：公司与无锡太湖国家旅游度假区工业管理站积极沟通，在土地征用之前不会影响公司办公及生产场地使用。

5.研发人员流失风险

公司作为一家专业生产精密轴承滚动体的高新技术企业，一直致力于产品的持续改进与提高，产品质量稳定、性能可靠。研发至关重要，因此公司后续的研发投入、研发团队的稳定性、关键研发人员的稳定性及研发人员的科研创新能力都将影响公司未来的发展。如果公司研发团队或关键研发人员流失，将导致公司技术更新跟不上，产品竞争力缺失，对公司产生重大影响，从而降低公司的竞争力和盈利能力。

应对措施及风险管理效果：公司将继续增加研发投入，增加研发人员薪酬福利水平，为研发人员创造良好的创新氛围，不断保持研发团队的稳定性。

6.实际控制人及控股股东控制不当风险

公司控股股东为马国伟，实际控制人为马国伟、张革萍夫妇，二人直接持有公司 90%的股份，且分别担任董事长兼总经理、财务总监，对公司发展战略、重大经营和财务决策具有重大影响。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，但仍不能排除控股股东、实际控制人利用其大股东控股的地位，通过行使表决权或其它方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，损害公司及其它股东利益的可能性。

应对措施及风险管理效果：公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等规章制度，并由控股股东和实际控制人出具合法合规的承诺。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、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重大诉讼、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	-	-
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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）	20,000,000.00	0.00
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	-	-

（三） 承诺事项的履行情况

1.股东对所持股份自愿锁定的承诺

本公司挂牌前，公司三名发起人股东对所持有的限售安排及自愿锁定承诺如下：

（1）公司控股股东、实际控制人马国伟、张革萍承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

（2）担任公司董事、高级管理人员的股东马国伟、张革萍承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

（3）公司股东无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）承诺：自公司成立之日起一年内，本公司/本单位不转让持有的公司股份。上述锁定期届满后，本公司/本单位在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。截至报告期末，上述股东均严格履行了上述承诺。

2.控股股东及实际控制人做出的避免同业竞争的承诺

为避免今后可能发生的同行业竞争，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为， 并承诺：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在持有公司 5%以上股份期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

3.公司所有董事、监事、高级管理人员做出的《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》等承诺截至报告期末，上述董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

4.公司控股股东及实际控制人马国伟、张革萍关于票据使用的承诺

（1）公司目前不存在不规范的票据融资情况；

（2）本人将充分行使股东权利、履行股东职责，督促公司严格遵守相关法律、法规的规定，确保不再发生任何不规范的票据融资行为；

（3）如公司日后因此前不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，则公司因此而遭受到的一切损失将全部由本人承担。

截至报告期末，上述人员均严格履行了上述承诺。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%		20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90%		18,000,000	90%
	董事、监事、高管	18,000,000	90%		18,000,000	90%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		3				

（二）　普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马国伟	16,200,000	0	16,200,000	81%	16,200,000	0
2	无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	10%	2,000,000	0
3	张革萍	1,800,000	0	1,800,000	9%	1,800,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	20,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司的实际控制人是马国伟、张革萍。马国伟和张革萍二人系夫妻关系。马国伟任公司法人股东宝智科技的普通合伙人。

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

公司的控股股东为马国伟。报告期内控股股东未发生变化。

马国伟：男，汉族，1957 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。1996 年 8 月至 1999 年 10 月任无锡县采油设备厂厂长；1999 年 10 月至 2002 年 7 月任无锡市齐心机械厂厂长；2002 年 7 月至 2016 年 11 月任无锡市飞云球业有限公司执行董事；2012 年 5 月至今担任常州飞云能源设备科技有限公司执行董事；2016 年 11 月至今任飞云股份董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为马国伟、张革萍。报告期内实际控制人未发生变化

马国伟：男，汉族，1957 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师。1996 年 8 月至 1999 年 10 月任无锡县采油设备厂厂长；1999 年 10 月至 2002 年 7 月任无锡市齐心机械厂厂长；2002 年 7 月至 2016 年 11 月任无锡市飞云球业有限公司执行董事；2012 年 5 月至今担任常州飞云能源设备科技有限公司执行董事；2016 年 11 月至今任飞云股份董事长、总经理。

张革萍：女，汉族，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 10 月至 2002 年 7 月任无锡市齐心机械厂会计；2002 年 7 月至 2016 年 11 月任无锡市飞云球业有限公司财务部部长；2016 年 11 月至今任飞云股份董事、财务总监。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况

□适用 √不适用

五、　权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马国伟	董事长、总经理	男	1957 年 5 月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
张革萍	董事、财务总监	女	1967 年 12 月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
牛同	董事、副总经理	男	1978 年 6 月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
赵志健	董事	男	1976 年 3 月	大专	2016.11.21-2019.11.20	是
马千里	董事、董事会秘书	男	1984 年 12 月	博士	2016.11.21-2019.11.20	是
殷文华	监事主席	女	1958 年 11 月	大专	2016.11.21-2019.11.20	是
仲旗	职工监事	男	1963 年 7 月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
张海良	监事	男	1970 年 3 月	大专	2018.05.02-2019.11.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

1. 董事长、总经理、控股股东、实际控制人马国伟先生与董事、财务总监、实际控制人张革萍女士系夫妻关系；
2. 董事长、总经理、控股股东、实际控制人马国伟先生与董事、董事会秘书马千里先生系父子关系；
3. 董事、财务总监、实际控制人张革萍女士与董事、董事会秘书马千里先生系母子关系。

（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
马国伟	董事长、总经理	16,200,000	0	16,200,000	81%	0
张革萍	董事、财务总监	1,800,000	0	1,800,000	9%	0

合计	-	18,000,000	0	18,000,000	90%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙心灵	监事	离任	无	个人原因辞职
张海良	无	新任	监事	监事会选任

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

张海良：男，汉族，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 6 月至 1994 年 11 月任无锡新安丝织厂车间主任；1995 年 4 月至 2001 年 7 月任无锡市新区旺庄镇李东村委会委员；2003 年 5 月至 2016 年 11 月任无锡市飞云球业有限公司销售主管；2016 年 11 月至 2018 年 5 月任飞云股份销售主管；2018 年 5 月至今任飞云股份销售主管、监事。

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	7	7
财务人员	3	5
技术人员	11	17
生产人员	45	53
销售人员	19	5
员工总计	85	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	10	13
专科	20	16
专科以下	53	57
员工总计	85	87

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：报告期内，公司整体人员变动幅度不大，主要扩充了生产人员和技术人员，减少了销售人员。公司中高层及核心员工保持稳定。
2. 人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身的发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业技能培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。
3. 薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。公司不存在需要公司承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、　公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程 必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求修改并通过了《无锡飞云球业股份有限公司章程》并依据《公司法》、《公司章程》等文件制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《合同管理制度》、《内控管理制度》、《存货管理制度》、《财务管理制度》等内部管理制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度完善了现有公司的管理机制，注重保护股东表决权、知情权、参与权和质询权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合相关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、　公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动，对外投资、融资，关联交易等事项均已履行规定程序。

4、　公司章程的修改情况

无。

(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	2	一、2018 年 4 月 11 日召开第一届董事会第六次会议，议程如下： 1.审议通过《公司 2017 年度总经理工作报告》 2.审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》 3.审议通过《2017 年度公司年度报告及年报摘要》 4.审议通过《关于公司 2018 年度预计向实际控制人借入资金的议案》 5.审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》 6.审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》 7.审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙)担任公司 2018 年度财务审计机构的议案》 8.审议通过《关于召开2017年年度股东大会 的议案》 二、2018 年 8 月 20 日召开第一届董事会第七次会议，议程如下： 1.审议通过《无锡飞云球业股份有限公司 2018 年半年报》
监事会	2	一、2018 年 4 月 11 日召开第一届监事会第四次会议，议程如下： 1. 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 2. 审议通过《2017 年度公司年度报告及年报摘要》 3. 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 4. 审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》 5. 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》 6.审议通过《关于提名张海良先生为公司第一届监事会监事候选人的议案》 二、2018 年 8 月 20 日召开第一届监事会第五次会议，议程如下： 1. 审议通过《无锡飞云球业股份有限公司 2018 年半年度报告》
股东大会	1	一、2018 年 5 月 2 日召开 2017 年年度股东大会，议程如下： 1. 审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》 2. 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 3. 审议通过《2017 年度公司年度报告及年报摘要》 4. 审议通过《关于公司 2018 年度预计向实际控制人借入资金的议案》 5. 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》

		6. 审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》 7. 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》 8. 审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙)担任公司 2018 年度财务审计机构的议案》 9. 审议通过《关于提名张海良先生为公司第一届监事会监事候选人的议案》

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权投资人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会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

1.业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2.资产独立性

公司主要财产包括运输工具、办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、

完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3.人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4.财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用 的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5.机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2019）15-9 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	陈长元、陈锦福
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2019〕15-9 号

无锡飞云球业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡飞云球业股份有限公司（以下简称飞云股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了飞云股份公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2018 年度的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，我们独立于飞云股份公司，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、其他信息

飞云股份公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

飞云股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估飞云股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

飞云股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督飞云股份公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对飞云股份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飞云股份公司不能持续经营。

（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。

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出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：陈长元

中国·杭州　　中国注册会计师：陈锦福

二〇一九年四月十六日

二、　财务报表

(一)　资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	6,954,784.59	5,414,658.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	51,140,938.16	47,364,354.30
预付款项	五（一）3	705,643.28	607,639.16
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（一）4		
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	5,796,442.04	4,871,758.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		64,597,808.07	58,258,410.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		–	–
投资性房地产			
固定资产	五（一）6	8,560,145.50	10,465,538.93
在建工程		–	–
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）7	362,740.00	495,555.61
递延所得税资产	五（一）8	579,723.54	479,946.67
其他非流动资产	五（一）9	189,300.00	
非流动资产合计		9,691,909.04	11,441,041.21
资产总计		74,289,717.11	69,699,451.70
流动负债：			
短期借款		–	–
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）10	13,540,902.74	14,435,089.22
预收款项	五（一）11	377,476.73	36,684.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）12	4,489,229.50	4,276,172.40
应交税费	五（一）13	1,120,163.62	863,291.42
其他应付款	五（一）14	8,154,214.33	10,129,672.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,681,986.92	29,740,909.52
非流动负债：			
长期借款		–	–
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（一）15	1,636,705.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,636,705.00	
负债合计		29,318,691.92	29,740,909.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）17	17,779,081.50	17,779,081.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）18	719,194.37	217,946.07
一般风险准备			

未分配利润	五（一）19	6,472,749.32	1,961,514.61
归属于母公司所有者权益合计		44,971,025.19	39,958,542.18
少数股东权益			
所有者权益合计		44,971,025.19	39,958,542.18
负债和所有者权益总计		74,289,717.11	69,699,451.70

法定代表人：马国伟　　主管会计工作负责人：张革萍　　会计机构负责人：张革萍

（二）　利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,896,958.68	50,222,886.09
其中：营业收入	五（二）1	52,896,958.68	50,222,886.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,764,396.26	49,583,537.40
其中：营业成本		41,439,311.61	40,435,216.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	323,655.42	344,883.55
销售费用	五（二）3	1,238,207.25	1,228,944.80
管理费用	五（二）4	2,299,956.85	3,704,591.72
研发费用	五（二）5	3,727,802.71	3,131,821.50
财务费用	五（二）6	72,283.27	85,667.54
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		14,446.00	11,759.76
资产减值损失	五（二）7	663,179.15	652,411.38
加：其他收益	五（二）8	1,487,843.48	117,990.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“–”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,620,405.90	757,338.69
加：营业外收入	五（二）9	734,629.88	800,330.40

减：营业外支出	五（二）10	12,000.00	309,200.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,343,035.78	1,248,469.09
减：所得税费用	五（二）11	330,552.77	23,586.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,012,483.01	1,224,882.39
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）		5,012,483.01	1,224,882.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	–	–	–
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,012,483.01	1,224,882.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,012,483.01	1,224,882.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,012,483.01	1,224,882.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.06
（二）稀释每股收益		0.25	0.06

法定代表人：马国伟　　主管会计工作负责人：张革萍　　会计机构负责人：张革萍

(三)　现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,528,960.06	17,502,000.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,528,831.80	983,599.45
经营活动现金流入小计		26,057,791.86	18,485,600.30
购买商品、接受劳务支付的现金		8,728,183.65	3,787,036.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,452,546.30	6,472,657.96
支付的各项税费		3,040,359.48	3,602,955.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,736,788.67	3,393,778.50
经营活动现金流出小计		22,957,878.10	17,256,428.38
经营活动产生的现金流量净额		3,099,913.76	1,229,171.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	1,636,705.00	
投资活动现金流入小计		1,636,705.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,196,492.80	592,814.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,196,492.80	592,814.95
投资活动产生的现金流量净额		440,212.20	-592,814.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五（三）4	2,000,000.00	248,890.30
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	248,890.30
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-248,890.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,540,125.96	387,466.67
加：期初现金及现金等价物余额		5,414,658.63	5,027,191.96
六、期末现金及现金等价物余额		6,954,784.59	5,414,658.63

法定代表人：马国伟　　主管会计工作负责人：张革萍　　会计机构负责人：张革萍

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,779,081.50				217,946.07		1,961,514.61		39,958,542.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,779,081.50				217,946.07		1,961,514.61		39,958,542.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									501,248.30		4,511,234.71		5,012,483.01
（一）综合收益总额											5,012,483.01		5,012,483.01
（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									501,248.30		−501,248.30		

1．提取盈余公积									501,248.30		−501,248.30		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				17,779,081.50				719,194.37		6,472,749.32		44,971,025.19

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,469,881.50				95,457.83		859,120.46		38,424,459.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,469,881.50				95,457.83		859,120.46		38,424,459.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					309,200.00				122,488.24		1,102,394.15		1,534,082.39
（一）综合收益总额											1,224,882.39		1,224,882.39
（二）所有者投入和减少资本					309,200.00								309,200.00
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					309,200.00								309,200.00
（三）利润分配									122,488.24		−122,488.24		
1．提取盈余公积									122,488.24		−122,488.24		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				17,779,081.50				217,946.07		1,961,514.61		39,958,542.18

法定代表人：马国伟　　主管会计工作负责人：张革萍　　会计机构负责人：张革萍

无锡飞云球业股份有限公司
财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

无锡飞云球业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由马国伟、张革萍、无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）发起设立，于 2016 年 11 月 21 日在无锡市滨湖工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 91320211739590870W 营业执照，注册资本 2,000.00 万元，股份总数 2,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：871709。

本公司属金属制品业。主要经营活动为轴承钢球的研发、生产和销售。产品主要有：各式轴承钢球。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 16 一届九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务折算

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 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；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2）表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含, 下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征或以合并范围内关联方往来组合为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）个别财务报表

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

（2）合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

（二十一）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售各类轴承钢球等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，财务根据客户签收单以及合同确认销售收入并进行成本结转。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

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

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

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	5,092,546.38	应收票据及应收账款	47,364,354.30

应收账款	42,271,807.92		
管理费用	6,836,413.22	管理费用	3,704,591.72
		研发费用	3,131,821.50

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
城市维护建设税	应缴增值税税额	7%
教育费附加	应缴增值税税额	3%
地方教育附加	应缴增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业审查，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632000570 高新技术企业证书，2018 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	15,320.93	247,902.09
银行存款	6,939,463.66	5,166,756.54
合　计	6,954,784.59	5,414,658.63

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	5,285,213.50	5,092,546.38
应收账款	45,855,724.66	42,271,807.92
合　计	51,140,938.16	47,364,354.30

（2）应收票据

1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,285,213.50		5,285,213.50	5,092,546.38		5,092,546.38
小　计	5,285,213.50		5,285,213.50	5,092,546.38		5,092,546.38

2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,724,817.53	
小　计	14,724,817.53	

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

（3）应收账款

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,720,548.28	100.00	3,864,823.62	7.77	45,855,724.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	49,720,548.28	100.00	3,864,823.62	7.77	45,855,724.66

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	45,471,452.39	100.00	3,199,644.47	7.04	42,271,807.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	45,471,452.39	100.00	3,199,644.47	7.04	42,271,807.92

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,020,548.86	2,151,027.44	5.00
1-2 年	4,364,802.83	436,480.28	10.00
2-3 年	882,654.61	176,530.92	20.00
3-4 年	295,929.25	147,964.63	50.00
4-5 年	1,018,961.91	815,169.53	80.00
5 年以上	137,650.82	137,650.82	100.00
小　计	49,720,548.28	3,864,823.62	7.77

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 665,179.15 元。

3）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡华洋滚动轴承有限公司	16,062,088.59	32.30	803,104.43
客户二	4,659,088.57	9.37	236,129.73
客户三	3,946,631.04	7.94	268,797.28
客户四	3,732,469.25	7.51	203,769.39
德尔玛轴承有限公司	2,556,827.65	5.14	187,917.65
小　计	30,957,105.10	62.26	1,699,718.48

3. 预付款项

（1）账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	705,643.28	100.00		705,643.28	607,639.16	100.00		607,639.16
合　计	705,643.28	100.00		705,643.28	607,639.16	100.00		607,639.16

（2）预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	639,706.20	90.66
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	45,000.00	6.38
招商证券股份有限公司	11,320.75	1.60
中国太平洋财产保险股份有限公司无锡分公司	4,860.03	0.69
宜兴市兴特防锈材料有限公司	2,547.00	0.36
小　计	703,433.98	99.69

4. 其他应收款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款		
合　计		

（2）其他应收款

1）明细情况

类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计					

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00	0.00

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备−2,000.00 元。

5. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,020,650.24		1,020,650.24	1,050,098.58		1,050,098.58
在产品	1,524,879.53		1,524,879.53	955,429.37		955,429.37
库存商品	3,250,912.27		3,250,912.27	2,866,230.45		2,866,230.45
合　计	5,796,442.04		5,796,442.04	4,871,758.40		4,871,758.40

6. 固定资产

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	8,560,145.50	10,465,538.93
合　计	8,560,145.50	10,465,538.93

（2）固定资产

项　目	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	21,610,329.80	2,956,639.25	406,907.18	348,632.32	25,322,508.55
本期增加金额	158,970.68	87,496.32			246,467.00
1）购置	158,970.68	87,496.32			246,467.00
期末数	21,769,300.48	3,044,135.57	406,907.18	348,632.32	25,568,975.55
累计折旧					
期初数	12,149,704.58	2,329,561.42	291,998.92	85,704.70	14,856,969.62
本期增加金额	1,765,097.75	276,482.45	49,074.74	61,205.49	2,151,860.43
1）计提	1,765,097.75	276,482.45	49,074.74	61,205.49	2,151,860.43
期末数	13,914,802.33	2,606,043.87	341,073.66	146,910.19	17,008,830.05
账面价值					
期末账面价值	7,854,498.15	438,091.70	65,833.52	201,722.13	8,560,145.50
期初账面价值	9,460,625.22	627,077.83	114,908.26	262,927.62	10,465,538.93

7. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房和道路工程	480,000.00		240,000.00		240,000.00

污水工程	15,555.61		15,555.61		
土建设施		155,040.00	32,300.00		122,740.00
合　计	495,555.61	155,040.00	287,855.61		362,740.00

8. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,864,823.62	579,723.54	3,199,644.47	479,946.67
合　计	3,864,823.62	579,723.54	3,199,644.47	479,946.67

9. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付工程设备款	189,300.00	
合　计	189,300.00	

10. 应付票据及应付账款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应付账款	13,540,902.74	14,435,089.22
合　计	13,540,902.74	14,435,089.22

（2）应付账款

项　目	期末数	期初数
购买商品和接受劳务款项	13,427,040.74	13,756,574.43
购买设备款项	113,862.00	678,514.79
小　计	13,540,902.74	14,435,089.22

11. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收货款	377,476.73	36,684.47
合　计	377,476.73	36,684.47

12. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,276,172.40	7,287,898.10	7,074,841.00	4,489,229.50
离职后福利—设定提存计划		330,705.00	330,705.00	
合　计	4,276,172.40	7,618,603.10	7,405,546.00	4,489,229.50

（2）短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,276,172.40	6,410,310.00	6,197,252.90	4,489,229.50
职工福利费		672,877.58	672,877.58	
社会保险费		163,198.00	163,198.00	
其中：医疗保险费		134,008.00	134,008.00	
工伤保险费		15,646.00	15,646.00	
生育保险费		13,544.00	13,544.00	
住房公积金		22,932.00	22,932.00	
工会经费和职工教育经费		18,580.52	18,580.52	
小　计	4,276,172.40	7,287,898.10	7,074,841.00	4,489,229.50

（3）设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		322,307.00	322,307.00	
失业保险费		8,398.00	8,398.00	
小　计		330,705.00	330,705.00	

13. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	780,007.65	555,778.76
增值税	302,748.19	224,244.61
城市维护建设税	21,192.37	15,507.94
教育费附加	15,137.41	11,077.10
印花税	1,078.00	1,265.70
代扣代缴个人所得税		47,000.30
土地使用税		8,417.01
合　计	1,120,163.62	863,291.42

14. 其他应付款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	8,154,214.33	10,129,672.01
合　计	8,154,214.33	10,129,672.01

（2）其他应付款

项　目	期末数	期初数
拆借款	8,154,214.33	10,129,672.01
合　计	8,154,214.33	10,129,672.01

15. 长期应付款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
专项应付款	1,636,705.00	
合　计	1,636,705.00	

（2）专项应付款

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
拆迁补偿款		1,636,705.00		1,636,705.00	系高速拆迁对公司的补偿款
小　计		1,636,705.00		1,636,705.00	

16. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

17. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	17,469,881.50			17,469,881.50
其他资本公积	309,200.00			309,200.00
合　计	17,779,081.50			17,779,081.50

18. 盈余公积

（1）明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	217,946.07	501,248.30		719,194.37
合　计	217,946.07	501,248.30		719,194.37

（2）其他说明

公司按照当年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

19. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,961,514.61	859,120.46
加：本期净利润	5,012,483.01	1,224,882.39
减：提取法定盈余公积	501,248.30	122,488.24
期末未分配利润	6,472,749.32	1,961,514.61

（二）利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,863,573.02	41,439,311.61	50,206,988.65	40,435,216.91
其他业务收入	33,385.66		15,897.44	
合　计	52,896,958.68	41,439,311.61	50,222,886.09	40,435,216.91

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	181,486.87	187,606.46
教育费附加	77,780.07	134,004.61
土地使用税	51,853.38	11,222.68
印花税	12,535.10	12,049.80
合　计	323,655.42	344,883.55

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
运费	1,191,037.44	1,039,043.60
其他	47,169.81	189,901.20
合　计	1,238,207.25	1,228,944.80

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,065,127.88	1,119,160.66
中介咨询费	441,305.32	1,439,239.17
折旧及摊销	331,819.64	439,967.15
业务招待费	126,262.20	419,293.22
差旅费	125,171.33	86,385.62
办公费	85,271.72	70,708.36
其他	124,998.76	129,837.54
合　计	2,299,956.85	3,704,591.72

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接投入	1,684,419.98	1,484,729.26
职工薪酬	1,679,721.73	1,410,923.21
折旧及摊销	178,116.76	236,169.03
其他	185,544.24	
合　计	3,727,802.71	3,131,821.50

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	14,446.00	11,759.76
现金折扣	84,261.20	93,637.50
其他	2,468.07	3,789.80
合　计	72,283.27	85,667.54

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	663,179.15	652,411.38
合　计	663,179.15	652,411.38

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

与收益相关的政府补助	1,487,843.48	117,990.00	1,487,843.48
合　计	1,487,843.48	117,990.00	1,487,843.48

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五、财务报表项目注释之(四)其他政府补助说明。

9. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	734,629.88		734,629.88
政府补助		800,000.00	
其他		330.40	
合　计	734,629.88	800,330.40	734,629.88

10. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	12,000.00	309,200.00	12,000.00
合　计	12,000.00	309,200.00	12,000.00

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	430,329.64	121,852.28
递延所得税费用	−99,776.87	−98,265.58
合　计	330,552.77	23,586.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	5,343,035.78	1,248,469.09
按公司适用税率计算的所得税费用	801,455.37	187,270.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,669.69	71,202.95
研发费用加计扣除的影响	−529,572.29	−234,886.61
所得税费用	330,552.77	23,586.70

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	1,487,843.48	917,990.00
往来款	26,542.32	53,849.69
利息收入	14,446.00	11,759.76
合　计	1,528,831.80	983,599.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
付现费用	3,736,788.67	3,393,778.50
合　计	3,736,788.67	3,393,778.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
拆迁补助款	1,636,705.00	
合　计	1,636,705.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
资金拆借款	2,000,000.00	248,890.30
合　计	2,000,000.00	248,890.30

5. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,012,483.01	1,224,882.39
加：资产减值准备	663,179.15	652,411.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,151,860.43	2,284,084.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	287,855.61	266,666.64
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-99,776.87	-98,265.58
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)	-924,683.64	-1,818,114.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,537,767.13	-2,881,599.20
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	546,763.20	1,599,106.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,099,913.76	1,229,171.92
2）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,954,784.59	5,414,658.63
减：现金的期初余额	5,414,658.63	5,027,191.96
现金及现金等价物净增加额	1,540,125.96	387,466.67

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	6,954,784.59	5,414,658.63
其中：库存现金	15,320.93	247,902.09
可随时用于支付的银行存款	6,939,463.66	5,166,756.54
2）现金等价物		
3）期末现金及现金等价物余额	6,954,784.59	5,414,658.63

（四）其他

政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌奖励	1,300,000.00	其他收益	锡滨政办发[2015]57 号、锡太旅委[2017]51 号、锡财金[2018]17 号
支持企业升级改造奖励	165,000.00	其他收益	锡委发[2015]40 号、锡太旅委[2017]51 号、锡委发[2017]39 号
专利发明奖励	6,000.00	其他收益	锡太旅管[2014]47 号
个税手续费返还返还	5,764.28	其他收益	

生育津贴	2,058.20	其他收益	
稳岗补贴	9,021.00	其他收益	
小　计	1,487,843.48		

本期计入当期损益的政府补助金额为 1,487,843.48 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 62.26%（2017 年 12 月 31 日：58.86%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	5,285,213.50				5,285,213.50
小　计	5,285,213.50				5,285,213.50

（续上表）

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	5,092,546.38				5,092,546.38
小　计	5,092,546.38				5,092,546.38

（二）流动风险

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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、资金拆借等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	13,540,902.74	13,540,902.74	13,540,902.74		
其他应付款	8,154,214.33	8,154,214.33	8,154,214.33		
小　计	21,695,117.07	21,695,117.07	21,695,117.07		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	14,435,089.22	14,435,089.22	14,435,089.22		
其他应付款	10,129,672.01	10,129,672.01	10,129,672.01		
小　计	24,564,761.23	24,564,761.23	24,564,761.23		

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司尚无付息借款，因此，本公司面临的市场利率变动的风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尚无外销，因此，本公司面临的外汇汇率变动的风险不重大。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
马国伟、张革萍夫妇	90.00	90.00

2. 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
无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）	公司股东

（二）关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
马国伟	7,862,122.91		1,000,000.00	6,862,122.91
张革萍	2,267,549.10		1,000,000.00	1,267,549.10
合计	10,129,672.01		2,000,000.00	8,129,672.01

2. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	841,217.00	1,059,957.00

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	马国伟	6,862,122.91	7,862,122.91
	张革萍	1,267,549.10	2,267,549.10
小　计		8,129,672.01	10,129,672.01

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

公司产品较为单一且销售全部为内销，未按分部进行核算。

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项　目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,487,843.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	722,629.88	
小　计	2,210,473.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	223,176.52	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	1,987,296.84	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.80	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,012,483.01
非经常性损益	B	1,987,296.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,025,186.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	39,958,542.18
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	42,464,783.69
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.80%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.12%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,012,483.01
非经常性损益	B	1,987,296.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,025,186.17
期初股份总数	D	20,000,000.00
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	20,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

（2）稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡飞云球业股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

无锡飞云球业股份有限公司董秘办公室