



# 新乡日升

NEEQ : 834004

## 新乡日升数控轴承装备股份有限公司

( Xinxiang Sunrise CNC Bearing Equipment Co., Ltd. )



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记

报告期内，共有 8 项专利获得授权，其中发明专利 1 项，实用新型专利 7 项。



报告期内，“FKTZ10 转台式轴承座加工自动线”被河南省工信委和财政厅联合认定为“2018 年第一批河南省首台（套）重大技术装备产品”

报告期内，公司被中国机床工具工业协会和中国轴承工业协会联合推荐为“轴承专用机床(设备)2014-2018 年度优秀供应商”。

报告期内，公司被新乡市人民政府命名为“2017 年度四星级工业企业”，成功实现了由 2016 年度的三星级企业向四星级企业的进位升级。



报告期内，公司被河南省工业和信息化委员会列入“河南省智能装备企业培育名单”。

# 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 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 19 |
| 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 .....         | 28 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 32 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                     |
|-------------|---|----------------------------------------|
| 公司、本公司、新乡日升 | 指 | 新乡日升数控轴承装备股份有限公司                       |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书                 |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                           |
| 《公司章程》      | 指 | 最近一次由股东大会审议通过的《新乡日升数控轴承装备股份有限公司章程》     |
| 日升投资        | 指 | 新乡市日升投资管理有限公司(由新乡市日升数控设备有限公司更名而来)      |
| 中德精密        | 指 | 新乡市中德精密铸造有限公司, 本公司全资子公司                |
| 申万宏源        | 指 | 申万宏源证券有限公司                             |
| 《审计报告》      | 指 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》及其后附的财务报表、附注 |
| 会计师事务所      | 指 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)                      |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                             |
| 报告期         | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 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。

公司负责人王世保、主管会计工作负责人郝云玲及会计机构负责人（会计主管人员）钟新胜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(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                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 受宏观经济不景气影响，公司经营业绩存在下滑的风险 | 国际经济形势复杂多变，虽然当前呈现经济复苏的状态，但仍然面临较多不确定性因素。机床行业属于传统制造行业，所处的外部经济形势同样严峻复杂。报告期内，下游行业虽然呈现回暖趋势，公司净利润有所上升，但是如果未来宏观经济回暖迟缓或发生恶化，公司的净利润、产品毛利率及综合毛利率等经营指标存在持续下滑的风险。                                                                                                         |
| 应收账款发生坏账损失的风险            | 报告期内公司应收账款账面净额占流动资产、资产总额的比例较高，为促进销售和维持客户关系，公司延长了部分老客户应收款账期。如果债务人经营和财务状况恶化，应收账款存在不能按期回收或无法回收的风险，将对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。                                                                                                                                           |
| 存货规模较大的风险                | 报告期内，公司存货账面价值占流动资产、资产总额的比例较高，且绝对金额较大，公司存货较多主要源于订单式为主的生产模式下，公司各期末持有的未履约订单规模较大以及产品生产和销售特点。2018年，公司为减少库存商品，继续加大了促销力度，但若在以后的经营年度中，因下游需求持续受到抑制或竞争加剧导致存货进一步积压或减值，将对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。                                                                               |
| 生产过程中的外协加工风险             | 经过多年发展，国内机床行业已经根据产业化的需要，实现了专业分工和协作配套。公司作为专业轴承装备制造制造商，在生产加工环节亦遵循了装备制造与零部件制造专业分工协作的行业特性，即公司根据下游客户要求专业从事轴承装备产品的开发设计，将加工精度要求高、涉及到一些核心制造技术及图纸保密性的关键件交由公司及子公司生产配套，将非关键件的技术要求提供给相关零部件制造企业由其配套生产，再由公司最后完成产品的集成和组装。如果这些外协厂家不能按期、按质、按量交货，则将会直接影响到公司的产品质量及订单的如期完成，进而对公司的 |

|                 |                                                                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 经营业绩产生不利影响。                                                                                                    |
| 非经常性损益占比较高的风险   | 报告期内，公司取得的非经常性收益主要包括企业研究开发财政补助，市、区两级创新奖励资金，市级星级企业奖励资金，以及理财收益等。未来公司能否取得类似的非经常性收益存在不确定性，若不能获得，将对公司今后的盈利产生较大不利影响。 |
| 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  | 新乡日升数控轴承装备股份有限公司                                 |
| 英文名称及缩写 | Xinxiang Sunrise CNC Bearing Equipment Co., Ltd. |
| 证券简称    | 新乡日升                                             |
| 证券代码    | 834004                                           |
| 法定代表人   | 王世保                                              |
| 办公地址    | 河南省新乡市文岩路2号                                      |

### 二、 联系方式

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 周永东                    |
| 职务              | 董事会秘书                  |
| 电话              | 0373-5835050           |
| 传真              | 0373-5835057           |
| 电子邮箱            | xxrs168@126.com        |
| 公司网址            | www.xxrs.com           |
| 联系地址及邮政编码       | 河南省新乡市红旗区文岩路2号 453700  |
| 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       | 新乡日升数控轴承装备股份有限公司董事会办公室 |

### 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            | 2007年12月24日                                        |
| 挂牌时间            | 2015年11月5日                                         |
| 分层情况            | 基础层                                                |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）- 通用设备制造业（34）- 金属加工机械制造（342）- 金属切削机床制造（3421） |
| 主要产品与服务项目       | 从事轴承套圈数控装备、轴承滚动体数控装备的研发、生产和销售                      |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让方式                                           |
| 普通股总股本（股）       | 42,000,000                                         |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                  |
| 做市商数量           | 0                                                  |
| 控股股东            | 新乡市日升投资管理有限公司                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 于省宽                                                |

### 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 | 91410700670075706X | 否        |

|         |                         |   |
|---------|-------------------------|---|
| 注册地址    | 河南省新乡市道清路红旗区工业园区文岩路 2 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 42,000,000              | 否 |
|         |                         |   |

## 五、 中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商           | 申万宏源                      |
| 主办券商办公地址       | 上海市徐汇区常熟路 239 号           |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                         |
| 会计师事务所         | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)         |
| 签字注册会计师姓名      | 范起超、朱守诚                   |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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                                   | 171,492,039.13 | 152,596,879.28 | 12.38% |
| 毛利率%                                   | 28.49%         | 27.03%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 21,973,232.01  | 13,224,425.51  | 66.16% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 17,736,541.87  | 11,632,606.03  | 52.47% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)         | 6.4%           | 4.1%           | -      |
| 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) | 5.17%          | 4.11%          | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.52           | 0.32           | 62.5%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例  |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计            | 413,057,012.05 | 389,294,749.41 | 6.10% |
| 负债总计            | 59,701,729.19  | 56,904,698.56  | 4.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 353,355,282.86 | 332,390,050.85 | 6.31% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.41           | 7.91           | 6.32% |
| 资产负债率%(母公司)     | 14.16%         | 14.48%         | -     |
| 资产负债率%(合并)      | 14.45%         | 14.62%         | -     |
| 流动比率            | 5.33           | 5.12           | -     |
| 利息保障倍数          | 163.11         | 567.18         | -     |

#### 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 | 22,081,048.74 | 18,299,038.44 | 20.67% |
| 应收账款周转率       | 2.25          | 2.76          | -      |
| 存货周转率         | 0.99          | 0.72          | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 6.10%  | 5.45%   | —    |
| 营业收入增长率% | 12.38% | 36.42%  | —    |
| 净利润增长率%  | 66.16% | 315.72% | —    |

#### 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     | 42,000,000 | 42,000,000 | 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                                     | -1,814.10           |
| 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） | 1,459,204.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -143,814.33         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 3,670,538.47        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>4,984,114.04</b> |
| 所得税影响数                                        | 747,423.9           |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>4,236,690.14</b> |

#### 七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐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 |
| 管理费用 | 15,589,047.23 | 8,657,389.28 | —            | —     |
| 研发费用 | —             | 6,931,657.95 | —            | —     |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处的行业：公司处于通用设备制造行业，是国家重点支持的高新技术领域中的高档数控机床的研发与制造、销售于一体的高新技术企业。

公司为国内领先的滚动轴承数控装备供应商，专业从事轴承套圈数控装备、轴承滚动体数控装备的研发、生产和销售，是目前国内滚动轴承数控装备品种最为齐全的制造商之一。公司营业收入主要来自机床销售收入。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重在 99%以上，其他业务收入主要系废品废料销售收入以及理财收入，占比很小。

公司是目前国内轴承装备行业少数能够批量提供轴承“三大件”全套精密加工装备的企业之一。公司主要的商业模式是依靠公司不断提高的先进制造的系统能力，为下游龙头企业客户提供多种规格型号的数控轴承装备产品，包括数控轴承套圈磨超装备、钢球光磨研装备（包括平面研磨机）和大型轴承装备，实现公司的收入及利润。公司采取以订单生产为主、计划生产为辅的生产模式，总体围绕销售订单开展采购和生产活动。经过几年的潜心经营，“新乡日升”品牌取得了一定的知名度，成为多家精品轴承生产厂家的设备采购基地，深受国内外客户的信赖。

报告期内，公司商业模式无重大变化，且报告期后至披露日的商业模式也无重大变化，商业模式中的各项要素均未发生影响公司的经营的实质性变化。

#### 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

1、报告期内，公司实现营业收入 171,492,039.13 元，较去年同期的 152,596,879.28 元增长 12.38%。主要原因在于，经过前期公司产品结构调整和市场结构调整的努力，公司产品更加适应新常态经济下的市场需求。国内轴承装备市场经过几年供给侧调整，过剩产能得到释放，市场需求触底反弹，同时公司大力开拓国际市场，公司订单逐步增加，销售收入继续保持较大幅度的提升。

2、报告期内，公司净利润 21,973,232.01 元，较去年同期的 13,224,425.51 元，增长 66.16%。主要原因在于，2018 年公司大力实施质量战略，树立质量意识，提高质量意识取得显著效益。

3、2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为 22,081,048.74 元，较去年同期的 18,299,038.44 元增长 20.67%，主要原因在于，一是公司营业收入较去年增长了 12%，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加，二是因为报告期内公司政府补贴收入较去年增长了 207%，导致收到其他与经营活动有关的现

金增加。

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为 19,712,196.21 元，较去年同期的 13,985,990.60 元，增长 40.94%，主要原因在于一是公司收回购买的理财产品，二是理财收益较去年有一定幅度的增长所致。

2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,008,100.80 元，去年同期为 0 元。全部为分派股利支出。

综上所述，报告期内公司经营状况明显好转，公司盈利能力逐步增强。

## （二） 行业情况

2018 年，国内机床工具工业行业总体上运行平稳，根据中国机床工具工业协会统计数据显示，全行业主营业务收入与 2017 年基本持平，利润总额同比为正增长。

全年行业运行增速前高后低；产品结构延续上年升级趋势；订单情况不容乐观；行业企业经营状况继续分化。金属切削机床行业主营收入的同比增速自 5 月以来逐月放缓，至 11 月转为负增长。自 9 月以来，一直处于亏损状态，且亏损额逐月加大。金属切削机床新增订单同比下降 25.3%，在手订单同比下降 3.9%，主营业务收入同比下降 4.5%，产量同比下降 21.3%，产值同比下降 8.6%；利润总额仍为亏损。

机床工具行业总体运行进一步趋缓，市场需求下降明显，下行压力加剧。这种下行趋势可能对 2019 年行业运行构成不利影响。

2019 年伊始，刚刚结束的中央经济工作会议，就将推动制造业高质量发展列为 2019 年重点工作任务的第一项，以及相关政策的出台，体现了国家对制造业的高度重视，但宏观经济总体情况下行压力加大，以及汽车制造业投资低迷等情况，都给机床工具行业的市场需求带来较大压力。

总之，2019 年是特殊的一年，对于 2019 年的机床工具行业来说，有利因素包括国家一系列增长政策有效发力，国内经济稳定增长；国家大力度改善企业营商环境；支持政策将会陆续出台实施；行业转型升级与结构调整走向深化。同时，不利因素也不容忽视，首先是外部不稳定不确定因素较多，世界经济和贸易增长动能有所减弱，国际金融市场动荡不安，中美经贸摩擦走向难以把握，需求稳中偏弱。

综合来看，2019 年机床工具行业发展总体上保持中低速发展态势，主营业务收入与 2018 年持平或略有波动。2019 年，公司依然需要埋头苦干，谋新求变，取得新突破。

## （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      | 79,333,183.61  | 19.21%  | 38,188,832.57  | 9.81%   | 107.74%         |
| 应收票据与应收账款 | 72,740,936.12  | 17.61%  | 80,011,753.93  | 20.55%  | -9.09%          |
| 存货        | 127,263,932.33 | 30.81%  | 120,485,212.69 | 30.95%  | 5.63%           |
| 投资性房地产    | 0              | 0.00%   | 0              | 0.00%   | —               |
| 长期股权投资    | 0              | 0.00%   | 0              | 0.00%   | —               |
| 固定资产      | 75,962,644.79  | 18.39%  | 78,891,174.98  | 20.27%  | -3.71%          |
| 在建工程      | 7,327.59       | 0.00%   | 0              | 0.00%   | —               |
| 短期借款      | 0              | 0.00%   | 0              | 0.00%   | —               |
| 长期借款      | 0              | 0.00%   | 0              | 0.00%   | 0%              |

|      |                |         |                |         |       |
|------|----------------|---------|----------------|---------|-------|
| 资产总计 | 413,057,012.05 | 100.00% | 389,294,749.41 | 100.00% | 6.10% |
|------|----------------|---------|----------------|---------|-------|

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金: 2018 年底公司货币资金为 79,333,183.61 元, 去年同期为 38,188,832.57 元, 同比增长 107.74%, 主要原因在于公司收回理财资金所致。

## 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<br>金额变动比例 |
|----------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额             | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入     | 171,492,039.13 | -            | 152,596,879.28 | -            | 12.38%            |
| 营业成本     | 122,634,601.61 | 71.51%       | 111,352,148.28 | 72.97%       | 10.13%            |
| 毛利率%     | 28.49%         | -            | 27.03%         | -            | -                 |
| 管理费用     | 8,765,545.57   | 5.11%        | 8,657,389.28   | 10.22%       | 1.25%             |
| 研发费用     | 7,704,129.82   | 4.49%        | 6,931,657.95   |              | 11.14%            |
| 销售费用     | 7,340,986.80   | 4.28%        | 6,578,046.26   | 4.31%        | 11.60%            |
| 财务费用     | -201,979.41    | -0.12%       | 27,371.50      | 0.02%        | -837.92%          |
| 资产减值损失   | 1,354,443.79   | 0.79%        | 1,843,603.26   | 1.21%        | -26.53%           |
| 其他收益     | 247,500.00     | 0.14%        | 300,000.00     | 0.20%        | -17.50%           |
| 投资收益     | 3,670,538.47   | 2.14%        | 1,594,861.76   | 1.05%        | 130.15%           |
| 公允价值变动收益 | 0.00           | 0.00%        | 0.00           | 0.00%        | -                 |
| 资产处置收益   | 8,256.42       | 0.00%        | 140,554.22     | 0.09%        | -                 |
| 汇兑收益     | 0.00           | 0.00%        | 0.00           | 0.00%        | -                 |
| 营业利润     | 24,525,310.31  | 14.30%       | 15,662,330.61  | 10.26%       | 56.59%            |
| 营业外收入    | 1,221,499.74   | 0.71%        | 415,278.45     | 0.27%        | 194.14%           |
| 营业外支出    | 165,180.59     | 0.10%        | 580,208.02     | 0.38%        | -71.53%           |
| 净利润      | 21,973,232.01  | 12.81%       | 13,224,425.51  | 8.67%        | 66.16%            |

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 2018 年营业收入为 171,492,039.13 元, 较去年同期增长 12.38%, 主要原因在于国内轴承装备市场经过几年的调整, 过剩产能得到释放, 市场需求触底反弹, 公司订单逐步增加所致。

财务费用: 2018 年财务费用为-201,979.41 元, 较去年同期减少 837.92%, 主要原因在于公司本年度没有贷款, 现金较为充足, 存款利息增多所致。

投资收益: 2018 年投资收益为 3,670,538.47 元, 较去年同期增长 130.15%, 主要原因在于公司购买理财产品收益率较去年增高所致。

营业利润: 2018 年营业利润为 24,525,310.31 元, 较去年同期增长 56.59%, 主要原因在于, 一是公司营业收入的增加带来了营业利润的增加, 二是投资收益的增加也拉高了营业利润, 三是公司加大对应收账款等项目的风险控制, 降低了计提的资产减值损失。

营业外收入: 2018 年营业外收入为 1,221,499.74 元, 较去年同期增长 194.14%, 主要原因在于报告期内收到政府补贴增长较多所致。

营业外支出：2018 年营业外支出为 165,180.59 元，较去年同期减少 71.53%，主要原因在于 2017 年度补交税款滞纳金，导致当年营业外支出高于历史平均水平。

净利润：2018 年净利润为 21,973,232.01 元，较去年同期增长 66.16%，主要原因在于本年度营业利润有较大幅度增长，同时营业外收入、营业外支出也都明显好于去年同期所致。

## (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 | 170,981,692.64 | 151,722,532.71 | 12.69%  |
| 其他业务收入 | 510,346.49     | 874,346.57     | -41.63% |
| 主营业务成本 | 122,261,950.05 | 111,164,714.94 | 9.98%   |
| 其他业务成本 | 372,651.56     | 187,433.34     | 98.82%  |

## 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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 轴承装备  | 83,925,476.74  | 49.08%   | 64,155,550.57  | 42.28%   |
| 钢球装备  | 65,147,682.42  | 38.10%   | 61,822,478.63  | 40.75%   |
| 大型装备  | 6,391,889.92   | 3.74%    | 5,812,136.74   | 3.83%    |
| 平面研磨机 | 7,943,483.64   | 4.65%    | 6,115,811.96   | 4.03%    |
| 备件    | 6,922,865.13   | 4.05%    | 13,816,554.80  | 9.11%    |
| 其他    | 650,294.79     | 0.38%    | 0              | 0%       |
| 合计    | 170,981,692.64 | 100%     | 151,722,532.71 | 100%     |

## 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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% |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|
| 沿海地区    | 138,938,231.20 | 81.26%   | 107,134,789.30 | 70.61%   |
| 中部地区    | 18,847,888.30  | 11.02%   | 26,728,581.08  | 17.62%   |
| 西部及东北地区 | 6,834,597.72   | 4.00%    | 14,259,919.61  | 9.40%    |
| 国外地区    | 6,360,975.42   | 3.72%    | 3,599,242.72   | 2.37%    |
| 合计      | 170,981,692.64 | 100.00%  | 151,722,532.71 | 100.00%  |

## 收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 99.70%，公司其他业务收入主要为厂房租赁费水电费等，占营业收入的比重为 0.30%。

在主营业务收入中，按产品分类，轴承装备报告期收入金额较去年同期增长 1977 万元，在主营业务收入占比较去年增长 16.09%，其主要原因在于本年度受市场需求增长影响，轴承生产厂家订单增加所致。

备件报告期内收入金额较去年同期减少 689 万元，在主营业务收入占比较去年同期下降 55.56%，其主要原因在于，2018 年公司将原本计入备件的轴承装备连线部分计入整机销售收入之中，所以导致金额下降较多。

### (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  | 浙江丰安精密机械有限公司   | 10,317,068.97 | 6.03%  | 否        |
| 2  | 山东东阿钢球集团有限公司   | 9,241,963.43  | 5.41%  | 否        |
| 3  | 钱潮轴承有限公司       | 8,321,071.75  | 4.87%  | 否        |
| 4  | 江苏希西维轴承有限公司    | 6,294,182.33  | 3.68%  | 否        |
| 5  | 江苏力星通用钢球股份有限公司 | 6,118,270.30  | 3.58%  | 否        |
| 合计 |                | 40,292,556.78 | 23.57% | -        |

### (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  | 杭州和华电气工程有限公司 | 7,894,940.023 | 6.78%  | 否        |
| 2  | 新乡市福晟机械有限公司  | 6,116,110.57  | 5.26%  | 否        |
| 3  | 禹州市兴达轴承设备配件厂 | 5,119,590.111 | 4.40%  | 否        |
| 4  | 新乡市佰特电器有限公司  | 4,658,106.161 | 4.00%  | 否        |
| 5  | 新乡市亚华精铸有限公司  | 4,517,514.348 | 3.88%  | 否        |
| 合计 |              | 28,306,261.21 | 24.32% | -        |

## 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 | 22,081,048.74 | 18,299,038.44 | 20.67% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 19,712,196.21 | 13,985,990.60 | 40.94% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,008,100.80 | 0             | —      |

#### 现金流量分析：

2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为 22,081,048.74 元，较去年同期的 18,299,038.44 元增长 20.67%，主要原因在于一是公司营业收入较去年增长了 12%，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加，二是因为报告期内公司政府补贴收入较去年增长了 207%，导致收到其他与经营活动有关的现金增加。

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为 19,712,196.21 元，较去年同期的 13,985,990.60 元，增长，主要原因在于一是公司收回购买的理财产品，二是理财收益较去年有一定幅度的增长所致。

2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,008,100.80 元，去年同期为 0 元。全部为分派股利支出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有一家子公司：

新乡市中德精密铸造有限公司，注册资本为 1000 万元，公司持股比例 100%。报告期内的营业收入 18,271,920.89 元，净利润 1,241,305.37 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

根据 2018 年 5 月 10 日，公司 2017 年年度股东大会，审议通过的《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司购买了理财产品。报告期末，公司购买理财产品为，中国银行新乡市区支行 购买“中银日积月累-日计划”人民币 874.90 万元，“中银日积月累-乐享天天（专属版）”人民币 500.00 万元；交通银行新乡分行 购买“久久养老日盈人民币” 158.10 万元

#### (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

##### (1) 执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,931,657.95 元，减少“管理费用”6,931,657.95 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,931,657.95 元，减少“管理费用”6,931,657.95 元。

##### (2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目均无影响。

##### 2、会计估计变更

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

#### (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任。报告期内,公司诚信经营、按时纳税、积极履行企业公民应尽义务,在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时,充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益,积极与各方合作,加强沟通与交流,实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方利益的最大化。公司坚持国家脱贫攻坚战略,积极参与相关部门组织的慈善捐赠活动,尽职承担企业社会责任,不断推动公司持续、稳定、健康发展。

### 三、持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、行政、财务、机构等完全独立,保持良好的独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心技术人员队伍稳定,公司和全体员工无重大违法、违规行为。

报告期内,公司主要财务、业务等经营指标持续增长,公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内,公司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

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

##### 1、受宏观经济不景气影响,公司经营业绩存在下滑的风险

国际经济形势复杂多变,虽然当前呈现经济复苏的状态,但仍然面临较多不确定性因素。机床行业属于传统制造行业,所处的外部经济形势同样严峻复杂。报告期内,下游行业虽然呈现回暖趋势,公司净利润有所上升,但是如果未来宏观经济回暖迟缓或发生恶化,公司的净利润、产品毛利率及综合毛利率等经营指标存在持续下滑的风险。

针对上述风险,公司将通过各种途径努力减少库存商品,加速资金周转。同时积极主动推进产品结构调整,以“智能制造、绿色制造和服务型制造”为发展方向,逐步提高高附加产品的产销比重,提升数控轴承成套设备的技术附加值和质量水平,扩大高档产品的产销规模,随着国内主要轴承装备企业从单纯的生产经营型企业逐步向综合服务技术型企业转化趋势日趋明显。对轴承装备企业而言,不仅要求提高成套供货能力,还要继续加强技术研发投入,不断提升产品的技术先进性和技术附加值。同时,公司积极推进产品市场结构调整,努力提高对外国客户和外商在国内独资企业的销售份额,扩大市场,提高产品利润率。

##### 2、应收账款发生坏账损失的风险

公司应收账款账面净额占流动资产、资产总额的比例较高,为促进销售和维持客户关系,公司延长了部分老客户应收款账期。如果债务人经营和财务状况恶化,应收账款存在不能按期回收或无法回收的

风险，将对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司仅针对部分老客户延长应收款账期，新客户或者规模较小的客户严格按照合同条款收款。公司的欠款单位基本上都是国内知名的大中型轴承生产企业，信誉良好，应收账款回收有保障。同时，公司已制订了较为谨慎的坏账计提政策，足额计提了坏账准备。

### 3、存货规模较大的风险

报告期内，公司存货账面价值占流动资产、资产总额的比例较高，且绝对金额较大，公司存货较多主要源于订单式为主的生产模式下，公司各期末持有的未履约订单规模较大以及产品生产和销售特点。

2018年，公司为减少库存商品，继续加大了促销力度，但若在以后的经营年度中，因下游需求持续受到抑制或竞争加剧导致存货进一步积压或减值，将对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司在加大降价促销力度，加速存货的周转的同时，对一些部分订单被取消后的库存商品，公司按照新客户要求进行整改重新出售。另外，公司进一步加强对原材料的管理，逐步加强材料的采购与管理的各项控制，在不影响生产的前提下，进一步优化材料采购过程，降低、减缓原材料的采购，将存货规模控制在合理水平。

### 4、生产过程中的外协加工风险

经过多年发展，国内机床行业已经根据产业化的需要，实现了专业分工和协作配套。公司作为专业轴承装备制造制造商，在生产加工环节亦遵循了装备制造与零部件制造专业分工协作的行业特性，即公司根据下游客户要求专业从事轴承装备产品的开发设计，将加工精度要求高、涉及到一些核心制造技术及图纸保密性的关主件交由公司及子公司生产配套，将非关主件的技术要求提供给相关零部件制造企业由其配套生产，再由公司最后完成产品的集成和组装。如果这些外协厂家不能按期、按质、按量交货，则将会直接影响到公司的产品质量及订单的如期完成，进而对公司的经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司一方面与外协厂商建立较为稳定的长期合作关系，加强外协件质量的源头管理；另一方面，由于公司紧邻多处铸造产业聚集区，周边机加工配套资源丰富，选择空间较大。公司拥有各类外购件、外协件的零部件制造厂家多达几十家，对每一类产品都同时保持两到三个配套供应商，对单一外协供应商不存在重大依赖关系。

### 5、非经常性损益占比较高的风险

报告期内，公司取得的非经常性收益主要包括企业研究开发财政补助，市、区两级创新奖励资金，市级星级企业奖励资金，以及理财收益等。未来公司能否取得类似的非经常性收益存在不确定性，若不能获得，将对公司今后的盈利产生较大不利影响。

针对以上风险，公司采取的措施主要包括积极主动地推动产品结构调整、市场结构调整以及相应的组织结构调整，加大新产品开发力度，逐步加大高附加值的新产品的产销比重，扩大对外出口和对外资企业的比重，降低对非经常性损益的依赖程度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

## 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 |         |
| 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.(二) |
| 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

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 | —        | 48,384,000 | 48,384,000 | 13.69%    |

##### 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

单位：元

| 原告/申请人           | 被告/被申请人        | 案由         | 涉及金额       | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间   |
|------------------|----------------|------------|------------|-----------|----------|------------|
| 苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有 | 新乡日升数控轴承装备股份有限 | 要求被告购买两原告持 | 48,384,000 | 13.69%    | 否        | 2018年5月30日 |

|                            |                              |                      |            |        |   |   |
|----------------------------|------------------------------|----------------------|------------|--------|---|---|
| 有限合伙) 苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心(有限合伙) | 公司 新乡市日升投资管理有限公司 于省宽 王世保 郝继民 | 有的新乡市日升公司合计 200 万股股权 |            |        |   |   |
| 总计                         | -                            | -                    | 48,384,000 | 13.69% | - | - |

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

本次诉讼正在审理之中, 暂无法判断该诉讼事项对公司财务方面的影响, 公司目前生产经营正常, 公司将及时对该诉讼事项进展情况进行披露, 并积极主张和维护自身利益。

### 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) 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东日升投资公司、实际控制人于省宽先生作出的避免同业竞争的承诺  
未避免与公司之间的同业竞争, 公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》, 具体内容如下:

“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, 或以其他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、本人在作为股份公司股东期间, 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。”

报告期内, 日升投资公司、实际控制人于省宽先生履行了上述承诺。

#### 二、董事、监事、高级管理人员与公司作出的重要承诺

##### (一) 避免同业竞争的承诺函

为避免未来可能与公司之间发生同业竞争, 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》, 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, 或以其他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、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内, 本承诺为有效之承诺。

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。”

##### (二) 关于规范关联交易的承诺

为了规范公司的关联交易, 公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》, 承诺如下:

“1、本人及本人控制的其他公司或组织(如有, 下同)将避免与股份公司进行关联交易; 如因生产经营需要而无法避免关联交易时, 本人及本人控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度, 依法诚信地履行股东的义务, 确保本人及本人控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用, 在发生关联交易行为后应及时结算, 不得形成非正常的经营性资金占用。

2、本人及本人控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。

3、如因本人及本人控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了上述承诺。

## 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       | 23,651,666 | 56.31% | 7,990,834  | 31,642,500 | 75.34% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,906,666  | 14.06% | 9,583,334  | 15,490,000 | 36.88% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,005,000  | 7.15%  | 37,500     | 3,042,500  | 7.24%  |
|         | 核心员工          | —          | —      | —          | —          | —      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 18,348,334 | 43.69% | -7,990,834 | 10,357,500 | 24.66% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,053,334 | 31.08% | -8,583,334 | 4,470,000  | 10.64% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,015,000  | 21.46% | 1,342,500  | 10,357,500 | 24.66% |
|         | 核心员工          | —          | —      | —          | —          | —      |
| 总股本     |               | 42,000,000 | —      | 0          | 42,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 42         |        |            |            |        |

#### (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  | 新乡市日升投资管理有限公司 | 14,000,000 | 0         | 14,000,000 | 33.33%  | 0          | 14,000,000  |
| 2  | 于省宽           | 4,960,000  | 1,000,000 | 5,960,000  | 14.19%  | 4,470,000  | 1,490,000   |
| 3  | 张圣翠           | 4,880,000  | -37,000   | 4,843,000  | 11.53%  | 0          | 4,843,000   |
| 4  | 王玉金           | 1,920,000  | 0         | 1,920,000  | 4.57%   | 1,440,000  | 480,000     |
| 5  | 王世保           | 1,800,000  | 0         | 1,800,000  | 4.29%   | 1,350,000  | 450,000     |
| 合计 |               | 27,560,000 | 963,000   | 28,523,000 | 67.91%  | 7,260,000  | 21,263,000  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

其中部分自然人股东持有公司控股股东日升投资的股权：于省宽持有日升投资30.00%的股权，王世保持有日升投资15.00%的股权。

除上述情况外，前五大股东不存在关联关系。

### 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

新乡市日升投资管理有限公司为公司的控股股东，持有公司股份 1,400 万股，占公司总股本的 33.33%。

日升投资系新乡市日升数控设备有限公司于 2010 年 12 月 28 日更名而来。2002 年 8 月 30 日，新乡市日升数控设备有限公司在新乡市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91410700742523230B。截至 2017 年 12 月 31 日，日升投资注册资本为 1,000 万元，法定代表人为郝继民，主要从事对工业企业进行投资、管理。

报告期内，控股股东未发生变动。

## （二） 实际控制人情况

截至 2018 年 12 月 31 日，于省宽直接持有公司 14.19% 的股份，并通过控股股东日升投资间接控制公司 33.33% 的股份，即直接、间接控制公司的股份合计占总股本的 47.52%，为公司的实际控制人。

于省宽先生，出生于 1958 年，中国国籍，无境外永久居留权，享受国务院特殊津贴专家，河南省政协委员。1993 年 9 月至 1998 年 7 月历任新乡机床厂副厂长、厂长；1998 年 9 月至 2001 年 3 月任河南新机股份有限公司董事长；2001 年 3 月至 2007 年 12 月任河南新机股份有限公司、日升科技等公司的董事职务。2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任新乡日升第一届董事会董事职务；2010 年 12 月至 2013 年 12 月，任新乡日升第二届董事会董事职务；2013 年 12 月至 2017 年 2 月，任新乡日升第三届董事会董事，2017 年 2 月至今，任新乡日升第四届董事会董事、日升投资董事等职务。

报告期内，实际控制人未发生变动。

## 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

单位：元/股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 5 月 23 日 | 0.24          | 0         | 0         |
| 合计              | 0.24          | 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

## 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 |
|-----------|----------|----|-------------|-----|-----------------|-----------|
| 于省宽       | 董事       | 男  | 1958年11月15日 | 本科  | 2017年2月至2020年2月 | 否         |
| 王世保       | 董事长总经理   | 男  | 1968年2月29日  | 本科  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 王玉山       | 董事       | 男  | 1957年12月15日 | 研究生 | 2017年2月至2020年2月 | 否         |
| 张昊        | 董事、副董事长  | 女  | 1962年1月31日  | 大专  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 郝云玲       | 董事、财务负责人 | 女  | 1970年11月23日 | 大专  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 皇甫兵       | 监事会主席    | 男  | 1970年1月26日  | 本科  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 王素保       | 监事       | 男  | 1971年2月28日  | 本科  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 滑雨        | 监事       | 女  | 1978年5月5日   | 大专  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 宋长军       | 副总经理     | 男  | 1970年2月10日  | 本科  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 刘跃新       | 副总经理     | 男  | 1971年12月30日 | 大专  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 周永东       | 董事会秘书    | 男  | 1968年8月1日   | 大专  | 2017年2月至2020年2月 | 是         |
| 董事会人数:    |          |    |             |     |                 | 5         |
| 监事会人数:    |          |    |             |     |                 | 3         |
| 高级管理人员人数: |          |    |             |     |                 | 5         |

#### 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:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (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 |
|-----|----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 于省宽 | 董事       | 4,960,000 | 1,000,000 | 5,960,000 | 14.19%     | 0          |
| 王世保 | 董事长、总经理  | 1,800,000 | 0         | 1,800,000 | 4.29%      | 0          |
| 王玉山 | 董事       | 1,920,000 | 0         | 1,920,000 | 4.57%      | 0          |
| 张昊  | 董事、副董事长  | 480,000   | 0         | 480,000   | 1.14%      | 0          |
| 郝云玲 | 董事、财务负责人 | 240,000   | 790,000   | 1,030,000 | 2.45%      | 0          |
| 皇甫兵 | 监事会主席    | 240,000   | 0         | 240,000   | 0.57%      | 0          |
| 王素保 | 监事       | 300,000   | -10,000   | 290,000   | 0.69%      | 0          |
| 滑雨  | 监事       | 0         | 0         | 0         | 0.00%      | 0          |
| 宋长军 | 副总经理     | 1,600,000 | -400,000  | 1,200,000 | 2.86%      | 0          |
| 刘跃新 | 副总经理     | 240,000   | 0         | 240,000   | 0.57%      | 0          |
| 周永东 | 董事会秘书    | 240,000   | 0         | 240,000   | 0.57%      | 0          |

|    |   |            |           |            |        |   |
|----|---|------------|-----------|------------|--------|---|
| 合计 | - | 12,020,000 | 1,380,000 | 13,400,000 | 31.90% | 0 |
|----|---|------------|-----------|------------|--------|---|

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 技术人员    | 37   | 37   |
| 销售人员    | 33   | 31   |
| 行政管理人员  | 67   | 66   |
| 生产人员    | 195  | 198  |
| 财务人员    | 8    | 8    |
| 员工总计    | 340  | 340  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 21   | 22   |
| 专科      | 92   | 86   |
| 专科以下    | 227  | 232  |
| 员工总计    | 340  | 340  |

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：

人员变动：报告期内公司人员总数未发生变化，员工队伍基本保持稳定。

培训：公司重视员工培训，人力资源部门制定了详细的培训计划，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，培训形式采取请进来、走出去的方式，不断提升员工的素质和能力，提升员工的工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | —    | —    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 2    | 2    |
| 核心技术人员                       | 2    | 2    |

### 核心人员的变动情况

公司员工中共包含 4 名核心技术人员，基本情况如下：

王世保先生，生于 1968 年，大学本科学历，教授级高级工程师，全国滚动轴承标准化技术委员会（SAC/TC98）委员，中国轴承工业协会技术委员会工艺工装专委会副主任委员。历任新乡机床厂工艺处技术员、车间主任等工作。2007 年 12 月至 2010 年 12 月，任新乡日升第一届董事会董事、总经理；2010 年 12 月至 2013 年 12 月，任新乡日升第二届董事会董事、总经理；2013 年 12 月至 2017 年 2 月，任新乡日升第三届董事会董事长、总经理，2017 年 2 月至今，任公司董事长、总经理等职务。

曹保亮先生，出生于 1957 年，大学本科学历，教授级高级工程师。曾任新乡市日升科技有限公司副总经理，现任新乡日升数控装备股份有限公司总工程师。

穆雪健先生，出生于 1972 年，大专学历，高级工程师。曾任新机股份副总工程师，现任新乡日升数控轴承装备股份有限公司副总工程师、滚动体装备事业部技术部部长。

王素保先生，出生于 1971 年，大学本科学历，高级工程师。曾于新乡机床厂任技术员等职务，2007 年 12 月至今任新乡日升数控轴承装备股份有限公司监事、副总工程师，轴承装备事业部技术部部长。

报告期内，关键技术人员未发生变动。

## 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 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保行为。公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

## （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           | <p>2018年4月2日，召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月18日，召开第四届董事会第五次会议，审议通过《2018年半年度报告》。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>2018年4月2日，召开第四届监事会第四次会议，审议并通过了《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>2018年8月18日，召开第四届监事会第五次会议，审议通过《2018年半年度报告》。</p>                                                                                                                                                                |
| 股东大会 | 1           | <p>2018年5月10日，召开2017年年度股东大会，审阅并通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。</p>                                                                        |

### 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

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，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》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等相关议事规则。

公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

## （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

公司在《公司章程》、《信息披露管理制度》中对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载。

公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，与潜在投资者

之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

**(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**

公司监事会在报告期内的监督活动中，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**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面独立于控股股东、实际控制人，拥有完整的生产、供应和销售系统，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

**1、资产完整**

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋建筑物、机器设备以及商标、专利的所有权，不存在以公司资产、权益或信誉为股东的债务提供担保以及资产、资金被控股股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

**2、人员独立**

公司劳动、人事及工资管理完全独立于控股股东。公司具有独立的人事任免权力，董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举和聘任产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；公司财务人员均为专职人员，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

**3、财务独立**

公司及其子公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司建立健全了内部审计制度，设置了审计委员会和内审部门。

公司拥有独立的银行账户，基本存款账户设在中国银行新乡分行新市区支行，银行账户为625837591698091001。

公司独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司税务登记证号码为豫国税新红字 410702670075706。

**4、机构独立**

公司设立了股东大会、董事会、监事会，制定了相关议事规则和工作细则，并规范运作。公司建立了适应自身发展和市场竞争需要的组织机构，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。各职能部门与股东单位分开，不存在上下级关系，不存在股东单位直接干预公司生产经营活动的情况。公司生产、办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公等情况。

**5、业务独立**

公司目前主要从事轴承数控装备的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司财务管理制度、风险控制相关的内部管理制度较为规范、健全，在公司实际运营中，严格按照公司内部控制制度，进行公司运作。

#### 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，并按照规定进行独立核算，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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月10日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，制定的建立，使公司能够更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

## 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<br><input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><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 |
| 审计报告编号     | 中兴华审字（2019）第 470086 号                                                                                                                                                                                  |
| 审计机构名称     | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                      |
| 审计机构地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层                                                                                                                                                                                 |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 17 日                                                                                                                                                                                        |
| 注册会计师姓名    | 范起超、朱守诚                                                                                                                                                                                                |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                      |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 470086 号

新乡日升数控轴承装备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新乡日升数控轴承装备股份有限公司（以下简称“新乡日升公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了新乡日升公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于新乡日升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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新乡日升公司 2018 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**

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，管理层负责评估新乡日升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，除非管理层计划清算新乡日升公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新乡日升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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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，就可能导致对新乡日升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新乡日升公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就新乡日升公司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出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范起超

中国·北京

中国注册会计师：朱守诚

二〇一九年四月十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |               |               |
| 货币资金                   | 六.1 | 79,333,183.61 | 38,188,832.57 |
| 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              | 六. 2  | 72, 740, 936. 12  | 80, 011, 753. 93  |
| 预付款项                   | 六. 3  | 9, 851, 091. 51   | 11, 487, 803. 57  |
| 应收保费                   |       |                   |                   |
| 应收分保账款                 |       |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |       |                   |                   |
| 其他应收款                  | 六. 4  | 1, 520, 452. 34   | 1, 453, 516. 52   |
| 买入返售金融资产               |       |                   |                   |
| 存货                     | 六. 5  | 127, 263, 932. 33 | 120, 485, 212. 69 |
| 持有待售资产                 |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |       |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 六. 6  | 15, 330, 000. 00  | 28, 019, 349. 19  |
| <b>流动资产合计</b>          |       | 306, 039, 595. 91 | 279, 646, 468. 47 |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                   |                   |
| 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                 |       | 0                 | 0                 |
| 投资性房地产                 |       |                   |                   |
| 固定资产                   | 六. 7  | 75, 962, 644. 79  | 78, 891, 174. 98  |
| 在建工程                   | 六. 8  | 7, 327. 59        | 0                 |
| 生产性生物资产                |       |                   |                   |
| 油气资产                   |       |                   |                   |
| 无形资产                   | 六. 9  | 27, 982, 834. 28  | 27, 897, 004. 49  |
| 开发支出                   |       |                   |                   |
| 商誉                     |       |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |       |                   |                   |
| 递延所得税资产                | 六. 10 | 3, 064, 609. 48   | 2, 860, 101. 47   |
| 其他非流动资产                |       |                   |                   |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 107, 017, 416. 14 | 109, 648, 280. 94 |
| <b>资产总计</b>            |       | 413, 057, 012. 05 | 389, 294, 749. 41 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                   |                   |
| 短期借款                   |       | 0                 | 0                 |
| 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              | 六. 11 | 28, 418, 748. 47  | 30, 853, 135. 50  |
| 预收款项                   | 六. 12 | 22, 295, 692. 23  | 18, 974, 317. 97  |
| 卖出回购金融资产款              |       |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |       |                   |                   |

|                      |       |                   |                   |
|----------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 应付职工薪酬               | 六. 13 | 2, 633, 223. 38   | 2, 092, 328. 29   |
| 应交税费                 | 六. 14 | 3, 883, 590. 85   | 2, 449, 236. 03   |
| 其他应付款                | 六. 15 | 159, 363. 15      | 224, 569. 66      |
| 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               |       |                   |                   |
| <b>流动负债合计</b>        |       | 57, 390, 618. 08  | 54, 593, 587. 45  |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                   |                   |
| 长期借款                 |       | 0                 | 0                 |
| 应付债券                 |       |                   |                   |
| 其中：优先股               |       |                   |                   |
| 永续债                  |       |                   |                   |
| 长期应付款                |       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬             |       |                   |                   |
| 预计负债                 |       |                   |                   |
| 递延收益                 | 六. 16 | 2, 311, 111. 11   | 2, 311, 111. 11   |
| 递延所得税负债              |       |                   |                   |
| 其他非流动负债              |       |                   |                   |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | 2, 311, 111. 11   | 2, 311, 111. 11   |
| <b>负债合计</b>          |       | 59, 701, 729. 19  | 56, 904, 698. 56  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                   |                   |
| 股本                   | 六. 17 | 42, 000, 000. 00  | 42, 000, 000. 00  |
| 其他权益工具               |       |                   |                   |
| 其中：优先股               |       |                   |                   |
| 永续债                  |       |                   |                   |
| 资本公积                 | 六. 18 | 48, 424, 856. 64  | 48, 424, 856. 64  |
| 减：库存股                |       |                   |                   |
| 其他综合收益               |       |                   |                   |
| 专项储备                 |       |                   |                   |
| 盈余公积                 | 六. 19 | 21, 407, 139. 93  | 21, 407, 139. 93  |
| 一般风险准备               |       |                   |                   |
| 未分配利润                | 六. 20 | 241, 523, 286. 29 | 220, 558, 054. 28 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 353, 355, 282. 86 | 332, 390, 050. 85 |
| 少数股东权益               |       |                   |                   |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 353, 355, 282. 86 | 332, 390, 050. 85 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 413, 057, 012. 05 | 389, 294, 749. 41 |

法定代表人：王世保

主管会计工作负责人：郝云玲

会计机构负责人：钟新胜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 76,290,834.91         | 36,655,349.13         |
| 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              | 十三.1 | 67,807,827.50         | 75,722,521.73         |
| 预付款项                   |      | 9,777,211.61          | 11,445,303.26         |
| 其他应收款                  | 十三.2 | 1,499,917.80          | 1,434,939.64          |
| 存货                     |      | 122,812,838.79        | 116,446,228.38        |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 15,330,000.00         | 28,000,000.00         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>293,518,630.61</b> | <b>269,704,342.14</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 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                 | 十三.3 | 8,000,000.00          | 8,000,000.00          |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 73,966,164.21         | 76,470,392.06         |
| 在建工程                   |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 27,982,834.28         | 27,897,004.49         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      | 2,847,955.81          | 2,646,801.39          |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>112,796,954.30</b> | <b>115,014,197.94</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>406,315,584.91</b> | <b>384,718,540.08</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      |                       |                       |
| 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              |      | 27,227,342.68         | 30,623,041.24         |
| 预收款项                   |      | 22,015,379.81         | 18,557,915.28         |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬            |  | 2,377,200.29          | 1,923,603.16          |
| 应交税费              |  | 3,515,382.30          | 2,134,469.37          |
| 其他应付款             |  | 90,915.15             | 152,833.66            |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>55,226,220.23</b>  | <b>53,391,862.71</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 2,311,111.11          | 2,311,111.11          |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>2,311,111.11</b>   | <b>2,311,111.11</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>57,537,331.34</b>  | <b>55,702,973.82</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 42,000,000.00         | 42,000,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 48,420,078.68         | 48,420,078.68         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 21,407,139.93         | 21,407,139.93         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 236,951,034.96        | 217,188,347.65        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>348,778,253.57</b> | <b>329,015,566.26</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>406,315,584.91</b> | <b>384,718,540.08</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 |    | 171,492,039.13 | 152,596,879.28 |

|                            |       |                   |                   |
|----------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 其中：营业收入                    | 六. 21 | 171, 492, 039. 13 | 152, 596, 879. 28 |
| 利息收入                       |       |                   |                   |
| 已赚保费                       |       |                   |                   |
| 手续费及佣金收入                   |       |                   |                   |
| <b>二、营业总成本</b>             |       | 150, 893, 023. 71 | 138, 969, 964. 65 |
| 其中：营业成本                    | 六. 21 | 122, 634, 601. 61 | 111, 352, 148. 28 |
| 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                      | 六. 22 | 3, 295, 295. 53   | 3, 579, 748. 12   |
| 销售费用                       | 六. 23 | 7, 340, 986. 80   | 6, 578, 046. 26   |
| 管理费用                       | 六. 24 | 8, 765, 545. 57   | 8, 657, 389. 28   |
| 研发费用                       | 六. 25 | 7, 704, 129. 82   | 6, 931, 657. 95   |
| 财务费用                       | 六. 26 | -201, 979. 41     | 27, 371. 50       |
| 其中：利息费用                    |       | 155, 882. 27      |                   |
| 利息收入                       |       | 1, 594. 69        | 17, 317. 57       |
| 资产减值损失                     | 六. 27 | 1, 354, 443. 79   | 1, 843, 603. 26   |
| 加：其他收益                     | 六. 28 | 247, 500. 00      | 300, 000. 00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六. 29 | 3, 670, 538. 47   | 1, 594, 861. 76   |
| 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）          | 六. 30 | 8, 256. 42        | 140, 554. 22      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       |                   |                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | 24, 525, 310. 31  | 15, 662, 330. 61  |
| 加：营业外收入                    | 六. 31 | 1, 221, 499. 74   | 415, 278. 45      |
| 减：营业外支出                    | 六. 32 | 165, 180. 59      | 580, 208. 02      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | 25, 581, 629. 46  | 15, 497, 401. 04  |
| 减：所得税费用                    | 六. 33 | 3, 608, 397. 45   | 2, 272, 975. 53   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | 21, 973, 232. 01  | 13, 224, 425. 51  |
| 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）     |       | 21, 973, 232. 01  | 13, 224, 425. 51  |
| 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           |       | 21, 973, 232. 01  | 13, 224, 425. 51  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       |                   |                   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |                   |                   |

|                          |  |               |               |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| (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      |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 21,973,232.01 | 13,224,425.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 21,973,232.01 | 13,224,425.51 |
| 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               |  | 0.52          | 0.32          |
| (二) 稀释每股收益               |  | 0.52          | 0.32          |

法定代表人：王世保

主管会计工作负责人：郝云玲

会计机构负责人：钟新胜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                       | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>            | 十三.4 | 162,214,143.02 | 145,921,894.25 |
| 减：营业成本                   | 十三.4 | 116,230,735.37 | 107,077,188.94 |
| 税金及附加                    |      | 3,209,356.38   | 3,487,860.36   |
| 销售费用                     |      | 6,706,841.55   | 6,046,992.64   |
| 管理费用                     |      | 8,187,553.15   | 8,124,578.49   |
| 研发费用                     |      | 7,704,129.82   | 6,931,657.95   |
| 财务费用                     |      | -84,950.41     | -35,773.67     |
| 其中：利息费用                  |      | 155,882.27     |                |
| 利息收入                     |      | 98.83          | 15,823.13      |
| 资产减值损失                   |      | 1,341,029.43   | 1,650,032.82   |
| 加：其他收益                   |      | 247,500.00     | 300,000.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 十三.5 | 3,670,538.47   | 1,594,861.76   |
| 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）        |      | 8,256.42       | 140,554.22     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |      |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |      | 22,845,742.62  | 14,674,772.70  |
| 加：营业外收入                  |      | 1,221,498.98   | 415,278.45     |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 减：营业外支出                    |  | 163,247.74    | 561,147.67    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |  | 23,903,993.86 | 14,528,903.48 |
| 减：所得税费用                    |  | 3,133,306.55  | 1,912,516.37  |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |  | 20,770,687.31 | 12,616,387.11 |
| （一）持续经营净利润                 |  | 20,770,687.31 | 12,616,387.11 |
| （二）终止经营净利润                 |  |               |               |
| <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         |  |               |               |
| （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                       |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 20,770,687.31 | 12,616,387.11 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益                  |  |               |               |
| （二）稀释每股收益                  |  |               |               |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 228,718,648.38 | 163,824,936.38 |
| 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               | 六.34 | 4,750,048.69   | 2,285,399.96   |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 233,468,697.07 | 166,110,336.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 168,321,149.64 | 105,006,641.27 |
| 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           |      | 20,163,491.61  | 17,079,972.01  |
| 支付的各项税费                   |      | 12,924,904.96  | 13,472,971.80  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六.34 | 9,978,102.12   | 12,251,712.82  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 211,387,648.33 | 147,811,297.90 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 22,081,048.74  | 18,299,038.44  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 248,817,000.00 | 187,179,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 3,670,538.47   | 1,594,861.76   |
| 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            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 252,487,538.47 | 188,773,861.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,628,342.26   | 1,608,871.16   |
| 投资支付的现金                   |      | 231,147,000.00 | 173,179,000.00 |
| 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>         |      | 232,775,342.26 | 174,787,871.16 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 19,712,196.21  | 13,985,990.60  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |                |                |
| 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>         |      |                |                |
| 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         |      | 1,008,100.80   |                |
| 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            |      |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 1,008,100.80   |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,008,100.80  | 0              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 359,206.89     | -62,479.61     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 41,144,351.04  | 32,222,549.43  |

|                       |  |                      |                      |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 38,188,832.57        | 5,966,283.14         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>79,333,183.61</b> | <b>38,188,832.57</b> |

法定代表人：王世保

主管会计工作负责人：郝云玲

会计机构负责人：钟新胜

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 197,499,172.34        | 155,386,633.23        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,703,072.65          | 2,210,913.63          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>202,202,244.99</b> | <b>157,597,546.86</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 142,288,925.77        | 101,948,540.29        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 17,748,998.06         | 15,033,595.35         |
| 支付的各项税费                   |    | 11,991,530.74         | 12,588,197.86         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,552,158.42          | 11,390,858.35         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>181,581,612.99</b> | <b>140,961,191.85</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>20,620,632.00</b>  | <b>16,636,355.01</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 248,817,000.00        | 187,179,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 3,670,538.47          | 1,594,861.76          |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>252,487,538.47</b> | <b>188,773,861.76</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,558,317.64          | 1,355,033.12          |
| 投资支付的现金                   |    | 231,147,000.00        | 173,179,000.00        |
| 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>232,705,317.64</b> | <b>174,534,033.12</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>19,782,220.83</b>  | <b>14,239,828.64</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                       |
| 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>         |    |                       |                       |
| 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         |    | 1,008,100.80          |                       |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               |               |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 1,008,100.80  |               |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -1,008,100.80 |               |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 240,733.75    |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 39,635,485.78 | 30,876,183.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 36,655,349.13 | 5,779,165.48  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 76,290,834.91 | 36,655,349.13 |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |  |  |               |               |                |          |               |                            |                |                        |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |               |               |                |          |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |
| 一、上年期末余额              | 42,000,000.00 |        |  |  | 48,424,856.64 |               |                |          | 21,407,139.93 |                            | 220,558,054.28 | 332,390,050.85         |
| 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              | 42,000,000.00 |        |  |  | 48,424,856.64 |               |                |          | 21,407,139.93 |                            | 220,558,054.28 | 332,390,050.85         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |               |               |                |          |               |                            | 20,965,232.01  | 20,965,232.01          |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |               |               |                |          |               |                            | 21,973,232.01  | 21,973,232.01          |
| （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           |               |  |  |  |               |  |  |  |               | -1,008,000.00 |                | -1,008,000.00 |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               | -1,008,000.00 |                | -1,008,000.00 |                |
| 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              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |               |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |               |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |               |                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 42,000,000.00 |  |  |  | 48,424,856.64 |  |  |  | 21,407,139.93 |               | 241,523,286.29 |               | 353,355,282.86 |

| 项目                    | 上期            |             |        |  |               |               |                |          |               |                            |                |                        |                |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                |          |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益          |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                |          |               |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 42,000,000.00 |             |        |  | 48,424,856.64 |               |                |          | 21,407,139.93 |                            | 207,333,628.77 |                        | 319,165,625.34 |
| 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              | 42,000,000.00 |             |        |  | 48,424,856.64 |               |                |          | 21,407,139.93 |                            | 207,333,628.77 |                        | 319,165,625.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |               |               |                |          |               |                            | 13,224,425.51  |                        | 13,224,425.51  |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                |          |               |                            | 13,224,425.51  |                        | 13,224,425.51  |
| （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. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| 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             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | 42,000,000.00 |  |  |  | 48,424,856.64 |  |  |  | 21,407,139.93 |  | 220,558,054.28 |  | 332,390,050.85 |

法定代表人：王世保

主管会计工作负责人：郝云玲

会计机构负责人：钟新胜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 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                  | 42,000,000.00 |        |     |    | 48,420,078.68 |       |        |      | 21,407,139.93 |        | 217,188,347.65 | 329,015,566.26 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 42,000,000.00 |        |     |    | 48,420,078.68 |       |        |      | 21,407,139.93 |        | 217,188,347.65 | 329,015,566.26 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 19,762,687.31  | 19,762,687.31  |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 20,770,687.31  | 20,770,687.31  |
| (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                  |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | -1,008,000.00  | -1,008,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  | -1,008,000.00  | -1,008,000.00  |
| 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              |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |                |
| （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           | 42,000,000.00 |  |  |  | 48,420,078.68 |  |  |  | 21,407,139.93 |  | 236,951,034.96 | 348,778,253.57 |

| 项目 | 上期 |        |    |    |      |       |      |      |      |        |       |         |
|----|----|--------|----|----|------|-------|------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本 | 其他权益工具 |    |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 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     | 永续 | 其他 |      |       |      |      |      |        |       |         |

|                       |               | 股 | 债 |  |               | 收 |  |  |               |  |                |                |
|-----------------------|---------------|---|---|--|---------------|---|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
|                       |               |   |   |  |               | 益 |  |  |               |  |                |                |
| 一、上年期末余额              | 42,000,000.00 |   |   |  | 48,420,078.68 |   |  |  | 21,407,139.93 |  | 204,571,960.54 | 316,399,179.15 |
| 加：会计政策变更              |               |   |   |  |               |   |  |  |               |  |                |                |
| 前期差错更正                |               |   |   |  |               |   |  |  |               |  |                |                |
| 其他                    |               |   |   |  |               |   |  |  |               |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 42,000,000.00 |   |   |  | 48,420,078.68 |   |  |  | 21,407,139.93 |  | 204,571,960.54 | 316,399,179.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |               |   |   |  |               |   |  |  |               |  | 12,616,387.11  | 12,616,387.11  |
| (一) 综合收益总额            |               |   |   |  |               |   |  |  |               |  | 12,616,387.11  | 12,616,387.11  |
| (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. 提取盈余公积             |               |   |   |  |               |   |  |  |               |  |                |                |
| 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          | 42,000,000.00 |  |  |  | 48,420,078.68 |  |  |  | 21,407,139.93 |  | 217,188,347.65 | 329,015,566.26 |

# 新乡日升数控轴承装备股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新乡日升数控轴承装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2007年12月24日由法人股东新乡市日升数控设备有限公司(已于2010年12月28日更名为新乡市日升投资管理有限公司)和于省宽等27名自然人股东共同出资组建成立。初始注册资本4000万元,其中,新乡市日升数控设备有限公司出资1400万元,占注册资本的35%,于省宽出资760万元,占注册资本的19%,其他26名自然人股东共计出资1840万元,占注册资本的46%。上述出资业经天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司天健华证中洲验[2007]GF字第010030号验资报告验证。

2009年11月23日,本公司召开股东大会,同意于省宽将其持有的本公司6.6%的股权转卖给曹保亮等13人,转让后新乡市日升数控设备有限公司出资1400万元,占注册资本的35%,于省宽出资496万元,占注册资本的12.4%,其他39名自然人股东共计出资2104万元,占注册资本的52.6%。2010年1月20日,本公司办理工商变更登记手续。

2012年9月25日,本公司召开临时股东大会,同意苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心(有限合伙)、苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心(有限合伙)对本公司增加注册资本人民币200万元,增资后新乡市日升投资管理有限公司(原名新乡市日升数控设备有限公司)出资1400万元,占注册资本的33.33%,于省宽出资496万元,占注册资本的11.81%,其他41位股东共计出资2304万元,占注册资本的54.86%。上述出资业经大华会计师事务所有限公司大华验字[2012]280号验资报告验证,并于2012年9月29日取得变更后企业法人营业执照。

2018 年公司各小股东通过网络交易平台进行股权转让,变更后新乡市日升投资管理有限公司(原名新乡市日升数控设备有限公司)出资 1400 万元,占注册资本的 33.33%,于省宽出资 596 万元,占注册资本的 14.19%;张圣翠 484.3 万元,占注册资本的 11.53%;其他 39 位股东共计出资 1,719.7 万元,占注册资本的 40.95%。

本公司统一社会信用代码: 91410700670075706X,公司于2015年10月在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。代码为834004。公司所属行业根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司属于通用设备制造业(C34);根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“C3421 金属切削机床制造”;根据全国股份转让系统行业分类,公司所处行业属于“C3421 金属切削机床制造”

截至2018年12月31日止,本公司股本总数4200万股,注册资本为4200万元,注册地为新乡市道清路红旗区工业园区文岩路2号,法定代表人:王世保。

公司经营范围:为机械电子产品的设计、制造、销售及进出口贸易;机械电子设计的技

术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。

本公司的母公司为新乡市日升投资管理有限公司，本公司的实际控制人为于省宽。

本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了规划发展部、总经办、财务部、技术部、生产部、销售部等。

## **(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属科学研究和技术服务业，经营范围主要包括：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。

## **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月17日决议批准报出。

## **(四) 合并报表范围**

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

# **二、财务报表的编制基础**

## **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

# **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

# **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、成本确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

## **1、会计期间**

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

## **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

### **80. 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### **（2）非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公

司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 80. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，

不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过 18 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

**（8）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**（9）权益工具**

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**10、应收款项**

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

**80. 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

**（2）坏账准备的计提方法**

**①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

|                      |                                                                                     |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末单个客户欠款余额达 500 万元（含）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款。期末单个客户欠款余额在 50 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。 |
| 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，如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，计提坏账准备。          |

**②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法**

**80. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目          | 确定组合的依据 |
|-------------|---------|
| 账龄组合        | 账龄状态    |
| 合并范围关联方应收款项 | 资产类型    |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目           | 计提方法  |
|--------------|-------|
| 一般组合         | 账龄分析法 |
| 特定款项组合       | 不计提   |
| 包括：合并范围关联方组合 |       |
| 应收政府款项       |       |

#### 80. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 2.00        | 2.00         |
| 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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，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，公司逐笔进行减值测试，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。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款

的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## **11、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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、发出商品等。

### **(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(4) 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**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **12、持有待售资产**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该

处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损

益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地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。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 5.00   | 3.17-4.75   |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10-16   | 5.00   | 5.93-9.50   |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4-5     | 5.00   | 19.00-23.75 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## **17、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **18、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别   | 使用寿命 | 摊销方法  |
|------|------|-------|
| 土地   | 50 年 | 年限平均法 |
| 专利技术 | 10 年 | 年限平均法 |
| 软件   | 10 年 | 年限平均法 |

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## **23、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **24、优先股、永续债等其他金融工具**

### **（1）永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### **（2）永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **25、收入**

### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

出口产品在产品离岸时视为产品的主要风险和报酬已经转移，产品离岸为客户出口收入确认的时点。

内销商品以客户产品到达客户的指定交货地，取得客户的验收单为收入确认的时点。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁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,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **29、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、会计政策变更**

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

##### **(1) 执行《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》**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,931,657.95 元,减少“管理费用”6,931,657.95 元;对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”6,931,657.95 元,减少“管理费用”6,931,657.95 元。

##### **(2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》**

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表及母公司财务报表相关损益项目均无影响。

#### **2、会计估计变更**

本报告期内本公司不存在重要会计估计变更。

**30、重大会计判断和估计**

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

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

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

**（1）坏账准备计提**

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

**（2）存货跌价准备**

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

**（3）递延所得税资产**

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

**（4）所得税**

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

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

| 税 种 | 具体税率情况 |
|-----|--------|
|-----|--------|

| 税 种     | 具体税率情况                                         |
|---------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%,5%计缴。                             |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                |
| 土地使用税   | 土地使用面积乘以20元/平方米/年                              |
| 企业所得税   | 详见下表。                                          |

(续)

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 新乡日升数控轴承装备股份有限公司 | 15%   |
| 新乡市中德精密铸造有限公司    | 25%   |

## 2、税收优惠及批文

本公司属于高新技术企业，2016 年至 2018 年企业所得税减按 15%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

| 项 目     | 期末余额          |        |               | 期初余额          |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|         | 原币金额          | 折算率    | 人民币金额         | 原币金额          | 折算率    | 人民币金额         |
| 现金：     | 22,732.29     |        | 22,732.29     | 183,409.49    |        | 183,409.49    |
| 其中：人民币  | 22,732.29     |        | 22,732.29     | 183,409.49    |        | 183,409.49    |
| 美 元     |               |        |               |               |        |               |
| 银行存款：   | 66,085,478.92 |        | 69,310,451.32 | 21,424,194.35 |        | 22,561,423.08 |
| 其中：人民币  | 65,821,299.27 |        | 65,821,299.27 | 21,218,703.27 |        | 21,218,703.27 |
| 美 元     | 508,385.60    | 6.8632 | 3,489,152.05  | 205,491.08    | 6.5342 | 1,342,719.81  |
| 其他货币资金： | 10,000,000.00 |        | 10,000,000.00 | 15,444,000.00 |        | 15,444,000.00 |
| 其中：人民币  | 10,000,000.00 |        | 10,000,000.00 | 15,444,000.00 |        | 15,444,000.00 |
| 美 元     |               |        |               |               |        |               |
| 合 计     | 76,108,211.21 |        | 79,333,183.61 | 37,051,603.84 |        | 38,188,832.57 |

其他货币资金注释：兴业证券股份有限公司 2018 年活期存款余额 10,000,000.00 元。

### 2、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 13,267,777.59 | 26,147,450.62 |

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 59,473,158.53 | 53,864,303.31 |
| 合 计  | 72,740,936.12 | 80,011,753.93 |

(1) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,267,777.59 | 26,147,450.62 |
| 合 计    | 13,267,777.59 | 26,147,450.62 |

(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

| 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 | 51,955,958.46 | 38,869,012.18 |
| 合 计    | 51,955,958.46 | 38,869,012.18 |

(2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 期末余额          |        |               |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 76,726,597.19 | 100.00 | 17,253,438.66 | 22.49    | 59,473,158.53 |
| 其中：账龄组合               | 76,726,597.19 | 100.00 | 17,253,438.66 | 22.49    | 59,473,158.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |               |          |               |
| 合 计                   | 76,726,597.19 | 100.00 | 17,253,438.66 | 22.49    | 59,473,158.53 |

(续)

| 类 别                  | 期初余额          |        |               |          |               |
|----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 69,829,872.52 | 100.00 | 15,965,569.21 | 22.86    | 53,864,303.31 |

| 类 别                   | 期初余额                 |               |                      |              |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)     |                      |
| 其中：账龄组合               | 69,829,872.52        | 100.00        | 15,965,569.21        | 22.86        | 53,864,303.31        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                      |               |                      |              |                      |
| <b>合 计</b>            | <b>69,829,872.52</b> | <b>100.00</b> | <b>15,965,569.21</b> | <b>22.86</b> | <b>53,864,303.31</b> |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄        | 期末余额                 |                      |              |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|
|            | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内      | 44,212,009.38        | 884,240.19           | 2.00         |
| 1 至 2 年    | 10,721,282.51        | 1,072,128.26         | 10.00        |
| 2 至 3 年    | 3,478,168.59         | 695,633.72           | 20.00        |
| 3 至 4 年    | 5,596,870.54         | 2,798,435.28         | 50.00        |
| 4 至 5 年    | 4,576,324.79         | 3,661,059.83         | 80.00        |
| 5 年以上      | 8,141,941.38         | 8,141,941.38         | 100.00       |
| <b>合 计</b> | <b>76,726,597.19</b> | <b>17,253,438.66</b> | <b>22.49</b> |

(续)

| 账 龄        | 期初余额                 |                      |              |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|
|            | 应收账款                 | 坏账准备                 | 计提比例 (%)     |
| 1 年以内      | 32,085,645.87        | 641,712.91           | 2.00         |
| 1 至 2 年    | 10,621,388.71        | 1,062,138.88         | 10.00        |
| 2 至 3 年    | 10,172,248.19        | 2,034,449.64         | 20.00        |
| 3 至 4 年    | 6,751,180.17         | 3,375,590.09         | 50.00        |
| 4 至 5 年    | 6,738,659.49         | 5,390,927.60         | 80.00        |
| 5 年以上      | 3,460,750.09         | 3,460,750.09         | 100.00       |
| <b>合 计</b> | <b>69,829,872.52</b> | <b>15,965,569.21</b> | <b>22.86</b> |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **1,287,869.45** 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------------|-------------------------|------------|
| 钱潮轴承有限公司       | 10,950,183.71 | 14.27                   | 322,412.66 |
| 山东东阿钢球集团有限公司   | 7,024,658.97  | 9.16                    | 140,493.18 |
| 江苏力星通用钢球股份有限公司 | 5,171,548.67  | 6.74                    | 103,430.97 |

| 债务人名称          | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------------|-------------------------|------------|
| 力星金燕钢球（宁波）有限公司 | 3,203,347.70  | 4.18                    | 64,066.95  |
| 哈尔滨轴承制造有限公司    | 2,514,200.00  | 3.28                    | 251,420.00 |
| 合 计            | 28,863,939.05 | 37.63                   | 881,823.76 |

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额         |        | 期初余额          |        |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,686,621.51 | 37.42  | 10,845,758.32 | 94.41  |
| 1 至 2 年 | 5,564,595.25 | 56.49  | 19,379.02     | 0.17   |
| 2 至 3 年 | 8,409.80     | 0.09   | 605,480.36    | 5.27   |
| 3 年以上   | 591,464.95   | 6.00   | 17,185.87     | 0.15   |
| 合 计     | 9,851,091.51 | 100.00 | 11,487,803.57 | 100.00 |

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                     | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付账款期末余额<br>合计数的比例 (%) |
|--------------------------|--------|--------------|-------------------------|
| 新乡市福晟机械有限公司              | 非关联方   | 2,397,990.50 | 24.34                   |
| 禹州市兴达轴承设备配件厂             | 非关联方   | 1,984,429.35 | 20.14                   |
| 新乡市天统精密机械制造有限公司          | 非关联方   | 1,670,339.40 | 16.96                   |
| 新乡天成机械制造有限公司（原：<br>辉县润德） | 非关联方   | 590,331.61   | 5.99                    |
| 新乡市隆昌机械有限公司              | 非关联方   | 365,320.55   | 3.71                    |
| 合 计                      | ——     | 7,008,411.41 | 71.14                   |

### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,520,452.34 | 1,453,516.52 |
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,520,452.34 | 1,453,516.52 |

(1) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 期末余额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,808,889.27 | 100.00 | 288,436.93 | 15.95    | 1,520,452.34 |
| 其中：账龄组合                | 1,808,889.27 | 100.00 | 288,436.93 | 15.95    | 1,520,452.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合 计                    | 1,808,889.27 | 100.00 | 288,436.93 | 15.95    | 1,520,452.34 |

(续)

| 类 别                    | 期初余额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,675,379.11 | 100.00 | 221,862.59 | 13.24    | 1,453,516.52 |
| 其中：账龄组合                | 1,675,379.11 | 100.00 | 221,862.59 | 13.24    | 1,453,516.52 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合 计                    | 1,675,379.11 | 100.00 | 221,862.59 | 13.24    | 1,453,516.52 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

期末，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额  |      |          |
|-----|-------|------|----------|
|     | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账 龄     | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,227,145.43 | 24,542.91  | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 349,662.37   | 34,966.24  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 4.00         | 0.80       | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 5,000.00     | 2,500.00   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 3,252.47     | 2,601.98   | 80.00   |
| 5 年以上   | 223,825.00   | 223,825.00 | 100.00  |
| 合 计     | 1,808,889.27 | 288,436.93 | 15.95   |

（续）

| 账 龄     | 期初余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,428,797.64 | 28,575.95  | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 4.00         | 0.40       | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 5,000.00     | 1,000.00   | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 3,252.47     | 1,626.24   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 238,325.00   | 190,660.00 | 80.00   |
| 5 年以上   |              |            |         |
| 合 计     | 1,675,379.11 | 221,862.59 | 13.24   |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 66,574.34 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,658,325.00 | 1,320,460.00 |
| 备用金    | 150,564.27   | 127,841.64   |
| 单位往来款  |              | 227,077.47   |
| 合 计    | 1,808,889.27 | 1,675,379.11 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） |
|-------------------|--------|--------------|-------------|---------------------|
| 浙江钱潮供应链有限公司       | 非关联方   | 1,350,000.00 | 1 年以内,1-2 年 | 74.63               |
| 新乡市财政局            | 非关联方   | 165,760.00   | 5 年以上       | 9.16                |
| 新乡高新技术产业开发区会计服务中心 | 非关联方   | 58,065.00    | 5 年以上       | 3.21                |
| 中材高新氮化物陶瓷有限公      | 非关联方   | 50,000.00    | 1 年以内       | 2.76                |

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） |
|----------------|--------|--------------|-------|---------------------|
| 司              |        |              |       |                     |
| 安徽徽轴交通轴承科技有限公司 | 非关联方   | 20,000.00    | 1-2 年 | 1.11                |
| 合 计            | ——     | 1,643,825.00 | ——    | 90.87               |

（6）涉及政府补助的应收款项

期末，无涉及政府补助的应收款项。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、存货

（1）存货分类

| 项 目  | 期末余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 55,473,755.75  |      | 55,473,755.75  |
| 在产品  | 9,808,432.20   |      | 9,808,432.20   |
| 库存商品 | 61,981,744.38  |      | 61,981,744.38  |
| 合 计  | 127,263,932.33 |      | 127,263,932.33 |

（续）

| 项 目  | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 47,731,524.69  |      | 47,731,524.69  |
| 在产品  | 11,233,146.04  |      | 11,233,146.04  |
| 库存商品 | 61,520,541.96  |      | 61,520,541.96  |
| 合 计  | 120,485,212.69 |      | 120,485,212.69 |

## 6、其他流动资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行理财产品 | 15,330,000.00 | 28,000,000.00 |
| 预缴税费   |               | 19,349.19     |
| 合 计    | 15,330,000.00 | 28,019,349.19 |

银行理财产品注释：

(1) 中国银行新乡市区支行：购买“中银日积月累-日计划”人民币 874.90 万元，“中银日积月累-乐享天天（专属版）”人民币 500.00 万元。

(2) 交通银行新乡分行：购买“久久养老日盈人民币” 158.10 万元

## —— 7、固定资产

| 项 目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产       | 75,962,644.79        | 78,891,174.98        |
| 固定资产清理     |                      |                      |
| <b>合 计</b> | <b>75,962,644.79</b> | <b>78,891,174.98</b> |

### (1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋建筑物                | 机械设备                 | 运输设备                | 办公家具                | 电子设备                | 合 计                   |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                      |                      |                     |                     |                     |                       |
| 1、期初余额     | <b>74,417,298.71</b> | <b>64,869,925.83</b> | <b>1,277,748.00</b> | <b>726,687.43</b>   | <b>1,898,911.85</b> | <b>143,190,571.82</b> |
| 2、本期增加金额   |                      | 6,438,903.44         | 66,034.48           | 358,748.12          |                     | 6,863,686.04          |
| (1) 购置     |                      | 6,438,903.44         | 66,034.48           | 358,748.12          |                     | 6,863,686.04          |
| (2) 其他转入   |                      |                      |                     |                     |                     |                       |
| 3、本期减少金额   |                      | 103,444.24           | 200,000.00          |                     | 144,119.86          | 447,564.10            |
| (1) 处置或报废  |                      | 103,444.24           | 200,000.00          |                     | 144,119.86          | 447,564.10            |
| (2) 企业合并减少 |                      |                      |                     |                     |                     |                       |
| 4、期末余额     | <b>74,417,298.71</b> | <b>71,205,385.03</b> | <b>1,143,782.48</b> | <b>1,085,435.55</b> | <b>1,754,791.99</b> | <b>149,606,693.76</b> |
| 二、累计折旧     |                      |                      |                     |                     |                     |                       |
| 1、期初余额     | <b>17,117,524.14</b> | <b>46,094,347.02</b> | <b>216,903.32</b>   | <b>262,225.84</b>   | <b>608,396.52</b>   | <b>64,299,396.84</b>  |
| 2、本期增加金额   | 4,197,667.00         | 3,173,048.89         | 1,002,185.03        | 636,972.46          | 681,528.75          | 9,691,402.13          |
| (1) 计提     | 4,197,667.00         | 3,173,048.89         | 1,002,185.03        | 636,972.46          | 681,528.75          | 9,691,402.13          |
| 3、本期减少金额   |                      | 155,410.26           | 190,000.00          |                     | 1,339.74            | 346,750.00            |
| (1) 处置或报废  |                      | 155,410.26           | 190,000.00          |                     | 1,339.74            | 346,750.00            |
| 4、期末余额     | <b>21,315,191.14</b> | <b>49,111,985.65</b> | <b>1,029,088.35</b> | <b>899,198.30</b>   | <b>1,288,585.53</b> | <b>73,644,048.97</b>  |
| 三、减值准备     |                      |                      |                     |                     |                     |                       |
| 1、期初余额     |                      |                      |                     |                     |                     |                       |

| 项 目      | 房屋建筑物         | 机械设备          | 运输设备         | 办公家具       | 电子设备         | 合 计           |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 2、本期增加金额 |               |               |              |            |              |               |
| （1）计提    |               |               |              |            |              |               |
| 3、本期减少金额 |               |               |              |            |              |               |
| （1）处置或报废 |               |               |              |            |              |               |
| 4、期末余额   |               |               |              |            |              |               |
| 四、账面价值   |               |               |              |            |              |               |
| 1、期末账面价值 | 53,102,107.57 | 22,093,399.38 | 114,694.13   | 186,237.25 | 466,206.46   | 75,962,644.79 |
| 2、期初账面价值 | 57,299,774.57 | 18,775,578.81 | 1,060,844.68 | 464,461.59 | 1,290,515.33 | 78,891,174.98 |

## 8、在建工程

### （1）在建工程情况

| 项 目  | 期末余额     |      |          | 期初余额 |      |      |
|------|----------|------|----------|------|------|------|
|      | 账面余额     | 减值准备 | 账面价值     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 冷却装置 | 7,327.59 |      | 7,327.59 |      |      |      |
| 合 计  | 7,327.59 |      | 7,327.59 |      |      |      |

### （2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数       | 期初余额 | 本期增加<br>金额 | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期其他减<br>少金额 | 期末余额     |
|------|-----------|------|------------|----------------|--------------|----------|
| 冷却装置 | 55,000.00 |      | 7,327.59   |                |              | 7,327.59 |
| 合 计  | 55,000.00 |      | 7,327.59   |                |              | 7,327.59 |

## 9、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权         | 专利权          | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1、期初余额    | 31,563,781.27 | 1,733,285.04 | 33,297,066.31 |
| 2、本期增加金额  |               | 906,435.24   | 906,435.24    |
| （1）购置     |               | 906,435.24   | 906,435.24    |
| （2）企业合并增加 |               |              |               |
| 3、本期减少金额  |               |              |               |
| （1）企业合并减少 |               |              |               |

| 项 目             | 土地使用权                | 专利权                 | 合 计                  |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>4、期末余额</b>   | <b>31,563,781.27</b> | <b>2,639,720.28</b> | <b>34,203,501.55</b> |
| 二、累计摊销          |                      |                     |                      |
| <b>1、期初余额</b>   | <b>4,997,713.42</b>  | <b>402,348.40</b>   | <b>5,400,061.82</b>  |
| 2、本期增加金额        | 636,990.48           | 183,614.97          | 820,605.45           |
| （1）计提           | 636,990.48           | 183,614.97          | 820,605.45           |
| 3、本期减少金额        |                      |                     |                      |
| （1）处置           |                      |                     |                      |
| <b>4、期末余额</b>   | <b>5,634,703.90</b>  | <b>585,963.37</b>   | <b>6,220,667.27</b>  |
| 三、减值准备          |                      |                     |                      |
| 1、期初余额          |                      |                     |                      |
| 2、本期增加金额        |                      |                     |                      |
| （1）计提           |                      |                     |                      |
| 3、本期减少金额        |                      |                     |                      |
| （1）处置           |                      |                     |                      |
| 4、期末余额          |                      |                     |                      |
| 四、账面价值          |                      |                     |                      |
| <b>1、期末账面价值</b> | <b>25,929,077.37</b> | <b>2,053,756.91</b> | <b>27,982,834.28</b> |
| <b>2、期初账面价值</b> | <b>26,566,067.85</b> | <b>1,330,936.64</b> | <b>27,897,004.49</b> |

（2）其他说明

土地使用权之一、位于新乡市红旗区工业园区纬三路南丹阳路北，使用面积 58648.7 m<sup>2</sup>，使用期限至 2056 年 11 月，取得成本为 11,960,531.43 元。该土地使用权原由新乡市日升数控设备有限公司以出让方式取得，本公司于 2007 年 12 月协议购入，并于 2008 年 6 月 19 日取得编号为新国用（2008）第（02）008 号国有土地使用权证书。

土地使用权之二、系本公司以出让方式取得的土地使用权，于 2012 年 6 月 13 日取得编号为新国用（2012）第 02041 号国有土地使用权证书，该土地位于新乡市红旗区工业园区新二街东南环路北洪门钢材市场西，使用面积 91947.7 m<sup>2</sup>，使用期限 50 年，取得成本 19,603,249.84 元。

## 10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 17,541,875.62 | 2,717,942.81 | 16,187,431.80 | 2,513,434.80 |
| 可抵扣亏损  |               |              |               |              |

|      |               |              |               |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 2,311,111.11  | 346,666.67   | 2,311,111.11  | 346,666.67   |
| 合 计  | 19,852,986.73 | 3,064,609.48 | 18,498,542.91 | 2,860,101.47 |

## 11、应付票据及应付账款

| 种 类  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 28,418,748.47 | 30,853,135.50 |
| 合 计  | 28,418,748.47 | 30,853,135.50 |

### (1) 应付账款

#### (1) 应付账款账龄列式

| 账 龄     | 期末余额          |        |
|---------|---------------|--------|
|         | 应付账款          | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 22,958,391.16 | 80.78  |
| 1 至 2 年 | 1,207,397.53  | 4.25   |
| 2 至 3 年 | 1,437,279.39  | 5.06   |
| 3 年以上   | 2,815,680.39  | 9.91   |
| 合 计     | 28,418,748.47 | 100.00 |

(续)

| 账 龄     | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|
|         | 应付账款          | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 23,518,103.75 | 76.23  |
| 1 至 2 年 | 2,449,713.80  | 7.94   |
| 2 至 3 年 | 1,224,035.20  | 3.97   |
| 3 年以上   | 3,661,282.75  | 11.86  |
| 合 计     | 30,853,135.50 | 100.00 |

#### (2) 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称          | 应付账款期末余额     | 占付账款期末余额合计数的比例 (%) | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|--------------------|-----------|
| 洛阳轴研科技股份有限公司  | 1,199,685.44 | 4.22               | 尚未最终结算    |
| 郑州捷利达研磨制品有限公司 | 424,997.50   | 1.50               | 尚未最终结算    |
| 无锡市求精机械厂      | 335,385.27   | 1.18               | 尚未最终结算    |
| 河南柴油机重工有限责任公司 | 241,732.87   | 0.85               | 尚未最终结算    |
| 品质云(上海)商贸有限公司 | 230,763.00   | 0.81               | 尚未最终结算    |
| 合 计           | 2,432,564.08 | 8.56               | ——        |

## 12、预收款项

### (1) 预收账款账龄列式

| 账 龄     | 期末余额          |        |
|---------|---------------|--------|
|         | 预收账款          | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 18,930,573.46 | 74.87  |
| 1 至 2 年 | 1,893,033.57  | 18.46  |
| 2 至 3 年 | 200,285.67    | 4.67   |
| 3 年以上   | 1,271,799.53  | 2.00   |
| 合 计     | 22,295,692.23 | 100.00 |

(续)

| 账 龄     | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|
|         | 预收账款          | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 16,403,528.12 | 86.45  |
| 1 至 2 年 | 939,665.03    | 4.95   |
| 2 至 3 年 | 111,211.24    | 0.59   |
| 3 年以上   | 1,519,913.58  | 8.01   |
| 合 计     | 18,974,317.97 | 100.00 |

### (2) 账龄超过一年的重要预收账款

| 单位名称         | 预收账款期末余额     | 占预收款期末余额<br>合计数的比例 (%) | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|------------------------|-----------|
| 河北科华传动件有限公司  | 1,091,567.35 | 4.90                   | 未发货       |
| 慈溪市恒通轴承厂     | 414,492.65   | 1.86                   | 未发货       |
| 冠县永兴轴承有限公司   | 290,000.00   | 1.30                   | 未发货       |
| 阜阳轴研轴承有限公司   | 248,055.00   | 1.11                   | 未发货       |
| 奥新(厦门)轴承有限公司 | 234,359.49   | 1.05                   | 未发货       |
| 合 计          | 2,278,474.49 | 10.22                  | ——        |

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,092,328.29 | 17,348,516.44 | 16,807,621.35 | 2,633,223.38 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 3,355,870.26  | 3,355,870.26  |              |
| 合 计            | 2,092,328.29 | 20,704,386.70 | 20,163,491.61 | 2,633,223.38 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

| 项 目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,913,816.09 | 15,207,266.75 | 14,616,903.86 | 2,504,178.98 |
| 2、职工福利费       |              | 41,415.87     | 41,415.87     |              |
| 3、社会保险费       |              | 1,124,148.52  | 1,124,148.52  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 897,704.46    | 897,704.46    |              |
| 工伤保险费         |              | 74,513.32     | 74,513.32     |              |
| 生育保险费         |              | 151,930.74    | 151,930.74    |              |
| 4、住房公积金       |              | 853,671.20    | 853,671.20    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 178,512.20   | 122,014.10    | 171,481.90    | 129,044.40   |
| 合 计           | 2,092,328.29 | 17,348,516.44 | 16,807,621.35 | 2,633,223.38 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 3,191,339.36 | 3,191,339.36 |      |
| 2、失业保险费  |      | 164,530.90   | 164,530.90   |      |
| 合 计      |      | 3,355,870.26 | 3,355,870.26 |      |

14、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,167,917.86 | 1,217,808.05 |
| 城市维护建设税 | 136,567.56   | 134,554.56   |
| 教育费附加   | 58,977.72    | 58,871.07    |
| 地方教育费附加 | 39,318.48    | 39,317.37    |
| 企业所得税   | 1,909,298.05 | 430,854.64   |
| 个人所得税   | 6,550.81     | 3,011.73     |
| 房产税     | 185,064.77   | 185,064.77   |
| 土地使用税   | 379,425.80   | 379,425.80   |
| 印花税     | 469.80       | 328.04       |
| 合 计     | 3,883,590.85 | 2,449,236.03 |

15、其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 159,363.15 | 224,569.66 |
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 合 计   | 159,363.15 | 224,569.66 |

(1) 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目       | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 保证金、押金    | 11,700.00  | 115,124.85 |
| 代收代付的社会保险 | 36,708.81  | 37,716.81  |
| 单位和个人往来   | 110,954.34 | 65,600.00  |
| 其他        |            | 6,128.00   |
| 合 计       | 159,363.15 | 224,569.66 |

## (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项 目             | 与本公司关系 | 期末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 新乡市恒达建筑安装工程有限公司 | 非关联方   | 11,000.00 | 保证金       |
| 合 计             | —      | 11,000.00 | —         |

## 16、递延收益

| 项 目  | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因   |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 2,311,111.11 | 1,459,204.00 | 1,459,204.00 | 2,311,111.11 | 研发项目补助 |
| 合 计  | 2,311,111.11 | 1,459,204.00 | 1,459,204.00 | 2,311,111.11 | —      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目               | 种类   | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       |        |        |      | 期末余额         |
|--------------------|------|--------------|------------|------------|--------|--------|------|--------------|
|                    |      |              |            | 计入营业外收入    | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少 |              |
| 数控轴承磨床智能制造新模式      | 财政拨款 | 2,311,111.11 |            |            |        |        |      | 2,311,111.11 |
| 新三板奖励              | 财政拨款 |              | 77,800.00  | 77,800.00  |        |        |      |              |
| 河南省著名商标            | 财政拨款 |              | 500,000.00 | 500,000.00 |        |        |      |              |
| 科技奖励               | 财政拨款 |              | 401,400.00 | 401,400.00 |        |        |      |              |
| 用电量补助              | 财政拨款 |              | 13,700.00  | 13,700.00  |        |        |      |              |
| 专利奖励资金             | 财政拨款 |              | 100,000.00 | 100,000.00 |        |        |      |              |
| 精密数控轴承复合磨床研发和产业化项目 | 财政拨款 |              | 100,000.00 | 100,000.00 |        |        |      |              |
| 星级工业企业奖励           | 财政拨款 |              | 20,000.00  | 20,000.00  |        |        |      |              |
| 先进制造业专项引导资金        | 财政拨款 |              | 12,004.00  | 12,004.00  |        |        |      |              |
| 进出口企业发展补助资金        | 财政拨款 |              | 42,000.00  | 42,000.00  |        |        |      |              |
| 产品 CE 认证           | 财政拨款 |              | 47,500.00  | 47,500.00  |        |        |      |              |

|                      |      |              |              |              |  |  |  |              |
|----------------------|------|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--------------|
| 科学技术局 2017 年<br>研发奖励 | 财政拨款 |              | 133,800.00   | 133,800.00   |  |  |  |              |
| 财政局专利资助              | 财政拨款 |              | 11,000.00    | 11,000.00    |  |  |  |              |
| 合 计                  | —    | 2,311,111.11 | 1,459,204.00 | 1,459,204.00 |  |  |  | 2,311,111.11 |

## 17、股本

| 股东名称          | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 新乡市日升投资管理有限公司 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 于省宽           | 5,960,000.00  | 4,960,000.00  |
| 张圣翠           | 4,843,000.00  | 4,880,000.00  |
| 王玉金           | 1,920,000.00  | 1,920,000.00  |
| 郝继民           |               | 1,800,000.00  |
| 王世保           | 1,800,000.00  | 1,800,000.00  |
| 宋长军           | 1,200,000.00  | 1,600,000.00  |
| 杨光            |               | 1,080,000.00  |
| 曾崇宁           | 800,000.00    | 800,000.00    |
| 张昊            | 480,000.00    | 480,000.00    |
| 曹保亮           | 480,000.00    | 480,000.00    |
| 张丽霞           | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 黄平            | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 马学敏           | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 俞越蕾           | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 黄艺            | 400,000.00    | 400,000.00    |
| 许勤勤           | 360,000.00    | 360,000.00    |
| 王素保           | 290,000.00    | 300,000.00    |
| 刘跃新           | 240,000.00    | 240,000.00    |
| 周永东           | 240,000.00    | 240,000.00    |
| 肖爱民           | 200,000.00    | 240,000.00    |
| 张秋莲           | 240,000.00    | 240,000.00    |
| 刘清松           | 220,000.00    | 240,000.00    |
| 皇甫兵           | 240,000.00    | 240,000.00    |
| 郝云玲           | 1,030,000.00  | 240,000.00    |
| 滑玉森           | 180,000.00    | 180,000.00    |
| 常美丽           | 170,000.00    | 180,000.00    |
| 冯万寿           | 160,000.00    | 180,000.00    |
| 万振权           | 180,000.00    | 180,000.00    |

| 股东名称                 | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 梁会增                  | 160,000.00    | 160,000.00    |
| 刘光兴                  | 160,000.00    | 160,000.00    |
| 朱国强                  | 160,000.00    | 160,000.00    |
| 韩吉慧                  |               | 80,000.00     |
| 潘正祥                  | 80,000.00     | 80,000.00     |
| 穆雪健                  | 1,680,000.00  | 80,000.00     |
| 宋伟光                  | 80,000.00     | 80,000.00     |
| 张占峰                  | 80,000.00     | 80,000.00     |
| 杜红党                  | 80,000.00     | 80,000.00     |
| 宋洪亮                  | 60,000.00     | 60,000.00     |
| 潘继超                  | 60,000.00     | 60,000.00     |
| 李太林                  | 60,000.00     | 60,000.00     |
| 苏州工业园区嘉乾九鼎投资中心（有限合伙） | 1,550,000.00  | 1,550,000.00  |
| 苏州工业园区嘉翔九鼎投资中心（有限合伙） | 450,000.00    | 450,000.00    |
| 曲瑞娥                  | 10,000.00     |               |
| 刘洪海                  | 97,000.00     |               |
| 合 计                  | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 |

#### 18、资本公积

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 48,424,856.64 |      |      | 48,424,856.64 |
| 合 计  | 48,424,856.64 |      |      | 48,424,856.64 |

#### 19、盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,407,139.93 |      |      | 21,407,139.93 |
| 合 计    | 21,407,139.93 |      |      | 21,407,139.93 |

#### 20、未分配利润

| 项 目                   | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 220,558,054.28 | 207,333,628.77 |
| 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            | 220,558,054.28 | 207,333,628.77 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 21,973,232.01  | 13,224,425.51  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |

| 项 目        | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利    | 1,008,000.00   |                |
| 转作股本的普通股股利 |                |                |
| 期末未分配利润    | 241,523,286.29 | 220,558,054.28 |

## 21、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 170,981,692.64 | 122,261,950.05 | 151,722,532.71 | 111,164,714.94 |
| 其他业务 | 510,346.49     | 372,651.56     | 874,346.57     | 187,433.34     |
| 合 计  | 171,492,039.13 | 122,634,601.61 | 152,596,879.28 | 111,352,148.28 |

### (1) 主营业务按产品分项列示

| 产品或劳务名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 轴承装备    | 83,925,476.74  | 59,529,978.42  | 64,155,550.57  | 45,122,057.60  |
| 钢球装备    | 65,147,682.42  | 48,692,935.45  | 61,822,478.64  | 46,555,453.04  |
| 大型装备    | 6,391,889.92   | 2,905,761.70   | 5,812,136.74   | 5,514,357.05   |
| 平面研磨机   | 7,943,483.64   | 4,358,230.02   | 6,115,811.96   | 4,200,594.28   |
| 备件      | 6,922,865.13   | 5,831,056.44   | 13,816,554.80  | 9,772,252.97   |
| 其他      | 650,294.79     | 943,988.02     |                |                |
| 合 计     | 170,981,692.64 | 122,261,950.05 | 151,722,532.71 | 111,164,714.94 |

### (2) 主营业务按地区分项列示

| 地区名称    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 沿海地区    | 138,938,231.20 | 102,026,433.84 | 107,134,789.30 | 79,120,292.75  |
| 中部地区    | 18,847,888.30  | 12,779,755.55  | 26,728,581.08  | 19,291,769.36  |
| 西部及东北地区 | 6,834,597.72   | 3,848,122.67   | 14,259,919.61  | 10,018,576.33  |
| 国外地区    | 6,360,975.42   | 3,607,637.99   | 3,599,242.72   | 2,734,076.50   |
| 合 计     | 170,981,692.64 | 122,261,950.05 | 151,722,532.71 | 111,164,714.94 |

## 22、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 553,397.84 | 730,278.79 |
| 教育费附加   | 403,897.20 | 531,446.21 |
| 印花税     | 72,841.36  | 60,060.84  |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税   | 740,259.08   | 740,259.08   |
| 土地使用税 | 1,517,703.20 | 1,517,703.20 |
| 资源税   | 5,756.85     |              |
| 车船税   | 1,440.00     |              |
| 合 计   | 3,295,295.53 | 3,579,748.12 |

### 23、销售费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 办公和差旅费 | 1,393,588.98 | 1,717,623.63 |
| 运杂费    | 2,282,289.69 | 1,357,072.07 |
| 宣传制作费  | 524,294.24   |              |
| 职工薪酬   | 2,474,926.81 | 2,422,334.17 |
| 物料费    | 2,341.74     |              |
| 折旧费用   | 22,098.77    | 9,045.42     |
| 其他     | 12,407.32    | 134,681.66   |
| 包装费    | 629,039.25   | 937,289.31   |
| 合 计    | 7,340,986.80 | 6,578,046.26 |

### 24、管理费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 办公和差旅费等 | 393,620.56   | 331,388.98   |
| 车辆费     | 149,333.21   | 132,661.54   |
| 会议费     | 31,165.61    | 13,577.81    |
| 机构服务费   | 733,107.82   | 331,736.00   |
| 职工薪酬    | 3,564,278.80 | 3,354,054.95 |
| 折旧费     | 1,715,020.09 | 1,840,436.93 |
| 无形资产摊销  | 820,605.45   | 709,851.74   |
| 业务招待费   | 567,104.00   | 544,434.31   |
| 设备基础维护费 | 522,846.17   | 1,038,087.55 |
| 其他      | 268,463.86   | 361,159.47   |
| 合 计     | 8,765,545.57 | 8,657,389.28 |

### 25、研发费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,308,198.28 | 3,536,206.46 |
| 材料费  | 3,006,207.68 | 2,983,995.85 |
| 办公费  |              | 80.00        |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 25,656.80    | 19,319.50    |
| 折旧与摊销 | 274,165.84   | 356,046.14   |
| 专利费   | 41,248.39    | 35,310.00    |
| 其他    | 48,652.83    | 700.00       |
| 合 计   | 7,704,129.82 | 6,931,657.95 |

## 26、财务费用

| 项 目    | 本期发生额       | 上期发生额     |
|--------|-------------|-----------|
| 利息支出   | 155,882.27  |           |
| 减：利息收入 | 1,594.69    | 17,317.57 |
| 汇兑损失   |             | 31,383.98 |
| 减：汇兑收益 | 359,206.99  |           |
| 手续费支出  | 2,940.00    | 13,305.09 |
| 合 计    | -201,979.41 | 27,371.50 |

## 27、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,354,443.79 | 1,843,603.26 |
| 合 计  | 1,354,443.79 | 1,843,603.26 |

## 28、其他收益

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|------------|---------------|
| 精密数控轴承复合磨床研发和产业化项目 | 100,000.00 | 300,000.00 | 100,000.00    |
| 用电量补助              | 13,700.00  |            | 13,700.00     |
| 科学技术局 2017 年研发奖励   | 133,800.00 |            | 133,800.00    |
| 合 计                | 247,500.00 | 300,000.00 | 247,500.00    |

## 29、投资收益

| 项 目                              | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |       |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |       |       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |       |       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |       |       |

|                            |                     |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益         |                     |                     |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益          |                     |                     |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |                     |                     |
| 理财产品收益                     | 3,670,538.47        | 1,594,861.76        |
| <b>合 计</b>                 | <b>3,670,538.47</b> | <b>1,594,861.76</b> |

### 30、资产处置收益

| 项 目          | 本期发生额           | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额   |
|--------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 出售持有待售资产的收益  |                 |                   |                 |
| 非流动资产处置收益合计  | 8,256.42        | 140,554.22        | 8,256.42        |
| 其中: 固定资产处置收益 | 8,256.42        | 140,554.22        | 8,256.42        |
| 非货币性资产交换收益   |                 |                   |                 |
| <b>合 计</b>   | <b>8,256.42</b> | <b>140,554.22</b> | <b>8,256.42</b> |

### 31、营业外收入

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额       |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助       | 1,211,704.00        | 405,100.00        | 1,211,704.00        |
| 其他         | 9,795.74            | 10,178.45         | 9,795.74            |
| <b>合 计</b> | <b>1,221,499.74</b> | <b>415,278.45</b> | <b>1,221,499.74</b> |

其中, 政府补助明细如下:

| 补助项目        | 本期发生金额              | 上期发生金额            | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 新三板奖励       | 77,800.00           |                   | 与收益相关       |
| 河南省著名商标     | 500,000.00          | 80,000.00         | 与收益相关       |
| 科技奖励        | 401,400.00          | 120,000.00        | 与收益相关       |
| 专利奖励资金      | 100,000.00          | 39,000.00         | 与收益相关       |
| 星级工业企业奖励    | 20,000.00           | 50,000.00         | 与收益相关       |
| 先进制造业专项引导资金 | 12,004.00           |                   | 与收益相关       |
| 进出口企业发展补助资金 | 42,000.00           | 100,000.00        | 与收益相关       |
| 产品 CE 认证    | 47,500.00           | 16,100.00         | 与收益相关       |
| 财政局专利资助     | 11,000.00           |                   | 与收益相关       |
| <b>合 计</b>  | <b>1,211,704.00</b> | <b>405,100.00</b> | —           |

### 32、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
|-----|-------|-------|---------------|

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 罚款     |            | 571,208.02 |               |
| 协议清账   | 147,877.22 |            | 147,877.22    |
| 捐赠支出   | 1,500.00   |            | 1,500.00      |
| 其他     | 5,732.85   | 9,000.00   | 5,732.85      |
| 固定资产清理 | 10,070.52  |            | 10,070.52     |
| 合 计    | 165,180.59 | 580,208.02 | 165,180.59    |

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,812,905.46 | 1,000,783.99 |
| 递延所得税费用 | -204,508.01  | 1,272,191.54 |
| 合 计     | 3,608,397.45 | 2,272,975.53 |

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 单位和个人往来 | 2,647,988.48 | 698,082.31   |
| 代收代付款   | 622,712.56   | 861,615.63   |
| 政府补助    | 1,459,204.00 | 708,384.45   |
| 其他      | 20,143.65    | 17,317.57    |
| 合 计     | 4,750,048.69 | 2,285,399.96 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 办公费和差旅费 | 2,202,762.90 | 3,929,857.45  |
| 运费和包装费  | 3,865,203.75 | 2,219,561.16  |
| 广告宣传费   | 27,392.66    | 15,705.61     |
| 修理费     | 212,017.27   | 1,008,297.63  |
| 代收代付款   | 473,209.78   | 856,794.99    |
| 机构服务费   | 69,563.15    | 331,736.00    |
| 车辆费     | 68,308.69    | 129,139.39    |
| 单位往来    | 2,634,713.48 | 2,079,262.10  |
| 个人往来    | 291,884.27   | 1,668,053.40  |
| 其他      | 133,046.17   | 13,305.09     |
| 合 计     | 9,978,102.12 | 12,251,712.82 |

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                      |                      |
| 净利润                              | 21,973,232.01        | 13,224,425.51        |
| 加：资产减值准备                         | 1,354,443.79         | 1,843,603.26         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,691,402.13         | 9,733,856.48         |
| 无形资产摊销                           | 820,605.45           | 709,851.74           |
| 长期待摊费用摊销                         |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 1,814.10             | -140,554.22          |
| 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）                  | -359,206.99          | 62,479.61            |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,670,538.47        | -1,594,861.76        |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -204,508.01          | 1,286,881.03         |
| 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）                 | -6,778,719.64        | 1,389,720.07         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 6,650,226.15         | -17,728,597.56       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -7,397,701.78        | 9,512,234.28         |
| 其他                               |                      |                      |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>22,081,048.74</b> | <b>18,299,038.44</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                      |                      |
| 债务转为资本                           |                      |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                      |                      |
| 融资租入固定资产                         |                      |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                      |                      |
| 现金的期末余额                          | <b>79,333,183.61</b> | <b>38,188,832.57</b> |
| 减：现金的期初余额                        | 38,188,832.57        | 5,966,283.14         |
| 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                     | 41,144,351.04        | 32,222,549.43        |

#### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 一、现金    | 79,333,183.61 | 38,188,832.57 |
| 其中：库存现金 | 22,732.29     | 183,409.49    |

| 项 目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 69,310,451.32 | 22,561,423.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 10,000,000.00 | 15,444,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 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              | 79,333,183.61 | 38,188,832.57 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## 七、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 |      |
| 新乡市中德精密铸造有限公司 | 河南新乡  | 河南新乡 | 特种铸造制品加工、销售 | 100.00  |    | 投资设立 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质   | 注册资本     | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|---------------|-----|--------|----------|-----------------|------------------|
| 新乡市日升投资管理有限公司 | 新乡市 | 工业企业投资 | 1,000.00 | 33.33           | 33.33            |

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系          | 社会信用代码或组织机构代码      |
|-----------------|-----------------------|--------------------|
| 新乡市瑞博印刷包装机械有限公司 | 于省宽、张昊分别持股 20%、10.55% | 75835607-8         |
| 上海大乘印刷机械有限公司    | 于省宽分别持股 32%           | 91310117746517583p |
| 新乡中大电子有限公司      | 于省宽任董事                | 61491743-8         |
| 河南新飞商贸科技有限公司    | 于省宽持股 1.82%并任董事       | 74251732-4         |

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司的关系      | 社会信用代码或组织机构代码      |
|------------|-------------------|--------------------|
| 河南汉威科技有限公司 | 于省宽持股 2%并任董事      | 91410000726996927E |
| 于省宽        | 董事                |                    |
| 王世保        | 董事长、总经理           |                    |
| 王玉金        | 董事                |                    |
| 宋长军        | 副总经理              |                    |
| 张昊         | 董事、副总经理           |                    |
| 刘跃新        | 副总经理              |                    |
| 周永东        | 董事会秘书             |                    |
| 郝云玲        | 财务负责人、现董事         |                    |
| 王素保        | 监事、副总工程师          |                    |
| 滑雨         | 监事                |                    |
| 张圣翠        | 持有公司 5%以上股份的自然人股东 |                    |
| 皇甫兵        | 监事会主席             |                    |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 156.47 万元 | 147.62 万元 |

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

| 项 目           | 期末余额 | 期初余额             |
|---------------|------|------------------|
| <b>其他应付款：</b> |      |                  |
| 宋长军           |      | 7,903.60         |
| 周永东           |      | 923.00           |
| 王世保           |      | 15,804.50        |
| <b>合 计</b>    |      | <b>24,631.10</b> |

##### (2) 应收项目

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额 |
|---------------|------------------|------|
| <b>其他应收款：</b> |                  |      |
| 宋长军           | 4,609.5          |      |
| 周永东           | 13,681.50        |      |
| 王世保           | 4,000.00         |      |
| <b>合 计</b>    | <b>22,291.00</b> |      |

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、重大或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 11,968,652.05 | 25,434,180.68 |
| 应收账款 | 55,839,175.45 | 50,288,341.05 |
| 合 计  | 67,807,827.50 | 75,722,521.73 |

#### (1) 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,968,652.05 | 25,434,180.68 |
| 合 计    | 11,968,652.05 | 25,434,180.68 |

##### (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

| 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 | 44,771,993.96 | 34,052,499.70 |
| 合 计    | 44,771,993.96 | 34,052,499.70 |

#### (2) 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

| 类 别            | 期末余额 |       |      |         |      |
|----------------|------|-------|------|---------|------|
|                | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准 |      |       |      |         |      |

| 类 别                   | 期末余额          |        |               |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 备的应收款项                |               |        |               |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 72,227,327.43 | 100.00 | 16,388,151.98 | 22.69   | 55,839,175.45 |
| 其中：账龄组合               | 72,227,327.43 | 100.00 | 16,388,151.98 | 22.69   | 55,839,175.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |               |         |               |
| 合 计                   | 72,227,327.43 | 100.00 | 16,388,151.98 | 22.69   | 55,839,175.45 |

（续）

| 类 别                   | 期初余额          |        |               |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |               |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 65,401,089.09 | 100.00 | 15,112,748.04 | 23.11   | 50,288,341.05 |
| 其中：账龄组合               | 65,401,089.09 | 100.00 | 15,112,748.04 | 23.11   | 50,288,341.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |               |         |               |
| 合 计                   | 65,401,089.09 | 100.00 | 15,112,748.04 | 23.11   | 50,288,341.05 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额          |               |         |
|---------|---------------|---------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 41,272,967.98 | 825,459.36    | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 10,198,088.66 | 1,019,808.87  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,382,745.59  | 676,549.12    | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 5,316,243.43  | 2,658,121.72  | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 4,245,344.31  | 3,396,275.45  | 80.00   |
| 5 年以上   | 7,811,937.46  | 7,811,937.46  | 100.00  |
| 合 计     | 72,227,327.43 | 16,388,151.98 | 22.69   |

（续）

| 账 龄 | 期初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|         | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
|---------|---------------|---------------|----------|
| 1 年以内   | 29,652,632.99 | 593,052.66    | 2.00     |
| 1 至 2 年 | 10,066,413.85 | 1,006,641.39  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 9,762,320.08  | 1,952,464.02  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 6,224,459.31  | 3,112,229.66  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 6,234,512.77  | 4,987,610.22  | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,460,750.09  | 3,460,750.09  | 100.00   |
| 合 计     | 65,401,089.09 | 15,112,748.04 | 23.11    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **1,275,403.94** 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 账龄          |
|----------------|---------------|---------------------|-------------|
| 钱潮轴承有限公司       | 10,950,183.71 | 15.16               | 1 年以内、1-2 年 |
| 山东东阿钢球集团有限公司   | 7,024,658.97  | 9.73                | 1 年以内       |
| 江苏力星通用钢球股份有限公司 | 5,171,548.67  | 7.16                | 1 年以内       |
| 力星金燕钢球（宁波）有限公司 | 3,203,347.70  | 4.44                | 1 年以内       |
| 哈尔滨轴承制造有限公司    | 2,514,200.00  | 3.48                | 1-2 年       |
| 合 计            | 28,863,939.05 | 39.97               | ——          |

2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,499,917.80 | 1,434,939.64 |
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 合 计   | 1,499,917.80 | 1,434,939.64 |

(1) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别                   | 期末余额         |        |            |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账         | 1,787,026.76 | 98.79  | 287,108.96 | 16.07  | 1,499,917.80 |

| 类 别                    | 期末余额         |       |            |       |              |
|------------------------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |       | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%） | 金额         | 比例（%） |              |
| 准备的其他应收款               |              |       |            |       |              |
| 其中：账龄组合                | 1,787,026.76 | 98.79 | 287,108.96 | 16.07 | 1,499,917.80 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |       |            |       |              |
| 合 计                    | 1,787,026.76 | 98.79 | 287,108.96 | 16.07 | 1,499,917.80 |

(续)

| 类 别                    | 期初余额         |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,656,423.11 | 100.00 | 221,483.47 | 13.37   | 1,434,939.64 |
| 其中：账龄组合                | 1,656,423.11 | 100.00 | 221,483.47 | 13.37   | 1,434,939.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |              |
| 合 计                    | 1,656,423.11 | 100.00 | 221,483.47 | 13.37   | 1,434,939.64 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,216,416.92 | 24,328.34  | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 338,528.37   | 33,852.84  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 4.00         | 0.80       | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 5,000.00     | 2,500.00   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 3,252.47     | 2,601.98   | 80.00   |
| 5 年以上   | 223,825.00   | 223,825.00 | 100.00  |
| 合 计     | 1,787,026.76 | 287,108.96 | 16.07   |

(续)

| 账 龄     | 期初余额         |           |         |
|---------|--------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 1,409,841.64 | 28,196.83 | 2.00    |
| 1 至 2 年 | 4.00         | 0.40      | 10.00   |

| 账 龄     | 期初余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 2 至 3 年 | 5,000.00     | 1,000.00   | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 3,252.47     | 1,626.24   | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 238,325.00   | 190,660.00 | 80.00   |
| 合 计     | 1,656,423.11 | 221,483.47 | 13.37   |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 **65,625.49** 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金      | 1,658,325.00 | 1,301,504.00 |
| 备用金      | 128,701.76   | 127,841.64   |
| 单位和个人往来款 |              | 227,077.47   |
| 合 计      | 1,787,026.76 | 1,656,423.11 |

（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              | 与本公司关系 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 账龄          |
|-------------------|--------|--------------|---------------------|-------------|
| 浙江钱潮供应链有限公司       | 非关联方   | 1,350,000.00 | 75.54               | 1 年以内、1-2 年 |
| 新乡市财政局            | 非关联方   | 165,760.00   | 9.28                | 5 年以上       |
| 新乡高新技术产业开发区会计服务中心 | 非关联方   | 58,065.00    | 3.25                | 5 年以上       |
| 中材高新氮化物陶瓷有限公司     | 非关联方   | 50,000.00    | 2.80                | 1 年以内       |
| 安徽徽轴交通轴承科技有限公司    | 非关联方   | 20,000.00    | 1.12                | 1-2 年       |
| 合 计               | ——     | 1,643,825.00 | 91.99               | ——          |

### 3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 |
| 合 计    | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |      | 8,000,000.00 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 新乡市中德精密铸造有限公司 | 8,000,000.00 |      |      | 8,000,000.00 |          |          |
| 合 计           | 8,000,000.00 |      |      | 8,000,000.00 |          |          |

#### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 161,703,796.53 | 115,858,083.81 | 145,047,547.68 | 106,889,755.60 |
| 其他业务 | 510,346.49     | 372,651.56     | 874,346.57     | 187,433.34     |
| 合 计  | 162,214,143.02 | 116,230,735.37 | 145,921,894.25 | 107,077,188.94 |

##### (1) 主营业务按产品分项列示

| 产品或劳务名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 轴承装备    | 74,647,580.63  | 53,126,112.18  | 64,155,550.57  | 45,122,057.60  |
| 钢球装备    | 65,147,682.42  | 48,692,935.45  | 61,822,478.63  | 46,555,453.04  |
| 大型装备    | 6,391,889.92   | 2,905,761.70   | 5,812,136.74   | 4,834,876.63   |
| 平面研磨机   | 7,943,483.64   | 4,358,230.02   | 6,115,811.96   | 4,200,594.28   |
| 备件      | 6,922,865.13   | 5,831,056.44   | 7,141,569.78   | 6,176,774.05   |
| 其他      | 650,294.79     | 943,988.02     |                |                |
| 合 计     | 161,703,796.53 | 115,858,083.81 | 145,047,547.68 | 106,889,755.60 |

##### (2) 主营业务按地区分项列示

| 地区名称    | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 沿海地区    | 133,822,782.23 | 97,467,336.36  | 104,474,616.11 | 76,757,702.00  |
| 中部地区    | 17,934,958.75  | 13,763,823.36  | 25,663,163.48  | 19,657,955.75  |
| 西部及东北地区 | 5,981,949.70   | 3,040,297.74   | 13,744,158.91  | 9,596,223.30   |
| 国外地区    | 3,964,105.85   | 1,586,626.35   | 1,165,609.18   | 877,874.55     |
| 合 计     | 161,703,796.53 | 115,858,083.81 | 145,047,547.68 | 106,889,755.60 |

#### 5、投资收益

| 项 目            | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |       |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |       |       |

| 项 目                              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |              |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |              |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |              |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |              |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |              |              |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |              |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |              |              |
| 其他                               | 3,670,538.47 | 1,594,861.76 |
| 合 计                              | 3,670,538.47 | 1,594,861.76 |

#### 十四、 补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                            | 本期金额         | 上期金额       |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                                                      | -1,814.10    | 140,554.22 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                           |              |            |
| 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）                                  | 1,459,204.00 | 705,100.00 |
| 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                                                                 |              |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                    |              |            |
| 债务重组损益                                                                         |              |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                          |              |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                      |              |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                    |              |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                          |              |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融 |              |            |

| 项 目                                  | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 资产取得的投资收益                            |              |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |              |              |
| 对外委托贷款取得的损益                          |              |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |              |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |              |              |
| 受托经营取得的托管费收入                         |              |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -143,814.33  | -570,029.57  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 3,670,538.47 | 1,594,861.76 |
| 所得税影响额                               | 747,423.9    | 278,666.93   |
| 少数股东权益影响额                            |              |              |
| 合 计                                  | 4,236,690.14 | 1,591,819.48 |

## 2、净资产收益率及每股收益：

2018 年：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.40              | 0.5232  | 0.5232 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.19              | 0.5063  | 0.5063 |

2017 年：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 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          | 4.10              | 0.3183  | 0.3183 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.11              | 0.3187  | 0.3187 |

新乡日升数控轴承装备股份有限公司

二零一九年四月十七日

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：

新乡日升数控轴承装备股份有限公司董事会办公室