

新昌县开源汽车轴承有限公司

2017年-2019年3月审计报告

## 目 录

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 一、审计报告.....             | 第 1—3 页   |
| 二、财务报表.....             | 第 4—11 页  |
| (一) 合并及母公司资产负债表.....    | 第 4—5 页   |
| (二) 合并及母公司利润表.....      | 第 6 页     |
| (三) 合并及母公司现金流量表.....    | 第 7 页     |
| (四) 合并及母公司所有者权益变动表..... | 第 8—11 页  |
| 三、财务报表附注.....           | 第 12—66 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2019〕6173号

新昌县开源汽车轴承有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了新昌县开源汽车轴承有限公司（以下简称开源轴承公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1—3 月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，公允反映了开源轴承公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1—3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于开源轴承公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估开源轴承公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

开源轴承公司治理层（以下简称治理层）负责监督开源轴承公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对开源轴承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开源轴承公司不能持续经营。

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

(六) 就开源轴承公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

丁锡锋 丁锡锋印

中国注册会计师：

徐希正 徐希正印

二〇一九年五月二十日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

编制单位: 新昌县升源汽车轴承有限公司  
 单位: 人民币元  
 会企01表

| 注 释                    | 2019年3月31日     |                | 2018年12月31日    |                | 2017年12月31日    |                |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动资产:                  |                |                |                |                |                |                |
| 1 货币资金                 | 84,485,162.75  | 84,209,539.32  | 81,780,274.69  | 81,223,432.51  | 121,185,681.51 | 119,355,347.98 |
| 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                 |                |                |                |                |                |                |
| 2 应收票据及应收账款            | 45,351,336.73  | 44,482,645.56  | 53,047,830.65  | 51,633,170.34  | 47,914,367.34  | 48,096,981.07  |
| 3 预付款项                 | 1,453,746.19   | 2,117,808.66   | 1,140,014.01   | 1,093,214.01   | 1,863,663.31   | 1,863,163.31   |
| 4 其他应收款                | 5,027,223.13   | 4,829,092.22   | 5,068,621.22   | 4,732,256.01   | 681,662.75     | 166,544.88     |
| 5 存货                   | 56,348,648.17  | 55,119,599.35  | 63,731,041.51  | 62,873,147.46  | 65,941,765.82  | 65,941,765.82  |
| 持有待售资产                 |                |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |                |                |                |                |
| 6 其他流动资产               | 2,775,000.19   | 1,995,742.04   | 4,847,715.25   | 4,071,930.19   | 2,141,061.45   | 2,037,976.09   |
| 流动资产合计                 | 195,441,117.16 | 192,754,427.15 | 209,615,497.33 | 205,627,150.52 | 239,728,802.18 | 237,461,779.15 |
| 非流动资产:                 |                |                |                |                |                |                |
| 可供出售金融资产               |                |                |                |                |                |                |
| 持有至到期投资                |                |                |                |                |                |                |
| 长期应收款                  |                | 7,773,000.00   |                | 7,773,000.00   |                | 780,000.00     |
| 长期股权投资                 |                |                |                |                |                |                |
| 投资性房地产                 |                |                |                |                |                |                |
| 7 固定资产                 | 77,378,024.82  | 71,346,103.31  | 78,619,066.31  | 73,168,459.17  | 81,513,234.38  | 81,513,234.38  |
| 在建工程                   | 8,899,999.00   | 8,562,144.60   | 5,722,167.34   | 4,832,035.66   | 1,646,153.86   | 1,646,153.86   |
| 油气资产                   |                |                |                |                |                |                |
| 生产性生物资产                |                |                |                |                |                |                |
| 无形资产                   |                |                |                |                |                |                |
| 开发支出                   | 12,837,985.86  | 12,837,985.86  | 12,948,883.80  | 12,948,883.80  | 10,355,594.40  | 10,355,594.40  |
| 商誉                     |                |                |                |                |                |                |
| 10 长期待摊费用              | 866,322.36     | 866,322.36     | 1,010,913.66   | 1,010,913.66   | 684,540.66     | 684,540.66     |
| 递延所得税资产                | 390,052.41     | 390,052.41     | 434,930.57     | 436,547.79     | 608,029.42     | 642,462.82     |
| 11 其他非流动资产             | 5,935,367.42   | 5,635,367.42   | 6,611,095.31   | 6,311,095.31   | 1,677,790.44   | 1,677,790.44   |
| 12 其他非流动资产             | 106,307,751.97 | 107,410,975.96 | 105,347,056.99 | 106,580,935.39 | 96,485,343.16  | 97,239,776.56  |
| 非流动资产合计                | 301,748,869.13 | 300,165,403.11 | 314,962,654.32 | 312,208,085.91 | 336,214,145.36 | 334,761,555.71 |
| 资产总计                   |                |                |                |                |                |                |
| 负债合计                   |                |                |                |                |                |                |
| 所有者权益合计                |                |                |                |                |                |                |

法定代表人: 俞 伟 印 章  
 主管会计工作的负责人: 俞 伟 印 章  
 会计机构负责人: 俞 伟 印 章

天联会计师事务所 俞伟 印 章  
 审 核 之 章

# 资产负 债 表 ( 负 债 和 所 有 者 权 益 )

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:新昌县开顺汽车零部件有限公司

| 注释<br>号 | 2019年3月31日     |                | 2018年12月31日    |                | 2017年12月31日    |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
|         | 负债和所有者权益       |                |                |                |                |                |
| 13      | 80,077,244.00  | 80,077,244.00  | 80,914,116.00  | 80,914,116.00  | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  |
|         | 流动负债:          |                |                |                |                |                |
|         | 短期借款:          |                |                |                |                |                |
|         | 以公允价值计量的金融负债   |                |                |                |                |                |
|         | 计入当期损益的金融负债    |                |                |                |                |                |
|         | 应付票据及应付账款      |                |                |                |                |                |
| 14      | 115,833,843.80 | 114,177,527.91 | 121,994,246.36 | 120,446,036.90 | 150,777,999.12 | 150,777,999.12 |
|         | 1,727,573.48   | 2,420,963.79   | 1,602,620.82   | 1,537,213.14   | 1,164,356.32   | 1,164,356.32   |
| 16      | 4,301,388.26   | 4,000,648.17   | 8,110,919.80   | 7,626,071.47   | 5,867,866.35   | 5,867,866.35   |
| 17      | 544,416.57     | 543,978.51     | 288,963.60     | 288,500.10     | 10,921,833.67  | 10,612,680.12  |
| 18      | 4,275,619.99   | 4,275,756.39   | 8,535,166.37   | 8,530,351.19   | 2,674,452.60   | 2,674,452.60   |
|         | 持有待售负债         |                |                |                |                |                |
|         | 一年内到期的非流动负债    |                |                |                |                |                |
|         | 其他流动负债         |                |                |                |                |                |
|         | 非流动负债合计        |                |                |                |                |                |
|         | 205,762,086.10 | 205,496,118.77 | 221,446,032.95 | 219,342,288.80 | 261,406,508.06 | 259,941,898.60 |
|         | 非流动负债:         |                |                |                |                |                |
|         | 长期借款:          |                |                |                |                |                |
|         | 应付债券:          |                |                |                |                |                |
|         | 其中: 优先股        |                |                |                |                |                |
|         | 永续债            |                |                |                |                |                |
| 19      | 17,443,597.38  | 17,443,597.38  | 20,273,176.23  | 20,273,176.23  |                |                |
|         | 长期应付职工薪酬       |                |                |                |                |                |
|         | 预计负债           |                |                |                |                |                |
| 20      | 2,297,803.67   | 2,297,803.67   | 1,716,345.69   | 1,716,345.69   | 251,745.13     | 251,745.13     |
|         | 递延收益           |                |                |                |                |                |
|         | 递延所得税负债        |                |                |                |                |                |
|         | 其他非流动负债        |                |                |                |                |                |
|         | 非流动负债合计        |                |                |                |                |                |
|         | 19,741,401.05  | 19,741,401.05  | 21,989,521.92  | 21,989,521.92  | 251,745.13     | 251,745.13     |
|         | 226,503,487.15 | 225,237,519.82 | 243,435,554.87 | 241,331,810.72 | 261,658,253.19 | 260,193,643.73 |
|         | 负债合计           |                |                |                |                |                |
| 21      | 11,780,000.00  | 11,780,000.00  | 11,780,000.00  | 11,780,000.00  | 11,780,000.00  | 11,780,000.00  |
|         | 所有者权益:         |                |                |                |                |                |
|         | 实收资本           |                |                |                |                |                |
|         | 其他权益工具         |                |                |                |                |                |
|         | 其中: 优先股        |                |                |                |                |                |
|         | 永续债            |                |                |                |                |                |
| 22      | 3,939,034.70   | 2,758,183.96   | 3,939,034.70   | 2,758,183.96   | 3,939,034.70   | 2,758,183.96   |
|         | 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         |                |                |                |                |                |
| 23      | 5,890,000.00   | 5,890,000.00   | 5,890,000.00   | 5,890,000.00   | 5,890,000.00   | 5,890,000.00   |
|         | 未分配利润          |                |                |                |                |                |
| 24      | 52,268,948.29  | 54,499,699.33  | 48,468,964.48  | 50,448,091.23  | 52,946,857.45  | 54,139,728.02  |
|         | 73,877,982.99  | 70,077,999.18  | 70,077,999.18  | 70,077,999.18  | 74,555,892.15  | 74,555,892.15  |
|         | 1,367,388.98   | 1,449,000.27   | 1,449,000.27   | 1,449,000.27   | 74,555,892.15  | 74,555,892.15  |
|         | 75,295,381.98  | 71,526,999.45  | 71,526,999.45  | 70,876,275.19  | 74,555,892.15  | 74,557,911.98  |
|         | 301,748,869.13 | 300,105,403.11 | 314,462,554.32 | 312,208,085.91 | 336,214,146.34 | 334,761,555.71 |
|         | 所有者权益合计        |                |                |                |                |                |
|         | 负债和所有者权益总计     |                |                |                |                |                |

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

单位:人民币元

| 注 释 号                         | 2019年1-3月     |               | 2018年度         |                | 2017年度         |                |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                               | 合并            | 母公司           | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业收入                        | 66,485,027.82 | 65,479,988.33 | 273,501,170.36 | 268,911,752.11 | 288,319,706.63 | 267,178,339.89 |
| 1. 营业收入                       | 47,886,254.60 | 46,782,978.80 | 194,086,445.64 | 188,934,696.67 | 197,369,521.75 | 196,629,944.45 |
| 2. 利息收入                       | 1,210,362.97  | 1,210,362.97  | 1,888,802.23   | 1,879,576.63   | 2,388,449.74   | 2,388,449.74   |
| 3. 投资收益                       | 3,521,073.64  | 3,521,073.64  | 1,968,927.81   | 1,968,927.81   | 2,011,715.25   | 2,011,715.25   |
| 4. 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)       | 5,881,078.83  | 5,881,230.23  | 22,628,947.60  | 22,190,187.63  | 30,423,551.46  | 9,427,655.27   |
| 5. 其他收益                       | 2,009,154.33  | 2,009,154.33  | 9,469,414.85   | 9,469,144.85   | 9,385,053.46   | 9,283,033.46   |
| 6. 研发费用                       | 1,969,800.80  | 1,945,481.50  | 4,126,607.07   | 4,134,269.59   | 5,696,763.93   | 5,401,987.61   |
| 7. 财务费用                       | 745,642.28    | 745,642.28    | 3,618,912.90   | 3,598,982.21   | 3,598,644.52   | 3,598,644.52   |
| 其中: 利息费用                      | 251,623.05    | 251,300.33    | 1,344,459.51   | 1,341,830.39   | 1,216,679.34   | 1,215,008.35   |
| 利息收入                          | 31,022.74     | -21,642.57    | 681,456.36     | 576,682.70     | 382,054.12     | 439,259.33     |
| 8. 资产减值损失                     | 55,042.02     | 55,042.02     | 1,459,065.94   | 1,459,065.94   | 829,598.14     | 829,598.14     |
| 9. 其他                         |               |               | 37,498.15      | 37,498.15      | 134,584.91     | 134,584.91     |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)            | -9,908.14     | -9,908.14     | -151,210.57    | -151,210.57    | -176,839.47    | -176,839.47    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益           | 4,290,791.79  | 4,542,409.00  | 28,828,384.29  | 30,100,927.28  | 24,149,312.28  | 23,833,277.63  |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)          | 881.20        | 2,202.93      | 1,743.33       | 438.83         | 226,721.94     | 226,441.94     |
| 三、营业外支出                       | 85,052.70     | 4,540,256.07  | 1,373,366.23   | 1,323,173.72   | 9,456,177.50   | 9,456,177.50   |
| 减: 所得税费用                      | 4,206,620.29  | 4,681,699.17  | 27,454,762.00  | 28,778,192.39  | 14,919,856.72  | 14,607,542.07  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)            | 3,718,382.53  | 4,051,608.10  | 3,731,654.70   | 3,719,829.18   | 3,605,002.00   | 3,546,366.07   |
| (一) 按经营持续分类:                  |               |               | 23,723,107.30  | 23,058,363.21  | 11,314,854.72  | 11,060,905.40  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)       | 3,718,382.53  | 4,051,608.10  | 23,723,107.30  | 23,058,363.21  | 11,314,854.72  | 11,060,905.40  |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列) | 3,799,983.81  |               | 24,272,107.03  |                | 11,314,854.72  |                |
| 2. 归属于少数股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)   | -81,601.28    |               | -548,999.73    |                |                |                |
| 五、其他综合收益                      |               |               |                |                |                |                |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益           |               |               |                |                |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |               |               |                |                |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |               |               |                |                |                |                |
| 3. 其他                         |               |               |                |                |                |                |
| (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. 现金流量套期损益的有效部分              |               |               |                |                |                |                |
| 4. 外币财务报表折算差额                 |               |               |                |                |                |                |
| 5. 其他                         |               |               |                |                |                |                |
| 六、综合收益总额                      | 3,718,382.53  | 4,051,608.10  | 23,723,107.30  | 23,058,363.21  | 11,314,854.72  | 11,060,905.40  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 3,799,983.81  |               | 24,272,107.03  |                | 11,314,854.72  |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | -81,601.28    |               | -548,999.73    |                |                |                |
| 七、每股收益                        |               |               |                |                |                |                |
| (一) 基本每股收益                    |               |               |                |                |                |                |
| (二) 稀释每股收益                    |               |               |                |                |                |                |

主 管 会 计 工 作 的 负 责 人:

法 定 代 表 人:



会 计 机 构 或 会 计 人 员

天 合 行 野 学 新 信 信 通 信 合 伙 有 限 公 司  
审 计 之 章



# 现金流量表

编制单位：新昌县新能源汽车有限公司  
单位：人民币元

| 注釋号 | 项目                        | 2019年1-3月      |                | 2018年度         |                | 2017年度         |                |
|-----|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     |                           | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
|     | 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |                |                |
| 1   | 销售商品、提供劳务收到的现金            | 76,874,402.35  | 75,840,988.78  | 279,597,208.85 | 275,481,489.02 | 284,501,123.49 | 263,172,909.90 |
|     | 收到的税费返还                   | 5,914,301.49   | 5,648,946.78   | 14,688,719.44  | 13,239,842.25  | 23,332,083.97  | 20,815,900.60  |
|     | 收到其他与经营活动有关的现金            | 29,457,585.87  | 29,456,381.95  | 167,076,163.08 | 167,067,414.28 | 152,534,889.71 | 156,823,395.82 |
|     | 经营活动现金流入小计                | 112,246,489.71 | 110,944,317.51 | 461,342,089.37 | 455,788,746.55 | 440,368,107.17 | 438,812,206.32 |
|     | 购买商品、接受劳务支付的现金            | 45,559,081.69  | 45,067,743.20  | 212,155,571.03 | 207,646,568.79 | 141,889,079.26 | 138,628,768.20 |
|     | 支付给职工以及为职工支付的现金           | 15,558,288.56  | 14,791,494.33  | 47,176,726.97  | 45,035,321.58  | 40,383,043.32  | 40,383,043.32  |
|     | 支付的各项税费                   | 1,580,911.57   | 1,545,161.37   | 7,325,286.28   | 7,325,286.28   | 9,046,783.71   | 9,037,736.15   |
|     | 支付其他与经营活动有关的现金            | 36,761,316.17  | 36,660,565.30  | 151,001,388.65 | 150,298,411.59 | 188,217,797.84 | 188,217,797.84 |
| 2   | 经营活动现金流出小计                | 99,336,582.20  | 98,064,984.20  | 417,747,520.88 | 410,305,588.24 | 379,724,125.41 | 376,267,345.51 |
|     | 经营活动产生的现金流量净额             | 12,909,907.51  | 12,879,333.31  | 43,594,568.49  | 45,483,157.31  | 60,643,981.76  | 60,544,860.81  |
|     | 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |                |                |
|     | 收回投资收到的现金                 |                |                |                |                | 195,512.05     | 195,512.05     |
|     | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,000.00      | 10,000.00      | 37,498.15      | 37,498.15      | 134,584.91     | 134,584.91     |
|     | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                | 153,470.96     | 153,470.96     | 271,092.55     | 271,092.55     |
| 3   | 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |                |                |                |                |
|     | 投资活动现金流入小计                | 10,000.00      | 10,000.00      | 29,776,139.00  | 29,776,139.00  | 26,050,338.53  | 25,000,000.00  |
|     | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,512,910.97   | 3,223,361.73   | 29,967,108.11  | 29,967,108.11  | 26,651,523.04  | 25,601,189.51  |
|     | 投资支付的现金                   |                |                | 14,582,731.29  | 7,638,701.80   | 30,937,752.20  | 31,037,835.76  |
|     | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |                | 6,993,000.00   |                | 780,000.00     |
| 4   | 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |                |                |                |                |
|     | 投资活动现金流出小计                | 3,512,910.97   | 3,223,361.73   | 29,776,139.00  | 29,776,139.00  | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  |
|     | 投资活动产生的现金流量净额             | -3,502,910.97  | -3,213,361.73  | -14,391,762.18 | -14,440,732.69 | -29,286,229.16 | -31,216,646.25 |
|     | 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |                |                |
|     | 吸收投资收到的现金                 |                |                |                |                |                |                |
|     | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |                |                |                |                |
|     | 取得借款收到的现金                 | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  | 80,897,953.39  | 80,897,953.39  | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  |
|     | 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                | 24,999,400.00  | 24,999,400.00  |                |                |
| 5   | 筹资活动现金流入小计                | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  | 105,897,353.39 | 105,897,353.39 | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  |
|     | 偿还债务支付的现金                 | 15,836,872.00  | 15,836,872.00  | 89,983,837.39  | 89,983,837.39  | 79,800,000.00  | 79,800,000.00  |
|     | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,945,796.20   | 3,945,796.30   | 34,850,974.20  | 35,381,302.62  | 40,307,047.11  | 40,307,047.11  |
|     | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                |                |                |                |                |
| 6   | 支付其他与筹资活动有关的现金            | 3,295,064.00   | 3,295,064.00   | 10,957,368.00  | 10,957,368.00  |                |                |
|     | 筹资活动现金流出小计                | 23,077,732.20  | 23,077,732.30  | 135,792,179.59 | 136,322,509.01 | 120,107,047.11 | 120,107,047.11 |
|     | 筹资活动产生的现金流量净额             | -8,077,732.20  | -8,077,732.30  | -29,894,826.20 | -30,425,155.62 | -30,107,047.11 | -30,107,047.11 |
|     | 四、汇率变动对现金流量及现金等价物的影响      |                |                | 1,685,585.76   | 1,649,768.22   | -3,103,545.07  | -9,904,840.53  |
|     | 五、现金及现金等价物净增加额            | -475,795.32    | -451,711.61    | 1,685,585.76   | 1,649,768.22   | -3,103,545.07  | -9,904,840.53  |
|     | 加：期初现金及现金等价物余额            | 853,468.92     | 1,134,662.67   | 993,545.87     | 2,267,037.22   | -1,852,839.65  | -2,683,173.08  |
|     | 六、期末现金及现金等价物余额            | 22,782,578.53  | 22,235,778.56  | 21,799,030.63  | 19,968,697.13  | 23,651,870.21  | 25,651,870.21  |
|     | 法定代表人：何伟明                 | 23,046,045.45  | 23,070,424.02  | 22,792,576.53  | 22,235,734.35  | 21,799,030.69  | 19,968,897.13  |

主管会计工作的负责人：何伟明

第 7 页 共 6 页

天健会计师事务所(普通合伙)  
审 核 之 章

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

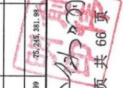
2024年度

2023年度

| 项目                    | 2024年度        |      |      |               | 2023年度        |      |      |               | 所有者权益合计       |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|
|                       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |               |
| 一、上年期末余额              | 11,296,000.00 |      |      | 11,296,000.00 | 71,526,999.45 |      |      | 71,526,999.45 | 74,555,892.15 |
| 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              | 11,296,000.00 |      |      | 11,296,000.00 | 71,526,999.45 |      |      | 71,526,999.45 | 74,555,892.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| (一) 综合收益总额            |               |      |      |               | 3,718,382.53  |      |      | 3,718,382.53  | -3,028,892.70 |
| (二) 所有者权益内部结转         |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |               |      |      |               |               |      |      |               | 1,996,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |      |      |               |               |      |      |               | 1,996,000.00  |
| 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. 应付现金股利             |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 4. 其他                 |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 1. 资本公积转增资本           |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本           |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 4. 专项储备弥补亏损           |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 5. 其他                 |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| (五) 专项储备              |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 1. 本期提取               |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 2. 本期使用               |               |      |      |               |               |      |      |               |               |
| 四、本期期末余额              | 11,296,000.00 |      |      | 11,296,000.00 | 75,245,381.98 |      |      | 75,245,381.98 | 71,526,999.45 |

合并财务报表负责人

注册会计师



第 8 页 共 66 页

五联会计师事务所(普通合伙) 审 核 之 章

# 合并所有者权益变动表

|                   | 2017年度        |     |              |       |              |      |               |      |      |  | 所有者权益合计 |                |       |        |
|-------------------|---------------|-----|--------------|-------|--------------|------|---------------|------|------|--|---------|----------------|-------|--------|
|                   | 实收资本          |     | 资本公积         |       | 减：库存股        |      | 其他综合收益        |      | 专项储备 |  |         | 盈余公积           | 未分配利润 | 少数股东权益 |
|                   | 优先股           | 普通股 | 其他           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 其他综合收益        | 专项储备 |      |  |         |                |       |        |
| 一、上年年末余额          | 11,706,000.00 |     | 2,700,152.94 |       | 5,890,000.00 |      | 86,078,322.82 |      |      |  |         | 109,397,006.58 |       |        |
| 二、本年增减变动金额        |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| (一) 综合收益总额        |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| (二) 所有者投入和减少资本    |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 1. 所有者投入的普通股      |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 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. 对所有者权益的分配      |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 4. 其他             |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 1. 资本公积转增资本       |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 2. 盈余公积转增资本       |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 4. 设定受益计划的结算费用权益  |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 5. 其他             |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| (五) 专项储备          |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 1. 本期提取           |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 2. 本期使用           |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| (六) 其他            |               |     |              |       |              |      |               |      |      |  |         |                |       |        |
| 四、本期期末余额          | 11,706,000.00 |     | 2,700,152.94 |       | 5,890,000.00 |      | 86,078,322.82 |      |      |  |         | 109,397,006.58 |       |        |

公司财务负责人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

总账会计：[Signature]

天健会计师事务所(普通合伙) 审计之章



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目                    | 2015年1-3月    |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 资本公积         | 其他综合收益 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       | 实收资本          | 其他权益工具 | 资本公积         | 其他综合收益 | 所有者权益合计       |
| 一、上年期末余额              | 2,738,183.96 |        | 5,896,000.00 | 56,448,691.23 | 70,876,275.19 | 11,790,000.00 |        | 2,738,183.96 |        | 14,528,183.96 |
| 加：会计政策变更              |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 前期差错更正                |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 其他                    |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 二、本年期初余额              | 2,738,183.96 |        | 5,896,000.00 | 56,448,691.23 | 70,876,275.19 | 11,790,000.00 |        | 2,738,183.96 |        | 14,528,183.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |              |        |              | 4,051,608.10  | 4,051,608.10  |               |        |              |        | 4,051,608.10  |
| (一) 综合收益总额            |              |        |              | 4,051,608.10  | 4,051,608.10  |               |        |              |        | 4,051,608.10  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 1. 所有者投入的普通股          |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 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. 对所有者权益的分配          |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 3. 其他                 |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 1. 资本公积转增资本           |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 2. 盈余公积转增资本           |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 4. 专项储备计提专项储备留存收益     |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 5. 其他                 |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| (五) 专项储备              |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 1. 本期提取               |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 2. 本期使用               |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| (六) 其他                |              |        |              |               |               |               |        |              |        |               |
| 四、本期期末余额              | 2,738,183.96 |        | 5,896,000.00 | 60,499,699.33 | 74,927,883.29 | 11,790,000.00 |        | 2,738,183.96 |        | 18,579,792.06 |

注册会计师：王印伟

王印伟

王印伟

王印伟

王印伟



王印伟会计师事务所(普通合伙) 审核之章

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

|                       | 2017年度        |        |     |              |       |        |              | 所有者权益合计        |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|--------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 |     | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积         |                |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 |              |       |        |              |                | 其他             |
| 一、上年年末余额              | 11,790,000.00 |        |     | 2,758,183.96 |       |        | 5,890,000.00 | 89,078,822.62  | 109,507,006.58 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 其他                    |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 二、本年年初余额              | 11,790,000.00 |        |     | 2,758,183.96 |       |        | 5,890,000.00 | 89,078,822.62  | 109,507,006.58 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| (一)综合收益总额             |               |        |     |              |       |        |              | -34,939,094.60 | -34,939,094.60 |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |        |     |              |       |        |              | 11,000,906.40  | 11,000,906.40  |
| 1.所有者投入的普通股           |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 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               |               |        |     |              |       |        |              | -46,000,000.00 | -46,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积              |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 2.对所有者分配              |               |        |     |              |       |        |              | -46,000,000.00 | -46,000,000.00 |
| 3.其他                  |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 1.资本公积转增资本            |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 2.盈余公积转增资本            |               |        |     |              |       |        |              |                |                |
| 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、本期期末余额              | 11,790,000.00 |        |     | 2,758,183.96 |       |        | 5,890,000.00 | 54,139,728.02  | 74,567,911.98  |

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

明前

国鄂

明前

武汉会计师事务所(普通合伙)  
明前之章

第 11 页 共 66 页

# 新昌县开源汽车轴承有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年3月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

新昌县开源汽车轴承有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人俞伟明、徐孝西共同出资设立，于2004年9月14日在新昌县市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市新昌县。公司现持有统一社会信用代码为91330624766428086B的营业执照，经股权转让后，公司现由俞伟明、潘丽丽共同投资，现有注册资本1,178.00万元。

本公司属机械制造业。经营范围：生产销售：轴承及配件、汽车配件、摩托车配件、球笼、传动轴、轮毂轴承、制动器、链条、减震器、十字节、转向器、传感器、轮毂支承、轮毂单元修理包、轮毂轴承修理包、液压挺杆、气门挺杆；销售：化工产品（不含化学危险品、易制毒品、监控化学品）、五金机械、汽车配件、家用电器；货物进出口、技术进出口。

本公司将新昌县坚固传动科技有限公司（以下简称坚固传动公司）、新昌县浙东国际贸易有限公司（以下简称浙东国际公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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



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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|      |       |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

(2) 账龄分析法

| 账 龄           | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|---------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5                | 5                 |
| 1-2 年         | 10               | 10                |
| 2-3 年         | 20               | 20                |
| 3-5 年         | 50               | 50                |
| 5 年以上         | 100              | 100               |

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30   | 3-5    | 3.17-4.85   |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5    | 9.50-32.33  |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10    | 3-5    | 9.50-32.33  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-5     | 3-5    | 19.00-32.33 |

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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



产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-50   |
| 办公软件  | 2       |
| 商标    | 5-10    |

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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

##### (2) 提供劳务

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

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

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

## (二十二) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十四) 经营租赁

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

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

#### (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税 率         |
|---------|--|-------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务  | 17%、16%[注]  |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5%          |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%          |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%、15%、10% |

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率   |
|--------|---------|
| 本公司    | 25%、15% |
| 坚固传动公司 | 25%     |
| 浙东国际公司 | 10%     |

[注]：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

##### (二) 税收优惠

1. 2017 年 11 月 13 日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201733001136，有效期三年。企业所得税优惠期为 2017 年至 2019 年，2018 年度及 2019 年 1-3 月本公司企业所得税按 15% 税率计缴。

2. 根据财政部财税〔2015〕99 号及财税〔2018〕77 号文，浙东国际公司作为小型微利企业，2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-3 月浙东国际公司企业所得税按 10% 税率计缴。

#### 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数是指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年 1-3 月，母公司同。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 库存现金      | 10,628.26     | 17,977.41     |
| 银行存款      | 23,635,417.19 | 22,774,599.12 |
| 其他货币资金[注] | 60,839,117.30 | 58,987,698.16 |
| 合 计       | 84,485,162.75 | 81,780,274.69 |

注：其他货币资金期末余额 60,839,117.30 元均为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 166,130.30    | 100,000.00    |
| 应收账款 | 45,185,206.43 | 52,947,830.65 |
| 合 计  | 45,351,336.73 | 53,047,830.65 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目    | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 银行承兑汇票 | 166,130.30 |      | 166,130.30 | 100,000.00 |      | 100,000.00 |
| 小 计    | 166,130.30 |      | 166,130.30 | 100,000.00 |      | 100,000.00 |

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 901,901.44 |           |
| 小 计    | 901,901.44 |           |

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种类               | 期末数           |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 47,628,919.36 | 100.00 | 2,443,712.93 | 5.13    | 45,185,206.43 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 小计               | 47,628,919.36 | 100.00 | 2,443,712.93 | 5.13    | 45,185,206.43 |

(续上表)

| 种类               | 期初数           |        |              |         |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 55,800,514.63 | 100.00 | 2,852,683.98 | 5.11    | 52,947,830.65 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |         |               |
| 小计               | 55,800,514.63 | 100.00 | 2,852,683.98 | 5.11    | 52,947,830.65 |

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数           |              |         | 期初数           |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 47,170,875.44 | 2,358,543.77 | 5.00    | 55,349,457.69 | 2,767,472.88 | 5.00    |
| 1-2年 | 216,050.35    | 21,605.03    | 10.00   | 207,923.32    | 20,792.33    | 10.00   |
| 2-3年 | 199,608.09    | 39,921.62    | 20.00   | 199,723.52    | 39,944.71    | 20.00   |
| 3-5年 | 37,485.95     | 18,742.98    | 50.00   | 37,872.09     | 18,936.05    | 50.00   |
| 5年以上 | 4,899.53      | 4,899.53     | 100.00  | 5,538.01      | 5,538.01     | 100.00  |
| 小计   | 47,628,919.36 | 2,443,712.93 | 5.13    | 55,800,514.63 | 2,852,683.98 | 5.11    |

2) 本期计提坏账准备-408,971.05元。

3) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|------|---------------|------|
|      |      |               |      |



|  |               |       |              |
|--|---------------|-------|--------------|
| FEDERAL-MOGUL MOTORPARTS                     | 23,946,708.21 | 50.28 | 1,197,335.41 |
| STEELPRESS SP. ZO. O.                        | 2,175,415.88  | 4.57  | 108,770.79   |
| BOSDA INTERNATIONAL INC.                     | 2,204,263.77  | 4.63  | 122,541.51   |
| LUPORINI DISTRIBUIDORA DE AUTO<br>PECAS LTDA | 1,628,497.99  | 3.42  | 81,424.90    |
| 甘肃天水海林进出口有限公司                                | 1,330,622.65  | 2.79  | 66,531.13    |
| 小 计  | 31,285,508.50 | 65.69 | 1,576,603.74 |

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数          |        |      |              | 期初数          |        |      |              |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 比例(%)  | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 1,443,746.19 | 99.31  |      | 1,443,746.19 | 1,080,581.31 | 94.79  |      | 1,080,581.31 |
| 1-2 年 | 10,000.00    | 0.69   |      | 10,000.00    | 59,432.70    | 5.21   |      | 59,432.70    |
| 合 计   | 1,453,746.19 | 100.00 |      | 1,453,746.19 | 1,140,014.01 | 100.00 |      | 1,140,014.01 |

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称         | 账面余额       | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------|------------|---------------|
| 新昌县城关新星焊接器材厂 | 316,721.44 | 21.79         |
| 温州市施迈德科技有限公司 | 230,000.00 | 15.82         |
| 长城国际展览有限责任公司 | 133,462.00 | 9.18          |
| 浙江健力股份有限公司   | 115,326.66 | 7.93          |
| 宁波中通管业制造有限公司 | 100,702.22 | 6.93          |
| 小 计          | 896,212.32 | 61.65         |

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数  |       |      |         | 账面价值 |
|-----|------|-------|------|---------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|     | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |

|                  |              |        |            |      |              |
|------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |      |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,449,904.39 | 100.00 | 422,681.26 | 7.76 | 5,027,223.13 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |      |              |
| 合计               | 5,449,904.39 | 100.00 | 422,681.26 | 7.76 | 5,027,223.13 |

(续上表)

| 种类               | 期初数          |        |            |         | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,335,390.76 | 100.00 | 266,769.54 | 5.00    | 5,068,621.22 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 合计               | 5,335,390.76 | 100.00 | 266,769.54 | 5.00    | 5,068,621.22 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末数          |            |         | 期初数          |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,446,183.53 | 122,309.17 | 5.00    | 5,335,390.76 | 266,769.54 | 5.00    |
| 1-2年 | 3,003,720.86 | 300,372.09 | 10.00   |              |            |         |
| 小计   | 5,449,904.39 | 422,681.26 | 7.76    | 5,335,390.76 | 266,769.54 | 5.00    |

(2) 本期计提坏账准备 155,911.72 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 4,832,050.00 | 4,888,050.00 |
| 应收暂付款 | 120,759.71   | 79,676.66    |
| 其他    | 497,094.68   | 367,664.10   |
| 合计    | 5,449,904.39 | 5,335,390.76 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称      | 款项性质 | 账面余额         | 账龄   | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|-----------|------|--------------|------|----------------|------------|
| 上海鼎策融资租赁有 | 保证金  | 3,000,000.00 | 1-2年 | 55.04          | 300,000.00 |

|              |     |              |      |       |            |
|--------------|-----|--------------|------|-------|------------|
| 限公司          |     |              |      |       |            |
| 东海融资租赁股份有限公司 | 保证金 | 1,250,600.00 | 1年以内 | 22.95 | 62,530.00  |
| 新昌县财政局       | 保证金 | 581,450.00   | 1年以内 | 10.67 | 29,072.50  |
| 王浩锋          | 其他  | 202,240.00   | 1年以内 | 3.71  | 10,112.00  |
| 应收出口退税       | 其他  | 188,981.09   | 1年以内 | 3.47  | 9,449.05   |
| 小计           |     | 5,223,271.09 |      | 95.84 | 411,163.55 |

## 5. 存货

### (1) 明细情况

| 项目     | 期末数           |            |               | 期初数           |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 16,792,270.58 |            | 16,792,270.58 | 18,101,874.64 |            | 18,101,874.64 |
| 在产品    | 23,772,310.12 |            | 23,772,310.12 | 27,376,994.58 |            | 27,376,994.58 |
| 库存商品   | 15,006,490.10 | 305,120.16 | 14,701,369.94 | 16,852,136.09 | 167,603.21 | 16,684,532.88 |
| 委托加工物资 | 1,082,697.53  |            | 1,082,697.53  | 1,567,639.41  |            | 1,567,639.41  |
| 合计     | 56,653,768.33 | 305,120.16 | 56,348,648.17 | 63,898,644.72 | 167,603.21 | 63,731,041.51 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少[注]    |    | 期末数        |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 167,603.21 | 284,082.07 |    | 146,565.12 |    | 305,120.16 |
| 小计   | 167,603.21 | 284,082.07 |    | 146,565.12 |    | 305,120.16 |

[注]: 本期减少系原计提存货跌价准备的存货因生产领用或销售而相应转销。

## 6. 其他流动资产

| 项目         | 期末数          | 期初数          |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 2,472,792.60 | 4,609,613.59 |
| 预缴所得税      | 302,207.59   | 238,101.66   |
| 合计         | 2,775,000.19 | 4,847,715.25 |

## 7. 固定资产

## (1) 明细情况

|           | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备          | 运输工具         | 合计             |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |               |              |               |              |                |
| 期初数       | 40,560,904.00 | 7,797,915.04 | 74,026,586.09 | 5,724,596.06 | 128,110,001.19 |
| 本期增加金额    |               |              | 1,598,831.22  |              | 1,598,831.22   |
| 1) 购置     |               |              | 644,420.68    |              | 644,420.68     |
| 2) 在建工程转入 |               |              | 954,410.54    |              | 954,410.54     |
| 本期减少金额    |               | 67,761.72    | 113,560.56    |              | 181,322.28     |
| 1) 处置或报废  |               | 67,761.72    | 113,560.56    |              | 181,322.28     |
| 期末数       | 40,560,904.00 | 7,730,153.32 | 75,511,856.75 | 5,724,596.06 | 129,527,510.13 |
| 累计折旧      |               |              |               |              |                |
| 期初数       | 13,465,994.12 | 5,635,161.09 | 26,512,978.47 | 3,876,801.20 | 49,490,934.88  |
| 本期增加金额    | 481,660.71    | 156,393.22   | 1,929,161.37  | 169,075.78   | 2,736,291.08   |
| 1) 计提     | 481,660.71    | 156,393.22   | 1,929,161.37  | 169,075.78   | 2,736,291.08   |
| 本期减少金额    |               | 65,558.79    | 12,181.96     |              | 77,740.75      |
| 1) 处置或报废  |               | 65,558.79    | 12,181.96     |              | 77,740.75      |
| 期末数       | 13,947,654.83 | 5,725,995.52 | 28,429,957.88 | 4,045,876.98 | 52,149,485.21  |
| 账面价值      |               |              |               |              |                |
| 期末账面价值    | 26,613,249.17 | 2,004,157.80 | 47,081,898.87 | 1,678,719.08 | 77,378,024.92  |
| 期初账面价值    | 27,094,909.88 | 2,162,753.95 | 47,513,607.62 | 1,847,794.86 | 78,619,066.31  |

## (2) 融资租入固定资产

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 专用设备 | 29,250,000.00 | 3,616,171.45 |      | 25,633,828.55 |
| 小计   | 29,250,000.00 | 3,616,171.45 |      | 25,633,828.55 |

## 8. 在建工程

## (1) 明细情况

| 项目 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |      |      |      |

|                      |              |  |              |              |  |              |
|----------------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 年产 600 万套高精度轮毂轴承厂房工程 | 7,736,730.50 |  | 7,736,730.50 | 4,620,069.84 |  | 4,620,069.84 |
| ERP 软件工程             | 366,084.59   |  | 366,084.59   | 366,084.59   |  | 366,084.59   |
| 设备安装工程               | 797,183.91   |  | 797,183.91   | 736,012.91   |  | 736,012.91   |
| 合 计                  | 8,899,999.00 |  | 8,899,999.00 | 5,722,167.34 |  | 5,722,167.34 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称                 | 预算数          | 期初数          | 本期增加         | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数          |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
| 年产 600 万套高精度轮毂轴承厂房工程 | 1,372.822 万元 | 4,620,069.84 | 3,116,660.66 |        |      | 7,736,730.50 |
| 小 计                  | 1,372.822 万元 | 4,620,069.84 | 3,116,660.66 |        |      | 7,736,730.50 |

(续上表)

| 工程名称                 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------|-----------------|----------|-----------|-----------|--------------|------|
| 年产 600 万套高精度轮毂轴承厂房工程 | 56.36           | 55.00    |           |           |              | 自筹   |
| 小 计                  |                 |          |           |           |              |      |

9. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目    | 土地使用权         | 软件         | 商标        | 合 计           |
|--------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 账面原值   |               |            |           |               |
| 期初数    | 15,813,221.00 | 192,834.24 | 60,400.00 | 16,066,455.24 |
| 本期增加金额 |               |            |           |               |
| 1) 购置  |               |            |           |               |
| 本期减少金额 |               |            |           |               |
| 1) 处置  |               |            |           |               |
| 期末数    | 15,813,221.00 | 192,834.24 | 60,400.00 | 16,066,455.24 |
| 累计摊销   |               |            |           |               |
| 期初数    | 3,036,686.26  | 43,932.16  | 36,953.02 | 3,117,571.44  |
| 本期增加金额 | 84,863.67     | 24,104.28  | 1,929.99  | 110,897.94    |
| 1) 计提  | 84,863.67     | 24,104.28  | 1,929.99  | 110,897.94    |
| 本期减少金额 |               |            |           |               |

|        |               |            |           |               |
|--------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 1) 处置  |               |            |           |               |
| 期末数    | 3,121,549.93  | 68,036.44  | 38,883.01 | 3,228,469.38  |
| 减值准备   |               |            |           |               |
| 期初数    |               |            |           |               |
| 本期增加金额 |               |            |           |               |
| 1) 计提  |               |            |           |               |
| 本期减少金额 |               |            |           |               |
| 1) 处置  |               |            |           |               |
| 期末数    |               |            |           |               |
| 账面价值   |               |            |           |               |
| 期末账面价值 | 12,691,671.07 | 124,797.80 | 21,516.99 | 12,837,985.86 |
| 期初账面价值 | 12,776,534.74 | 148,902.08 | 23,446.98 | 12,948,883.80 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目               | 账面价值         | 未办妥产权证书原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 新昌工业园区 2018-8 号地块 | 2,705,192.00 | 尚在办理中     |
| 小 计               | 2,705,192.00 |           |

10. 长期待摊费用

| 项 目  | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销       | 其他减少 | 期末数        |
|------|--------------|------------|------------|------|------------|
| 装修改造 | 1,010,913.66 | 116,015.04 | 260,606.34 |      | 866,322.36 |
| 合 计  | 1,010,913.66 | 116,015.04 | 260,606.34 |      | 866,322.36 |

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数          |            | 期初数          |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 2,600,349.40 | 390,052.41 | 2,899,537.12 | 434,930.57 |
| 合 计    | 2,600,349.40 | 390,052.41 | 2,899,537.12 | 434,930.57 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 571,164.95 | 387,519.60 |
| 小 计      | 571,164.95 | 387,519.60 |

#### 12. 其他非流动资产

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 预付设备款     | 320,000.00   | 802,532.12   |
| 未确认售后租回损益 | 5,615,367.42 | 5,808,563.19 |
| 合 计       | 5,935,367.42 | 6,611,095.31 |

#### 13. 短期借款

| 项 目        | 期末数           | 期初数           |
|------------|---------------|---------------|
| 质押借款       | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 抵押及保证借款[注] | 22,077,244.00 | 22,914,116.00 |
| 抵押借款       | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 信用借款       | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计        | 80,077,244.00 | 80,914,116.00 |

[注]：期末借款同时由俞伟明提供担保。

#### 14. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 77,433,000.00  | 77,700,078.60  |
| 应付账款 | 38,400,843.80  | 44,294,167.76  |
| 合 计  | 115,833,843.80 | 121,994,246.36 |

##### (2) 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 77,433,000.00 | 77,700,078.60 |
| 小 计    | 77,433,000.00 | 77,700,078.60 |

## (3) 应付账款

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 工程及设备款 | 2,249,523.12  | 1,853,995.07  |
| 货款     | 34,215,928.61 | 39,271,600.69 |
| 其他     | 1,935,392.07  | 3,168,572.00  |
| 小 计    | 38,400,843.80 | 44,294,167.76 |

## 15. 预收款项

## (1) 明细情况

| 项 目 | 期末数          | 期初数          |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 1,727,573.48 | 1,602,620.82 |
| 合 计 | 1,727,573.48 | 1,602,620.82 |

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 8,110,919.80 | 10,899,414.87 | 14,708,946.41 | 4,301,388.26 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 846,493.21    | 846,493.21    |              |
| 合 计          | 8,110,919.80 | 11,745,908.08 | 15,555,439.62 | 4,301,388.26 |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加         | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,110,919.80 | 9,627,774.40 | 13,437,305.94 | 4,301,388.26 |
| 职工福利费       |              | 481,952.05   | 481,952.05    |              |
| 社会保险费       |              | 607,378.16   | 607,378.16    |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 495,909.88   | 495,909.88    |              |
| 工伤保险费       |              | 53,908.32    | 53,908.32     |              |
| 生育保险费       |              | 57,559.96    | 57,559.96     |              |
| 住房公积金       |              | 147,373.00   | 147,373.00    |              |
| 工会经费和职工教育经费 |              | 34,937.26    | 34,937.26     |              |



|     |              |               |               |              |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 小 计 | 8,110,919.80 | 10,899,414.87 | 14,708,946.41 | 4,301,388.26 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加       | 本期减少       | 期末数 |
|--------|-----|------------|------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 817,049.34 | 817,049.34 |     |
| 失业保险费  |     | 29,443.87  | 29,443.87  |     |
| 小 计    |     | 846,493.21 | 846,493.21 |     |

17. 应交税费

| 项 目       | 期末数        | 期初数        |
|-----------|------------|------------|
| 代扣代缴个人所得税 | 171.06     |            |
| 城市维护建设税   | 134,994.28 | 40,126.72  |
| 房产税       | 100,934.79 | 201,236.76 |
| 土地使用税     | 167,956.26 |            |
| 教育费附加     | 80,996.57  | 24,076.03  |
| 地方教育附加    | 53,997.71  | 16,050.69  |
| 印花税       | 5,365.90   | 7,473.40   |
| 合 计       | 544,416.57 | 288,963.60 |

18. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | 82,483.73    | 82,637.75    |
| 应付股利  | 3,000,000.00 | 6,200,000.00 |
| 其他应付款 | 1,195,136.26 | 2,252,528.62 |
| 合 计   | 4,277,619.99 | 8,535,166.37 |

(2) 应付利息

| 项 目      | 期末数       | 期初数       |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 82,483.73 | 82,637.75 |
| 小 计      | 82,483.73 | 82,637.75 |

## (3) 应付股利

| 股东名称 | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 俞伟明  | 2,400,000.00 | 4,960,000.00 |
| 潘丽丽  | 600,000.00   | 1,240,000.00 |
| 小 计  | 3,000,000.00 | 6,200,000.00 |

## (4) 其他应付款

## 1) 明细情况

| 项 目     | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金   | 364,779.91   | 1,254,619.21 |
| 应付股权收购款 | 780,000.00   | 780,000.00   |
| 应付未付的费用 | 33,612.75    | 115,795.46   |
| 其他      | 16,743.60    | 102,113.95   |
| 合 计     | 1,195,136.26 | 2,252,528.62 |

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数        | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 俞伟明 | 624,000.00 | 应付股权收购款   |
| 潘丽丽 | 156,000.00 | 应付股权收购款   |
| 小 计 | 780,000.00 |           |

## 19. 长期应付款

| 项 目          | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 上海鼎策融资租赁有限公司 | 12,309,054.95 | 13,952,569.05 |
| 东海融资租赁有限公司   | 5,134,542.43  | 6,320,607.18  |
| 合 计          | 17,443,597.38 | 20,273,176.23 |

## 20. 递延收益

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加       | 本期减少      | 期末数          | 形成原因    |
|------|--------------|------------|-----------|--------------|---------|
| 政府补助 | 1,716,345.69 | 636,500.00 | 55,042.02 | 2,297,803.67 | 见政府补助明细 |

|     |              |            |           |              |  |
|-----|--------------|------------|-----------|--------------|--|
| 合 计 | 1,716,345.69 | 636,500.00 | 55,042.02 | 2,297,803.67 |  |
|-----|--------------|------------|-----------|--------------|--|

(2) 政府补助明细情况

| 项 目                              | 期初数          | 本期新增<br>助金额 | 补<br>本期计入当期损益 | 期末数          | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| 2017 年度振兴实体经济(传统产业改造) 专项奖励资金     | 1,084,860.00 |             | 30,135.00     | 1,054,725.00 | 与资产相关       |
| 2017 年度淘汰落后产能项目<br>补助金           | 213,660.04   |             | 5,934.99      | 207,725.05   | 与资产相关       |
| 2017 年节能降耗项目财政补<br>助资金           | 194,052.20   |             | 5,911.95      | 188,140.25   | 与资产相关       |
| 2017 年度(第一批)技术改造<br>项目补助资金       | 223,773.45   |             | 7,055.36      | 216,718.09   | 与资产相关       |
| 2018 年度振兴实体经济(传统<br>产业改造) 专项补助资金 |              | 636,500.00  | 6,004.72      | 630,495.28   | 与资产相关       |
| 小 计                              | 1,716,345.69 | 636,500.00  | 55,042.02     | 2,297,803.67 |             |

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

21. 实收资本

| 股东类别 | 2019.3.31     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 俞伟明  | 10,013,000.00 | 10,013,000.00 | 10,013,000.00 |
| 潘丽丽  | 1,767,000.00  | 1,767,000.00  | 1,767,000.00  |
| 合 计  | 11,780,000.00 | 11,780,000.00 | 11,780,000.00 |

22. 资本公积

| 项 目  | 2019.3.31    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 资本溢价 | 3,939,034.70 | 3,939,034.70 | 3,939,034.70 |
| 合 计  | 3,939,034.70 | 3,939,034.70 | 3,939,034.70 |

23. 盈余公积

| 项 目    | 2019.3.31    | 2018.12.31   | 2017.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,890,000.00 | 5,890,000.00 | 5,890,000.00 |
| 合 计    | 5,890,000.00 | 5,890,000.00 | 5,890,000.00 |

#### 24. 未分配利润

| 项 目                   | 2019.3.31     | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 48,468,964.48 | 52,946,857.45 | 89,078,822.62 |
| 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            | 48,468,964.48 | 52,946,857.45 | 89,078,822.62 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,799,983.81  | 24,272,107.03 | 11,314,854.72 |
| 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              |               |               |               |
| 应付投资者利润               |               | 28,750,000.00 | 47,446,819.89 |
| 期末未分配利润               | 52,268,948.29 | 48,468,964.48 | 52,946,857.45 |

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

| 项 目  | 2019年1-3月     |               | 2018年度         |                | 2017年度         |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 65,400,409.51 | 47,717,133.16 | 269,101,905.06 | 193,609,346.56 | 264,274,781.97 | 197,022,643.12 |
| 其他业务 | 1,084,618.31  | 169,161.44    | 4,399,235.30   | 477,099.08     | 4,044,924.66   | 286,878.63     |
| 合 计  | 66,485,027.82 | 47,886,294.60 | 273,501,140.36 | 194,086,445.64 | 268,319,706.63 | 197,309,521.75 |

#### (2) 公司前5名客户的营业收入情况

##### 1) 2019年1-3月

| 客户名称                     | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------------|---------------|-----------------|
| FEDERAL-MOGUL MOTORPARTS | 17,916,678.12 | 26.95           |
| BOSDA INTERNATIONAL INC. | 7,267,385.96  | 10.93           |

|                      |               |       |
|----------------------|---------------|-------|
| INTER CARS MALTA LTD | 2,355,429.06  | 3.54  |
| JAPANPARTS GROUP     | 2,053,484.05  | 3.09  |
| 晋业有限公司               | 1,791,452.20  | 2.69  |
| 小 计                  | 31,384,429.39 | 47.20 |

2) 2018 年度

| 客户名称                                | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| FEDERAL-MOGUL MOTORPARTS            | 81,152,490.48  | 29.67           |
| BOSDA INTERNATIONAL INC.            | 39,957,730.26  | 14.61           |
| 宁波禾银贸易有限公司                          | 7,772,076.19   | 2.84            |
| LUPORINIDISTRIBUIDORADEAUTOPECASLTD | 7,659,127.36   | 2.80            |
| SINGNAL FLAMEINC                    | 7,003,531.75   | 2.56            |
| 小 计                                 | 143,544,956.04 | 52.48           |

3) 2017 年度

| 客户名称                                      | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|----------------|-----------------|
| FEDERAL-MOGUL MOTORPARTS                  | 61,290,771.81  | 22.84           |
| BOSDA INTERNATIONAL INC.                  | 53,523,931.36  | 19.95           |
| FLANACAR COMMERCE AUTO PARTS LTD          | 11,984,033.29  | 4.47            |
| INTER CARS MALTA LTD                      | 10,765,383.95  | 4.01            |
| LUPORINI DISTRIBUIDORA DE AUTO PECAS LTDA | 10,045,293.50  | 3.74            |
| 小 计                                       | 147,609,413.91 | 55.01           |

2. 税金及附加

| 项 目     | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度    | 2017 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 453,551.76   | 574,968.64 | 631,950.47 |
| 教育费附加   | 272,131.06   | 344,981.19 | 476,461.31 |
| 地方教育附加  | 181,420.70   | 229,987.48 | 155,489.22 |
| 印花税     | 17,215.30    | 100,896.48 | 109,441.66 |
| 房产税     | 100,934.79   | 404,601.09 | 395,142.08 |

|        |              |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 土地使用税  | 167,956.26   | 194,766.17   | 620,965.00   |
| 残疾人保障金 | 17,875.10    | 36,601.18    |              |
| 合计     | 1,211,084.97 | 1,886,802.23 | 2,389,449.74 |

### 3. 销售费用

| 项目       | 2019年1-3月    | 2018年度        | 2017年度       |
|----------|--------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬     | 214,183.17   | 734,785.56    | 731,474.76   |
| 运输费及报关费用 | 1,244,988.32 | 4,693,629.63  | 3,877,080.05 |
| 销售业务费    | 1,304,933.25 | 5,387,493.05  | 2,757,152.62 |
| 办公费用     | 36,305.32    | 513,510.44    | 85,207.87    |
| 保险费用     | 222,883.74   | 1,147,418.48  | 1,558,701.27 |
| 其他       | 227,639.84   | 665,198.07    | 492,727.18   |
| 合计       | 3,250,933.64 | 13,142,035.23 | 9,502,343.75 |

### 4. 管理费用

| 项目     | 2019年1-3月    | 2018年度        | 2017年度        |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 4,333,169.23 | 15,059,673.01 | 12,277,600.56 |
| 折旧与摊销  | 665,033.25   | 2,462,377.69  | 2,598,413.21  |
| 办公费    | 75,958.51    | 857,488.38    | 650,152.11    |
| 差旅费    | 157,889.89   | 865,332.60    | 477,906.09    |
| 业务招待费  | 267,882.08   | 864,010.10    | 623,459.85    |
| 咨询及服务费 | 79,650.08    | 1,420,921.43  | 1,022,456.79  |
| 汽车费用   | 85,417.14    | 414,512.92    | 516,472.06    |
| 其他     | 216,078.65   | 684,631.47    | 2,246,090.51  |
| 合计     | 5,881,078.83 | 22,628,947.60 | 20,412,551.18 |

### 5. 研发费用

| 项目   | 2019年1-3月  | 2018年度       | 2017年度       |
|------|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 353,642.06 | 3,036,073.91 | 3,943,784.71 |

|        |              |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 直接投入材料 | 1,463,101.75 | 4,254,589.41 | 4,704,127.03 |
| 折旧与摊销  | 169,444.52   | 608,046.25   | 534,211.14   |
| 其他费用   | 22,966.00    | 1,570,705.28 | 102,930.58   |
| 合 计    | 2,009,154.33 | 9,469,414.85 | 9,285,053.46 |

#### 6. 财务费用

| 项 目    | 2019年1-3月    | 2018年度        | 2017年度       |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 745,642.28   | 3,618,912.90  | 3,508,644.52 |
| 减：利息收入 | 251,623.05   | 1,344,459.51  | 1,216,679.34 |
| 汇兑损益   | 475,795.32   | -1,685,565.76 | 3,103,545.04 |
| 其他     | 999,986.25   | 3,536,719.44  | 301,253.71   |
| 合 计    | 1,969,800.80 | 4,125,607.07  | 5,696,763.93 |

#### 7. 资产减值损失

| 项 目    | 2019年1-3月   | 2018年度     | 2017年度     |
|--------|-------------|------------|------------|
| 坏账损失   | -253,059.33 | 513,853.15 | 362,054.12 |
| 存货跌价损失 | 284,082.07  | 167,603.21 |            |
| 合 计    | 31,022.74   | 681,456.36 | 362,054.12 |

#### 8. 其他收益

| 项 目        | 2019年1-3月 | 2018年度       | 2017年度     |
|------------|-----------|--------------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 55,042.02 | 195,899.44   | 11,654.87  |
| 与收益相关的政府补助 |           | 1,263,766.50 | 817,943.27 |
| 合 计        | 55,042.02 | 1,459,665.94 | 829,598.14 |

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

| 项 目 | 2019年1-3月 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----|-----------|--------|--------|
|     |           |        |        |

|                 |  |           |            |
|-----------------|--|-----------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  |           | 104,487.95 |
| 理财产品投资收益        |  | 37,498.15 | 30,096.96  |
| 合计              |  | 37,498.15 | 134,584.91 |

10. 资产处置收益

| 项目       | 2019年1-3月 | 2018年度      | 2017年度      |
|----------|-----------|-------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | -9,908.14 | -151,210.57 | -176,839.47 |
| 合计       | -9,908.14 | -151,210.57 | -176,839.47 |

11. 营业外收入

| 项目 | 2019年1-3月 | 2018年度   | 2017年度     |
|----|-----------|----------|------------|
| 其他 | 881.20    | 1,743.33 | 226,721.94 |
| 合计 | 881.20    | 1,743.33 | 226,721.94 |

12. 营业外支出

| 项目          | 2019年1-3月 | 2018年度       | 2017年度       |
|-------------|-----------|--------------|--------------|
| 罚款及滞纳金      |           | 1,074,218.67 | 7,100.00     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 85,052.70 | 55,377.69    | 9,307,077.50 |
| 其他          |           | 243,769.87   | 142,000.00   |
| 合计          | 85,052.70 | 1,373,366.23 | 9,456,177.50 |

13. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项目      | 2019年度1-3月 | 2018年度       | 2017年度       |
|---------|------------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 443,359.60 | 3,558,555.85 | 3,666,382.08 |
| 递延所得税费用 | 44,878.16  | 173,098.85   | -61,380.08   |
| 合计      | 488,237.76 | 3,731,654.70 | 3,605,002.00 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程



| 项 目                            | 2019 年度 1-3 月 | 2018 年度       | 2017 年度       |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 4,206,620.29  | 27,454,762.00 | 14,919,856.72 |
| 按母公司税率计算的所得税费用                 | 630,993.04    | 4,118,214.31  | 3,729,964.19  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -29,815.24    | -209,521.14   | -26,187.16    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               | 1,176.30      |               |
| 非应税收入的影响                       |               |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 19,708.26     | 226,040.63    | 1,223.22      |
| 技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响             | -235,954.20   | -1,114,862.50 | -27,596.66    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 103,595.69    | 482,859.78    | 6,073.82      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -289.79       | -29,237.81    | -78,475.41    |
| 因税率变更确认前期递延所得税资产的暂时性差异的影响      |               | 256,985.13    |               |
| 所得税费用                          | 488,237.76    | 3,731,654.70  | 3,605,002.00  |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2019 年 1-3 月  | 2018 年度        | 2017 年度        |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| 政府补助       | 55,042.02     | 1,459,665.94   | 829,598.14     |
| 利息收入       | 251,623.05    | 1,344,459.51   | 1,216,679.34   |
| 收到保证金存款    | 28,568,581.62 | 161,954,282.65 | 149,563,128.00 |
| 收到其他经营性往来款 | 582,339.18    | 2,317,754.98   | 925,484.23     |
| 合 计        | 29,457,585.87 | 167,076,163.08 | 152,534,889.71 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2019 年 1-3 月  | 2018 年度        | 2017 年度        |
|------------|---------------|----------------|----------------|
| 支付经营性期间费用  | 5,050,999.42  | 24,597,474.63  | 13,808,644.08  |
| 支付其他经营性往来款 | 1,290,315.99  | 4,848,584.06   | 1,072,096.19   |
| 支付保证金存款    | 30,420,000.76 | 121,555,329.96 | 173,424,478.85 |
| 合 计        | 36,761,316.17 | 151,001,388.65 | 188,305,219.12 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 2019年1-3月 | 2018年度        | 2017年度        |
|----------|-----------|---------------|---------------|
| 赎回理财产品   |           | 29,776,139.00 | 25,000,000.00 |
| 收购浙东国际公司 |           |               | 1,050,333.53  |
| 合 计      |           | 29,776,139.00 | 26,050,333.53 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 2019年1-3月 | 2018年度        | 2017年度        |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 购买理财产品 |           | 29,776,139.00 | 25,000,000.00 |
| 合 计    |           | 29,776,139.00 | 25,000,000.00 |

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 2019年1-3月 | 2018年度        | 2017年度 |
|---------|-----------|---------------|--------|
| 收到融资租赁款 |           | 24,999,400.00 |        |
| 合 计     |           | 24,999,400.00 |        |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 2019年1-3月    | 2018年度        | 2017年度 |
|---------|--------------|---------------|--------|
| 支付融资租赁款 | 3,295,064.00 | 10,957,368.00 |        |
| 合 计     | 3,295,064.00 | 10,957,368.00 |        |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 2019年1-3月    | 2018年度        | 2017年度        |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:     |              |               |               |
| 净利润                     | 3,718,382.53 | 23,723,107.30 | 11,314,854.72 |
| 加: 资产减值准备               | 31,022.74    | 681,456.36    | 362,054.12    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,736,291.08 | 10,382,371.84 | 9,146,314.44  |

|                                  |                |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销                           | 110,897.94     | 376,744.84     | 288,606.87     |
| 长期待摊费用摊销                         | 260,606.34     | 1,146,860.02   | 297,550.13     |
| 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) | 9,908.14       | 151,210.57     | 176,839.47     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 85,052.70      | 55,377.69      | 9,307,077.50   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 1,221,437.60   | 1,933,347.14   | 6,612,189.56   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                | -37,498.15     | -134,584.91    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 44,878.16      | 173,098.85     | -61,380.08     |
| 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)                 | 7,098,311.27   | 2,043,121.10   | -17,754,366.41 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 7,898,515.08   | 28,382,273.26  | 18,817,891.47  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -10,305,396.07 | -25,416,902.33 | 22,270,935.08  |
| 其他                               |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 12,909,907.51  | 43,594,568.49  | 60,643,981.76  |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |                |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况:                |                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 23,646,045.45  | 22,792,576.53  | 21,799,030.66  |
| 减: 现金的期初余额                       | 22,792,576.53  | 21,799,030.66  | 23,651,870.21  |
| 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                     | 853,468.92     | 993,545.87     | -1,852,839.55  |

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

| 项 目 | 2019年1-3月 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----|-----------|--------|--------|
|-----|-----------|--------|--------|

|                             |  |               |               |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     |  | 6,993,000.00  | 780,000.00    |
| 其中：坚固传动公司                   |  | 6,993,000.00  |               |
| 其中：浙东国际公司                   |  |               | 780,000.00    |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         |  | 8,991,000.00  | 1,830,333.53  |
| 其中：坚固传动公司                   |  | 8,991,000.00  |               |
| 其中：浙东国际公司                   |  |               | 1,830,333.53  |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |  |               |               |
| 其中：坚固传动公司                   |  |               |               |
| 其中：浙东国际公司                   |  |               |               |
| 取得子公司支付的现金净额                |  | -1,998,000.00 | -1,050,333.53 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 2019.03.31    | 2018.12.31    | 2017.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1) 现金           | 23,646,045.45 | 22,792,576.53 | 21,799,030.66 |
| 其中：库存现金         | 10,628.26     | 17,977.41     | 134,605.56    |
| 可随时用于支付的银行存款    | 23,635,417.19 | 22,774,599.12 | 21,664,425.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |               |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |               |               |               |
| 存放同业款项          |               |               |               |
| 拆放同业款项          |               |               |               |
| 2) 现金等价物        |               |               |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 23,646,045.45 | 22,792,576.53 | 21,799,030.66 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因      |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 60,839,117.30 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 25,289,040.23 | 抵押        |
| 无形资产 | 9,986,479.07  | 抵押        |

|     |               |
|-----|---------------|
| 合 计 | 96,114,636.60 |
|-----|---------------|

## 2. 外币货币性项目

| 项 目       | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额    |
|-----------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金      |              |        |               |
| 其中：美元     | 1,525,334.73 | 6.7335 | 10,270,841.40 |
| 欧元        | 92,389.35    | 7.5607 | 698,528.16    |
| 应收票据及应收账款 |              |        |               |
| 其中：美元     | 5,212,958.65 | 6.7335 | 35,101,457.07 |
| 欧元        | 271,221.06   | 7.5607 | 2,050,621.07  |
| 短期借款      |              |        |               |
| 其中：欧元     | 2,920,000.00 | 7.5607 | 22,077,244.00 |
| 预收账款      |              |        |               |
| 其中：美元     | 214,035.76   | 6.7335 | 1,441,209.79  |
| 欧元        | 28,817.27    | 7.5607 | 217,878.73    |

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

2019年1-3月

#### 与资产相关的政府补助

| 项 目                        | 期初<br>递延收益   | 本期新增补<br>助 | 本期摊销      | 期末<br>递延收益   | 本期摊销<br>列报项目 | 说明            |
|----------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 2017年度节能降耗项目财政补助资金         | 194,052.20   |            | 5,911.95  | 188,140.25   | 其他收益         | 新财企(2017)868号 |
| 2017年度振兴实体经济(传统产业改造)专项补助资金 | 1,084,860.00 |            | 30,135.00 | 1,054,725.00 | 其他收益         | 新财企(2017)264号 |
| 2017年度淘汰落后产能项目补助金          | 213,660.04   |            | 5,934.99  | 207,725.05   | 其他收益         | 新财企(2017)437号 |
| 2018年度振兴实体经济(传统产业改造)专项补助资金 |              | 636,500.00 | 6,004.72  | 630,495.28   | 其他收益         | 新财企(2019)151号 |
| 2017年度(第一批)技术改造项目补助        | 223,773.45   |            | 7,055.36  | 216,718.09   | 其他收益         | 新财企(2017)431号 |

|     |              |            |           |              |  |  |
|-----|--------------|------------|-----------|--------------|--|--|
| 小 计 | 1,716,345.69 | 636,500.00 | 55,042.02 | 2,297,803.67 |  |  |
|-----|--------------|------------|-----------|--------------|--|--|

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

| 项 目                         | 期初<br>递延收益 | 本期新增补助       | 本期摊销       | 期末<br>递延收益   | 本期摊销<br>列报项目 | 说明             |
|-----------------------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 2017 年度(第一批)技术改造项目补助        | 251,745.13 |              | 27,971.68  | 223,773.45   | 其他收益         | 新财企(2017)431 号 |
| 2017 年度节能降耗项目财政补助资金         |            | 217,700.00   | 23,647.80  | 194,052.20   | 其他收益         | 新财企(2017)868 号 |
| 2017 年度振兴实体经济(传统产业改造)专项补助资金 |            | 1,205,400.00 | 120,540.00 | 1,084,860.00 | 其他收益         | 新财企(2017)264 号 |
| 2017 年度淘汰落后产能项目补助金          |            | 237,400.00   | 23,739.96  | 213,660.04   | 其他收益         | 新财企(2017)437 号 |
| 小 计                         | 251,745.13 | 1,660,500.00 | 195,899.44 | 1,716,345.69 |              |                |

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                      | 金额           | 列报项目 | 说明              |
|--------------------------|--------------|------|-----------------|
| 2017 年度制修订标准企业奖励         | 100,000.00   | 其他收益 | 新财企(2018)669 号  |
| 2017 年度第一批专利申请(授权)项目奖励补助 | 21,500.00    | 其他收益 | 新财企字(2018)59 号  |
| 2017 年度发展开放型经济财政奖励       | 19,400.00    | 其他收益 | 新财企(2018)702 号  |
| 2017 年度第二批专利授权项目经费奖励     | 12,500.00    | 其他收益 | 新财企(2018)615 号  |
| 新昌县省级优秀工业新产品奖励           | 200,000.00   | 其他收益 | 新财企(2018)489 号  |
| 2018 年商务促进财政专项资金         | 589,700.00   | 其他收益 | 新财企(2018)701 号  |
| 2017 年度技术创新项目补助资金        | 280,000.00   | 其他收益 | 新财企字(2018)778 号 |
| 减免税城镇土地使用税               | 36,666.50    | 其他收益 | 浙政办发(2016)152 号 |
| 环保补贴款                    | 4,000.00     | 其他收益 |                 |
| 小 计                      | 1,263,766.50 |      |                 |

2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

| 项 目           | 期初<br>递延收益 | 本期新增补<br>助 | 本期摊销      | 期末<br>递延收益 | 本期摊销<br>列报项目 | 说明        |
|---------------|------------|------------|-----------|------------|--------------|-----------|
| 2017 年度(第一批)技 |            | 263,400.00 | 11,654.87 | 251,745.13 | 其他收益         | 新财企(2017) |

|         |  |            |           |            |  |      |
|---------|--|------------|-----------|------------|--|------|
| 术改造项目补助 |  |            |           |            |  | 431号 |
| 小计      |  | 263,400.00 | 11,654.87 | 251,745.13 |  |      |

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目                    | 金额         | 列报项目 | 说明             |
|-----------------------|------------|------|----------------|
| 2016年度新产品等项目财政补助      | 180,000.00 | 其他收益 | 新财企(2017)430号  |
| 2016年度第二批专利申请(授权)项目补助 | 31,600.00  | 其他收益 | 新财企字(2017)505号 |
| 减免税城镇土地使用税            | 62,093.27  | 其他收益 | 浙政办发(2016)152号 |
| 2016年新昌县发展外向型经济财政奖励资金 | 468,150.00 | 其他收益 | 新财企(2017)776号  |
| 2016年度省级开拓国际市场资金补助    | 54,800.00  | 其他收益 | 新财企(2017)669号  |
| 2016年工业机器人购置奖励资金      | 15,300.00  | 其他收益 | 新财企(2017)481号  |
| 环保补贴款                 | 6,000.00   | 其他收益 |                |
| 小计                    | 817,943.27 |      |                |

(2) 计入当期损益的政府补助金额

| 项目            | 2019年1-3月 | 2018年度       | 2017年度     |
|---------------|-----------|--------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助金额 | 55,042.02 | 1,459,665.94 | 829,598.14 |

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点   | 股权取得成本       | 股权取得比例(%) | 股权取得方式  |
|--------|----------|--------------|-----------|---------|
| 2018年度 |          |              |           |         |
| 坚固传动公司 | 2018.1.1 | 6,993,000.00 | 70        | 现金支付购买款 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至当期期末被购买方的收入 | 购买日至当期期末被购买方的净利润 |
|--------|-----|----------|-----------------|------------------|
| 2018年度 |     |          |                 |                  |

|        |          |         |               |               |
|--------|----------|---------|---------------|---------------|
| 坚固传动公司 | 2018.1.1 | 现金支付购买款 | 13,363,358.92 | -1,829,999.10 |
|--------|----------|---------|---------------|---------------|

## 2. 合并成本及商誉

| 项 目                         | 坚固传动公司       |
|-----------------------------|--------------|
| 合并成本                        | 6,993,000.00 |
| 现金                          | 6,993,000.00 |
| 合并成本合计                      | 6,993,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 6,993,000.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |              |

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目      | 坚固传动公司       |                 |
|----------|--------------|-----------------|
|          | 购买日<br>公允价值  | 购买日<br>账面价值     |
| 资产       | 8,991,000.00 | 8,991,000.00    |
| 货币资金     | 8,991,000.00 | 8,991,000.00    |
| 负债       |              |                 |
| 净资产      | 8,990,000.00 | 8,990,000.00    |
| 减：少数股东权益 | 1,998,000.00 | 1,998,000.00[注] |
| 取得的净资产   | 6,993,000.00 | 6,993,000.00    |

[注]：截至购买日，该公司少数股东俞萍认缴的注册资本 999,000.00 元尚未缴付出资。

## (二) 同一控制下企业合并

### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称  | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据   |
|---------|--------------|----------------|------------|------------|
| 2017 年度 |              |                |            |            |
| 浙东国际公司  | 100.00%      | 同受实际控制人俞伟明控制   | 2017.12.31 | 办妥工商变更登记手续 |

(续上表)



| 被合并方名称  | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入  | 比较期间被合并方的净利润 |
|---------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 2017 年度 |                   |                    |              |              |
| 浙东国际公司  | 18,532,988.00     | 150,649.11         | 3,780,594.06 | 37,893.95    |

## 2. 合并成本

| 项 目  | 浙东国际公司     |
|------|------------|
| 合并成本 | 780,000.00 |
| 现金   | 780,000.00 |

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目       | 浙东国际公司       |              |
|-----------|--------------|--------------|
|           | 合并日          | 上期期末         |
| 资产        | 4,883,961.67 | 3,439,924.37 |
| 货币资金      | 1,830,333.53 | 1,236,628.45 |
| 应收票据及应收账款 | 2,434,324.91 | 1,402,414.93 |
| 预付款项      | 500.00       |              |
| 其他应收款     | 515,117.87   | 399,925.59   |
| 存货        |              | 400,955.40   |
| 其他流动资产    | 103,685.36   |              |
| 负债        | 4,219,281.71 | 1,479,073.63 |
| 应付票据及应付账款 | 2,752,672.25 | 1,461,302.26 |
| 应交税费      | 309,153.55   | 17,771.37    |
| 其他应付款     | 1,157,455.91 |              |
| 净资产       | 664,679.96   | 1,960,850.74 |
| 减：少数股东权益  |              |              |
| 取得的净资产    | 664,679.96   | 1,960,850.74 |

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

| 子公司名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|--------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|        |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 坚固传动公司 | 新昌    | 新昌  | 制造业  | 70.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 浙东国际公司 | 新昌    | 新昌  | 贸易   | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |

### 八、与金融工具相关的风险

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年3月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的65.69%(2018年12月31日:71.22%;2017年12月31日:63.51%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

| 项 目  | 期末数        |        |       |       |            |
|------|------------|--------|-------|-------|------------|
|      | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |       |       | 合 计        |
|      |            | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |            |
| 应收票据 | 166,130.30 |        |       |       | 166,130.30 |
| 小 计  | 166,130.30 |        |       |       | 166,130.30 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数        |        |       |       |            |
|------|------------|--------|-------|-------|------------|
|      | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |       |       | 合 计        |
|      |            | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |            |
| 应收票据 | 100,000.00 |        |       |       | 100,000.00 |
| 小 计  | 100,000.00 |        |       |       | 100,000.00 |

## (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目           | 期末数            |                |                |              |       |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|
|               | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年        | 3 年以上 |
| 银行借款          | 80,077,244.00  | 81,578,803.90  | 81,578,803.90  |              |       |
| 应付票据及<br>应付账款 | 115,833,843.80 | 115,833,843.80 | 115,833,843.80 |              |       |
| 其他应付款         | 1,195,136.26   | 1,195,136.26   | 1,195,136.26   |              |       |
| 长期应付款         | 17,443,597.38  | 18,893,136.00  | 12,279,056.00  | 6,614,080.00 |       |
| 小 计           | 214,549,821.44 | 217,500,919.96 | 210,886,839.96 | 6,614,080.00 |       |

(续上表)

| 项 目 | 期初数  |         |       |       |       |
|-----|------|---------|-------|-------|-------|
|     | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |

|               |                |                |                |              |  |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--|
| 银行借款          | 80,914,116.00  | 82,203,404.40  | 82,203,404.40  |              |  |
| 应付票据及<br>应付账款 | 121,994,246.36 | 121,994,246.36 | 121,994,246.36 |              |  |
| 其他应付款         | 2,252,528.62   | 2,252,528.62   | 2,252,528.62   |              |  |
| 长期应付款         | 20,273,176.23  | 22,188,200.00  | 12,669,656.00  | 9,518,544.00 |  |
| 小 计           | 225,434,067.21 | 228,638,379.38 | 219,119,835.38 | 9,518,544.00 |  |

### (三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至2019年3月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,000,000.00元(2018年12月31日：人民币5,000,000.00元；2017年12月31日：人民币5,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

| 自然人姓名 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 自然人对本公司的持股比例(%) | 自然人对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 俞伟明   |     |      |      | 85.00           | 85.00            |

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称         | 其他关联方与本公司关系    | 说明            |
|---------------|----------------|---------------|
| 潘丽丽           | 本公司参股股东        |               |
| 新昌县捷奥轴承有限公司   | 实际控制人控制的公司     | 2018年7月5日已注销  |
| 陕西省西力水电开发有限公司 | 实际控制人施加重大影响的公司 |               |
| 新昌县大源塑料制品有限公司 | 实际控制人亲属控制的公司   | 2018年9月18日已注销 |

|               |                  |  |
|---------------|------------------|--|
| 新昌县丰海机械有限公司   | 坚固传动公司参股股东控制的公司  |  |
| 新昌县羽林街道通瑞轴承厂  | 实际控制人亲属控制的公司     |  |
| 嵊州市禾森彩印包装有限公司 | 股东潘丽丽亲属施加重大影响的公司 |  |

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 2019年1-3月  | 2018年度       | 2017年度        |
|---------------|--------|------------|--------------|---------------|
| 新昌县捷奥轴承有限公司   | 原材料    |            |              | 15,997,376.77 |
| 新昌县大源塑料制品有限公司 | 原材料    |            |              | 2,348,218.34  |
| 新昌县大源塑料制品有限公司 | 模具     |            |              | 105,652.99    |
| 新昌县丰海机械有限公司   | 设备     | 428,017.24 | 3,881,314.98 |               |
| 新昌县羽林街道通瑞轴承厂  | 加工费    |            | 358,329.06   | 1,354,156.41  |
| 嵊州市禾森彩印包装有限公司 | 原材料    | 19,441.76  | 399,324.49   |               |

### 2. 关联租赁情况

| 承租方名称       | 租赁资产种类 | 2019年1-3月确认的租赁收入 | 2018年度确认的租赁收入 | 2017年度确认的租赁收入 |
|-------------|--------|------------------|---------------|---------------|
| 新昌县捷奥轴承有限公司 | 房屋租赁   |                  |               | 351,108.00    |

### 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保 | 担保 | 担保是否已 |
|-----|------|----|----|-------|
|     |      |    |    |       |

|     |               | 起始日       | 到期日        | 经履行完毕 |
|-----|---------------|-----------|------------|-------|
| 俞伟明 | 30,000,000.00 | 2018/3/14 | 2021/12/31 | 否     |
| 合计  | 30,000,000.00 |           |            |       |

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 2019. 3. 31  | 2018. 12. 31 | 2017. 12. 31 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款  |               |              |              |              |
|       | 新昌县丰海机械有限公司   | 1,289,195.06 | 921,466.20   |              |
|       | 嵊州市禾森彩印包装有限公司 | 55,268.85    | 92,716.41    |              |
| 小计    |               | 1,344,463.91 | 1,014,182.61 |              |
| 其他应付款 |               |              |              |              |
|       | 俞伟明           | 624,000.00   | 624,000.00   | 624,000.00   |
|       | 潘丽丽           | 156,000.00   | 156,000.00   | 156,000.00   |
| 小计    |               | 780,000.00   | 780,000.00   | 780,000.00   |

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要或有事项

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

| 被担保单位      | 贷款金融机构   | 担保借款金额       | 借款到期日     | 备注 |
|------------|----------|--------------|-----------|----|
| 浙江光润化纤有限公司 | 新昌农村商业银行 | 7,000,000.00 | 2019/5/13 |    |
| 小计         |          | 7,000,000.00 |           |    |

### (二) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对轴承业务、轮毂单元业务的经营业绩进行考核。资产和负债因各产品分部之间共同使用而未进行分割。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2019年1-3月

##### 产品分部

| 项 目    | 轴 承           | 轮 毂 单 元       | 抵 销 | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|-----|---------------|
| 主营业务收入 | 27,841,231.37 | 37,559,178.14 |     | 65,400,409.51 |
| 主营业务成本 | 22,209,595.82 | 25,507,537.34 |     | 47,717,133.16 |

##### (2) 2018年度

##### 产品分部

| 项 目    | 轴 承           | 轮 毂 单 元        | 抵 销 | 合 计            |
|--------|---------------|----------------|-----|----------------|
| 主营业务收入 | 93,635,569.95 | 175,466,335.11 |     | 269,101,905.06 |
| 主营业务成本 | 76,966,308.63 | 116,643,037.93 |     | 193,609,346.56 |

##### (1) 2017年度

##### 产品分部

| 项 目    | 轴 承           | 轮 毂 单 元        | 抵 销 | 合 计            |
|--------|---------------|----------------|-----|----------------|
| 主营业务收入 | 95,247,655.17 | 169,027,126.80 |     | 264,274,781.97 |
| 主营业务成本 | 78,927,223.82 | 118,095,419.30 |     | 197,022,643.12 |

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               | 100,000.00    |
| 应收账款 | 44,482,645.56 | 51,533,170.34 |
| 合 计  | 44,482,645.56 | 51,633,170.34 |

(2) 应收票据

1) 明细情况

| 项 目    | 期末数  |      |      | 期初数        |      |            |
|--------|------|------|------|------------|------|------------|
|        | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 银行承兑汇票 |      |      |      | 100,000.00 |      | 100,000.00 |
| 小 计    |      |      |      | 100,000.00 |      | 100,000.00 |

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目    | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 430,000.00 |           |
| 小 计    | 430,000.00 |           |

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 46,878,148.97 | 100.00 | 2,395,503.41 | 5.11     | 44,482,645.56 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 小 计              | 46,878,148.97 | 100.00 | 2,395,503.41 | 5.11     | 44,482,645.56 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 |  |  |  |
|-----|-----|--|--|--|
|-----|-----|--|--|--|



|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 54,299,527.41 | 100.00 | 2,766,357.07 | 5.09     | 51,533,170.34 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 小计               | 54,299,527.41 | 100.00 | 2,766,357.07 | 5.09     | 51,533,170.34 |

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 期末数           |              |          | 期初数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 46,450,324.87 | 2,322,516.24 | 5.00     | 53,879,328.77 | 2,693,966.44 | 5.00     |
| 1-2 年 | 215,394.64    | 21,539.46    | 10.00    | 207,267.61    | 20,726.76    | 10.00    |
| 2-3 年 | 182,556.75    | 36,511.35    | 20.00    | 182,672.18    | 36,534.44    | 20.00    |
| 3-5 年 | 29,872.71     | 14,936.36    | 50.00    | 30,258.85     | 15,129.43    | 50.00    |
| 小计    | 46,878,148.97 | 2,395,503.41 | 5.11     | 54,299,527.41 | 2,766,357.07 | 5.09     |

2) 本期计提坏账准备金额-370,853.66 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                                      | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|---|---------------|----------------|--------------|
| FEDERAL-MOGUL MOTORPARTS                  | 23,946,708.21 | 51.08          | 1,197,335.41 |
| STEELPRESS SP. Z.O.O.                     | 2,175,415.88  | 4.64           | 108,770.79   |
| BOSDA INTERNATIONAL INC.                  | 2,171,117.44  | 4.63           | 108,555.87   |
| LUPORINI DISTRIBUIDORA DE AUTO PECAS LTDA | 1,628,497.99  | 3.48           | 81,424.90    |
| 甘肃天水海林进出口有限公司                             | 1,330,622.65  | 2.84           | 66,531.13    |
| 小计  | 31,252,362.17 | 66.67          | 1,562,618.10 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种类               | 期末数          |        |            |         |              |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,241,149.71 | 100.00 | 412,057.49 | 7.86    | 4,829,092.22 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 合计               | 5,241,149.71 | 100.00 | 412,057.49 | 7.86    | 4,829,092.22 |

(续上表)

| 种类               | 期初数          |        |            |         |              |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 4,981,322.12 | 100.00 | 249,066.11 | 5.00    | 4,732,256.01 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |         |              |
| 合计               | 4,981,322.12 | 100.00 | 249,066.11 | 5.00    | 4,732,256.01 |

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末数          |            |         | 期初数          |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,241,149.71 | 112,057.49 | 5.00    | 4,981,322.12 | 249,066.11 | 5.00    |
| 1-2年 | 3,000,000.00 | 300,000.00 | 10.00   |              |            |         |
| 小计   | 5,241,149.71 | 412,057.49 | 7.86    | 4,981,322.12 | 249,066.11 | 5.00    |

(2) 本期计提坏账准备 162,991.38 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 4,832,050.00 | 4,888,050.00 |
| 应收暂付款 | 120,559.71   | 79,476.66    |
| 其他    | 288,540.00   | 13,795.46    |
| 合计    | 5,241,149.71 | 4,981,322.12 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                    | 款项性质  | 账面余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-------------------------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 上海鼎策融资租赁有限公司            | 保证金   | 3,000,000.00 | 1-2年 | 57.24               | 300,000.00 |
| 东海融资租赁股份有限公司            | 保证金   | 1,250,600.00 | 1年以内 | 23.86               | 62,530.00  |
| 新昌县财政局                  | 保证金   | 581,450.00   | 1年以内 | 11.09               | 29,072.50  |
| 王浩锋                     | 其他    | 202,240.00   | 1年以内 | 3.86                | 10,112.00  |
| 中国石化销售有限公司<br>浙江绍兴石油分公司 | 应收暂付款 | 119,537.96   | 1年以内 | 2.28                | 5,976.90   |
| 小计                      |       | 5,153,827.96 |      | 98.33               | 407,691.40 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项目     | 期末数          |          |              | 期初数          |          |              |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值<br>准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 7,773,000.00 |          | 7,773,000.00 | 7,773,000.00 |          | 7,773,000.00 |
| 合计     | 7,773,000.00 |          | 7,773,000.00 | 7,773,000.00 |          | 7,773,000.00 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 坚固传动公司 | 6,993,000.00 |      |      | 6,993,000.00 |              |             |
| 浙东国际公司 | 780,000.00   |      |      | 780,000.00   |              |             |
| 小计     | 7,773,000.00 |      |      | 7,773,000.00 |              |             |

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

| 项目   | 2019年1-3月     |               | 2018年度         |                | 2017年度         |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 64,625,784.25 | 46,739,273.43 | 265,123,008.14 | 188,643,628.32 | 263,133,415.23 | 196,405,965.82 |
| 其他业务 | 854,204.08    | 43,706.37     | 3,788,743.97   | 190,470.35     | 4,044,924.66   | 286,878.63     |
| 合计   | 65,479,988.33 | 46,782,979.80 | 268,911,752.11 | 188,834,098.67 | 267,178,339.89 | 196,692,844.45 |

## 2. 投资收益

| 项 目             | 2019 年 1-3 月 | 2018 年度   | 2017 年度    |
|-----------------|--------------|-----------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              |           | 104,487.95 |
| 理财产品投资收益        |              | 37,498.15 | 30,096.96  |
| 合 计             |              | 37,498.15 | 134,584.91 |

## 十四、其他补充资料

公司主要财务报表项目的异常情况及其原因说明

### 1. 2019 年 3 月比 2018 年度

| 资产负债表项目 | 2019.3.31    | 2018.12.31   | 变动幅度    | 变动原因说明                   |
|---------|--------------|--------------|---------|--------------------------|
| 其他流动资产  | 2,775,000.19 | 4,847,715.25 | -42.76% | 2019 年 3 月留抵增值税减少所致      |
| 在建工程    | 8,899,999.00 | 5,722,167.34 | 55.54%  | 年产 600 万套高精度轮毂轴承厂房工程增加所致 |
| 应付职工薪酬  | 4,301,388.26 | 8,110,919.80 | -46.97% | 2019 年发放 2018 年年年终奖所致    |

### 2. 2018 年度比 2017 年度

| 资产负债表项目 | 2018.12.31   | 2017.12.31    | 变动幅度    | 变动原因说明                          |
|---------|--------------|---------------|---------|---------------------------------|
| 其他流动资产  | 4,847,715.25 | 2,141,661.45  | 126.35% | 2018 年末留抵增值税增加所致                |
| 在建工程    | 5,722,167.34 | 1,646,153.86  | 247.61% | 年产 600 万套高精度轮毂轴承厂房工程增加所致        |
| 应付职工薪酬  | 8,110,919.80 | 5,867,866.35  | 38.23%  | 2018 年末计提工资年终奖增加所致              |
| 应交税费    | 288,963.60   | 10,921,833.67 | -97.35% | 2018 年支付 2017 年计提的股利个税 920 万元所致 |
| 利润表项目   | 2018 年度      | 2017 年度       | 变动幅度    | 变动原因说明                          |
| 其他收益    | 1,459,665.94 | 829,598.14    | 75.95%  | 2018 年末与收益相关的政府补助增加所致           |
| 营业外支出   | 1,373,366.23 | 9,456,177.50  | -85.48% | 2018 年末非流动资产毁损报废损失减少所致          |





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码: 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

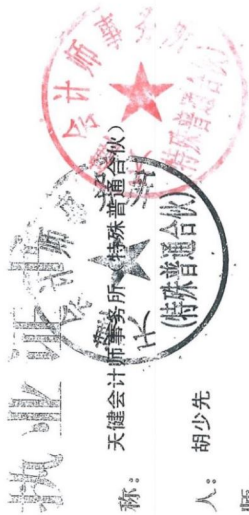
证书序号:0007496



# 说明

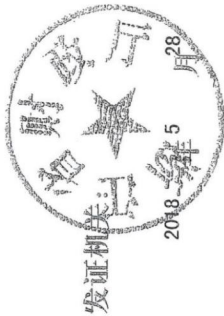
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所



名称：天健会计师事务所(普通合伙)  
 胡少先  
 首席合伙人：  
 主任会计师：  
 经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：330000001  
 批准执业文号：浙财会(2011)25号  
 批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



中华人民共和国财政部制

证书序号：000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 李先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

1123



中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 徐希正  
 Full name XUXIHZHENG  
 性别 男  
 Sex M  
 出生日期 1988-04-08  
 Date of birth 1988-04-08  
 工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: Tianjian CPAs  
 身份证号码 330103198804080734  
 Identity card No. 330103198804080734



证书编号: 330000015506  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 03 月 28 日  
Date of issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

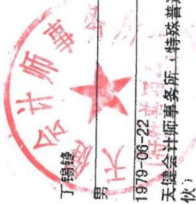


日  
/  
月  
/

72



姓名 丁 栢 峰  
Full name 男  
Sex  
出生日期 1979-08-22  
Date of birth 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330682190622265  
Identity card No.



证书编号: 330000012125  
No. of Certificate  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007 年 03 月 09 日  
Date of Issuance