



正大股份

NEEQ : 833651

无锡正大轴承机械制造股份有限公司

Wuxi Zhengda Bearing Machinery

Manufacturing Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 33 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、正大股份 | 指 | 无锡正大轴承机械制造股份有限公司 |
| 众力投资 | 指 | 无锡众力投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 梓华环保 | 指 | 无锡梓华环保科技有限公司 |
| 正瑞汽车 | 指 | 无锡正瑞汽车传动技术有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 无锡正大轴承机械制造股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 无锡正大轴承机械制造股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 无锡正大轴承机械制造股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 公司章程 | 指 | 无锡正大轴承机械制造股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日-2019年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 主办券商 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 湖北诚智成律师事务所 |
| 内燃机工业协会 | 指 | 由全国内燃机及零部件制造企业及科研设计单位、大专院校、有关社会团体等自愿组成的全国性行业协会 |
| ISO/TS16949 | 指 | 对汽车生产和相关配件组织应用 ISO9001 的特殊要求，其适用于汽车生产供应链的组织形式。目前，国内外各大整车厂均已要求其供应商进行 ISO/TS16949 认证，确保各供应商具有高质量的运行业绩，并提供持续稳定的长期合作，以实现互惠互利。 |
| 国 IV 标准 | 指 | 国家机动车污染物排放标准第四阶段限值 |
| 内燃机 | 指 | 一种动力机械，它是通过使燃料在机器内部燃烧，并将其放出的热能直接转换为动力的热力发动机。常见的有柴油机和汽油机，通过将内能转化为机械能，是通过做功改变内能。 |
| 柴油机 | 指 | 燃烧柴油来获取能量释放的发动机。 |
| 油泵 | 指 | 主要运用在柴油机上的喷油泵，一旦出问题将使整个柴油机工作失常。它被视为柴油机的“心脏”。 |
| 滚子 | 指 | 轴承的最重要组成部分，也是轴承行业使用最多的滚动体。滚子的质量直接影响轴承质量。 |
| 轴承 | 指 | 在机械传动过程中起固定和减小载荷摩擦系数的部件。也可以说，当其它机件在轴上彼此产生相对运动时，用来降低动力传递过程中的摩擦系数和保持轴中心位置固定的机件。 |
| 电磁阀 | 指 | 可以配合不同的电路来实现预期的控制，而控制的精度和灵活性都能够保证的电气控制元件。不同的电磁阀在控制系统的不同位置发挥作用，最常用的是单向 |

| | | |
|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | 阀、安全阀、方向控制阀、速度调节阀等。本公司的进油计量阀(电磁阀)是高压共轨系统的关键零部件，国内主要依赖进口。 |
| 高压共轨 | 指 | 在高压油泵、压力传感器和电子控制单元(ECU)组成的闭环系统中,将喷射压力的产生和喷射过程彼此完全分开的一种供油方式。一般用于柴油机,是满足国IV及国V以上排放法规要求的柴油机燃油喷射系统,具有喷油精度高、燃油雾化好、喷射策略灵活的特点。 |
| 国 IV 或国四 | 指 | 相当于欧洲 IV 号标准的国家机动车污染物排放标准第四阶段限值。 |
| 国五 | 指 | 国家第五阶段机动车污染物排放标准,即“国五标准”国五标准排放控制水平相当于欧洲正在实施的第5阶段排放标准。 |

声明与提示

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

公司负责人高子华、主管会计工作负责人高子华及会计机构负责人（会计主管人员）胡秋霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 无锡正大轴承机械制造股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Wuxi Zhengda Bearing Machinery Manufacturing Co., Ltd. |
| 证券简称 | 正大股份 |
| 证券代码 | 833651 |
| 法定代表人 | 高子华 |
| 办公地址 | 无锡市锡山经济技术开发区芙蓉工业园 B 区蓉强路 1 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 姚薪 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 0510-82322989 |
| 传真 | 0510-83850389 |
| 电子邮箱 | Helloyao.ok@163.com |
| 公司网址 | www.wxzdgf.com |
| 联系地址及邮政编码 | 无锡市锡山经济技术开发区芙蓉工业园 B 区蓉强路 1 号 214192 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001 年 11 月 5 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 9 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-汽车制造业（36）-汽车零部件及配件制造（366）-汽车零部件及配件制造（3660） |
| 主要产品与服务项目 | 汽车零部件及配件制造、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 24,737,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 高子华 姚薪 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 高子华 姚薪 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91320200733310735C | 否 |
| 注册地址 | 无锡市锡山经济技术开发区芙蓉 工业园 B 区蓉强路 1 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 24,737,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 天风证券 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|------------------------------------------|--------------|--------------|----------|
| 营业收入 | 6,053,326.10 | 8,132,692.40 | -25.57% |
| 毛利率% | 27.44% | 33.35% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -5,579.63 | 339,259.08 | -101.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -52,924.76 | 203,567.56 | -126.00% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.02% | 1.11% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.21% | 0.66% | - |
| 基本每股收益 | 0 | 0.014 | -100.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 47,477,425.62 | 50,780,797.35 | -6.51% |
| 负债总计 | 22,654,932.68 | 25,952,724.78 | -12.71% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 24,822,492.94 | 24,828,072.57 | -0.02% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.00 | 1.00 | 0.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 48.82% | 52.13% | - |
| 资产负债率%（合并） | 47.72% | 51.11% | - |
| 流动比率 | 1.17 | 1.05 | - |
| 利息保障倍数 | 1.00 | -5.37 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,395,270.33 | -1,095,974.16 | 318.55% |
| 应收账款周转率 | 0.87 | 0.59 | - |
| 存货周转率 | 0.39 | 0.35 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率% | -27.53% | 1.35% | - |
| 营业收入增长率% | -25.57% | -37.76% | - |
| 净利润增长率% | -101.64% | -84.36% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 24,737,000 | 24,737,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0.00% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------------------------|------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 50,000 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,654.87 |
| 非经常性损益合计 | 47,345.13 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 47,345.13 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业根据《挂牌公司管理行业分类》属于制造业（C）-汽车制造业（36）-汽车零部件及配件制造（366）-汽车零部件及配件制造（3660）。主营商用车及工业机械上配套使用的柴油机油泵轴承、精密轴承。公司为省级高新技术企业，拥有多项专利技术，一个自主品牌 YD，配有专业技术研发团队，在产品（轴承）有 IATF16949 国际质量体系认证。公司十几年来为中国重汽，南岳电控，山东龙泵、成都威特，威孚集团等大中型企业提供公司产品，已建立持久良好客户关系，公司与上述单位建立直销经营方式，主要经营收入为上述产品销售收入。公司每年年底与客户签订下一年的销售合同和技术、质量协议等，并依照双方约定备料、生产、发货和结算。公司采取“以销定产”的订单式生产模式，降低了企业盲目生产所带来的营运成本占用，实现利润的最大化。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告出具之日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕年度经营目标和任务，加强内部管理，努力降本增效，阻止企业效益大幅滑坡的趋势。

1、公司财务状况

报告期内，公司总资产为 47,477,425.62 元，较上年末减少 6.51%，主要是报告期内收款情况良好，应收账款较上年末减少 2,814,694.45 元，负债总额为 2,2654,932.68 元，较上年末减少 12.71%；是由于报告期内短期借款减少 200 万元，净资产为 24,822,492.94 元，较上年末减少 0.02%，保持相对稳定。

2、公司经营成果

报告期内，公司完成营业收入为：6,053,326.10 元，较上年同期减少 25.57%，主要原因是受国家政策、市场环境的影响，行业下游公司对轴承的需求量降低，直接影响营业收入的增长，从而导致公司营业收入较去年同期减少 2,079,366.30 元。

报告期内，公司营业成本为：4,392,307.38 元，较上年同期减少 18.97%，减少的原因是随着营业收入的下降，营业成本也相应的减少。

报告期内公司净利润为：-5579.63 元，较上年同期减少 101.64%，减少的主要原因是（1）营业收入的减少，较去年同期减少 25.57%，（2）产品毛利润的减少，报告期内公司生产产量降低，造成单位成本增加，随之产品毛利润减少到 27.44%，较去年同期减少 5.91%。

3、现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 2,395,270.33 元，较去年同期增加 318.55%，主要原因是报告期内预付购买原材料款较去年减少 5,373,977.93 元，从而导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加。

报告期内公司投资活动产生的现金流量未发生变化。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,021,450.01 元，较去年同期减少 315.64%，主要原因是归还交通银行短期借款 200 万元。

三、 风险与价值

一、产业政策风险

公司经营的主要产品（柴油机燃油喷射泵用滚动轴承、专用设备用精密轴承、电磁阀）受国家产业政策的影响（尤其是环保政策）。工信部、环保部发文“从 2015 年 1 月 1 日起道路行驶的卡车全部要达到国四以上排放要求；10 月 1 日开始所有的柴油发动机要达到国四排放要求”，上述调整影响公司产品设计、生产等多个环节的活动，产业政策的更新将会在短期内影响公司的经营。

应对措施：与国家产业政策发展方向保持相一致，积极、迅速地掌握前沿的、热点的新工艺，迅速适应国家产业发展升级的需要，产业政策的风险可以有效化解。公司将充分利用目前的市场大环境迅速扩大业务面，将企业做强做大。

二、产品结构单一风险

公司主要产品是商用车柴油机油泵轴承，其收入超过公司销售总收入的 80%以上。由于公司产品结构相对单一，业务经营对象相对集中，容易受到汽车轴承市场波动的影响。

应对措施：公司将加强研发投入，开发出主营产品轴承以外的新产品，未来公司将在保证现有产品供应批次和产品质量的情况下，满足不同客户需求。

三、客户集中的风险

公司现有客户为公司商用车柴油机喷油泵轴承产品常年配套单位，对其销售占比较高。公司客户集中主要是国内商用车喷油泵行业市场。报告期内前五大客户销售收入占公司营业收入的 90%，产业链下游受经济影响需求发生波动，会对公司的销售收入带来较大影响。此外，公司主要客户在经营规模、资金等方面相对公司均拥有优势，在产品议价能力方面与公司相比一般拥有对的主动权。公司存在因客户集中而导致议价权削弱的风险

应对措施：目前，我公司主要与全国五大油泵整机制造商配套供货，公司将不断优化现有的产品体系，提升产品质量和创新能力。努力拓展尚未与公司开展合作的其他油泵整机制造商以及全国的维修市场，以降低客户集中度较高带来的风险。

四、市场竞争风险

公司现有客户为公司商用车柴油机喷油泵轴承产品常年配套单位，对其销售占比较高。公司客户集中主要是由于国内商用车喷油泵行业市场集中度较高。报告期内前五大客户销售收入占公司营业收入的 90%，产业链下游受经济影响需求发生波动，会对公司的销售收入带来较大影响。此外，公司主要客户在经营规模、资金等方面相对公司均拥有优势，在产品议价能力方面与公司相比一般拥有对的主动权。公司存在因客户集中而导致议价权削弱的风险。

应对措施：公司将不断跟踪学习国外的新技术，充分发挥多年来积累的技术优势，并凭借技术优势在保证质量及工艺水平的同时降低成本，依靠价格、服务上的优势，参与市场竞争。

五、技术更新风险

行业内技术热点的改变主要源自两方面，一为国家产业政策改变带来的影响，二为行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的。公司须能准确预判业内技术发展趋势，把握技术研发的方向，并针对客户需要及时推出产品。如不能准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，削弱公司的市场竞争力。

应对措施：对于国家产业政策的变化，公司将随时关注国家产业政策发展方向并与之保持一致，适应国家产业发展升级的需要。对于行业内技术发展方向把握，公司应积极和科研单位进行战略联盟或创作合作平台，分担技术创新风险，同时鼓励现有的科研人员进行技术创新、产品研发，在公司内部形成新项目、新技术、新产品开发奖励机制。

六、应收账款余额较大可能引致的风险

公司销售商品给予客户有一定的信用期，受行业特征的影响，公司应收账款余额较大。虽然客户财务状况良好、商业信用度高、具有较强的支付能力，但应收账款余额较大仍会对公司业务的快速发展产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款回款管理。

七、控股股东不当控制风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人高子华与姚薪合计直接持有公司 2350 万股，达公司总股本的 95%，同时高子华担任公司的董事长和总经理，能够通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：公司将进一步健全公司治理机制，严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度规范、约束实际控制人的行为，最大限度的保护中小股东和公司利益。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家非上市公众公司，注重企业经济效益和社会效益的共赢，切实维护员工的利益和保障。公司积极推进跟各方沟通和合作，推动公司可持续发展。报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，依法经营，遵章纳税，为地方经济发展贡献出企业的力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|--------------|--------------|--------------|-----------|----------|------|------|------------|--------|
| | | | 开始时间 | 结束时间 | | | | |
| 无锡国达机械设备有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 2018/7/25 | 2019/7/4 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 担保余额 |
|------|------|
|------|------|

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 4,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 |

清偿和违规担保情况：

被担保人无锡国达机械设备有限公司经营情况良好、资产负债结构合理，有能力偿还到期债务，可以增强公司与无锡国达机械设备有限公司的长期友好关系，公司董事会在考虑担保风险可控和公司长远发展的基础上同意上述担保。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 5,000,000.00 | 865,800.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 80,000.00 | 0 |

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|--------|------|---------------|------------|-----------|----------|
| 高子华 姚薪 | 关联担保 | 14,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月9日 | 2019-004 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年4月09日，公司第二届董事会第九次会议审议《关于向交通银行无锡分行贷款并由关联方提供担保的议案》，无锡正大轴承机械制造股份有限公司拟向交通银行无锡分行申请贷款，贷款额度不超过1400万元，贷款期限12个月，公司股东高子华、姚薪为公司贷款提供抵押担保，构成关联交易。

偶发性关联交易是关联方为公司借款提供连带责任保证担保，借款用于补充公司经营资金，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/22 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015/9/22 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|-------------|----------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/22 | - | 挂牌 | 规范及减少关联交易承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015/9/22 | - | 挂牌 | 规范及减少关联交易承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/22 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/22 | - | 挂牌 | 一致行动承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

1、避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于挂牌前签署了《关于避免同业竞争的承诺》，截止本报告披露之日，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员不存在同业竞争的情形。

2、规范及减少关联交易的承诺

为避免、减少不必要的关联交易，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员于挂牌前签署了《规范及减少关联交易的承诺》，自签署承诺起，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格履行了该承诺。

3、防止资金占用事项的承诺

挂牌前公司控股股东、实际控制人签署了《控股股东资金占用事项的承诺》，截止本报告披露日，公司控股股东、实际控制人严格履行了该承诺。

4、一致行动承诺

公司控股股东、实际控制人高子华、姚薪两人通过签署《一致行动协议》对公司进行共同控制。截止报告期末，公司董事、监事及高级管理人员严格按照承诺执行，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 5,875,000 | 23.75% | 0 | 5,875,000 | 23.75% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,775,000 | 23.35% | 0 | 5,775,000 | 23.35% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,775,000 | 23.35% | 0 | 5,775,000 | 23.35% | |
| | 核心员工 | 2,876,750 | 11.63% | 0 | 2,876,750 | 11.63% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 18,862,000 | 76.25% | 0 | 18,862,000 | 76.25% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,625,000 | 71.25% | 0 | 17,625,000 | 71.25% | |
| | 董事、监事、高管 | 17,625,000 | 71.25% | 0 | 17,625,000 | 71.25% | |
| | 核心员工 | 8,636,250 | 34.91% | 0 | 8,636,250 | 34.91% | |
| 总股本 | | 24,737,000 | - | 0 | 24,737,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------|------|---------------|----------|---------------|--------------|
| 1 | 高子华 | 11,513,000 | 0 | 11,513,000 | 46.5416% | 8,636,250 | 2,876,750 |
| 2 | 姚薪 | 11,887,000 | 0 | 11,887,000 | 48.0536% | 8,988,750 | 2,898,250 |
| 3 | 无锡众力投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,237,000 | 0 | 1,237,000 | 5.0006% | 1,237,000 | 0 |
| 4 | 彭卫 | 84,000 | 0 | 84,000 | 0.3396% | 0 | 84,000 |
| 5 | 张强 | 15,000 | 0 | 15,000 | 0.0606% | 0 | 15,000 |
| 6 | 熊昌群 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.004% | 0 | 1,000 |
| 合计 | | 24,737,000.00 | 0 | 24,737,000.00 | 100% | 18,862,000.00 | 5,875,000.00 |
| 前十名股东间相互关系说明： 高子华和姚薪为翁媳关系，众力投资是姚薪担任执行事务合伙人的合伙企业。 | | | | | | | |

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东姚薪持有公司 11,887,000 股，占公司总股本的 48.0535%；高子华持有公司 11,513,000 股，占公司总股本的 46.5416%，两人合计直接持有的股份占公司总股本的比例高达 94.60%，对公司具有绝对的控制权。姚薪女士为高子华先生儿媳，两人通过《一致行动协议》对公司进行共同控制，为公司控股股东和实际控制人。

高子华，男，1949 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 4 月至 1996 年 3 月，任无锡堰桥轴承厂经营部经理；1996 年 4 月至 2001 年 5 月，任无锡远大轴承有限公司总经理，2001 年 6 月至 2015 年 6 月，任无锡正大轴承机械制造有限公司执行董事、总经理；2015 年 6 月至今，任公司董事长、总经理。

姚薪，女，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 10 月至 2015 年 6 月，就职于无锡远大轴承有限公司，历任部门经理、销售经理。2015 年 7 月至今，任公司销售经理、董事会秘书。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|---------------|-----------|
| 高子华 | 董事长总经理 | 男 | 1949年8月 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 高建庆 | 董事副总经理 | 男 | 1973年7月 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 姚薪 | 董事董事会秘书 | 女 | 1975年7月 | 本科 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 张珍英 | 董事 | 女 | 1952年7月 | 初中 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 姚福鑫 | 董事 | 男 | 1947年7月 | 初中 | 2018.5-2021.5 | 否 |
| 张国伟 | 监事会主席 | 男 | 1977年12月 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 邹芳萍 | 职工监事 | 女 | 1973年5月 | 本科 | 2019.8-2021.5 | 是 |
| 石志方 | 监事 | 男 | 1979年8月 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 胡秋霞 | 财务总监 | 女 | 1976年9月 | 大专 | 2018.5-2021.5 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长高子华与副总经理高建庆为父子关系；高子华与董事张珍英为夫妻关系；高子华与董事会秘书姚薪为翁媳关系；高建庆与姚薪为夫妻关系；公司董事姚福鑫与姚薪为父女关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 高子华 | 董事长、总经理 | 11,513,000 | 0 | 11,513,000 | 46.5416% | 0 |
| 姚薪 | 董事、董事会秘书 | 11,887,000 | 0 | 11,887,000 | 48.0536% | 0 |
| 合计 | - | 23,400,000 | 0 | 23,400,000 | 94.5952% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|------|
| 谢嘉栋 | 监事 | 离任 | 无 | 任免 |
| 邹芳萍 | 质保部部长 | 新任 | 监事 | 选举 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

| |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 邹芳萍，女，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学工企管专业，本科学历。1992年7月至2000年10月，为江西轴承厂职工；2000年11月至2003年12月，任汕头第一轴承厂高新车间主任、检验科副科长；2004年2月至2008年12月就职于福建福山轴承有限公司，任品保部系长；2009年2月到2015年6月任无锡正大轴承机械制造有限公司质保部部长；2015年6月至今任无锡正大轴承机械制造股份有限公司质保部部长。 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 13 | 10 |
| 生产人员 | 41 | 22 |
| 销售人员 | 5 | 4 |
| 技术人员 | 8 | 7 |
| 财务人员 | 4 | 3 |
| 员工总计 | 71 | 46 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 7 | 6 |
| 专科 | 13 | 10 |
| 专科以下 | 51 | 30 |
| 员工总计 | 71 | 46 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
- 2、员工培训工作：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，进行培训工作。
- 3、离退休职工情况：报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心员工 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 8 | 8 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 609,877.75 | 1,229,673.43 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、（二） | 5,549,039.97 | 8,363,732.42 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 5,549,039.97 | 8,363,732.42 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 1,561,105.69 | 717,421.42 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 406,698.30 | 330,999.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 11,727,140.99 | 10,669,368.47 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 296.63 | 296.63 |
| 流动资产合计 | | 19,854,159.33 | 21,311,491.67 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（七） | 21,300,984.57 | 23,047,236.93 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、（八） | 2,566,615.28 | 2,666,402.31 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（九） | 2,318,825.92 | 2,318,825.92 |
| 递延所得税资产 | 五、（十） | 1,436,840.52 | 1,436,840.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 27,623,266.29 | 29,469,305.68 |
| 资产总计 | | 47,477,425.62 | 50,780,797.35 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十一） | 14,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、（十二） | 1,811,574.45 | 2,093,186.03 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,811,574.45 | 2,093,186.03 |
| 预收款项 | 五、（十三） | 348,891.62 | 339,817.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（十四） | 184,518.40 | 439,904.00 |
| 应交税费 | 五、（十五） | 226,220.57 | 248,689.49 |
| 其他应付款 | 五、（十六） | 450,503.77 | 1,197,903.77 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 17,021,708.81 | 20,319,500.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（十七） | 5,633,223.87 | 5,633,223.87 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,633,223.87 | 5,633,223.87 |
| 负债合计 | | 22,654,932.68 | 25,952,724.78 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（十八） | 24,737,000.00 | 24,737,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（十九） | 2,081,498.38 | 2,081,498.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十） | 382,443.86 | 382,443.86 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十一） | -2,378,449.30 | -2,372,869.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 24,822,492.94 | 24,828,072.57 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 24,822,492.94 | 24,828,072.57 |
| 负债和所有者权益总计 | | 47,477,425.62 | 50,780,797.35 |

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 588,606.40 | 1,202,775.28 |
| 交易性金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、(一) | 5,549,039.97 | 8,363,732.42 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,529,522.69 | 685,838.42 |
| 其他应收款 | 十四、(二) | 3,406,698.30 | 3,330,999.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 11,652,696.16 | 10,669,368.47 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 22,726,563.52 | 24,252,713.89 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、(三) | 775,913.29 | 775,913.29 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 21,295,777.45 | 23,038,953.13 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 2,566,615.28 | 2,666,402.31 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,436,840.52 | 1,436,840.52 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,075,146.54 | 27,918,109.25 |
| 资产总计 | | 48,801,710.06 | 52,170,823.14 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 14,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,858,404.28 | 2,165,720.86 |
| 预收款项 | | 348,891.62 | 339,817.62 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 184,518.40 | 439,904.00 |
| 应交税费 | | 227,015.73 | 235,250.02 |
| 其他应付款 | | 1,571,713.77 | 2,385,313.77 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 18,190,543.80 | 21,566,006.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 5,633,223.87 | 5,633,223.87 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,633,223.87 | 5,633,223.87 |
| 负债合计 | | 23,823,767.67 | 27,199,230.14 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 24,737,000.00 | 24,737,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,081,498.38 | 2,081,498.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 382,443.86 | 382,443.86 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,222,999.85 | -2,229,349.24 |

| | | | |
|------------|--|---------------|---------------|
| 所有者权益合计 | | 24,977,942.39 | 24,971,593.00 |
| 负债和所有者权益合计 | | 48,801,710.06 | 52,170,823.14 |

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | 五、(二十二) | 6,053,326.10 | 8,132,692.40 |
| 其中：营业收入 | | 6,053,326.10 | 8,132,692.40 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,106,250.86 | 7,928,024.45 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十二) | 4,392,307.38 | 5,420,346.28 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二十三) | 72,307.92 | 98,820.48 |
| 销售费用 | 五、(二十四) | 24,602.62 | 484.06 |
| 管理费用 | 五、(二十五) | 787,665.18 | 1,174,574.64 |
| 研发费用 | 五、(二十六) | 410,734.38 | 567,657.48 |
| 财务费用 | 五、(二十七) | 418,633.38 | 574,949.72 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 五、(二十八) | | 91,191.79 |
| 加：其他收益 | 五、(二十九) | 50,000.00 | 164,002.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十) | | -6,069.13 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------|---------|-----------|------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -2,924.76 | 362,600.82 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、（三十一） | 2,654.87 | 21,681.35 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -5,579.63 | 340,919.47 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十二） | | 1,660.39 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -5,579.63 | 339,259.08 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -5,579.63 | 339,259.08 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -5,579.63 | 339,259.08 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0 | 0.014 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0 | 0.014 |

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十四、(四) | 6,053,326.10 | 8,132,692.40 |
| 减：营业成本 | 十四、(四) | 4,392,307.38 | 5,648,051.89 |
| 税金及附加 | | 67,570.92 | 84,289.21 |
| 销售费用 | | 24,602.62 | 484.06 |
| 管理费用 | | 782,300.50 | 1,140,356.42 |
| 研发费用 | | 409,534.38 | 556,403.45 |
| 财务费用 | | 418,006.04 | 574,192.26 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 50,000.00 | 147,722.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -91,191.79 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -6,069.13 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,004.26 | 179,376.19 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 2,654.87 | 21,681.35 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,349.39 | 157,694.84 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,349.39 | 157,694.84 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------|------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,349.39 | 157,694.84 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0003 | 0.0064 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.0003 | 0.0064 |

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|---------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 8,145,332.22 | 11,233,642.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四、(三十三) | 50,855.36 | 583,183.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,196,187.58 | 11,816,826.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,544,307.05 | 8,918,284.98 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,592,919.46 | 1,907,561.18 |
| 支付的各项税费 | | 396,164.93 | 852,482.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四、(三十三) | 267,525.81 | 1,234,472.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,800,917.25 | 12,912,800.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,395,270.33 | -1,095,974.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 1,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 1,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 1,000.00 |
| 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 | | 27,075,000.00 | 8,938,600.32 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27,075,000.00 | 8,938,600.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | 29,750,000.00 | 7,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 346,450.01 | 476,402.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 11,050.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,096,450.01 | 7,537,452.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,021,450.01 | 1,401,148.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -626,179.68 | 306,174.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,229,673.43 | 256,670.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 603,493.75 | 562,844.98 |

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 8,096,732.22 | 10,469,618.95 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 50,826.90 | 546,764.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 8,147,559.12 | 11,016,383.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,538,687.05 | 8,885,646.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,523,319.46 | 1,814,561.18 |
| 支付的各项税费 | | 377,968.47 | 784,978.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 241,687.01 | 582,767.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,681,661.99 | 12,067,952.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,465,897.13 | -1,051,569.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 1,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 1,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 1,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 27,010,000.00 | 8,888,550.32 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 27,010,000.00 | 8,888,550.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | 29,750,000.00 | 7,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 346,450.01 | 476,402.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 11,050.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 30,096,450.01 | 7,537,452.11 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,086,450.01 | 1,351,098.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -620,552.88 | 300,528.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,202,775.28 | 243,610.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 582,222.40 | 544,139.10 |

法定代表人：高子华

主管会计工作负责人：高子华

会计机构负责人：胡秋霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二). 1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

无锡正大轴承机械制造股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 公司历史沿革和注册地址

无锡正大轴承机械制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定，由无锡正大轴承机械制造有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，注册资本人民币 2,473.70 万元。

2015 年 5 月 23 日，公司根据关于变更设立股份有限公司的股东会决议和变更后公司章程的规定，公司由有限公司变更为股份有限公司，以公司截至 2015 年 3 月 31 日止经审计的净资产 26,818,498.38 元折合股本共 24,737,000.00 股，每股面值 1 元，折股后剩余部分 2,081,498.38 元计入资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 2,473.70 万元，由公司股东按照各自在原有限公司的股权比例持有。公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 持股数量（万股） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|----|--------------------|----------|------|---------|
| 1 | 姚薪 | 1,198.50 | 货币资金 | 48.45 |
| 2 | 高子华 | 1,151.50 | 货币资金 | 46.55 |
| 3 | 无锡众力投资管理合伙企业（有限合伙） | 123.70 | 货币资金 | 5.00 |
| | 合计 | 2,473.70 | —— | 100.00 |

本公司地址：无锡市锡山经济技术开发区芙蓉工业园 B 区蓉强路 1 号，法定代表人是高子华。

本公司最终控制人为姚薪、高子华。

本报告期纳入合并范围的一级子公司 1 户，二级子公司 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上期相比无变化。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：轴承、电磁阀、汽车零部件的制造、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营：

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况、2019 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的当月第1个工作日国家外管局公布的汇率中间价作为折算汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日国家外管局公布的汇率中间价折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于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。

1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成

本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或

回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

4、金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

5、金融工具减值

以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

6、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 金融工具 (适用 2018 年度)

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项（适用 2018 年度）

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：将应收单个客户金额在人民币 100 万元以上（含）的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大的应收账款、其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--------------------|
| 组合 1 | 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项 |
| 组合 2 | 应收关联方的款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 组合 2 | 个别认定法（无明显减值迹象时不计提） |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----|-------------|--------------|
|----|-------------|--------------|

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3—4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进

行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 折旧方法 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 4.00 | 4.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 4.00 | 9.60 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 4.00 | 9.60 |
| 电子办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 4.00 | 19.30-32.00 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权

平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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

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

1、短期薪酬

在职工为本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，企业

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)收入

公司主营业务为油泵轴承、进油计量电磁阀的研发、生产、销售。

销售商品收入确认原则为：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

对应普通客户公司将产品运输至经购买方指定地点，并经购买方验收合格签字后确认商品销售收入实现；对于直销的汽车制造客户，客户根据实际产品使用量定期同公司进行结算，公司确认销售收入的依据和时点为收到客户结算清单。

(二十二)政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五)重要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(2) 执行新的报表格式导致的会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司据此进行财务报表格式调整。

2、重要会计估计变更

本期本公司无会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------------------------------|---------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应税销售额乘以使用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 16%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-----------|---------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

(二) 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201832006705），有效期限为 2018 年至 2020 年，并自 2018 年度企业所得税减按 15% 税率，并予以备案。

五、 合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 06 月 30 日，“上期”指 2018 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 库存现金 | 51,576.42 | 57,962.91 |
| 银行存款 | 558,301.33 | 1,171,710.52 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 609,877.75 | 1,229,673.43 |

注：期末不存在受限制的货币资金。

(二) 应收账款

| 类 别 | 期末数 | | | |
|------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,154,457.02 | 100.00 | 605,417.05 | 9.84 |
| 其中：预期信用损失率 | 6,144,891.59 | 99.84 | 605,417.05 | 9.85 |
| 关联方 | 9,565.43 | 0.16 | | |
| 合计 | 6,154,457.02 | 100.00 | 605,417.05 | 9.84 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,969,149.47 | 100.00 | 605,417.05 | 6.75 |
| 其中：账龄分析法组合 | 8,969,149.47 | 100.00 | 605,417.05 | 6.75 |
| 关联方组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |

| 类别 | 期初数 | | | |
|----|--------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 合计 | 8,969,149.47 | 100.00 | 605,417.05 | 6.75 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------------|------------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 3,464,765.90 | 5.00 | 173,238.30 | 6,681,179.20 | 5.00 | 334,058.96 |
| 1至2年 | 2,028,294.98 | 10.00 | 202,829.50 | 2,160,728.97 | 10.00 | 216,072.90 |
| 2至3年 | 544,715.28 | 30.00 | 163,414.58 | 74,261.80 | 30.00 | 22,278.54 |
| 3至4年 | 65,858.93 | 50.00 | 32,929.47 | 31,256.50 | 50.00 | 15,628.25 |
| 4至5年 | 41,256.5 | 80.00 | 33,005.20 | 21,723.00 | 80.00 | 17,378.40 |
| 合计 | 6,144,891.59 | 9.85 | 605,417.05 | 8,969,149.47 | 6.75 | 605,417.05 |

②关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|----------|---------|------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 无锡远大轴承有限公司 | 9,565.43 | | | | | |
| 合计 | 9,565.43 | | | | | |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------------|--------------|---------------|------------|
| 龙口龙泵柴油喷射高科有限公司 | 1,985,283.98 | 32.26 | 116,854.20 |
| 无锡国达机械设备有限公司 | 1,458,533.80 | 23.70 | 100,350.18 |
| 中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司 | 1,299,406.28 | 21.11 | 103,978.05 |
| 南岳电控(衡阳)工业技术股份有限公司 | 404,922.34 | 6.58 | 20,246.12 |
| 大连龙泵油泵油嘴有限公司 | 271,200.00 | 3.47 | 81,360.00 |
| 合计 | 5,419,346.40 | 98.10 | 422,788.55 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,561,105.69 | 100.00 | 717,421.42 | 100.00 |
| 合计 | 1,561,105.69 | 100.00 | 717,421.42 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|----------------|--------------|----------------|
| 宣城华飞机械制造有限公司 | 930,333.15 | 59.59 |
| 无锡凯瑞特汽车零部件有限公司 | 100,000.00 | 6.41 |
| 无锡美顿测量技术有限公司 | 98,000.00 | 6.28 |
| 中石化无锡分公司 | 80,102.00 | 5.13 |
| 宜兴市善卷玻璃钢有限公司 | 75,200.00 | 4.82 |
| 合计 | 1,283,635.15 | 82.23 |

(四) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 533,927.00 | 458,288.00 |
| 减：坏账准备 | 127,228.70 | 127,288.70 |
| 合计 | 406,698.30 | 330,999.30 |

1、其他应收款项

| 坏账准备 | 期末数 | | | | | | | |
|-----------|----------------|-----------------------|-----------------------|------|------|------|------------|------------|
| | 第一阶段 | | 第二阶段 | | 第三阶段 | | 合计 | |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | | |
| 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | 账面金额 | 坏账准备 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 533,927.00 | 127,228.70 | | | | | 533,927.00 | 127,228.70 |
| 合计 | 533,927.00 | 127,228.70 | | | | | 533,927.00 | 127,228.70 |

(续)

| 类别 | 期初数 | | | |
|--------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 458,228.00 | 100.00 | 127,228.70 | 27.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 458,228.00 | 100.00 | 127,228.70 | 27.77 |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
|---------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|
| 1 年以内 | 386,102.00 | 5.00 | 19,305.10 | 308,228.00 | 5.00 | 15,411.40 |
| 1 至 2 年 | 6,132.00 | 10.00 | 613.20 | | 10.00 | |
| 2 至 3 年 | 12,088.00 | 30.00 | 3,626.40 | 10,321.00 | 30.00 | 3,096.30 |
| 3 至 4 年 | | 50.00 | | 10,074.00 | 50.00 | 5,037.00 |
| 4 至 5 年 | 129,605.00 | 80.00 | 103,684.00 | 129,605.00 | 80.00 | 103,684.00 |
| 合计 | 533,927.00 | | 127,228.70 | 458,228.00 | 27.77 | 127,228.70 |

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 社保及公积金 | 227.00 | 22,328.00 |
| 往来款 | 383,700.00 | 285,900.00 |
| 合计 | 533,927.00 | 458,228.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|--------|------------|-----------------------|------------|
| 宜兴市百合机械有限公司 | 往来款 | 160,000.00 | 29.97 | 8,000.00 |
| 无锡市锡山区锡北镇芙蓉村村民委员会 | 保证金及押金 | 150,000.00 | 28.09 | 107,725.75 |
| 苏州信能精密机械有限公司 | 往来款 | 100,000.00 | 18.73 | 5,000.00 |
| 无锡芝麻自动化科技有限公司 | 往来款 | 55,000.00 | 10.30 | 2,750.00 |
| 方正税务师事务所有限公司 | 其他 | 30,000.00 | 5.62 | 1,500.00 |
| 合计 | | 495,000.00 | 92.71 | 124,975.75 |

(五) 存货

| 存货类别 | 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 | 7,011,255.42 | 2,933,486.78 | 4,077,768.64 | 6,657,679.60 | 2,933,486.78 | 3,724,192.82 |
| 在产品 | 2,244,542.03 | 1,667,059.49 | 577,482.54 | 2,296,866.01 | 1,667,059.49 | 629,806.52 |
| 库存商品 | 6,629,445.04 | 1,796,533.38 | 4,832,911.66 | 6,561,660.33 | 1,796,533.38 | 4,765,126.95 |
| 发出商品 | 2,086,631.23 | | 2,086,631.23 | 1,314,515.81 | | 1,314,515.81 |
| 周转材料 | 152,346.92 | | 152,346.92 | 235,726.37 | | 235,726.37 |
| 合计 | 18,124,220.64 | 6,397,079.65 | 11,727,140.99 | 17,066,448.12 | 6,397,079.65 | 10,669,368.47 |

(六) 其他流动资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------|--------|
| 预缴税款 | 296.63 | 296.63 |
| 合计 | 296.63 | 296.63 |

(七) 固定资产

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 21,300,984.57 | 23,047,236.93 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 21,300,984.57 | 23,047,236.93 |

固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,178,614.49 | 36,727,669.79 | 839,610.58 | 1,455,163.94 | 45,201,058.80 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,178,614.49 | 36,727,669.79 | 839,610.58 | 1,455,163.94 | 45,201,058.80 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,555,287.81 | 18,737,153.99 | 484,258.01 | 1,377,122.06 | 22,153,821.87 |
| 2. 本期增加金额 | 148,286.76 | 1,544,554.12 | 40,230.16 | 13,181.32 | 1,746,252.36 |
| (1) 计提 | 148,286.76 | 1,544,554.12 | 40,230.16 | 13,181.32 | 1,746,252.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,703,574.57 | 20,281,708.11 | 524,488.17 | 1,390,303.38 | 23,900,074.23 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,475,039.92 | 16,445,961.68 | 315,122.41 | 64,860.56 | 21,300,984.57 |
| 2. 期初账面价值 | 4,623,326.68 | 17,990,515.80 | 355,352.57 | 78,041.88 | 23,047,236.93 |

(八) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,807,979.19 | 1,408,152.34 | 3,216,131.53 |
| 2. 本期增加金额 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 购置 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,807,979.19 | 1,408,152.34 | 3,216,131.53 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 245,709.15 | 304,020.07 | 549,729.22 |
| 2. 本期增加金额 | 22,003.80 | 77,783.23 | 99,787.03 |
| (1) 计提 | 22,003.80 | 77,783.23 | 99,787.03 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 267,712.95 | 381,803.30 | 649,516.25 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,540,266.24 | 1,026,349.04 | 2,566,615.28 |
| 2. 期初账面价值 | 1,562,270.04 | 1,104,132.27 | 2,666,402.31 |

(九) 长期待摊费用

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|--------------|-------|-------|-------|--------------|
| 厂房及土地租金 | 2,318,825.92 | | | | 2,318,825.92 |
| 合计 | 2,318,825.92 | | | | 2,318,825.92 |

(十) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 坏账准备 | 109,896.86 | 732,645.75 | 109,896.86 | 732,645.75 |
| 存货跌价准备 | 959,561.95 | 6,397,079.65 | 959,561.95 | 6,397,079.65 |
| 可抵扣亏损 | 367,381.71 | 2,449,211.38 | 367,381.71 | 2,449,211.38 |
| 小计 | 1,436,840.52 | 9,578,936.78 | 1,436,840.52 | 9,578,936.78 |

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 呆借款 | 14,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 甲+保证借款 | | |
| 合计 | 14,000,000.00 | 16,000,000.00 |

注：本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订借款合同，借款金额为 1400 万元，借款利率为 5.4375%，借款期限为 2019 年 4 月 4 日至 2020 年 4 月 4 日，由高子华、张珍英个人房产提供抵押担保，姚薪、高建庆个人房产提供抵押担保，宣城华飞机械制造有限公司的房产提供抵押担保，另由法人高子华、股东姚薪追加无限责任担保。

2、无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

(1) 按账龄分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,156,176.27 | 1,401,039.10 |
| 1 至 2 年 | 426,663.12 | 451,548.27 |
| 2 至 3 年 | 7,556.40 | 32,809.40 |
| 3 年以上 | 221,178.66 | 207,789.26 |
| 合计 | 1,811,574.45 | 2,093,186.03 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 340,791.62 | 331,717.62 |
| 1 年以上 | 8,100.00 | 8,100.00 |
| 合计 | 348,891.62 | 339,817.62 |

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 409,617.00 | 1,115,094.55 | 1,362,415.15 | 162,296.40 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 30,287.00 | 156,058.45 | 164,123.45 | 22,222.00 |
| 合计 | 439,904.00 | 1,271,153.00 | 1,526,538.60 | 184,518.40 |

2、短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 394,800.00 | 990,077.00 | 1,234,855.00 | 150,022.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | 14,817.00 | 77,714.55 | 80,130.55 | 12,401.00 |
| 其中：医疗保险费 | 12,270.00 | 63,922.55 | 65,991.55 | 10,201.00 |
| 工伤保险费 | 1,305.00 | 7,064.00 | 7,242.00 | 1,127.00 |
| 生育保险费 | 1,242.00 | 6,728.00 | 6,897.00 | 1,073.00 |
| 住房公积金 | | 47,303.00 | 47,303.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 代缴个税 | | | 126.60 | -126.60 |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 409,617.00 | 1,115,094.55 | 1,362,415.15 | 162,296.40 |

3、 设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 29,511.00 | 151,853.45 | 159,812.45 | 21,552.00 |
| 失业保险费 | 776.00 | 4,205.00 | 4,311.00 | 670.00 |
| 合计 | 30,287.00 | 156,058.45 | 164,123.45 | 22,222.00 |

(十五) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| | 171,966.55 | 173,680.98 |
| 企业所得税 | | 394.22 |
| 城市维护建设税 | 3,008.95 | 12,378.25 |
| 教育附加 | 2,149.25 | 8,452.92 |
| 房产税 | 12,975.09 | 13,710.09 |
| 土地使用税 | 9,995.40 | 13,997.40 |
| 其他 | 26,125.33 | 26,075.63 |
| 合计 | 226,220.57 | 248,689.49 |

(十六) 其他应付款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 450,503.77 | 1,197,903.77 |
| 合计 | 450,503.77 | 1,197,903.77 |

1、应付利息

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|------|
| 短期借款应付利息 | | |

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 合计 | | |

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 资金往来款 | 374,963.77 | 1,099,963.77 |
| 费用项 | 75,540.00 | 97,940.00 |
| 合计 | 450,503.77 | 1,197,903.77 |

(2) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况

(十七) 递延收益

1、递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|------|
| 政府补助 | 5,633,223.87 | | | 5,633,223.87 | 政府拨款 |
| 合计 | 5,633,223.87 | | | 5,633,223.87 | 政府拨款 |

2、政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入损益 金额 | 其他 变动 | 期末 余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 拆迁补偿款 | 3,559,025.46 | | | | 3,559,025.46 | 与资产相关 |
| 技术改造项目 | 2,074,198.41 | | | | 2,074,198.41 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,633,223.87 | | | | 5,633,223.87 | |

(十八) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 24,737,000.00 | | | | | | 24,737,000.00 |

(十九) 资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价 | 2,081,498.38 | | | 2,081,498.38 |
| 合计 | 2,081,498.38 | | | 2,081,498.38 |

(二十) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 382,443.86 | | | 382,443.86 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 382,443.86 | | | 382,443.86 |

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,372,869.67 | 3,236,035.99 |
| 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 | -2,372,869.67 | 3,236,035.99 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -5579.63 | -5,608,905.66 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -2,378,449.30 | -2,372,869.67 |

(二十二) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,053,326.10 | 4,392,307.38 | 8,132,692.40 | 5,420,346.28 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 6,053,326.10 | 4,392,307.38 | 8,132,692.40 | 5,420,346.28 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 11,828.28 | 26,284.03 |
| 教育费附加 | 8,448.76 | 15,323.06 |
| 房产税 | 26,685.18 | 27,420.18 |
| 土地使用税 | 23,992.80 | 27,994.80 |
| 印花税 | 1,352.90 | 1,798.41 |
| 车船税 | | |
| 合计 | 72,307.92 | 98,820.481 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|--------|
| 运输费 | | 231.13 |
| 仓储费 | 35.96 | 150.37 |
| 售后服务费 | 24,566.66 | 102.56 |
| 合计 | 24,602.62 | 484.06 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 409,207.86 | 579,502.43 |
| 中介机构服务费 | 222,003.16 | 372,266.55 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 折旧与摊销 | 90,964.55 | 96,326.95 |
| 办公费 | 6,825.00 | 33,309.37 |
| 差旅费 | 11,052.45 | 26,243.26 |
| 业务招待费 | 4,813.00 | 21,276.79 |
| 水电费及物业管理费 | 13,000.00 | 16,780.00 |
| 保险费 | 15,794.57 | 11,742.84 |
| 电话费 | 9,439.10 | 9,369.88 |
| 其他 | 4,565.49 | 7,756.57 |
| 合计 | 787,665.18 | 1,174,574.64 |

(二十六) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 研发费用 | 410,734.38 | 567,657.48 |
| 合计 | 410,734.38 | 567,657.48 |

(二十七) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 416,257.98 | 578,461.14 |
| 减：利息收入 | 855.36 | 4,507.46 |
| 汇兑损益 | | -1618.16 |
| 手续费支出 | 2,375.40 | 2,614.20 |
| 合计 | 418,633.38 | 574,949.72 |

(二十八) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|------------|
| 坏账损失 | | 91,191.795 |
| 存货跌价损失 | | |
| 合计 | | 91,191.79 |

(二十九) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|-----------|------------|-------------|
| 拆迁补偿款 | | | |
| 技术改造项目 | | | |
| 科技研发财政奖励 | 50,000.00 | 134,900.00 | 与收益相关 |
| 社保和稳岗补贴 | | 28,542.00 | 与收益相关 |
| 专利补贴 | | | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|-----------|------------|-------------|
| 税控机技术维护费 | | 560.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 50,000.00 | 164,002.00 | |

(三十) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 固定资产处置损益 | | -6,069.13 |
| 合计 | | -6,069.13 |

(三十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|-----------|---------------|
| 工业废物处置费 | 2,654.87 | | |
| 质量赔偿支出 | | 21,681.35 | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 2,654.87 | 21,681.35 | |

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|----------|
| 当期所得税费用 | | 1,660.39 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | 1,660.39 |

(三十三) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|------------|
| 银行存款利息收入 | 855.36 | 4,507.46 |
| 政府补助收现 | 50,000.00 | 163,442.00 |
| 往来款 | | 415,234.18 |
| 合计 | 50,855.36 | 583,183.64 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|--------------|
| 付现管理、销售、研发费用 | 265,150.41 | 546,572.45 |
| 银行手续费 | 2,375.40 | |
| 往来款 | | 687,899.68 |
| 合计 | 267,525.81 | 1,234,472.13 |

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-----------|
| 往来 | | 11,050.00 |
| 合计 | | 11,050.00 |

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|------------|--------------|
| 一、 现金 | 609,877.75 | 1,229,673.43 |
| 其中： 库存现金 | 51,576.42 | 57,962.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 558,301.33 | 1,171,710.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、 现金等价物 | | |
| 其中： 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、 期末现金及现金等价物余额 | 609,877.75 | 1,229,673.43 |
| 其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(三十五) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中： 美元 | 311.38 | 6.8747 | 2,140.65 |

六、 合并范围的变更

无变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|--------|--------|-------|---------|-------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡梓华轴承科技有限公司 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 制造业 | 100.00 | | 同一控制下收购 |
| 无锡正瑞汽车技术有限公司 | 江苏省无锡市 | 江苏省无锡市 | 销售和研发 | | 75.00 | 投资设立 |

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是主要运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

3、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。

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 6 月 30 日，本公司的银行借款均系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司的最终控制方为姚薪和高子华，姚薪和高子华为一致行动人。

| 股东名称 | 投资金额 | 持股比例 (%) | 担任职位 |
|------|---------------|----------|---------|
| 姚薪 | 11,985,000.00 | 48.45 | 董事长、总经理 |
| 高子华 | 11,515,000.00 | 46.55 | 董事会秘书 |
| 合计 | 23,500,000.00 | 95.00 | —— |

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 无锡远大轴承有限公司 | 原实际控制人为高子华及配偶张珍英，2015年3月10日高子华、张珍英将持有的全部股权转让给彭卫及彭晴怡。现在为公司关联方彭卫及彭晴怡控制的企业。 |
| 无锡众力投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东，持有本公司5%的股份 |
| 张珍英 | 高子华之妻、董事 |
| 高建庆 | 高子华之子、姚薪之夫、董事、副总经理 |
| 胡秋霞 | 财务总监 |
| 姚福鑫 | 董事 |
| 张国伟 | 监事会主席 |
| 石志方、邹芳萍 | 监事 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|------------|------------|
| | | 金额 | 金额 |
| 销售商品、提供劳务： | | | |
| 无锡远大轴承有限公司 | 轴承 | 865,800.00 | 282,756.41 |

2、关联租赁情况

| 出租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁收入\费用 | 上期期确认的租赁收入、费用 |
|-------|--------|--------------|---------------|
| 高子华 | 房屋建筑物 | | 70,445.34 |

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 姚薪、高建庆 | 17,000,000.00 | 2019年04月04日 | 2020年04月04日 | 否 |
| 高子华、张珍英 | 17,000,000.00 | 2019年04月04日 | 2020年04月04日 | 否 |

关联方担保情况说明：2019年04月04日，姚薪、高建庆与交通银行股份有限公司无锡分行签订编号为BOCMD-D062(2019)-117-2最高额抵押合同，为公司贷款提供担保责任，最高担保额为1700.00万元。

2019年04月04日，高子华、张英珍与交通银行股份有限公司无锡分行签订编号为BOCMD-D062(2019)-117-1最高额抵押合同，为公司贷款提供担保责任，最高担保额为1700.00万元。

4、关联方资金拆借

| 关联方 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------------|-------------|--------------|------------|
| 拆入： | | | | |
| 姚薪 | 1,099,963.77 | 210,000.002 | 1,000,000.00 | 309,963.77 |

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|----------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 无锡远大轴承有限公司 | 9,565.43 | | | |
| 合计 | | 9,565.43 | | | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------------|--------------|
| 其他应付款 | 姚薪 | 309,963.77 | 1,099,963.77 |

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

2018 年 7 月 10 日，本公司对外公告：公司拟为无锡国达机械设备有限公司与江苏惠山民泰村镇银行股份有限公司签订人民币 450 万元借款合同提供担保，借款期限为自实际（首次）提款之日起至 2020 年 07 月 01 日，但实际借款金额为 350 万元，所以担保金额也为 350 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

| 类别 | 期末数 | | | |
|------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,154,457.02 | 100.00 | 605,417.05 | 9.84 |
| 其中：预期信用损失率 | 6,144,891.59 | 99.84 | 605,417.05 | 9.85 |
| 关联方 | 9,565.43 | 0.16 | | |
| 合计 | 6,154,457.02 | 100.00 | 605,417.05 | 9.84 |

| 类别 | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,969,149.47 | 100.00 | 605,417.05 | 6.75 |
| 其中：账龄分析法组合 | 8,969,149.47 | 100.00 | 605,417.05 | 6.75 |
| 关联方组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 8,969,149.47 | 100.00 | 605,417.05 | 6.75 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|---------|------------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 3,464,765.90 | 5.00 | 173,238.30 | 6,681,179.20 | 5.00 | 334,058.96 |
| 1至2年 | 2,028,294.98 | 10.00 | 202,829.50 | 2,160,728.97 | 10.00 | 216,072.90 |
| 2至3年 | 544,715.28 | 30.00 | 163,414.58 | 74,261.80 | 30.00 | 22,278.54 |
| 3至4年 | 65,858.93 | 50.00 | 32,929.47 | 31,256.50 | 50.00 | 15,628.25 |
| 4至5年 | 41,256.5 | 80.00 | 33,005.20 | 21,723.00 | 80.00 | 17,378.40 |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 6,144,891.59 | 9.85 | 605,417.05 | 8,969,149.47 | 6.75 | 605,417.05 |

②关联方计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|----------|---------|------|------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 无锡远大轴承有限公司 | 9,565.43 | | | | | |
| 合计 | 9,565.43 | | | | | |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------------|--------------|---------------|------------|
| 龙口龙泵柴油喷射高科有限公司 | 1,985,283.98 | 32.26 | 116,854.20 |
| 无锡国达机械设备有限公司 | 1,458,533.80 | 23.70 | 100,350.18 |
| 中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司 | 1,299,406.28 | 21.11 | 103,978.05 |
| 南岳电控(衡阳)工业技术股份有限公司 | 404,922.34 | 6.58 | 20,246.12 |
| 大连龙泵油泵油嘴有限公司 | 271,200.00 | 3.47 | 81,360.00 |
| 合计 | 5,419,346.40 | 98.10 | 422,788.55 |

(二) 其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 3,533,927.00 | 3,458,228.00 |
| 减：坏账准备 | 127,228.70 | 127,228.70 |
| 合计 | 3,406,698.30 | 3,330,999.30 |

1、其他应收款项

| 类 别 | 期末数 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,533,927.00 | 100.00 | 127,228.70 | 3.60 |
| 其中：账龄分析法组合 | 533,927.00 | 15.11 | 127,228.70 | 23.83 |
| 关联方组合 | 3,000,000.00 | 84.89 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 3,533,927.00 | 100.00 | 127,228.70 | 3.60 |

| 类 别 | 期初数 | | | |
|--------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,458,228.00 | 100.00 | 127,228.70 | 3.68 |
| 其中：账龄分析法组合 | 458,228.00 | 13.25 | 127,228.70 | 27.77 |
| 关联方组合 | 3,000,000.00 | 86.75 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | |
| 合计 | 3,458,228.00 | 100.00 | 127,228.70 | 3.68 |

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|-------------|------------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 386,102.00 | 5.00 | 19,305.10 | 308,228.00 | 5.00 | 15,411.40 |
| 1 至 2 年 | 6,132.00 | 10.00 | 613.20 | | | |
| 2 至 3 年 | 12,088.00 | 30.00 | 3,626.40 | 10,321.00 | 30.00 | 3,096.30 |
| 3 至 4 年 | | 50 | | 10,074.00 | 50.00 | 5,037.00 |
| 4 至 5 年 | 129,605.00 | 80 | 103,684.00 | 129,605.00 | 80.00 | 103,684.00 |

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 533,927.00 | 23.83 | 127,228.70 | 458,228.00 | 27.77 | 127,228.70 |

②采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|--------------|---------|------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 无锡梓华轴承科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资金往来 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 保证金押金 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 代缴员工社保 | 227.00 | 22,328.00 |
| 往来款 | 383,700.00 | 285,900.00 |
| 合计 | 3,533,927.00 | 3,458,228.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------------------|--------|--------------|----------------------|------------|
| 无锡梓华轴承科技有限公司 | 资金往来 | 3,000,000.00 | 84.89 | |
| 宜兴市百合机械有限公司 | 往来款 | 160,000.00 | 4.53 | 8,000.00 |
| 无锡市锡山区锡北镇芙蓉村村民委员会 | 保证金及押金 | 150,000.00 | 4.24 | 107,725.75 |
| 苏州信能精密机械有限公司 | 往来款 | 100,000.00 | 2.83 | 5,000.00 |
| 无锡芝麻自动化科技有限公司 | 往来款 | 55,000.00 | 1.56 | 2,750.00 |
| 合计 | | 3,465,000.00 | 99.26 | 123,475.75 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 775,913.29 | | 775,913.29 | 775,913.29 | | 775,913.29 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 775,913.29 | | 775,913.29 | 775,913.29 | | 775,913.29 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|------|------|------------|
| 无锡梓华轴承科技有限公司 | 775,913.29 | | | 775,913.29 |

| | | | |
|----|------------|--|------------|
| 合计 | 775,913.29 | | 775,913.29 |
|----|------------|--|------------|

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,053,326.1 | 4,392,307.38 | 8,132,692.40 | 5,648,051.89 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 6,053,326.1 | 4,392,307.38 | 21,882,559.67 | 15,344,361.25 |

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 备注 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 | | |
| 3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 50,000.00 | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | | |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 9. 债务重组损益 | | |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,654.87 | |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 22. 所得税影响额 | | |
| 23. 少数股东影响额 | | |

| 项目 | 金额 | 备注 |
|----|-----------|----|
| 合计 | 47,345.13 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|----------------|------|--------|-------|--------|-------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.02 | 1.11 | 0.00 | 0.014 | 0.00 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.21 | 0.66 | 0.00 | 0.008 | 0.00 | 0.008 |

无锡正大轴承机械制造股份有限公司

二〇一九年八月二十日