



申 发 轴 瓦

NEEQ : 870375

浙江申发轴瓦股份有限公司

(Zhejiang Shenfa Bearing Co., Ltd.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年1月22日上午九时，诸暨市领导走访慰问企业经营者和高层次人才方案，参加领导包括王芬祥市长，宣方乐副市长，陈仁坚及组织部（人才办）朱玉荣局长，深入了解企业的现状与目标，为轴瓦行业的发展添砖助力。



2019年1月28日下午，诸暨技师学院韩瑜校长与总经理许永利就深入推行企业新型学徒制，合作开办“申发高技能工匠班”签订协议。



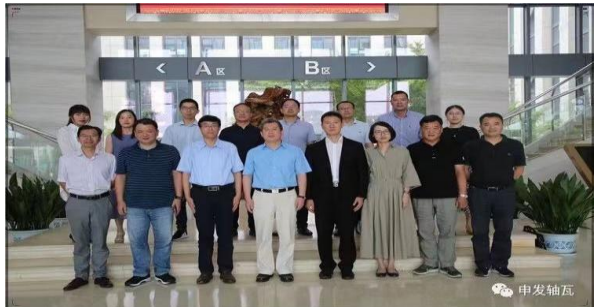
3月4日上午，许国林董事、许永利总经理和白俄罗斯舍列格院士一行10人赴浙江水利水电学院进行科研合作交流，华尔天校长、邹冰副校长、科技处负责人以及机械与汽车工程学院正副院长和相关教师参加了会议。



4月19日，2019年诸暨市院士专家工作站建设现场推进会在申发轴瓦召开。诸暨市科协党组书记、主席孟志康，副主席周小龙，学会部副部长徐超，申发轴瓦总经理许永利出席了会议，15家已建站企业和3家意向建站企业参加了会议。



4月29日，2019年诸暨市劳动模范、诸暨工匠表彰颁奖典礼在诸暨市人民广播电视台演播大厅隆重举行。申发轴瓦总经理许永利被评为“诸暨市劳动模范”，许波被评为“诸暨工匠”。



6月27日上午，浙江申发轴瓦股份有限公司谢荣胜博士后开题报告会在浙江水利水电学院举行，浙江省专家与留学人员服务中心副处长王薇、诸暨市人社局副局长宣森淼、浙江水利水电学院院长华尔天、教授傅景礼、副教授徐高欢、浙江工业大学教授计时鸣、教授彭旭东等参加研习报告。

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.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、申发轴瓦	指	浙江申发轴瓦股份有限公司
股东大会	指	浙江申发轴瓦股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江申发轴瓦股份有限公司董事会
监事会	指	浙江申发轴瓦股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江申发轴瓦股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
报告期	指	2019 年半年度
主办券商	指	财通证券股份有限公司
审计机构	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	浙江儒毅律师事务所
轴承	指	用于确定轴与其他零件相对运动位置、起支承或导向作用的零(部)件
滑动轴承	指	仅发生滑动摩擦的轴承
轴瓦	指	径向滑动轴承中与轴颈相配的对开式元件
子公司	指	浙江申发重工机械科技有限公司
申发重工	指	浙江申发重工机械科技有限公司

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。

公司负责人许铁锋、主管会计工作负责人翁余剑及会计机构负责人（会计主管人员）翁余剑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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	(一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 (二)半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江申发轴瓦股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Shenfa Bearing Co., Ltd.
证券简称	申发轴瓦
证券代码	870375
法定代表人	许铁锋
办公地址	浙江省诸暨市跨湖路 59 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金卢飞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0575-87218898
传真	0575-87211878
电子邮箱	179477151@qq.com
公司网址	http://www.shenfagroup.com/index.php
联系地址及邮政编码	诸暨市陶朱街道跨湖路 59 号 邮编:311800
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 2 月 1 日
挂牌时间	2017 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C345 轴承、齿轮和传动部件制造-C3451 轴承制造
主要产品与服务项目	滑动轴承及部套件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,180,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	许国林、许铁锋、许亦芳、许艳炯

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	91330600146293184N	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	诸暨市陶朱街道跨湖路 59 号	否
注册资本（元）	52,180,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明</u>		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	48,636,558.34	53,726,268.95	-9.47%
毛利率%	30.35%	44.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,389,851.75	7,925,811.49	-117.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,808,209.44	7,898,669.08	-135.55%
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）	-1.24%	7.56%	-
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）	-2.51%	7.53%	-
基本每股收益	-0.03	0.15	-120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	307,099,072.25	337,655,875.08	-9.05%
负债总计	196,036,401.36	225,203,352.44	-12.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,062,670.89	112,452,522.64	-1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.16	-1.39%
资产负债率%（母公司）	57.47%	61.48%	-
资产负债率%（合并）	63.83%	66.70%	-
流动比率	1.0431	1.0275	-
利息保障倍数	0.50	3.93	-

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	12,701,337.66	-12,526,222.62	201.40%
应收账款周转率	0.48	0.55	-
存货周转率	0.64	0.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.05%	4.14%	-

营业收入增长率%	-9.47%	0.37%	-
净利润增长率%	-117.54%	-30.45%	-

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	52,180,000	52,180,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,648,755.39
除上述之外的其他营业外收入和支出	28,969.79
非经常性损益合计	1,677,725.18
所得税影响数	259,367.49
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,418,357.69

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 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司产品和技术研发战略主要是将滑动轴承产品做精做强，在引进的设计平台、轴承结构、工艺配方基础上，开发先进高端滑动轴承，并利用机电一体化技术在机加、浇铸、环控/温控等方面优化工艺，提升质量，提高自动化程度。报告期内，公司使用引进的轴承设计软件平台，并利用公司成立以来给国内外汽轮发电机组、高速透平机组、核发电机组供货的近 20 万套轴承实际经验数据进行修正。尤其是通过数百起现场轴承、轴系的故障诊断分析，公司在轴承性能分析、结构设计与改进、制造、安装调试等方面积累了丰富的经验，公司轴承设计平台技术来源主要有三个方面：一是国际知名的滑动轴承设计软件；二是乌克兰、俄罗斯专家技术团队；三是国内知名轴承专业的高校和研究所。具备对国内大型动力机械大直径复杂轴承进行 24h 服务的响应能力，在轴承快速测绘、现场修复、有限空间内旧轴承改造等方面拥有丰富的经验。公司产品均为个性化定制产品，采用“以销定产”的生产模式，由公司统筹制定计划，生产部负责按照订单组织产品生产，待产品检测合格后交付客户验收确认，并以此作为收入获取的来源。

报告期内，公司商业模式相比上一报告期未发生变动。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

“紧张有序”是上半年最为突出的一种氛围。业务订单抓紧不放手，物资采购紧中挖潜力，生产计划紧中求严肃，产品质量紧中求精密，安全生产紧中有保障，员工操作紧张不怕累，这样的氛围正是公司在生产经营中的生动体现。随着中美贸易战的升级，公司业务订单受到了不同程度的影响，销售收入和利润受到不小的冲击。

（一）财务状况分析

截至报告期末，公司总资产为 307,099,072.25，较上年末下降了 9.05%；主要原因是报告期末货币资金较上年末减少了 13,101,059.29 元，应收账款较上年末减少了 9,319,487.98 元。总负债为 196,036,401.36 元，较上年末减少了 12.95%；，主要原因是报告期内减少了短期借款 8,160,000 元，其他应付款减少了 13,911,582.59 元。

（二）经营情况分析

报告期内，公司实现销售收入 48,636,558.34 元，比上年同期减少 9.47%；净利润为-1,389,851.75 元，比上年同期减少了 117.54%；主要原因为产品价格有所下降，导致营业收入有所下降，子公司还未产生利润，导致利润减少。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 12,701,337.66 元；投资活动产生的现金流量净额为-413,391.68 元；筹资活动产生的现金流量净额为-25,893,534.32 元；现金流量净额为

-13,605,588.34 元，上年同期现金流量金额为 6,330,274.97 元，同比减少 314.93%。主要原因如下：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 25,227,560.28 元，其增加的主要原因 为上年同期子公司投入生产经营需要采购大量原料，导致购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加。

2、公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 2,114,017.59 元，主要原为上年同期 购入的固定资产较本期多。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 42,280,441.18 元，主要原因为上年同期年 同期增加了较多短期借款用于子公司的生产经营。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

许国林、许亦芳夫妻及其子许铁锋、其女许艳炯为公司的实际控制人，其合计直接及间接持有公 司 47,829,000 股，占比 91.66%，能够通过股东大会行使表决权对公司治理、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：公司已制定了健全的股东大会、董事会及监事会议事规则等制度，形成了较为完善的 法人治理结构和治理机制，以防范实际控制人控制不当风险。公司未来将按照相关法律、法规和公司 规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督 促其勤勉尽责。同时充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级 管理人员进行监督、行使相关监督职权。

2、技术更新风险

随着下游行业的快速发展，客户对产品的质量与工艺的要求逐步提高，如果本公司不能准确预测 产品的市场发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能同步跟进，产品 不能满足市场的需求，本公司的产品可能面临被淘汰的风险，公司的生产经营将会受到较大的影响， 公司面临一定的技术风险。

应对措施：公司将在未来通过研发提升传统产品系列性能。同时引入外国专家对公司的产品研发 进行指导，并成立博士后工作站和技能大师工作站，对于目前需要进口轴承的部分进行试制研发，通 过技术攻关突破核心技术壁垒。目前研发的阻尼轴承在减振降噪方面拥有明显优势，已进入测试阶段。

3、主要客户相对集中风险

国内汽轮机和发电设备行业，市场集中度较高，与之配套的滑动轴承生产企业主要客户相对集中。 将受同一实际控制人控制的销售客户的销售额合并计算后前五名客户的销售收入占公司营业收入的 比重分较高，公司产品销售对主要客户存在依赖。由于汽轮机行业与国家宏观经济变化关联紧密，下 游行业的需求受国家固定资产和基础建设投资规模的影响，如未来宏观经济复苏放缓，下游汽轮机 行业发展出现波动，将直接影响公司的业务发展和经营业绩。

应对措施：公司在努力维护现有主要客户的同时，积极开发国内外轴承市场。公司已设立技能大 师工作室、博士后流动站和外国专家科，一方面积极研发新产品，拓展产品应用行业范围，另一方面 增加产品技术工艺附加值，使公司主要产品难以替代。

4、应收账款坏账风险

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的应收账款余额为 93,411,661.28 元、 104,213,467.22 元、97,239,939.03 元，受宏观经济的影响，若公司的下游客户出现经营困难、财务状况

恶化或者商业信用发生重大不利变化,公司应收账款产生坏账的可能性增加,可能对公司现金流量产生重大不利影响。

应对措施:公司将加强应收账款的日常管理工作、加强应收账款的事后管理,对于逾期未归还的应收账款进行账龄分析,并加紧通过邮件、电话、传真、派员面谈等方式方式进行催收,必要时采取法律手段进行催收。

5、税收优惠风险

2017年11月13日,公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局共同颁布的《高新技术企业证书》,证书编号GR201733002804,证书有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定,公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠,按15%的税率征收企业所得税。未来如果我国税收优惠政策发生重大变化,取消相关税收优惠,将对公司的净利润额产生一定影响。

应对措施:公司将提升公司研发水平,扩大公司主营业务规模,严格内部管理、控制成本及费用支出,增强公司的盈利能力,降低税收优惠政策调整可能的负面影响。

6、报告期内存在经常性关联交易

报告期内公司与申发集团有限公司与诸暨市申润轴瓦厂存在日常性关联交易。报告期内子公司向诸暨市申润轴瓦厂销售锻件的金额为:256,556.02元、向申发集团有限公司采购电力金额为480,629.38元。关联采购及关联销售金额相对较小,且价格公允,不会对公司财务状况形成重大影响,不会影响公司的业务完整性及持续经营能力。

应对措施:为了规范公司与关联方之间的关联交易,维护公司股东特别是中小股东的合法权益,保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理,公司根据相关法律法规和规范性文件的规定,已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策制度》中规定了股东大会、董事会在审议关联交易事项时关联股东、董事回避表决机制和其他公允决策程序。公司关联采购及电力采购,考虑到公司正常业务需求,上述关联交易存在必要性和合理性,且在未来一段时间内将会持续。

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

公司遵循以人为本的核心价值观,始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,通过增加地方税收,提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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	10,250,000.00	480,629.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	256,556.02
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	130,000,000.00	16,233,312.80
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000.00	
6. 其他	400,000,000.00	35,000,000

(二) 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	2017/1/4	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017/1/4	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
公司	2017/1/4	-	挂牌	其他承诺（规范公司票据管理的承诺）	规范公司票据管理的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/4	-	挂牌	其他承诺（规范公司票据使用的承诺）	规范公司票据管理的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人作为持有浙江申发轴瓦股份有限公司（以下简称“申发轴瓦”或“公司”）实际控制人，现就避免与申发轴瓦的主营业务构成同业竞争做出如下承诺：

1、本人确认，本人、本人控股或参股的企业除已经披露的信息外，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；

2、此外，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，今后将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、此外，（适用于法人）本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

4、自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- （1） 停止生产、经营构成竞争或可能构成竞争的产品；
- （2） 将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入股份公司；
- （3） 将相竞争的业务转让给无关联的第三人；
- （4） 辞去在与股份公司竞争企业中担任的高级管理职务；

(5) 将在与股份公司竞争企业中的投资转让给非关联方。

本人在持有公司股份期间，本承诺为有效承诺并不可撤销。

若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。

二、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员以签署《关于避免同业竞争承诺函》的方式作出承诺：

1、本人确认，本人、本人控股或参股的企业除已经披露的信息外，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；

2、此外，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，今后将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、此外，（适用于法人）本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

4、自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

- (1) 停止生产、经营构成竞争或可能构成竞争的产品；
- (2) 将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入股份公司；
- (3) 将相竞争的业务转让给无关联的第三人；
- (4) 辞去在与股份公司竞争企业中担任的高级管理职务；
- (5) 将在与股份公司竞争企业中的投资转让给非关联方。

本人在持有公司股份期间，本承诺为有效承诺并不可撤销。

若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。

三、公司出具《关于规范公司票据管理的承诺》，就以下事项作出承诺：（1）组织公司管理层及财务人员深入学习《票据法》，树立规范使用票据的意识；（2）强化内部控制，严格票据业务的审批程序；（3）进一步加强企业诚信文化培育；（4）与各中介机构加强沟通和协调；（5）严格考核，加大奖罚力度，严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。

四、公司实际控制人出具《关于规范公司票据使用的承诺》：（1）本人将促使公司严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，不再发生不规范的票据融资行为；（2）如公司因过往不规范的票据融资行为受到有关部门的处罚、被第三方追究法律责任或造成实际损失的，本人愿意承担全部责任并对公司因此遭受的损失进行全额补偿。

报告期内，承诺人未出现违反上述承诺的情况。

--

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	10,549,148.53	3.44%	保证金存款
应收票据	抵押	17,678,819.62	5.76%	银行承兑汇票质押
投资性房地产	抵押	2,956,656.43	0.96%	抵押融资
固定资产	抵押	7,041,185.70	2.29%	抵押融资
无形资产	抵押	2,740,455.12	0.89%	抵押融资
总计	-	40,966,265.40	13.34%	-

第四节 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	18,965,999	36.35%	25,708,001	44,674,000	85.62%
	其中：控股股东、实际控制人	2,192,000	4.20%	42,167,000	44,359,000	85.01%
	董事、监事、高管	435,000	0.83%	-120,000	315,000	0.60%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	33,214,001	63.65%	-25,708,001	7,506,000	14.38%
	其中：控股股东、实际控制人	6,576,000	12.60%	0	6,576,000	12.60%
	董事、监事、高管	1,305,000	2.50%	-375,000	930,000	1.78%
	核心员工					
总股本		52,180,000	-	0	52,180,000	-
普通股股东人数		82				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	申发集团有限公司	20,400,000	0	20,400,000	39.10%	0	20,400,000
2	浙江省诸暨市申发机械设备维修厂	18,661,000	0	18,661,000	35.76%	0	18,661,000
3	许铁锋	8,268,000	0	8,268,000	15.85%	6,201,000	2,067,000
4	许永利	500,000	0	500,000	0.96%	375,000	125,000
5	翁余剑	500,000	0	500,000	0.96%	375,000	125,000
合计		48,329,000	0	48,329,000	92.63%	6,951,000	41,378,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

申发集团股份有限公司由许铁锋出资 310 万，许国林出资 290 万，浙江省诸暨市申发机械设备维修厂出资 4,580 万。浙江省诸暨市申发机械设备维修厂由许国林出资 388 万，许铁锋出资 462 万，许亦芳出资 30 万。

许国林和许铁锋系父子关系，许铁锋和许艳炯系兄妹关系。

除此之外，前五名其他股东相互之间不存在关联关系

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

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

许国林、许亦芳夫妻及其子许铁锋、其女许艳炯（以下简称许铁锋一家）签订了《一致行动人协议》，其合计直接或间接持有公司 47,330,000 股，占比 90.71%，许铁锋一家可以通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会成员选任，从而对公司经营方针及重大事项的决策做出实质性影响。因此，许铁锋一家为公司的实际控制人。

许国林，男，1957 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级技师，经济师，诸暨市人大代表。1974 年参加工作，就职于化泉农机厂从事钳工、浇铸等基层工作，后担任车间主任、副厂长、厂长职务，1994 年就职于浙江省诸暨市轴瓦厂，担任厂长，1996 年至今就职于有限公司，现任股份公司董事，任期三年。

许亦芳，女，1960 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，为许国林配偶，间接持有 123.4 万股，持股比例为 2.3657%。

许铁锋，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，诸暨市政协委员。2008 年至今就职于浙江省诸暨申发轴瓦有限公司，现任股份公司董事长，任期三年。

许艳炯，女，1993 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，2011 年 3 月至今就职于有限公司，现任股份公司监事，任期三年。

公司实际控制人报告期内没有发生变化。

第五节 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
许铁锋	董事长	男	1985.10	研究生	2017.7.10-2019.7.10	是
许国林	董事	男	1957.8	本科	2017.7.10-2019.7.10	是
许永利	董事、总经理	男	1970.11	大专	2017.7.10-2019.7.10	是
许国强	董事	男	1964.10	本科	2018.6.08-2019.7.10	否
翁余剑	董事、财务总监	女	1962.3	中专	2017.7.10-2019.7.10	是
戴润芝	监事	女	1955.3	大专	2017.7.10-2019.7.10	是
寿银儿	监事	女	1979.2	本科	2019.4.18-2019.7.10	是
黄焕罗	监事	女	1971.2	高中	2017.7.10-2019.7.10	是
金卢飞	董事会秘书	女	1983.5	本科	2017.7.10-2019.7.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、董事长许铁锋和董事许国林为父子关系；
 - 2、董事许国林和董事许国强为兄弟关系；
 - 3、董事长许铁锋和董事许国强为叔侄关系；
- 除上述之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(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
许铁锋	董事、董事长	8,268,000	0	8,268,000	15.85%	0
许永利	董事、总经理	500,000	0	500,000	0.96%	0
翁余剑	董事、财务总监	500,000	0	500,000	0.96%	0
戴润芝	监事	160,000	0	160,000	0.31%	0
寿银儿	监事	150,000	0	150,000	0.29%	0
黄焕罗	监事	20,000	0	20,000	0.04%	0
金卢飞	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.12%	0

合计	-	9,658,000	0	9,658,000	18.53%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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

寿银儿，女，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，函授本科学历，2011年2月就职于有限公司，现任公司财务。

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	50	50
生产技研	189	200
采购	12	12
销售	6	6
财务	6	6
员工总计	263	274

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	2
本科	24	17
专科	51	52
专科以下	185	201
员工总计	263	274

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：

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；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。2019年半年度公

司实行员工薪酬与个人业绩、团队业绩和公司业绩紧密结合的原则，充分发挥薪酬的作用，对员工为公司付出的劳动和做出的业绩给予合理的回报和激励。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司在职员工总数为 274 人，相比 2019 年初，人员比较稳定，没有大规模的增长和减少。

公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

（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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

核心技术人员：

许燕君，女，1973 年 6 月出生，大专学历，工程师，1996 年 8 月到 1998 年 10 月就职于浙江天洁集团任技术员，1998 年 10 月进入有限公司，任技术部部长兼申发省级滑动轴承研发中心副主任，公司博士后科研工作站、许国林浙江省技能大师工作室科研成员，负责公司新产品试制的技术指导和工艺编制，精通材料成分研究、工装夹具设计、电厂现场技术服务等，已成功试制多只百万瓦核电轴承国产化项目以及大功率汽轮机轴承项目。

沈卫英，女，1978 年 2 月出生，本科学历，工程师，1999 年 8 月到 2003 年 2 月就职于暨阳机电有限公司，任技术员；2003 年 3 月到 2008 年 3 月就职于浙江申科滑动轴承有限公司，任技术科副科长；2008 年 3 月到 2012 年 2 月就职于铁钶电动工具有限公司任技术科副科长；2012 年 2 月就职于有限公司，任浙江省诸暨申发轴瓦有限公司，任技术部副部长兼申发省级滑动轴承研发中心副主任，公司博士后科研工作站、330 英才计划科研成员。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第六节 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)1	17,402,801.13	30,503,860.42
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		132,066,398.03	146,742,237.99
其中：应收票据	五(一)2	44,065,073.12	49,421,425.10
应收账款	五(一)3	88,001,324.91	97,320,812.89
应收款项融资			
预付款项	五(一)4	571,405.36	499,568.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)5	180,234.45	181,128.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	52,615,557.68	52,234,809.58
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(一)7	1,484,641.02	1,227,453.53
流动资产合计		204,321,037.67	231,389,058.07
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	五(一)8	2,956,656.43	3,065,837.83
固定资产	五(一)9	60,562,282.43	63,857,885.29
在建工程	五(一)10	322,596.19	339,396.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)11	37,329,454.19	37,797,941.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)12	1,607,045.34	1,205,756.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,778,034.58	106,266,817.01
资产总计		307,099,072.25	337,655,875.08
流动负债：			
短期借款	五(一)13	131,840,000.00	140,000,000.00
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		49,458,737.63	55,830,115.06
其中：应付票据	五(一)14	29,629,926.51	29,763,062.39
应付账款	五(一)15	19,828,811.12	26,067,052.67
预收款项	五(一)16	2,077,951.16	103,552.80
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(一)17	1,371,774.00	3,302,755.69
应交税费	五(一)18	728,941.99	1,649,349.72
其他应付款	五(一)19	10,405,996.58	24,317,579.17
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		195,883,401.36	225,203,352.44
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	五(一)20	153,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,000.00	
负债合计		196,036,401.36	225,203,352.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)21	52,180,000.00	52,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)22	6,572,953.12	6,572,953.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)23	6,050,208.32	6,050,208.32
一般风险准备			
未分配利润	五(一)24	46,259,509.45	47,649,361.20
归属于母公司所有者权益合计		111,062,670.89	112,452,522.64
少数股东权益			
所有者权益合计		111,062,670.89	112,452,522.64
负债和所有者权益总计		307,099,072.25	337,655,875.08

法定代表人：许铁锋

主管会计工作负责人：翁余剑

会计机构负责人：翁余剑

(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		16,594,234.81	18,119,144.39
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	十(一)1	41,640,153.12	45,413,925.10
应收账款	十(一)2	80,226,380.30	91,219,302.36
应收款项融资			
预付款项		329,252.10	129,896.47
其他应收款	十(一)3	14,506,600.84	18,317,222.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,129,643.46	40,708,297.31
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			100,000.00
流动资产合计		187,426,264.63	214,007,788.32
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(一)4	50,272,975.15	50,272,975.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,956,656.43	3,065,837.83
固定资产		30,548,656.51	32,793,491.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,896,748.19	2,956,520.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,607,045.34	1,205,756.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,282,081.62	90,294,581.01

资产总计		275,708,346.25	304,302,369.33
流动负债：			
短期借款		106,840,000.00	115,000,000.00
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		29,763,651.51	29,345,062.39
应付账款		17,414,609.41	24,429,475.89
预收款项		2,028,451.06	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,102,500.00	2,831,035.69
应交税费		728,472.13	1,198,575.15
其他应付款		405,969.38	14,268,832.84
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		158,283,653.49	187,072,981.96
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		153,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,000.00	
负债合计		158,436,653.49	187,072,981.96
所有者权益：			
股本		52,180,000.00	52,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,845,928.27	6,845,928.27
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		5,820,345.91	5,820,345.91
一般风险准备			
未分配利润		52,425,418.58	52,383,113.19
所有者权益合计		117,271,692.76	117,229,387.37
负债和所有者权益合计		275,708,346.25	304,302,369.33

法定代表人：许铁锋

主管会计工作负责人：翁余剑

会计机构负责人：翁余剑

(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)1	48,636,558.34	53,726,268.95
其中：营业收入	五(二)1	48,636,558.34	53,726,268.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,169,820.81	44,468,954.90
其中：营业成本	五(二)1	33,873,564.48	29,994,426.61
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)2	599,318.15	1,045,475.02
销售费用	五(二)3	968,924.59	1,196,295.01
管理费用	五(二)4	7,090,505.37	6,509,195.79
研发费用	五(二)5	3,162,934.13	2,702,406.78
财务费用	五(二)6	3,958,117.02	3,421,682.98
其中：利息费用		3,740,551.29	3,175,044.04
利息收入		69,819.32	-46,437.11
信用减值损失	五(二)8	2,516,457.07	
资产减值损失	五(二)9		-400,527.29
加：其他收益	五(二)7	1,648,755.39	40,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,884,507.08	9,297,314.05
加：营业外收入	五(二)10	83,600.11	19,774.85
减：营业外支出	五(二)11	54,630.32	25,789.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,855,537.29	9,291,299.71
减：所得税费用	五(二)12	-465,685.54	1,365,488.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,389,851.75	7,925,811.49
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）		-1,389,851.75	7,925,811.49
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		-1,389,851.75	7,925,811.49
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		-1,389,851.75	7,925,811.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,389,851.75	7,925,811.49
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）		-0.03	0.15

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	0.15
------------------	--	-------	------

法定代表人：许铁锋

主管会计工作负责人：翁余剑

会计机构负责人：翁余剑

(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(二)1	42,197,675.66	50,136,922.75
减：营业成本	十(二)1	28,663,964.13	26,888,807.66
税金及附加		577,165.87	819,789.78
销售费用		635,387.28	1,096,430.45
管理费用		5,539,162.79	4,839,432.50
研发费用	十(二)2	3,162,934.13	2,702,406.78
财务费用		3,224,319.48	3,390,300.63
其中：利息费用		3,740,551.29	3,144,807.93
利息收入		69,819.32	-45,558.34
加：其他收益		1,648,755.39	40,000.00
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）		-2,418,760.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			541,653.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-375,262.79	10,981,408.92
加：营业外收入			19,774.85
减：营业外支出		48,117.36	14,485.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-423,380.15	10,986,698.07
减：所得税费用		-465,685.54	1,365,488.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,305.39	9,621,209.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,305.39	9,621,209.85
（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		42,305.39	9,621,209.85
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许铁锋

主管会计工作负责人：翁余剑

会计机构负责人：翁余剑

(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		58,891,132.09	53,700,056.07
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	五(三)1	1,981,219.00	598,645.51
经营活动现金流入小计		60,872,351.09	54,298,701.58
购买商品、接受劳务支付的现金		24,533,094.38	42,739,151.24
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		14,228,519.98	12,684,371.26
支付的各项税费		4,671,971.01	7,668,771.03
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	4,737,428.06	3,732,630.67
经营活动现金流出小计		48,171,013.43	66,824,924.20
经营活动产生的现金流量净额		12,701,337.66	-12,526,222.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	100,000.00	
投资活动现金流入小计		100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,391.68	2,430,409.27
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	五(三)4		100,000.00
投资活动现金流出小计		513,391.68	2,530,409.27
投资活动产生的现金流量净额		-413,391.68	-2,530,409.27
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		35,000,000.00	111,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三)5	16,233,312.80	5,401,000.00
筹资活动现金流入小计		51,233,312.80	116,901,000.00
偿还债务支付的现金		43,160,000.00	91,225,476.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,816,847.12	3,185,260.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)6	30,150,000.00	1,103,356.65
筹资活动现金流出小计		77,126,847.12	95,514,093.14
筹资活动产生的现金流量净额		-25,893,534.32	21,386,906.86
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		-13,605,588.34	6,330,274.97
加：期初现金及现金等价物余额		20,459,240.94	15,034,766.51

六、期末现金及现金等价物余额		6,853,652.60	21,365,041.48
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：许铁锋

主管会计工作负责人：翁余剑

会计机构负责人：翁余剑

(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		57,255,696.59	55,087,468.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,763,143.58	597,766.74
经营活动现金流入小计		59,018,840.17	55,685,234.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,008,449.37	32,005,930.25
支付给职工以及为职工支付的现金		12,268,615.93	11,206,243.24
支付的各项税费		4,199,514.02	7,443,075.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,288,605.39	3,301,498.42
经营活动现金流出小计		39,765,184.71	53,956,747.70
经营活动产生的现金流量净额		19,253,655.46	1,728,487.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,909,728.02	8,800,000.00
投资活动现金流入小计		3,909,728.02	8,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,796.84	874,552.71
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			100,000.00
投资活动现金流出小计		256,796.84	974,552.71
投资活动产生的现金流量净额		3,652,931.18	7,825,447.29
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		10,000,000.00	86,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	5,401,000.00
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	91,901,000.00
偿还债务支付的现金		18,160,000.00	91,225,476.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,999,338.07	3,155,023.91
支付其他与筹资活动有关的现金		19,916,687.20	1,103,356.65

筹资活动现金流出小计		41,076,025.27	95,483,857.03
筹资活动产生的现金流量净额		-25,076,025.27	-3,582,857.03
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		-2,169,438.63	5,971,077.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,364,524.91	14,812,251.70
六、期末现金及现金等价物余额		6,195,086.28	20,783,329.24

法定代表人：许铁锋

主管会计工作负责人：翁余剑

会计机构负责人：翁余剑

第七节 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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》等 4 项新金融工具准则的相关要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	136,633,227.46	应收票据	49,421,425.10

		应收账款	97,320,812.89
应付票据及应付账款	53,774,538.28	应付票据	29,345,062.39
		应付账款	24,429,475.89

二、 报表项目注释

浙江申发轴瓦股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江申发轴瓦股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江省诸暨申发轴瓦有限公司整体变更设立，总部位于浙江省诸暨市。本公司现持有由绍兴市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330600146293184N 的营业执照。注册资本 5,218 万元，股份总数 5,218 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属滑动轴承制造业，主要经营活动为滑动轴承及部套件的研发、生产与销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策与会计估计

（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 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初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初始汇率折算，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三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;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。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)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了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)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)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. 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司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、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）3个月。如果逾期超过3个月，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然逾期但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现、还款行为、经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(6) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合（应收账款、其他应收款、应收票据—商业承兑汇票）	以账龄为信用风险特征，对应收款项进行组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收款项 预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货包括原材料、在产品与产成品等。

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，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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。

（2）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。

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。

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1. 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. 折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
车 辆	年限平均法	4—10	5	9.50—23.75
办公设备及其他	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67

（十四）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。

（十五）借款费用

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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
应用软件	年限平均法	10 年

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，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

（十七）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。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。

(十八) 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,该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 应付职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

离职后福利主要为设定提存计划,在职工服务期间,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。

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。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 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

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

(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

公司主要经营活动系轴承轴瓦的研发、生产与销售。因系持续批量供货，产品销售收入于交货验货并取得收款凭据后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。

(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，计入营业外收入。

（二十三）递延所得税资产与递延所得税负债

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. 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。

（二十六）重要会计政策变更

（1） 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	136,633,227.46	应收票据	49,421,425.10
		应收账款	97,320,812.89
应付票据及应付账款	53,774,538.28	应付票据	29,345,062.39
		应付账款	24,429,475.89

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%, 25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13% (16%)
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%
房产税	若从价计征, 房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征, 房屋租金收入	12%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明见下表:

纳税主体名称	税 率
本公司	15%
浙江申发重工机械科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠

本公司系高新技术企业, 2019 年 1-6 月度所得税费用暂按 15%税率计列, 最终以汇算清缴为准。出口货物享受增值税免抵退政策。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2019 年 6

月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1-6 月，上年同期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	322,567.69	19,095.79
银行存款	6,531,084.91	20,440,145.15
其他货币资金	10,549,148.53	10,044,619.48
合 计	17,402,801.13	30,503,860.42

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	27,356,379.95		27,356,379.95	40,787,122.97		40,487,122.97
商业承兑汇票	17,588,098.07	879,404.90	16,708,693.17	9,489,265.40	554,963.27	8,934,302.13
合 计	44,944,478.02	879,404.90	44,065,073.12	50,276,388.37	554,963.27	49,421,425.10

(2) 已质押的应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,824,321.52	31,086,767.90
商业承兑汇票	500,000.00	
小 计	23,324,321.52	31,086,767.90

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,245,862.20	—
商业承兑汇票	2,513,646.29	
小 计	17,759,508.49	—

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

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 (%)	
单项计提坏账准备	154,000.00	0.16	154,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	97,085,939.03	99.84	9,084,614.12	9.36	88,001,324.91
合 计	97,239,939.03	100.00	9,238,614.12	9.50	88,001,324.91

类 别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,213,467.22	99.85	6,892,654.33	6.61	97,320,812.89
其中：账龄组合	104,213,467.22	99.85	6,892,654.33	6.61	97,320,812.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	154,000.00	0.15	154,000.00	100.00	0.00
小 计	104,367,467.22	100.00	7,046,654.33	6.75	97,320,812.89

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南重工股份有限公司	154,000.00	154,000.00	100%	无法收回
小 计	154,000.00	154,000.00		

3) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,205,745.17	2,510,287.26	5%
1-2 年	40,438,700.90	4,043,870.09	10%
2-3 年	4,851,781.38	1,455,534.41	30%
3-4 年	981,687.25	490,843.63	50%
4-5 年	119,728.00	95,782.40	80%
5 年以上	488,296.33	488,296.33	100%
小 计	97,085,939.03	9,084,614.12	9.36%

(2) 本期计提坏账准备 2,191,959.79 元。

(3) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数
------	-----

	账面余额	占 比	坏账准备
南京汽轮机系	17,816,038.45	18.32%	1,556,253.52
哈汽轮机系	16,301,489.16	16.76%	1,531,860.64
长江动力系	12,866,438.05	13.23%	803,016.78
青岛捷能系	11,415,569.30	11.74%	1,191,261.98
上海电气系	6,997,702.97	7.20%	604,810.02
小 计	65,397,237.93	67.25%	5,687,202.94

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算应收账款。

4. 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	566,693.36	99.17		566,693.36	496,036.27	99.29		496,036.27
1-2 年	1,180.00	0.21		1,180.00				
2-3 年	3,532.00	0.62		3,532.00	3,532.00	0.71		3,532.00
合 计	571,405.36	100.00		571,405.36	499,568.27	100.00		499,568.27

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
诸暨市天然气有限公司	187,637.72	32.84
杭州东乔机电科技有限公司	67,000.00	11.73
丰罗贸易（上海）有限公司	40,225.83	7.04
青岛纽百盾劳保用品有限公司	26,362.00	4.61
上海明硕国际物流有限公司	25,469.55	4.46
小 计	346,695.10	60.68

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,736,626.41	100.00	1,556,391.96	89.62	180,234.45
合 计	7,576,665.00	100.00	1,556,391.96	89.62	180,234.45

类 别	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	737,464.59	42.44	556,336.31	75.44	181,128.28
其中：账龄组合	737,464.59	42.44	556,336.31	75.44	181,128.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,000,000.00	57.56	1,000,000.00	100.00	0.00
小 计	1,737,464.59	100.00	1,556,336.31	89.58	181,128.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,889.80	4,444.49	5%
1-2 年	106,351.17	10,635.12	10%
4-5 年	365.44	292.35	80%
5 年以上	1,541,020.00	1,541,020.00	100%
小 计	1,736,626.41	1,556,391.96	89.62%

3) 本期计提坏账准备 55.65 元。

4) 款项性质分类

项 目	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	64,981.24	94,365.44
押金保证金等	671,645.17	643,099.15
合 计	1,736,626.41	1,737,464.59

5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占 比	坏账准备

诸暨新益针织有限公司	拆借款	1,000,000.00	5 年以上	57.58%	1,000,000.00
诸暨市企业家协会应急互助基金	互助基金	250,000.00	5 年以上	14.40%	250,000.00
重庆齿轮箱有限责任公司	保证金	169,020.00	5 年以上	9.73%	169,020.00
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	5.76%	100,000.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	5.76%	10,000.00
小 计		1,619,020.00		93.23%	1,529,020.00

6. 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	10,686,128.00		10,686,128.00	17,249,900.07		17,249,900.07
在产品	3,826,310.14		3,826,310.14	3,011,198.72		3,011,198.72
产成品	38,695,383.59	592,264.05	38,103,119.54	32,812,100.93	838,390.14	31,973,710.79
合 计	53,207,821.73	592,264.05	52,615,557.68	53,073,199.72	838,390.14	52,234,809.58

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期转销	期末数
产成品	838,390.14		246,126.09	592,264.05
小 计	838,390.14		246,126.09	592,264.05

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税留抵额	1,484,641.02	1,127,453.53
理财产品投资		100,000.00
合 计	1,484,641.02	1,227,453.53

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	4,549,223.56			4,549,223.56

小 计	4,549,223.56			4,549,223.56
累计折旧				
房屋及建筑物	1,483,385.73	109,181.40		1,592,567.13
小 计	1,483,385.73	109,181.40		1,592,567.13
账面价值				
房屋及建筑物	3,065,837.83	—	—	2,956,656.43
合 计	3,065,837.83	—	—	2,956,656.43

(2) 其他说明

因无法区分计量，房屋及建筑物包含土地使用权的价值。

9. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	42,123,182.91			42,123,182.91
机器设备	67,245,371.00	297,213.96		67,542,584.96
车 辆	8,747,222.25			8,747,222.25
办公设备及其他	2,173,313.70	60,231.63		2,233,545.33
小 计	120,289,089.86	357,445.59		120,646,535.45
累计折旧				
房屋及建筑物	15,496,616.60	1,010,956.32		16,507,572.92
机器设备	32,573,626.45	2,446,758.01		35,020,384.46
车 辆	6,623,779.01	113,629.74		6,737,408.75
办公设备及其他	1,737,182.51	81,704.38		1,818,886.89
小 计	56,431,204.57	3,653,048.45		60,084,253.02
账面价值				
房屋及建筑物	26,626,566.31	—	—	25,615,609.99
机器设备	34,671,744.55	—	—	32,522,200.50
车 辆	2,123,443.24	—	—	2,009,813.50
办公设备及其他	436,131.19	—	—	414,658.44
合 计	63,857,885.29	—	—	60,562,282.43

10. 在建工程

项 目	期末数	期初数
待安装设备	322, 596. 19	339, 396. 19
合 计	322, 596. 19	339, 396. 19

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	40, 436, 974. 28			40, 436, 974. 28
应用软件	168, 965. 52			168, 965. 52
小 计	40, 605, 939. 80			40, 605, 939. 80
累计摊销				
土地使用权	2, 807, 998. 44	455, 814. 72		3, 263, 813. 16
应用软件		12, 672. 45		12, 672. 45
小 计	2, 807, 998. 44	468, 487. 17		3, 276, 485. 61
账面价值				
土地使用权	37, 628, 975. 84	—	—	37, 173, 161. 12
应用软件	168, 965. 52	—	—	156, 293. 07
合 计	37, 797, 941. 36	—	—	37, 329, 454. 19

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

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
坏账准备—应收票据	826, 904. 90	124, 035. 74	474, 463. 27	71, 169. 49
坏账准备—应收账款	8, 791, 785. 08	1, 318, 767. 76	6, 725, 522. 20	1, 008, 828. 33
存货跌价准备	592, 264. 05	88, 839. 60	838, 390. 14	125, 758. 52
可抵扣亏损	502, 681. 58	75, 402. 24		
合 计	10, 713, 635. 61	1, 607, 045. 34	8, 038, 375. 61	1, 205, 756. 34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—应收票据	52,500.00	80,500.00
坏账准备—应收账款	446,829.04	321,132.13
坏账准备—其他应收款	1,556,391.96	1,556,336.31
可抵扣亏损	5,575,479.47	4,271,863.30
小 计	7,631,200.47	6,229,831.74

对未来盈利难以可靠预计或判断的子公司，其可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损不予确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期期间	期末数	期初数
2022 年度	229,774.96	229,774.96
2023 年度	4,020,418.80	4,042,088.34
2024 年度	1,325,285.71	
小 计	5,575,479.47	4,271,863.30

13. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押及保证借款	75,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	56,840,000.00	47,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
合 计	131,840,000.00	140,000,000.00

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,629,926.51	29,763,062.39
合 计	29,629,926.51	29,763,062.39

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及能源款	19,068,011.12	24,146,753.67
应付工程及设备款	760,800.00	1,920,299.00

合 计	19,828,811.12	26,067,052.67
-----	---------------	---------------

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
合同预收款	2,077,951.16	103,552.80
合 计	2,077,951.16	103,552.80

17. 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	3,187,547.36	11,689,451.58	13,505,224.94	1,371,774.00
离职后福利—设定提存计划	115,208.33	608,086.71	723,295.04	
合 计	3,302,755.69	12,297,538.29	14,228,519.98	1,371,774.00

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	3,078,744.00	10,597,034.20	12,319,004.20	1,356,774.00
职工福利费	15,000.00	540,441.76	540,441.76	15,000.00
社会保险费	68,363.97	350,898.23	419,262.20	
其中：医疗保险费	57,775.20	313,481.12	371,256.32	
工伤保险费	3,487.09	14,295.39	17,782.48	
生育保险费	7,101.68	23,121.72	30,223.40	
住房公积金		158,392.00	158,392.00	
工会经费和职工教育经费	25,439.39	42,685.39	68,124.78	
小 计	3,187,547.36	11,689,451.58	13,505,224.94	1,371,774.00

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	111,274.22	586,739.80	698,014.02	
失业保险费	3,934.11	21,346.91	25,281.02	
小 计	115,208.33	608,086.71	723,295.04	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		396,273.04
增值税	633,954.95	603,115.35
城市维护建设税	52,744.80	42,598.36
教育费附加	22,604.91	18,256.43
地方教育附加	15,069.94	12,170.96
房产税		192,704.54
土地使用税		376,216.80
其 他	4,567.39	8,014.24
合 计	728,941.99	1,649,349.72

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	192,184.23	235,378.67
其他应付款	10,213,812.35	24,082,200.50
合 计	10,405,996.58	24,317,579.17

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	192,184.23	235,378.67
小 计	192,184.23	235,378.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	10,159,961.41	24,076,650.61
其 他	53,850.94	5,549.89
小 计	10,213,812.35	24,082,200.50

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	153,000.00	
合 计	153,000.00	

21. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	52,180,000			52,180,000

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,572,953.12			6,572,953.12
合 计	6,572,953.12			6,572,953.12

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,050,208.32			6,050,208.32
合 计	6,050,208.32			6,050,208.32

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	47,649,361.20	37,666,227.47
加：归属于母公司所有者的净利润	-1,389,851.75	7,925,811.49
期末数	46,259,509.45	45,592,038.96

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	48,484,234.75	33,764,383.08	53,552,585.22	29,791,619.86
其他业务	152,323.59	109,181.40	173,683.73	202,806.75
合 计	48,636,558.34	33,873,564.48	53,726,268.95	29,994,426.61

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	244,622.16	326,368.87

教育费附加	104,838.07	139,872.37
地方教育附加	69,892.05	93,248.25
印花税	12,037.55	27,228.41
房产税		216,988.92
土地使用税		125,405.60
残疾人保障金	167,928.32	116,362.60
合 计	599,318.15	1,045,475.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	644,767.05	589,762.74
业务招待费	243,708.41	244,216.60
其 他	80,449.13	362,315.67
合 计	968,924.59	1,196,295.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,609,973.86	3,448,544.22
办公通讯费	1,025,445.52	884,804.41
中介服务费		247,641.50
折旧摊销费	1,117,523.99	1,183,199.29
交通差旅费	408,870.88	456,717.31
其 他	928,691.12	288,289.06
合 计	7,090,505.37	6,509,195.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,525,423.00	1,149,361.00
资产折旧费	478,320.48	472,581.16
材料动力费	718,277.53	725,442.34
其 他	440,913.12	355,022.28

合 计	3,162,934.13	2,702,406.78
-----	--------------	--------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,740,551.29	3,175,044.04
利息收入	-69,819.32	-46,437.11
汇兑损益	2,816.38	108,929.33
现金折扣	115,000.00	160,427.00
银行手续费等	169,568.67	23,719.72
合 计	3,958,117.02	3,421,682.98

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,648,755.39	40,000.00
合 计	1,648,755.39	40,000.00

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,516,457.07	
合 计	-2,516,457.07	

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-400,527.29
合 计		-400,527.29

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
其 他	83,600.11	19,774.85
合 计	83,600.11	19,774.85

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
质量赔款支出	46,379.51	
滞纳金支出	8,250.81	11,637.29
其 他		14,151.90
合 计	54,630.32	25,789.19

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-64,396.54	1,297,510.03
递延所得税费用	-401,289.00	67,978.19
合 计	-465,685.54	1,365,488.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,855,537.29	13,497,998.07
按适用税率计算的所得税费用	-421,546.31	1,577,775.49
对上一年度所得税费用的调整	-64,396.54	7,110.59
研发费加计扣除	-355,830.09	-858,464.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,333.40	67,550.03
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	355,754.00	1,115,072.77
所得税费用	-465,685.54	1,909,044.80

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：受限资金、押金保证金、理财投资与暂收暂付款等按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与经营活动有关的受限资金净变动额	140,000.00	492,433.55
利息收入	59,726.27	46,437.11

与收益相关的政府补助	1,648,755.39	40,000.00
其 他	132,737.34	19,774.85
合 计	1,981,219.00	598,645.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与经营活动有关的受限资金净变动额	644,529.05	
付现期间费用等	4,092,899.01	3,732,630.67
合 计	4,737,428.06	3,732,630.67

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	100,000.00	
合 计	100,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		100,000.00
合 计		100,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆入款	16,233,312.80	5,401,000.00
合 计	16,233,312.80	5,401,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还资金拆入款	30,150,000.00	1,103,356.65
合 计	30,150,000.00	1,103,356.65

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,389,851.75	7,925,811.49
加：资产减值准备	2,516,457.07	-400,527.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,762,229.85	3,762,332.83
无形资产摊销	468,487.17	455,814.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,773,652.68	3,175,044.04
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-401,289.00	67,978.19
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)	-134,622.01	-5,493,579.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	11,226,723.09	-3,036,729.47
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,120,449.44	-18,982,367.99
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	12,701,337.66	-12,526,222.62
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	6,853,652.60	21,365,041.48
减：现金的期初余额	20,459,240.94	15,034,766.51
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	-13,605,588.34	6,330,274.97
(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上年同期数

背书转让的商业汇票	11, 576, 888. 29	5, 213, 465. 30
其中：支付货款	11, 576, 888. 29	5, 213, 465. 30

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	6, 853, 652. 60	21, 365, 041. 48
其中：库存现金	322, 567. 69	210, 841. 49
可随时用于支付的银行存款	6, 531, 084. 91	21, 154, 199. 99
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	6, 853, 652. 60	21, 365, 041. 48

补充资料的说明：

于 2019 年 6 月 30 日，货币资金包括受限制使用的保证金存款 10, 549, 148. 53 元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10, 549, 148. 53	保证金存款
应收票据	17, 678, 819. 62	银行承兑汇票质押
投资性房地产	2, 956, 656. 43	抵押融资
固定资产	7, 041, 185. 70	抵押融资
无形资产	2, 740, 455. 12	抵押融资
小 计	40, 966, 265. 40	

2. 外币货币性项目

项 目	期末原币金额	汇 率	期末折人民币金额
货币资金			
美 元	6, 336. 09	6. 8747	43, 558. 72
小 计			43, 558. 72
应收账款			
美 元	233, 742. 91	6. 8747	1, 606, 912. 38
欧 元	24, 657. 00	7. 8170	192, 743. 77
小 计			1, 799, 656. 15

3. 政府补助

项 目	本期数	列报项目
科技扶持专项资金经费	798,700.00	其他收益
社保退费	670,055.39	其他收益
科技局省级研究院奖励	100,000.00	其他收益
璜山镇人民政府经济奖励	35,000.00	其他收益
高层次人才平台建设奖励绍兴外国专站项目	35,000.00	其他收益
高技能领军人才培养	10,000.00	其他收益
小 计	1,648,755.39	

六、合并范围的变更与在其他主体中的权益

1. 本期，合并范围未发生变更。
2. 子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例
浙江申发重工机械科技有限公司	诸暨	诸暨	轴承轴瓦	100%

表列子公司系通过同一控制下企业合并取得。

七、与金融工具相关的风险

公司经营活动会面临各种金融风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要源于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司银行存款主要存放于国有四大银行及大中型股份制银行。基于国内的银行信用体系，公司管理层认为，银行存款与应收票据不存在重大信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短或取消信用期等措施，确保整体信用风险可控。

于 2019 年 6 月 30 日，前五大客户应收账款的占比较高，信用风险比较集中。

（二）流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可向控股股东寻求财务资助，或实施权益性融资。

于 2019 年 6 月 30 日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表：

项 目	期末数			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合 计
短期借款（含利息）	133,262,721.73			133,262,721.73
应付票据	29,629,926.51			29,629,926.51
应付账款	19,828,811.12			19,828,811.12
其他应付款	10,405,996.58			10,405,996.58
小 计	193,127,455.94			193,127,455.94

（续上表）

项 目	期初数			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合 计
短期借款（含利息）	144,745,059.18			144,745,059.18
应付票据	29,763,062.39			29,763,062.39
应付账款	26,067,052.67			26,067,052.67
其他应付款	24,317,579.17			24,317,579.17
小 计	224,892,753.41			224,892,753.41

（三）市场风险

1. 利率风险

公司利率风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

公司带息债务规模较大，利率上升将对财务业绩产生不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况做出适当的应对措施。

2. 汇率风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。公司所拥有的外币货币性资产与所承担的外币货币性负债不具有财务重要性，汇率风险处于可控范围。于 2019 年 6 月 30 日，

外币货币性资产及负债情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
申发集团有限公司	浙江省	机械制造业	5,180 万元	39.10%

最终控制方系许国林家族，包括许国林、许铁锋、许亦芳和许艳炯。

2. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
浙江申发重工机械科技有限公司	全资子公司
浙江合力发电设备有限公司	许国林亲戚之关联企业
诸暨市申润轴瓦厂	许国林亲戚之关联企业

（二）关联方交易

1. 采购货物

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
申发集团有限公司	电 力	480,629.38	457,474.21

2. 出售商品

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
诸暨市申润轴瓦厂	产 品	256,556.02	

3. 关联担保

担保方	被担保方	债务种类	期末实际担保额	担保到期日
许国林，许亦芳，许铁锋	本公司	银行借款	11, 000, 000. 00	2019-10-19
许国林，许亦芳，许铁锋		银行借款	11, 000, 000. 00	2019-10-08
许国林，许亦芳，许铁锋		银行借款	10, 000, 000. 00	2019-10-15
许国林，许铁锋，浙江合力发电设备有限公司		银行借款	18, 000, 000. 00	2019-07-11
浙江合力发电设备有限公司，申发集团有限公司，许国林，许亦芳，许铁锋		银行借款	10, 000, 000. 00	2019-07-30
浙江合力发电设备有限公司，许国林，许铁锋		银行借款	10, 000, 000. 00	2019-08-12
		银行借款	10, 000, 000. 00	2019-08-07

		银行借款	10,000,000.00	2019-08-14
		银行借款	10,000,000.00	2020-03-05
		银行借款	6,840,000.00	2019-08-22
许国林, 许铁锋	浙江申发重工机械科技有限公司	银行借款	25,000,000.00	2019-08-20

4. 资金拆借

关联方名称	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
申发集团有限公司	24,076,650.61	233,312.80	24,309,961.41	2.00
许国林		16,000,000.00	5,840,038.59	10,159,961.41

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应收账款	浙江合力发电设备有限公司	9,729.40	9,729.40
	诸暨市申润轴瓦厂	1,218,366.40	920,761.40
小 计		1,228,095.80	930,490.80
应付票据	申发集团有限公司		169,945.15
小 计			169,945.15
应付账款	诸暨市申润轴瓦厂	152,754.00	152,754.00
小 计		152,754.00	152,754.00
其他应付款	申发集团有限公司	2.00	24,076,650.61
	许国林	10,159,961.41	
小 计		10,159,963.41	24,076,650.61

九、其他重要事项

(一) 分部信息

本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。2019年1-6月,本公司专注于轴承轴瓦的研发、生产与销售,不存在风险与报酬明显相异的经营分部,无需呈报分部信息。

(二) 承诺及或有事项

于2019年6月30日,本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、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

(1) 类别明细

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	25,928,959.95		25,928,959.95	36,399,123.03		36,399,123.03
商业承兑汇票	16,538,098.07	826,904.90	15,711,193.17	9,489,265.34	474,463.27	9,014,802.07
合 计	42,467,058.02	826,904.90	41,640,153.12	45,888,388.37	474,463.27	45,413,925.10

(2) 已质押的应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,824,321.52	30,508,767.90
小 计	21,824,321.52	30,508,767.90

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,235,206.49	—
小 计	9,235,206.49	—

2. 应收账款

(1) 类别明细

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 (%)	
单项计提坏账准备	154,000.00	0.17	154,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	88,864,165.38	99.83	8,637,785.08	9.72	80,226,380.30
合 计	89,018,165.38	100.00	8,791,785.08	9.88	80,226,380.30

类 别	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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	97,790,824.56	99.84	6,571,522.20	6.72	91,219,302.36
其中：账龄组合	97,790,824.56	99.84	6,571,522.20	6.72	91,219,302.36

单项金额不重大但 单项计提坏账准备	154,000.00	0.16	154,000.00	100.00	0.00
合 计	97,944,824.56	100.00	6,725,522.20	6.87	91,219,302.36

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南重工股份有限公司	154,000.00	154,000.00	100%	无法收回
小 计	154,000.00	154,000.00		

(3) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,698,778.62	2,134,938.93	5%
1-2 年	39,723,893.80	3,972,389.38	10%
2-3 年	4,851,781.38	1,455,534.41	30%
3-4 年	981,687.25	490,843.63	50%
4-5 年	119,728.00	95,782.40	80%
5 年以上	488,296.33	488,296.33	100%
小 计	88,864,165.38	8,637,785.08	9.72%

3. 其他应收款

(1) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	16,062,992.05	100.00	1,556,391.21	9.69	14,506,600.84
合 计	16,062,992.05	100.00	1,556,391.21	9.69	14,506,600.84

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	18,136,108.66	91.26			18,136,108.66
按信用风险特征组合 计提坏账准备	737,449.59	3.71	556,335.56	75.44	181,114.03
其中：账龄组合	737,449.59	3.71	556,335.56	75.44	181,114.03

单项金额不重大但 单项计提坏账准备	1,000,000.00	5.03	1,000,000.00	100.00	0.00
小 计	19,873,558.25	100.00	1,556,335.56	7.83	18,317,222.69

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	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(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	16,062,992.05	100.00	1,556,391.21	9.69	14,506,600.84
其中：关联往来组合	14,326,380.64	89.19			14,326,380.64
账龄组合	1,736,611.41	10.81	1,556,391.21	89.62	180,220.20
小 计	16,062,992.05	100.00	1,556,391.21	9.69	14,506,600.84

A. 按关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江申发重工机械科技有限公司	14,326,380.64	—	0%
小 计	14,326,380.64		

B. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,874.80	4,443.74	5%
1-2 年	106,351.17	10,635.12	10%
4-5 年	365.44	292.35	80%
5 年以上	1,541,020.00	1,541,020.00	100%
小 计	1,736,611.41	1,556,391.21	89.62%

4. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减数	期末数
浙江申发重工机械科技有限公司	50,272,975.15	50,272,975.15		50,272,975.15
合 计	50,272,975.15	50,272,975.15		50,272,975.15

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	42,045,352.07	28,554,782.73	50,056,864.37	26,779,626.26
其他业务	152,323.59	109,181.40	80,058.38	109,181.40
合 计	42,197,675.66	28,663,964.13	50,136,922.75	26,888,807.66

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,525,423.00	1,149,361.00
资产折旧费	478,320.48	472,581.16
材料及动力费	718,277.53	725,442.34
其 他	440,913.12	355,022.28
合 计	3,162,934.13	2,702,406.78

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助	1,648,755.39
除上述之外的其他营业外收入和支出	28,969.79
小 计	1,677,725.18
减：企业所得税影响数	259,367.49
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,418,357.69

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项 目	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.24%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-2.51%	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数
-----	-----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,389,851.75
非经常性损益净额	B	1,418,357.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,808,209.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	112,452,522.64
加权平均净资产	E=D+A/2	111,757,596.77
加权平均净资产收益率	F=A/E	-1.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	G=C/E	-2.51%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,389,851.75
非经常性损益净额	B	1,418,357.69
扣除非经常性损益净额后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,808,209.44
期初股份总数	D	52,180,000.00
普通股加权平均数	E=D	52,180,000.00
基本每股收益	F=A/E	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	-0.05

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江申发轴瓦股份有限公司

二〇一九年八月二十日
