



飞云股份

NEEQ : 871709

无锡飞云球业股份有限公司

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



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



报告期内公司获得授权实用新型专利 3 项



报告期内公司推荐的<一种立式钢球研球机转动板的开槽方法>被评为第十届无锡市职工十大先进操作法。

# 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 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
飞云股份、公司、本公司、股份公司	指	无锡飞云球业股份有限公司
飞云有限、有限公司	指	无锡市飞云球业有限公司
宝智科技	指	无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）、公司股东
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师	指	坤元资产评估有限公司
律师	指	江苏敏惠律师事务所
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	无锡飞云球业股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡飞云球业股份有限公司董事会
监事会	指	无锡飞云球业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人马国伟、主管会计工作负责人张革萍及会计机构负责人（会计主管人员）张革萍保证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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司应收账款第二、第三、第四名客户的公司名称因签署《保密协议》不能披露，公司已向全国股转公司申请豁免披露，并获全国股转公司同意。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	无锡飞云球业股份有限公司董事会，董秘办公室
备查文件	1.公司第一届董事会第十次会议决议原件
	2.公司第一届监事会第七次会议决议原件
	3.公司 2019 年半年度报告原件
	4.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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡飞云球业股份有限公司
英文名称及缩写	WU XI FEI YUN STEEL BALL CO.,LTD.
证券简称	飞云股份
证券代码	871709
法定代表人	马国伟
办公地址	无锡市滨湖区马山碧波支路4、5号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马千里
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-85995007
传真	0510-85995007
电子邮箱	feiyunqiuye@163.com
公司网址	www.fygw.com
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区马山碧波支路4、5号 214092
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡飞云球业股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年7月5日
挂牌时间	2017年7月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司属于C制造业-C34通用设备制造业-C345轴承、齿轮和传动部件制造-C3451轴承制造行业
主要产品与服务项目	精密轴承滚动体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马国伟
实际控制人及其一致行动人	马国伟、张革萍

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320211739590870W	否
注册地址	无锡市滨湖区马山碧波支路4、5号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街8号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	25,432,052.25	26,578,920.93	-4.31%
毛利率%	21.32%	22.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,778,195.92	2,181,756.17	-18.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,612,207.92	2,091,656.17	-22.92%
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）	3.88%	5.31%	-
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）	3.52%	5.10%	-
基本每股收益	0.09	0.11	-18.18%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	76,493,430.94	74,289,717.11	2.97%
负债总计	29,744,209.83	29,318,691.92	1.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,749,221.11	44,971,025.19	3.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.25	4.00%
资产负债率%（母公司）	38.88%	39.47%	-
资产负债率%（合并）	38.88%	39.47%	-
流动比率	2.40	2.33	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,973,149.97	-453,225.36	-335.36%
应收账款周转率	0.55	0.62	-
存货周转率	3.31	4.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.97%	-1.39%	-

营业收入增长率%	-4.31%	22.96%	-
净利润增长率%	-18.50%	39.71%	-

## 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	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	195,280.00
<b>非经常性损益合计</b>	195,280.00
所得税影响数	29,292.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	165,988.00

## 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

本公司是处于轴承制造行业的一家专业生产精密轴承滚动体的高新技术企业，主要产品为轴承钢球。数十年来，公司一直致力于产品的持续改进及研究，所产产品质量稳定、性能可靠，经久耐用，给客户提供了优质的产品和服务，公司组建了一支经验丰富、技术成熟的研发团队，目前已取得了2项发明专利，22项实用新型专利。公司勇于开拓新产品，成功研制了精密高速无异音钢球、精密高速重载轴承钢球、高速精密数控机床钢球、工业机器人轴承钢球等新产品，为进一步把握行业与客户需要、深入挖掘行业内优质客户作出了有效贡献。公司通过直销式销售方法开拓业务，收入来源是轴承钢球产品的销售，主要客户为生产轴承的配套企业。经过十多年与客户的磨合，公司拥有稳定的优质中高端客户群体，同时深入挖掘行业内领先客户，为其提供更具差异化与针对性的产品、服务，以此增强企业在行业中的竞争力，提高市场份额，提升企业获利能力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司报告期期初资产总额 74,289,717.11 元，期末资产总额 76,493,430.94 元，期末资产总额增加 2,203,713.83 元，资产规模有所上升。期初负债总额 29,318,691.92 元，期末负债总额 29,744,209.83 元，期末负债增加 425,517.91 元，其中：应付账款及应付票据较期初增加 2,155,195.27 元；其他应付款减少 3,154,214.33 元，其中 3,129,672.01 元系公司归还股东拆借款。期末资产负债率 38.88%，较期初下降了 0.59%，公司报告期内资产负债率下降，财务状况稳定，发展状况良好。

公司报告期内主营业务收入 25,432,052.25 元，上年同期主营业务收入 26,578,920.93 元，较上年同期减少 1,146,868.68 元，降低 4.31%。主要原因是：报告期内部分地区销售价格有所下降，销量同比降低。

公司报告期内营业成本 20,010,531.39 元，上年同期营业成本 20,622,406.36 元，降低 2.97%。报告期内营业成本降低主要原因系营业收入下降，成本随之下降。

公司报告期内实现净利润 1,778,195.92 元，较上年同期 2,181,756.17 元降低 18.50%，主要原因是：报告期内收入较上年同期减少 1,146,868.68 元，期间费用同比增加 561,660.91 元，报告期内公司增加研发投入，增加办公环境投入。

公司报告期内经营现金净流量为-1,973,149.97 元，较去年同期-453,225.36 元，下降 335.36%，主要原因是报告期内营业收入较上年同期降低 4.31%，支付的现金较上年同期有所增加。

#### 三、 风险与价值

公司报告期内面临的风险与价值无重大变化，主要包括：

##### 1.宏观经济波动风险

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

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

##### 2.应收账款回收风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 46,616,871.18 元。应收账款中特别是大客户应收账款的回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。虽然公司不断加强应收账款管理，报告期内未发生大额坏账，但仍存在应收账款无法收回的风险。如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

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

### 3.高新技术企业税收优惠风险

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

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

### 4.公司房产租赁的风险

公司主要经营场所为租赁资产，2019 年 1 月 1 日，公司与无锡市马山同创经济综合管理有限公司签订租赁合同，租赁期限一年，作为公司办公及生产场地使用。虽然，公司自 2004 年起一直与出租方保持稳定的合作，但若未来租赁的厂房被提前收回致使公司需要搬迁，将会对公司的生产经营造成影响。

应对措施及风险管理效果：公司与无锡市马山同创经济综合管理有限公司积极沟通，在土地征用之前不会影响公司办公及生产场地使用。

### 5.研发人员流失风险

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

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

### 6.实际控制人及控股股东控制不当风险

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

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

## 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**

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

**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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

#### (二) 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

马国伟	为公司向银行借款全额提供信用担保和个人名下房产提供抵押保证	3,000,000	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-003
张革萍	为公司向银行借款全额提供信用担保	3,000,000	已事前及时履行	2019年1月3日	2019-003

**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：**

关联方为公司申请银行借款全额提供信用担保，是为了保证公司现金流量充足，满足公司经营发展的需要，获得银行综合授信额度和银行贷款所需，该关联交易有助于公司的经营发展，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，符合公司全体股东的利息。

**(三) 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	2017/7/28	2099/12/31	挂牌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人马国伟、张革萍承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期届满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份	正在履行中

					不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	
其他股东	2017/7/28	2099/12/31	挂牌	限售承诺	公司股东无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）承诺：自公司成立之日起一年内，本公司/本单位不转让持有的公司股份。上述锁定期届满后，本公司/本单位在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2017/7/28	2099/12/31	挂牌	限售承诺	担任公司董事、高级管理人员的股东马国伟、张革萍承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份	正在履行中

					不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	
实际控制人或控股股东	2017/7/28	2099/12/31	挂牌	同业竞争承诺	<p>为避免今后可能发生的同行业竞争，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：</p> <p>(1)本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。(2)本人在持有股份 5%以上股份期间，本承诺持续有效。</p>	正在履行中

					(3)本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	
董监高	2017/7/28	2099/12/31	挂牌	规范关联交易承诺	公司所有董事、监事、高级管理人员做出的《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/28	2099/12/31	挂牌	规范票据使用承诺	公司控股股东及实际控制人马国伟、张革萍关于票据使用的承诺 (1)公司目前不存在不规范的票据融资情况;(2)本人将充分行使股东权利、履行股东职责,督促公司严格遵守相关法律、法规的规定,确保不再发生任何不规范的票据融资行为;(3)如公司日后因此前不规范使用票据行为而受到任何处罚,或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任,则公司因此而遭受到的一切损失将全部由本人承担。	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

1.股东对所持股份自愿锁定的承诺

本公司挂牌前,公司三名发起人股东对所持有的限售安排及自愿锁定承诺如下:

(1)公司控股股东、实际控制人马国伟、张革萍承诺:自公司成立之日起一年内,本人不转让持有的公司股份。上述锁定期届满后,本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满

一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

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

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

截至报告期末，上述股东均严格履行了上述承诺。

#### 2. 控股股东及实际控制人做出的避免同业竞争的承诺

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

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

(2) 本人在持有股份 5% 以上股份期间，本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

#### 3. 公司所有董事、监事、高级管理人员做出的《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》等承诺

截至报告期末，上述董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

#### 4. 公司控股股东及实际控制人马国伟、张革萍关于票据使用的承诺

(1) 公司目前不存在不规范的票据融资情况；

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

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

截至报告期末，上述人员均严格履行了上述承诺。

## 第五节 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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%		20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90%		18,000,000	90%
	董事、监事、高管	18,000,000	90%		18,000,000	90%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

### 二、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**

公司的控股股东为马国伟。报告期内控股股东未发生变化。

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

**(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人为马国伟、张革萍。报告期内实际控制人未发生变化

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

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

## 第六节 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
马国伟	董事长、总经理	男	1957年5月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
张革萍	董事、财务总监	女	1967年12月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
牛同	董事、副总经理	男	1978年6月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
赵志健	董事	男	1976年3月	大专	2016.11.21-2019.11.20	是
马千里	董事、董事会秘书	男	1984年12月	博士	2016.11.21-2019.11.20	是
殷文华	监事会主席	女	1958年11月	大专	2016.11.21-2019.11.20	是
仲旗	职工监事	男	1963年7月	高中	2016.11.21-2019.11.20	是
张海良	监事	男	1970年3月	大专	2018.05.02-2019.11.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马国伟	董事长、总经理	16,200,000	0	16,200,000	81%	0
张革萍	董事、财务总监	1,800,000	0	1,800,000	9%	0
合计	-	18,000,000	0	18,000,000	90%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
财务人员	5	4
技术人员	17	16
生产人员	53	53
销售人员	5	5
员工总计	87	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	13	12
专科	16	16
专科以下	57	56
员工总计	87	85

#### 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：

<p>1. 人员变动：报告期内，公司整体人员变动幅度不大，财务人员和技术人员略有变动，其他人员未有变动。公司中高层及核心员工保持稳定。</p> <p>2. 人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身的发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业技能培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。</p> <p>3. 薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理五险一金。</p> <p>4. 公司不存在需要公司承担费用的离退休职工人员。</p>
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	610,071.84	6,954,784.59
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（一）2	55,587,680.26	51,140,938.16
其中：应收票据		8,970,809.08	5,285,213.50
应收账款		46,616,871.18	45,855,724.66
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	727,595.97	705,643.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）4	6,277,229.29	5,796,442.04
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）5	4,117,142.85	
<b>流动资产合计</b>		<b>67,319,720.21</b>	<b>64,597,808.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（一）6	8,089,361.99	8,560,145.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）7	203,980.00	362,740.00
递延所得税资产	五（一）8	562,744.82	579,723.54
其他非流动资产	五（一）9	317,623.92	189,300
<b>非流动资产合计</b>		9,173,710.73	9,691,909.04
<b>资产总计</b>		76,493,430.94	74,289,717.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）10	3,000,000.00	
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（一）11	15,696,098.01	13,540,902.74
其中：应付票据			
应付账款		15,696,098.01	13,540,902.74
预收款项	五（一）12	605,954.49	377,476.73
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）13	3,010,934.37	4,489,229.50
应交税费	五（一）14	794,517.96	1,120,163.62
其他应付款	五（一）15	5,000,000.00	8,154,214.33
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			
<b>流动负债合计</b>		28,107,504.83	27,681,986.92
<b>非流动负债：</b>			
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）16	1,636,705.00	1,636,705.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,636,705.00	1,636,705.00
<b>负债合计</b>		29,744,209.83	29,318,691.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）18	17,779,081.50	17,779,081.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）19	719,194.37	719,194.37
一般风险准备			
未分配利润	五（一）20	8,250,945.24	6,472,749.32
归属于母公司所有者权益合计		46,749,221.11	44,971,025.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		46,749,221.11	44,971,025.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		76,493,430.94	74,289,717.11

法定代表人：马国伟

主管会计工作负责人：张革萍

会计机构负责人：张革萍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,432,052.25	26,578,920.93

其中：营业收入	五（二）1	25,432,052.25	26,578,920.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,798,306.52	24,263,719.07
其中：营业成本	五（二）1	20,010,531.39	20,622,406.36
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	130,747.69	189,761.31
销售费用	五（二）3	537,526.02	651,297.07
管理费用	五（二）4	1,485,994.39	949,702.15
研发费用	五（二）5	1,700,546.86	1,584,956.67
财务费用	五（二）6	46,151.64	22,602.11
其中：利息费用			
利息收入		5,331.90	6,194.39
信用减值损失	五（二）7	-113,191.47	
资产减值损失	五（二）8		242,993.40
加：其他收益	五（二）9	195,280.00	106,000.00
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,829,025.73	2,421,201.86
加：营业外收入	五（二）10		280.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,829,025.73	2,421,481.86
减：所得税费用	五（二）11	50,829.81	239,725.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,778,195.92	2,181,756.17
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）		1,778,195.92	2,181,756.17
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		1,778,195.92	2,181,756.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,778,195.92	2,181,756.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,778,195.92	2,181,756.17
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.11

法定代表人：马国伟

主管会计工作负责人：张革萍

会计机构负责人：张革萍

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,899,141.07	13,160,841.42
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			289,955.12
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	200,611.90	112,194.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,099,752.97</b>	<b>13,562,990.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,479,241.19	5,473,908.59
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		5,516,659.93	5,244,067.53
支付的各项税费		1,534,332.69	1,737,609.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	542,669.13	1,560,630.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,072,902.94</b>	<b>14,016,216.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,973,149.97</b>	<b>-453,225.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	200,000.00	1,018,352.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>1,018,352.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,890.77	254,511.11
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	4,200,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,441,890.77</b>	<b>254,511.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,241,890.77</b>	<b>763,840.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	3,129,672.01	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,129,672.01	2,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-129,672.01	-2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,344,712.75	-1,689,384.47
加：期初现金及现金等价物余额		6,954,784.59	5,414,658.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		610,071.84	3,725,274.16

法定代表人：马国伟

主管会计工作负责人：张革萍

会计机构负责人：张革萍

## 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

<p>(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更</p> <p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，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。</p> <p>(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。</p> <p>(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。</p> <p>(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追</p>
---

溯调整。

## 二、 报表项目注释

# 无锡飞云球业股份有限公司 财务报表附注 2019 年半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

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

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 20 日一届十次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (七) 外币业务折算

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

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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：

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) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围内 关联往来组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款—应收押金保证金 组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款—应收备用金及其 其他	款项性质	三阶段模型
其他应收款—应收暂付款	款项性质	三阶段模型

(3) 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
应收票据—银行承兑汇票	按照承兑人的信用特征 划分组合	银行承兑汇票的承兑人是商业银 行，由于商业银行具有较高的信 用，经测试未发生减值的，不计 提坏账准备
应收账款——账龄组合	按照账龄为信用风险特 征划分组合	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) 应收账款——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	应收账款 预期信用损失率(%)
90 天以内（含 90 天，下同）	0
90 天-1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

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。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

### (十一) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### (十二) 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。

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

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

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

## (十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产

负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十六) 长期待摊费用

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

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 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。

### (十九) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

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

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

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

## （二十一）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十三) 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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业审查，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201632000570《高新技术企业证书》，2019 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、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 06 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 06 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 年 06 月 30 日。

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,618.97	15,320.93
银行存款	588,452.87	6,939,463.66
合 计	610,071.84	6,954,784.59

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	8,970,809.08	5,285,213.50
应收账款	46,616,871.18	45,855,724.66
合 计	55,587,680.26	51,140,938.16

##### (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	8,970,809.08		8,970,809.08	5,285,213.50		5,285,213.50
小 计	8,970,809.08		8,970,809.08	5,285,213.50		5,285,213.50

###### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	7,586,718.00	
小 计	7,586,718.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期

不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,368,503.33	100.00	3,751,632.15	7.45	46,616,871.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	50,368,503.33	100.00	3,751,632.15	7.45	46,616,871.18

(续上表)

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,430,712.76	2,121,535.64	5.00
1-2 年	6,201,076.47	620,107.65	10.00
2-3 年	687,176.89	137,435.38	20.00
3-4 年	12,364.00	6,182.000	50.00
4-5 年	854,008.63	683,206.90	80.00
5 年以上	183,164.58	183,164.58	100.00
小计	50,368,503.33	3,751,632.15	7.45

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-113,191.47 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例(%)	
无锡华洋滚动轴承有限公司	18,077,335.57	35.89	903,866.78
客户二	4,242,327.23	8.42	293,597.39
客户三	3,494,789.76	6.94	205,919.85
客户四	3,188,945.78	6.33	159,447.29
德尔玛轴承有限公司	3,064,405.90	6.08	222,590.79
小 计	32,067,804.24	63.67	1,785,422.10

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	727,595.97	100.00		727,595.97	705,643.28	100.00		705,643.28
合 计	727,595.97	100.00		727,595.97	705,643.28	100.00		705,643.28

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	593,499.64	81.57
江苏银行科技支行	64,518.90	8.87
中石化加油站	40,000.00	5.50
无锡市自来水有限公司	12,762.88	1.75
浙江双动机械有限公司	10,722.17	1.47
小 计	721,503.59	99.16

### 4. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,236,863.96		1,236,863.96	1,020,650.24		1,020,650.24
在产品	1,738,138.15		1,738,138.15	1,524,879.53		1,524,879.53
库存商品	3,302,227.18		3,302,227.18	3,250,912.27		3,250,912.27
合 计	6,277,229.29		6,277,229.29	5,796,442.04		5,796,442.04

### 5. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他流动资产(添利宝)	4,000,000.00	
房租	117,142.85	
合 计	4,117,142.85	

## 6. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	8,089,361.99	8,560,145.50
固定资产清理		
合 计	8,089,361.99	8,560,145.50

## (2) 固定资产

项 目	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	21,769,300.48	3,044,135.57	406,907.18	348,632.32	25,568,975.55
本期增加金额	521,849.24			28,141.59	549,990.83
1) 购置	521,849.24			28,141.59	549,990.83
期末数	22,291,149.72	3,044,135.57	406,907.18	376,773.91	26,118,966.38
累计折旧					
期初数	13,914,802.33	2,606,043.87	341,073.66	146,910.19	17,008,830.05
本期增加金额	868,112.87	101,228.88	21,461.76	29,970.83	1,020,774.34
1) 计提	868,112.87	101,228.88	21,461.76	29,970.83	1,020,774.34
期末数	14,782,915.20	2,707,272.75	362,535.42	176,881.02	18,029,604.39
账面价值					
期末账面价值	7,508,234.52	336,862.82	44,371.76	199,892.89	8,089,361.99
期初账面价值	7,854,498.15	438,091.70	65,833.52	201,722.13	8,560,145.50

## 7. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房和道路工程	240,000.00		120,000.00		120,000.00
土建设施	122,740.00		38,760.00		83,980.00
合 计	362,740.00		158,760.00		203,980.00

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,751,632.15	562,744.82	3,864,823.62	579,723.54
合 计	3,751,632.15	562,744.82	3,864,823.62	579,723.54

9. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	317,623.92	189,300.00
合 计	317,623.92	189,300.00

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
短期借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	15,696,098.01	13,540,902.74
合 计	15,696,098.01	13,540,902.74

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
购买商品和接受劳务款项	15,657,276.01	13,427,040.74
购买设备款项	38,822.00	113,862.00
小 计	15,696,098.01	13,540,902.74

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	605,954.49	377,476.73
合 计	605,954.49	377,476.73

### 13. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,489,229.50	3,872,836.80	5,351,131.93	3,010,934.37
离职后福利—设定提存计划	-	165,528.00	165,528.00	-
合 计	4,489,229.50	4,038,364.80	5,516,659.93	3,010,934.37

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,489,229.50	3,416,279.00	4,894,574.13	3,010,934.37
职工福利费		366,516.80	366,516.80	
社会保险费		78,397.00	78,397.00	
其中：医疗保险费		66,558.00	66,558.00	
工伤保险费		4,883.00	4,883.00	
生育保险费		6,956.00	6,956.00	
住房公积金		10,944.00	10,944.00	
工会经费和职工教育经费		700.00	700.00	
小 计	4,489,229.50	3,872,836.80	5,351,131.930	3,010,934.37

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		161,180.00	161,180.00	
失业保险费		4,348.00	4,348.00	
小 计		165,528.00	165,528.00	

### 14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	732,125.57	780,007.65
增值税	55,085.08	302,748.19
城市维护建设税	3,855.96	21,192.37
教育费附加	2,754.25	15,137.41
印花税	697.10	1,078.00
代扣代缴个人所得税		
土地使用税		

合 计	794,517.96	1,120,163.62
-----	------------	--------------

#### 15. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,000,000.00	8,154,214.33
合 计	5,000,000.00	8,154,214.33

##### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	5,000,000.00	8,154,214.33
合 计	5,000,000.00	8,154,214.33

#### 16. 长期应付款

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

#### 17. 股本

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

#### 18. 资本公积

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

#### 19. 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	719,194.37			719,194.37

合 计	719,194.37			719,194.37
-----	------------	--	--	------------

## 20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	6,472,749.32	1,961,514.61
加：本期净利润	1,778,195.92	2,181,756.17
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	8,250,945.24	4,143,270.78

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,432,052.25	20,010,531.39	26,571,655.97	20,622,406.36
其他业务收入			7,264.96	
合 计	25,432,052.25	20,010,531.39	26,578,920.93	20,622,406.36

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	73,066.58	106,973.03
教育费附加	52,190.41	76,409.28
印花税	5,490.70	6,379.00
合 计	130,747.69	189,761.31

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	537,526.02	651,297.07
其他		
合 计	537,526.02	651,297.07

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	775,577.88	434,951.55
中介咨询费	212,357.79	225,647.96

折旧及摊销	102,493.72	117,207.89
业务招待费	96,758.02	69,578.20
差旅费	86,137.79	51,620.48
办公费	184,393.91	47,820.86
其他	28,275.28	2,875.21
合 计	1,485,994.39	949,702.15

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	830,317.00	840,285.24
职工薪酬	605,847.17	566,399.03
折旧及摊销	153,740.58	138,066.93
其他	110,642.11	40,205.47
合 计	1,700,546.86	1,584,956.67

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	5,331.90	6,194.39
现金折扣	50,289.93	26,266.20
其他	1,193.61	2,530.30
合 计	46,151.64	22,602.11

#### 7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-113,191.47	
合 计	-113,191.47	

#### 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		242,993.40
合 计		242,993.40

#### 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常

			性损益的金额
与收益相关的政府补助	195,280.00	106,000.00	195,280.00
合 计	195,280.00	106,000.00	195,280.00

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

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		280.00	
合 计		280.00	

#### 11. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	33,851.09	27,6174.70
递延所得税费用	16,978.72	-36,449.01
合 计	50,829.81	239,725.69

##### (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	1,829,025.73	2,421,481.86
按公司适用税率计算的所得税费用	274,353.86	363,222.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,348.97	21,315.79
以前年度已确认递延所得税本期转回的影响	-16,978.72	
研发费用加计扣除的影响	-219,894.30	-144,812.38
所得税费用	50,829.81	239,725.69

##### (三) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	195,280.00	106,000.00
往来款		
利息收入	5,331.90	6,194.39

合 计	200,611.90	112,194.39
-----	------------	------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	528,891.61	1,410,630.67
往来款	13,777.52	150,000.00
合 计	542,669.13	1,560,630.67

## 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
拆迁补助款		1,018,352.00
理财产品转回	200,000.00	
合 计	200,000.00	1,018,352.00

## 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	4,200,000.00	
合 计	4,200,000.00	

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	3,129,672.01	2,000,000.00
合 计	3,129,672.01	2,000,000.00

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,778,195.92	2,181,756.17
加: 资产减值准备	-113,191.47	242,993.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,020,774.34	1,097,931.39
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	158,760.00	133,333.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,978.72	-36,449.01
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)	-480,787.25	532,041.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,058,919.32	-2,412,486.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	705,039.09	-2,192,345.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,973,149.97	-453,225.36
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	610,071.84	3,725,274.16
减: 现金的期初余额	6,954,784.59	5,414,658.63
现金及现金等价物净增加额	-6,344,712.75	-1,689,384.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	610,071.84	3,725,274.16
其中: 库存现金	21,618.97	13,821.43
可随时用于支付的银行存款	588,452.87	3,711,452.73
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	610,071.84	3,725,274.16

(四) 其他

政府补助

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
滨湖之光人才项目奖励	180,000.00	其他收益	锡滨科人领【2018】1号

专利发明奖励	15,000.00	其他收益	锡太旅管【2014】47号
防伪税控服务费 全额抵扣	280.00	其他收益	财税【2012】15号
小计	195,280.00		

本期计入当期损益的政府补助金额为 195,280.00 元。

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	55,587,680.26				55,587,680.26
小 计	55,587,680.26				55,587,680.26

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据及 应收账款	51,140,938.16				51,140,938.16
小 计	51,140,938.16				51,140,938.16

### (二) 流动风险

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

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金 额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及 应付账款	15,696,098.01	15,696,098.01	15,696,098.01		
短期借款	3,075,511.23	3,075,511.23	3,075,511.23		
其他应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		
小 计	23,771,609.24	23,771,609.24	23,771,609.24		

(续上表)

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

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

#### 2. 外汇风险

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

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

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

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市宝智科技合伙企业（有限合伙）	公司股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
马国伟	6,862,122.91		1,862,122.91	5,000,000.00
张革萍	1,267,549.10		1,267,549.10	

#### 2. 关联方担保情况

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
马国伟	3,000,000.00	2019-1-9	2024-1-8	否
张革萍	3,000,000.00	2019-1-9	2024-1-8	否

#### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	527,390.00	401,457.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	马国伟	5,000,000.00	6,862,122.91
	张革萍		1,267,549.10
小计		5,000,000.00	8,129,672.01

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 分部信息

公司产品较为单一且销售全部为内销，未按分部进行核算。

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	195,280.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小 计	195,280.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	29,292.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	165,988.00	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	0.08	0.08

#### 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	1,778,195.92

非经常性损益	B	165,988.00
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	1,612,207.92
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,971,025.19
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	45,860,123.15
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.88%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.52%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,778,195.92
非经常性损益	B	165,988.00
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	1,612,207.92
期初股份总数	D	20,000,000.00
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	20,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡飞云球业股份有限公司

二〇一九年八月二十一日

