



贝尔机械

NEEQ : 831784

无锡市贝尔机械股份有限公司  
( Wuxi Beier Machinery Co.,LTD )



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



我司自主研发的飞轮壳产品荣获 2019 年中国国际铸造博览会 “优质铸件金奖”

# 目 录

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贝尔机械	指	无锡市贝尔机械股份有限公司
方汀机械、所属子公司	指	重庆方汀机械制造有限责任公司
股东大会	指	无锡市贝尔机械股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡市贝尔机械股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市贝尔机械股份有限公司监事会
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	创立大会暨 2014 年第一次临时股东大会会议通过的《无锡市贝尔机械股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 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。

公司负责人夏以蔚、主管会计工作负责人夏以蔚及会计机构负责人（会计主管人员）高维芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿 3、无锡市贝尔机械股份有限公司第二届董事会第十四次会议决议 无锡市贝尔机械股份有限公司第二届监事会第七次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡市贝尔机械股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Beier Machinery Co., LTD
证券简称	贝尔机械
证券代码	831784
法定代表人	夏以蔚
办公地址	无锡市长江东路 227 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王勤
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0510-85496386
传真	0510-85496368
电子邮箱	wuxiwangqin@163.com
公司网址	www.wxbeier@163.com
联系地址及邮政编码	无锡市长江东路 227 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2001-01-04
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3262 铝压延加工延加工业-C326 有色金属压延加工-C3262 铝压延加工
主要产品与服务项目	研发生产和销售用于柴油发动机的铝合金精密铸件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏以蔚
实际控制人及其一致行动人	夏以蔚

#### 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	91320200725215236Y	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	无锡市长江东路 227 号	否
注册资本（元）	66,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙人）
签字注册会计师姓名	朱戟 邹强
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	103,464,079.67	96,940,220.00	6.73%
毛利率%	15.71%	18.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-171,655.57	2,533,791.23	-106.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-929,580.10	770,432.61	-220.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.18%	2.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.97%	0.77%	-
基本每股收益	0.00	0.04	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	317,051,610.01	306,799,934.20	3.34%
负债总计	221,519,807.24	211,096,475.86	4.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,531,802.77	95,703,458.34	-0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.44	0.00%
资产负债率%（母公司）	54.27%	52.01%	-
资产负债率%（合并）	69.87%	68.81%	-
流动比率	0.7634	0.7907	-
利息保障倍数	0.98	0.34	-

### 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	17,648,398.41	16,513,554.80	6.87%
应收账款周转率	2.08	1.72	-
存货周转率	0.93	0.89	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.34%	4.46%	-
营业收入增长率%	6.73%	4.71%	-
净利润增长率%	-106.77%	-21.88%	-

#### 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	66,500,000	66,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	879,714.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,281.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>902,995.23</b>
所得税影响数	145,070.70
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>757,924.53</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司与一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂等主要客户每年都会签订框架协议，协议约定供应产品类型、计划的产品需求量、质量标准、定价与结算方式、交货方式等项目。在协议期内，客户会根据自身的生产安排向公司订购所需铸件数量，公司则按照客户的订单要求及时安排生产、供货并相应结算收入。公司产品的定价方式随行就市，以成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折旧、消耗的能源、先期投入、加工费用等因素。原材料价格以上海长江有色金属交易市场报价为基础，公司对加工费用的考虑主要依据行业的平均标准，同时也考虑公司与客户的合作时间长短、客户对公司的重要程度等因素

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司进一步加强对现有产品的完善和对高新技术产品的开发，精益求精，加大投入，使公司产品的技术含量不断增加，同时公司根据行业市场的变化，紧紧围绕客户的实际需要，实行差异化产品发展策略，进一步巩固了公司在行业内的产品竞争力和品牌地位。

公司产品情况：公司主要致力于汽车柴油机发动机零配件的制造。报告期内，公司坚持严格按照 TS16949 质量管理体系要求，对产品生产、研发、服务等阶段进行管理，逐步扩大产品种类和功能的涵盖范围，并从机制上保证技术创新的实现，持续加强公司产品在汽车柴油机发动机零配件应用领域的技术研发投入和能力提升；同时公司还与产品上下游企业进行了广泛的接触，深化合作细节，不仅产品质量得到了提升，而且向客户提供产品的供货周期也进一步缩短，为公司产品的销售提供了有力保证。

公司管理情况：报告期内，公司进一步完善组织机构设置，设置了内部管理机构，进一步推行和完善 ERP、MES、DNC、PDM 等信息化管理系统，对公司各部门作业完成起到了促进作用；公司管理开始步入科学化、制度化、规范化轨道；公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。未来公司将加强管理层人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查防范风险，促进公司稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 103,464,079.67 元，较上年同期同比增加 6.73%；利润总额和净利润分别为-39300.33 元和-171,655.57 元，同比下降 101.33%和 106.77%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产为 317,051,610.01 元，净资产为 95,531,802.77 元。2019 年上半年，公司利润水平下降较大主要是由于子公司方汀机械销售收入同比下滑 19%，净利润下滑 270.54 万元。利润水平下降主要因为 1、公司属于汽车配套行业，其中子公司主要产品销售市场为乘用车小汽车，受整个汽车行业市场不景气的影响，子公司订单下滑，同时主机厂客户的降低成本要求把成本压力转嫁给子公司方汀机械，产品整体毛利率下降；2、子公司调整产品结构，开发新产品，产生较多开发费用，且开发阶段产品质量稳定性不够，成本损失较多。

### 三、 风险与价值

#### 一) 宏观经济波动风险

公司主营业务为研发、生产和销售用于柴油发动机的铝合金精密铸件，公司所属行业的下游产业为汽车行业，受国家宏观经济形势影响较大。全球经济有下行趋势、我国整体经济增长速度显著放缓，汽车行业发展速度有所放缓，对公司产品市场需求将产生消极影响。

应对措施：公司经进一步加强产品的技术研发与质量管理，丰富产品体系，提高产品质量，使公司能够进入更多的大型制造企业的供应上体系，逐步扩大公司在行业内的知名度与市场份额，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济的波动对公司业绩造成影响。

## 二) 公司治理风险

有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全；自有限公司整体变更为股份公司后，逐步完善了法人治理结构，制订了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较短，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，公司短期内仍可能存在一定的治理风险。

应对措施：公司已在《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度中建立了较为严格的内部控制体系，全体股东、董事、监事、高级管理人员严格按照相关制度履行职责，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。公司也将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，积极认真学习，严格按相关规则运作，进一步提高公司治理水平。

## (三) 单一客户销售依赖的风险

报告期内，公司主要的收入来源为柴油发动机铝合金精密铸件销售，销售对象主要为一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂、洋马农机（中国）有限公司等单位。2019 上半年度母公司来源于一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂的营业收入为 41,666,983.14 元，占当期母公司营业务收入的比例为 77.15%。公司与一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂保持了长期稳定的良好合作关系，但如果宏观经济形势发生变化导致一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂对公司业务的需求量下降，公司业绩也将会受到较大影响。

应对措施：公司一方面深入挖掘现有客户的需求增加市场份额，另一方面公司引进了先进的生产设备，并凭借多年行业的专业经验、良好信誉，与精进电动科技股份有限公司合作开发新能源电动车的零配件，公司全资子公司方汀机械多年来一直专注于汽车铝合金铸件的研发、生产与销售，具备十多条自动和半自动产品生产线。方汀机械在乘用车曲轴方面积累了包括长安汽车、广汽乘用车、海马汽车、北汽、吉利汽车等客户；在工程机械领域积累了包括日本三菱重工、韩国斗山机械、日本纳博斯克液压、中国龙工控股等知名客户，有力增强了公司市场拓展能力；同时公司正在与上海交通大学材料学院开展产学研合作，推进新型轻量化原材料的产业化，进一步提升企业的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。

## (四) 实际控制人控制风险

公司控股股东、实际控制人夏以蔚持有公司股份 1,824.00 万股，占公司股本总额的 27.43%，并担任公司董事长兼总经理。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，今后应不断完善公司的各种制度，严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来不理影响。另外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## 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

公司稳步发展，加大研发和项目投入力度，不仅提高了公司产品的市场竞争能力，改善了工人的工

作环境，加快企业的发展，进而带动无锡乃至长三角地区相关行业和全区域经济的发展，为社会提供就业机会，社会效益显著。

公司积极与无锡职业技术学院等高校进行产学研项目合作，通过协同产业、学校、科研机构等，相互配合，发挥各自优势，形成强大的研究、开发、生产一体化的先进系统并在运行过程中体现出综合优势。这种合作方式促进技术创新所需各种生产要素的有效组合。随着技术发展和创新形态演变，这类合作将对区域的人才引进、培育，以及新型产业经济的形成强大推力。

公司目前投资改建的智能工厂，实现技术能力和装备的整体提升，提升生产效率，节约大量的人力、物力以及时间成本，为客户创造更多的社会效益，其“智能工厂”的典型应用明显，有较强的示范效应，人力成本被压缩，生产效率得到数倍的提升。

关爱社会、热心公益、履行企业社会责任，是公司一直倡导并践行的企业文化。公司负责人热衷文化及公益事业，多年来多次向灾区捐款，积极参与政府部门公益活动，并开展对口帮扶活动，得到政府和社会的广泛好评。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

#### 对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	2,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	

#### 清偿和违规担保情况:

无

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	3,136,206.89
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）	15,000,000.00	380,000.00
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		

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
夏以蔚、配偶刘以国	关联担保	2,000,000	已事前及时履行	2019年5月9日	2019-027

### 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：

上述关联交易是为满足公司日常经营所需，是合理的、必要的，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况及经营结果、业务完整性和独立性无重大影响。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/22	2019/12/31	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/1/22	2019/12/31	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外，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；不直接或间接拥有与股份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。

在报告期内上述人员均严格履行承诺，未有任何违背。

## (五) 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
其他流动资产	抵押	3,000,000.00	0.95%	借款反担保保证金

固定资产	抵押	7,551,808.01	2.38%	银行借款抵押
固定资产	抵押	396,614.53	0.13%	车辆贷款抵押
固定资产	抵押	24,015,852.31	7.57%	售后回租设备
无形资产	抵押	15,039,557.05	4.74%	银行借款抵押
总计	-	50,003,831.90	15.77%	-

## 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	13,571,250	20.41%	0	13,571,250	20.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,560,000	6.86%	0	4,560,000	6.86%	
	董事、监事、高管	916,250	1.38%	0	916,250	1.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,928,750	79.59%	0	52,928,750	79.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,680,000	20.57%	0	13,680,000	20.57%	
	董事、监事、高管	2,748,750	4.13%	0	2,748,750	4.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		66,500,000	-	0	66,500,000	-	
普通股股东人数							24

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏以蔚	18,240,000	0	18,240,000	27.43%	13,680,000	4,560,000
2	钱东航	11,242,000	0	11,242,000	16.91%	0	11,242,000
3	袁玉婷	5,044,300	0	5,044,300	7.59%	0	5,044,300
4	谢宏	4,964,000	0	4,964,000	7.46%	0	4,964,000
5	王玉叶	4,818,000	0	4,818,000	7.25%	0	4,818,000
合计		44,308,300	0	44,308,300	66.64%	13,680,000	30,628,300

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止本期报告披露之日，公司股东中贾子琪与夏以蔚系母女关系，钱东航与袁玉婷系母子关系，除此之外，公司现有股东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

截至本报告披露之日，夏以蔚持有公司股份数为 18,240,000 股，占比为 27.43%，同时，夏以蔚担任公司董事长兼总经理，能够对董事会决议产生实质影响，且对董事和高级管理人员的提名及任免、公司的日常经营活动及重大经营决策等能产生实质影响。因此，夏以蔚为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

夏以蔚，女，高级经济师，1968 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月毕业于中山大学经济管理专业，大专学历。1986 年 9 月至 1998 年 10 月在无锡燃料公司办公室工作；1998 年 11 月至 2014 年 2 月任无锡市上善模具厂（前身为无锡市贝尔电器厂）总经理；2001 年 1 月至 2003 年 7 月任无锡市贝尔机械有限公司总经理；2003 年 8 月至 2010 年 10 月任无锡市贝尔机械有限公司财务负责人、运行总监；2010 年 11 月至 2014 年 8 月任无锡市贝尔机械有限公司总经理；2014 年 9 月起任股份公司董事长兼总经理。

## 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
夏以蔚	董事长兼总经理	女	1968年8月	大专	2017年9月至2020年8月	是
吴佩玉	董事兼副总经理	女	1956年6月	大专	2017年9月至2020年8月	是
安希艳	董事兼副总经理	女	1975年9月	本科	2017年9月至2020年8月	是
潘新	董事	男	1961年7月	高中	2017年9月至2020年8月	是
张海潮	董事	男	1987年5月	大专	2017年9月至2020年8月	是
贾子琪	监事会主席	女	1944年6月	中专	2017年9月至2020年8月	否
杜运忠	职工监事	男	1987年10月	大专	2018年6月至2020年8月	是
张敏	监事	女	1989年1月	大专	2018年10月至2020年8月	是
王勤	董事会秘书	女	1973年11月	大专	2017年9月至2020年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

公司现任董事、监事、高级管理人员中，贾子琪与夏以蔚系母女关系，其他人员相互之间不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
夏以蔚	董事长兼总经理	18,240,000	0	18,240,000	27.43%	0
吴佩玉	董事兼副总经理	380,000	0	380,000	0.57%	0
安希艳	董事兼副总经理	380,000	0	380,000	0.57%	0
潘新	董事	0	0	0	0%	0
张海潮	董事	0	0	0	0%	0
贾子琪	监事会主席	2,905,000	0	2,905,000	4.37%	0
杜运忠	职工监事	0	0	0	0%	0
张敏	监事	0	0	0	0%	0
王勤	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	21,905,000	0	21,905,000	32.94%	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	46	46
生产人员	483	480
销售人员	29	26
技术人员	76	77
财务人员	14	11
员工总计	648	640

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	18
专科	55	55
专科以下	577	567
员工总计	648	640

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：

公司为扩大生产规模、增强市场拓展能力、提升内部管理水平，通过多途径招聘为公司引进相关人才，并提供与其自身价值相适应的待遇、职位和多元化晋升通道。

公司一直十分重视员工的培训、考核、发展工作，建立了一系列培训体系，培训内容涉及企业文化、管理制度、工作流程、专业技术等多方面，通过公司内部培训、外部培训、聘请讲师入司授课等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流和分享平台，提高员工综合能力。

报告期内，公司按照《劳动合同法》等法律法规与员工签订劳动合同，并建立了相应的薪酬体系，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，薪酬包括薪金，津贴等；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	613,668.63	2,783,330.27
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、2-3	55,089,613.74	51,471,364.86
其中：应收票据		9,998,590.14	6,430,000.00
应收账款		45,091,023.60	45,041,364.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,678,653.78	1,860,952.88
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、5	1,763,116.53	1,682,972.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	97,284,114.15	90,078,355.73
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、7	3,145,581.33	3,913,131.53
<b>流动资产合计</b>		<b>159,574,748.16</b>	<b>151,790,107.88</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、8	129,808,360.59	120,665,936.26
在建工程			1,257,247.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	17,472,340.88	17,725,659.16
开发支出			
商誉	五、10	2,205,577.12	2,205,577.12
长期待摊费用	五、11	1,120,656.43	897,933.83
递延所得税资产	五、12	1,831,566.64	1,939,227.21
其他非流动资产	五、13	5,038,360.19	10,318,245.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,476,861.85</b>	<b>155,009,826.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>317,051,610.01</b>	<b>306,799,934.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	64,450,000.00	64,450,000.00
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、15-16	95,334,848.36	77,635,560.68
其中：应付票据			800,000.00
应付账款		95,334,848.36	76,835,560.68
预收款项	五、17	1,888,874.30	696,857.95
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、18	3,600,327.11	3,175,700.57
应交税费	五、19	2,458,688.45	2,331,773.77
其他应付款	五、20	36,306,191.40	40,670,486.92
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	五、21	5,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		209,038,929.62	191,960,379.89
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	10,805,872.42	12,251,531.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	320,370.65	380,337.95
递延所得税负债	五、12（2）	1,128,145.71	1,180,671.27
其他非流动负债	五、25	226,488.84	323,555.52
<b>非流动负债合计</b>		12,480,877.62	19,136,095.97
<b>负债合计</b>		221,519,807.24	211,096,475.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	66,500,000.00	66,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	16,946,894.10	16,946,894.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,011,982.74	1,011,982.74
一般风险准备			
未分配利润	五、29	11,072,925.93	11,244,581.50
归属于母公司所有者权益合计		95,531,802.77	95,703,458.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		95,531,802.77	95,703,458.34
<b>负债和所有者权益总计</b>		317,051,610.01	306,799,934.20

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：高维芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		141,450.57	882,257.23
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		9,500,000.00	3,100,000.00
应收账款	十、1	8,830,102.16	4,195,946.66
应收款项融资			
预付款项		1,113,168.66	1,274,774.66
其他应收款	十、2	1,472,803.68	1,489,209.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,648,537.18	37,995,443.54
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			56,423.14
<b>流动资产合计</b>		<b>61,706,062.25</b>	<b>48,994,054.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		50,005,000.00	50,005,000.00
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		84,375,962.96	79,819,922.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,233,027.55	3,334,540.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		300,323.61	
递延所得税资产		541,414.89	518,988.38
其他非流动资产		4,323,546.19	9,203,421.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>142,779,275.20</b>	<b>142,881,873.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>204,485,337.45</b>	<b>191,875,928.48</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		45,450,000.00	45,450,000.00
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			800,000.00
应付账款		54,889,517.85	41,796,095.51
预收款项			885.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,787,964.54	974,084.14
应交税费		269,247.92	243,861.76
其他应付款		1,982,447.36	1,401,642.45
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>104,379,177.67</b>	<b>90,666,569.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		6,360,649.00	8,801,232.00
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		226,488.84	323,555.52
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,587,137.84</b>	<b>9,124,787.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>110,966,315.51</b>	<b>99,791,356.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,500,000.00	66,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,946,894.10	16,946,894.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,011,982.74	1,011,982.74

一般风险准备			
未分配利润		9,060,145.10	7,625,695.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,519,021.94</b>	<b>92,084,571.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>204,485,337.45</b>	<b>191,875,928.48</b>

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：高维芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		103,464,079.67	96,940,220.00
其中：营业收入	五、30	103,464,079.67	96,940,220.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		104,406,375.23	95,784,349.80
其中：营业成本	五、30	87,209,604.17	79,328,392.03
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、31	859,239.17	665,383.92
销售费用	五、32	3,643,928.94	2,935,520.86
管理费用	五、33	8,185,212.83	7,208,949.06
研发费用	五、34	2,150,324.20	2,207,376.36
财务费用	五、35	3,097,586.76	3,349,167.69
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、36	-739,520.84	
资产减值损失			89,559.88
加：其他收益	五、38	369,746.90	66,967.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		76,782.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-572,548.66	1,299,620.41
加：营业外收入	五、39	597,499.33	1,793,162.96
减：营业外支出	五、40	64,251.00	144,626.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-39,300.33	2,948,156.99
减：所得税费用	五、41	132,355.24	414,365.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-171,655.57	2,533,791.23
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）		-171,655.57	2,533,791.23
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		-171,655.57	2,533,791.23
<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>		-171,655.57	2,533,791.23
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.00	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.00	0.04

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：高维芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		54,005,358.81	35,811,606.93
减：营业成本		44,420,773.61	28,860,144.31
税金及附加		224,696.98	96,695.43
销售费用		549,543.18	211,292.77
管理费用		3,641,255.41	2,967,748.48
研发费用		2,150,324.20	2,207,376.36
财务费用		1,635,498.26	1,102,742.41
其中：利息费用		1,340,845.87	
利息收入		7,148.08	
加：其他收益		174,624.90	7,000.00
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）		-134,718.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			137,068.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			76,782.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,423,173.53	586,458.62
加：营业外收入			262,754.96
减：营业外支出		7,100.00	40,092.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,416,073.53	809,121.58
减：所得税费用		-18,376.51	75,538.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,434,450.04	733,583.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,450.04	733,583.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,434,450.04	733,583.11
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：高维芳

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,238,228.88	54,093,977.98
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		531,277.48	562,117.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	3,630,869.01	23,362,183.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,400,375.37</b>	<b>78,018,279.27</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		13,362,148.45	20,713,232.50
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		19,578,032.01	20,858,088.08
支付的各项税费		3,545,641.52	4,689,407.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	10,266,154.98	15,243,996.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,751,976.96</b>	<b>61,504,724.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,648,398.41</b>	<b>16,513,554.80</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			106,796.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>106,796.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,088,506.54	10,076,494.76
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,088,506.54</b>	<b>10,076,494.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,088,506.54</b>	<b>-9,969,698.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		26,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(3)	380,000.00	1,376,317.27
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,380,000.00</b>	<b>27,376,317.27</b>
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,378,015.53	2,563,265.71
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、42(4)	6,931,537.98	4,349,742.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,309,553.51</b>	<b>32,913,008.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,929,553.51</b>	<b>-5,536,691.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,369,661.64	1,007,164.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,983,330.27	2,296,986.07
六、期末现金及现金等价物余额		613,668.63	3,304,150.89

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：高维芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,103,127.81	12,606,633.98
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,458,133.89	6,968,406.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,561,261.70</b>	<b>19,575,040.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,203,250.32	2,464,069.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6,687,581.69	6,312,836.06
支付的各项税费		867,675.92	694,247.94
支付其他与经营活动有关的现金		2,620,943.28	1,780,792.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,379,451.21</b>	<b>11,251,946.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,181,810.49</b>	<b>8,323,094.00</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			106,796.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>106,796.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,276,201.28	8,438,421.24
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,276,201.28</b>	<b>8,438,421.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,276,201.28</b>	<b>-8,331,625.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	1,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,380,000.00</b>	<b>27,050,000.00</b>

偿还债务支付的现金		26,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,146,634.95	946,124.72
支付其他与筹资活动有关的现金		3,079,780.92	1,680,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,226,415.87</b>	<b>26,626,124.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,846,415.87</b>	<b>423,875.28</b>
<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>		<b>59,193.34</b>	<b>415,344.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		82,257.23	287,591.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>141,450.57</b>	<b>702,936.06</b>

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：高维芳

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自2019年1月1日执行上述变更后的政策。

根据财政部2019年4月30日发布的《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（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业和已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）进行了修订。

2、公司实施上述的规定，未对公司本报告期内以及此前各期的利润总额、净资产、总资产等财务报表比较数据产生影响。

### 二、 报表项目注释

# 无锡市贝尔机械股份有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

无锡市贝尔机械股份有限公司原名无锡市贝尔机械有限公司成立于2001年1月4日，由自然人夏以蔚、夏天、贾子琪共同出资设立的有限责任公司。公司于2001年1月4日取得无锡市新区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号3202132102476，并于2016年12月2日换发统一社会信用代码为91320200725215236Y的三证合一《营业执照》。成立时注册资金为人民币50.00万元。经历次增资后，公司于2014年9月18日整体变更为股份有限公司。公司于2015年1月22日在全国中小企业股份转让系统中正式挂牌，股票代码“831784”。

2015年6月5日经公司股东会决议和修改后的公司章程以及公司股票发行认购公告规定，公司申请发行股票1,000.00万股，公司股本变更为3,000.00万元。

2016年7月13日经公司股东会决议和修改后的公司章程以及公司股票发行认购公告规定，公司申请发行股票3,650.00万股，公司股本变更为6,650.00万元

公司住所：无锡市长江东路227号

公司类型：股份有限公司

法定代表人：夏以蔚

公司经营范围

制冷空调设备及配件、汽车零部件的制造、销售；家用电器的加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；装卸及搬运；物业管理；房屋租赁服务；仓储服务；企业管理咨询服务；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

### 附注二、财务报表的编制基础

## 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至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

公司以人民币为记账本位币。

### 五、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会

计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

1、公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （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。

债务工具投资，其分类取决于公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2、金融负债划分为以下两类：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- （2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据

1、以摊余成本计量的金融资产

公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

## 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

公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

## 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

## 4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## 5、以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

(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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### (三) 金融工具的初始计量

公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### (四) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1、扣除已偿还的本金。

2、加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3、扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (五) 金融工具的终止确认

1、金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且该转移满足《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。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2、金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（六）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1、2之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

2、在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 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被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (七) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (八) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1、公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计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，及全部现金短缺的现值。

2、当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4、除“本条3、”计提金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### （九）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

#### （十）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （十一）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配处理并减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 八、应收票据

公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

期末，公司计算应收票据的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

因应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对应收票据的固定坏账准备率为零。

### 九、应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款等款项，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他组合	本组合为应收公司关联方款项
------	---------------

(1) 账龄组合，公司按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账 龄	预期损失准备率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

(2) 其他组合：公司不计提坏账准备。

## 十、其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为应收公司关联方款项、应收备用金款项、应收员工代扣代缴社保等款项

(1) 账龄组合，公司按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

账 龄	预期损失准备率 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

(2) 其他组合：公司不计提坏账准备。

期末，公司计算其他应收款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 十一、存货

### (一) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品等。

## （二）发出存货的计价方法

发出材料采用月末一次加权平均法核算，发出库存商品采用订单成本核算。

## （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）需要经过加工将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（4）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（5）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 十二、长期股权投资

## （一）长期股权投资初始投资成本的确定

### 1. 企业合并形成的长期股权投资：

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备（含模具）	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会

计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十六、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区

分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
办公软件	3-10	0	33.33-10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损

失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十八、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十九、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金額，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售模式是订单生产的直销模式，即根据客户的订单要求，组织产品研发、模具设计及产品制造服务，所以销售力量主要集中在产品生产前，通过向客户传递公司现有的生产规模、业绩、产品质量等多样化的信息，获取客户订单。公司与主要客户都会签订框架协议，约定供应产品类型、计划的产品需求量、质量标准、定价与结算方式、交货方式等项目。在协议期内，客户会根据自身的生产安排向公

司订购所需铝铸件数量，公司则按照客户的订单要求及时安排生产、供货并相应结算收入，确认收入的时点为向客户交货并验收；外销商品以公司办理完报关手续并取得提单时点为收入确认时点。

## （二）提供劳务收入的确认原则

### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

## （三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现，分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租资产收入金额：

A. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。

B. 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得。

C. 出租资产的成本能够可靠地计量。

## 二十二、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### 二十四、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十五、重要会计政策和会计估计的变更

1、根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》的规定，财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整，并在附注中披露调整的原因和性质，以及调整的各项金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的会计年度	受影响的报表项目名称	影响金额
(1) 在资产负债表中分别列示“应收票据”及“应收账款”。比较数据追溯调整。	2018年12月31日	应收票据	6,430,000.00
		应收账款	45,041,364.86
		应收票据及应收账款	-51,471,364.86
(2) 在资产负债表中分别列示“应付票据”及“应付账款”。比较数据追溯调整。	2018年12月31日	应付票据	800,000.00
		应付账款	76,835,560.68
		应付票据及应付账款	-77,635,560.68

[注1]：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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自2019年1月1日执行上述变更后的政策。

[注2]：根据财政部2019年4月30日发布的《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（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业和已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）进行了修订。

2、公司实施上述的规定，未对公司本报告期内以及此前各期的利润总额、净资产、总资产等财务报表比较数据产生影响。

## （二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	16% 13%
企业所得税	应纳税所得额	15% 25%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5% 7%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
重庆方汀机械制造有限责任公司	15%
四川远翔机械制造有限公司	15%
重庆翔汀机电技术有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

1、2013年12月3日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予无锡市贝尔机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201332001258。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。重新认证后的优惠期间为2016年11月30日至2019年11月29日。

2、税收优惠：2016年12月5日，重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局和重庆市地方税务局联合授予重庆方汀机械制造有限责任公司高新技术企业证书，证书编号：GR201651100389。有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

3、根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第21号令《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》第一类鼓励类，第三十八条环境保护与资源节约综合利用，第5项“区域性废旧汽车、废旧电器电子产品、废旧船舶、废旧铁、废旧木材等资源循环利用基地建设”的相关文件条款，四川远翔机械制造有限公司符合文件所列明的情况。同时根据财政部、海关总署、国家税务总局【2011】58号第二条：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的规定”，四川远翔机械制造有限公司自2015至2020年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,986.93	159,328.89
银行存款	518,681.70	1,824,001.38
其他货币资金		800,000.00
合计	613,668.63	2,783,330.27

[注]：其他货币资金期初余额系银行承兑汇票保证金。比期初减少80万元，是因为母公司承兑到期，扣除保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,998,590.14	6,430,000.00
合计	9,998,590.14	6,430,000.00

### (2) 期末公司无已质押的应收票据

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,899,852.70	
合计	55,899,852.70	

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,159,206.50	2.35	1,159,206.50	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,163,432.59	97.65	3,072,408.99	6.38	45,091,023.60
其中：账龄组合	43,519,518.81	88.23	3,072,408.99	7.06	40,447,109.82
其他组合	4,643,913.78	9.42			4,643,913.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,322,639.09	/	4,231,615.49	/	45,091,023.60

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,159,206.50	2.32	1,159,206.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,861,818.34	97.68	3,820,453.48	7.82	45,041,364.86
其中：账龄组合	47,741,818.34	95.44	3,820,453.48	8.00	43,921,364.86
其他组合	1,120,000.00	2.24	-		1,120,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,021,024.84	/	4,979,659.98	/	45,041,364.86

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内江峨柴机械有限公司	1,159,206.50	1,159,206.50	100.00	款项无法收回
合计	1,159,206.50	1,159,206.50	100.00	款项无法收回

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,611,720.24	1,830,586.01	5.00	37,512,828.94	1,875,641.45	5.00
1~2年	5,596,719.72	559,671.97	10.00	8,398,500.76	839,850.08	10.00
2~3年	751,697.53	150,339.51	20.00	739,010.73	147,802.14	20.00
3~4年	-	-	50.00	144,110.13	72,055.07	50.00
4~5年	137,849.10	110,279.28	80.00	311,315.20	249,052.16	80.00
5年以上	421,532.22	421,532.22	100.00	636,052.58	636,052.58	100.00
合计	43,519,518.81	3,072,408.99	/	47,741,818.34	3,820,453.48	/

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 748,044.49 元。

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
无锡明露科技发展有限公司	4,643,913.78	9.42	-
达州市金恒机械有限责任公司	3,787,411.47	7.68	347,653.27
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	3,661,222.57	7.42	183,061.13
精进电动科技股份有限公司	3,549,468.72	7.20	243,176.12
内江金鸿曲轴有限公司	3,483,113.72	7.06	174,155.69

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备金额
合 计	19,125,130.26	38.78	948,046.21

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,631,305.44	97.18	1,837,487.48	98.74
1~2 年	41,100.85	2.45	21,040.20	1.13
2~3 年	6,247.49	0.37	2,425.20	0.13
合 计	1,678,653.78	100.00	1,860,952.88	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏电力无锡供电公司	472,462.53	28.15
无锡华润燃气有限公司	148,400.00	8.84
台州市椒江通发机械厂	100,000.00	5.96
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	73,622.00	4.39
重庆市渝川燃气有限责任公司	65,000.00	3.87
合 计	859,484.53	51.21

#### 5. 其他应收款

##### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,763,116.53	1,682,972.61
合 计	1,763,116.53	1,682,972.61

##### (2) 其他应收款

###### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,041,396.95	100.00	278,280.42	13.63	1,763,116.53
其中：账龄组合	584,743.27	28.64	278,280.42	47.59	306,462.85
其他组合	1,456,653.68	71.36			1,456,653.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,041,396.95	/	278,280.42	/	1,763,116.53

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,952,729.38	100.00	269,756.77	13.81	1,682,972.61
其中：账龄组合	413,872.48	21.19	269,756.77	65.18	144,115.71
其他组合	1,538,856.90	78.81	-		1,538,856.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,952,729.38	/	269,756.77	/	1,682,972.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	239,126.01	11,956.30	5.00	789.29	39.46	5.00
1~2年	656.81	65.68	10.00	101,656.81	10,165.68	10.00
2~3年	96,560.95	19,312.19	20.00	63,026.88	12,605.38	20.00
3~4年	2,906.50	1,453.25	50.00	2,906.50	1,453.25	50.00
4~5年	-	-	80.00	-	-	80.00
5年以上	245,493.00	245,493.00	100.00	245,493.00	245,493.00	100.00
合计	584,743.27	278,280.42	47.59	413,872.48	269,756.77	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,523.65 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	267,743.27	193,372.48

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及工伤金	31,653.68	89,209.68
保证金	1,700,000.00	1,620,500.00
代缴社保		49,647.22
员工借款	42,000.00	
合计	2,041,396.95	1,952,729.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	68.58
邻水县供电有限责任公司	保证金	200,000.00	5年以上	9.80
山东圣泉新材料股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.90
汪仁军	往来款	80,000.00	1年以内 30,000.00; 2~3年 50,000.00	3.92
黎家琼	往来款	50,000.00	1年以内	2.45
合计	/	1,830,000.00	/	89.65

## 6 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	26,485,933.80	-	26,485,933.80	31,316,777.92	-	31,316,777.92
周转材料	5,241,069.06	-	5,241,069.06	4,850,131.63	-	4,850,131.63
在产品	13,814,707.77	-	13,814,707.77	10,425,937.42	-	10,425,937.42
库存商品	56,141,736.11	4,399,332.58	51,742,403.52	47,884,841.34	4,399,332.58	43,485,508.76
合计	101,683,446.73	4,399,332.58	97,284,114.15	94,477,688.31	4,399,332.58	90,078,355.73

(2) 报告期内存货期末余额中无需要计提存货跌价准备的情形。

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例
存货	期末采用单项比较法对存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 存货可变现净值是根据公司在正常经营过程中以预计售价减去购进成本以及销售所必须费用后的价值确定	报告期内无转回或转销情况	无

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
借款反担保保证金	3,000,000.00	3,437,500.00
应收出口退税	145,581.33	419,208.39
预缴所得税		56,423.14
合计	3,145,581.33	3,913,131.53

## 8. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	129,808,360.59	120,665,936.26
固定资产清理		
合计	129,808,360.59	120,665,936.26

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备(含模具)	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	40,898,373.40	100,234,417.37	3,207,924.26	5,461,740.66	68,314,585.44	218,117,041.13
2. 本期增加金额	948,786.09	12,123,873.13	94,008.62	20,403.01	8,406,864.99	21,593,935.84
(1)购置		11,582,558.34	94,008.62	20,403.01	8,406,864.99	20,103,834.96
(2)在建工程转入	948,786.09	541,314.79				1,490,100.88
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	41,847,159.49	112,358,290.50	3,301,932.88	5,482,143.67	76,721,450.43	239,710,976.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,977,768.22	55,252,116.11	1,895,583.68	2,775,773.45	27,549,863.41	97,451,104.87
2. 本期增加金额	1,058,928.28	4,557,031.15	241,337.43	476,061.33	6,118,153.32	12,451,511.51
(1)计提	1,058,928.28	4,557,031.15	241,337.43	476,061.33	6,118,153.32	12,451,511.51
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备(含模具)	合计
4. 期末余额	11,036,696.50	59,809,147.26	2,136,921.11	3,251,834.78	33,668,016.73	109,902,616.38
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,810,462.99	52,549,143.24	1,165,011.77	2,230,308.89	43,053,433.70	129,808,360.59
2. 期初账面价值	30,920,605.18	44,982,301.26	1,312,340.58	2,685,967.21	40,764,722.03	120,665,936.26

②本期通过售后回租租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	44,329,994.68	20,402,272.71		23,927,721.97
电子设备	978,856.85	890,726.51		88,130.34
合计	45,308,851.53	21,292,999.22	-	24,015,852.31

③本期通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,121,032.50
合计	1,121,032.50

附注二、

④ 本期无未办妥产权证书的固定资产

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,494,220.79	1,373,521.42	19,867,742.21
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			

项目	土地使用权	办公软件	合计
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	18,494,220.79	1,373,521.42	19,867,742.21
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,721,553.17	420,529.88	2,142,083.05
2. 本期增加金额	184,942.24	68,376.04	253,318.28
(1)计提	184,942.24	68,376.04	253,318.28
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,906,495.41	488,905.92	2,395,401.33
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,587,725.38	884,615.50	17,472,340.88
2. 期初账面价值	16,772,667.62	952,991.54	17,725,659.16

## 10. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本期增加	处置	其他减少	
重庆方汀机械制造有限责任公司	2,205,577.12					2,205,577.12
合计	2,205,577.12					2,205,577.12

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
MBR 水处理及废气排放处理系统	799,352.75		46,116.51		753,236.24
环保设备更换吸附件	57,331.08		17,734.50		39,596.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
零星工程	41,250.00		13,750.00	27,500.00
天然气改造扩容		310,679.61	10,356.00	300,323.61
合计	897,933.83	310,679.61	87,957.01	1,120,656.43

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,909,228.49	1,340,084.29	9,648,749.33	1,449,963.59
可弥补亏损	3,276,549.02	491,482.35	3,261,757.45	489,263.62
合计	12,185,777.51	1,831,566.64	12,910,506.78	1,939,227.21

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,520,971.38	1,128,145.71	7,871,141.80	1,180,671.27
合计	7,520,971.38	1,128,145.71	7,871,141.80	1,180,671.27

## 13. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付设备款	5,038,360.19	10,318,245.69
合计	5,038,360.19	10,318,245.69

## 14. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	37,450,000.00	37,450,000.00
抵押、保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	64,450,000.00	64,450,000.00

### (2) 截止2019年06月30日保证借款情况如下：

借款银行	贷款金额	贷款期限	担保方
交通银行南门支行	2,000,000.00	2019.5.31-2020.5.31	江阴宏创动能科技有限公司、无锡凯利达斯油泵油嘴有限公司、夏以蔚
交通银行南门支行	1,000,000.00	2018.7.25-2019.7.24	江阴宏创动能科技有限公司、无锡凯利达斯油泵油嘴有限公司、夏以蔚
交通银行南门支行	1,000,000.00	2018.9.26-2019.7.24	江阴宏创动能科技有限公司、无锡凯利达斯油泵油嘴有限公司、夏以蔚

扬州农商行新区支行	4,000,000.00	2018.9.28-2019.9.24	无锡市新区创友融资担保有限公司
合计	8,000,000.00		

(3) 截止2019年06月30日抵押借款情况如下:

借款银行	贷款金额	贷款期限	抵(质)押物
建设银行无锡城南支行	8,950,000.00	2018.11.26-2019.11.25	夏以蔚/夏贝尔/安雪萍/安向宇个人房产抵押
江苏银行无锡广益支行	24,000,000.00	2019.05.08-2020.05.07	无锡市贝尔机械股份有限公司自有土地使用权及房屋抵押
江苏银行无锡广益支行	4,500,000.00	2018.11.19-2019.11.13	无锡市贝尔机械股份有限公司自有土地使用权及房屋抵押
合计	37,450,000.00		

(4) 截止2019年06月30日抵押、保证借款情况如下:

借款银行	贷款金额	贷款期限	抵押物、担保方
重庆农商行万盛支行【注】	14,000,000.00	2018.12.13-2019.12.12	重庆融创融资担保有限公司担保、四川远翔机械制造有限公司自有房产抵押
重庆农商行万盛支行	2,000,000.00	2018.08.02-2019.08.01	重庆翔汀机电技术有限公司/无锡市贝尔机械股份有限公司/四川远翔机械制造有限公司/周清/钱东航/重庆方汀机械制造有限公司自有土地使用权抵押
合计	16,000,000.00		

【注】: 本期借款重庆农商行万盛支行14,000,000.00元由重庆融创融资担保有限公司担保, 四川远翔机械制造有限公司与融创融资担保有限公司另签订反担保协议, 协议号重融【2018】年反抵字第029号, 该反担保协议约定以四川远翔机械制造有限公司房产作为反担保抵押物, 抵押期限为2018.12.05-2019.12.04。

## 15. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		800,000.00
合计		800,000.00

## 16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	60,968,519.92	47,508,464.00
应付设备款	34,366,328.44	29,327,096.68
合计	95,334,848.36	76,835,560.68

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市南泉万家金属模型厂	200,000.00	款项未结清
合计	200,000.00	/

(3) 期末应付账款前五名情况

单位名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市万佳盛模具机械厂	16,471,625.95	17.28
无锡众铸模具科技有限公司	14,455,599.24	15.16
重庆乾富金属回收有限公司	4,335,669.62	4.55
重庆市绿拓环保科技有限公司	3,954,400.19	4.15
重庆市联强金属回收有限公司	3,531,332.10	3.70
合计	42,748,627.10	44.84

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,888,874.30	696,857.95
合计	1,888,874.30	696,857.95

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

(3) 期末预收款项前五名情况

单位名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
DBS. CO. LTD	717,544.94	37.99
内江雨田机械制造有限公司	391,200.00	20.71
重庆肯爱机电制造有限公司	142,168.28	7.53
龙工(上海)精工液压有限公司	100,000.00	5.29
江苏江淮动力有限公司	100,000.00	5.29
合计	1,450,913.22	76.81

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期计提	本期支付	2019年6月30日
一、短期薪酬	3,175,700.57	18,345,452.00	17,920,825.46	3,600,327.11
二、离职后福利—设定提存计划		1,657,758.39	1,657,758.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,175,700.57	20,003,210.39	19,578,583.85	3,600,327.11

## (2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期计提	本期支付	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,175,700.57	16,033,278.07	15,608,651.53	3,600,327.11
二、职工福利费		799,588.71	799,588.71	
三、社会保险费		1,326,853.43	1,326,853.43	
其中：1. 医疗保险费		796,448.11	796,448.11	
2. 工伤保险费		483,770.54	483,770.54	
3. 生育保险费		46,634.78	46,634.78	
四、住房公积金		37,098.00	37,098.00	
五、工会经费和职工教育经费		148,633.79	148,633.79	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,175,700.57	18,345,452.00	17,920,825.46	3,600,327.11

## (3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期计提	本期支付	2019年6月30日
1、基本养老保险费		1,598,662.69	1,598,662.69	
2、失业保险费		59,095.70	59,095.70	
3、企业年金缴费				
合计		1,657,758.39	1,657,758.39	

## 19. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	2,093,765.55	1,786,412.99
企业所得税	168,468.20	270,193.82
城市维护建设税	21,812.11	48,025.05
房产税	105,238.36	136,439.23
土地使用税	22,729.43	30,305.90
个人所得税	4,508.13	3,956.29
教育费附加	17,320.00	37,267.65

印花税	24,846.67	19,172.84
合计	2,458,688.45	2,331,773.77

## 20. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,306,191.40	40,670,486.92
合计	36,306,191.40	40,670,486.92

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	15,000,000.00	33,928,475.52
往来款	20,482,727.19	6,185,301.65
生育津贴		
代垫车款及车贷利息	406,382.20	369,802.72
保证金	28,900.00	49,000.00
费用类支出	388,182.01	137,907.03
合计	36,306,191.40	40,670,486.92

#### ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

#### (3) 按其他应付对象归集的前五名的其他应付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	款项性质	占期末余额合计数的比例(%)
重庆兴瑞本升科技有限公司	否	15,000,000.00	借款	41.32
钱东航	是	10,239,735.00	往来款	28.20
刘孝玉	否	2,980,000.00	往来款	8.21
江苏蓝创信息技术服务有限公司	否	803,787.00	往来款	2.21
郑小兵	否	700,000.00	往来款	1.93
合计		29,723,522.00		81.87

## 21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

## 22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

## 23. 长期应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
重庆谈石融资租赁有限公司	4,445,223.42	3,450,299.23
苏银金融租赁股份有限公司	6,360,649.00	8,801,232.00
合计	10,805,872.42	12,251,531.23

## 24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
马达生产线改扩建项目	380,337.95		59,967.30	320,370.65	
合计	380,337.95		59,967.30	320,370.65	/

注：政府补助明细情况详见“39. 营业外收入-计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细”。

## 25. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	226,488.84	323,555.52
合计	226,488.84	323,555.52

## 26. 股本

项目	2018年12月31日	本期增减变动（+、-）					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,500,000.00						66,500,000.00

## 27. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价（股本溢价）	16,946,894.10			16,946,894.10
合计	16,946,894.10			16,946,894.10

## 28. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	1,011,982.74			1,011,982.74
合计	1,011,982.74			1,011,982.74

## 29. 未分配利润

项 目	2018年1-6月	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	11,244,581.50	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	11,244,581.50	--
加：本期净利润	-171,655.57	--
其他调整		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本（股本）的普通股股利		
期末未分配利润	11,072,925.93	

### 30. 营业收入和营业成本

#### （1）收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	102,419,827.31	86,527,553.26	94,659,276.77	77,648,077.25
其他业务收入	1,044,252.36	682,050.91	2,280,943.23	1,680,314.78
合 计	103,464,079.67	87,209,604.17	96,940,220.00	79,328,392.03

#### （2）收入成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
柴油机配件销售	102,419,827.31	86,527,553.26	94,659,276.77	77,648,077.25

#### （3）收入前五名情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	41,666,983.14	40.27
内江金鸿曲轴有限公司	6,056,741.83	5.85
无锡迈特动力机械有限公司	5,649,172.75	5.46
龙工（上海）精工液压有限公司	4,874,826.13	4.71
重庆长安汽车股份有限公司	4,645,688.83	4.49
合 计	62,893,412.67	60.78

### 31. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	192,237.36	150,932.71
教育费及其附加	137,475.16	133,838.95
房产税	140,907.97	22,254.71
土地使用税	315,571.36	300,418.40
印花税	70,169.09	55,986.85
环境保护税	2,878.23	1,952.30
合计	859,239.17	665,383.92

### 32. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	147,584.52	521,354.68
业务招待费	102,120.50	134,730.13
差旅费	88,090.30	133,126.35
修理费	9562.76	1,880.00
用车费用	385,810.41	235,151.67
运费	1,425,691.62	1,807,617.42
其他	70,777.53	28,080.95
折旧与摊销	12,052.78	-
售后三包	1,241,290.07	46,900.89
广告宣传费	160,948.45	26,678.77
合计	3,643,928.94	2,935,520.86

### 33. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	4,436,122.17	4,375,735.16
办公费用	794,827.83	736,545.98
业务招待费	138,108.43	84,155.37
差旅费	41,997.57	116,744.53
其他费用	693,223.92	495,581.69
邮电费	5,321.48	8,494.00
折旧与摊销	631,705.77	400,100.15
修理费	98,194.81	87,694.08
排污费		-

水电房租物管费	84,122.80	58,125.00
中介服务费	911,328.17	845,773.10
设施改造费	320,388.35	
合计	8,155,341.30	7,208,949.06

### 34. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	970,896.32	1,070,834.86
材料费	401,141.72	410,372.93
研发设备折旧	612,476.21	630,782.34
燃料动力	122,584.83	67,626.48
其他费用	43,225.12	27,759.75
合计	2,150,324.20	2,207,376.36

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,572,226.45	2,572,489.63
减：利息收入	8,616.32	63,038.21
加：手续费支出	11,001.71	31,812.78
加：票据贴现支出	522,974.92	737,184.88
加：其他		70,718.61
合计	3,097,586.76	3,349,167.69

### 36. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-739,520.84	
合计	-739,520.84	

### 37. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置利得或损失		76,782.91
合计		76,782.91

### 38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	369,746.90	66,967.30
合计	369,746.90	66,967.30

### 39. 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
(1)政府补助	509,967.30	1,521,067.96
(2)其他	87,532.03	272,095.00
合计	597,499.33	1,793,162.96

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、44. 政府补助”。

### 40. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
罚款及滞纳金支出	64,142.78	104,534.38
其中：滞纳金	64,142.78	104,534.38
其他	108.22	40,092.00
合计	64,251.00	144,626.38

### 41. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	77,220.23	480,683.59
递延所得税费用	55,135.01	-66,317.83
合计	132,355.24	414,365.76

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	-39,300.33	2,948,156.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,895.04	442,223.55
子公司适用不同税率的影响	-13,165.67	-20,766.03
调整以前期间所得税的影响	77,220.23	54,978.18
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,570.11	22,876.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-19,778.32
本期末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	286,537.08	100,385.39
本期加计扣除对所得税的影响	-241,911.47	-165,553.23
所得税费用	132,355.24	414,365.76

## 42. 合并现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入款项	8,616.32	63,038.21
收到的政府补助款项	819,746.90	1,537,408.00
收到的各种往来款项及其他	2,002,505.79	17,286,737.41
承兑汇票保证金(减少数)	800,000.00	4,475,000.00
合计	3,630,869.01	23,362,183.62

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款项、保证金及差旅费、办公费等	10,266,154.98	15,243,996.68

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	380,000.00	1,376,317.27
合计	380,000.00	1,376,317.27

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借	2,526,681.25	1,735,293.82
支付的售后回租本金及利息	4,404,856.73	2,614,449.08
合计	6,931,537.98	4,349,742.90

## 43. 合并现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-171,655.57	2,533,791.23
加: 资产减值准备	-739,520.84	89,559.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,451,511.51	10,938,271.68
无形资产摊销、投资性房地产摊销	119,727.28	253,318.28
长期待摊费用摊销	221,548.01	46,116.51
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)		-76,782.91
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)	2,797,103.05	3,209,258.40
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)	107,660.57	-13,792.28
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-52,525.56	-52,525.56
存货的减少(增加以“—”号填列)	-10,100,524.88	-17,360,323.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,452,395.47	9,598,172.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,802,679.37	7,348,489.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,888,398.41	16,513,554.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	613,668.63	3,304,150.89
减：现金的期初余额	1,983,330.27	2,296,986.07
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	-1,369,661.64	1,007,164.82

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	613,668.63	3,304,150.89
其中：库存现金	94,986.93	85,183.04
可随时用于支付的银行存款	518,681.70	3,218,967.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	613,668.63	3,304,150.89
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 52,354,492.03 元。

**44. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	3,000,000.00	借款反担保保证金

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,551,808.01	银行借款抵押
固定资产	396,614.53	车辆贷款抵押
固定资产	24,015,852.31	售后回租设备
无形资产	15,039,557.05	银行借款抵押
合计	50,003,831.90	

#### 45. 政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
技术创新奖励	与收益相关	450,000.00	营业外收入	450,000.00
统筹金补助	与收益相关	149,765.00	其他收益	149,765.00
分布式光伏项目发电补贴	与收益相关	12,000.00	其他收益	12,000.00
就业津贴	与收益相关	190,896.00	其他收益	190,896.00
稳岗补助	与收益相关	4,226.00	其他收益	4,226.00
计划生育津贴	与收益相关	2,859.90	其他收益	2,859.90
质量强区工作奖励	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
马达生产线改建项目	与资产相关	59,967.30	营业外收入	59,967.30
合计		879,714.20		879,714.20

##### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资 产相关/ 与收益相关)	期初 余额	本期新 增金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其 他 变 动	期末余额	本期结转 计入损益 或冲减相 关成本的 列报项目
马达生产线改扩建项目	与资产 相关	380,337.95		59,967.30		320,370.65	营业外收 入

#### 附注六、关联方及关联交易

##### 1. 存在控制关系的关联方基本情况

公司(个人)名称	关联关系	企业(个人)类型	注册地	法人代表	业务性质
夏以蔚	控股股东	自然人	不适用	不适用	不适用

公司(个人)名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	最终控制方(是/否)
夏以蔚	27.43%	27.43%	是

##### 2. 公司的子公司情况

### (1) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆方汀机械制造有限公司	重庆	重庆	专业产品制造	100.00		发行股票
四川远翔机械制造有限公司	重庆	重庆	专业产品制造		100.00	发行股票
重庆翔汀机电技术有限公司	重庆	重庆	专业产品制造		100.00	发行股票

### 3. 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
钱东航	公司主要股东之一（持股16.9053%）
袁玉婷	公司主要股东之一（持股7.5854%）
夏天	公司控股股夏以蔚的妹妹、公司原始发起人之一
谢宏	公司主要股东之一（持股7.4647%）
王玉叶	公司主要股东之一（持股7.2451%）
陆顺荣	公司主要股东之一（持股7.2286%）
薛金花	公司主要股东之一（持股 5.9098%）
黄文杰	公司主要股东之一（持股5.4448%）
贾子琪	与实际控制人关系密切的家庭成员/ 公司主要股东之一（持股 4.3684%）
周华	公司主要股东之一（持股3.0133%）
重庆远上机械制造有限公司	公司主要股东钱东航持股27.80%
萨宜凯方汀机械（上海）有限公司	公司主要股东钱东航持股49.00%
无锡安氏健身管理有限公司	与公司同一控制人持股 66.67%
无锡明露科技发展有限公司	公司控股股东夏以蔚妹妹夏天持股 60%

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

##### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡明露科技发展有限公司	销售柴油机配件	3,136,206.89	

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏以蔚	无锡市贝尔机械股份有限公司	2,000,000.00	2018-06-04	2019-6-01	是

夏以蔚	无锡市贝尔机械股份有限公司	2,000,000.00	2019-05-31	2020-5-31	否
夏以蔚	无锡市贝尔机械股份有限公司	1,000,000.00	2018-07-25	2019-07-24	否
夏以蔚	无锡市贝尔机械股份有限公司	1,000,000.00	2018-09-26	2019-07-24	否
夏以蔚	无锡市贝尔机械股份有限公司	8,950,000.00	2018-11-26	2019-11-25	否
重庆翔汀机电技术有限公司、无锡市贝尔机械股份有限公司、四川远翔机械制造有限公司、周清、钱东航、	重庆方汀机械制造有限责任公司	5,000,000.00	2018-08-02	2019-08-01	否
重庆翔汀机电技术有限公司、无锡市贝尔机械股份有限公司、四川远翔机械制造有限公司、周清、钱东航、	重庆方汀机械制造有限责任公司	4,444,444.00	2018-07-30	2021-07-29	否
夏以蔚、配偶刘以国、贾子琪	无锡市贝尔机械股份有限公司	10,000,000.00	2018-09-12	2020-09-12	否
夏以蔚、配偶刘以国、夏贝尔名下房产	无锡市贝尔机械股份有限公司	4,000,000.00	2018-09-28	2019-09-24	否
夏以蔚、配偶刘以国、无锡市贝尔机械股份有限公司	无锡明露科技发展有限公司	2,000,000.00	2018-11-09	2020-11-08	否

#### 5、关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
拆入资金				
袁玉婷	467,059.27			467,059.27
夏以蔚		380,000.00	260,000.00	120,000.00
钱东航	12,506,416.25		2,266,681.25	10,239,735.00
合计	12,973,475.52	380,000.00	2,526,681.25	10,826,794.27

#### 6、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡明露科技发展有限公司	4,643,913.78		1,120,000.00	
其他应收款	潘新[注]	5,553.68		22,209.68	
其他应收款	张海潮[注]	25,000.00		20,000.00	
其他应收款	王勤[注]	4,100.00			
合计		4,678,567.46		1,162,209.68	

注：潘新、王勤的其他应收款余额均为备用金；张海潮的其他应收款余额为员工借款。

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	夏以蔚	186,176.60	24,597.12
其他应付款	钱东航	10,239,735.00	12,506,416.25

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	袁玉婷	467,059.27	467,059.27
合计		10,892,970.87	12,998,072.64

【注】：夏以蔚期末余额66,176.60元系应付夏以蔚代垫汽车贷款利息。

## 附注七、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）重大或有事项

截止2019年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注八、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注九、其他重要事项

### 1. 对外担保信息

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡市贝尔机械股份有限公司	无锡众铸模科技有限公司	3,000,000.00	2018-05-21	2019-05-15	是
无锡市贝尔机械股份有限公司	无锡众铸模科技有限公司	2,500,000.00	2019-05-09	2020-04-08	否

附注十：母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1. 应收账款

### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,162,135.74	100.00	332,033.58	3.62	8,830,102.16
其中：账龄组合	4,518,221.96	49.31	332,033.58	7.35	4,186,188.38
其他组合	4,643,913.78	50.69			4,643,913.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	9,162,135.74	/	332,033.58	/	8,830,102.16
----	--------------	---	------------	---	--------------

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,394,111.70	100.00	198,165.04	4.51	4,195,946.66
其中：账龄组合	3,274,111.70	74.51	198,165.04	6.05	3,075,946.66
其他组合	1,120,000.00	25.49			1,120,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,394,111.70	/	198,165.04	/	4,195,946.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,662,518.68	183,125.93	5.00	2,808,185.92	140,409.30	5.00
1~2年	389,777.50	38,977.75	10.00	438,017.88	43,801.79	10.00
2~3年	438,017.88	87,603.58	20.00			20.00
3~4年	-	-	50.00	27,907.90	13,953.95	50.00
4~5年	27,907.90	22,326.32	80.00			80.00
合计	4,518,221.96	332,033.58	/	3,274,111.70	198,165.04	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 133,868.54 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
无锡明露科技发展有限公司	4,643,913.78	1年以内	50.69	
精进电动科技股份有限公司	3,549,468.72	1年以内 3,111,450.84; 2~3年 438,017.88	38.74	243,176.12
上海日森精密机械有限公司	451,207.86	1年以内 152,000.00; 1~2年 299,207.86	4.92	37,520.79
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	298,205.85	1年以内	3.25	14,910.29
奥丁(上海)消防设备有限公司	90,569.64	1~2年	0.99	9,056.96
合计	9,033,365.85		98.59	304,664.16

## 2. 其他应收款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,472,803.68	1,489,209.68
合计	1,472,803.68	1,489,209.68

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,473,653.68	100.00	850.00	0.06	1,472,803.68
其中：账龄组合	17,000.00	1.15	850.00	5.00	16,150.00
其他组合	1,456,653.68	98.85			1,456,653.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,473,653.68	/	850.00	/	1,472,803.68

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,489,209.68	100.00			1,489,209.68
其中：账龄组合					
其他组合	1,489,209.68	100.00			1,489,209.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,489,209.68	/			1,489,209.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,000.00	850.00	5.00			
合计	17,000.00	850.00	/			

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为 850.00 元。

③本期无实际核销的其他应收款

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		
备用金及工伤金	31,653.68	89,209.68
保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
员工借款	42,000.00	
合计	1,473,653.68	1,489,209.68

⑤期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	95.00
张海潮	员工借款	25,000.00	1年以内	1.70
葛晓东	备用金	12,000.00	1年以内	0.81
吴文高	员工借款	10,000.00	1年以内	0.68
潘新	备用金	5,553.68	1年以内	0.38
合计		1,452,553.68		98.57

附注十一、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	879,714.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	2019年1-6月	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,281.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	902,995.23	
减：所得税影响数	145,070.70	
非经常性损益净额（影响净利润）	757,924.53	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	757,924.53	

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

## 2. 净资产收益率及每股收益

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	-0.18%	-0.00	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.97%	-0.01	/

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

无锡市贝尔机械股份有限公司

二〇一九年八月二十六日