



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.)



年度报告

2019



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	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
招商证券	指	招商证券股份有限公司
华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师	指	中兴财光华会计师事务所（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12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）张革萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，将影响到其对自动化生产线新建、改建、扩建的积极性，进而对本行业企业生产经营产生一定程度的负面影响。
应收账款回收风险	公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，应收账款账面价值分别为 44,362,210.83 元、45,855,724.66 元。应收账款、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。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，合理分工、明确职责；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。虽然公司一直加强应收账款管理，2019 年度未发生大额坏账，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。
高新技术企业税收优惠风险	2019 年 12 月 6 日公司取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发《高新技术企业证书》（证书编号

	GR201932009783), 资格有效期三年, 自 2019 年至 2022 年, 股份公司按 15% 的税率计缴企业所得税。如果未来公司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从而影响公司营业利润。
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 (原太湖国家旅游度假区工业管理站) 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一定影响。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 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事务负责人	马千里
职务	董事会秘书
电话	0510-85995007
传真	0510-85995007
电子邮箱	Feiyunqiuye@163.com
公司网址	www.fywx.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	20,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街10号无锡金融中心5层03、04及05部分
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘希广、李俊鹏
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街2号22层A24

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	50,534,558.54	52,896,958.68	-4.47%
毛利率%	20.03%	21.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,337,184.45	5,012,483.01	-53.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,764,656.84	3,025,186.17	-41.67%
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)	5.24%	11.8%	-
加权平均净资产收益率%(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)	3.98%	7.12%	-
基本每股收益	0.12	0.25	-52%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,313,845.27	74,289,717.11	-1.31%
负债总计	32,005,635.63	29,318,691.92	9.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,308,209.64	44,971,025.19	-8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.25	-8.12%
资产负债率%(母公司)	43.66%	39.47%	-
资产负债率%(合并)	43.66%	39.47%	-
流动比率	2.15	2.33	-
利息保障倍数	17.52	0	-

#### 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	3,579,420.55	3,099,913.76	15.47%
应收账款周转率	1.12	1.20	-
存货周转率	7.02	7.77	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.31%	6.59%	-
营业收入增长率%	-4.47%	5.32%	-
净利润增长率%	-53.37%	309.22%	-

#### 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，但与企业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	623,439.00
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	50,122.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>673,561.90</b>
所得税影响数	101,034.29
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>572,527.61</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	51,140,938.16			

款				
应收票据		5,285,213.50		
应收账款		45,855,724.66		
应付票据及应付账款	13,540,902.74			
应付票据				
应付账款		13,540,902.74		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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，28项实用新型专利。公司勇于开发新产品，成功研制了精密高速静音钢球、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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司 2019 年度期初资产总额 74,289,717.11 元，期末资产总额 73,313,845.27 元，资产总额减少 975,871.84 元，资产规模有所减少。期初负债总额为 29,318,691.92 元，期末负债总额 32,005,635.63 元，负债总额增加 2,686,943.71 元，其中：应付账款比期初增加 2,964,499.97 元，其他应付款减少 3,150,226.83 元，短期借款增加 3000000.00 元。期末资产负债率为 43.66%，去年同期资产负债率 39.47%，同比略涨 4.19%。公司资产负债率变化不大，说明企业经营状况稳定，财务状况良好。

公司 2019 年度净利润为 2,337,184.45 元，较去年同期 5,012,483.01 元，下降 53.37%，主要原因是 2019 年度营业收入 50,534,558.54 元，2018 年度营业收入 52,896,958.68 元，收入下降 2,362,400.14 元，2019 年度管理费用 3,048,257.42 元，2018 年度管理费用 2,299,956.85 元，同比增加 748,300.57 元，2019 年度财务费用 226,212.24 元，2018 年度财务费用 72,283.27 元，同比上涨 153,928.97 元，2019 年度收到政府奖励 623,439.00 元，2018 年度收到政府奖励 1,487,843.48 元，同比减少 864,404.48 元。

公司 2019 年度营业收入 50,534,558.54，与 2018 年同期营业收入 52,896,958.68 元相比，收入下降 2,362,400.14 元，下降 4.47%，主要原因是公司 2019 年度销售产品价格有所下降，个别客户订单量减少所致。公司为此积极开发新客户，降低因个别客户减少订单导致公司营业收入下降的影响。

2019年度经营活动现金流量净额为3,579,420.55，较去年同期3,099,913.76元相比，增加479,506.79元，现金净流量的增加，增强了企业持续发展活力。

2017年7月，公司正式在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。公司登陆新三板极大地提高了公司的品牌知名度和市场公信力，为公司未来的发展奠定坚实的基础。公司通过多年的案例经验以及对客户需求的了解，公司已经建立一定的技术壁垒，未来公司将继续利用现有客户的示范效应，覆盖行业中的其他潜在客户，继续扩大市场份额，继续推进中高端产品的研发生产工作，继续提高企业的核心竞争力。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	362,712.93	0.49%	6,954,784.59	9.36%	-94.78%
应收票据	9,793,255.96	13.36%	5,285,213.50	7.11%	85.30%
应收账款	44,362,210.83	60.51%	45,855,724.66	61.73%	-3.26%
存货	5,717,639.65	7.80%	5,796,442.04	7.80%	-1.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,349,521.69	10.02%	8,560,145.50	11.52%	-14.14%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	4.09%			
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.报告期内货币资金同比下降94.78%，主要是由于公司银行存款转入工商银行理财产品添利宝3,050,122.90元，年度现金派发股利6,000,000.00元所致。

2.报告期内应收票据同比上涨85.30%，主要是本年已获得的票据6,144,367.87元，按照新金融工具确认准则重分类所致。

2.报告期内固定资产同比减少14.14%，主要是固定资产折旧所致。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,534,558.54	-	52,896,958.68	-	-4.47%
营业成本	40,414,906.66	79.97%	41,439,311.61	78.34%	-2.47%

毛利率	20.03%	-	21.66%	-	-
销售费用	1,207,472.55	2.39%	1,238,207.25	2.34%	-2.48%
管理费用	3,048,257.42	6.03%	2,299,956.85	4.35%	32.54%
研发费用	3427419.70	6.78%	3727802.71	7.05%	-8.06%
财务费用	226,212.24	0.45%	72,283.27	0.14%	212.95%
信用减值损失	-295,242.15	-0.58%			
资产减值损失	0.00	0.00%	-663,179.15	-1.25%	100%
其他收益	623,439.00	1.23%	1,487,843.48	2.81%	-58.10%
投资收益	0.00	0.00%			
公允价值变动收益	50,122.90	0.10%			
资产处置收益	0.00	0.00%			
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	2,331,291.96	4.61%	4,620,405.90	8.73%	-49.54%
营业外收入	0.00	0.00%	734,629.88	1.39%	-100%
营业外支出	0.00	0.00%	12,000.00	0.02%	-100%
净利润	2,337,184.45	4.62%	5,012,483.01	9.48%	-53.37%

#### 项目重大变动原因:

1.报告期内管理费用同比增加 32.54%，主要是 2019 年职工薪酬有所提高，职工福利有所提升，因业务拓展需要，业务招待费用上涨所致。

2.报告期内财务费用同比增加 212.95%，主要为 2019 年公司新增短期借款 3,000,000.00 利息支出所致。

3.报告期内信用减值损失同比增加 295,242.15 元，主要为会计政策变更，应收账款及商业承兑汇票坏账计提的坏账准备改为计入信用减值损失所致。

4.报告期内资产减值损失同比减少 663,179.15 元，主要为会计政策变更，应收账款计提的坏账准备改为计入信用减值损失所致。

5.报告期内其他收益同比减少 58.10%，主要为 2019 年减少了新三板挂牌奖励 1,300,000.00 元所致。

6.报告期内营业利润同比减少 49.54%，主要是 2019 年度营业收入 50,534,558.54 元，2018 年度营业收入 52,896,958.68 元，收入下降 4.47%，2019 年度管理费用 3,048,257.42 元，2018 年度管理费用 2,299,956.85 元，同比上 32.54%，2019 年度财务费用 226,212.24 元，2018 年度财务费用 72,283.27 元，同比上涨 212.95% 元，2019 年度收到政府奖励 623,439.00 元，2018 年度收到政府奖励 1,487,843.48 元，同比减少 58.10% 所致。

7.报告期内营业外收入同比减少 100%，主要为 2018 年确认到期无需支付款项 734,629.88 元所致。

8.报告期内营业外支出同比减少 100%，主要为 2018 年公司受到罚款 12,000.00 元。

5.报告期内净利润同比下降 53.15%，主要为 2019 年销售收入与去年同期相比减少 4.47%，管理费用的支出与去年同期相比有所上涨，本期收到的各项奖励与去年同期相比大幅下降所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	50,518,363.85	52,863,573.02	-4.44%
其他业务收入	16,194.69	33,385.66	-51.49%

主营业务成本	40,414,906.66	41,439,311.61	-2.47%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
精密高速静音轴承钢球	0.00	0.00%	6,615,588.42	12.51%	-100%
高速精密重载轴承钢球	3,888,257.86	7.69%	6,907,515.86	13.06%	-43.71%
钢球	8,741,197.2	17.30%	8,561,314.96	16.18%	2.10%
高速精密数控机床轴承钢球	4,478,990.67	8.86%	29,034,408.72	54.89%	-84.57%
工业机器人轴承钢球	30,653,802.94	60.66%	1,123,556.47	2.12%	2,628.28%
高端数控装备精密轴承钢球	2,756,115.18	5.45%	621,188.59	1.17%	343.68%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1.报告期内精密高速静音轴承钢球销售收入较上年减少 100.00%，主要是产品更新换代，新产品取代了精密高速静音轴承钢球。
- 2.报告期内高速精密重载轴承钢球销售收入较上年减少 43.71%，主要是因为客户减少了高速精密重载轴承钢球的需求。
- 3.报告期内高速精密数控机床轴承钢球度销售收入较上年减少的 84.57%，主要是产品更新换代，新产品取代了高速精密数控机床轴承钢球。
- 4.报告期内工业机器人轴承钢球较上年增加 2628.28%，主要是因为工业机器人轴承钢球属于本年度创新产品，在产品质量和性能上能够对高速精密数控机床轴承钢球和高速精密重载轴承钢球形成替代，客户减少高速精密数控机床轴承钢球和高速精密重载轴承钢球订单的同时，增加了对工业机器人轴承钢球的需求。
- 5.报告期内高端数控装备精密轴承钢球较上年增加 343.68%，主要是因为高端数控装备精密轴承钢球属于本年度新产品，处于小试验阶段，客户对高端数控装备精密轴承钢球有小量需求。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡华洋滚动轴承有限公司	19,382,908.84	33.71%	否

2	客户二	3,711,577.67	6.46%	否
3	客户三	3,595,657.82	6.25%	否
4	客户四	3,304,219.29	5.75%	否
5	宁波银球小型轴承有限公司	3,041,398.85	5.29%	否
合计		33,035,762.47	57.46%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,770,235.98	37.38%	否
2	供应商二	6,201,908.10	13.82%	否
3	供应商三	6,098,346.72	13.59%	否
4	供应商四	1,313,445.00	2.93%	否
5	供应商五	882,260.00	1.97%	否
合计		31,266,195.80	69.69%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,579,420.55	3,099,913.76	15.47%
投资活动产生的现金流量净额	-3,904,650.20	440,212.20	-986.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,266,842.01	-2,000,000.00	-213.34%

## 现金流量分析：

1.报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,579,420.55 元，较上期同比增加 479,506.79 元，主要由于报告期内销售收入收到的现金增加 5,529,605.51 元。

2.报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,904,650.20 元，较上期同比减少了 4,344,862.40 元，主要由于报告期内公司购买理财产品支出 3,000,000.00,购买固定资产支出 904,650.20 元所致。

3.报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-6,266,842.01 元，较上期同比减少了 4,266,842.01 元，主要由于报告期内公司派发现金股利 6,000,000.00 元所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、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

## (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

### 2. 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### 3. 采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

### 4. 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营的重大不利风险。

- 1.公司不存在营业收入低于 100 万元的情况；
- 2.公司不存在净资产为负的情况；
- 3.公司不存在连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情况；
- 4.公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 5.公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；
- 6.公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；
- 7.公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

公司报告期内面临的风险，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 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 44,362,210.83 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

2019 年 12 月 6 日取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201932009783），资格有效期三年，自 2019 年至 2022 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（原太湖国家旅游度假区工业管理站）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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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		
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	0.00
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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
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	5,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年1月3日
张革萍	为公司向银行借款全额提供信用担保	5,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年1月3日

## 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。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年7月28日	2099年12月31日	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：自公司成立起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期满后，本人在挂牌前直接或间接持有的股份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	正在履行中

					员期间，每年直接或间接转让的公司股份不差过本人持有公司股份总额的百分之二十五。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年7月28日	2099年12月31日	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年7月28日	2099年12月31日	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：自公司成立起一年内，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的公司股份总	正在履行中

					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年7月28日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	为避免今后可能发生的同行也竞争，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。	正在履行中
董监高	2017年7月28日	2099年12月31日	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年7月28日	2099年12月31日	挂牌	规范票据使用承诺	公司控股股东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,或因该行为而被任	正在履行中

					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。
--	--	--	--	--	---

### 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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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

普通股前十名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、优先股股本基本情况

□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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押+信用借款	江苏银行股份有限公司无锡科技支行	银行	3,000,000.00	2019年1月9日	2020年1月8日	4.785%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年9月16日	3.00	0.00	0.00
合计	3.00	0.00	0.00

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
马国伟	董事长、总经理	男	1975年5月	高中	2019年11月21日	2022年11月20日	是
张革萍	董事、财务总监	女	1967年12月	高中	2019年11月21日	2022年11月20日	是
牛同	董事、副总经理	男	1978年6月	高中	2019年11月21日	2022年11月20日	是
赵志健	董事	男	1976年3月	大专	2019年11月21日	2022年11月20日	是
马千里	董事、董事会秘书	男	1984年12月	博士	2019年11月21日	2022年11月20日	是
孙心灵	监事主席	男	1981年4月	大专	2019年11月21日	2022年11月20日	是
仲旗	职工监事	男	1963年7月	高中	2019年11月21日	2022年11月20日	是
张海良	监事	男	1970年3月	大专	2019年11月21日	2022年11月20日	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	16,200,000	0	16,200,000	81%	0

	理					
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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
殷文华	监事会主席	换届	无	换届选举落选
孙心灵	无	换届	监事主席	换届选举接任

#### 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

孙心灵，男，汉族，1981年4月22日生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。2003年3月-2013年2月任职于无锡市钢球有限公司，历任检验员，车间主任助理，技质部长，副总经理。2013年3月至今在无锡市飞云球业有限公司担任办公室主任，2019年11月至今任飞云股份办公室主任，监事会主席。

## 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	6
财务人员	5	4
技术人员	17	16
生产人员	53	52
销售人员	5	5
员工总计	87	83

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	54

员工总计	87	83
------	----	----

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程 必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求修改并通过了《无锡飞云球业股份有限公司章程》并依据《公司法》、《公司章程》等文件制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《合同管理制度》、《内控管理制度》、《存货管理制度》、《财务管理制度》等内部管理制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度完善了现有公司的管理机制，注重保护股东表决权、知情权、参与权和质询权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合相关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东尤其是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动，对外投资、融资，关联交易等事项均已履行规定程序。

## 4、 公司章程的修改情况

无。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>一、2019年1月3日召开第一届董事会第八次会议，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《关于公司拟与招商证券股份有限公司解除持续督导协议书的议案》。</li> <li>2、审议通过《关于公司拟与国联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》。</li> <li>3、审议通过《关于公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》。</li> <li>4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</li> <li>5、审议通过《关于公司向江苏银行股份有限公司无锡科技支行申请贷款暨偶发性关联交易的议案》。</li> <li>6、审议通过《关于提议召开无锡飞云球业股份有限公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</li> </ol> <p>二、2019年4月16日召开第一届董事会第九次会议，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2018年度公司年度报告及年报摘要》。</li> <li>2、审议通过《公司2018年度董事会工作报告》。</li> <li>3、审议通过《公司2018年度总经理工作报告》。</li> <li>4、审议通过《公司2018年度财务决算报告》。</li> <li>5、审议通过《公司2018年度利润分配预案》。</li> <li>6、审议通过《公司2019年度财务预算报告》。</li> <li>7、审议通过《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度财务审计机构</li> </ol>

		<p>的议案》。</p> <p>8、审议通过《公司 2019 年度预计向实际控制人借入资金的议案》。</p> <p>9、审议通过《公司与国联证券解除持续督导协议的议案》。</p> <p>10、审议通过《公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》。</p> <p>11、审议通过《公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议说明》。</p> <p>12、审议通过《提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更的议案》。</p> <p>13、审议通过《召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、2019 年 8 月 20 日召开第一届董事会第十次会议，议程如下：</p> <p>1、审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》。</p> <p>2、审议通过《公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》。</p> <p>3、审议通过《召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2019 年 11 月 4 日召开第一届董事会第十次会议，议程如下：</p> <p>1、审议通过《公司董事会换届选举的议案》</p> <p>2、审议通过《公司变更会计师事务所的议案》。</p> <p>3、审议通过《召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、2019 年 11 月 21 日召开第二届董事会第一次会议，议程如下：</p> <p>1、审议通过《选举公司第二届董事会董事长的议案》。</p> <p>2、审议通过《聘任公司总经理的议案》。</p> <p>3、审议通过《聘任公司副总经理的议案》。</p> <p>4、审议通过《聘任公司财务负责人的议案》。</p> <p>5、审议通过《聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>六、2019 年 12 月 16 日召开第二届董事会第二次会议，议程如下：</p> <p>1、审议通过《公司继续向江苏银行股份有限公司无锡科技支行申请贷款暨产生偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、审议通过《提议召开无锡飞云球业股份有限公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
--	--	---

监事会	4	<p>一、2019年4月16日召开第一届监事会第六次会议，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《公司2018年度监事会工作报告》议案。</li> <li>2、审议通过《公司2018年度年度报告及年报摘要》议案。</li> <li>3、审议通过《公司2018年度财务决算报告》议案。</li> <li>4、审议通过《公司2018年度财务预算报告》议案。</li> <li>5、审议通过《公司2018年度利润分配》议案</li> </ol> <p>二、2019年4月16日召开第一届监事会第七次会议，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《无锡飞云球业股份有限公司2019年半年度报告》。</li> </ol> <p>三、2019年11月4日召开第一届监事会第八次会议，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《公司监事会换届选举的议案》</li> <li>2、审议通过《变更会计师事务所的议案》。</li> </ol> <p>四、2019年11月21日召开第二届监事会第一次会议，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《选举公司第二届监事会主席的议案》。</li> </ol>
股东大会	5	<p>一、2019年1月18日召开2019年第一次临时股东大会，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《公司拟与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》。</li> <li>2、审议通过《公司拟与国联证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》。</li> <li>3、审议通过《公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》。</li> <li>4、审议通过《提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</li> <li>5、审议通过《公司向江苏银行股份有限公司无锡科技支行申请贷款暨产生偶发性关联交易的议案》。</li> </ol> <p>二、2019年5月7日召开2018年年度股东大会，议程如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议通过《2018年度公司年度报告及年报摘要》议案。</li> <li>2、审议通过《公司2018年度董事会工作报告》议案。</li> <li>3、审议通过《公司2018年度财务决算报告》议案。</li> </ol>

		<p>4、审议通过《公司 2018 年度利润分配》议案。</p> <p>5、审议通过《公司 2019 年年度财务预算报告》议案。</p> <p>6、审议通过《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度财务审计机构》议案。</p> <p>7、审议通过《公司 2019 年度预计向实际控制人借入资金》议案。</p> <p>8、审议通过《公司与国联证券解除持续督导协议》议案。</p> <p>9、审议通过《公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议》议案。</p> <p>10、审议通过《公司解除持续督导协议的说明报告》议案。</p> <p>11、审议通过《授权董事会全权处理变更持续督导主办券商后续事项》议案。</p> <p>12、审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》议案。</p> <p>三、2019 年 9 月 5 日召开 2019 年第二次临时股东大会，议程如下：</p> <p>1、审议通过《公司利润分配预案》议案。</p> <p>四、2019 年 11 月 21 日召开 2019 年第三次临时股东大会，议程如下：</p> <p>1、审议通过《公司董事会换届选举》议案。</p> <p>2、审议通过《公司监事会换届选举》议案。</p> <p>3、审议通过《变更会计师事务所》议案。</p> <p>五、2019 年 12 月 31 日召开 2019 年第四次临时股东大会，议程如下：</p> <p>1、审议通过《公司继续向江苏银行股份有限公司无锡科技支行申请贷款暨产生偶发性关联交易》议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经

营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2.资产独立性

公司主要财产包括运输工具、办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3.人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4.财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5.机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 304135 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	刘希广、李俊鹏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文:	

## 审 计 报 告

中兴财光华审会字(2020)第 304135 号

无锡飞云球业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了无锡飞云球业股份有限公司(以下简称飞云股份公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了飞云股份公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于飞云股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

飞云股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括飞云股份 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估飞云股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算飞云股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞云股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对飞云股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞云股份公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘希广  
中国注册会计师：李俊鹏

2020年4月23日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	362,712.93	6,954,784.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,050,122.90	
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	五、3	9,793,255.96	5,285,213.5
应收账款	五、4	44,362,210.83	45,855,724.66
应收款项融资	五、5	1,218,726.06	
预付款项	五、6	640,425.39	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、7	5,717,639.65	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			
<b>流动资产合计</b>		<b>65,145,093.72</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、8	7,349,521.69	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、9	45,220.00	362,740.00
递延所得税资产	五、10	624,009.86	579,723.54
其他非流动资产	五、11	150,000.00	189,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,168,751.55</b>	<b>9,691,909.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,313,845.27</b>	<b>74,289,717.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	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			
应付账款	五、13	16,505,402.71	13,540,902.74
预收款项	五、14		377,476.73
合同负债			
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、15	4,868,040.95	4,489,229.50
应交税费	五、16	991,499.47	1,120,163.62
其他应付款	五、17	5,003,987.50	8,154,214.33
其中：应付利息		3,987.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>30,368,930.63</b>	<b>27,681,986.92</b>
<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、18	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>		32,005,635.63	29,318,691.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	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、20	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、21	952,912.82	719,194.37
一般风险准备			
未分配利润	五、22	2,576,215.32	6,472,749.32
归属于母公司所有者权益合计		41,308,209.64	44,971,025.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,308,209.64	44,971,025.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		73,313,845.27	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	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		50,534,558.54	52,896,958.68
其中：营业收入	五、23	50,534,558.54	52,896,958.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,581,586.33	49,101,217.11
其中：营业成本	五、23	40,414,906.66	41,439,311.61
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	257,317.76	323,655.42
销售费用	五、25	1,207,472.55	1,238,207.25
管理费用	五、26	3,048,257.42	2,299,956.85
研发费用	五、27	3,427,419.70	3,727,802.71
财务费用	五、28	226,212.24	72,283.27
其中：利息费用		141,157.50	
利息收入		7,861.67	14,446.00
加：其他收益	五、29	623,439.00	1,487,843.48
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）			
汇兑收益（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）	五、30	50,122.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-295,242.15	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-663,179.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,331,291.96</b>	<b>4,620,405.90</b>
加：营业外收入	五、33	0.00	734,629.88
减：营业外支出	五、34	0.00	12,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,331,291.96</b>	<b>5,343,035.78</b>
减：所得税费用	五、35	-5,892.49	330,552.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,337,184.45</b>	<b>5,012,483.01</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,337,184.45	5,012,483.01
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,337,184.45	5,012,483.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二) 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>		2,337,184.45	5,012,483.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,337,184.45	5,012,483.01
(二) 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）		0.12	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.25

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	2019年	2018年
<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		30,058,565.57	24,528,960.06
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		6,909.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	631,300.67	1,528,831.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,696,775.42</b>	<b>26,057,791.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,297,910.94	8,728,183.65
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		7,713,526.05	7,452,546.30
支付的各项税费		2,591,080.75	3,040,359.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	4,514,837.13	3,736,788.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,117,354.87</b>	<b>22,957,878.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,579,420.55</b>	<b>3,099,913.76</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、36(3)		1,636,705.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,636,705.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		904,650.20	1,196,492.80
投资支付的现金		3,000,000.00	
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>3,904,650.20</b>	<b>1,196,492.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,904,650.20</b>	<b>440,212.20</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>		<b>3,000,000.00</b>	
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		6,137,170.00	
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、36(4)	3,129,672.01	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,266,842.01	2,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,266,842.01	-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>		-6,592,071.66	1,540,125.96
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>		362,712.93	6,954,784.59

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,779,081.50				719,194.37		6,472,749.32		44,971,025.19
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				17,779,081.50				719,194.37		6,472,749.32		44,971,025.19
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									233,718.45		-3,896,534.00		-3,662,815.55
（一）综合收益总额											2,337,184.45		2,337,184.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									233,718.45		-6,233,718.45		-6,000,000.00

1. 提取盈余公积									233,718.45		-233,718.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00				17,779,081.50				952,912.82		2,576,215.32		41,308,209.64

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				17,779,081.50				217,946.07		1,961,514.61		39,958,542.18
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00				17,779,081.50			217,946.07		1,961,514.61		39,958,542.18
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								501,248.30		4,511,234.71		5,012,483.01
（一）综合收益总额										5,012,483.01		5,012,483.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								501,248.30		-501,248.30		
1. 提取盈余公积								501,248.30		-501,248.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00				17,779,081.50				719,194.37		6,472,749.32		44,971,025.19

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

# 无锡飞云球业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2019 年度

#### 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2020年4月23日二届三次董事会批准对外报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

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、 公司主要会计政策、会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度经营成果和现金流量。

## 2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审

计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1） 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金

流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键

管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具

未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
通用设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 12、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 15、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 16、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，

本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量

量应当与实际可行权数量一致。

## 21、 收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为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。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损

的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

### 23、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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。

## 24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

## 25、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日,本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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日,财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会【2019】8号),对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换,应根据该准则的规定进行调整;2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日,财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会【2019】9号),对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组,应根据该准则的规定进行调整;2019年1月1日之前发生的债务重组,不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日,财政部发布了《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)。2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则,但未执行新收入准则和新租赁准则情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执行新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会(2019)6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

报表项目	变更前	变更后
应收票据		5,285,213.50
应收账款		45,855,724.66
应收票据及应收账款	51,140,938.16	
应付账款		13,540,902.74
应付票据及应付账款	13,540,902.74	

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
	账面价值		账面价值
应收票据	5,285,213.50	5,546,116.01	10,831,329.51
应收款项融资款		330,000.00	330,000.00
应付账款	13,540,902.74	5,876,116.01	19,417,018.75

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

## 2、 优惠税负及批文

本公司 2019 年 12 月 6 日通过高新技术企业审查,取得了江苏省科技技术厅、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 GR201932009783 高新技术企业证书,有效期三年,故 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

以下注释项目除非特别指出,期初指【2018 年 12 月 31 日】,期末指【2019 年 12 月 31 日】,本期指 2019 年度,上期指 2018 年度。

### 1、 货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	8,901.13	15,320.93
银行存款	353,811.80	6,939,463.66
<b>合 计</b>	<b>362,712.93</b>	<b>6,954,784.59</b>

说明:本公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回收到限制的款项

### 2、 交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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	3,050,122.90	—
其中:理财产品	3,050,122.90	—
<b>合 计</b>	<b>3,050,122.90</b>	<b>—</b>

说明:

- ①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。
- ②该理财产品按照银行公布的当日估值确认期末公允价值,差额计入公允价值变动损益。

### 3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,539,041.81		9,539,041.81
商业承兑汇票	267,593.84	13,379.69	254,214.15
<b>合 计</b>	<b>9,806,635.65</b>	<b>13,379.69</b>	<b>9,793,255.96</b>

(续)

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,285,213.50		5,285,213.50
<b>合 计</b>	<b>5,285,213.50</b>		<b>5,285,213.50</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ① 银行承兑汇票

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## ② 商业承兑汇票

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	267,593.84	5%	13,379.69
<b>合计</b>	<b>267,593.84</b>	<b>5%</b>	<b>13,379.69</b>

## ③ 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备		13,379.69			13,379.69

(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		4,613,400.00
商业承兑汇票		267,593.84
<b>合 计</b>		<b>4,880,993.84</b>

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 4、 应收账款

类 别	2019.12.31				
	账面余额		预期信用损失率		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,508,896.91	100.00	4,146,686.08	8.55	44,362,210.83
其中：账龄组合	48,508,896.91	100.00	4,146,686.08	8.55	44,362,210.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>48,508,896.91</b>	<b>100.00</b>	<b>4,146,686.08</b>	<b>8.55</b>	<b>44,362,210.83</b>

(续)

类 别	2018.12.31				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,720,548.28	100.00	3,864,823.62	7.77	45,855,724.66
其中：账龄组合	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独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>49,720,548.28</b>	<b>100.00</b>	<b>3,864,823.62</b>	<b>7.77</b>	<b>45,855,724.66</b>

#### (1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019年12月31日，按照账龄法计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	39,241,845.06	5.00	1,962,092.25
1至2年	7,120,335.39	10.00	712,033.54
2至3年	464,544.81	20.00	92,908.96
3至4年	506,668.94	50.00	253,334.47
4至5年	245,929.25	80.00	196,743.40
5年以上	929,573.46	100.00	929,573.46
<b>合计</b>	<b>48,508,896.91</b>	<b>8.55</b>	<b>4,146,686.08</b>

坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏 账准备	3,864,823.62	281,862.46			4,146,686.08

(2) 按欠款方集中度, 汇总或分别披露期末前5名:

单位名称	与本公司关 系	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
无锡华洋滚动 轴承有限公司	非关联方	13,641,201.99	1年以 内	28.12	682,060.10
客户二	非关联方	4,753,416.33	2年以 内	9.80	310,130.66
客户三	非关联方	3,919,532.71	2年以 内	8.08	206,374.38
德尔玛轴承有 限公司	非关联方	2,653,798.72	2年以 内	5.47	190,531.32
客户五	非关联方	2,611,361.86	2年以 内	5.38	155,937.36
<b>合 计</b>		<b>27,579,311.61</b>		<b>56.85</b>	<b>1,545,033.82</b>

(3) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 5、 应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收票据	1,218,726.06	—
<b>合 计</b>	<b>1,218,726.06</b>	<b>—</b>

(1) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(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款项融资：

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	6,026,436.91	
<b>合 计</b>	<b>6,026,436.91</b>	

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收款项融资

## 6、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	640,425.39	100.00	705,643.28	100.00
<b>合 计</b>	<b>640,425.39</b>	<b>100.00</b>	<b>705,643.28</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	非关联方	607,324.56	94.83	1年以内	商品尚未提供
上海恩可埃认证有限公司	非关联方	12,300.00	1.92	1年以内	服务尚未提供
中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	非关联方	10,800.00	1.69	1年以内	商品尚未提供
中国太平洋财产保险股份有限公司无锡分公司	非关联方	4,860.03	0.76	1年以内	服务尚未提供
国家知识产权局专利局南京代办处	非关联方	4,300.00	0.67	1年以内	服务尚未提供
<b>合 计</b>		<b>639,584.59</b>	<b>99.87</b>		

## 7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31
-----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,053,329.76		1,053,329.76
在产品	1,818,385.19		1,818,385.19
库存商品	2,845,924.70		2,845,924.70
<b>合 计</b>	<b>5,717,639.65</b>		<b>5,717,639.65</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,020,650.24		1,020,650.24
在产品	1,524,879.53		1,524,879.53
库存商品	3,250,912.27		3,250,912.27
<b>合 计</b>	<b>5,796,442.04</b>		<b>5,796,442.04</b>

## 8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	7,349,521.69	8,560,145.50
<b>合 计</b>	<b>7,349,521.69</b>	<b>8,560,145.50</b>

## 固定资产情况

项 目	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	21,769,300.48	3,044,135.57	406,907.18	348,632.32	25,568,975.55
2、本年增加金额	821,122.69			28,141.59	849,264.28
(1) 购置	821,122.69			28,141.59	849,264.28
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	22,590,423.17	3,044,135.57	406,907.18	376,773.91	26,418,239.83
二、累计折旧					
1、年初余额	13,914,802.33	2,606,043.87	341,073.66	146,910.19	17,008,830.05
2、本年增加金额	1,753,654.65	202,457.76	45,110.88	58,664.80	2,059,888.09
(1) 计提	1,753,654.65	202,457.76	45,110.88	58,664.80	2,059,888.09
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	专用设备	运输设备	通用设备	其他设备	合 计
4、年末余额	15,668,456.98	2,808,501.63	386,184.54	205,574.99	19,068,718.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,921,966.19	235,633.94	20,722.64	171,198.92	7,349,521.69
2、年初账面价值	7,854,498.15	438,091.70	65,833.52	201,722.13	8,560,145.50

## 9、 长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
项目工程(厂房与道路)	240,000.00		240,000.00			
土建费用	122,740.00		77,520.00		45,220.00	
<b>合 计</b>	<b>362,740.00</b>		<b>317,520.00</b>		<b>45,220.00</b>	

## 10、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账损失	622,002.91	4,146,686.08	579,723.54	3,864,823.62
应收票据坏账损失	2,006.95	13,379.69		
<b>合 计</b>	<b>624,009.86</b>	<b>4,160,065.77</b>	<b>579,723.54</b>	<b>3,864,823.62</b>

## 11、 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备、工程款	150,000.00	189,300.00
<b>合 计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>189,300.00</b>

## 12、 短期借款

短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	3,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	

## 13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
材料款等货款、费用款	16,486,226.63	13,427,040.74
购买设备款项	19,176.08	113,862.00
<b>合 计</b>	<b>16,505,402.71</b>	<b>13,540,902.74</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款		377,476.73
<b>合 计</b>		<b>377,476.73</b>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

## 15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,489,229.50	7,784,486.05	7,405,674.60	4,868,040.95
二、离职后福利-设定提存计划		307,877.45	307,877.45	
<b>合 计</b>	<b>4,489,229.50</b>	<b>8,092,363.50</b>	<b>7,713,552.05</b>	<b>4,868,040.95</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,489,229.50	6,861,049.00	6,482,237.55	4,868,040.95
2、职工福利费		729,324.74	729,324.74	
3、社会保险费		154,450.55	154,450.55	
其中：医疗保险费		131,073.55	131,073.55	
工伤保险费		9,627.00	9,627.00	
生育保险费		13,750.00	13,750.00	
4、住房公积金		22,608.00	22,608.00	
5、工会经费和职工教育经费		17,053.76	17,053.76	
<b>合 计</b>	<b>4,489,229.50</b>	<b>7,784,486.05</b>	<b>7,405,674.60</b>	<b>4,868,040.95</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		299,283.45	299,283.45	
2、失业保险费		8,594.00	8,594.00	
<b>合 计</b>		<b>307,877.45</b>	<b>307,877.45</b>	

## 16、 应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	743,577.49	780,007.65
增值税	220,452.10	302,748.19
城市维护建设税	15,432.36	21,192.37
教育费附加	11,023.12	15,137.41
印花税	1,014.40	1,078.00
<b>合 计</b>	<b>991,499.47</b>	<b>1,120,163.62</b>

## 17、 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	3,987.50	
其他应付款	5,000,000.00	8,154,214.33
<b>合 计</b>	<b>5,003,987.50</b>	<b>8,154,214.33</b>

## (1) 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	3,987.50	
<b>合 计</b>	<b>3,987.50</b>	

## (2) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
拆借款	5,000,000.00	8,154,214.33
<b>合 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>8,154,214.33</b>

## 18、 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款:

项 目	2019.12.31	2018.12.31
专项应付款	1,636,705.00	1,636,705.00
<b>合 计</b>	<b>1,636,705.00</b>	<b>1,636,705.00</b>

## (2) 其中, 专项应付款情况

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
拆迁补偿款	1,636,705.00			1,636,705.00	政府拨付
<b>合 计</b>	<b>1,636,705.00</b>			<b>1,636,705.00</b>	

该专项应付款系高速拆迁对公司的补偿款, 重建工程尚未完工, 故本期仍列报于长期应付款。

## 19、 股本

项目	2019.01.01	本期增减				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	20,000,000.00					20,000,000.00	

## 20、 资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	17,469,881.50			17,469,881.50
其他资本公积	309,200.00			309,200.00

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
合 计	17,779,081.50			17,779,081.50

## 21、 盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	719,194.37	233,718.45		952,912.82
合 计	719,194.37	233,718.45		952,912.82

## 22、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	6,472,749.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,337,184.45	
减：提取法定盈余公积	233,718.45	母公司净利润 10%
应付普通股股利	6,000,000.00	
<b>期末未分配利润</b>	<b>2,576,215.32</b>	

## 23、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,518,363.85	40,414,906.66	52,863,573.02	41,439,311.61
其他业务	16,194.69		33,385.66	
合 计	<b>50,534,558.54</b>	<b>40,414,906.66</b>	<b>52,896,958.68</b>	<b>41,439,311.61</b>

## 24、 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	143,824.01	181,486.87
教育费附加	102,731.45	77,780.07
印花税	10,762.30	12,535.10
土地使用税		51,853.38
合 计	<b>257,317.76</b>	<b>323,655.42</b>

## 25、 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运费	1,207,472.55	1,191,037.44
其他		47,169.81
<b>合 计</b>	<b>1,207,472.55</b>	<b>1,238,207.25</b>

## 26、 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,535,479.70	1,065,127.88
中介咨询费	439,172.12	441,305.32
折旧及摊销	344,640.82	331,819.64
业务招待费	231,454.84	126,262.20
办公费	149,979.29	85,271.72
差旅费	96,427.21	125,171.33
其他	251,103.44	124,998.76
<b>合 计</b>	<b>3,048,257.42</b>	<b>2,299,956.85</b>

## 27、 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
直接投入	1,807,871.76	1,684,419.98
职工薪酬	1,220,100.93	1,679,721.73
折旧及摊销	185,575.82	178,116.76
其他	213,871.19	185,544.24
<b>合 计</b>	<b>3,427,419.70</b>	<b>3,727,802.71</b>

## 28、 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	141,157.50	
减：利息收入	7,861.67	14,446.00
现金折扣及其他	92,916.41	86,729.27
<b>合 计</b>	<b>226,212.24</b>	<b>72,283.27</b>

## 29、 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	623,439.00	1,487,843.48
<b>合 计</b>	<b>623,439.00</b>	<b>1,487,843.48</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
滨湖之光奖励	300,000.00	
2019 年省双创人才奖励	200,000.00	
高品产业化奖励	100,000.00	
专利发明奖励	15,000.00	6,000.00
稳岗补贴	8,439.00	9,021.00
新三板挂牌奖励		1,300,000.00
支持企业升级改造奖励		165,000.00
个税手续费返还返还		5,764.28
生育津贴		2,058.20
<b>合 计</b>	<b>623,439.00</b>	<b>1,487,843.48</b>

### 30、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	50,122.90	
其中： 理财产品收益	50,122.90	
<b>合 计</b>	<b>50,122.90</b>	

### 31、 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	281,862.46	—
应收票据信用减值损失	13,379.69	
<b>合 计</b>	<b>295,242.15</b>	<b>—</b>

### 32、 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	663,179.15

项 目	2019 年度	2018 年度
合 计	—	663,179.15

## 33、 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项		734,629.88	
合 计		734,629.88	

## 34、 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款		12,000.00	
合 计		12,000.00	

## 35、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	38,393.83	430,329.64
递延所得税费用	-44,286.32	-99,776.87
合 计	-5,892.49	330,552.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,331,291.96
按适用税率计算的所得税费用	349,693.79
调整以前期间所得税的影响	-6,909.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,310.10
研发加计扣除	-375,987.22
所得税费用	-5,892.49

## 36、 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	623,439.00	1,487,843.48
利息收入	7,861.67	14,446.00
往来款		26,542.32
<b>合 计</b>	<b>631,300.67</b>	<b>1,528,831.80</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
付现费用	4,490,294.81	3,736,788.67
往来款	24,542.32	
<b>合 计</b>	<b>4,514,837.13</b>	<b>3,736,788.67</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
拆迁补偿款		1,636,705.00
<b>合 计</b>		<b>1,636,705.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
资金拆借款	3,129,672.01	2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,129,672.01</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 37、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,337,184.45	5,012,483.01
加：信用减值损失	295,242.15	—
资产减值损失		663,179.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,059,888.09	2,151,860.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	317,520.00	287,855.61
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	2019年度	2018年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-50,122.90	
财务费用（收益以“-”号填列）	141,157.50	
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）	-42,279.37	-99,776.87
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）	78,802.39	-924,683.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,463,278.95	-4,537,767.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,907,314.14	546,763.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,579,420.55	3,099,913.76

**2、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	362,712.93	6,954,784.59
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	-6,592,071.66	1,540,125.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	362,712.93	6,954,784.59
其中：库存现金	8,901.13	15,320.93
可随时用于支付的银行存款	353,811.80	6,939,463.66
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	362,712.93	6,954,784.59

## 38、 政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
滨湖之光奖励					300,000.00			是
2019年省双创人才奖励					200,000.00			是
高品产业化奖励					100,000.00			是
稳岗补贴					8,439.00			是
发明专利奖励					15,000.00			是
合 计	——				623,439.00			——

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
滨湖之光奖励	与收益相关	300,000.00		
2019 年省双创人才奖励	与收益相关	200,000.00		
高品产业化奖励	与收益相关	100,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	8,439.00		
专利发明奖励	与收益相关	15,000.00		
<b>合 计</b>	——	<b>623,439.00</b>		

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

## 1、市场风险

## (1) 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。

## (2) 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。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大

的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行实行评级准入制度，对同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	3,050,122.90			3,050,122.90
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>3,050,122.90</b>			<b>3,050,122.90</b>

### 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

该交易性金融资产以银行公布的当日市场估值作为公允价值。

## 八、 关联方及其交易

1、 本公司的最终控制方为马国伟、张革萍夫妇。

2、 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	2019.1.1	本期拆入	本期归还	2019.12.31
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) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	920,199.00	841,217.00

3、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付款			
	马国伟	5,000,000.00	6,862,122.91
	张革萍		1,267,549.10
合计		<b>5,000,000.00</b>	<b>8,129,672.01</b>

## 九、 承诺及或有事项

1、 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。

2、 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。

## 十、 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。

## 十一、 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。

## 十二、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	623,439.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	50,122.90	
非经常性损益总额	673,561.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	101,034.29	
非经常性损益净额	572,527.61	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	572,527.61	

### 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	
		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	5.24	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.98	0.09	0.09

无锡飞云球业股份有限公司

2020年4月23日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

无锡飞云球业股份有限公司董秘办公室。