



向明轴承

NEEQ : 832468

上海向明轴承股份有限公司

(Shanghai Xiangming Bearing Co.,Ltd)



年度报告

2020

公司年度大事记



公司获得 2020-2021 上海市“专精特新”中小企业称号



报告期内，以技师陈飞冠名成立了陈飞技改创新工作室，旨在完成公司的各项技术设备改造任务。



报告期内，公司自主研发的轴承成品清洗机，改变了原有的手动清洗，减轻了工人的劳动强度，增加了生产的安全性和环境的清洁度。



报告期内，公司对员工的操作技能进行考核，提高员工的质量意识和操作技能。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人杨挺峰、主管会计工作负责人瞿帮孝及会计机构负责人（会计主管人员）李传清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
产品单一风险	公司是一家以开发和生产汽车发动机冷却系统用轴承为主营业务的生产企业，主要产品为汽车水泵轴连轴承。该产品的销售收入是企业主营业务收入的主要来源，公司存在产品结构单一的风险。如果未来汽车水泵轴连轴承的生产或销售状况发生不利变化，仍将对公司的生产经营造成不利影响。 报告期内，公司产品在商务车及大型工程车辆领域中的应用逐步扩大，该类产品在生产中的比重逐步加大，实现了销售的增长，减少产品单一的风险。
市场竞争风险	公司所处轴承行业已逐渐国际化。一方面，中国消费者对于汽车的高需求量吸引越来越多全球汽车厂商将新车型投入中国市场，轿车行业对国内零部件行业的产品和研发要求逐步提高。这直接导致汽车零部件领域中的大部分市场份额被拥有先进技术和产品的跨国轴承公司所占据。另一方面，世界轴承制造商凭借汽车关键零部件高精密轴承的生产技术，正在积极建

	设在华量产体制，通过设立子公司、重组兼并在华事业实现自主经营等方式，垄断着高端产品市场。如果公司在技术和市场上不能紧跟或快于竞争对手，公司的竞争优势可能会被削弱，导致公司面临市场竞争风险。 报告期内公司持续对设备和工艺技术改造进行投入，加大技术研发力度，进一步提升产品质量，提高生产效能、巩固产品在市场的占有地位，提升公司的市场抗风险能力。
实际控制人控制不当的风险	光明食品集团上海崇明农场有限公司共持有公司 70%的股份，为公司第一大股东，对公司的生产经营决策具有重要决定权。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，光明食品集团上海崇明农场有限公司可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制而损害本公司及其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、向明轴承	指	上海向明轴承股份有限公司
公司章程	指	上海向明轴承股份有限公司章程
股东大会	指	上海向明轴承股份有限公司股东大会
董事会	指	上海向明轴承股份有限公司董事会
监事会	指	上海向明轴承股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
董事、监事、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
轴承	指	现代机构设备中应用十分广泛的一种基础零部件，其主要功能是支撑旋转轴或其他运动体，引导转动或移动运动并承受由轴或轴上零件传递而来的载荷，被称为“机构的关节”。
乘用车	指	主要用于运载人员及行李或偶尔运转物品，包括驾驶员在内最多为 9 座的汽车。
商用车	指	所有载货汽车和 9 座以上的客车
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海向明轴承股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Xiangming Bearing Co., Ltd
证券简称	向明轴承
证券代码	832468
法定代表人	杨挺峰

二、 联系方式

董事会秘书	何剑华
联系地址	上海市崇明区城桥镇东门路 156 号 22 幢
电话	021-69611078
传真	021-69611081
电子邮箱	hjh lucky@163.com
公司网址	http://www.xiangmingzc.com
办公地址	上海市崇明区城桥镇东门路 156 号
邮政编码	202150
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	公司董事会秘书

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 29 日
挂牌时间	2015 年 5 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-345 轴承齿轮和传动部件制造-3451 滚动轴承
主要业务	汽车发动机冷却系统用轴承、汽车风扇支架轴承及精密机床主轴的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	汽车发动机冷却系统用轴承、汽车风扇支架轴承及精密机床主轴的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	14,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	光明食品集团上海崇明农场有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（上海市国有资产监督管理委员会），无一致行动人
--------------	-------------------------------

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	913100007747519837	否
注册地址	上海市崇明区城桥镇东门路 156 号 22 幢	否
注册资本	14,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券	
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	光大证券	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈蓉	李倩
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，鉴于原董事长郁建忠工作岗位发生变化，不再担任公司董事和董事长。公司于 2021 年 2 月 4 日披露了编号为 2021-001 为董事、董事长辞职公告。公司于 2021 年 2 月 8 日召开公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《免去郁建忠董事长职务的议案》和《变更公司董事会成员的议案》，并经由 2021 年 2 月 24 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司对相关决议予以了公告。公司于 2021 年 2 月 24 日召开了第二届董事会第十一次会议，选举杨挺峰为公司董事长。公司披露了编号为 2021-012 的董事长任命公告。根据公司章程，经于上海市市场监督管理局核准，企业法定代表人变更为杨挺峰，并于 2021 年 3 月 31 日取得营业执照。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,143,053.71	117,094,757.70	0.90%
毛利率%	25.32%	23.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,050,773.35	12,104,331.87	7.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,451,251.39	11,287,074.32	10.31%
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)	23.14%	22.57%	-
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)	22.08%	21.05%	-
基本每股收益	0.93	0.86	8.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	115,949,983.58	111,970,087.78	3.55%
负债总计	57,925,614.51	57,196,492.06	1.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,024,369.07	54,773,595.72	5.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.14	3.91	5.88%
资产负债率%(母公司)	50.33%	51.42%	-
资产负债率%(合并)	49.96%	51.08%	-
流动比率	1.87	1.79	-
利息保障倍数	20.02	18.21	-

(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	27,195,861.22	13,590,294.65	100.11%
应收账款周转率	2.48	2.43	-
存货周转率	4.09	3.65	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.55%	2.80%	-
营业收入增长率%	0.90%	-6.20%	-
净利润增长率%	7.82%	2.50%	-

(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	14,000,000	14,000,000	0.00
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) 境内外会计准则下会计数据差异☐适用 ☒不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	93,785.97
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	747,833.6
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-137,830.91
非经常性损益合计	703,788.66
所得税影响数	104,266.7
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	599,521.96

(八) 补充财务指标☐适用 ☒不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司属于轴承生产行业，主要业务为利用轴承制造及加工工艺核心技术，为国内外汽车零部件厂商提供质量可靠、技术稳定、价格优惠的汽车水泵轴连轴承、汽车风扇支架轴承及精密机床主轴轴承。公司属于劳动密集型企业，关键要素包括生产轴承的机械设备、加工工艺核心技术、稳定及经验丰富的技术团队、销售团队和客户渠道等。公司自成立以来，一直致力于轴承生产行业领先技术的研发，通过多年的技术积累，公司拥有业务相关的核心技术，包括双列滚柱单列钢球结构轴连轴承技术、轴柱滚道大往复小振荡研磨技术、高精度球滚道磨削技术等。公司的销售模式采用传统的直销方式，即从客户处接收订单，生产加工后不经过代理，直接面向客户销售。公司客户主要为国内外知名汽车零部件厂商，公司积极开拓与国内外大型汽车零部件厂商的商业合作，已与尤思艾集团签订战略合作协议，并与道氏（苏州）汽车部件有限公司、上海欧伊恩汽车零部件有限公司等公司建立了长期良好的合作关系。

报告期内企业商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（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		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	30,474,393.63	26.28%	15,771,439.32	14.09%	93.23%
应收票据	7,994,998.54	6.90%	15,198,313.38	13.57%	-47.40%
应收账款	48,551,877.74	41.87%	46,429,244.24	41.47%	4.57%
存货	19,318,535.40	16.66%	23,666,248.65	21.14%	-18.37%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	6,282,676.42	5.42%	7,461,815.36	6.66%	-15.80%
在建工程	321,844.07	0.28	0	0	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	32,747,192.77	28.24%	33,454,406.34	29.88%	-2.11%
其他应付款	18,152,974.14	15.66%	17,642,063.84	15.76%	2.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金，本期货币资金增加 1470 万元，增长率 93.23%，主要是由于本年度销售商品收现比上年同期增加 1132 万元，另外因新冠疫情政府社保优惠政策少支付职工薪酬社保费 300 万元，这两个原因大大增加了货币资金（银行存款）存量。

2、应收票据，本期应收票据减少 47.4%，主要是由于本年度有部分票据到期承兑了，所以减少了应收票据的存量。

3、在建工程，本期在建工程 32.18 万元，上年同期为 0，主要是由于本年第四季度有轴承装配车间改造工程未完工，计入在建工程，上年同期无此项目。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	118,143,053.71	-	117,094,757.70	-	0.90%
营业成本	88,318,725.83	74.76%	90,133,163.96	76.97%	-2.01%
毛利率	25.32%	-	23.05%	-	-
销售费用	6,884,730.95	5.83%	7,199,344.66	6.15%	-4.37%
管理费用	4,113,805.38	3.48%	5,345,488.80	4.57%	-23.04%
研发费用	8,031,116.29	6.80%	7,972,646.9	6.81%	0.73%
财务费用	876,513.65	1.97%	943,581.75	0.81%	146.57%
信用减值损失	-296,724.43	-0.25%	69,170.55	0.06%	-528.98%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	5,839,509.97	4.94%	6,757,565.12	5.77%	-13.59%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%

资产处置收益	0	0%	129,102.5	0.11%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	13,428,729.29	11.37%	11,813,599.96	10.09%	13.67%
营业外收入	182,620.76	0.15%	333,258.63	0.28%	-45.20%
营业外支出	154,071.40	0.13%	566.99	0.00%	27,073.57%
净利润	13,050,773.35	11.05%	12,104,331.87	10.34%	7.82%

项目重大变动原因：

1、财务费用，本期财务费用增加 138 万元，增幅 146.57%，主要是本年度汇率下降形成汇兑损失 149 万元，比上年同期汇兑损失 11 万元增加 138 万元，导致财务费用增加 138 万元。

2、信用减值损失，本期信用减值损失为-29.67 万元（负数为损失），上期为 6.92 万元（正数为收益），本期比上期下降 528.98%，主要是由于本年末应收账款增加补提应收账款坏账准备 29.67 万元，而上年是由于应收账款减少冲提应收账款坏账准备 6.92 万元缘故。

3、资产处置收益，本期资产处置收益为 0，上年同期 12.91 万元，为上年处置清理的车辆收益，而本年无此项收益。

4、营业外收入，本期营业外收入减少 45.2%，主要是由于上年度有笔因债权人破产清算法院判无需支付的应付款 16.94 万元，而本年度无此项营业外收入。

5、营业外支出，本期营业外支出比上期增长 27073.57%，主要是本期有处置旧设备的非流动资产处置损失及应收账款尾款坏账损失和罚款损失等 15 万元，而上期无这些支出。

(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	111,075,366.23	108,894,197.84	2.00%
其他业务收入	7,067,687.48	8,200,559.86	-13.81%
主营业务成本	82,137,781.58	83,310,142.35	-1.41%
其他业务成本	6,180,944.25	6,823,021.61	9.41%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
轴承销售收入	111,075,366.23	82,137,781.58	26.05%	2.00%	-1.41%	10.90%
委外钢材销售收入	6,489,939.67	5,663,130.87	12.74%	-12.86%	-8.82%	-23.30%
废料、租金、电费的销售收入	577,747.81	517,813.38	10.37%	-23.22%	-15.41%	-44.40%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

无

(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	盛瑞传动股份有限公司安丘分公司	20,594,655.79	17.43%	否
2	墨西哥 TALLERES MECANICOS MONTSERRAT	14,090,472.87	11.93%	否
3	西班牙 AIRTEX PRODUCTS,S.A	11,877,324.98	10.05%	否
4	山东光大机械制造有限公司	11,835,198.78	10.02%	否
5	潍坊宝润机械有限公司	11,493,883.04	9.73%	否
合计		69,891,535.46	59.16%	-

(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	无锡市华剑特钢厂	14,479,853.81	23.41%	否
2	上海律旋仪表制造有限公司	7,867,196.66	12.72%	否
3	余姚市朝翔制管有限公司	5,458,046.69	8.82%	否
4	新昌县丰拓轴承有限公司	4,905,664.88	7.93%	否
5	无锡市琦凯轴承滚子有限公司	4,782,735.01	7.73%	否
合计		37,493,497.05	60.61%	-

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	27,195,861.22	13,590,294.65	100.11%
投资活动产生的现金流量净额	-913,993.50	245,566.17	-472.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,507,599.99	-10,505,666.68	0.02%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额，本期经营活动产生的现金流量净额增长 100.11%，主要是由于本年度销售商品收到现金比上年同期增加 1132 万元，另外因新冠疫情政府社保优惠政策少支付职工薪酬社保费 300 万元，一增一减大大增加经营活动产生的现金流量净额。

2、投资活动产生的现金流量净额，本期投资活动产生的现金流量净额减少 472.2%，主要是由于本年度购建固定资产机器设备及改造轴承装配间支付的现金比上年同期多 92 万元的缘故，上年度购置固定资产支付的现金较少。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海向明轴承销售有限公司	控股子公司	轴承销售	27,035,500.20	1,960,960.87	28,165,664.31	130,349.76

主要控股参股公司情况说明

上海向明轴承销售有限公司是上海向明轴承股份有限公司的全资子公司，设立于 2007 年 9 月，主要经营轴承、普通机械、五金交电、建筑材料销售，轴承技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务。2020 年实现营业收入 2816.57 万元，比上年 3315 万元减少了 15.04%；净利润实现 13.03 万元，比上年 22.37 万元减少 41.75%。

公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

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

三、持续经营评价

公司是一家致力于汽车冷却水泵轴承研发、生产和销售的企业，也是国内最早研发发动机冷却水泵轴承企业之一，树立了较好的市场品牌，积累了丰富的市场资源以及客户资源。公司主要为国内大型生产汽车发动机零部件的企业配套轴承，包括上海欧伊恩汽车零部件有限公司、盖茨胜地汽车水泵产品（烟台）有限责任公司、山东潍柴动车、东风康明斯等单位，是其稳定的零部件供应商，具有长期良好的合作关系。公司以大企业为主的客户特征决定了公司客户队伍的稳定性，为公司的长远发展提供了保证。公司具有较强的自主研发、技术创新能力，公司现阶段主攻的产品方向为组合轴承——“两柱一球”轴连轴承。该产品为国内大功率发动机分体球轴承的转换工作提供解决方案，解决了大型发动机冷却系统高故障率的问题，其核心技术达到国际先进、国内领先的水平，该系列产品的生产已进入成熟期，报告期内实现的营业收入已占公司总营业收入的 50%左右，为公司后期发展注入的动力，也夯实了企业在汽车零部件行业中的领先地位。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 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

本报告期公司无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

（三） 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	630,000.00	630,000.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	17,500,000.00	17,500,000.00
4. 其他	15,000,000.00	10,956,485.72

说明：

1、购买原材料、燃料、动力：系公司向关联方上海向明物业管理有限公司租赁生产办公用房产生的租金。全年租金为 63 万元。

2、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型：系关联方光明食品集团上海崇明农场有限公司为公司提供的 1750 万元借款。

3、其他：系公司存放于关联方光明食品集团财务有限公司的存款，全年预计发生 1,500 万元。报告期内发生了 10,956,485.72 元。

以上三个事项均经公司第二届董事会第八次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。

(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	2015 年 5 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 5 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015 年 5 月 14 日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	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、高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，公司股东均出具了《关于资金占用等事项的承诺书》，在报告期内上述承诺主体均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	11,582,750	82.73%	0	11,582,750	82.73%
	其中：控股股东、实际控制人	9,800,000	70.00%	0	9,800,000	70.00%
	董事、监事、高管	805,750	5.76%	2,000	807,750	5.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,417,250	17.27%	0	2,417,250	17.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,417,250	17.27%	0	2,417,250	17.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,000,000	-	0	14,000,000	-
普通股股东人数		36				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	光明食品集团上海崇明农场有限公司	9,800,000	0	9,800,000	70.00%	0	9,800,000	0	0
2	瞿帮孝	2,120,500	2,000	2,122,500	15.16%	1,590,375	532,125	0	0
3	周红兵	840,000	0	840,000	6.00%	630,000	210,000	0	0
4	赵志坚	365,000	0	365,000	2.61%	0	365,000	0	0
5	瞿建平	262,500	0	262,500	1.88%	196,875	65,625	0	0
6	代国斌	60,000	0	60,000	0.43%	0	60,000	0	0
7	骆华斌	48,000	0	48,000	0.34%	0	48,000	0	0
8	王继民	44,000	0	44,000	0.31%	0	44,000	0	0

9	邓然	36,000	0	36,000	0.26%	0	36,000	0	0
10	高尧	36,000	0	36,000	0.26%	0	36,000	0	0
合计		13,612,000	2,000	13,614,000	97.25%	2,417,250	11,196,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东间不存在关联关系

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

报告期内公司控股股东未发生变化，仍为光明食品集团上海崇明农场有限公司。该公司成立于 1989 年 10 月 13 日。企业性质为其他有限责任公司，出资额为 375,863.2 万人民币，法定代表人张国江，注册地址：上海市崇明区前进农场，经营范围为农、工、商业、建筑、运输业，房地产开发。

（二） 实际控制人情况

报告期内公司实际控制人未发生变化，仍为上海市国有资产监督管理委员会。本公司控股股东光明食品集团上海崇明农场有限公司系光明食品（集团）有限公司的全资子公司。光明食品（集团）有限公司系上海市国有资产监督管理委员会下属企业，其股权组成为上海国盛（集团）有限公司持股 43.0119%，上海城投（集团）有限公司持股 39.5007%，上海久事（集团）有限公司持股 14.996%，上海市国有资产监督管理委员会持股 2.49%，上海市国有资产管理监督管理委员会分别持有上海国盛（集团）有限公司、上海城投（集团）有限公司、上海久事（集团）有限公司 100%的股权，因此公司的实际控制人仍为上海市国有资产监督管理委员会。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况☐适用 ☒不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**☐适用 ☒不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**☐适用 ☒不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☐适用 ☒不适用**九、 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
2020 年 6 月 4 日	7.00	0	0
合计	7.00	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	7.00	0	0

十、 特别表决权安排情况☐适用 ☒不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郁建忠	董事长	男	1966 年 6 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
严如娟	董事	女	1984 年 3 月	2019 年 4 月 24 日	2021 年 4 月 1 日
韦 标	董事	男	1977 年 6 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
何剑华	董事、董事会秘书	女	1974 年 9 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
瞿帮孝	董事、总经理	男	1964 年 9 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
周红兵	董事、副总经理	男	1966 年 10 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
朱卫海	董事	男	1962 年 7 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
沈利斌	监事会主席	男	1963 年 1 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
彭小敏	监事	男	1983 年 9 月	2019 年 4 月 24 日	2021 年 4 月 1 日
陆卫东	监事	男	1977 年 12 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
瞿建平	副总经理	男	1963 年 1 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
李传清	财务负责人	女	1972 年 8 月	2018 年 4 月 2 日	2021 年 4 月 1 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
郁建忠	董事长	0	0	0	0%	0	0
严如娟	董事	0	0	0	0%	0	0
韦 标	董事	0	0	0	0%	0	0
何剑华	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
瞿帮孝	董事、总经理	2,120,500	2,000	2,122,500	15.16%	0	0
周红兵	董事、副总经	840,000	0	840,000	6.00%	0	0

	理						
朱卫海	董事	0	0	0	0%	0	0
沈利斌	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
彭小敏	监事	0	0	0	0%	0	0
陆卫东	监事	0	0	0	0%	0	0
瞿建平	副总经理	262,500	0	262,500	1.88%	0	0
李传清	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	3,223,000	-	3,225,000	23.04%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	0	1	26
生产人员	226	0	30	196
销售人员	9	0	2	7
技术人员	8	0	0	8
财务人员	3	0	0	3
员工总计	273	0	33	240

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	5	5
专科	21	19

专科以下	247	216
员工总计	273	240

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议，公司按国家有关法规、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司依照员工的工作能力，所担任的职务、岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，一线员工实行计件制工资。公司在经济效益增长的情况下确保员工收入也有增长。

2、员工培训。公司重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。

3、聘用本公司退休后的员工，该类员工的退休工资公司不承担。退休返聘的员工（共计 26 人），公司不承担其基本退休工资，公司只支付其在本单位工作的劳动报酬。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，2021 年 2 月 2 日，公司董事长郁建忠、董事严如娟、韦标，监事会主席沈利斌分别递交辞职信，公司于 2021 年 2 月 4 日披露了编号为 2021-001 的董事、董事长辞职公告和编号为 2021-002 的监事、监事会主席辞职公告。于 2021 年 2 月 8 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《变更公司董事会成员》的议案，选举杨挺峰、张健、张超为公司第二届董事会董事；第二届监事会第九次会议上审议通过了《变更公司监事会成员》的议案，选举韦标为公司第二届监事会监事，并经由 2021 年 2 月 24 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司对相关决议进行了公告。同时披露了编号为 2021-007 的董事任命公告和编号为 2021-008 的监事任命公告。2021 年 2 月 24 日召开的第二届董事会第十一次会议，选举杨挺峰为公司第二届董事会董事长，公司披露了编号为 2021-012 的董事长任命公告；第二届监事会第十次会议，选举韦标为公司第二届监事会监事会主席，公司披露了编号为 2021-013 的监事会主席任命公告。

2021 年 3 月 16 日，召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了公司董事会换届选举暨提名第三届董事会董事候选人的议案，第二届监事会第十一次会议审议通过了公司监事会换届选举暨提名第三届监事会股东代表监事候选人的议案，公司对相关决议予以了公告。2021 年 4 月 6 日，召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了上述事项，并对决议予以公告。同时，召开了第三届董事会第一次会议，选举杨挺峰为第三届董事会董事长，聘任相关高级管理人员；第三届监事会第一次会议，选举韦标为第三届监事会监事会主席，公司披露了编号为 2021-023 的董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司能根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的完善，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率，实现经营目标。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系将不断完善与优化，来满足公司发展的要求。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序，股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司有重大事项决策制度，重大决策事项能依据《公司法》《公司章程》及有关的内部管控制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，对《公司章程》进行了修订，并提交 2020 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第八次会议、2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。

（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	2	1、公司于 2020 年 4 月 28 日召开第二届董事会第八次会议，会议审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《2019 年财务报表及审计报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年资金占用专项报告》、《关于续聘 2020 年度审计机构》、《2019 年度利润分配方案》、《预计 2020 年度公司日常性关联交易》、《关于拟修订公司章程》、等二十六项议案； 2、公司于 2020 年 8 月 25 日召开了第二届董事会第九次会议，会议审议通过了公司 2020 年半年度报告。
监事会	2	1、公司于 2020 年 4 月 28 日召开第二届监事会第七次会议，会议审议通过了《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《2019 年财务报表及审计报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年资金占用专项报告》、《关于续聘 2020 年度审计机构》、《2019 年度利润分配方案》、《关于拟修订公司章程》等二十三项议案； 2、公司于 2020 年 8 月 25 日召开了第二届监事会第八次会议，会议审议通过了公司 2020 年半年度报告。
股东大会	1	公司于 2020 年 5 月 20 日召开了 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算方案》、《2019 年财务报表及审计报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年资金占用专项报告》、《关于续聘 2020 年度审计机构》、《2019 年度利润分配方案》、《关于拟修订公司章程》等二十项议案。

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，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为汽车发动机冷却系统用轴承，汽车风扇支架轴承、精密机床主轴轴承的研发、生产和销售。公司独立从事自身经营范围内的业务，不存在与控股股东及其控制的其他企业相同或相似的情形。在业务的各个经营环节，不存在对控股股东和其他关联方的依赖。不存在足以影响公司独立性或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司财产权属关系清晰，不存在权属纠纷或可以预见的潜在权属纠纷。

3、人员独立

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控股企业担任职务，也未在上述企业领取薪酬。公司单独设置财务部门，财务人员未在上述企业兼职。公司与在册员工均签署了劳动合同，建立并严格执行独立的劳动人事管理制度和工资管理制度。

4、财务独立

公司建立独立的财务核算体系，独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。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其他企业共有银行帐户的情形。

5、机构独立

公司已经建立了股东大会、董事会、监事会和经营层等完善的公司治理机构，且具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

2、对内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规

定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面尚未发现重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。（1）会计核算体系 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益；（2）财务管理体系 公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度、管理办法、操作程序，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，强化实施；（3）风险控制体系 报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度上未出现重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，并于 2016 年 3 月 28 日经一届九次董事会审议通过。公司将认真执行该项制度，不断提高年报质量。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字（2021）第 02680 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沈蓉	李倩
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审 计 报 告

众会字（2021）第 02680 号

上海向明轴承股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海向明轴承股份有限公司(以下简称“向明轴承公司”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了向明轴承公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并现金流量。

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，我们独立于向明轴承公司，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

向明轴承公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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

向明轴承公司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，管理层负责评估向明轴承公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算向明轴承公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督向明轴承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，就可能导致对向明轴承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向明轴承公司不能持续经营。

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

6、就向明轴承公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

审计意见。我们负责指导、监督和执行向明轴承公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 沈蓉

中国注册会计师 李倩

中国，上海

2021 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	5.1	30,474,393.63	15,771,439.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5-2	7,994,998.54	15,198,313.38
应收账款	5-3	48,551,877.74	46,429,244.24
应收款项融资			
预付款项	5-4	736,958.15	895,685.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-5	531,348.78	704,970.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-6	19,318,535.40	23,666,248.65
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	5-7	467,971.96	
流动资产合计		108,076,084.20	102,665,901.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	5-8	6,282,676.42	7,461,815.36
在建工程	5-9	321,844.07	0
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	5-10	454,238.99	648,494.27
递延所得税资产	5-11	815,139.90	1,193,877.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,873,899.38	9,304,186.77
资产总计		115,949,983.58	111,970,087.78
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5-12	32,747,192.77	33,454,406.34
预收款项	5-13		
合同负债	5-14	192,360.94	154,645.04
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	5-15	6,698,308.51	5,467,497.51
应交税费	5-16	109,771.23	457,775.47
其他应付款	5-17	18,152,974.14	17,642,063.84
其中：应付利息			
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		25,006.92	20,103.86
流动负债合计		57,925,614.51	57,196,492.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,925,614.51	57,196,492.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-18	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-19	848,691.49	848,691.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-20	7,511,471.69	6,219,429.33
一般风险准备			
未分配利润	5-21	35,664,205.89	33,705,474.90
归属于母公司所有者权益合计		58,024,369.07	54,773,595.72
少数股东权益			
所有者权益合计		58,024,369.07	54,773,595.72
负债和所有者权益总计		115,949,983.58	111,970,087.78

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		8,998,761.69	10,499,725.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11-1	7,994,998.54	15,188,313.38
应收账款	11-2	68,652,912.03	50,716,681.28
应收款项融资			
预付款项		736,958.15	895,685.04
其他应收款	11-3	50,440.18	115,139.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,318,535.40	23,666,248.65
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		467,971.96	
流动资产合计		106,220,577.95	101,081,792.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11-4	1,000,000.00	1,000,000.00
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		6,282,676.42	7,461,815.36
在建工程		321,844.07	
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		454,238.99	648,494.27
递延所得税资产		597,920.12	842,786.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,656,679.60	9,953,096.55

资产总计		114,877,257.55	111,034,889.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,747,192.77	33,454,406.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,698,308.51	5,467,497.51
应交税费		53,805.73	410,229.44
其他应付款		18,152,974.14	17,642,063.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		142,980.71	104,166.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,587.49	13,541.59
流动负债合计		57,813,849.35	57,091,904.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,813,849.35	57,091,904.81
所有者权益：			
股本		14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		848,691.49	848,691.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

盈余公积		7,511,471.69	6,219,429.33
一般风险准备			
未分配利润		34,703,245.02	32,874,863.79
所有者权益合计		57,063,408.20	53,942,984.61
负债和所有者权益合计		114,877,257.55	111,034,889.42

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		118,143,053.71	117,094,757.70
其中：营业收入	5-22	118,143,053.71	117,094,757.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		110,257,109.96	112,236,995.91
其中：营业成本	5-22	88,318,725.83	90,133,163.96
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	5-23	582,181.69	642,769.84
销售费用	5-24	6,884,730.95	7,199,344.66
管理费用	5-25	4,113,805.38	5,345,488.80
研发费用	5-26	8,031,116.29	7,972,646.90
财务费用	5-27	876,513.65	943,581.75
其中：利息费用		707,599.99	705,666.68
利息收入		168,913.66	68,592.33
加：其他收益	5-28	5,839,509.97	6,757,565.12
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-29	-296,724.43	69,170.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-30	0	129,102.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,428,729.29	11,813,599.96
加：营业外收入	5-31	182,620.76	333,258.63
减：营业外支出	5-32	154,071.40	566.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,457,278.65	12,146,291.60
减：所得税费用	5-33	406,505.30	41,959.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,050,773.35	12,104,331.87

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）		13,050,773.35	12,104,331.87
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）		13,050,773.35	12,104,331.87
六、其他综合收益的税后净额			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,050,773.35	12,104,331.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,050,773.35	12,104,331.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	12-2	0.93	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）	12-2	0.93	0.86

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	11-5	115,919,471.83	115,101,398.12
减：营业成本	11-5	88,318,725.83	90,135,803.74
税金及附加		575,368.73	629,598.52
销售费用		6,138,522.87	5,697,798.35
管理费用		4,113,805.38	5,345,488.80
研发费用		8,031,116.29	7,972,646.90
财务费用		849,662.61	828,313.94
其中：利息费用		707,599.99	705,666.68
利息收入		128,427.18	33,903.76
加：其他收益		5,833,425.37	6,732,086.52
投资收益（损失以“-”号填列）			6,000,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-614,986.41	259,564.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			129,102.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,110,709.08	17,612,501.15
加：营业外收入		180,820.76	333,258.63
减：营业外支出		126,239.45	214.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,165,290.39	17,945,545.23
减：所得税费用		244,866.80	64,891.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,920,423.59	17,880,654.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,920,423.59	17,880,654.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,920,423.59	17,880,654.16
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,144,336.85	54,820,259.41
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		9,145,412.53	9,011,597.39
收到其他与经营活动有关的现金	5-34	1,448,636.99	1,474,118.35
经营活动现金流入小计		76,738,386.37	65,305,975.15
购买商品、接受劳务支付的现金		13,982,562.69	13,163,424.87
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		26,165,150.01	30,094,729.10
支付的各项税费		7,158,592.88	6,406,094.92
支付其他与经营活动有关的现金	5-34	2,236,219.57	2,051,431.61
经营活动现金流出小计		49,542,525.15	51,715,680.50
经营活动产生的现金流量净额		27,195,861.22	13,590,294.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	349,467.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,000.00	349,467.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,028,993.50	103,901.33

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,028,993.50	103,901.33
投资活动产生的现金流量净额		-913,993.50	245,566.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,507,599.99	10,505,666.68
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		16,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流出小计		26,507,599.99	26,505,666.68
筹资活动产生的现金流量净额		-10,507,599.99	-10,505,666.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,071,313.42	-118,231.75
五、现金及现金等价物净增加额		14,702,954.31	3,211,962.39
加：期初现金及现金等价物余额		15,771,439.32	12,559,476.93
六、期末现金及现金等价物余额		30,474,393.63	15,771,439.32

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,184,433.39	55,706,369.52
收到的税费返还		5,685,739.87	6,129,682.52
收到其他与经营活动有关的现金		1,400,265.91	1,413,951.18
经营活动现金流入小计		58,270,439.17	63,250,003.22
购买商品、接受劳务支付的现金		13,982,562.69	13,163,424.87
支付给职工以及为职工支付的现金		25,235,192.11	28,339,783.80
支付的各项税费		7,109,301.81	6,299,434.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,022,752.63	1,861,788.69
经营活动现金流出小计		48,349,809.24	49,664,432.02
经营活动产生的现金流量净额		9,920,629.93	13,585,571.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,000.00	349,467.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,000.00	6,349,467.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,028,993.50	103,901.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,028,993.50	103,901.33
投资活动产生的现金流量净额		-913,993.50	6,245,566.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,507,599.99	10,505,666.68
支付其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
筹资活动现金流出小计		26,507,599.99	26,505,666.68
筹资活动产生的现金流量净额		-10,507,599.99	-10,505,666.68

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,500,963.56	9,325,470.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,499,725.25	1,174,254.56
六、期末现金及现金等价物余额		8,998,761.69	10,499,725.25

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	14,000,000				848,691.49				6,219,429.33		33705474.90		54773595.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14000000				848,691.49				6,219,429.33		33,705,474.90		54,773,595.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,292,042.36		1,958,730.99		3,250,773.35
（一）综合收益总额											13,050,773.35		13,050,773.35
（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									1,292,042.36		-11,092,042.36		-9,800,000.00

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

1. 提取盈余公积									1,292,042.36		-1,292,042.36		
2. 提取一般风险准备											-9,800,000.00		-9,800,000.00
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													
四、本年期末余额	14000000				848,691.49				7,511,471.69		35,664,205.89		58,024,369.07

项目	2019 年										少数 数	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润			

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	14,000,000.00				848,691.49				4,431,363.91				
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,000,000.00				848,691.49				4,431,363.91		33,189,208.45		52,469,263.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,788,065.42		516,266.45		2,304,331.87
（一）综合收益总额											12,104,331.87		12,104,331.87
（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									1,788,065.42		-11,588,065.42		-9,800,000.00
1．提取盈余公积									1,788,065.42		-1,788,065.42		
2．提取一般风险准备											-9,800,000.00		-9,800,000.00
3．对所有者（或股东）的分													

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

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													
四、本年期末余额	14,000,000.00				848,691.49				6,219,429.33		33,705,474.90		54,773,595.72

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	14,000,000.00				848,691.49				6,219,429.33		32,874,863.79	53,942,984.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,000,000.00				848,691.49				6,219,429.33		32,874,863.79	53,942,984.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,292,042.36		1,828,381.23	3,120,423.59
（一）综合收益总额											12,920,423.59	12,920,423.59
（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									1,292,042.36		-11,092,042.36	-9,800,000.00

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

1. 提取盈余公积								1,292,042.36		-1,292,042.36	
2. 提取一般风险准备										-9,800,000.00	-9,800,000.00
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											
四、本年期末余额	14,000,000.00				848,691.49			7,511,471.69		34,703,245.02	57,063,408.20

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

		股	债			收益					
一、上年期末余额	14,000,000.00				848,691.49			4,431,363.91		26,582,275.05	45,862,330.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	14,000,000.00				848,691.49			4,431,363.91		26,582,275.05	45,862,330.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,788,065.42		6,292,588.74	8,080,654.16
（一）综合收益总额										17,880,654.16	17,880,654.16
（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								1,788,065.42		-11,588,065.42	-9,800,000.00
1．提取盈余公积								1,788,065.42		-1,788,065.42	
2．提取一般风险准备										-9,800,000.00	-9,800,000.00
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											

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

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												
四、本年期末余额	14,000,000.00				848,691.49				6,219,429.33		32,874,863.79	53,942,984.61

法定代表人：杨挺峰

主管会计工作负责人：瞿帮孝

会计机构负责人：李传清

三、 财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海向明轴承股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的股份有限公司，股票代码 832468。本公司成立于 2005 年 4 月 29 日，由光明食品集团上海长江总公司和周红兵等 7 位自然人共同出资成立，注册资本 500 万元人民币。本次出资由上海中狮会计师事务所有限公司审验，并于 2005 年 4 月 20 日出具文号为中狮验(2005)字第 103 号验资报告。股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
光明食品集团上海长江总公司	350.00	70.00%
瞿帮孝	75.00	15.00%
周红兵	30.00	6.00%
陆效庠	15.00	3.00%
沈小伟	10.00	2.00%
盛镇康	10.00	2.00%
施永夫	5.00	1.00%
瞿建平	5.00	1.00%
合计	500.00	100.00%

2008 年 2 月，经本公司股东会决议，股东陆效庠将持有本公司 3%的股权分别转让给瞿帮孝(占 2.5%)和盛镇康(占 0.5%)，股东沈小伟将持有本公司 2%的股权分别转让给周红兵(占 1%)、施永夫(占 0.5%)和瞿建平(占 0.5%)。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
光明食品集团上海长江总公司	350.00	70.00%
瞿帮孝	87.50	17.50%
周红兵	35.00	7.00%
盛镇康	12.50	2.50%
施永夫	7.50	1.50%
瞿建平	7.50	1.50%
合计	500.00	100.00%

2011 年 2 月，经本公司股东会决议，股东施永夫和盛镇康持有本公司 4%的股权分别转让给周红兵(占 1%)、瞿帮孝(2%)和瞿建平(占 1%)。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
光明食品集团上海长江总公司	350.00	70.00%
瞿帮孝	97.50	19.50%
周红兵	40.00	8.00%
瞿建平	12.50	2.50%
合计	500.00	100.00%

根据本公司 2014 年 6 月股东会决议、上海向明轴承股份有限公司(筹)发起人协议及章程的规定，本公司整体变更为上海向明轴承股份有限公司，变更方式为光明食品集团上海长江总公司及瞿帮孝等三位自然人股东以其拥有的本公司净资产进行出资。截至 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产 14,848,691.49 元，该净资产经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具“中兴财光

证券代码：832468

证券简称：向明轴承

公告编号：2021-024

华审会字(2014)第 07449 号”审计报告,按照 1.0606 : 1 比例折合股本 1,400.00 万元,其余 848,691.49 元计入资本公积,公司于 2014 年 10 月 17 日完成工商变更,此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例
光明食品集团上海崇明农场有限公司	980.00	70.00%
瞿帮孝	204.75	14.63%
周红兵	84.00	6.00%
赵志坚	36.50	2.61%
瞿建平	26.25	1.875%
其他自然人股东	68.50	4.89%
合计	1,400.00	100.00%

上述出资经中兴财光华会计师事务所有限责任公司上海分所审验,并出具“中兴财光华(沪)审验字(2014)第 4172 号”验资报告。

2019 年 3 月 19 日,股东瞿帮孝通过一次集合竞价的方式增持本公司股份 73,000.00 股,占本公司股本的 0.51%。此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例
光明食品集团上海崇明农场有限公司	980.00	70.00%
瞿帮孝	212.05	15.15%
周红兵	84.00	6.00%
赵志坚	36.50	2.61%
瞿建平	26.25	1.875%
其他自然人股东	61.20	4.37%
合计	1,400.00	100.00%

2020 年股东瞿帮孝通过通过一次集合竞价的方式增持本公司股份 2,000.00 股,占本公司股本的 0.01%。此次变更后本公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	持股比例
光明食品集团上海崇明农场有限公司	980.00	70.00%
瞿帮孝	212.25	15.16%
周红兵	84.00	6.00%
赵志坚	36.50	2.61%
瞿建平	26.25	1.87%
其他自然人股东	61.00	4.36%
合计	1,400.00	100.00%

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 913100007747519837 的《营业执照》。注册地址:上海市崇明区城桥镇东门路 156 号 22 幢。法定代表人:杨挺峰。营业期限:2005 年 4 月 29 日至不约定期限。

经营范围

轴承制造、销售,普通机械加工,五金家电、建筑材料、化工产品(除危险品)的销售,机械设备领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务,从事货物及技术进出口业务。【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】

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司于 2007 年 9 月设立全资子公司上海向明轴承销售有限公司。该全资子公司纳入本年合并财务报表范围,详见附注 8、“在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部颁布的《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》的披露规定编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.6.6.3 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留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）。

3.10.2 金融资产的分类

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

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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）本公司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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本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，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。

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本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, 本公司可以将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, 该指定满足下列条件之一:

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, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 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, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司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。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本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：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司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，无论本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，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司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。无论本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，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期

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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司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）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本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及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。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	合并范围内的关联方款项

应收票据及应收账款组合：

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，计算预期信用损失率。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合 2	可回收风险较小的员工借款、备用金、押金、保证金以及正常的关联方款项

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司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；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 应收账款

3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.10 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.13 其他应收款

3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

3.14 存货

3.14.1 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.14.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.14.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。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。

3.14.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.15 持有待售资产

3.15.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.15.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.16 长期股权投资

3.16.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.16.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以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) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.16.3 后续计量及损益确认方法

3.16.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.16.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

3.16.3.2 权益法后续计量（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.16.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.16.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.16.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.16.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的

长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 固定资产

3.17.1 固定资产确认条件

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

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

3.17.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.70-19.40
仪器仪表	年限平均法	2-10	5.00	9.70-48.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	12.13-19.40
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.40

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

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

3.20 无形资产

3.20.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权等。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 无形资产（续）

3.20.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、

生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.23.2 离职后福利

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，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。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

注：公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，请勿简单复制以上准则中的条文，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的，应说明确定完工进度的依据和方法。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额

的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 重要会计政策、会计估计的变更

3.27.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

3.27.2 重要的会计估计变更

本公司期末无重要的会计估计变更。

3.27.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	174,748.90		-174,748.90
合同负债	不适用	154,645.04	154,645.04
其他流动负债		20,103.86	20,103.86

公司资产负债表

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	117,707.68		-117,707.68
合同负债	不适用	104,166.09	104,166.09
其他流动负债		13,541.59	13,541.59

3.27.4 与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	期末余额	
	合并	公司
合同负债	192,360.94	142,980.71
其他流动负债	25,006.92	18,587.49

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	5%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海向明轴承股份有限公司	15%
上海向明轴承销售有限公司	20%

4.2 税收优惠

1、上海向明轴承股份有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业认证证书，证书编号：GR201831003302，有效期为三年。

2、根据《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税(2016)52 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，实行由税务机关按照纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	30,474,393.63	15,771,439.32
其他货币资金		
合计	30,474,393.63	15,771,439.32

截止期末，货币资金余额中，除存放于关联公司光明食品集团财务有限公司余额 10,956,485.72 元之外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或存在潜在回收风险的款项。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,694,998.54	14,898,313.38
商业承兑汇票	300,000.00	300,000.00
合计	7,994,998.54	15,198,313.38

5.2.2 截止期末，公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额
----	----------

证券代码：832468	证券简称：向明轴承	公告编号：2021-024
银行承兑汇票		30,756,389.62
商业承兑汇票		200,000.00
合计		30,956,389.62

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	50,456,976.44	47,849,974.95
1 至 2 年	424,722.14	693,213.50
2 至 3 年	336,428.86	891,462.22
3 年以上	2,377,417.58	1,732,398.45
小计	53,595,545.02	51,167,049.12
减：坏账准备	5,043,667.28	4,737,804.88
合计	48,551,877.74	46,429,244.24

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	394,496.67	0.74	394,496.67	100.00	
按组合计提坏账准备	53,201,048.35	99.26	4,649,170.61	8.74	48,551,877.74
其中：					
组合 1 账龄组合	53,201,048.35	99.26	4,649,170.61	8.74	48,551,877.74
合计	53,595,545.02	100.00	5,043,667.28	9.41	48,551,877.74

2019 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	394,496.67	0.77	394,496.67	100.00	
按组合计提坏账准备	50,772,552.45	99.23	4,343,308.21	8.55	46,429,244.24
其中：					
组合 1 账龄组合	50,772,552.45	99.23	4,343,308.21	8.55	46,429,244.24
合计	51,167,049.12	100.00	4,737,804.88	9.26	46,429,244.24

5.3.3 按组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,456,976.44	2,522,848.82	5.00
1 至 2 年	424,722.14	42,472.22	10.00
2 至 3 年	336,428.86	100,928.66	30.00
3 年以上	1,982,920.91	1,982,920.91	100.00

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468	证券简称：向明轴承	公告编号：2021-024
合计	53,201,048.35	4,649,170.61
		8.74

5.3.4 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
单项计提	394,496.67					394,496.67
组合计提	4,343,308.21	305,862.40				4,649,170.61
合计	4,737,804.88	305,862.40				5,043,667.28

5.3.5 本报告期无实际核销的应收账款

5.3.6 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	2020 年 12 月 31 日			占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)
	账面余额	账龄	坏账准备	
山东光大机械制造有限公司	9,090,269.33	1 年以内	454,513.47	16.96
潍坊宝润机械有限公司	8,897,236.94	1 年以内	444,861.85	16.60
盛瑞传动股份有限公司安丘分公司	7,887,145.50	1 年以内	394,357.28	14.72
道氏（苏州）汽车部件有限公司	5,099,942.08	1 年以内	254,997.10	9.52
龙口中宇汽车风扇离合器有限公司	4,129,923.99	1 年以内	206,496.20	7.71
合计	35,104,517.84		1,755,225.90	65.51

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	707,507.68	96.00	866,234.57	96.71
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上	29,450.47	4.00	29,450.47	3.29
合计	736,958.15	100.00	895,685.04	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

债务人名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	账龄	占预付账款期末余 额合计数的比例 (%)

证券代码：832468	证券简称： 向明轴承		公告编号： 2021-024
国网上海市电力公司	347,371.81	1 年以内	47.14
上海凝创机械有限公司	338,735.87	1 年以内	45.96
上海宝丞实业有限公司	29,450.47	3 年以上	4.00
河北贝特机床附件制造有限公司	18,200.00	1 年以内	2.47
上海会众输送机械有限公司	3,200.00	1 年以内	0.43
合计	736,958.15		100.00

5.5 其他应收款

5.5.1 本公司本期期末无应收利息。

5.5.2 本公司本期期末无应收股利。

5.5.3.1 其他应收款按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	559,314.51	742,074.08
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	600.00	600.00
小计	559,914.51	742,674.08
减：坏账准备	28,565.73	37,703.70
合计	531,348.78	704,970.38

5.5.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	53,094.93	121,199.23
出口退税	506,219.58	620,874.85
押金	600.00	600.00
小计	559,914.51	742,674.08
减：坏账准备	28,565.73	37,703.70
合计	531,348.78	704,970.38

5.5.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	37,103.70		600.00	37,703.70
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,137.97			
本期转回				
本期转销				
本期核销				

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468	证券简称：向明轴承	公告编号：2021-024
其他变动		
2020 年 12 月 31 日余额	27,965.73	600.00
		28,565.73

5.5.3.4 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或 转回	转销或核 销	其他变动	2020 年 12 月 31 日
组合计提	37,703.70	-9,137.97				28,565.73
合计	37,703.70	-9,137.97				28,565.73

5.5.3.5 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日				
	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（%）	坏账准 备期末 余额
应收出口退税款	出口退税款	506,219.58	1 年以内	90.41	25,310.98
上海向明机械有限公司	代缴电费	53,094.93	1 年以内	9.48	2,654.75
上海瀛西制氧厂	氧气瓶押金	600.00	3 年以上	0.11	600.00
合计		559,914.51		100.00	28,565.73

5.6 存货

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,067,555.72		3,067,555.72
在产品	1,104,072.42		1,104,072.42
库存商品	15,146,907.26		15,146,907.26
合计	19,318,535.40		19,318,535.40

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,090,080.88		4,090,080.88
在产品	2,789,094.71		2,789,094.71
库存商品	16,787,073.06		16,787,073.06
合计	23,666,248.65		23,666,248.65

5.7 其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税留抵税额	467,971.96	
合计	467,971.96	

5.8 固定资产

项目	机器设备	仪器仪表	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	25,333,671.67	666,243.45	734,464.79	276,631.15	27,011,011.06

上海向明轴承股份有限公司
2020 年年度报告

证券代码：832468	证券简称：向明轴承			公告编号：2021-024	
2.本期增加金额	333,282.84	5,309.73	22,123.89	82,598.58	443,315.04
(1) 购置	333,282.84	5,309.73	22,123.89	82,598.58	443,315.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,438,266.54	14,829.07		122,217.09	1,575,312.70
(1) 处置或报废	1,438,266.54	14,829.07		122,217.09	1,575,312.70
(2) 其他减少					
4.期末余额	24,228,687.97	656,724.11	756,588.68	237,012.64	25,879,013.40
二、累计折旧					
1.期初余额	18,143,754.02	564,851.48	580,717.09	259,873.11	19,549,195.70
2.本期增加金额	1,456,316.35	52,984.01	24,160.08	22,602.52	1,556,062.96
(1) 计提	1,456,316.35	52,984.01	24,160.08	22,602.52	1,556,062.96
3.本期减少金额	1,375,880.11	14,384.20		118,657.37	1,508,921.68
(1) 处置或报废	1,375,880.11	14,384.20		118,657.37	1,508,921.68
(2) 其他减少					
4.期末余额	18,224,190.26	603,451.29	604,877.17	163,818.26	19,596,336.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,004,497.71	53,272.82	151,711.51	73,194.38	6,282,676.42
2.期初账面价值	7,189,917.65	101,391.97	153,747.70	16,758.04	7,461,815.36

5.9 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装配间改造工程	321,844.07	-	321,844.07			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例（%）	工程进 度（%）	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 （%）	资金来 源
装配间改造工程			321,844.07			321,844.07						自筹

5.10 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
房屋及建筑 物改造	648,494.27		194,255.28		454,238.99
合计	648,494.27		194,255.28		454,238.99

5.11 递延所得税资产**5.11.1 未经抵消的递延所得税资产**

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	5,072,233.03	815,139.90	4,775,508.56	1,193,877.14

5.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,889,187.46	13,028,463.86
合计	11,889,187.46	13,028,463.86

5.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		1,139,276.40	经税务机关认证
2021	4,140,297.74	4,140,297.74	经税务机关认证
2022	1,677,489.63	1,677,489.63	经税务机关认证
2023	2,536,870.86	2,536,870.86	经税务机关认证
2024	3,534,529.23	3,534,529.23	经税务机关认证
2025			
合计	11,889,187.46	13,028,463.86	

5.12 应付账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	31,105,159.77	33,315,284.73
1-2 年	1,552,911.39	87,123.52
2-3 年	37,123.52	4,050.00
3 年以上	51,998.09	47,948.09
合计	32,747,192.77	33,454,406.34

5.13 预收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		102,043.18
1-2 年		22,322.24
2-3 年		4,910.00
3 年以上		45,473.48
合计		174,748.90

5.14 合同负债

(1) 按项目列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货款	192,360.94	

(2) 2020 年 1 月 1 日余额与 2019 年 12 月 31 日余额差异系因执行新收入准则, 相关差异说明请见本附注

3.27.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况。

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 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	5,228,734.21	26,877,294.68	25,646,483.68	6,459,545.21
二、离职后福利-设定提存计划	238,763.30	531,818.70	531,818.70	238,763.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,467,497.51	27,409,113.38	26,178,302.38	6,698,308.51

5.15.2 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	5,118,087.71	24,149,836.30	22,919,025.30	6,348,898.71
2.职工福利费		129,559.00	129,559.00	
3.社会保险费	110,646.50	1,510,124.90	1,510,124.90	110,646.50
其中: 1.医疗保险费	110,646.50	1,376,609.20	1,376,609.20	110,646.50
2.工伤保险费		16,673.60	16,673.60	
3.生育保险费		116,842.10	116,842.10	
4.其他				
4.住房公积金		622,292.00	622,292.00	
5.工会经费和职工教育经费		465,482.48	465,482.48	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	5,228,734.21	26,877,294.68	25,646,483.68	6,459,545.21

5.15.3 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	232,939.80	515,702.90	515,702.90	232,939.80
2.失业保险费	5,823.50	16,115.80	16,115.80	5,823.50
3.企业年金缴费				
合计	238,763.30	531,818.70	531,818.70	238,763.30

5.16 应交税费

税种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税		263,190.98
企业所得税	55,965.50	45,565.45
个人所得税	28,212.20	49,050.91
城市建设维护税	12,796.76	49,984.07
教育费附加	12,796.77	49,984.06
合 计	109,771.23	457,775.47

5.17 其他应付款

5.17.1 本公司本期期末无应付股利

5.17.2 本公司本期期末无应付利息

5.17.3 其他应付款

5.17.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股东借款	17,500,000.00	17,500,000.00
代扣款	639,284.14	128,373.84
押金	13,690.00	13,690.00
合 计	18,152,974.14	17,642,063.84

5.17.3.2 本报告期其他应付款中欠应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

单位名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
光明食品集团上海崇明农场有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00

注: 截止期末, 其中本公司通过光明食品集团财务有限公司向光明食品集团上海崇明农场有限公司委托借款 1600 万元。

5.18 股本

	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
光明食品集团上海崇明农场有限公司	9,800,000.00						9,800,000.00
瞿帮孝	2,120,500.00				2,000.00	2,000.00	2,122,500.00
周红兵	840,000.00						840,000.00
赵志坚	365,000.00						365,000.00
瞿建平	262,500.00						262,500.00
其他自然人股东	612,000.00				-2,000.00	-2,000.00	610,000.00
合计	14,000,000.00						14,000,000.00

5.19 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	848,691.49			848,691.49

5.20 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,219,429.33	1,292,042.36		7,511,471.69

5.21 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	33,705,474.90	33,189,208.45
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	33,705,474.90	33,189,208.45
加: 本期归属于公司所有者的净利润	13,050,773.35	12,104,331.87
减: 提取法定盈余公积	1,292,042.36	1,788,065.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,800,000.00	9,800,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	35,664,205.89	33,705,474.90

5.22 营业收入及营业成本**5.22.1 营业收入及成本明细如下**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,075,366.23	82,137,781.58	108,894,197.84	83,310,142.35
其他业务	7,067,687.48	6,180,944.25	8,200,559.86	6,823,021.61
合计	118,143,053.71	88,318,725.83	117,094,757.70	90,133,163.96

5.22.2 按产品类别划分的主营业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轴承销售	111,075,366.23	82,137,781.58	108,894,197.84	83,310,142.35
合计	111,075,366.23	82,137,781.58	108,894,197.84	83,310,142.35

5.22.3 按客户归集的营业收入发生额前五名如下

客户名称	本期收入	占营业收入本期发生额比例 (%)
盛瑞传动股份有限公司安丘分公司	20,594,655.79	17.43
墨西哥 TALLERES MECANICOS MONTERRAT	14,090,472.87	11.93

证券代码: 832468	证券简称: 向明轴承	公告编号: 2021-024
西班牙 AIRTEX PRODUCTS,S.A	11,877,324.98	10.05
山东光大机械制造有限公司	11,835,198.78	10.02
潍坊宝润机械有限公司	11,493,883.04	9.73
合计	69,891,535.46	59.16

5.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	287,046.12	334,372.72
教育费附加	287,046.14	298,382.22
印花税	7,596.10	9,507.60
环境保护税	493.33	507.30
合计	582,181.69	642,769.84

5.24 销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	1,036,910.65	2,202,534.90
运费	1,979,636.28	1,771,830.50
销售服务费	3,409,781.42	2,607,816.70
差旅费	40,956.50	143,625.81
业务招待费	48,249.12	69,139.70
租赁费	20,400.00	27,500.00
包装费	2,353.98	2,353.98
其他	346,443.00	374,543.07
合计	6,884,730.95	7,199,344.66

5.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,209,311.04	4,540,667.71
其中: 福利费	129,559.00	226,894.20
聘请中介机构费用	284,549.02	157,716.98
车辆费用	219,179.22	214,826.93
办公费及差旅费	25,687.31	96,973.39
业务招待费	20,238.00	8,983.50
租赁费	22,400.00	19,000.00
存货盘亏或损毁	12,460.14	6,769.53
其他	190,421.65	300,550.76
合计	4,113,805.38	5,345,488.80

5.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,932,893.36	4,386,596.81
直接投入	1,441,666.95	1,571,922.61
折旧	1,509,300.36	1,719,000.12

其他	147,255.62	295,127.36
合计	8,031,116.29	7,972,646.90

5.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	707,599.99	705,666.68
减:利息收入	168,913.66	68,592.33
汇兑损益	1,494,317.73	118,261.24
手续费及其他	293,545.76	188,246.16
合计	2,326,549.82	943,581.75

5.28 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
福利企业退税	5,164,270.67	6,129,682.52
福利企业残疾人社保费补贴	480,024.00	502,804.00
残疾人超比例奖励	120,958.30	105,474.60
稳岗补贴	74,257.00	19,604.00
合计	5,839,509.97	6,757,565.12

5.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-305,862.40	80,361.92
其他应收款坏账损失	9,137.97	-11,191.37
合计	-296,724.43	69,170.55

5.30 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净损益		129,102.50
合计		129,102.50

5.31 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	72,594.30	117,300.00	72,594.30
非流动资产损毁报废利得	110,025.42	44,527.41	110,025.42
其他	1.04	171,431.22	1.04
合计	182,620.76	333,258.63	182,620.76

其中: 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
培训补贴资金	62,594.30		与收益相关
国内专利申报资助资金	10,000.00	5,000.00	与收益相关
2019 年高新技术企业认定奖励		50,000.00	与收益相关
2018 年促进绿色工业发展专项资		50,000.00	与收益相关

金

2018 年度落户企业考核奖
合计

	12,300.00
	72,594.30
	117,300.00

与收益相关
与收益相关

5.32 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	16,239.45	214.55	16,239.45
赔偿金、违约金及罚款支出	110,000.00		110,000.00
其他	27,831.95	352.44	27,831.95
合计	154,071.40	566.99	154,071.40

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,248.38	28,960.46
递延所得税费用	388,256.92	12,999.27
合计	406,505.30	41,959.73

5.33.2 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	13,457,278.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,018,591.80
子公司适用不同税率的影响	14,599.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-846,644.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-373,448.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	388,256.92
其他	-794,850.53
所得税费用	406,505.30

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他	1,279,723.33	1,405,526.02
财务费用中的利息收入	168,913.66	68,592.33
合计	1,448,636.99	1,474,118.35

5.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	630,000.00	630,000.00

支付的管理、销售费用	1,505,374.43	1,384,685.45
支付的其他费用	100,845.14	36,746.16
合计	2,236,219.57	2,051,431.61

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,050,773.35	12,104,331.87
加: 资产减值损失		
信用减值损失	296,724.43	-69,170.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,556,062.96	1,813,927.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	194,255.28	194,255.28
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)	-93,785.97	-129,102.50
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		-44,312.86
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	707,599.99	705,666.68
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)	378,737.24	17,292.64
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)	4,347,713.25	1,659,840.24
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	5,770,602.73	-3,409,422.36
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	987,177.96	746,988.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,195,861.22	13,590,294.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	30,474,393.63	15,771,439.32
减: 现金的期初余额	15,771,439.32	12,559,476.93
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	14,702,954.31	3,211,962.39

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	30,474,393.63	15,771,439.32
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,474,393.63	15,771,439.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	30,474,393.63	15,771,439.32
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.36 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金	2,986,636.78	6.5249	19,487,506.33
其中: 美元	2,986,636.78	6.5249	19,487,506.33
应收账款	836,352.72	6.5249	5,452,938.57
其中: 美元	836,352.72	6.5249	5,452,938.57

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

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	
上海向明轴承销售有限公司	上海	上海	轴承销售	100.00	-	设立

7 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的基础上,制定使风险最小化的风险管理政策。

7.1 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司通过每年末对已有客户信用评级重新复核以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

7.2 流动性风险

流动性风险,是指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。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务,而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析,通过对公司现金及现金等价物进行监控,已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

7.3 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,本公司主要市场风险为汇率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险

汇率风险,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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司承受的汇率风险主要与以美元结算的销售业务相关。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
光明食品集团上海崇明农场有限公司	70.00	70.00

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注: 6.1。

8.3 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
上海向明物业管理有限公司	控股股东崇明农场下属子公司
光明食品集团财务有限公司	同受最终控制方光明集团控制的下属公司

8.4 关联担保情况

8.4.1 本公司作为担保方

本公司无作为担保方情况。

8.4.2 本公司作为被担保方

本公司无作为被担保方情况。

8.5 其他关联交易

8.5.1 向关联方租赁

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海向明物业管理有限公司	630,000.00	630,000.00

8.5.2 关联方资金拆借

关联方名称	拆借资金	借款利息
光明食品集团上海崇明农场有限公司	17,500,000.00	707,599.99

注: 本公司通过光明食品集团财务有限公司向光明食品集团上海崇明农场有限公司委托借款 1600 万元。

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目
本公司期末无关联方应收项目。

8.6.2 应付项目
其他应付款:

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
光明食品集团上海崇明农场有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00

8.7 关联方承诺

本公司期末无关联方承诺。

8.8 其他

存放于关联方的货币资金
截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司银行存款余额中存放于光明食品集团财务有限公司款项合计人民币 10,956,485.72 元。

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重要或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2021 年 4 月 25 日止, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收票据

11.1.1 应收票据分类

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,694,998.54	14,888,313.38
商业承兑汇票	300,000.00	300,000.00
合计	7,994,998.54	15,188,313.38

11.1.2 截止期末, 公司无已质押的应收票据。

11.1.3 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额
银行承兑汇票	30,756,389.62
商业承兑汇票	200,000.00
合计	30,956,389.62

11.2 应收账款

11.2.1 按账龄披露:

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	70,331,733.00	51,701,342.17
1 至 2 年	408,190.69	654,460.29
2 至 3 年	317,507.64	405,193.18
3 年以上	1,578,360.08	1,320,173.40
小计	72,635,791.41	54,081,169.04
减: 坏账准备	3,982,879.38	3,364,487.76
合计	68,652,912.03	50,716,681.28

11.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	24,962,774.17	34.37			24,962,774.17
按组合计提坏账准备	47,673,017.24	65.63	3,982,879.38	8.35	43,690,137.86
其中：					
组合 1 账龄组合	47,673,017.24	65.63	3,982,879.38	8.35	43,690,137.86
合计	72,635,791.41	100.00	3,982,879.38	5.48	68,652,912.03

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,555,134.54	26.91			14,555,134.54
按组合计提坏账准备	39,526,034.50	73.09	3,364,487.76	8.51	36,161,546.74
其中：					
组合 1 账龄组合	39,526,034.50	73.09	3,364,487.76	8.51	36,161,546.74
合计	54,081,169.04	100.00	3,364,487.76	6.22	50,716,681.28

11.2.3 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	其他变动	2020 年 12 月 31 日
组合合计	3,364,487.76	618,391.62				3,982,879.38

提			
合计	3,364,487.76	618,391.62	3,982,879.38

11.2.4 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	2020 年 12 月 31 日			占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)
	账面余额	账龄	坏账准备	
上海向明轴承销售有 限公司	24,962,774.17	1 年以内		34.37
山东光大机械制造有 限公司	9,090,269.33	1 年以内	454,513.47	12.51
潍坊宝润机械有限公 司	8,897,236.94	1 年以内	444,861.85	12.25
盛瑞传动股份有限公 司安丘分公司	7,887,145.50	1 年以内	394,357.28	10.86
道氏(苏州)汽车部件 有限公司	5,099,942.08	1 年以内	254,997.10	7.02
合计	55,937,368.02		1,548,729.70	77.01

11.3 其他应收款

11.3.1 本公司本期期末无应收利息。

11.3.2 本公司本期期末无应收股利。

11.3.3 其他应收款

11.3.3.1 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	53,094.93	121,199.23
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	600.00	600.00
小计	53,694.93	121,799.23
减: 坏账准备	3,254.75	6,659.96
合计	50,440.18	115,139.27

11.3.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	53,094.93	121,199.23
押金	600.00	600.00
小计	53,694.93	121,799.23
减: 坏账准备	3,254.75	6,659.96
合计	50,440.18	115,139.27

11.3.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	6,059.96		600.00	6,659.96

2020 年 1 月 1 日余额在本
期

--转入第二阶段

--转入第三阶段

--转回第二阶段

--转回第一阶段

本期计提

-3,405.21

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2020 年 12 月 31 日余额

2,654.75

600.00

3,254.75

11.4 长期股权投资

11.4.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对 子 公 司 投 资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

11.4.2 对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
上 海 向 明 轴 承 销 售 有 限 公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

11.5 营业收入及营业成本

11.5.1 营业收入及成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,851,784.35	82,137,781.58	106,900,838.26	83,312,782.13
其他业务	7,067,687.48	6,180,944.25	8,200,559.86	6,823,021.61
合 计	115,919,471.83	88,318,725.83	115,101,398.12	90,135,803.74

11.5.2 按产品类别划分的主营业务收入及成本如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轴承销售	108,851,784.35	82,137,781.58	106,900,838.26	83,312,782.13
合 计	108,851,784.35	82,137,781.58	106,900,838.26	83,312,782.13

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	93,785.97	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	747,833.60	
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		
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		
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		
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	-137,830.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-104,266.70	
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	599,521.96	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	23.14	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.08	0.89	0.89

13 财务报表之批准

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二次会议审议批准通过。

上海向明轴承股份有限公司

日期: 2021 年 4 月 26 日

第九节 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:

上海向明轴承股份有限公司董秘办