



# 向明轴承

NEEQ : 832468

## 上海向明轴承股份有限公司

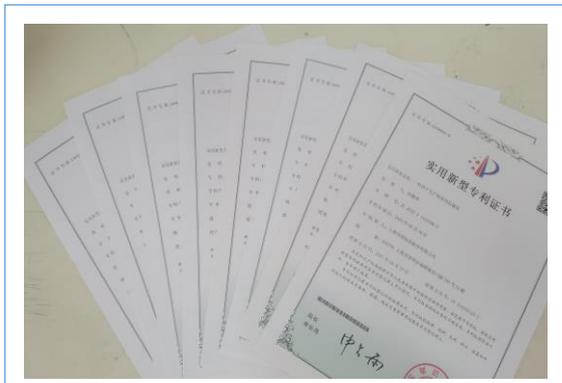
( Shanghai Xiangming Bearing Co.,Ltd )



## 半年度报告

2021

## 公司半年度大事记



报告期内，公司取得了一种保护效果好的轴承用运输装置等八项实用新型专利。



报告期内，公司对磨加工设备进行了多项工艺技术改造，提高工作效率，减少工人劳动强度。

## 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）李传清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品单一风险	<p>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。</p> <p>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进一步得到扩大，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。</p>
市场竞争风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>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。</p>
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	2021年1月1日至2021年6月30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.xiangmingz.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
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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承的研发、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承的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	控股股东为（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（元）	14000000.00 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	上海市静安区新闸路 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

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	68,596,233.05	55,958,498.73	22.58%
毛利率%	25.64%	25.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,774,005.41	7,033,581.75	38.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,798,842.12	6,908,576.32	41.84%
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）	15.54%	13.17%	-
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）	15.58%	12.94%	-
基本每股收益	0.70	0.50	40.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	111,593,954.66	115,949,983.58	-3.76%
负债总计	53,595,580.18	57,925,614.51	-7.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,998,374.48	58,024,369.07	-0.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.14	4.14	0.00%
资产负债率%（母公司）	48.43%	50.33%	-
资产负债率%（合并）	48.03%	49.96%	-
流动比率	1.94	1.87	-
利息保障倍数	30.41	20.02	-

##### (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	2,603,326.62	8,849,804.78	-70.58%
应收账款周转率	1.19	1.80	-
存货周转率	2.73	3.80	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.76%	-4.79%	-
营业收入增长率%	22.58%	-10.73%	-
净利润增长率%	38.96%	1.60%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 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。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	19,362,220.69	17.35%	30,474,393.63	26.28%	-36.46%
应收票据	9,645,868.45	8.64%	7,994,998.54	6.90%	20.65%
应收账款	56,291,852.05	50.44%	48,551,877.74	41.87%	15.94%
存货	18,025,214.52	16.15%	19,318,535.40	16.66%	-6.69%

固定资产	6,290,928.98	5.64%	6,282,676.42	5.42%	0.13%
在建工程	0	0%	321,844.07	0.28%	-100.00%
应付账款	31,763,027.26	28.46%	32,747,192.77	28.24%	-3.01%
其他应付款	15,112,228.15	13.54%	18,152,974.14	15.66%	-16.75%
资产总计	111,593,954.66	100%	115,949,983.58	100%	-3.76%

**项目重大变动原因：**

1、货币资金：本期货币资金比期初减少 1111.22 万元，降低了 36.46%，主要是由于本期分配了现金股利 980 万元，以及归还崇明农场的委托贷款 300 万元，从而大大减少了货币资金存量。

2、在建工程：本期期末在建工程为 0，主要是由于本期在建工程（装配间）完工转入固定资产的缘故。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

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	68,596,233.05	100%	55,958,498.73	100%	22.58%
主营业务收入	64,481,052.05	94.00%	52,876,043.02	94.49%	21.95%
其他业务收入	4,115,181.00	6.00%	3,082,455.71	5.51%	33.50%
营业成本	51,010,693.60	74.36%	41,541,680.56	74.24%	22.79%
主营业务成本	47,015,264.42	68.54%	38,936,633.49	69.58%	20.75%
其他业务成本	3,995,429.18	5.82%	2,605,047.07	4.66%	53.37%
毛利率	25.64	-	25.73	-	-0.35%
销售费用	3,778,126.05	5.51%	3,691,214.84	6.60%	2.35%
管理费用	2,113,898.44	3.08%	1,606,534.75	2.87%	31.58%
研发费用	4,196,471.74	6.12%	3,949,094.99	7.06%	6.26%
财务费用	1,005,448.19	1.47%	228,775.81	0.41%	339.49%
信用减值损失	-388,540.28	-0.57%	-282,144.79	-0.50%	-37.71%
其他收益	4,041,995.32	5.89%	2,581,460.04	4.61%	56.58%
营业利润	9,895,175.94	14.43%	7,003,538.77	12.52%	41.29%
营业外收入	32,017.43	0.05%	15,530.01	0.03%	106.16%
营业外支出	220,000.00	0.32%	44,071.40	0.08%	399.19%
净利润	9,774,005.41	14.25%	7,033,581.75	12.57%	38.96%
经营活动产生的现金流量净额	2,603,326.62	-	8,849,804.78	-	-70.58%
投资活动产生的现金流量净额	-276,600.00	-	-304,000.00	-	9.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,130,116.66	-	-	-	-29.24%
			10,159,237.50		

**项目重大变动原因：**

**1、其他业务收入：**本期其他业务收入同比增加 103.27 万元，增幅 33.5%，主要是本期其他业务收入中委外钢材收入的增加所致，本期受疫情影响减小，轴承销量及销售收入有所增加，从而委外钢材收入也相应增加，本期委外钢材收入同增加了 101.27 万元。

**2、其他业务成本：**本期其他业务成本同比增加 139.04 万元，增幅 53.37%，主要是由于本期其他业务成本中委外钢材成本增加 140.33 万元的缘故，委外钢材收入增加，与此相对应结转的委外钢材成本也会相应增加，再加上钢材的涨价因素，进一步导致了委外钢材成本的增加。

**3、管理费用：**本期管理费用同比增加 50.74 万元，增幅 31.58%，主要是工资、社保（本期社保已无减免优惠）等人工费同比增加 55 万元的缘故。

**4、财务费用：**本期财务费用同比增加 77.67 万元，增幅 339.49%，主要原因是汇兑损益项，2021 年上半年度受国外疫情影响，美元汇率直线下跌，期末调汇汇兑损失较大，产生汇兑损失 50.74 万元，上年同期为汇兑收益 10.55 万元，一正一负增加财务费用 61.29 万元；另外现金折扣同比增加 12.62 万元从而导致了财务费用的大幅增长。

**5、信用减值损失：**本期信用减值损失同比减少 10.64 万元，下降 37.71%，主要是由于本期应收款项增加较多补提了坏账准备 38.85 万元，而上年同期应收账款增加的少，只补提了应收款项坏账准备 28.21 万元。

**6、其他收益：**本期其他收益同比增加 146.05 万元，增幅 56.58%，主要是福利企业退税同比增加 149 万元的缘故，而上年同期由于受疫情影响销售较少，所交增值税较少，故退税也较少。

**7、营业利润：**本期营业利润同比增加 289.16 万元，增幅 41.29%，主要是由于本期受疫情的影响变小，营业收入同比增加 1263.77 万元，从而增加了企业的营业毛利，再加上福利企业退税收益的增加，从而增加了企业的营业利润。

**8、营业外收入：**本期营业外收入同比增加 1.65 万元，增幅 106.16%，主要是本期有一笔对企业考核的政府补助收入 2 万元，而上年同期无此项。

**9、营业外支出：**本期营业外支出同比增加 17.59 万元，增幅 399.19%，主要是由于今年上半年有一笔 18 万元罚款支出，而上年同期无此项。

**10、净利润：**本期净利润同比增加 274.04 万元，增幅 38.96%，主要是由于本期受疫情的影响变小，营业收入同比增加 1263.77 万元，从而增加了企业的营业毛利，再加上福利企业退税收益的增加，从而增加了企业净利润。

**11、经营活动产生的现金流量净额：**本期经营活动现金流量净额同比减少 624.65 万元，降幅 70.58%，主要是由于今年上半年度经营活动现金流入减少 111.97 万元，其中销售商品收到的现金同比减少 203.96 万元；而经营活动现金流出同比增加 512.68 万元，其中购买商品支付现金增加 264.38 万元，为职工支付现金增加 227.82 万元；现金流入减现金流出，一减一增使得现金净流量减少了 624.65 万元。

**三、 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	11,117.43
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）	180,195.55

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-28,687.02</b>
所得税影响数	-3,850.31
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-24,836.71</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 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

##### （二） 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

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。无需追溯调整。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	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	子公司	轴承销售	1,000,000.00	23,491,709.45	2,074,235.44	16,333,533.90	113,274.57

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在经济持续发展过程中，积极承担国有企业的社会责任，为残疾人搭建就业平台，招录了一部分有就业意愿和有就业能力的残疾人员，为他们提供就业机会和岗位，保障残疾人在家庭和社会中的地位，使残疾人在生活和社会活动中充分发挥自身的智慧和能力，实现自食其力，实现体面劳动，获得个人尊严。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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	667,800.00	333,900.00
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	14,500,000.00	14,500,000.00
4. 其他	15,000,000.00	6,327,903.17

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66.78万元。

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6,327,903.17元。

以上三个事项均经公司第三届董事会第二次会议和2020年年度股东大会审议通过。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2015年5月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2015年5月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年5月14日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年5月14日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺			正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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	807,750	5.77%	0	807,750	5.77%	
	核心员工	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%	期末持有无限售股份数量	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%	0	9,800,000	0	0
2	瞿帮孝	2,122,500	0	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		13,614,000	0	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 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
杨挺峰	董事长	男	1976年1月	2021年4月6日	2024年4月5日
张健	董事	男	1974年1月	2021年4月6日	2024年4月5日
张超	董事	男	1986年10月	2021年4月6日	2024年4月5日
瞿帮孝	董事、总经理	男	1964年9月	2021年4月6日	2024年4月5日
何剑华	董事、董事会秘书	女	1974年9月	2021年4月6日	2024年4月5日
周红兵	董事、副总经理	男	1966年10月	2021年4月6日	2024年4月5日
龚新建	董事	男	1970年9月	2021年4月6日	2024年4月5日
韦标	监事会主席	男	1977年6月	2021年4月6日	2024年4月5日
彭小敏	监事	男	1983年9月	2021年4月6日	2024年4月5日
陆卫东	职工代表监事	男	1977年12月	2021年4月6日	2024年4月5日
瞿建平	副总经理	男	1963年1月	2021年4月6日	2024年4月5日
李传清	财务负责人	女	1972年8月	2021年4月6日	2024年4月5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） 变动情况****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	期末职务	变动原因
郁建忠	董事长	离任	无	工作变动
严如娟	董事	离任	无	工作变动
韦 标	董事	离任	监事会主席	工作变动
朱卫海	董事	离任	无	换届
沈利斌	监事会主席	离任	无	工作变动
杨挺峰	无	新任	董事长	工作变动
张 健	无	新任	董事	工作变动
张 超	无	新任	董事	工作变动
龚新建	无	新任	董事	换届

**（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

√适用 □不适用

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
杨挺峰	董事长	0	0	0	0%	0	0
张 健	董事	0	0	0	0%	0	0
张 超	董事	0	0	0	0%	0	0
龚新建	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

杨挺峰，男，1976年1月出生，大学学历，毕业于上海电视大学行政管理专业。1994年7月至2011年5月任跃进农业公司植保员、场长、书记，跃进有限公司团委书记；2011年5月至2015年7月任光明米业（集团）有限公司总裁助理、办公室主任、董事会秘书、销售事业部总经理；2015年7月至今任光明食品集团上海崇明农场有限公司总经理助理、办公室主任、投资发展部经理、副总裁。

张健，男，1974年1月出生，大学本科学历，2012年1月毕业于中央广播电视大学。1994年7月至1996年8月任职于上海长江仪表厂，担任职工；1996年8月至2014年9月任职于上海德科电子仪表有限公司，期间担任满意工程办主任、团委书记、工会委员，期间2008年4月兼任光明食品集团上海长江总公司团委副书记；2014年9月至2015年10月任职于上海光明特种水产有限公司，担任销售经理；2015年10月至2017年12月任职于光明食品集团上海长江总公司，担任经济营运部

副经理；2017年12月至2018年2月任职于光明食品集团上海崇明农场有限公司，担任战略企划部副总经理；2018年2月至2020年1月任职于光明田原生态农业有限公司，担任党支部委员、副总经理；2020年1月至2020年7月任职于光明食品集团上海崇明农场有限公司，担任生态产业推进办公室主任；2020年7月至今任职光明食品集团上海崇明农场有限公司，担任投资企划部总经理。

张超，男，1986年10月出生，大学本科学历，工程师，2010年7月毕业于华北水利水电学院。2010年7月1日至2013年5月21日，任职于中国水利水电第七工程局有限公司海外事业部，先后任技术员、副主任科员。2013年5月21日至2013年6月1日，待业；2013年6月1日至2017年12月31日，任职于河北大地建设科技有限公司上海分公司，先后任水利综合部技术员、设计一所所长。2018年1月1日至2019年6月30日，任职于上海前进水利建设有限公司，任支部副书记、副总经理。2019年7月1日至今，任职于光明食品集团上海崇明农场有限公司，任投资企划部副总经理。

龚新建，男，1970年9月出生，大专学历。1986年12月至2014年12月31日上海向明总公司任检验员、车间组长、车间调度，2005年1月至今上海向明轴承股份有限公司，历任上海向明轴承股份有限公司水泵车间组长、副车间主任、车间主任，现任上海向明轴承股份有限公司水泵车间主任。

#### （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	期末人数
管理人员	13	12
生产人员	196	191
销售人员	7	7
技术人员	8	8
财务人员	3	3
行政人员	13	13
员工总计	240	234

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	19,362,220.69	30,474,393.63
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	9,645,868.45	7,994,998.54
应收账款	5.3	56,291,852.05	48,551,877.74
应收款项融资			
预付款项	5.4	474,301.41	736,958.15
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	241,735.77	531,348.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	18,025,214.52	19,318,535.4
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
<b>流动资产合计</b>		<b>104,041,192.89</b>	<b>108,076,084.2</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	6290928.98	6,282,676.42
在建工程	5.9		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	5.10	378,205.19	454,238.99
递延所得税资产	5.11	883,627.6	815,139.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,552,761.77	7,873,899.38
<b>资产总计</b>		111,593,954.66	115,949,983.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	31,763,027.26	32,747,192.77
预收款项	5.13		
合同负债	5.14	192,272.41	192,360.94
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	5,802,935.51	6,698,308.51
应交税费	5.16	700,121.44	109,771.23
其他应付款	5.17	15,112,228.15	18,152,974.14
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		24,995.41	25,006.92
<b>流动负债合计</b>		53,595,580.18	57,925,614.51
<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			
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>			
<b>负债合计</b>		53,595,580.18	57,925,614.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	7,511,471.69
一般风险准备			
未分配利润	5.21	35,638,211.30	35,664,205.89
归属于母公司所有者权益合计		57,998,374.48	58,024,369.07
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		57,998,374.48	58,024,369.07
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		111,593,954.66	115,949,983.58

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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,349,738.22	8,998,761.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11.1	9,645,868.45	7,994,998.54
应收账款	11.2	68,565,217.56	68,652,912.03
应收款项融资			
预付款项		474,301.41	736,958.15
其他应收款	11.3	24,515.83	50,440.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,025,214.52	19,318,535.4
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
<b>流动资产合计</b>		<b>102,084,855.99</b>	<b>106,220,577.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		6,290,928.98	6,282,676.42
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		378,205.19	454,238.99
递延所得税资产		625,581.17	597,920.12

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		8,294,715.34	8,656,679.60
<b>资产总计</b>		110,379,571.33	114,877,257.55
<b>流动负债：</b>			
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		31,763,027.26	32,747,192.77
预收款项			
合同负债		142,405.45	142,980.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,762,935.51	6,698,308.51
应交税费		656,323.21	53,805.73
其他应付款		15,112,228.15	18,152,974.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		18,512.71	18,587.49
<b>流动负债合计</b>		53,455,432.29	57,813,849.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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>			
<b>负债合计</b>		53,455,432.29	57,813,849.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		14,000,000	14,000,000
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			
盈余公积		7,511,471.69	7,511,471.69
一般风险准备			
未分配利润		34,563,975.86	34,703,245.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,924,139.04</b>	<b>57,063,408.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>110,379,571.33</b>	<b>114,877,257.55</b>

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		68,596,233.05	55,958,498.73
其中：营业收入	5.22	68,596,233.05	55,958,498.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,354,512.15	51,254,275.21
其中：营业成本	5.22	51,010,693.60	41,541,680.56
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	249,874.13	236,974.26
销售费用	5.24	3778126.05	3,691,214.84
管理费用	5.25	2,113,898.44	1,606,534.75
研发费用	5.26	4,196,471.74	3,949,094.99
财务费用	5.27	1,005,448.19	228,775.81
其中：利息费用		330,116.66	359,237.50
利息收入		46,857.39	115,037.87
加：其他收益	5.28	4,041,995.32	2,581,460.04
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.29	-388,540.28	-282,144.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		9,895,175.94	7,003,538.77
加：营业外收入	5.30	32,017.43	15,530.01
减：营业外支出	5.31	220,000.00	44,071.40

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,707,193.37	6,974,997.38
减：所得税费用	5.32	-66,812.04	-58,584.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,774,005.41	7,033,581.75
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）		9,774,005.41	7,033,581.75
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）		9,774,005.41	7,033,581.75
<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）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			
<b>七、综合收益总额</b>		9,774,005.41	7,033,581.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,774,005.41	7,033,581.75
（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）	12.2	0.70	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）	12.2	0.70	0.50

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	11.5	67,152,824.6	55,327,219.93
减：营业成本	11.5	51,010,693.6	41,541,680.56
税金及附加		249,874.13	236,974.26
销售费用		3,106,067.56	3,025,885.44
管理费用		2,113,898.44	1,606,534.75
研发费用		4,196,471.74	3,949,094.99
财务费用		503,300.28	345,517.84
其中：利息费用		330,116.66	359,237.5
利息收入		33,596.4	84,757.96
加：其他收益		4,032,940.52	2,575,375.44
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-184,407.01	-310,600.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,821,052.36	6,886,307.06
加：营业外收入		32,017.43	15,530.01
减：营业外支出		220,000.00	16,239.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,633,069.79	6,885,597.62
减：所得税费用		-27,661.05	-77,650.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,660,730.84	6,963,247.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,660,730.84	6,963,247.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		9,660,730.84	6,963,247.74
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.69	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.69	0.50

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		25,587,370.44	27,626,930.28
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		6,027,722.5	5,056,202.75
收到其他与经营活动有关的现金	5.33.1	455,053.67	506,701.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,070,146.61</b>	<b>33,189,834.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,031,035.34	6,387,207.11
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		16,526,965.62	14,248,781.41
支付的各项税费		2,632,907.73	2,858,263.78
支付其他与经营活动有关的现金	5.33.2	1,275,911.30	845,777.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,466,819.99</b>	<b>24,340,030.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,603,326.62</b>	<b>8,849,804.78</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			25,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>25,000</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,600	329,000

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		276,600.00	329,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-276,600.00	-304,000.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	12,000,000.00
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		10,130,116.66	10,159,237.50
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		12,000,000.00	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,130,116.66	22,159,237.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,130,116.66	-10,159,237.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-308,782.90	85,566.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,112,172.94	-1,527,866.21
加：期初现金及现金等价物余额		30,474,393.63	15,771,439.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,362,220.69	14,243,573.11

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	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		34,112,198.21	30,913,147.02
收到的税费返还		3,814,677.34	2,775,057.73
收到其他与经营活动有关的现金		432,737.88	470,337.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,359,613.43</b>	<b>34,158,542.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,031,035.34	6,387,207.11
支付给职工以及为职工支付的现金		15,826,330.92	13,735,961.51
支付的各项税费		2,619,064.80	2,838,915.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,125,489.18	741,305.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,601,920.24</b>	<b>23,703,388.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,757,693.19</b>	<b>10,455,153.18</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			25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>25,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,600.00	329,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>276,600.00</b>	<b>329,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-276,600.00</b>	<b>-304,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>12,000,000.00</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		10,130,116.66	10,159,237.50

支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,130,116.66</b>	<b>22,159,237.5</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,130,116.66</b>	<b>-10,159,237.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,649,023.47</b>	<b>-8,084.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,998,761.69	10,499,725.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,349,738.22</b>	<b>10,491,640.93</b>

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

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1. 根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。无需追溯调整。

2. 公司于2021年4月25日召开的第三届董事会第二次会议，审议通过了《2020年年度权益分派预案》的议案：拟向全体股东每10股派发现金红利7.00元，共计派发现金红利9800000.00元，并于2021年5月18日召开的2020年年度股东大会审议通过。2021年6月24日，公司实施了该次权益分派。



## (二) 财务报表项目附注

### 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%
陆效痒	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，股东陆效痒将持有本公司 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

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

沪审会字(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，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 详见 3.10 金融工具

### 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。

**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。

### 3.17 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。

### 3.20.2 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

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021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，对财务报表进行了衔接。

#### 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。

## 4 税项

### 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	2021年6月30日	2021年1月1日
库存现金		
银行存款	19,362,220.69	30,474,393.63
其他货币资金		
合计	19,362,220.69	30,474,393.63

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 6,327,903.17 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	2021年6月30日	2021年1月1日
银行承兑汇票	9,145,868.45	7,694,998.54
商业承兑汇票	500,000.00	300,000.00
合计	9,645,868.45	7,994,998.54

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
银行承兑汇票	26,453,873.89
商业承兑汇票	200,000.00
合计	26,653,873.89

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	58,668,829.79	50,456,976.44
1至2年	356,626.17	424,722.14
2至3年	336,428.86	336,428.86
3年以上	2,377,417.58	2,377,417.58
小计	61,739,302.40	53,595,545.02
减：坏账准备	5,447,450.35	5,043,667.28
合计	56,291,852.05	48,551,877.74

#### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	2021年6月30日				
	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	0.64	394,496.67	100.00	
按组合计提坏账准备	61,344,805.73	99.36	5,052,953.68	8.24	56,291,852.05
其中：					
组合 1 账龄组合	61,344,805.73	99.36	5,052,953.68	8.24	56,291,852.05
合计	61,739,302.40	100.00	5,447,450.35	8.82	56,291,852.05

类别	2021年1月1日				
	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

5.3.3 按组合计提坏账准备：

账龄组合

账龄	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,668,829.79	2,933,441.49	5.00
1至2年	356,626.17	35,662.62	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
合计	61,344,805.73	5,052,953.68	8.24

5.3.4 坏账准备的情况

类别	2021年 1月1日	本期变动金额			2021年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提	394,496.67				394,496.67
组合计提	4,649,170.61	403,783.07			5,052,953.68
合计	5,043,667.28	403,783.07			5,447,450.35

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	2021年6月30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	
潍坊宝润机械有限公司	11,233,604.44	1年以内	561,680.22	18.20
山东光大机械制造有限公司	8,991,491.33	1年以内	449,574.57	14.56
盛瑞传动股份有限公司安丘分公司	5,977,569.88	1年以内	298,878.49	9.68
墨西哥 TALLERES	5,745,522.89	1年以内	287,276.14	9.31
道氏(苏州)汽车部件有限公司	5,594,625.29	1年以内	279,731.26	9.06
合计	37,542,813.8		1,877,140.68	60.81
	3			

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	444,850.94	93.79	707,507.68	96.00
1-2年				
2-3年				
3年以上	29,450.47	6.21	29,450.47	4.00
合计	474,301.41	100.00	736,958.15	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	2021年6月30日		
	账面余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网上海市电力公司	356,515.07	1年以内	75.17
上海凝创机械有限公司	58,735.87	1年以内	12.38
上海宝丞实业有限公司	29,450.47	3年以上	6.21
上海巽源实业有限公司	27,500.00	1年以内	5.80
上海泰勒精密仪器制造有限公司	2,100.00	1年以内	0.44
合计	474,301.41		100.00

5.5 其他应收款

5.5.1 本公司本期末无应收利息。

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.5.2 本公司本期期末无应收股利。

5.5.3 其他应收款按账龄披露

5.5.3.1 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	254,458.71	559,314.51
1至2年		
2至3年		
3年以上	600.00	600.00
小计	255,058.71	559,914.51
减：坏账准备	13,322.94	28,565.73
合计	241,735.77	531,348.78

5.5.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2021年1月1日
往来款	25,806.14	53,094.93
出口退税	228,652.57	506,219.58
押金	600.00	600.00
小计	255,058.71	559,914.51
减：坏账准备	13,322.94	28,565.73
合计	241,735.77	531,348.78

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	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）	
2021年1月1日余额	27,965.73		600.00	28,565.73
2021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	-15,242.79			-15,242.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	12,722.94		600.00	13,322.94

5.5.3.4 坏账准备的情况

类别	2021年 1月1日	本期变动金额			2021年 6月30日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
组合计提	28,565.73	-15,242.79			13,322.94
合计	28,565.73	-15,242.79			13,322.94

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	款项性质	2021年6月30日			
		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	228,652.57	1年以内	89.65	11,432.63
上海沃侠实业有限公司	代缴电费	25,806.14	1年以内	10.12	1,290.31
上海瀛西制氧厂	氧气瓶押金	600.00	3年以上	0.24	600.00
合计		255,058.71		100.00	13,322.94

1.6 存货

项目	2021年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,514,362.06		2,514,362.06
在产品	1,052,952.15		1,052,952.15
库存商品	14,457,900.31		14,457,900.31
合计	18,025,214.52		18,025,214.52

项目	2021年1月1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

5.7 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2021年1月1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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值						
1.期初余额	24,228,687.97	656,724.11	756,588.68	237,012.64		25,879,013.40
2.本期增加金额	355,482.32		22,123.89		386,976.81	764,583.02
(1) 购置	355,482.32		22,123.89			377,606.21
(2) 在建工程转入					386,976.81	386,976.81
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	179,487.18					179,487.18
(1) 处置或报废	179,487.18					179,487.18
(2) 其他减少						

上海向明轴承股份有限公司  
 2021年1-6月度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.期末余额	24,404,683.11	656,724.11	778,712.57	237,012.64	386,976.81	26,464,109.24
二、累计折旧						
1.期初余额	18,224,190.26	603,451.29	604,877.17	163,818.26		19,596,336.98
2.本期增加金额	683,122.07	2,403.96	14,882.44	13,600.92	9,190.71	723,200.10
(1) 计提	683,122.07	2,403.96	14,882.44	13,600.92	9,190.71	723,200.10
3.本期减少金额	146,356.82					146,356.82
(1) 处置或报废	146,356.82					146,356.82
(2) 其他减少						
4.期末余额	18,760,955.51	605,855.25	619,759.61	177,419.18	9,190.71	20,173,180.26
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	5,643,727.60	50,868.86	158,952.96	59,593.46	377,786.10	6,290,928.98
2.期初账面价值	6,004,497.71	53,272.82	151,711.51	73,194.38		6,282,676.42

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	2021年6月30日			2021年1月1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

5.9.2 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		0.00						自筹

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.10 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年6月30日
房屋及建筑物改造	454,238.99		76,033.80		378,205.19
合计	454,238.99		76,033.80		378,205.19

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	2021年6月30日		2021年1月1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	5,460,773.28	883,627.60	5,072,233.03	815,139.90

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	7,988,503.96	12,128,801.70
合计	7,988,503.96	12,128,801.70

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
2021		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	239,614.24	239,614.24	经税务机关认证
2026			
合计	7,988,503.96	12,128,801.70	

5.12 应付账款

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内(含1年)	30,120,994.26	31,105,159.77
1-2年	1,552,911.39	1,552,911.39
2-3年	37,123.52	37,123.52
3年以上	51,998.09	51,998.09
合计	31,763,027.26	32,747,192.77

5.13 预收账款

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内(含1年)		
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计		

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.14	合同负债				
5.14.1	按项目列示				
	项目	2021年6月30日		2021年1月1日	
	货款	192,272.41		192,360.94	
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	6,459,545.21	14,590,295.76	15,525,668.76	5,524,172.21
	二、离职后福利-设定提存计划	238,763.30	1,243,242.20	1,203,242.20	278,763.30
	三、辞退福利		4,960.00	4,960.00	
	四、一年内到期的其他福利				
	合计	<u>6,698,308.51</u>	<u>15,838,497.96</u>	<u>16,733,870.96</u>	<u>5,802,935.51</u>
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	6,348,898.71	12,974,292.50	13,909,665.50	5,413,525.71
	2.职工福利费		149,873.00	149,873.00	
	3.社会保险费	110,646.50	949,084.00	949,084.00	110,646.50
	其中: 1.医疗保险费	110,646.50	912,423.10	912,423.10	110,646.50
	2.工伤保险费		36,660.90	36,660.90	
	3.生育保险费				
	4.其他				
	4.住房公积金		236,553.00	236,553.00	
	5.工会经费和职工教育经费		280,493.26	280,493.26	
	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	<u>6,459,545.21</u>	<u>14,590,295.76</u>	<u>15,525,668.76</u>	<u>5,524,172.21</u>
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	1,206,779.90	1,166,779.90	272,939.80
	2.失业保险费	5,823.50	36,462.30	36,462.30	5,823.50
	3.企业年金缴费				
	合计	<u>238,763.30</u>	<u>1,243,242.20</u>	<u>1,203,242.20</u>	<u>278,763.30</u>
5.16	应交税费				
	税种	2021年6月30日		2021年1月1日	

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

增值税	371,468.07	
企业所得税	43,798.23	55,965.50
个人所得税	247,708.34	28,212.20
城市建设维护税	18,573.40	12,796.76
教育费附加	18,573.40	12,796.77
合计	700,121.44	109,771.23

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	2021年6月30日	2021年1月1日
股东借款	14,500,000.00	17,500,000.00
代扣款	598,538.15	639,284.14
押金	13,690.00	13,690.00
合计	15,112,228.15	18,152,974.14

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	2021年6月30日	2020年12月31日
光明食品集团上海崇明农场有限公司	14,500,000.00	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1300万元。

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	2,122,500.00						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	610,000.00						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

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	7,511,471.69			7,511,471.69

5.21 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
调整前上期末未分配利润	35,664,205.89	33,705,474.90
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	35,664,205.89	33,705,474.90
加: 本期归属于公司所有者的净利润	9,774,005.41	7,033,581.75
减: 提取法定盈余公积		
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	35,638,211.30	30,939,056.65

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	64,481,052.05	47,015,264.42	52,876,043.02	38,936,633.49
其他业务	4,115,181.00	3,995,429.18	3,082,455.71	2,605,047.07
合计	68,596,233.05	51,010,693.60	55,958,498.73	41,541,680.56

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	64,481,052.05	47,015,264.42	52,876,043.02	38,936,633.49
合计	64,481,052.05	47,015,264.42	52,876,043.02	38,936,633.49

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	9,100,830.70	13.27
潍坊宝润机械有限公司	8,929,047.24	13.02
墨西哥 TALLERES MECANICOS MONTSERRAT	7,794,614.23	11.36
道氏(苏州)汽车部件有限公司	7,412,487.47	10.81
西班牙 AIRTEX PRODUCTS,S.A	6,885,638.72	10.04
合计	40,122,618.36	58.49

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	124,813.84	118,363.65
	教育费附加	124,813.83	118,363.65
	印花税		
	环境保护税	246.46	<u>246.96</u>
	合计	<u>249,874.13</u>	<u>236,974.26</u>

5.24	销售费用		
	项目	本年发生额	上期发生额
	职工薪酬	916,054.45	862,215.95
	运费	1,079,029.40	904,670.66
	销售服务费	1,513,237.32	1,662,056.27
	差旅费	8,598.91	20,201.5
	业务招待费	33,573.47	21,010.00
	租赁费		10,200.00
	包装费	2,743.36	2,353.98
	其他	224,889.14	208,506.48
	合计	<u>3,778,126.05</u>	<u>3,691,214.84</u>

5.25	管理费用		
	项目	本期发生额	上期发生额
	职工薪酬	1,674,679.86	1,122,088.26
	其中：福利费	149,873.00	73,783.00
	聘请中介机构费用	200,169.82	223,754.72
	车辆费用	42,969.28	63,573.72
	办公费及差旅费	22,864.18	7,214.16
	业务招待费	8,742.50	6,396.50
	租赁费	15,600.00	11,200.00
	其他	148,872.80	172,307.39
	合计	<u>2,113,898.44</u>	<u>1,606,534.75</u>

5.26	研发费用		
	项目	本期发生额	上期发生额
	职工薪酬	2,540,305.50	2,395,282.36
	直接投入	849,274.62	730,568.41
	折旧	685,526.03	765,977.22
	其他	121,365.59	<u>57,267.00</u>
	合计	<u>4,196,471.74</u>	<u>3,949,094.99</u>

5.27	财务费用		
	项目	本期发生额	上期发生额
	利息支出	330,116.66	359,237.50
	减：利息收入	46,857.39	115,037.87
	汇兑损益	507,383.14	-105,502.65
	手续费及其他	214,805.78	<u>90,078.83</u>
	合计	<u>1,005,448.19</u>	<u>228,775.81</u>

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	3,882,699.77		2,386,244.74
残疾人超比例奖励	141,831.40		195,215.30
其他	17,464.15		
合计	4,041,995.32		2,581,460.04

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	-403,783.07		-301,469.94
其他应收款坏账损失	15,242.79		19,325.15
合计	-388,540.28		-282,144.79

5.30 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	20,900.00		20,900.00
非流动资产损毁报废利得	11,117.43	15,530.01	11,117.43
合计	32,017.43	15,530.01	32,017.43

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	900.00		与收益相关
企业考核奖	20,000.00		与收益相关
合计	20,900.00		与收益相关

5.31 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	
赔偿金、违约金及罚款支出	180,000.00		180,000.00
其他	40,000.00	27,831.95	40,000.00
合计	220,000.00	44,071.40	220,000.00

5.32 所得税费用			
5.32.1 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	1,675.66		2,432.15
递延所得税费用	-68,487.70		-61,016.52
合计	-66,812.04		-58,584.37

5.32.2 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	9,707,193.37		

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

按法定/适用税率计算的所得税费用	1,456,079.01
子公司适用不同税率的影响	3,706.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-582,404.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-190,487.31
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	-68,487.70
其他	-685,217.25
所得税费用	-66,812.04

5.33 现金流量表项目

5.33.1 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	408,196.28	391,663.98
财务费用中的利息收入	46,857.39	115,037.87
合计	455,053.67	506,701.85

5.33.2 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	333,900.00	
支付的管理、销售费用	930,955.52	833,286.44
支付的其他费用	11,055.78	12,491.36
合计	1,275,911.30	845,777.80

5.34 现金流量表补充资料

5.34.1 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	9,774,005.41	7,033,581.75
加: 资产减值损失		
信用减值损失	388,540.28	282,144.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	723,200.10	788,901.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	76,033.80	97,127.64
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)	-11,117.43	709.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	330,116.66	359,237.50
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)	-68,487.70	-70,536.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

存货的减少(增加以“-”号填列)	1,293,320.88	3,689,306.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,447,510.03	-758,158.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,454,775.35	-2,572,508.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,603,326.62</u>	<u>8,849,804.78</u>

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	19,362,220.69	14,243,573.11
减: 现金的期初余额	30,474,393.63	15,771,439.32
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	<u>-11,112,172.94</u>	<u>-1,527,866.21</u>

5.34.2 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	19,362,220.69	14,243,573.11
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,362,220.69	14,243,573.11
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	<u>19,362,220.69</u>	<u>14,243,573.11</u>
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		

5.35 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	2,014,857.88	6.4601	13,016,183.39
其中: 美元	2,014,857.88	6.4601	13,016,183.39
应收账款	1,519,077.24	6.4601	9,813,390.88
其中: 美元	1,519,077.24	6.4601	9,813,390.88

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范围内。本公司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, 全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: 2.1。

### 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	333,900.00	315,000.00

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	14,500,000.00	330,116.66

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1300万元，向光明食品集团上海崇明农场有限公司无息借款150万元。

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	2021年6月30日	2021年1月1日
光明食品集团上海崇明农场有限公司	14,500,000.00	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2021年6月30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6,327,903.17元。

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至2021年6月30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2021年6月30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，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 11 母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	2021年6月30日	2021年1月1日
银行承兑汇票	9,145,868.45	7,694,998.54
商业承兑汇票	500,000.00	300,000.00
合计	9,645,868.45	7,994,998.54

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	26,453,873.89
商业承兑汇票	200,000.00
合计	26,653,873.89

### 11.2 应收账款

#### 11.2.1 按账龄披露：

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	70,497,905.95	70,331,733.00
1至2年	340,094.72	408,190.69
2至3年	317,507.64	317,507.64
3年以上	1,578,360.08	1,578,360.08
小计	72,733,868.39	72,635,791.41
减：坏账准备	4,168,650.83	3,982,879.38
合计	68,565,217.56	68,652,912.03

#### 11.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30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	21,277,326.12	29.25			21,277,326.12
按组合计提坏账准备	51,456,542.27	70.75	4,168,650.83	8.10	47,287,891.44
其中：					
组合1 账龄组合	51,456,542.27	70.75	4,168,650.83	8.10	47,287,891.44
合计	72,733,868.39	100.00	4,168,650.83	5.73	68,565,217.56

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	2021年1月1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

11.2.3 坏账准备的情况

类别	2021年 1月1日	计提	本期变动金额			2021年 6月30日
			收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
组合计提	3,982,879.38	185,771.45				4,168,650.83
合计	3,982,879.38	185,771.45				4,168,650.83

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	2021年6月30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	21,277,326.12	1年以内		29.25
潍坊宝润机械有限公司	11,233,604.44	1年以内	561,680.22	15.44
山东光大机械制造有限 公司	8,991,491.33	1年以内	449,574.57	12.36
盛瑞传动股份有限公司 安丘分公司	5,977,569.88	1年以内	298,878.49	8.22
道氏(苏州)汽车部件有 限公司	5,594,625.29	1年以内	279,731.26	7.69
合计	53,074,617.06		1,589,864.54	72.96

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。

11.3.3.1 其他应收款按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内	25,806.14	53,094.93
1至2年		
2至3年		
3年以上	600.00	600.00
小计	26,406.14	53,694.93
减: 坏账准备	1,890.31	3,254.75
合计	24,515.83	50,440.18

11.3.3.2 按款项性质分类情况

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

款项性质	2021年6月30日	2021年1月1日
往来款	25,806.14	53,094.93
押金	600.00	600.00
小计	26,406.14	53,694.93
减：坏账准备	1,890.31	3,254.75
合计	24,515.83	50,440.18

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)	
2021年1月1日余额	2,654.75		600.00	3,254.75
2021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	-1,364.44			-1,364.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,290.31		600.00	1,890.31

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	63,037,643.60	47,015,264.42	52,244,764.22	38,936,633.49

上海向明轴承股份有限公司  
2021年1-6月度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他业务	4,115,181.00	3,995,429.18	3,082,455.71	2,605,047.07
合计	<u>67,152,824.60</u>	<u>51,010,693.60</u>	<u>55,327,219.93</u>	<u>41,541,680.56</u>

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	63,037,643.60	47,015,264.42	52,244,764.22	38,936,633.49
合计	<u>63,037,643.60</u>	<u>47,015,264.42</u>	<u>52,244,764.22</u>	<u>38,936,633.49</u>

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	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	11,117.43	
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	180,195.55	
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	-220,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,850.31	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	<u>-24,836.71</u>	

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	15.54	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.58	0.70	0.70

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司2021年8月25日召开的第三届董事会第三次会议审议通过。

上海向明轴承股份有限公司  
2021年8月26日

## 第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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