

证券代码：430418

证券简称：苏轴股份

主办券商：东吴证券



苏轴股份

NEEQ : 430418

苏州轴承厂股份有限公司

SUZHOU BEARING FACTORY CO. , LTD.



半年度报告

2021

公司半年度大事记

江苏省政府国有资产监督管理委员会

省国资委关于国有重点企业管理标杆创建行动 入选名单的通知

江苏交通控股有限公司、徐州矿务集团有限公司，徐州市国资委、苏州市国资委：

今年4月，根据国务院国资委关于国有重点企业创建管理提升标杆活动的要求，省国资委在企业申报的基础上确定并上报了推荐企业（项目、模式）。近日，国务院国资委办公厅印发了国有重点企业管理标杆创建行动标杆企业、标杆项目、标杆模式名单（国资厅改改革〔2021〕30号，见附件）。江苏交通控股有限公司、徐州矿务集团有限公司、苏州轴承厂股份有限公司入选标杆企业，徐工集团工程机械有限公司基于战略的“315”全面预算管理入选标杆项目。请入选企业高标准、严要求做好标杆创建工作，打造管理提升的样板和尖兵，引领全省国有企业对标提升行动走深走实，取得高质量发展的更大成效。

附件：国务院国资委办公厅《关于印发国有重点企业管理标杆创建行动标杆企业、标杆项目和标杆模式名单的通知》

公司入选国务院国资委
“国有重点企业管理标杆
创建行动标杆企业”

公司获江苏省人力资源和社会保障厅、江苏省政府国有资产监督管理委员会2021年“全省国资系统先进集体”表彰。



2021年上半年，公司取得五项
实用新型专利。

目录

第一节 重要提示、目录和释	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	23
第五节 股份变动和融资	31
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	36
第七节 财务会计报告	39
第八节 备查文件目录	119

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。

公司负责人朱志浩、主管会计工作负责人沈莺及会计机构负责人钱力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

【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
市场竞争风险	<p>目前，我国轴承产业集中度较低，行业竞争激烈；但在中高端滚针轴承细分领域，由于对轴承的性能、精度和寿命存在较高的技术要求，因此集中度相对较高。在滚针轴承行业竞争方面，德国舍弗勒集团旗下的 INA、美国的铁姆肯（TIMKEN）、日本的恩斯克（NSK）等世界主流大型轴承企业通过建立合资、独资企业的方式在国内不断扩大生产规模，加快实施人员和采购本土化，同时国内轴承企业也不断提升产品品质，导致市场竞争加剧。</p> <p>在市场竞争中，若公司未来不能在工艺技术创新、产品成本控制、售后服务等方面保持相对优势，公司面临的竞争风险也将进一步加大。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>公司经营规模将持续扩大，经营效益持续提升，应收账款也相应增大，2021年6月末公司应收账款净值为12,488.94万元，占同期营业收入的44.79%。随着公司销售的扩展，应收账款余额可能会进一步增加。</p> <p>虽然目前公司绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强、信用较好、资金回收有保障，然一旦出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营绩效产生不利影响。</p>
新型冠状病毒肺炎疫情在全球蔓延对	目前，新型冠状病毒肺炎疫情在全球蔓延，各国企业生

公司经营造成不利影响的风险	<p>产均不同程度放缓，汽车作为产业链长、全球化生产程度高的行业，未来全球汽车行业发展受疫情不利影响更为直接。</p> <p>公司滚针轴承系列产品主要应用于汽车领域，主要客户为全球知名的汽车零部件制造商，因此公司存在受到疫情对汽车行业不利影响传导效应的风险。</p> <p>公司 2019 年、2020 年和 2021 年 1-6 月主营业务收入中，外销收入占比分别为 40.51%、39.89%和 43.13%，且外销客户主要在美国、欧洲和东南亚。</p> <p>新型冠状病毒肺炎疫情在全球蔓延，未来可能对公司与外销客户的业务协同造成不利影响，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。</p>
国际贸易争端带来的风险	<p>当前国际形势继续发生深刻复杂变化，中美贸易摩擦等国际贸易争端带来的不确定性，对我国轴承产品的出口影响较大，同时对我国轴承行业的产业布局、产品专业化、零件专业化协同发展造成困难。</p> <p>公司 2021 年 1-6 月主营业务收入中，外销收入占比为 43.13%。若国际贸易争端长期、继续恶化，未来可能会对公司外销收入产生一定影响，进而影响公司未来利润增长及盈利质量。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>报告期内，公司产品中直接材料成本占生产成本的比重较大。公司所用的直接材料主要是钢材和钢制品，钢材价格的波动性给公司成本控制带来一定经营压力。如果未来钢材价格持续大幅波动将直接影响公司的生产成本，对公司的盈利水平带来影响。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司与境外客户的销售主要以美元或欧元结算，账面存在一定金额的外币货币资金和应收账款余额。报告期内美元及欧元汇率的波动对公司的财务费用及利润总额具有一定的影响。</p> <p>2021 年 1-6 月，公司汇兑损失为 235.54 万元，占同期公司利润总额的比例为 6.82%。随着公司外销规模的扩大，若未来汇率变动的加剧，公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，将直接影响到公司出口产品的销售价格以及汇兑损益，从而对公司产品的市场竞争力以及利润产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期内新增“国际贸易争端带来的风险”、“主要原材料价格波动的风险”和“汇率波动风险”，风险事项的变化主要是基于公司所处国际环境、行业情况、市场情况及公司经营情况等因素对风险事项评估所致。</p>

是否存在被调出精选层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、苏轴股份	指	苏州轴承厂股份有限公司
SUZHOU BEARING GmbH	指	苏轴(德国)
创元科技	指	创元科技股份有限公司，公司控股股东
创元集团	指	苏州创元投资发展(集团)有限公司
苏州市国资委	指	苏州市人民政府国有资产监督管理委员会
远东砂轮	指	苏州远东砂轮有限公司
一光仪器	指	苏州一光仪器有限公司
联利精密	指	苏州联利精密制造有限公司
吴中固废	指	苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司
募投项目	指	苏州轴承厂股份有限公司智能汽车用高性能滚针轴承扩产与技术改造项目
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	苏州轴承厂股份有限公司章程
股东大会	指	苏州轴承厂股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州轴承厂股份有限公司董事会
监事会	指	苏州轴承厂股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公证天业	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
本报告期、报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
本期期末	指	2021年6月30日
本期期初	指	2021年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州轴承厂股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU BEARING FACTORY CO., LTD. -
证券简称	苏轴股份
证券代码	430418
法定代表人	朱志浩

二、 联系方式

董事会秘书姓名	沈莺
联系地址	苏州高新区鹿山路 35 号
电话	0512-66657251
传真	0512-66657355
董秘邮箱	sheny@sbfcn.com
公司网址	www.sbfcn.com
办公地址	苏州高新区鹿山路 35 号
邮政编码	215129
公司邮箱	sales@sbfcn.com
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	1980 年 11 月 29 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
进入精选层时间	2021 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-轴承、齿轮和传动部件制造-轴承制造
主要产品与服务项目	轴承、滚动体等机电设备零部件的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	80,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（创元科技）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏州市国资委），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	9132050013770288XN	否
注册地址	江苏苏州高新区鹿山路 35 号	否
注册资本（元）	80,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券
保荐机构	东吴证券
保荐代表人姓名	叶本顺、王韬
保荐持续督导期间	2020 年 7 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日

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	278,808,084.49	179,964,162.74	54.92%
毛利率%	29.94%	37.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,925,587.61	26,937,301.23	18.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,805,801.93	22,485,399.51	32.56%
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）	6.05%	7.09%	-
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）	5.65%	5.92%	-
基本每股收益	0.40	0.37	6.75%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	629,400,048.49	601,542,595.34	4.63%
负债总计	106,008,660.29	85,921,209.70	23.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	523,391,388.20	515,621,385.64	1.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.49	6.40	1.51%
资产负债率%（母公司）	16.81%	14.25%	-
资产负债率%（合并）	16.84%	14.28%	-
流动比率	372.25%	403.62%	-
利息保障倍数	0	0	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,992,752.99	29,940,219.38	-36.56%
应收账款周转率	2.32	2.12	-
存货周转率	2.76	2.11	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.63%	-1.27%	-
营业收入增长率%	54.92%	-18.11%	-
净利润增长率%	18.52%	-11.83%	-

二、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	29,592.26
计入当期损益的政府补助	1,988,508.03

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	475,765.22
非经常性损益合计	2,493,865.51
减：所得税影响数	374,079.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,119,785.68

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

1、本次会计政策变更概述

（1）变更原因

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），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。因此，公司将按上述要求对会计政策进行相应变更。

（2）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行的会计政策为财政部2006年发布的《企业会计准则第21号—租赁》及其相关规定。

（3）变更后采用的会计政策

公司将执行财政部于2018年修订并发布的《企业会计准则第21号—租赁》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（4）变更日期

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

（5）本次会计政策变更主要内容

①新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

②对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

③对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

④对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(6) 本次会计政策变更对公司的影响

执行新租赁准则不涉及公司资产负债表相关科目调整。

2、报告期内公司不存在会计估计变更、重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

(一) 主营业务、主要产品或服务情况

公司系深耕滚针轴承行业的创新型实体制造业企业，主营业务为滚针轴承及滚动体的研发、生产及销售。

公司前身苏州轴承厂，最早成立于1958年，成立60余年以来，一直专注于滚针轴承行业，在滚针轴承行业拥有丰富的制造经验和深厚的技术积累。

公司在上世纪六十年代初，即生产出了我国第一支滚针，七十年代主持起草了我国第一部滚针轴承行业标准，八十年代注册“中华”商标，九十年代被认定为江苏省第一批高新技术企业，公司于2008年被认定为国家高新技术企业并维持至今。

根据中国轴承工业协会的统计数据，2017年至2020年，公司生产的滚针轴承产量，在轴承行业同类产品排名第一，为滚针轴承细分行业的头部企业。

公司秉承“造轴承精品，扬中华品牌”的使命，坚持走“专、精、特、新”的发展道路，通过持续不断地引进、消化、吸收和再创新，公司已成为国内滚针轴承领域品种最多、规格最全的专业制造商之一。

公司生产的各类轴承系列产品广泛应用于汽车的发动机、变速箱、扭矩管理系统、转向系统、制动系统和空调压缩机等重要总成，同时还应用于工业自动化、高端装备、机器人、工程机械、减速机、液压传动系统、家用电器、电动工具、纺机、农林机械、国防等领域。

公司凭借先进的研发技术能力、稳定且优质的产品质量，以及与客户项目同步研发的专业能力，已与博世、博格华纳、采埃孚、上汽变速器、博世华域和纳铁福等一批国内外知名企业建立了稳定的供应链关系，成为多家跨国公司的全球供应商，国际知名度和品牌竞争力不断提升，致力成为国际优秀的滚针轴承供应商。

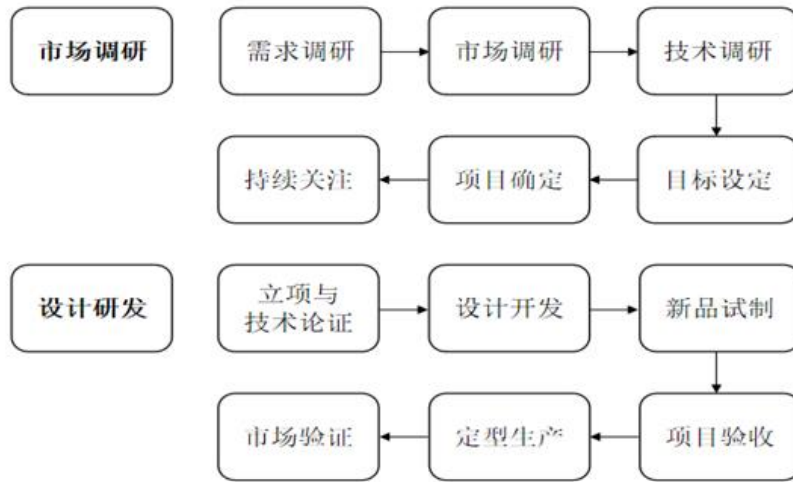
(二) 主营业务模式

1、研发模式

公司具有完善的自主研发体系，坚持自主创新为主的研发模式，拥有“国家高新技术企业”、“江苏省高性能精密滚动轴承工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省重点企业研发机构”和“江苏省博士后创新实践基地”、“中国合格评定国家认可委员会认可实验室”等相应平台和资质。公司坚持军民融合的发展战略，形成了“以军带民，以民促军，融合发展”的良好格局。

公司在掌握轴承制造及相关加工工艺核心技术和多项知识产权的基础上，通过设计和研发不同产品以满足客户的不同需求，注重技术的引进、消化和吸收，在国际化发展过程中客户同步开发能力不断增

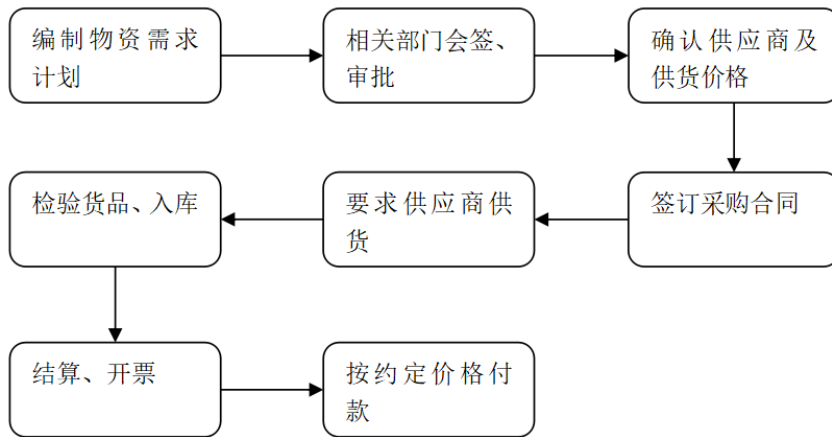
强。公司主要产品的的设计研发流程如下：



2、采购模式

公司的采购主要分主材和辅料两大部分，由采购部门负责统一采购。营销部每月根据客户提供的订单以销售订单的形式通过 ERP 提交给生产制造部，生产制造部通过 MRP 运算出《物料投料计划》，经生产制造部部门负责人确认后下达采购部，生产制造部依据《物料投料计划》，结合供应商物料库存与生产周期等编制《采购计划》，经生产制造部部长审核，分管副总批准后实施，计划员每个月按《采购计划》进行常规采购。

公司采购流程如下图所示：



在供应商选择方面，公司优先考虑客户指定的供应商，如客户无特殊要求，则从公司原有的《合格供方名单》中进行选择。公司按质量管理体系要求建立供应商管理控制制度，采购部门每月汇总质量保证部、生产制造部、财务部与采购部对供应商的绩效考核数据，然后将考核结果进行汇总，形成《供方综合评价信息反馈单》，并根据评价结果对供应商进行合理选择和调整。每年年终，公司按照《供方评定和管理程序》和各供应商绩效考核结果对供应商进行年度综合评价，评价出《合格供方名单》计入供应商档案，并每年与其签订新的采购供货协议和质量协议。

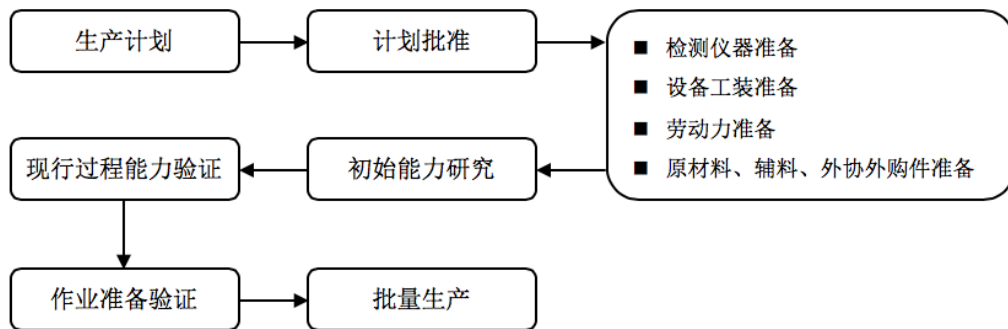
3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。按公司《生产过程控制程序》文件要求，组织生产活动。生产计划的运作，严格执行《生产计划管理规范》的流程，每年末公司营销部将下一年度《年度销售大纲》

提供给公司生产制造部、采购部、工程技术部、质量保证部等相关部门，分别进行产能策划准备；每月公司营销部会将客户确认的滚动订单录入 ERP 系统并将后期滚动预测发送给生产制造部，生产制造部根据系统订单情况和后续预测情况进行排产，制定并下达各生产车间的生产作业计划。

同时，编制原辅料需求计划传递采购部门，由采购部组织落实原辅料的准时采购进料；编制生产工装、模具、检具、和其它备品备件等计划下达给工模车间、采购或生产保障部门，由其组织落实，准时提供；各车间根据生产计划产量和人员状况，提交人员需求计划，由综管部负责生产作业人员的补充和组织岗位能力匹配培训公司采购部、生产保障部、工程技术部、质量保证部和综管部等职能部门，按各自职责，紧密合作，配合生产制造部，组织监督各生产车间按时完成生产计划，严格执行产品工艺技术标准 and 各项生产流程的质量管理体系要求，包括各项变更管理和应急预案的及时响应，以满足客户对供货时间、数量和产品品质的要求，包括新产品开发制造的保质保量准时完成。

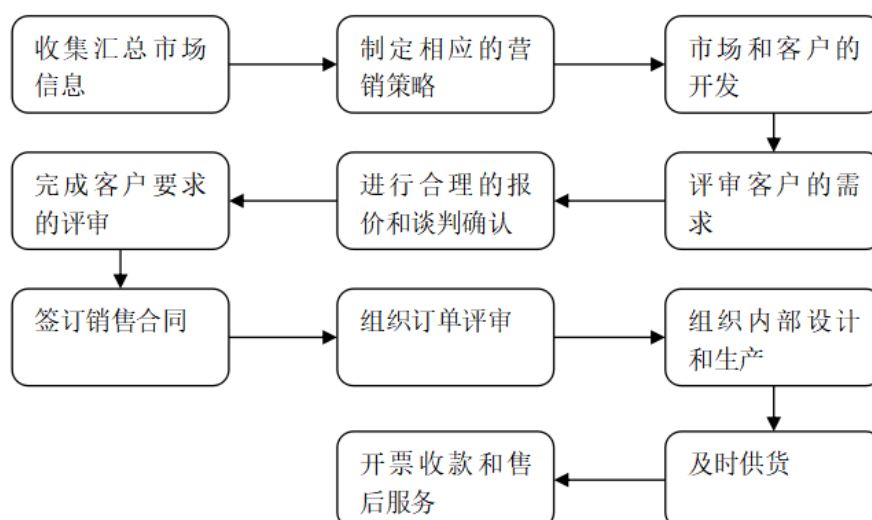
公司主要的生产工序包括原材料领用、零件生产加工、组装、检验、包装出货以及售后产品服务等。公司的产品生产工序除少量粗加工零件毛坯由供应商完成外，绝大部分采用自主加工生产的方式完成。公司对产品的质量控制建立了完整的质量管理体系，能够系统性地对产品质量实施有效管控。公司的生产流程如下：



4、销售模式

公司的市场销售工作由分管营销的副总经理负责，下设营销部。公司在销售模式上采取直销的模式，营销部负责国内和国外业务的拓展并及时对存量客户进行跟踪服务。

公司与重要客户签署了框架协议，包括供货的产品名称、规格型号、计划供货量、技术要求和产品质量要求等，并协商确定年度价格。在框架协议约定的范围内，客户根据需求情况下滚动订单，公司根据客户的订单情况安排生产以满足客户对交货时间和质量的需求。部分客户发货验收合格后可以直接结算，还有部分客户采取 VMI 模式，公司需要在客户所在地租赁客户指定的第三方管理的物流仓库或者在客户的自有仓库保持安全库存，客户按照其生产计划随时从指定仓库中领用产品，领用后进行结算。



5、盈利模式

公司凭借自身的研发实力和技术积累，为不同客户提供满足其需求的高品质滚针轴承系列产品，并提供完善的技术支撑和售后服务，从中获取收入及利润。公司采取订单式生产模式，降低了企业盲目生产所带来的营运成本占用，实现盈利的最大化。

公司建立了长期、稳定、畅通的销售渠道，通过直销开拓业务，滚针轴承及滚动体的销售是主要收入来源。

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式、客户类型、销售渠道、收入模式等未发生重大变化。报告期内，公司核心管理团队和关键技术人员未发生变动。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2021年上半年，得益于国内疫情有效控制，全球经贸格局深度调整，国民经济运行呈现稳定恢复，双循环新发展格局加快构建，军民融合战略深入推进，公司营业收入同比大幅增长，但公司利润增幅与营业收入增幅存在差距。

1、报告期内，公司实现营业收入 27,880.81 万元，比上年同期增加 9,884.39 万元，增长 54.92%。这主要得益于公司抢抓先机，稳步推进整体布局优化和技术改造升级，开展基础研究和新产品开发，加大市场开拓力度，延续了去年下半年回稳向好的走势。

2、报告期内，公司实现利润总额 3,453.89 万元，比上年同期增加 507.12 万元，增长 17.21%。这主要是公司营业收入同比大幅增长，但由于原材料成本大幅上涨、汇兑损失、人工成本增加等因素，导致公司利润增幅低于营业收入增幅。

3、报告期内，公司实现净利润 3,192.56 万元，比上年同期增加 498.83 万元，增长 18.52%。这主要是公司营业收入同比大幅增长，但由于原材料成本大幅上涨、汇兑损失、人工成本增加等因素，导致公司净利润增幅低于营业收入增幅。

（二）行业情况

2021年以来，随着宏观经济政策效应持续稳步释放，国内疫情总体控制良好，机械工业需求继续恢

复，总体呈现回稳向好的走势，主要机械产品产量全面增长，农业机械、工程机械和清洁能源发电设备均增幅较大，汽车行业产销量同比分别增长 24.2%和 25.6%，效益增速继续回落仍保持大幅增长。

2021 年上半年，纳入中国轴承行业协会数据统计的 125 家企业共计生产轴承 40.81 亿套，轴承销售量 39.49 亿套，分别同比增长 54.09%和 56.1%。轴承出口销售量为 11.57 亿套，同比增加 52.89%。125 家企业累计完成主营业务收入 568.5 亿元，同比增长 30.06%。主营业务收入中轴承产品业务收入为 418.31 亿元，同比增长 29.55%；在轴承产品业务收入中出口轴承产品业务收入为 77.38 亿元，同比增长 34.17%。

由于全球疫情仍存在较大压力和不确定性，国际经济贸易形势严峻复杂，同时应收账款问题犹在、投资复苏乏力、原材料等大宗商品价格过快上涨，为行业发展带来新的压力，机械行业经济运行总体呈现前高后稳的态势，下半年经济指标增速较上半年明显趋缓，作为轴承行业的主要载体，其发展趋势对轴承行业的连带作用明显。预计 2021 年轴承行业的走势将保持同步，趋于稳健。

注：企业运营数据来源于中国轴承行业网。

（三） 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	138,229,054.82	21.96%	160,108,421.31	26.62%	-13.67%
应收票据	16,659,790.38	2.65%	20,738,710.50	3.45%	-19.67%
应收账款	124,889,435.55	19.84%	100,521,171.01	16.71%	24.24%
应收账款融资	3,995,352.46	0.63%	5,872,984.28	0.98%	-31.97%
预付款项	3,135,910.65	0.50%	1,545,617.35	0.26%	102.89%
其他应收款	221,755.27	0.04%	178,680.39	0.03%	24.11%
存货	81,728,947.56	12.99%	57,064,689.61	9.49%	43.22%
其他流动资产	592,242.70	0.09%	766,639.65	0.13%	-22.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	8,238,673.63	1.31%	7,762,999.87	1.29%	6.13%
固定资产	170,459,937.99	27.08%	172,762,635.75	28.72%	-1.33%
在建工程	662,659.00	0.11%	342,296.67	0.06%	93.59%
无形资产	65,350,044.43	10.38%	66,336,668.57	11.03%	-1.49%
商誉	-	-	-	-	-
长摊待摊费用	52,288.86	0.01%	68,906.46	0.01%	-24.12%
递延所得税资产	2,779,041.94	0.44%	2,229,530.47	0.37%	24.65%
其他非流动资产	12,404,913.25	1.97%	5,242,643.45	0.87%	136.62%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	1,688,931.63	0.27%	-	-	100.00%
应付账款	93,400,637.12	14.84%	76,404,010.43	12.70%	22.25%
合同负债	1,220,463.93	0.19%	579,425.80	0.10%	110.63%
应付职工薪酬	1,358,732.88	0.22%	7,524,060.96	1.25%	-81.94%
应交税费	861,903.92	0.14%	824,982.33	0.14%	4.48%
其他应付款	561,344.09	0.09%	520,823.10	0.09%	7.78%
其他流动负债	156,646.72	0.02%	67,907.08	0.01%	130.68%
长期借款	-	-	-	-	-
递延收益	6,760,000.00	1.07%	-	-	100.00%

资产总计	629,400,048.49	100.00%	601,542,595.34	100.00%	4.63%
------	----------------	---------	----------------	---------	-------

资产负债项目重大变动原因：

1、应收款项融资：报告期末比本期期初减少 187.76 万元，下降 31.97%，主要原因系公司本报告期用于融资的银行承兑汇票减少所致。

2、预付款项：报告期末比本期期初增加 159.03 万元，增长 102.89%，主要原因系公司本报告期预付的钢材采购款增加所致。

3、存货：报告期末比本期期初增加 2,466.43 万元，增长 43.22%，主要原因系公司本报告期销售增长，相应的存货增加所致。

4、在建工程：报告期末比本期期初增加 32.04 万元，增长 93.59%，主要原因系公司本报告期末安装调试设备增加所致。

5、其他非流动资产：报告期末比本期期初增加 716.23 万元，增长 136.62%，主要原因系公司本报告期预付的设备采购款增加所致。

6、应付票据：报告期末比本期期初增加 168.89 万元，增长 100.00%，主要原因系公司本报告期末已开具未到期的银行承兑汇票增加所致。

7、合同负债：报告期末比本期期初增加 64.10 万元，增长 110.63%，主要原因系公司本报告期收到在手订单客户的预收款增加所致。

8、应付职工薪酬：报告期末比本期期初减少 616.53 万元，下降 81.94%，主要原因系公司本报告期支付了 2020 年预提的年终奖所致。

9、其他流动负债：报告期末比本期期初增加 8.87 万元，增长 130.68%，主要原因系公司本报告期收到客户预收款增加，待转销项税额增加所致。

10、递延收益：报告期末比本期期初增加 676.00 万元，增长 100.00%，主要原因系公司本报告期收到在研项目的政府补助增加所致。

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	278,808,084.49	-	179,964,162.74	-	54.92%
营业成本	195,331,297.30	70.06%	112,671,181.04	62.61%	73.36%
毛利率	29.94%	-	37.39%	-	-
销售费用	5,887,015.98	2.11%	11,452,079.16	6.36%	-48.59%
管理费用	18,900,966.83	6.78%	15,767,984.48	8.76%	19.87%
研发费用	21,665,156.23	7.77%	18,134,522.46	10.08%	19.47%
财务费用	2,163,134.96	0.78%	-2,355,790.37	-1.31%	191.82%
信用减值损失	-1,173,951.03	-0.42%	1,213,486.98	0.67%	-196.74%
资产减值损失	28,702.86	0.01%	105,888.30	0.06%	-72.89%
其他收益	1,988,508.03	0.71%	5,035,009.76	2.80%	-60.51%
投资收益	675,673.76	0.24%	180,276.35	0.10%	274.80%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	75,639.39	0.03%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	34,109,185.29	12.23%	29,265,156.14	16.26%	16.55%
营业外收入	749,255.72	0.27%	306,428.16	0.17%	144.51%
营业外支出	319,537.63	0.11%	103,906.48	0.06%	207.52%
净利润	31,925,587.61	-	26,937,301.23	-	18.52%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本报告期比上年同期增加 9,884.39 万元，增长 54.92%，主要原因系公司本报告期公司抢抓先机，稳步推进整体布局优化和技术改造升级，开展基础研究和新产品开发，加大市场开拓力度，延续了去年下半年回稳向好的走势。

2、营业成本：本报告期比上年同期增加 8,266.01 万元，增长 73.36%，主要原因系公司本报告期随营业收入同步增长，但由于原材料成本大幅上涨、人工成本增加和根据新收入准则将运输费等合同履行成本计入等因素，导致营业成本增幅高于营业收入增幅所致。

3、销售费用：本报告期比上年同期减少 556.51 万元，下降 48.59%，主要原因系公司本报告期根据新收入准则将运输费等合同履行成本计入主营业务成本所致。

4、财务费用：本报告期比上年同期增加 451.89 万元，增长 191.82%，主要原因系公司本报告期人民币升值汇兑损失增加所致。

5、信用减值损失：本报告期比上年同期计提坏账准备增加 238.74 万元，增长 196.74%，主要原因系公司应收账款余额上升，计提坏账准备增加所致。

6、资产减值损失：本报告期比上年同期资产减值损失转回减少 7.72 万元，下降 72.89%，主要原因系公司本报告期比上年同期存货跌价准备转回减少所致。

7、其他收益：本报告期比上年同期减少 304.65 万元，下降 60.51%，主要原因系公司本报告期结转与日常收益相关的政府补助减少所致。

8、投资收益：本报告期比上年同期增加 49.54 万元，增长 274.80%，主要原因系公司本报告期联营企业盈利增加享有收益增加所致。

9、资产处置收益：本报告期比上年同期增加 7.56 万元，增长 100.00%，主要原因系公司本报告期固定资产处置收益增加所致。

10、营业外收入：本报告期比上年同期增加 44.28 万元，增长 144.51%，主要原因系公司本报告期结转了不需支付的供应商款项所致。

11、营业外支出：本报告期比上年同期增加 21.56 万元，增长 207.52%，主要原因系公司本报告期其他非经营性支出增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	258,353,158.36	167,310,716.05	54.42%
其他业务收入	20,454,926.13	12,653,446.69	61.65%
主营业务成本	174,600,984.80	100,996,937.30	72.88%
其他业务成本	20,730,312.50	11,674,243.74	77.57%

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	营业成本比上年同	毛利率比上年同期
-------	------	------	------	-----------	----------	----------

				增减%	期增减%	增减
轴承产品	244,357,063.86	167,011,804.04	31.65%	57.21%	75.26%	-7.04%
滚动体	13,996,094.50	7,589,180.76	45.78%	17.89%	33.11%	-6.19%
主营业务收入小计	258,353,158.36	174,600,984.80	32.42%	54.42%	72.88%	-7.22%
其他业务收入	20,454,926.13	20,730,312.50	-1.35%	61.65%	77.57%	-9.09%
合计	278,808,084.49	195,331,297.30	29.94%	54.92%	73.36%	-7.45%

按区域分类分析：

√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
国内销售	167,353,994.26	122,786,176.10	26.63%	49.07%	59.97%	-5.00%
国外销售	111,454,090.23	72,545,121.20	34.91%	64.63%	101.98%	-12.04%
合计	278,808,084.49	195,331,297.30	29.94%	54.92%	73.36%	-7.45%

收入构成变动的原因：

1、报告期内，轴承产品主营业务收入比上年同期增长 57.21%，主要原因是公司抢抓先机，稳步推进整体布局优化和技术改造升级，开展基础研究和新产品开发，加大市场开拓力度，延续了去年下半年回稳向好的走势。

2、报告期内，轴承产品主营业务成本比上年同期增长 75.26%，主要原因是随主营业务收入同步增长，但由于原材料成本大幅上涨、人工成本增加和根据新收入准则将运输费等合同履行成本计入等因素，导致营业成本增幅高于营业收入增幅所致。

3、报告期内，其他业务收入比上年同期增长 61.65%，主要原因系本年度材料销售增加所致。

4、报告期内，其他业务成本比上年同期增长 77.57%，主要原因系本年度材料销售增加，但由于原材料成本大幅上涨，导致其他业务成本增幅高于其他业务收入增幅所致。

公司营业收入分为主营业务收入和其他业务收入。公司主营业务收入突出，占当期营业收入比重的 92.66%。其中主营业务收入是由轴承产品和滚动体构成，公司产品结构未发生重大变化。其他业务收入主要为公司材料销售形成的收入。

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	18,992,752.99	29,940,219.38	-36.56%
投资活动产生的现金流量净额	-14,314,697.95	-22,298,123.59	35.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,180,000.00	-24,410,000.00	0.94%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期减少 1,094.75 万元，下降 36.56%，主要原因系公司本报告期支付职工的工资及社保增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期增加 798.34 万元，增长 35.80%，主要原因系公司本报告期固定资产投资减少所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
SUZHOUBEARING GmbH	控股子公司	轴承及其他相关零部件产品的研发、制造、销售；原材料、油脂化工产品、机电产品的进出口贸易；提供相关工业应用的技术咨询和服务	-	为公司维护并开发欧洲市场业务和采购部分原材料。	1,554,920	694,833.10	544,771.19	1,552,716.76	213,848.53
苏州联利精密制造有限公司	参股公司	研发、设计、生产、销售：轴承、滚针、滚柱、汽车零部件(以上生产项目不含橡胶、塑料及危化品)；销售：金属材料、机电产品、机械设备、塑料制品、电气元器件	公司向其采购零部件及出售原材料和半成品	为了提升滚动体供应商的质量水平，稳固和扩大滚动体的成本优势，防范供应风险，牢牢掌握滚动体供应主动权的需要	50,000,000	35,440,567.62	32,954,694.52	25,352,934.04	2,702,695.01

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(二) 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 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

公司在经营管理活动中，坚持“以人为本”的价值观，为员工创造适宜的工作条件，与供应商建立了长期稳定的合作关系，严格遵守安全生产和环境保护方面的规章制度，高效响应客户需求，提供优质的售后服务，踊跃参与所在社区的公共服务活动。

公司积极履行社会责任。2021年上半年公司缴纳各种税费合计 522.32 万元；组织党员参加社会志愿者服务活动 1 次，共计参加人数 15 人。扶贫帮困、送温暖等费用 16.35 万元。公司员工知识和技能培训累计 2827 人次，支出培训费用 33.06 万元。安全和环境保护资金投入 115.89 万元。

十二、 涉及环保部门重点排污单位情况

□适用 √不适用

十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

□适用 √不适用

十四、 对-2021-年-1-9-月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十五、 公司面临的风险和应对措施**1、市场竞争加剧的风险：**

目前，我国轴承产业集中度较低，行业竞争激烈；但在中高端滚针轴承细分领域，由于对轴承的性能、精度和寿命存在较高的技术要求，因此集中度相对较高。在滚针轴承行业竞争方面，德国舍弗勒集团旗下的 INA、美国的铁姆肯（TIMKEN）、日本的恩斯克（NSK）等世界主流大型轴承企业通过建立合资、独资企业的方式在国内不断扩大生产规模，加快实施人员和采购本土化，同时国内轴承企业也不断提升产品品质，导致市场竞争加剧。

在市场竞争中，若公司未来不能在工艺技术创新、产品成本控制、售后服务等方面保持相对优势，公司面临的竞争风险也将进一步加大。

应对措施：

公司继续加快技术创新能力的提升，建立客户需求管理，突破传统销售模式，将“售产品”向“售技术、售服务”转变，以为客户创造价值为宗旨，实现客户结构和产品结构的调整，依靠优质的性价比和最优的服务优势积极参与国际市场竞争，通过核心客户以点带面，扩大行业配套覆盖面和提升市场占有率，降低市场风险。具体措施有：

(1) 继续加快科技创新，提升与主机公司轴承的同步研发配套，立足开发高科技、高附加值的轴承产品和有价格竞争力的产品；形成核心技术，择机开发（汽车）部件总成类产品。

(2) 继续加强公司市场拓展的能力，培育行业配套核心客户；在兼顾已有行业发展的同时，进一步拓展其他行业的配套开发，如机器人行业、新能源汽车、高端装备工业等。

(3) 继续开拓出口配套领域，扩大国际跨国公司的配套网络。有效管理现有海外代理商，充分利用德国全资子公司的资源，进一步拓展欧洲市场。形成全球核心客户的开发能力和快速服务及响应能力。

(4) 继续强化品牌建设，加强与国防客户的沟通与对接，提升国防工业的配套额。

2、应收账款发生坏账的风险

公司经营规模将持续扩大，经营效益持续提升，应收账款也相应增大，2021年6月末公司应收账款净值为12,488.94万元，占同期营业收入的44.79%。随着公司销售的扩展，应收账款余额可能会进一步增加。

虽然目前公司绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户资金实力较强、信用较好、资金回收有保障，然一旦出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营绩效产生不利影响。

应对措施：

加大货款催讨力度，持续调整客户结构，按客户信用等级进行分析，主要对客户规模、运行情况、资金回款记录等情况、操作的规范性和合作年限等项目进行评估，确定客户A、B、C分类，加强ERP系统的信用管控。

(1) 制定合理的信用政策：按客户信用等级进行A、B、C分类，分别确定信用标准、信用条件、信用额度和收账政策，组织专人对每一个A、B类客户的付款周期进行明确，对照账期逐月检查，并列出入账逾期客户的清单，分析原因，制定下一步对策措施。对C类经常性拖延付款或无原因不付款的客户采取款到发货或不予发货，确保货款安全。

(2) 严格按信用管理制度执行，如遇超过信用期客户需要发货时必须进行内部审批后才能发货，每个月检查回款逾期的客户，分析原因，制定下一步对策措施。

(3) 明确客户的赊销和寄售等客户运作审批规定，加强客户收货回单的控制，理出操作清单，对照清单每个月进行跟踪检查，由业务人员与客户进行对账。如遇客户操作情况更改则需履行严格的内部审批手续。

(4) 充分利用CRM客户关系管理系统，及时跟踪回款情况。

3、新型冠状病毒肺炎疫情在全球蔓延对公司经营造成不利影响的风险

目前，新型冠状病毒肺炎疫情在全球蔓延，各国企业生产均不同程度放缓，汽车作为产业链长、全球化生产程度高的行业，未来全球汽车行业发展受疫情不利影响更为直接。

公司滚针轴承系列产品主要应用于汽车领域，主要客户为全球知名的汽车零部件制造商，因此公司存在受到疫情对汽车行业不利影响传导效应的风险。

公司2019年、2020年和2021年1-6月主营业务收入中，外销收入占比分别为40.51%、39.89%和43.13%，且外销客户主要在美国、欧洲和东南亚。

新型冠状病毒肺炎疫情在全球蔓延，未来可能对公司与外销客户的业务协同造成不利影响，亦可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。

应对措施：

(1) 及时了解公司外部环境变化趋势，以便及时在市场开拓、生产流程等一系列方面做出调整，赢得市场竞争的主动权。

(2) 通过电话、视频、邮件等形式接单及为客户提供服务。

(3) 进一步推进互联网、数字化技术在生产经营中的运用。

(4) 推广远程办公、智能协同的新工作方式，提供更灵活的工作空间，并在网络信息和资源的共享中开展工作，实现更便捷高效的协同合作，且能对外部的突发事件快速做出反应。

4、国际贸易争端带来的风险

当前国际形势继续发生深刻复杂变化，中美贸易摩擦等国际贸易争端带来的不确定性，对我国轴承产品的出口影响较大，同时对我国轴承行业的产业布局、产品专业化、零件专业化协同发展造成困难。

公司 2021 年 1-6 月主营业务收入中，外销收入占比为 43.13%。若国际贸易争端长期、继续恶化，未来可能会对公司外销收入产生一定影响，进而影响公司未来利润增长及盈利质量。

应对措施：

(1) 拓展国内市场，增加国内市场的份额。

(2) 继续加快科技创新，提升与主机公司轴承的同步研发配套能力，立足开发高科技、高附加值的轴承产品和有价格竞争力的产品。

5、主要原材料价格波动的风险

报告期内，公司产品中直接材料成本占生产成本的比重较大。公司所用的直接材料主要是钢材和钢制品，钢材价格的波动性给公司成本控制带来一定经营压力。如果未来钢材价格持续大幅波动将直接影响公司的生产成本，对公司的盈利水平带来影响。

应对措施：

(1) 通过及时了解市场行情，采取预定和锁单等措施，保障材料价格的基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

(2) 通过加快推进国产化材料的应用来应对原材料价格波动给公司带来的风险。

(3) 通过采用先进工艺，提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

(4) 通过加强原材料采购管理，减少采购、压缩库存等措施来应对原材料价格波动给公司带来的风险。

6、汇率波动风险

报告期内，公司与境外客户的销售主要以美元或欧元结算，账面存在一定金额的外币货币资金和应收账款余额。报告期内美元及欧元汇率的波动对公司的财务费用及利润总额具有一定的影响。

2021 年 1-6 月，公司汇兑损失为 235.54 万元，占同期公司利润总额的比例为 6.82%。随着公司外销规模的扩大，若未来汇率变动的加剧，公司不能采取有效措施规避人民币升值风险，将直接影响到公司出口产品的销售价格以及汇兑损益，从而对公司产品的市场竞争力以及利润产生一定的影响。

应对措施：

(1) 销售部门对外币的结算尽可能改为人民币结算。

(2) 在销售合同中约定互相能接受的风险比例。

(3) 财务部门尝试使用金融衍生产品来降低汇兑风险。

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)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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	35,800,000.00	24,214,745.75
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	18,600,000.00	10,841,460.59
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

□适用 √不适用

7、 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2013年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东创元科技，控股股东之控股股东创元集团出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》详见“承诺事项详细情况”1	正在履行中
其他股东	2013年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司5%以上股东朱志浩出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》详见“承诺事项详细情况”1	正在履行中
公司	2013年12月1日	-	挂牌	信息披露一致和同步的承诺	公司履行相关信息披露义务并保持与控股股东创元科技信息披露的一致和同步。详见“承诺事项详细情况”2	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员对股份锁定承诺，详见“承诺事项详细情况”3之(1)。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	公司控股股东创元科技对股份锁定承诺，详见“承诺事项详细情况”3之(2)。	正在履行中
公司	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	三年内稳定股价的承诺	公司对公司精选层挂牌后三年内稳定股价的承诺详见“承诺事项详细情况”4之(1)。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	三年内稳定股价的承诺	公司控股股东创元科技对公司精选层挂牌后三年内稳定股价的	正在履行中

					承诺详见“承诺事项详细情况”4之(2)。	
董监高	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	三年内稳定股价的承诺	公司董事(不含独立董事)、高级管理人员对公司精选层挂牌后三年内稳定股价的承诺详见“承诺事项详细情况”4之(3)。	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	《公开发行说明书》真实、准确、完整的承诺	公司对《公开发行说明书》真实、准确、完整的承诺详见“承诺事项详细情况”5之(1)。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	《公开发行说明书》真实、准确、完整的承诺	公司控股股东创元科技,控股股东之控股股东创元集团公司对《公开发行说明书》真实、准确、完整的承诺详见“承诺事项详细情况”5之(2)、(3)。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	《公开发行说明书》真实、准确、完整的承诺	公司董监高对《公开发行说明书》真实、准确、完整的承诺详见“承诺事项详细情况”5之(4)。	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	填补摊薄即期回报的承诺	公司对填补摊薄即期回报的承诺详见“承诺事项详细情况”6之(1)。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	填补摊薄即期回报的承诺	公司控股股东创元科技,控股股东之控股股东创元集团公司对填补摊薄即期回报的承诺详见“承诺事项详细情况”6之(2)。	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	填补摊薄即期回报的承诺	公司董事、高级管理人员对填补摊薄即期回报的承诺详见“承诺事项详细情况”6之(3)。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	公司控股股东创元科技,控股股东之控股股东创元集团公司关于规范和减少关联交易的承诺详见“承诺事项详细情况”7	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	关于规范和减少关联交易的承诺	公司董监高关于规范和减少关联交易的承诺详见“承诺事项详细情况”7	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等作出的重要承诺及相关拘束措施

1、避免同业竞争的承诺

创元科技、创元集团、公司5%以上股东朱志浩，于2013年12月出具《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

①截至本承诺函出具之日，本公司/本人未直接或间接投资任何与苏轴股份存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与苏轴股份相同或类似的业务，与苏轴股份不存在同业竞争的情形。

②本公司/本人在持有苏轴股份的股份期间，将不从事与苏轴股份生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与苏轴股份有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与苏轴股份业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与苏轴股份的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

③如苏轴股份进一步拓展业务范围，本公司/本人承诺本公司/本人及本公司/本人控制的企业将不与苏轴股份拓展后的业务相竞争；若出现可能与苏轴股份拓展后的业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入苏轴股份、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护苏轴股份利益，消除潜在的同业竞争。

④本公司/本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本公司/本人愿意承担由此给苏轴股份造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本公司/本人违反上述承诺所取得的收益归苏轴股份所有。

承诺出具日至今，公司按约履行承诺。

2、信息披露一致和同步的承诺

公司于2013年12月出具承诺，公司履行相关信息披露义务并保持与控股股东创元科技信息披露的一致和同步。

承诺出具日至今，公司按约履行承诺。

3、股份锁定承诺及约束措施

(1) 公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：

①本人将遵守《公司法》、《证券法》和有关法律、法规，以及中国证监会规章、规范性文件和全国股转公司业务规则中关于股份转让的限制性规定。本人减持股份将按照法律、法规和上述规定，以及全国股转公司相关规则，真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。

②本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过直接或间接持有公司股份总数的25%。本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的公司股份。

③如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、全国股转公司就股份减持出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。”

(2) 公司的控股股东创元科技承诺

①本公司将遵守《公司法》、《证券法》和有关法律、法规，以及中国证监会规章、规范性文件和全国股转公司业务规则中关于股份转让的限制性规定。本公司减持股份将按照法律、法规和上述规定，

以及全国股转公司相关规则，真实、准确、完整、及时履行信息披露义务。

②自公司本次发行并挂牌之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司本次发行并挂牌前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。

③如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会、全国股转公司就股份的流通限制及股份锁定出台了新的规定或措施，且上述承诺不能满足证券监管部门的相关要求时，本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺或重新出具新的承诺。

（3）约束措施

公司的董事、监事、高级管理人员，以及创元科技承诺，如违背上述承诺，其违规减持股票所得收益全部归苏轴股份所有，且其将于获得相应收益之日起五个工作日内将该收益支付到苏轴股份指定的账户。

承诺出具日至今，公司按约履行承诺。

4、精选层挂牌后三年内稳定股价措施的承诺及约束措施

（1）公司承诺如下：

①公司将严格按照《苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施》之规定全面且有效地履行各项义务和责任。

②公司将极力敦促公司及相关方严格按照《苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施》之规定全面且有效地履行各项义务和责任。

（2）创元科技承诺如下：

①本公司将严格按照《苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案》之规定全面且有效地履各项义务和责任。

②本公司将极力敦促相关方严格按照《苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案》之规定全面且有效地履行各项义务和责任。

（3）公司的董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺如下：

①本人将严格按照《苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案》之规定全面且有效地履行本人的各项义务和责任。

②本人将极力敦促相关方严格按照《苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施的预案》之规定全面且有效地履行各项义务和责任。”

（4）约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

①公司、控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会、全国中小企业股份转让系统指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

②如果控股股东未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东持有的公司股份不得转让，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。如控股股东已公告增持具体计划但由于主观原因不能实际履行，则公司应与控股股东履行增持义务相应金额（用于增持股份的资金金额不低于最近一个会计年度从公司分得的现金股利）的应付控股股东现金分红予以截留，直至控股股东履行其增持义务；

如已经连续两次触发增持义务而控股股东均未能提出具体增持计划，则公司可将与控股股东履行其增持义务相应金额的应付控股股东现金分红予以截留用于股份回购计划，控股股东丧失对相应金额现金分红的追索权；如对公司董事会提出的股份回购计划投弃权票或反对票，则公司可将与控股股东履行其增持义务相应金额的应付控股股东现金分红予以截留用于下次股份回购计划，控股股东丧失对相应金额现金分红的追索权。

③如果董事（独立董事除外）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起10个交易日内，公司停止发放未履行承诺董事（独立董事除外）、高级管理人员的薪酬，同时该等董事（独立董事除外）、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事（独立董事除外）、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

5、《公开发行说明书》真实、准确、完整的承诺及约束措施

（1）公司承诺：

①《公开发行说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《公开发行说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

②若证券监督管理部门、全国股转公司或其他有权部门认定《公开发行说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则公司依法回购公开发行的全部新股，回购价格不低于二级市场价格，并根据相关法律、法规及规范性文件规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。

③公司《公开发行说明书》若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

④公司若未能履行上述承诺，则公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因公司未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，公司将自愿按照相应的赔偿金额冻结自有资金，以为公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。

（2）创元科技承诺：

①公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全国股转系统精选层挂牌制作、出具的《公开发行说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且本公司对《公开发行说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

②若证券监督管理部门、全国股转公司或其他有权部门认定《公开发行说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本公司将依法购回已转让的原限售股份（如有）。

③本公司作为公司的控股股东，将督促公司依法回购向不特定合格投资者公开发行的全部新股。

④公司《公开发行说明书》若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

⑤本公司将严格遵守我国法律法规关于控股股东持股、股份变动的有关规定，规范诚信履行控股股东的义务。

⑥公司若未能履行上述承诺，则本公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因本公司未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关

以司法裁决形式予以认定的，本公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结所持有的相应市值的公司股票，以为本公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。

(3) 创元集团承诺：

①公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全国股转系统精选层挂牌制作、出具的《公开发行说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

②若因公司制作、出具的《公开发行说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。

(4) 公司董事、监事、高级管理人员承诺：

①公司向不特定合格投资者公开发行股票并在全国股转系统精选层挂牌制作、出具的《公开发行说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

②若因公司制作、出具的《公开发行说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。

③若本人未能履行公司向不特定合格投资者公开发行股票前个人作出的承诺，则本人将依法承担相应的法律责任。

6、填补摊薄即期回报的承诺及约束措施

针对公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌可能使公司的即期回报被摊薄的情况，相关方承诺如下：

(1) 公司承诺如下：

①加强募集资金运用管理，保证募集资金的有效使用

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国股转系统业务规则（试行）》等法律法规以及公司实际情况，制定了《募集资金管理办法》。募集资金到位后，公司将及时与保荐机构、监管银行签署《募集资金三方监管协议》，按照募集资金相关管理制度的规定对募集资金进行专项储存，在募集资金使用过程中，严格履行申请和审批手续。同时，明确各控制环节的相关责任，按投资计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行检测与监督，以确保募集资金的有效管理和使用。

②加快募投项目的投资进度，早日实现项目预期收益

本次募集资金投资项目围绕公司主营业务，符合公司未来发展战略。募投项目的实施将提升公司产品技术水平、人才吸引力、市场风险抵御能力和综合竞争力。公司已对上述募投项目进行了可行性研究论证，符合行业发展趋势，若募投项目顺利实施，将有助于提高公司的盈利能力。公司将加快募投项目实施，提升投资回报，降低上市后即期回报被摊薄的风险。

③完善利润分配制度，特别是现金分红政策

公司对《公司章程》进行了完善，规定了公司的利润分配政策、利润分配方案的决策和实施程序、利润分配政策的制定和调整机制以及股东的分红回报规划，加强了对中小投资者的利益保护。《公司章程（草案）》进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，明确了现金分红优先于股利分红；公司还制定了《苏州轴承厂股份有限公司2020-2022年股东回报规划》，进一步落实利润分配制度。

④保持并发展公司现有业务

公司主营业务一直为滚针轴承及滚动体的研发、生产及销售。未来，公司将充分利用行业发展机遇，持续加大研发投入，保持并进一步发展公司业务，提升公司盈利能力，增厚公司的每股收益，以降低精

选层挂牌后即期回报被摊薄的风险。

⑤完善公司内部治理，提高日常运营效率

公司将持续完善内部治理，提升管理水平，在日常运营中提高生产效率，强化内部成本和费用控制。公司将不断进行生产信息化与自动化改造，在确保产品质量的前提下，降低单位产出成本，提升生产效益。公司将继续通过加强预算管控和内部监督，提高公司资金的使用效率，同时降低财务成本。

⑥公司将根据中国证监会、全国股转公司后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。

(2) 创元科技、创元集团承诺：

本公司不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益。

(3) 公司董事、高级管理人员承诺如下：

①承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。

②承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。

③承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

④承诺由董事会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

⑤承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(4) 约束措施

前述主体承诺，若本人/本公司违反该等承诺或拒不履行承诺，本人/本公司自愿接受中国证监会、全国股转系统等证券监管机构依法作出的监管措施；若违反该等承诺给公司或者股东造成损失的，本人/本公司愿意依法承担赔偿责任。

7、关于规范和减少关联交易的承诺

公司控股股东创元科技，控股股东之控股股东创元集团，苏轴股份董事、监事、高级管理人员，承诺：

在未来的业务经营中，本公司/本人将采取切实措施尽量规范和减少本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与公司的关联交易。若有不可避免的关联交易，将保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《公司法》、《公司章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于公司利益考虑，且为公司经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	19,762,435.20	3.14%	借款抵押
应收款项融资	流动资产	质押	1,788,931.63	0.28%	开具银行承兑票据质押
总计	-	-	21,551,366.83	3.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1) 上述固定资产权利受限事项主要为公司向金融机构申请借款，且占总资产比例较低，对公司不

存在重大不利影响。

2) 上述应收款项融资权利受限事项主要为公司开具银行承兑票据质押，且占总资产比例较低，不会对公司产生不利影响。

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	39,790,926	49.37%	-	39,790,926	49.37%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,269,124	2.82%	-	2,269,124	2.82%
	核心员工	1,362,757	1.69%	-194,405	1,168,352	1.45%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,809,074	50.63%	-	40,809,074	50.63%
	其中：控股股东、实际控制人	34,485,000	42.79%	-	34,485,000	42.79%
	董事、监事、高管	6,324,074	7.85%	-	6,324,074	7.85%
	核心员工	396,000	0.49%	-	396,000	0.49%
总股本		80,600,000	-	0	80,600,000	-
普通股股东人数		13,696				

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	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	创元科技股份有限公司	34,485,000	-	34,485,000	42.7854%	34,485,000	-	-	-	否
2	朱志浩	4,024,500	-	4,024,500	4.9932%	2,989,500	1,035,000	-	-	否
3	潘国良	2,379,950	-	2,379,950	2.9528%	-	2,379,950	-	-	否
4	邹恒霞	1,870,900	-	1,870,900	2.3212%	-	1,870,900	-	-	否
5	张小玲	1,808,351	-	1,808,351	2.2436%	-	1,808,351	-	-	否
6	苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划	1,828,500	-30,000	1,798,500	2.2314%	-	1,798,500	-	-	否
7	傅勤衡	1,781,300	-	1,781,300	2.2100%	-	1,781,300	-	-	否
8	彭君雄	1,669,600	-	1,669,600	2.0715%	1,259,700	409,900	-	-	否
9	张文华	1,326,600	-	1,326,600	1.6459%	953,700	372,900	-	-	否
10	张祖德	1,140,750	-	1,140,750	1.4153%	-	1,140,750	-	-	否
	合计	52,315,451	-30,000	52,285,451	64.8703%	39,687,900	12,597,551	0	0	-
普通股前十名股东间相互关系说明：										
1、在列示的前10名公司股东中，张小玲、彭君雄、张文华三位股东参与了苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划，截至2021年6月30日张小玲、彭君雄、张文华三位股东穿透后的										

股份分别为：1,970,051股、1,774,400股和1,673,100股。除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

2、截至2021年6月30日股东总数为13,696名，在列示的前10名公司股东中，创元科技为企业法人股东、苏州轴承厂股份有限公司二〇一五年第一期员工持股计划为机构类股东、其他均为自然人股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为创元科技股份有限公司，截止2021年6月30日持有公司42.79%股份，与年初相比无变化。

公司名称：创元科技股份有限公司

注册地址：苏州市高新区鹿山路35号

办公地址：苏州工业园区苏桐路37号

法定代表人：沈伟民

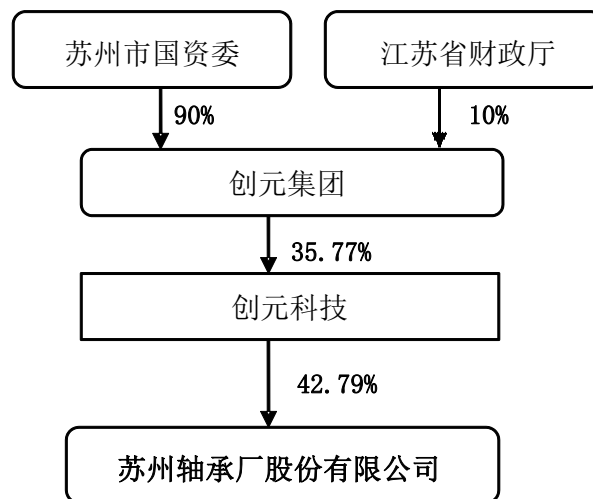
注册资本：40,008.0405万元

成立时间：1993年12月22日

统一社会信用代码：91320500720523600H

公司类型：股份有限公司（上市）

（二）实际控制人情况



1、创元集团为创元科技的控股股东，创元集团基本情况如下：

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司

法定代表人：沈伟民

成立日期：1995年6月28日

统一社会信用代码：91320500137757960B

注册资本：306,443.57 万元

2、根据江苏省财政厅等六部门下发的《关于划转市县部分国有资本充实社保基金的通知》（苏财工贸[2020]139号）文件精神，以2019年12月31日为划转基准日，将苏州市人民政府持有的苏州创元投资发展（集团）有限公司（简称“创元投资”）10%的国有股权无偿划转至江苏省财政厅，江苏省财政厅委托江苏金财投资有限公司作为承接主体对划转的国有股权进行专户管理。本次无偿划转不会导致公司的实际控制人发生变化，不会对公司的正常经营产生影响。无偿划转后苏州市国资委持有创元集团90%的股权，仍为创元科技的实际控制人，因此也为公司实际控制人。

3、报告期内实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

1、 定向发行情况

适用 不适用

2、 公开发行情况

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书/公开发行说明书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年精选层公开发行	2020年7月9日	115,600,000.00	5,229,510.00	否	否	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司股票发行共募集资金总额人民币115,600,000.00元，扣除本次发行费用人民币12,113,207.55元，募集资金净额为人民币103,486,792.45元，根据股票发行方案的规定，该募集资金用于《苏州轴承厂股份有限公司智能汽车用高性能滚针轴承扩产与技术改造项目》（以下简称“智能汽车用高性能滚针轴承扩产与技术改造项目”），截至2021年6月30日，公司累计已使用募集资金人民币71,033,000.69元，均用于智能汽车用高性能滚针轴承扩产与技术改造项目。未发生变更募集资金用途的情形。

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：

无

公开发行债券的特殊披露要求：

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、 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/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 28 日	3.00	-	-
合计	3.00		

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2020 年年度利润分配方案经 2021 年 5 月 13 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 80,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 3.00 元（含税，股息红利税实行差别化税率征收）。合计派发现金红利 2,418 万元。本公司委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派的现金红利于 2021 年 5 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，2021 年 5 月 28 日已实施完毕。

(二) 半年度的权益分派预案适用 不适用

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用**八、 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
朱志浩	董事长	男	1960年10月	2019年9月6日	2022年9月5日
徐留金	董事	男	1965年1月	2019年9月6日	2022年9月5日
计正中	董事	男	1984年10月	2019年9月6日	2022年9月5日
马翔峰	董事	男	1976年11月	2019年9月6日	2022年9月5日
韦颖博	董事	女	1985年10月	2019年9月6日	2022年9月5日
张文华	董事、总经理	男	1968年10月	2019年9月6日	2022年9月5日
彭君雄	董事、常务副总经理	男	1966年10月	2019年9月6日	2022年9月5日
王伟华	独立董事	男	1959年2月	2020年4月15日	2021年7月9日
徐文建	独立董事	男	1969年10月	2020年4月15日	2022年9月5日
唐雪军	监事会主席	男	1968年11月	2019年9月6日	2022年9月5日
殷汉根	监事	男	1981年9月	2019年9月6日	2022年9月5日
骆勤奋	职工监事	女	1970年6月	2019年9月6日	2022年9月5日
周彩虹	副总经理	女	1973年9月	2019年9月6日	2022年9月5日
沈莺	董事会秘书、财务负责人	女	1969年9月	2019年9月6日	2022年9月5日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事马翔峰、韦颖博、计正中在控股股东创元科技任职；董事徐留金、监事殷汉根在实际控制人控制的企业创元集团任职；朱志浩、张文华、彭君雄、唐雪军、周彩虹、沈莺为公司股东；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东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
朱志浩	董事长	4,024,500	-	4,024,500	4.9932%	0.00	0.00
徐留金	董事	-	-	-	-	0.00	0.00
计正中	董事	-	-	-	-	0.00	0.00
马翔峰	董事	-	-	-	-	0.00	0.00
韦颖博	董事	-	-	-	-	0.00	0.00
张文华	董事、总经	1,326,600	-	1,326,600	1.6459%	0.00	0.00

	理						
彭君雄	董事、常务 副总经理	1,669,600	-	1,669,600	2.0715%	0.00	0.00
王伟华	独立董事	-	-	-	-	0.00	0.00
徐文建	独立董事	-	-	-	-	0.00	0.00
唐雪军	监事会主 席	527,000	-	527,000	0.6538%	0.00	0.00
殷汉根	监事	-	-	-	-	0.00	0.00
骆勤奋	职工监事	-	-	-	-	0.00	0.00
周彩虹	副总经理	392,549	-	392,549	0.4870%	0.00	0.00
沈莺	董事会秘 书、财务负 责人	652,949	-	652,949	0.8101%	0.00	0.00
合计	-	8,593,198	-	8,593,198	10.6615%	0.00	0.00

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 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
行政管理人员	61	16	13	64
生产人员	311	74	22	363
销售人员	18	1	1	18
技术人员	86	1	17	70
财务人员	8	0	0	8
员工总计	484	92	53	523

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	20	16
本科	113	107
专科	59	57
专科以下	292	342
员工总计	484	523

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	35	0	3	32

核心员工的变动情况：

报告期内，共减少核心员工 3 名，其中王传波、承振 2 名核心员工已退休，孙久文 1 名核心员工已离职，公司已对减少的核心员工的原有工作进行合理调整 and 安排，其减少不会对公司生产经营产生重大影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2021 年 7 月 12 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于聘任张海先生为公司副总经理的议案》，聘任张海先生为分管产品研发和质量管理的副总经理，任期自公司董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 13 日在全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 上披露的《苏州轴承厂股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号：2021-033) 和《苏州轴承厂股份有限公司高级管理人员任命公告》(公告编号：2021-037)。

2021 年 7 月 9 日，公司独立董事王伟华先生因个人工作原因提出辞职。2021 年 7 月 12 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于提名袁建新先生为公司独立董事的议案》，董事会提名袁建新先生为公司第三届董事会独立董事候选人，任期自公司 2021 年第二次股东大会决议通过之日起至第三届董事会届满之日止。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 13 日在全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 上披露的《苏州轴承厂股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》(公告编号：2021-033) 和《苏州轴承厂股份有限公司董事任命公告》(公告编号：2021-038)。

2021 年 7 月 29 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名袁建新先生为公司独立董事的议案》，具体内容详见公司于 2021 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统官网 (www. neeq. com. cn) 上披露的《苏州轴承厂股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-040)。

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
流动资产：			
货币资金	5-01	138,229,054.82	160,108,421.31
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	5-02	16,659,790.38	20,738,710.50
应收账款	5-03	124,889,435.55	100,521,171.01
应收款项融资	5-04	3,995,352.46	5,872,984.28
预付款项	5-05	3,135,910.65	1,545,617.35
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5-06	221,755.27	178,680.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5-07	81,728,947.56	57,064,689.61
合同资产	5-08	-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5-09	592,242.70	766,639.65
流动资产合计		369,452,489.39	346,796,914.10
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	5-10	8,238,673.63	7,762,999.87
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	5-11	170,459,937.99	172,762,635.75
在建工程	5-12	662,659.00	342,296.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	5-13	65,350,044.43	66,336,668.57
开发支出	5-14	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5-15	52,288.86	68,906.46
递延所得税资产	5-16	2,779,041.94	2,229,530.47
其他非流动资产	5-17	12,404,913.25	5,242,643.45
非流动资产合计		259,947,559.10	254,745,681.24
资产总计		629,400,048.49	601,542,595.34
流动负债：			
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	5-18	1,688,931.63	-
应付账款	5-19	93,400,637.12	76,404,010.43
预收款项		-	-
合同负债	5-20	1,220,463.93	579,425.80
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	5-21	1,358,732.88	7,524,060.96
应交税费	5-22	861,903.92	824,982.33
其他应付款	5-23	561,344.09	520,823.10
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	5-24	156,646.72	67,907.08
流动负债合计		99,248,660.29	85,921,209.70
非流动负债：			
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	5-25	6,760,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,760,000.00	-
负债合计		106,008,660.29	85,921,209.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-26	80,600,000.00	80,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-27	158,994,899.67	158,994,899.67
减：库存股		-	-
其他综合收益	5-28	-41,787.51	-66,202.46
专项储备		-	-
盈余公积	5-29	37,809,668.56	37,809,668.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	5-30	246,028,607.48	238,283,019.87
归属于母公司所有者权益合计		523,391,388.20	515,621,385.64
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		523,391,388.20	515,621,385.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		629,400,048.49	601,542,595.34

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

（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
流动资产：			
货币资金		137,653,712.62	159,842,598.16
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		16,659,790.38	20,738,710.50
应收账款	15-01	124,957,973.72	100,521,171.01
应收款项融资		3,995,352.46	5,872,984.28
预付款项		3,106,792.17	1,545,617.35
其他应收款	15-02	221,755.27	178,680.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货		81,701,216.97	57,039,993.99
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		598,360.99	766,639.65
流动资产合计		368,894,954.58	346,506,395.33
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	15-03	9,793,593.63	9,317,919.87
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		170,441,711.01	172,751,055.67
在建工程		662,659.00	342,296.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		65,350,044.43	66,336,668.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		52,288.86	68,906.46
递延所得税资产		2,779,583.03	2,229,530.47
其他非流动资产		12,404,913.25	5,242,643.45
非流动资产合计		261,484,793.21	256,289,021.16
资产总计		630,379,747.79	602,795,416.49
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		1,688,931.63	-
应付账款		93,400,637.12	76,404,010.43
预收款项		-	-
合同负债		1,220,463.93	579,425.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,358,732.88	7,524,060.96
应交税费		817,314.89	807,666.31
其他应付款		534,134.94	500,760.60
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		156,646.72	67,907.08
流动负债合计		99,176,862.11	85,883,831.18
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		6,760,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,760,000.00	-
负债合计		105,936,862.11	85,883,831.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		80,600,000.00	80,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		158,994,899.67	158,994,899.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		37,809,668.56	37,809,668.56
一般风险准备		-	-
未分配利润		247,038,317.45	239,507,017.08
所有者权益（或股东权益）合计		524,442,885.68	516,911,585.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		630,379,747.79	602,795,416.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		278,808,084.49	179,964,162.74
其中：营业收入	5-31	278,808,084.49	179,964,162.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		246,293,472.21	157,233,667.99
其中：营业成本	5-31	195,331,297.30	112,671,181.04
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	5-32	2,345,900.91	1,563,691.22
销售费用	5-33	5,887,015.98	11,452,079.16
管理费用	5-34	18,900,966.83	15,767,984.48
研发费用	5-35	21,665,156.23	18,134,522.46
财务费用	5-36	2,163,134.96	-2,355,790.37
其中：利息费用		-	-
利息收入		403,015.19	246,149.53
加：其他收益	5-37	1,988,508.03	5,035,009.76
投资收益（损失以“-”号填列）	5-38	675,673.76	180,276.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		675,673.76	180,276.35
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）	5-39	-1,173,951.03	1,213,486.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-40	28,702.86	105,888.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-41	75,639.39	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,109,185.29	29,265,156.14
加：营业外收入	5-42	749,255.72	306,428.16
减：营业外支出	5-43	319,537.63	103,906.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,538,903.38	29,467,677.82
减：所得税费用	5-44	2,613,315.77	2,530,376.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,925,587.61	26,937,301.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,925,587.61	26,937,301.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		31,925,587.61	26,937,301.23
六、其他综合收益的税后净额		24,414.95	-10,643.55
（一）归属于母公司所有者的其他综合收		24,414.95	-10,643.55

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		24,414.95	-10,643.55
(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		24,414.95	-10,643.55
(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		31,950,002.56	26,926,657.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,950,002.56	26,926,657.68
(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）		0.40	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.37

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	15-04	278,775,349.95	179,914,873.75
减：营业成本	15-04	195,282,458.78	112,670,529.11
税金及附加		2,345,900.91	1,563,691.22
销售费用		6,384,317.15	10,991,382.10
管理费用		18,590,344.50	15,737,626.04
研发费用		21,665,156.23	18,134,522.46
财务费用		2,162,113.00	-2,357,075.96
其中：利息费用		-	-
利息收入		403,015.19	246,149.53
加：其他收益		1,946,839.87	5,021,731.27
投资收益（损失以“-”号填列）	15-05	675,673.76	180,276.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		675,673.76	180,276.35

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）		-1,177,558.30	1,213,135.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		28,702.86	105,888.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		75,639.39	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,894,356.96	29,695,229.72
加：营业外收入		749,255.72	306,428.16
减：营业外支出		319,537.63	103,906.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,324,075.05	29,897,751.40
减：所得税费用		2,612,774.68	2,530,376.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,711,300.37	27,367,374.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,711,300.37	27,367,374.81
（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		31,711,300.37	27,367,374.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.38

（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
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		256,912,537.28	194,790,627.91
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		2,111,166.72	2,009,961.13
收到其他与经营活动有关的现金	5-45	9,167,591.32	3,718,972.17
经营活动现金流入小计		268,191,295.32	200,519,561.21
购买商品、接受劳务支付的现金		181,304,475.38	111,784,614.70
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		54,133,703.08	41,508,023.58
支付的各项税费		5,223,155.91	8,212,874.52
支付其他与经营活动有关的现金	5-45	8,537,207.96	9,073,829.03
经营活动现金流出小计		249,198,542.33	170,579,341.83
经营活动产生的现金流量净额	5-46	18,992,752.99	29,940,219.38
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		200,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		281,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,595,697.95	22,298,123.59
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		14,595,697.95	22,298,123.59
投资活动产生的现金流量净额		-14,314,697.95	-22,298,123.59
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		24,180,000.00	21,780,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5-45	-	2,630,000.00
筹资活动现金流出小计		24,180,000.00	24,410,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,180,000.00	-24,410,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,377,421.53	2,160,410.33
五、现金及现金等价物净增加额		-21,879,366.49	-14,607,493.88
加：期初现金及现金等价物余额		160,108,421.31	106,558,693.36
六、期末现金及现金等价物余额		138,229,054.82	91,951,199.48

法定代表人：朱志浩

主管会计工作负责人：沈莺

会计机构负责人：钱力

(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
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		256,769,021.10	194,775,433.84
收到的税费返还		2,025,788.67	1,960,381.15
收到其他与经营活动有关的现金		9,125,923.16	3,710,191.53
经营活动现金流入小计		267,920,732.93	200,446,006.52
购买商品、接受劳务支付的现金		181,230,166.38	111,783,962.77
支付给职工以及为职工支付的现金		53,383,269.77	40,542,088.18
支付的各项税费		5,218,867.90	8,212,874.52
支付其他与经营活动有关的现金		9,445,297.89	9,579,837.73
经营活动现金流出小计		249,277,601.94	170,118,763.20
经营活动产生的现金流量净额		18,643,130.99	30,327,243.32
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		200,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	-
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		-	-

投资活动现金流入小计		281,000.00	--
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,577,603.07	22,298,123.59
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		14,577,603.07	22,298,123.59
投资活动产生的现金流量净额		-14,296,603.07	-22,298,123.59
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		24,180,000.00	21,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,630,000.00
筹资活动现金流出小计		24,180,000.00	24,410,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,180,000.00	-24,410,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,355,413.46	2,170,939.18
五、现金及现金等价物净增加额		-22,188,885.54	-14,209,941.09
加：期初现金及现金等价物余额		159,842,598.16	106,125,217.75
六、期末现金及现金等价物余额		137,653,712.62	91,915,276.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报												
	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	80,600,000.00	-	-	-	158,994,899.67	-	-66,202.46	-	37,809,668.56		238,283,019.87		515,621,385.64
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	80,600,000.00	-	-	-	158,994,899.67	-	-66,202.46		37,809,668.56	-	238,283,019.87		515,621,385.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	24,414.95		-	-	7,745,587.61		7,770,002.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	24,414.95		-	-	31,925,587.61		31,950,002.56
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,180,000.00	-	-24,180,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,180,000.00	-	-24,180,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	80,600,000.00	-	-	-	158,994,899.67	-	-41,787.51	-	37,809,668.56	-	246,028,607.48	-	523,391,388.20

项目	2020 年半年报												
	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	72,600,000.00	-	-	-	63,508,107.22	-	-19,003.68	-	31,372,586.66	-	202,681,089.95	-	370,142,780.15
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	72,600,000.00	-	-	-	63,508,107.22	-	-19,003.68	-	31,372,586.66	-	202,681,089.95	-	370,142,780.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-10,643.55	-	-	-	5,157,301.23	-	5,146,657.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-10,643.55	-	-	-	26,937,301.23	-	26,926,657.68
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,780,000.00	-	-21,780,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,780,000.00	-	-21,780,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	72,600,000.00	-	-	-	63,508,107.22	-	-29,647.23	-	31,372,586.66	-	207,838,391.18	-	375,289,437.83

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报											
	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	80,600,000.00	-	-	-	158,994,899.67	-	-	-	37,809,668.56	-	239,507,017.08	516,911,585.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,600,000.00				158,994,899.67				37,809,668.56		239,507,017.08	516,911,585.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,531,300.37	7,531,300.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,711,300.37	31,711,300.37
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,180,000.00	-24,180,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,180,000.00	-24,180,000.00
3. 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、本期期末余额	80,600,000.00	-	-	-	158,994,899.67	-	-	-	37,809,668.56	-	247,038,317.45	524,442,885.68

项目	2020年半年报											
	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	72,600,000.00				63,508,107.22				31,372,586.66		203,353,280.01	370,833,973.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	72,600,000.00				63,508,107.22				31,372,586.66		203,353,280.01	370,833,973.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,587,374.81	5,587,374.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,367,374.81	27,367,374.81
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,780,000.00	-21,780,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,780,000.00	-21,780,000.00
3. 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、本期期末余额	72,600,000.00	-	-	-	63,508,107.22	-	-	-	31,372,586.66	-	208,940,654.82	376,421,348.70

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	√是 □否	第三节. 四. (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	第五节. 七. (一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

- 1、公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，导致会计政策发生变更，具体变更情况详见本报告第三节. 四. (二)。
- 2、公司向所有者分配利润情况，详见本报告第五节. 七. (一)。

（二） 财务报表项目附注

苏州轴承厂股份有限公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司概况

苏州轴承厂股份有限公司由苏州轴承厂有限公司（以下简称“轴承有限公司”）于2013年9月10日整体变更设立。

2013年8月22日，轴承有限公司股东会作出决议，全体股东根据轴承有限公司截止2013年6月30日经审计后的净资产6,643.66万元，按各自享有的净资产的份额折股4,000万股，将轴承有限公司整体变更为苏州轴承厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），变更后的股本为4,000万元。

2015年8月18日，公司2015年第四次临时股东大会作出决议，申请向特定对象发行400万股新股，每股面值1元，新增注册资本400万元，变更后的注册资本为人民币4,400万元。2016年1月5日，公司收到

中国证券监督管理委员会《关于核准苏州轴承厂股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2016]31号），同意公司本次定向发行股票事宜。本次定向增发完成后，公司股本变更为4,400万元。

2016年6月13日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本4,400万股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后总股本变更为6,600万元。

2017年4月18日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本6,600万股为基数，向全体股东每10股转增1股，转增后总股本变更为7,260万元。

2020年4月15日，公司2019年度股东大会作出决议，申请增加注册资本人民币800万元。2020年6月16日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌委员会审议通过，2020年6月18日，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1189号）核准，同意公司向不特定合格投资者公开发行股票800万股，每股面值1元，变更后的注册资本人民币8,060万元。

公司于2014年1月24日在全国中小企业股权转让系统成功挂牌，2020年7月27日，公司成为新三板精选层首批挂牌企业，证券简称“苏轴股份”，证券代码“430418”。

公司统一社会信用代码为9132050013770288XN号。

公司法定代表人：朱志浩。

本公司属生产企业，经营范围主要包括：加工、制造：轴承、滚针、光学仪器。经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品配件、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的14种进口商品除外）；开展本企业进料加工和“三来一补”业务。本公司注册地址为苏州高新区鹿山路35号。

本财务报告于2021年8月19日经公司第三届董事会第十三次会议批准报出。

1-02 公司基本组织架构

本公司股东大会为最高权力机构，董事会是公司常设的经营决策机构，由经营管理层负责公司的日常生产经营和管理。本公司根据管理和生产的需要，设有营销部、产品研发部、工程技术部、财务部、质量保证部、采购部、生产保障部、安全环保部、生产制造部、综管部、科研部及董事会秘书办公室等管理职能部门，生产制造部下设各生产车间。

1-03 合并财务报表范围

（1）报告期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本（万欧元）	经营范围	备注
Suzhou Bearing GmbH（以下简称“苏轴德国”）	100%	100%	20	工业轴承及其零部件的研发、生产和销售；原材料、油脂化工产品、机电产品的进出口；工业应用方面的技术咨询和服务	2018年3月投资设立

（2）报告期合并财务报表范围变动情况：

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”以及“七、

在其他主体中的权益”相关内容。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

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

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

本公司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及经营成果和现金流量等有关信息。

3-02 会计期间

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

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报

表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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，其余仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注3、3-15“长期股权投资”或本附注3、3-10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注3、3-15（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经

营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 本公司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。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

3-09 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3-10 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

② 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采

用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3-11 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收款项融资、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来-12-个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	同应收票据组合 1
	组合 2	应收客户款项	同应收账款组合 1
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“3-10 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收款项融资组合、合同资产组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计，计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

3-12 存货

（1）存货核算：

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

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料除低值易耗品、包装物以外及产成品发出采用移动加权平均法；原材料中的低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法摊销。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：

①产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

③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；

④企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；

⑤持有待售的材料等，可变现净值以市场销售价格为基础计算。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

3-13 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注3、3-11应收款项减值相关内容描述。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

3-14 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3-15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、3-10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①-同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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。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股东权益/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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A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投资成本。

B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投资成本。

C通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①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。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注3、3-06“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-23“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-16 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-17 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年计提折旧，地产按50年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-23“长期资产减值”。

3-18 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	3-5	2.375-4.85
通用设备	直线法	8-18	3-5	5.278-12.13

运输工具	直线法	5-12	3-5	7.917-19.4
电子设备及其他	直线法	4-7	3-5	13.57-24.25

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-23“长期资产减值”。

3-19 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-23“长期资产减值”。

3-20 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发

生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

3-21 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

3-22 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-23“长期资产减值”。

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 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。

3-23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-24 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

项目	内容	摊销年限	年摊销率（%）
----	----	------	---------

货架	仓库货架	5	20
----	------	---	----

3-25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

3-26 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-27 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

3-28 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-29 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-30 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售轴承、滚针等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司产品销售分为国内销售和出口销售，销售商品收入确认的具体方法如下：对于国内销售，按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以取得船运公司签发的提单或独立第三方仓库的提货记录，并办理完成海关报关作为收入的确认时点。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

3-31 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（3）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。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-32 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

①递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司同一纳税主体征收的所得税相关；

②本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

3-33 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注3、3-21及附注3、3-25。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3-34 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号租赁》（以下简称“新租赁准则”），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。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，涉及会计政策的相关内容无调整。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

3-35 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售收入	13%
	应税服务销售收入	6%
	应税商品销售收入	19%（德国）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	应纳土地面积	1.5 元/平方米
房产税	房产原值	1.2%

4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税税率	备注
本公司（母公司）	15%	
苏轴（德国）	30.525%	德国子公司

4-03 税收优惠

（1）增值税优惠政策

根据2008年11月5日国务院第34次常务会议修订《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部、国家税务总局财税[2012]39号《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》文件的规定：从2012年7月1日起，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

根据2018年9月5日财政部、税务总局财税〔2018〕93号《关于提高机电-文化等产品出口退税率的通知》文件的规定：自2018年9月15日起提高机电、文化等产品增值税出口退税率。本通知所列货物适用的出口退税率，以出口货物报关单上注明的出口日期界定。本公司（母公司）轴承、滚针类产品出口退税率从原15%提高至16%；垫圈类产品出口退税率从原5%提高至9%。

根据2018年10月22日财政部、税务总局财税〔2018〕123号《关于调整部分产品出口退税率的通知》称，为进一步简化税制、完善出口退税政策，对部分产品增值税出口退税率进行调整，自2018年11月1日起本公司（母公司）垫圈类产品出口退税率从原9%提高至10%。

根据2019年3月20日财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019-年第39-号）的规定，自2019年4月1日起原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

2019年6月30日前（含2019年4月1日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行

为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

（2）所得税优惠政策

①所得税税率

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司（母公司）2020年12月被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业（证书编号GR202032006707），本年度享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。

②研发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条和《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用按照实际发生额的50%在税前加计扣除。

2018年9月20日，财政部、税务总局和科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

2021年3月31日，财政部 税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部-税务总局公告2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,239.69	30,007.35
银行存款	138,192,815.13	160,078,413.96
其他货币资金	—	—
合计	138,229,054.82	160,108,421.31
其中：存放在境外的款项总额	575,342.20	265,823.15

（2）期末货币资金中无使用有限制情况款项。

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,935,060.58	—	13,935,060.58	17,472,925.00	—	17,472,925.00
商业承兑汇票	2,904,264.00	179,534.20	2,724,729.80	3,456,260.00	190,474.50	3,265,785.50
合计	16,839,324.58	179,534.20	16,659,790.38	20,929,185.00	190,474.50	20,738,710.50

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—
商业承兑汇票	—	—
合计	—	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-03 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,748,105.80	100.00	7,858,670.25	5.92	124,889,435.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	132,748,105.80	100.00	7,858,670.25	—	124,889,435.55

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,197,217.03	100.00	6,676,046.02	6.23	100,521,171.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	107,197,217.03	100.00	6,676,046.02	—	100,521,171.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	131,221,086.59	6,561,054.33	5.00	103,466,000.98	5,173,300.05	5.00
1-2年	166,713.82	16,671.38	10.00	2,406,929.94	240,692.99	10.00
2-3年	113,372.65	34,011.80	30.00	88,904.47	26,671.34	30.00
3年以上	1,246,932.74	1,246,932.74	100.00	1,235,381.64	1,235,381.64	100.00
合计	132,748,105.80	7,858,670.25	—	107,197,217.03	6,676,046.02	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额1,182,624.23元，本期外币报表折算差额0元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为6,151.36万元，占公司期末应收账款的比例为46.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额307.57万元。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5-04 应收款项融资

应收款项分类披露：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,995,352.46	5,872,984.28
商业承兑汇票	—	—
合计	3,995,352.46	5,872,984.28

（1）期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额

银行承兑汇票	1,788,931.63
商业承兑汇票	—
合计	1,788,931.63

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,403,360.59	—
商业承兑汇票	—	—
合计	40,403,360.59	—

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-05 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,135,910.65	100%	1,542,617.35	99.81
1-2 年	—	—	3,000.00	0.19
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	3,135,910.65	100%	1,545,617.35	100.00

(2) 期末无1年以上的重大预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：期末余额前五名汇总金额为243.08万元，占预付账款期末余额合计数的比例为77.51%。

5-06 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	221,755.27	178,680.39
合计	221,755.27	178,680.39

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	243,426.60	100.00	21,671.33	8.90	221,755.27
其中：应收其他款项组合	243,426.60	100.00	21,671.33	8.90	221,755.27
合计	243,426.60	100.00	21,671.33	—	221,755.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	198,084.62	100.00	19,404.23	9.80	178,680.39
其中：应收其他款项组合	198,084.62	100.00	19,404.23	9.80	178,680.39
合计	198,084.62	100.00	19,404.23	—	178,680.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	233,426.60	11,671.33	5.00	188,084.62	9,404.23	5.00
1-2年	—	—	—	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	10,000.00	10,000.00	100.00	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	243,426.60	21,671.33	—	198,084.62	19,404.23	—

②期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

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)	
期初余额	19,404.23	—	—	19,404.23
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—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	2,267.10	—	—	2,267.10
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—

本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	21,671.33	—	—	21,671.33

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	19,404.23	2,267.10	—	—	—	—	21,671.33
合计	19,404.23	2,267.10	—	—	—	—	21,671.33

3) 本期无核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	25,200.00	30,000.00
员工备用金	139,070.02	86,102.54
代收代付款	79,156.58	81,982.08
其他	—	—
合计	243,426.60	198,084.62

5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州瑞华骨科医院有限公司	代收代付款	65,606.57	1年以内	26.95	3,280.33
徐峰	员工备用金	39,070.02	1年以内	16.05	1,953.50
张胜	员工备用金	30,000.00	1年以内	12.32	1,500.00
沈明澄	员工备用金	30,000.00	1年以内	12.32	1,500.00
苏州双得利物业管理有限公司	押金	25,200.00	1年以内	10.35	1,260.00
合计	—	189,876.59	—	78.00	9,493.83

5-07 存货

(1) 存货分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,507,225.66	547,613.77	12,959,611.89	8,740,272.60	621,366.64	8,118,905.96
在产品	26,766,920.95	8,157.70	26,758,763.25	19,550,299.15	8,216.17	19,542,082.98
产成品	12,821,758.75	343,547.64	12,478,211.11	7,369,481.62	1,076,879.24	6,292,602.38
发出商品	25,305,415.82	—	25,305,415.82	22,578,174.88	—	22,578,174.88
合同履约成本	4,226,945.49	—	4,226,945.49	532,923.41	—	532,923.41

合计	82,628,266.67	899,319.11	81,728,947.56	58,771,151.66	1,706,462.05	57,064,689.61
----	---------------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	621,366.64	—	—	73,752.87	—	547,613.77
在产品	8,216.17	—	—	58.47	—	8,157.70
产成品	1,076,879.24	—	—	733,331.60	—	343,547.64
合计	1,706,462.05	—	—	807,142.94	—	899,319.11

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-08 合同资产

(1) 合同资产情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	350,000.00	35,000.00	315,000.00
小计	350,000.00	35,000.00	315,000.00
减:列示于其他非流动资产的合同资产	350,000.00	35,000.00	315,000.00
合计	—	—	—

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	370,000.00	37,000.00	333,000.00
小计	370,000.00	37,000.00	333,000.00
减:列示于其他非流动资产的合同资产	370,000.00	37,000.00	333,000.00
合计	—	—	—

(2) 本期合同资产的账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
—	—	—
合计	—	—

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	350,000.00	100	35,000.00	—	315,000.00
合计	350,000.00	100	35,000.00	—	315,000.00

类别	期初余额
----	------

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	370,000.00	100.00	37,000.00	—	333,000.00
合计	370,000.00	100.00	37,000.00	—	333,000.00

(4) 本期合同资产减值准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	37,000.00	—	2,000.00	—	35,000.00
合计	37,000.00	—	2,000.00	—	35,000.00

5-09 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	465,801.20	—
预缴企业所得税	—	766,639.65
待摊销各项费用	126,441.50	—
合计	592,242.70	766,639.65

5-10 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

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
对联营、合营企业投资	8,238,673.63	—	8,238,673.63	7,762,999.87	—	7,762,999.87
合计	8,238,673.63	—	8,238,673.63	7,762,999.87	—	7,762,999.87

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
苏州联利精密制造有限公司	7,762,999.87	—	—	675,673.76	—
小计	7,762,999.87	—	—	675,673.76	—
合计	7,762,999.87	—	—	675,673.76	—

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
苏州联利精密制 造有限公司	—	200,000.00	—	—	8,238,673.63
小计	—	200,000.00	—	—	8,238,673.63
合计	—	200,000.00	—	—	8,238,673.63

5-11 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产分类列示：

项目	房屋建筑物	通用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	98,500,696.01	198,541,114.40	3,771,287.74	—	300,813,098.15
2. 本期增加金额	49,248.20	8,262,446.14	112,743.36	—	8,424,437.70
(1) 购置	—	110,450.68	—	—	110,450.68
(2) 在建工程转入	49,248.20	8,153,272.40	112,743.36	—	8,315,263.96
(3) 其他(汇率变动)	—	-1,276.94	—	—	-1,276.94
3. 本期减少金额	—	688,119.57	26,068.38	—	714,187.95
(1) 处置或报废	—	688,119.57	26,068.38	—	714,187.95
(2) 其他	—	—	—	—	—
4. 期末余额	98,549,944.21	206,115,440.97	3,857,962.72	—	308,523,347.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,951,476.39	108,042,202.81	2,056,783.20	—	128,050,462.40
2. 本期增加金额	1,878,182.62	8,642,099.70	161,711.45	—	10,681,993.77
(1) 计提	1,878,182.62	8,642,099.70	161,711.45	—	10,681,993.77
(2) 其他(汇率变动)	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	654,506.58	14,539.68	—	669,046.26
(1) 处置或报废	—	653,601.14	14,539.68	—	668,140.82
(2) 其他	—	905.44	—	—	905.44
4. 期末余额	19,829,659.01	116,029,795.93	2,203,954.97	—	138,063,409.91
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—

2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	78,720,285.20	90,085,645.04	1,654,007.75	—	170,459,937.99
2. 期初账面价值	80,549,219.62	90,498,911.59	1,714,504.54	—	172,762,635.75

(2) 期末固定资产中无闲置、租入、租出及未办妥产权证书的固定资产情况。

5-12 在建工程

(1) 在建工程情况：

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
待安装机器设备	662,659.00	—	662,659.00	342,296.67	—	342,296.67
合计	662,659.00	—	662,659.00	342,296.67	—	342,296.67

(2) 本期无重要在建工程项目变动情况

2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数(万元)	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
智能汽车用高性能滚针轴承扩产与技术改造项目	49,540,000.00	—	1,280,417.08	1,280,417.08	—	—
合计	49,540,000.00	—	1,280,417.08	1,280,417.08	—	—

(续上表)

项目名称	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
智能汽车用高性能滚针轴承扩产与技术改造项目	47.25%	47.25%	—	—	—	募集资金及自筹
合计	47.25%	47.25%	—	—	—	—

5-13 无形资产

(1) 无形资产分类情况：

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,965,642.99	6,317,364.75	—	70,283,007.74

2. 本期增加金额	—	304,841.88	—	304,841.88
（1）购置	—	304,841.88	—	304,841.88
（2）内部研发	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—
（2）其他	—	—	—	—
4. 期末余额	63,965,642.99	6,622,206.63	—	70,587,849.62
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,627,858.44	2,318,480.73	—	3,946,339.17
2. 本期增加金额	970,669.68	320,796.34	—	1,291,466.02
计提	970,669.68	320,796.34	—	1,291,466.02
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 期末余额	2,598,528.12	2,639,277.07	—	5,237,805.19
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	61,367,114.87	3,982,929.56	—	65,350,044.43
2. 期初账面价值	62,337,784.55	3,998,884.02	—	66,336,668.57

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-14 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
SZ-2017-001	—	703,161.47	—	—	703,161.47	—
汽车电力驱动制动系统 用高精度滚针轴承的研发	—	3,581,477.16	—	—	3,581,477.16	—
一种特殊密封结构的高	—	891,464.13	—	—	891,464.13	—

性能冲压外圈滚针轴承的研发						
机器人谐波减速器用超薄精密滚针轴承的研发	—	519,654.23	—	—	519,654.23	—
电动汽车废弃循环系统用滚针轴承的研发	—	991,455.93	—	—	991,455.93	—
汽车自动变速箱及全驱系统推力组合轴承的研发	—	5,658,996.62	—	—	5,658,996.62	—
电动汽车转向系统用一种弹性滚针轴承的制造技术研究	—	1,232,483.88	—	—	1,232,483.88	—
SZ-2019-001	—	868,060.11	—	—	868,060.11	—
SZ-2019-002	—	1,137,998.40	—	—	1,137,998.40	—
汽车主动安全系统偏心轴承的研发	—	2,035,632.50	—	—	2,035,632.50	—
汽车智能转向系统半刚性复合轴承及冲压外圈滚针轴承的研发	—	1,000,551.60	—	—	1,000,551.60	—
SZ-2020-001	—	966,201.47	—	—	966,201.47	—
汽车发动机平衡轴系统用滚针轴承的研发	—	613,177.95	—	—	613,177.95	—
汽车皮带轮用单向离合器轴承的研发	—	706,133.86	—	—	706,133.86	—
高速低摩擦圆柱滚子轴承设计方法研究	—	26,994.63	—	—	26,994.63	—
JPPT-125-GH-148	—	1,963.16			1,963.16	
零星项目的研发	—	729,749.13	—	—	729,749.13	—
合计	—	21,665,156.23	—	—	21,665,156.23	—

5-15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
货架	68,906.46	—	16,617.60	—	52,288.86
合计	68,906.46	—	16,617.60	—	52,288.86

5-16 递延所得税资产/负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产、信用减值准备	8,090,140.36	1,213,521.05	7,725,332.27	1,158,799.83
收入确认时间性差异	10,436,805.93	1,565,520.89	7,138,204.27	1,070,730.64
合计	18,526,946.29	2,779,041.94	14,863,536.54	2,229,530.47

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	—	—
其他应收款坏账准备	—	—
可抵扣亏损	1,048,084.10	1,261,932.63
合计	1,048,084.10	1,261,932.63

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2025	570,602.61	570,602.61	德国子公司亏损
2024	477,481.49	541,039.60	德国子公司亏损
2023	—	150,290.42	德国子公司亏损
合计	1,048,084.10	1,261,932.63	—

5-17 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	12,089,913.25	4,909,643.45
未到期质保金	315,000.00	333,000.00
合计	12,404,913.25	5,242,643.45

5-18 应付票据

(1) 应付票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,688,931.63	—
商业承兑汇票	—	—
合计	1,688,931.63	—

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

5-19 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	92,963,896.15	75,984,064.40
1年以上	436,740.97	419,946.03
合计	93,400,637.12	76,404,010.43

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

5-20 合同负债

合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,220,463.93	579,425.80
合计	1,220,463.93	579,425.80

5-21 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,524,060.96	43,893,279.20	50,058,607.28	1,358,732.88
二、离职后福利设定提存计划	—	4,067,180.39	4,067,180.39	—
三、辞退福利	—	49,574.00	49,574.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	7,524,060.96	48,010,033.59	54,175,361.67	1,358,732.88

(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	7,264,960.00	36,325,577.89	42,569,457.89	1,021,080.00
2、职工福利费	—	2,028,404.86	2,028,404.86	—
3、社会保险费	—	2,033,100.97	2,033,100.97	—
其中：医疗保险费	—	1,741,553.08	1,741,553.08	—
工伤保险费	—	95,127.20	95,127.20	—
生育保险费	—	196,420.69	196,420.69	—
4、住房公积金	—	2,542,367.30	2,542,367.30	—
5、工会经费和职工教育经费	259,100.96	963,828.18	885,276.26	337,652.88
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	7,524,060.96	43,893,279.20	50,058,607.28	1,358,732.88

(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	—	3,938,899.60	3,938,899.60	—
2、失业保险费	—	128,280.79	128,280.79	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	4,067,180.39	4,067,180.39	—

5-22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	31,964.72	—
房产税	380,544.82	283,589.21
城市维护建设税	155,636.20	140,065.94
代扣代缴个人所得税	134,529.97	82,229.28
教育费附加	111,168.72	100,047.10
土地使用税	36,941.52	64,621.38
印花税	11,101.70	36,467.70
增值税	—	117,932.04
环境保护税	16.27	29.68
其他	—	—
合计	861,903.92-	824,982.33-

5-23 其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	561,344.09	520,823.10
合计	561,344.09	520,823.10

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
应付押金及保证金	10,000.00	10,000.00
暂收暂付款项	385,037.21	263,811.99
其他	166,306.88	247,011.11
合计	561,344.09	520,823.10

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

5-24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	156,646.72	67,907.08
合计	156,646.72	67,907.08

5-25 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	—	6,760,000.00	—	6,760,000.00	收到补贴
合计	—	6,760,000.00	—	6,760,000.00	—

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国防科研项目拨款	—	6,760,000.00	—	—	6,760,000.00	与收益相关
合计	—	6,760,000.00	—	—	6,760,000.00	—

5-26 股本

(1) 股本变动情况-

期初数	本期变动增减					期末数
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
80,600,000.00	—	—	—	—	—	80,600,000.00

(2) 期末股东及股本比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
创元科技股份有限公司	34,485,000.00	42.79	34,485,000.00	42.79
自然人股本	40,010,724.00	49.64	39,092,326.00	48.50
其他机构投资股本	6,104,276.00	7.57	7,022,674.00	8.71
合计	80,600,000.00	100.00	80,600,000.00	100.00

5-27 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）	128,454,899.67	—	—	128,454,899.67
其他资本公积	30,540,000.00	—	—	30,540,000.00
合计	158,994,899.67	—	—	158,994,899.67

5-28 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-66,202.46	24,414.95	—	—	24,414.95	—	-41,787.51
其中：外币财务报表折算差额	-66,202.46	24,414.95	—	—	24,414.95	—	-41,787.51
合计	-66,202.46	24,414.95	—	—	24,414.95	—	-41,787.51

5-29 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	37,809,668.56	—	—	37,809,668.56
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	37,809,668.56	—	—	37,809,668.56

5-30 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	238,283,019.87	202,681,089.95
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	238,283,019.87	202,681,089.95
加：本期归属于公司所有者的净利润	31,925,587.61	63,819,011.82
减：提取法定盈余公积	—	6,437,081.90
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	24,180,000.00	21,780,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	246,028,607.48	238,283,019.87

5-31 营业收入及成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,353,158.36	174,600,984.80	167,310,716.05	100,996,937.30
其他业务	20,454,926.13	20,730,312.50	12,653,446.69	11,674,243.74
合计	278,808,084.49	195,331,297.30	179,964,162.74	112,671,181.04

5-32 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	834,751.57	631,965.40
教育费附加	596,251.11	451,403.85
房产税	777,909.51	346,074.81
土地使用税	73,883.04	92,196.16
残疾人就业保障金	—	—
印花税	63,073.50	39,111.00
车船使用税	—	2,940.00
环境保护税	32.18	—
合计	2,345,900.91	1,563,691.22

5-33 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,854,848.11	3,123,655.40
保险费	520,413.76	566,647.71
业务招待费	340,163.57	187,502.66
外销费用	310,538.51	3,411,177.39
办公费	278,203.23	239,149.96
差旅费	88,038.70	34,580.42
宣传费	32,264.15	103,790.31
展销费	783.32	239,002.92
仓储、运输费	—	2,595,634.49
包装费	—	617,423.90
其他	461,762.63	333,514.00
合计	5,887,015.98	11,452,079.16

注：本期仓储费、运输费、外销费用、包装费等减少系依据新收入准则，将其列入合同履约成本所致。

5-34 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	10,780,031.61	10,484,953.57
折旧及摊销	2,252,203.12	1,601,540.92
中介机构费	1,922,711.73	693,654.21
警卫消防排污费	802,165.31	681,083.85
办公费	770,698.40	658,998.57

修理费、物料消耗及低值易耗品摊销	711,132.00	513,099.93
差旅费、车辆费	420,863.44	201,481.65
试验检验费	257,538.15	171,620.84
业务招待费	156,748.81	136,987.80
保洁服务费	241,214.84	246,604.61
地方规费	178,632.94	—
公司财产保险费	72,421.49	66,867.00
劳动保护费用	63,734.23	154,185.10
其他	270,870.76	156,906.43
合计	18,900,966.83	15,767,984.48

5-35 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
人员人工费用	7,223,452.97	4,620,854.04
直接投入费用	11,086,007.95	9,968,856.60
折旧与摊销费用	3,203,783.44	3,426,891.50
设计费用	—	—
委托外部研究开发费用	—	—
其他费用	151,911.87	117,920.32
合计	21,665,156.23	18,134,522.46

5-36 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	403,015.19	246,149.53
汇兑损益	2,355,413.46-	-2,170,939.18
手续费	87,457.97	61,298.34
其他融资费用	123,278.72	—
合计	2,163,134.96	-2,355,790.37

5-37 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	本期列入非经常性损益金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,988,508.03	5,035,009.76	1,988,508.03
合计	1,988,508.03	5,035,009.76	1,988,508.03

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产/收益相关
2021年苏州市市级打造先进制造基地专项资金（企业服务平台（国防科技工业））	700,000.00	—	与收益相关
2019年度省级示范智能车间奖励	500,000.00	—	与收益相关
2020年省级工业技改综合奖补资金	150,000.00	—	与收益相关
2020年苏州市技术标准资助及配套资金	147,600.00	—	与收益相关
美国拉斯维加斯国际汽车零部件及售后服务展览会AAPEX奖励	135,520.00	—	与收益相关
苏州市劳动就业管理服务中心失业保险稳岗补贴	116,030.35	191,808.70	与收益相关
苏州市核心技术产品2019年度后补助奖励配套资金	98,500.00	—	与收益相关
德国疫情缩短工时补贴	41,668.16	13,278.49	与收益相关
苏州高新区博士后工作资助	35,000.00	250,000.00	与收益相关
2020年苏州市第三十一批次科技发展计划（技术标准资助）项目经费	32,400.00	—	与收益相关
个税手续费返还	22,758.52	357,279.57	与收益相关
苏州高新区城管局亮化补助	6,631.00	4,243.00	与收益相关
2020年高新区国内与国外专利资助金	2,400.00	—	与收益相关
国防科研项目拨款	—	3,000,000.00	与收益相关
中央工业企业结构调整专项奖补资金	—	540,000.00	与收益相关
苏州市市级打造先进制造业基地专项基金	—	400,000.00	与收益相关
2019年德国汉诺威工业博览会补贴	—	121,700.00	与收益相关
市优秀人才贡献奖奖励	—	73,900.00	与收益相关
苏州高新区国库支付中心省质量信用AAA级奖励	—	50,000.00	与收益相关
优秀民营企业奖励	—	20,000.00	与收益相关
苏州高新区2019年度科技保险保费补贴	—	12,800.00	与收益相关
合计	1,988,508.03	5,035,009.76	—

5-38 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	675,673.76	180,276.35
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	—	—
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	—
银行理财产品投资收益	—	—
合计	675,673.76	180,276.35

5-39 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,173,951.03	1,213,486.98
合计	-1,173,951.03	1,213,486.98

5-40 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	6,000.00	—
存货跌价损失	22,702.86	105,888.30
合计	28,702.86	105,888.30

5-41 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置固定资产收益	75,639.39	—
合计	75,639.39	—

5-42 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
罚款收入	—	—
不需支付的款项	737,649.16	305,978.16
其他	11,606.56	450.00
合计	749,255.72	306,428.16

5-43 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	46,047.13	64,306.48
其中：固定资产处置损失	46,047.13	64,306.48
无形资产处置损失	—	—
滞纳金	—	—
其他	273,490.50	39,600.00
合计	319,537.63	103,906.48

5-44 所得税费用

(1) 所得税费用列示：

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,162,827.24	2,331,886.07
递延所得税费用	-549,511.47	198,490.52
合计	2,613,315.77	2,530,376.59

(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	34,538,903.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,180,835.51
子公司适用不同税率的影响	-31,683.16
调整以前期间所得税的影响	—
无需纳税的投资收益的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,814.74
研究开发费加计扣除的影响	-2,565,651.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣时间性差异或可抵扣亏损的影响	—
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	—
所得税费用	2,613,315.77

5-45 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	403,015.19	246,149.53
政府补贴	8,725,749.51	3,463,232.34
保证金减少	—	—
代垫款项	3,096.03	9,140.30

其他	35,730.59	450.00
合计	9,167,591.32	3,718,972.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	8,210,749.98	8,917,429.63
资金往来	52,967.48	116,799.40
其他	273,490.50	39,600.00
合计	8,537,207.96	9,073,829.03

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
承兑汇票保证金	—	—
合计	—	—

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
股票发行费用	—	2,630,000.00
合计	—	2,630,000.00

5-46 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,925,587.61	26,937,301.23
加：资产减值准备	-28,702.86	-105,888.30
信用减值准备	1,173,951.03	-1,213,486.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,681,993.77	9,531,438.44
无形资产摊销	1,291,466.02	371,483.84
长期待摊费用摊销	16,617.60	15,231.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-75,639.39	64,306.48
固定资产报废损失	46,047.13	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	2,355,413.46	-2,160,410.33
投资损失	-675,673.76	-180,276.35
递延所得税资产减少	-549,511.47	198,490.52
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-23,857,115.01	-7,709,694.97

经营性应收项目的减少	-45,566,334.16	-2,693,122.01
经营性应付项目的增加	42,254,653.02	6,884,846.65
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	18,992,752.99	29,940,219.38
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	138,229,054.82	91,951,199.48
减：现金的期初余额	160,108,421.31	106,558,693.36
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	-21,879,366.49	-14,607,493.88

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	138,229,054.82	91,951,199.48
其中：库存现金	36,239.69	34,560.22
可随时用于支付的银行存款	138,192,815.13	91,916,639.26
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	138,229,054.82	91,951,199.48

5-47 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	—	
应收款项融资	1,788,931.63	开具银行承兑票据质押
固定资产	19,762,435.20	借款抵押
合计	21,551,366.83	—

5-48 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	13,888,727.24	6.4601	89,722,566.84
欧元	683,141.97	7.6862	5,250,765.81

应收账款	—	—	—
其中：美元	4,349,226.24	6.4601	28,096,436.46
欧元	1,535,127.11	7.6862	11,799,293.97
预付账款	—	—	—
其中：美元	61,965.18	6.4601	400,301.26
欧元	3,788.41	7.6862	29,118.48
其他应付款	—	—	—
其中：欧元	3,540.00	7.6862	27,209.15
合同负债	—	—	—
其中：美元	821.34	6.4601	5,305.94
欧元	1,608.52	7.6862	12,363.41
应付账款	—	—	—
其中：美元	—	—	—

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

无

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 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	
苏轴（德国）	德国巴登-符腾堡州斯图加特市	德国巴登-符腾堡州斯图加特市	工业轴承及其零部件的研发、生产和销售；原材料、油脂化工产品、机电产品的进出口；工业应用方面的技术咨询和服务	100	—	投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司名称	持股比例	表决权比例	说明
—	—	—	—

7-02 重要非全资子公司的主要财务信息

报告期内无非全资子公司。

7-03 在子公司的所有者权份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7-04 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州联利精密制造有限公司	苏州	苏州	研发、设计、生产、销售：轴承、滚针、滚柱、汽车零部件（以上生产项目不含橡胶、塑料及危化品）；销售：金属材料、机电产品、机械设备、塑料制品、电气元器件	25%	—	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：-

项目	期末余额-/-本期发生额
流动资产	25,990,503.16
其中：现金和现金等价物	2,432,179.33
非流动资产	9,450,064.46
资产合计	35,440,567.62
流动负债	2,485,873.10

非流动负债	—
负债合计	2,485,873.10
少数股东权益	—
按持股比例计算的净资产份额	8,238,673.63
调整事项	—
——商誉	—
——内部交易未实现利润	—
——其他	—
对联营企业权益投资的账面价值	8,238,673.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—
营业收入	25,352,934.04
净利润	2,702,695.01
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	2,702,695.01
本年度收到的来自合营企业的股利	200,000.00

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险-

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 9：公允价值的披露**9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位:元-币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			3,995,352.46	3,995,352.46

持续以公允价值计量的资产总额			3,995,352.46	3,995,352.46
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末第三层次公允价值计量项目应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，银行承兑汇票剩余期限较短，其风险和价值在出票日、转让日或到期日之间未发生重要变化，公司以其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

附注 10：关联方及关联交易**10-01 控股股东情况**

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	表决权比例
创元科技股份有限公司	股份有限公司	苏州高新区鹿山路 35 号	沈伟民	国内外贸易、对外投资、租赁等	40,008.04 万元	42.79%	42.79%

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注7、7-04。

10-04 本公司的其他关联方情况

企业名称	与公司关系
苏州远东砂轮有限公司（以下简称“远东砂轮”）	同一母公司
苏州一光仪器有限公司（以下简称“一光仪器”）	同一母公司
苏州远东金刚石滚轮有限公司（以下简称“远东金刚石”）	同受创元科技间接控制
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司（以下简称“吴中固废”）	同受创元集团控制
苏州联利精密制造有限公司（以下简称“联利精密”）	联营企业

10-05 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
远东砂轮	采购商品	市场公允价	148,692.23	0.07	123,212.80	0.10
联利精密	采购商品	市场公允价	23,957,091.26	11.40	12,425,908.73	10.37
吴中固废	采购商品	市场公允价	108,962.26	0.05	—	—

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)

一光仪器	提供劳务	市场公允价	—	—	20,407.87	0.01
联利精密	出售商品	市场公允价	10,446,460.59	3.75	7,506,965.08	4.17
创元科技	提供劳务	市场公允价	395,000.00	0.14	—	—

10-06 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一光仪器	—	—	12,852.62	642.63

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	远东砂轮	107,112.20	127,499.35
应付账款	联利精密	8,262,794.46	6,518,155.96

附注 11：股份支付

无。

附注 12：承诺及或有事项

公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

无。

附注 14：其他重要事项**14-01 前期会计差错更正**

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释**15-01 应收账款**

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,820,251.24	100.00	7,862,277.52	5.92	124,957,973.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	132,820,251.24	100.00	7,862,277.52	5.92	124,957,973.72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,197,217.03	100.00	6,676,046.02	6.23	100,521,171.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	107,197,217.03	100.00	6,676,046.02	6.23	100,521,171.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	131,293,232.03	6,564,661.60	5.00	103,466,000.98	5,173,300.05	5.00
1-2年	166,713.82	16,671.38	10.00	2,406,929.94	240,692.99	10.00
2-3年	113,372.65	34,011.80	30.00	88,904.47	26,671.34	30.00
3年以上	1,246,932.74	1,246,932.74	100.00	1,235,381.64	1,235,381.64	100.00
合计	132,820,251.24	7,862,277.52	—	107,197,217.03	6,676,046.02	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额1,186,231.50元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为6,151.36万元，占公司期末应收账款的比例为46.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额307.57万元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	221,755.27-	178,680.39
合计	221,755.27-	178,680.39

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	243,426.60	100.00	21,671.33	8.90	221,755.27
其中：应收其他款项组合	243,426.60	100.00	21,671.33	8.90	221,755.27
合计	243,426.60	100.00	21,671.33	—	221,755.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	198,084.62	100.00	19,404.23	9.80	178,680.39
其中：应收其他款项组合	198,084.62	100.00	19,404.23	9.80	178,680.39
合计	198,084.62	100.00	19,404.23	—	178,680.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	233,426.60	11,671.33	5.00	188,084.62	9,404.23	5.00
1-2年	—	—	—	—	—	—
2-3年	—	—	—	—	—	—
3年以上	10,000.00	10,000.00	100	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	243,426.60	21,671.33	—	198,084.62	19,404.23	—

②期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：—

①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

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)	
期初余额	19,404.23	—	—	19,404.23
期初余额在本期变动	—	—	—	—

—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	2,267.10	—	—	2,267.10
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	21,671.33	—	—	21,671.33

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	19,404.23	2,267.10	—	—	—	—	21,671.33
合计	19,404.23	2,267.10	—	—	—	—	21,671.33

3) 本期无核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	25,200.00	30,000.00
员工备用金	139,070.02	86,102.54
代收代付款	79,156.58	81,982.08
合计	243,426.60	198,084.62

5) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州瑞华骨科医院有限公司	代收代付款	65,606.57	1年以内	26.95	3,280.33
徐峰	员工备用金	39,070.02	1年以内	16.05	1,953.50
张胜	员工备用金	30,000.00	1年以内	12.32	1,500.00
沈明澄	员工备用金	30,000.00	1年以内	12.32	1,500.00
苏州双得利物业管理有限公司	押金	25,200.00	1年以内	10.35	1,260.00
合计	—	189,876.59	—	78.00	9,493.83

15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

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	1,554,920.00	—	1,554,920.00	1,554,920.00	—	1,554,920.00
对联营、合营企业投资	8,238,673.63	—	8,238,673.63	7,762,999.87	—	7,762,999.87
合计	9,793,593.63	—	9,793,593.63	9,317,919.87	—	9,317,919.87

(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
Suzhou Bearing GmbH	1,554,920.00	—	—	1,554,920.00	—	—
合计	1,554,920.00	—	—	1,554,920.00	—	—

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
苏州联利精密制造有限公司	7,762,999.87	—	—	675,673.76	
小计	7,762,999.87	—	—	675,673.76	—
合计	7,762,999.87	—	—	675,673.76	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
苏州联利精密制造有限公司	—	200,000.00	—	—	8,238,673.63	—
小计	—	200,000.00	—	—	8,238,673.63	—
合计	—	200,000.00	—	—	8,238,673.63	—

15-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,341,303.19	174,552,146.28	167,309,976.71	100,996,285.37
其他业务	20,434,046.76	20,730,312.50	12,604,897.04	11,674,243.74
合计	278,775,349.95	195,282,458.78	179,914,873.75	112,670,529.11

15-05 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	675,673.76	180,276.35
合计	675,673.76	180,276.35

附注 16：补充资料**16-01 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,592.26	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
计入当期损益的政府补助	1,988,508.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	475,765.22	
所得税影响额	374,079.83	企业所得税税率 15%
合计	2,119,785.68	

16-02 本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.37	0.37

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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）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：

公司董事会秘书办公室

苏州轴承厂股份有限公司

董事会

2021年8月23日