

浙江双飞无油轴承股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83



信永中和会计师事务所

北京市东城区朝阳门北大街8
号富华大厦A座9层

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

Shine Wing
certified public accountants

9/ F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020JNA20011

浙江双飞无油轴承股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江双飞无油轴承股份有限公司（以下简称双飞股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对

<p>双飞股份公司主营业务为自润滑轴承及自润滑轴承复合材料的研发、生产及销售，主营业务收入为自润滑轴承和自润滑轴承复合材料产品销售收入，如财务报表附注六、29 所述，其 2019 年度实现主营业务收入 52,367.26 万元，占营业收入的比例为 98.88%。如财务报表附注四、24 所述，双飞股份公司根据实际情况，按以下两种方式确认收入：内销方式下，公司发货后，客户收到货物并验收时确认收入；出口方式下，公司发货后，取得出口报关单或客户验收无异议时确认收入。</p> <p>收入是双飞股份公司的关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，收入确认是否准确对公司经营成果影响重大，且不同业务方式下收入确认时点存在差异，因此将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价双飞股份公司与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试； 2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序； 4、对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、发货单、报关单、验收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策； 5、选取客户样本函证本期销售额，对于未回函项目，实施检查销售合同或订单、发货单、报关单、验收单、期后回款等替代审计程序； 6、选取客户样本实施现场访谈程序，核查交易的真实性； 7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止测试，核对发货单及其他支持性文件，确认收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>2、应收账款坏账准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、3 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，双飞股份公司应收账款余额为 12,184.64 万元，坏账准备金额为 849.72 万元，账面价值较大。如财务报表附注四、</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价双飞股份公司与应收账款管理和坏账计提相关内部控制的设计有

<p>10 所述，公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。</p> <p>由于应收账款坏账准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>2、获取应收账款坏账准备计提会计政策，检查计提方法、计提比例等，与同行业可比公司进行比较，并结合历史坏账的实际发生情况，分析坏账准备计提政策的合理性和谨慎性；</p> <p>3、结合客户的信誉状况、给予客户的信用期限等，分析应收账款账龄和逾期情况，对于账龄时间较长的应收账款，与管理层进行了沟通，了解账龄长的原因以及管理层对于其可收回性的评估。</p> <p>4、选取样本对发生额、余额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。检查客户的历史回款情况和期后回款情况，分析应收账款的可收回性以及坏账准备计提的充分性；</p> <p>5、获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行、账龄划分是否正确，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>
---	--

四、 其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督双飞股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就双飞股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月十五日

合并资产负债表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	47,156,181.79	53,463,390.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	36,069,992.40	50,152,214.12
应收账款	六.3	113,349,182.92	106,266,529.45
应收款项融资	六.4	19,505,163.81	
预付款项	六.5	2,158,381.71	3,001,468.25
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6	272,726.81	1,910,677.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	72,208,638.03	69,227,696.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	8,667,183.58	1,312,206.82
流动资产合计		299,387,451.05	285,334,183.58
非流动资产：			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.9	3,054,413.10	18,093,033.65
固定资产	六.10	248,364,102.37	218,511,423.14
在建工程	六.11	12,122,890.70	13,333,934.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.12	29,807,440.58	26,110,772.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.13	4,436,530.95	3,937,824.86
其他非流动资产	六.14	25,329,095.96	15,534,681.39
非流动资产合计		323,114,473.66	295,521,669.57
资产总计		622,501,924.71	580,855,853.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六. 15	21,000,000.00	42,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 16	15,000,000.00	12,690,000.00
应付账款	六. 17	43,968,030.22	34,009,951.67
预收款项	六. 18	1,678,472.99	3,108,092.63
应付职工薪酬	六. 19	31,456,658.66	35,428,747.53
应交税费	六. 20	5,771,736.04	2,362,120.95
其他应付款	六. 21	4,454,319.63	2,976,671.93
其中：应付利息	六. 21	27,206.94	56,368.75
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	六. 22		635,210.00
流动负债合计		123,329,217.54	133,210,794.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 23	6,369,860.00	4,071,530.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,369,860.00	4,071,530.00
负 债 合 计		129,699,077.54	137,282,324.71
股东权益：			
股本	六. 24	63,160,000.00	63,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 25	64,418,685.59	64,418,685.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六. 26	11,080,929.69	10,364,989.46
盈余公积	六. 27	37,328,532.76	31,070,699.91
一般风险准备			
未分配利润	六. 28	316,814,699.13	274,559,153.48
归属于母公司股东权益合计		492,802,847.17	443,573,528.44
少数股东权益			
股东权益合计		492,802,847.17	443,573,528.44
负债和股东权益总计		622,501,924.71	580,855,853.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		43,827,841.78	47,367,830.56
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,302,492.40	25,115,532.20
应收账款	十五.1	97,862,916.93	92,894,813.60
应收款项融资		10,102,583.04	
预付款项		1,996,821.05	2,938,214.20
其他应收款	十五.2	149,856.91	1,733,776.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		44,932,946.58	39,478,685.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,289,622.57	1,289,989.31
流动资产合计		223,465,081.26	210,818,842.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	9,437,594.55	9,437,594.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,638,644.91	46,997,433.55
固定资产		180,143,306.73	160,286,142.08
在建工程		2,901,325.24	9,222,541.01
生产性生物资产			
无形资产		16,454,192.40	16,516,407.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,890,472.11	2,764,271.22
其他非流动资产		12,627,437.10	6,132,265.43
非流动资产合计		269,092,973.04	251,356,655.32
资产总计		492,558,054.30	462,175,497.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	35,000,000.00
交易性金额负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,000,000.00	12,690,000.00
应付账款		32,507,191.88	30,348,483.92
预收款项		1,428,857.32	2,013,508.22
应付职工薪酬		21,979,937.99	25,688,242.83
应交税费		3,916,342.11	1,775,270.35
其他应付款		3,560,152.90	2,237,431.16
其中：应付利息		23,219.44	46,822.92
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			635,210.00
流动负债合计		96,392,482.20	110,388,146.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,170,700.00	4,071,530.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,170,700.00	4,071,530.00
负 债 合 计		101,563,182.20	114,459,676.48
股东权益：			
股本		63,160,000.00	63,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,188,869.28	70,188,869.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,476,156.79	4,827,434.22
盈余公积		32,703,008.08	26,445,175.23
未分配利润		220,466,837.95	183,094,342.29
股东权益合计		390,994,872.10	347,715,821.02
负债和股东权益总计		492,558,054.30	462,175,497.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		529,584,726.03	578,217,997.02
其中：营业收入	六.29	529,584,726.03	578,217,997.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		468,078,442.37	500,600,137.95
其中：营业成本	六.29	368,496,617.15	399,759,323.12
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	六.30	4,162,869.04	4,930,086.99
销售费用	六.31	29,204,926.37	31,492,364.20
管理费用	六.32	37,218,766.97	39,078,142.25
研发费用	六.33	27,215,055.26	23,452,824.07
财务费用	六.34	1,780,207.58	1,887,397.32
其中：利息费用	六.34	1,709,331.73	2,739,453.99
利息收入	六.34	102,713.16	84,856.35
加：其他收益	六.35	18,524,423.10	9,519,843.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六.36	266,299.32	168,239.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六.37	-1,397,726.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.38	-2,635,698.50	-3,971,404.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.39	70,520.98	-306,687.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,334,102.40	83,027,849.33
加：营业外收入			
减：营业外支出	六.40	545,054.65	6,463,772.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,789,047.75	76,564,077.22
减：所得税费用	六.41	8,327,669.25	9,266,856.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,461,378.50	67,297,220.62
（一）按经营持续性分类		67,461,378.50	67,297,220.62
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,461,378.50	67,297,220.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		67,461,378.50	67,297,220.62
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,461,378.50	67,297,220.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		67,461,378.50	67,297,220.62
归属于母公司股东的综合收益总额		67,461,378.50	67,297,220.62
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）		1.07	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		1.07	1.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五.4	390,005,183.96	429,985,498.54
减：营业成本	十五.4	271,444,502.19	295,300,796.95
税金及附加		3,407,612.27	3,928,792.75
销售费用		22,781,274.89	25,169,086.87
管理费用		25,006,610.33	27,255,686.10
研发费用		18,683,622.05	17,642,599.09
财务费用		1,439,802.89	1,443,337.76
其中：利息费用		1,358,431.69	2,291,900.50
利息收入		88,760.46	73,189.76
加：其他收益		11,230,583.10	2,768,216.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	14,200,797.50	168,239.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,134,036.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,812,865.78	-3,285,762.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		64,911.82	-319,449.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,791,149.31	58,576,442.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		544,665.65	6,414,529.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,246,483.66	52,161,912.74
减：所得税费用		6,668,155.15	6,563,935.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,578,328.51	45,597,977.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,578,328.51	45,597,977.63
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		62,578,328.51	45,597,977.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		369,818,532.21	396,785,472.08
收到的税费返还		9,738,670.03	7,228,820.22
收到其他与经营活动有关的现金	六.42	14,560,633.77	4,176,967.81
经营活动现金流入小计		394,117,836.01	408,191,260.11
购买商品、接受劳务支付的现金		152,238,880.85	155,464,188.44
支付给职工以及为职工支付的现金		114,015,139.25	116,701,611.31
支付的各项税费		18,882,833.33	34,559,755.81
支付其他与经营活动有关的现金	六.42	30,741,066.80	33,362,022.40
经营活动现金流出小计		315,877,920.23	340,087,577.96
经营活动产生的现金流量净额		78,239,915.78	68,103,682.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		447,230.00	457,485.00
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	六.42	67,266,299.32	64,168,239.71
投资活动现金流入小计		67,713,529.32	64,625,724.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,629,515.11	30,729,076.85
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	六.42	70,000,000.00	64,000,000.00
投资活动现金流出小计		106,629,515.11	94,729,076.85
投资活动产生的现金流量净额		-38,915,985.79	-30,103,352.14
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			
取得借款所收到的现金		43,000,000.00	71,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	71,000,000.00
偿还债务所支付的现金		64,000,000.00	79,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,686,493.54	18,537,283.99
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	六.42	5,085,301.88	550,000.00
筹资活动现金流出小计		89,771,795.42	98,687,283.99
筹资活动产生的现金流量净额		-46,771,795.42	-27,687,283.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-280,314.88	25,767.74
五、现金及现金等价物净增加额		-7,728,180.31	10,338,813.76
加：期初现金及现金等价物余额		49,634,362.10	39,295,548.34
六、期末现金及现金等价物余额		41,906,181.79	49,634,362.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		306,348,910.84	356,780,830.14
收到的税费返还		2,323,295.84	
收到其他与经营活动有关的现金		12,875,232.48	3,593,943.14
经营活动现金流入小计		321,547,439.16	360,374,773.28
购买商品、接受劳务支付的现金		149,772,169.87	168,868,427.98
支付给职工以及为职工支付的现金		86,284,410.72	89,217,394.42
支付的各项税费		10,764,577.42	20,382,461.06
支付其他与经营活动有关的现金		23,403,809.18	25,862,410.66
经营活动现金流出小计		270,224,967.19	304,330,694.12
经营活动产生的现金流量净额		51,322,471.97	56,044,079.16
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		13,941,283.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		444,560.00	437,800.00
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		66,259,513.84	64,168,239.71
投资活动现金流入小计		80,645,357.50	64,606,039.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		28,222,947.90	24,397,629.78
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		66,000,000.00	64,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,222,947.90	88,397,629.78
投资活动产生的现金流量净额		-13,577,590.40	-23,791,590.07
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		40,000,000.00	61,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	61,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,330,035.17	18,085,827.58
支付其他与筹资活动有关的现金		5,085,301.88	550,000.00
筹资活动现金流出小计		82,415,337.05	84,635,827.58
筹资活动产生的现金流量净额		-42,415,337.05	-23,635,827.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-290,504.48	5,783.33
五、现金及现金等价物净增加额		-4,960,959.96	8,622,444.84
加：期初现金及现金等价物余额		43,538,801.74	34,916,356.90
六、期末现金及现金等价物余额		38,577,841.78	43,538,801.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东 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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,160,000.00				64,418,685.59			10,364,989.46	31,070,699.91	274,559,153.48		443,573,528.44
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、本年初余额	63,160,000.00				64,418,685.59			10,364,989.46	31,070,699.91	274,559,153.48		443,573,528.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								715,940.23	6,257,832.85	42,255,545.65		49,229,318.73
（一）综合收益总额										67,461,378.50		67,461,378.50
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,257,832.85	-25,205,832.85		-18,948,000.00
1. 提取盈余公积									6,257,832.85	-6,257,832.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-18,948,000.00		-18,948,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								715,940.23				715,940.23
1. 本年提取								3,241,380.80				3,241,380.80
2. 本年使用								2,525,440.57				2,525,440.57
（六）其他												
四、本年年末余额	63,160,000.00				64,418,685.59			11,080,929.69	37,328,532.76	316,814,699.13		492,802,847.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东 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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,160,000.00				64,418,685.59			9,034,040.22	26,510,902.15	227,611,730.62		390,735,358.58
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、本年初余额	63,160,000.00				64,418,685.59			9,034,040.22	26,510,902.15	227,611,730.62		390,735,358.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,330,949.24	4,559,797.76	46,947,422.86		52,838,169.86
（一）综合收益总额										67,297,220.62		67,297,220.62
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,559,797.76	-20,349,797.76		-15,790,000.00
1. 提取盈余公积									4,559,797.76	-4,559,797.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-15,790,000.00		-15,790,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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								1,330,949.24				1,330,949.24
1. 本年提取								3,124,781.16				3,124,781.16
2. 本年使用								1,793,831.92				1,793,831.92
（六）其他												
四、本年年末余额	63,160,000.00				64,418,685.59			10,364,989.46	31,070,699.91	274,559,153.48		443,573,528.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,160,000.00				70,188,869.28			4,827,434.22	26,445,175.23	183,094,342.29	347,715,821.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	63,160,000.00				70,188,869.28			4,827,434.22	26,445,175.23	183,094,342.29	347,715,821.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-351,277.43	6,257,832.85	37,372,495.66	43,279,051.08
（一）综合收益总额										62,578,328.51	62,578,328.51
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								6,257,832.85		-25,205,832.85	-18,948,000.00
1. 提取盈余公积								6,257,832.85		-6,257,832.85	
2. 对股东的分配										-18,948,000.00	-18,948,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								-351,277.43			-351,277.43
1. 本年提取								1,759,971.00			1,759,971.00
2. 本年使用								2,111,248.43			2,111,248.43
（六）其他											
四、本年年末余额	63,160,000.00				70,188,869.28			4,476,156.79	32,703,008.08	220,466,837.95	390,994,872.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：浙江双飞无油轴承股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,160,000.00				70,188,869.28			4,542,965.62	21,885,377.47	157,846,162.42	317,623,374.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	63,160,000.00				70,188,869.28			4,542,965.62	21,885,377.47	157,846,162.42	317,623,374.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								284,468.60	4,559,797.76	25,248,179.87	30,092,446.23
（一）综合收益总额										45,597,977.63	45,597,977.63
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,559,797.76		-20,349,797.76	-15,790,000.00
1. 提取盈余公积								4,559,797.76		-4,559,797.76	
2. 对股东的分配										-15,790,000.00	-15,790,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								284,468.60			284,468.60
1. 本年提取								1,695,191.52			1,695,191.52
2. 本年使用								1,410,722.92			1,410,722.92
（六）其他											
四、本年年末余额	63,160,000.00				70,188,869.28			4,827,434.22	26,445,175.23	183,094,342.29	347,715,821.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

浙江双飞无油轴承股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江双飞无油轴承有限公司整体变更设立的股份有限公司。

浙江双飞无油轴承有限公司(以下简称双飞有限公司)前身为嘉善金属塑料自润滑轴承联营厂,于1988年5月27日成立,取得浙江省嘉善县工商行政管理局核发营业执照(善工商(88)执照字2210078)。1989年9月1日,取得换发的企业法人营业执照,更名为嘉善县无油润滑轴承厂,注册资金为19.73万元。

1993年8月30日,经浙江省嘉善县经济体制改革办公室《关于同意将嘉善县无油润滑轴承厂改组为股份合作制企业的批复》(善体改股合[1993]5号)批准,嘉善县无油润滑轴承厂改组为股份合作制企业,注册资本180.00万元,其中,乡集体股股本90.00万元;职工个人股股本45.00万元;机动股本45.00万元(在未被认购前由归属乡集体的资产垫入,并暂作乡集体股股份)。1993年11月,自然人股东唐建强及陆忠飞分别转让2,000.00元股份,受让人分别为徐智雷及范泾乡人民政府。

1995年4月,股东吴四娟将其持有的0.20万元股份转让给范泾乡人民政府;1995年9月,自然人股东张思祥、陈志明分别将其持有的1.00万元股份转让给范泾乡人民政府。

1998年1月,范泾乡人民政府将其持有的32.00万元股份分别转让给孙志华16.00万元、周引春8.00万元、姚祖胜8.00万元。1998年3月谈建新等10名自然人股东进行了股份转让,合计转让3.60万元股份,受让人分别为孙志华等7名自然人。

1999年11月,嘉善县无油润滑轴承厂董事会通过决议,范泾乡人民政府将34.68万元股份分别转让给孙志华17.48万元、周引春8.45万元、姚祖胜8.75万元;自然人股东王炳良转让3,000.00元股份给周引春。

2000年4月10日,嘉善县无油润滑轴承厂股东会通过决议,一致同意将集体股70.72万元全部一次性转让给孙志华、周引春、姚祖胜、浦志林、浦四金等股东。2000年7月,自然人股东进行股权转让,张洪等11名自然人股东转让4.80万元股份,受让人分别为孙志华等4名自然人股东。2000年8月10日,嘉善县无油润滑轴承厂通过股东会决议,嘉善县无油润滑轴承厂变更为嘉善双飞无油轴承有限公司;注册资金从原来的180.00万元变更为1,080.00万元,增资900.00万元,其中,资本公积转增资本2,629,800.00元,盈余公积转增资本4,246,850.00元,货币资金投入1,623,350.00元,实物(机器设备)投入500,000.00元。原投资人中的101名员工,合并成工会股参与新公司的投资。变更后的公司股权结构为孙志华持有32.33%的股权,周引春持有19.23%的股权,姚祖胜持有14.78%的股权,浦志林持有3.17%的股权,浦四金持有

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.06%的股权,单亚元持有1.72%的股权,沈持正持有1.28%的股权,工会持有25.43%的股权。本次增资由泗州联合会计师事务所审验并出具泗会验[2000]第207号验资报告。

2000年8月17日,嘉善双飞无油轴承有限公司通过股东会决议,公司名称由嘉善双飞无油轴承有限公司变更为浙江双飞无油轴承有限公司。2000年12月6日,双飞有限公司股东会通过决议,工会出让持有的25.43%的股权,金额274.70万元,其中,20%的股权由新增股东江苏希西维轴承有限公司受让;其余5.43%的股权由新增股东周锦洪、陈彩花、吴来强及原股东孙志华受让;姚祖胜出让原持有的14.78%股权,由原股东孙志华及周引春受让。

2003年9月28日,双飞有限公司股东会通过决议,孙志华出让其持有的33.824%的股权,金额为365.30万元,周引春受让14.269%,金额为154.10万元;江苏希西维轴承有限公司受让10%,金额为108.00万元;浦志林受让3.778%,金额为40.80万元;沈持正受让1.722%,金额为18.60万元;周锦洪受让0.944%,金额为10.20万元;吴来强受让1.278%,金额为13.80万元;单亚元受让1.278%,金额为13.80万元;陈彩花受让0.556%,金额为6.00万元;同时,浦四金出让原持有的2.056%股权中的部分股权,金额为0.60万元,由浦志林受让。

2004年5月6日,双飞有限公司股东会通过决议,陈彩花将其持有的21.6万元出资额分别转让给浦四金10.80万元、吴来强5.40万元、周锦洪5.40万元。

2006年3月25日,双飞有限公司股东会通过决议,江苏希西维轴承有限公司出让其持有的30%的股权,金额为324.00万元,周引春受让22%,金额为237.60万元;沈持正受让1%,金额为10.80万元;周锦洪受让1%,金额为10.80万元;浦志林受让1%,金额为10.80万元;新增股东顾美娟受让5%,金额为54.00万元。

2007年10月20日,双飞有限公司通过股东会决议,吴来强出让其持有的3%的股权,金额为32.40万元,由周引春受让。

2007年12月6日,双飞有限公司通过股东会决议,注册资本由1,080.00万元增至1,380.00万元,新增注册资本全部由公司原股东缴付,其中,周引春增资219.00万元,占新增资本比例为73%;浦志林增资24.00万元,占新增资本比例为8%;顾美娟增资15.00万元,占新增资本比例为5%;沈持正增资12.00万元,占新增资本比例为4%;周锦洪增资12.00万元,占新增资本比例为4%;单亚元增资9.00万元,占新增资本比例为3%;浦四金增资9.00万元,占新增资本比例为3%。

2008年4月8日,双飞有限公司通过股东会决议,增加注册资本2,160.00万元,变更后的注册资本为人民币3,540.00万元,新增注册资本全部由原股东按本次增资前持股比例认缴。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2011年5月18日，双飞有限公司通过股东会决议，以未分配利润2,460.00万元按照股东持股比例转增注册资本，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。

2011年5月28日，双飞有限公司通过股东会决议，周引春出让其持有的14.417%股权，金额为865万元，由嘉善顺飞股权投资管理有限公司受让8.50%股权，金额为510.00万；嘉善腾飞股权投资管理有限公司受让5.917%股权，金额为355.00万元；浦志林出让其持有的0.367%股权，金额为22.00万元，由嘉善腾飞股权投资管理有限公司受让；顾美娟出让其持有的0.25%股权，金额为15.00万元，由嘉善腾飞股权投资管理有限公司受让；沈持正出让其持有的0.167%股权，金额为10.00万元，由嘉善腾飞股权投资管理有限公司受让；周锦洪出让其持有的0.167%股权，金额为10.00万元，由嘉善腾飞股权投资管理有限公司受让；浦四金出让其持有的0.067%股权，金额为4.00万元，由嘉善腾飞股权投资管理有限公司受让；单亚元出让其持有的0.067%股权，金额为4万元，由嘉善腾飞股权投资管理有限公司受让。

2011年6月26日，双飞有限公司通过股东会决议，吸收佛山达晨创银创业投资中心（有限合伙）和浙江浙创创业投资合伙企业（有限合伙）两名新股东，新增注册资本316万元，其中，佛山达晨创银创业投资中心出资2,000.00万元，折股252.80万元，占增资后注册资本比例为4%；浙江浙创创业投资合伙企业出资500.00万元，折股63.20万元，占增资后注册资本比例为1%。增资后注册资本变更为6,316.00万元。

2011年9月，根据公司发起人协议及公司章程约定，双飞有限公司整体变更为浙江双飞无油轴承股份有限公司，公司注册资本6,316.00万元，其中，周引春持股35,150,000.00元，持股比例为55.65%；浦志林持股4,580,000.00元，持股比例为7.25%；顾美娟持股2,850,000.00元，持股比例为4.51%；周锦洪持股2,300,000.00元，持股比例为3.64%；沈持正持股2,300,000.00元，持股比例为3.64%；浦四金持股1,760,000.00元，持股比例为2.79%；单亚元持股1,760,000.00元，持股比例为2.79%；嘉善顺飞股权投资管理有限公司持股5,100,000.00元，持股比例为8.08%；嘉善腾飞股权投资管理有限公司持股4,200,000.00元，持股比例为6.65%；佛山达晨创银创业投资中心持股2,528,000.00元，持股比例为4.00%；浙江浙创创业投资合伙企业持股632,000.00元，持股比例为1.00%。2011年9月30日，公司在嘉兴市工商行政管理局办理了变更登记手续，取得了注册号为330421000008536号的企业法人营业执照。

公司法定代表人：周引春；公司住所：浙江省嘉善县宏伟北路18号。

公司经营范围：无油润滑复合材料、滑动轴承系列、轴承专用模具和设备、金属结构件、金属组合件的生产、销售；从事进出口业务（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括嘉善双飞润滑材料有限公司（以下简称双飞材料）及嘉善卓博进出口贸易有限公司。本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、投资性房地产的后续计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

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(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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与预期收取的所有现金流之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于企业购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产信用调整的实际利率折现。

本公司在资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计损失准备，并按照其摊余成本（账面余额已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票；

应收票据组合 2：商业承兑汇票。

应收账款组合：账龄组合。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。

4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。存

货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时采用一次摊销法进行核算。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,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。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧(摊销)年限	预计残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
土地使用权	50年	0	2.00
房屋建筑物	20年	5	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输工具	5	5	19.00
4	电子设备	5	5	19.00
5	其他	5-10	5	9.50-19.00

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程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进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,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。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 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在以后期间不再确认为资产。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列报。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费及住房公积金等,在职工提供服

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划离职后福利。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 专项储备

本公司按照国家规定提取的生产安全费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本公司属于机械制造业中的其他行业，根据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式，按照以下标准平均逐月提取：（1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；（2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；（3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；（4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；（5）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

本公司使用提取的安全费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

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

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品收入确认具体政策

国内销售: 根据合同相关条款, 客户收到货物验收, 收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 销售商品的成本能够可靠的计量。

出口销售: 根据合同相关条款, 取得出口报关单或客户验收无异议, 收入金额已经确定, 并已收讫货款或预计可以收回货款; 销售商品的成本能够可靠的计量。

寄售库销售方式: 公司负责将产品运送至双方约定的地点, 客户收到货物, 根据实际使用量定期与公司进行结算, 公司以收到客户已使用产品清单作为风险和报酬转移时点确认收入。

25. 政府补助

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 租赁

本公司作为经营租赁出租方的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年财政部印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以下统称“新金融工具系列准则”),自2018年1月1日起分阶段实施。要求在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。

2019年9月27日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业合并财务报表格式进行了修订。

说明:

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

执行新金融工具准则主要调整情况如下:

合并报表

项目	于2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	会计政策变更调整金额	于2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
应收票据	50,152,214.12	-24,373,925.17	25,778,288.95

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	于2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	会计政策变更调整金额	于2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
应收款项融资		24,373,925.17	24,373,925.17

母公司报表

项目	于2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	会计政策变更调整金额	于2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
应收票据	25,115,532.20	-15,392,243.25	9,723,288.95
应收款项融资		15,392,243.25	15,392,243.25

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	53,463,390.92	53,463,390.92	
应收票据	50,152,214.12	25,778,288.95	-24,373,925.17
应收账款	106,266,529.45	106,266,529.45	
应收款项融资		24,373,925.17	24,373,925.17
预付款项	3,001,468.25	3,001,468.25	
其他应收款	1,910,677.33	1,910,677.33	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	69,227,696.69	69,227,696.69	
其他流动资产	1,312,206.82	1,312,206.82	
流动资产合计	285,334,183.58	285,334,183.58	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
投资性房地产	18,093,033.65	18,093,033.65	
固定资产	218,511,423.14	218,511,423.14	
在建工程	13,333,934.48	13,333,934.48	
无形资产	26,110,772.05	26,110,772.05	
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,937,824.86	3,937,824.86	

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动资产	15,534,681.39	15,534,681.39	
非流动资产合计	295,521,669.57	295,521,669.57	
资产总计	580,855,853.15	580,855,853.15	
流动负债:			
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
应付票据	12,690,000.00	12,690,000.00	
应付账款	34,009,951.67	34,009,951.67	
预收款项	3,108,092.63	3,108,092.63	
应付职工薪酬	35,428,747.53	35,428,747.53	
应交税费	2,362,120.95	2,362,120.95	
其他应付款	2,976,671.93	2,976,671.93	
其中: 应付利息	56,368.75	56,368.75	
应付股利			
其他流动负债	635,210.00	635,210.00	
流动负债合计	133,210,794.71	133,210,794.71	
长期借款			
递延收益	4,071,530.00	4,071,530.00	
非流动负债合计	4,071,530.00	4,071,530.00	
负债合计	137,282,324.71	137,282,324.71	
股东权益:			
股本	63,160,000.00	63,160,000.00	
资本公积	64,418,685.59	64,418,685.59	
专项储备	10,364,989.46	10,364,989.46	
其他综合收益			
盈余公积	31,070,699.91	31,070,699.91	
未分配利润	274,559,153.48	274,559,153.48	
归属于母公司股东权益合计	443,573,528.44	443,573,528.44	
少数股东权益			
股东权益合计	443,573,528.44	443,573,528.44	
负债和股东权益总计	580,855,853.15	580,855,853.15	

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	47,367,830.56	47,367,830.56	
应收票据	25,115,532.20	9,723,288.95	-15,392,243.25
应收账款	92,894,813.60	92,894,813.60	
应收款项融资		15,392,243.25	15,392,243.25
预付款项	2,938,214.20	2,938,214.20	
其他应收款	1,733,776.55	1,733,776.55	
其中: 应收利息			
应收股利			

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
存货	39,478,685.76	39,478,685.76	
其他流动资产	1,289,989.31	1,289,989.31	
流动资产合计	210,818,842.18	210,818,842.18	
非流动资产:			
可供出售金融资产			
长期股权投资	9,437,594.55	9,437,594.55	
其他权益工具投资			
投资性房地产	46,997,433.55	46,997,433.55	
固定资产	160,286,142.08	160,286,142.08	
在建工程	9,222,541.01	9,222,541.01	
无形资产	16,516,407.48	16,516,407.48	
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,764,271.22	2,764,271.22	
其他非流动资产	6,132,265.43	6,132,265.43	
非流动资产合计	251,356,655.32	251,356,655.32	
资产总计	462,175,497.50	462,175,497.50	
流动负债:			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
应付票据	12,690,000.00	12,690,000.00	
应付账款	30,348,483.92	30,348,483.92	
预收款项	2,013,508.22	2,013,508.22	
应付职工薪酬	25,688,242.83	25,688,242.83	
应交税费	1,775,270.35	1,775,270.35	
其他应付款	2,237,431.16	2,237,431.16	
其中: 应付利息	46,822.92	46,822.92	
应付股利			
其他流动负债	635,210.00	635,210.00	
流动负债合计	110,388,146.48	110,388,146.48	
长期借款			
递延收益	4,071,530.00	4,071,530.00	
非流动负债合计	4,071,530.00	4,071,530.00	
负债合计	114,459,676.48	114,459,676.48	
股东权益:			
股本	63,160,000.00	63,160,000.00	
资本公积	70,188,869.28	70,188,869.28	
专项储备	4,827,434.22	4,827,434.22	
其他综合收益			
盈余公积	26,445,175.23	26,445,175.23	
未分配利润	183,094,342.29	183,094,342.29	
股东权益合计	347,715,821.02	347,715,821.02	
负债和股东权益总计	462,175,497.50	462,175,497.50	

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	按13%、16%的税率计缴； 出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%
城市维护建设税	缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、5%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江双飞无油轴承股份有限公司	15%
嘉善双飞润滑材料有限公司	25%
嘉善卓博进出口贸易有限公司	25%、20%

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)及浙江省嘉善县国税局发布文件,公司子公司嘉善双飞润滑材料有限公司属于嘉善县社会福利企业,享受限额增值税即征即退的税收优惠政策。

根据上述增值税税收优惠政策,嘉善双飞润滑材料有限公司报告期内收到的增值税即征即退税额为7,084,800.00元。

2) 根据《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》(财税[2012]39号),公司出口货物享受增值税出口退税的税收优惠政策。

根据增值税出口退回税收优惠政策,浙江双飞无油轴承股份有限公司报告期内收到的增值税出口退税金额为2,323,295.84元,子公司嘉善卓博进出口贸易有限公司报告期内收到的增值税出口退税金额为330,574.19元。

(2) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税税收优惠

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火[2008]172号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号),以及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局《关于认定恒生电子股份有限公司等309家企业为

2008年第二批高新技术企业的通知》(浙科发高[2008]314号)文件批准,公司被认定为2008年第二批高新技术企业,于2008年9月19日取得编号为GR200833000517高新技术企业证书,认定有效期为3年,公司适用的企业所得税税率为15%。2011年公司通过高新技术企业复审。2014年10月27日,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定本公司为高新技术企业,证书编号为GR201433001214,有效期三年。2017年11月13日,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定本公司为高新技术企业,证书编号为GR201733002873,有效期三年。

2) 支付给残疾人工资在企业所得税前加计扣除税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税发〔2009〕70号)和《企业所得税法实施条例》第九十六条的规定,公司子公司嘉善双飞润滑材料有限公司属于嘉善县社会福利企业,支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前限额据实扣除,并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

3) 小微企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税发〔2019〕13号)的规定,公司子公司嘉善卓博进出口贸易有限公司符合小型微利企业税收优惠条件,2019年度所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率计算缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	55,542.24	57,899.59

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	41,850,639.55	49,576,462.51
其他货币资金	5,250,000.00	3,829,028.82
合计	47,156,181.79	53,463,390.92
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 对使用有限制的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑保证金	5,250,000.00	3,738,000.00
银行信用证保证金		91,028.82
合 计	5,250,000.00	3,829,028.82

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	3,302,191.48		3,302,191.48	4,560,186.87		4,560,186.87
商业承兑汇票	34,518,737.81	1,750,936.89	32,767,800.92	22,340,761.24	1,122,659.16	21,218,102.08
合计	37,820,929.29	1,750,936.89	36,069,992.40	26,900,948.11	1,122,659.16	25,778,288.95

(2) 截至2019年12月31日无用于质押的应收票据。

(3) 2019年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,587,907.58	
商业承兑汇票		280,000.00
合 计	93,587,907.58	280,000.00

(4) 截至2019年12月31日,无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	37,820,929.29	100.00	1,750,936.89	4.63	36,069,992.40
其中: 银行承兑汇票	3,302,191.48	8.73			3,302,191.48
商业承兑汇票	34,518,737.81	91.27	1,750,936.89	5.07	32,767,800.92
合计	37,820,929.29	100.00	1,750,936.89	4.63	36,069,992.40

续

类别	年初余额				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的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	26,900,948.11	100.00	1,122,659.16	4.17	25,778,288.95
其中: 银行承兑汇票	4,560,186.87	16.95			4,560,186.87
商业承兑汇票	22,340,761.24	83.05	1,122,659.16	5.03	21,218,102.08
合计	26,900,948.11	100.00	1,122,659.16	4.17	25,778,288.95

1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,302,191.48		
商业承兑汇票	34,518,737.81	1,750,936.89	5.07
合计	37,820,929.29	1,750,936.89	4.63

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,122,659.16	628,277.73			1,750,936.89
合计	1,122,659.16	628,277.73			1,750,936.89

(7) 本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	1,450,357.08	1.19	1,450,357.08	100.00	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	120,396,012.11	98.81	7,046,829.19	5.85	113,349,182.92
合计	121,846,369.19	100.00	8,497,186.27		113,349,182.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,974,317.17	98.29	6,707,787.72	5.94	106,266,529.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,968,862.75	1.71	1,968,862.75	100.00	
合计	114,943,179.92	100.00	8,676,650.47		106,266,529.45

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,564,554.11	5,728,227.71	5
1-2年	4,537,588.80	453,758.88	10
2-3年	487,907.48	146,372.24	30
3-4年	437,456.79	349,965.43	80
4年以上	368,504.93	368,504.93	100
合计	120,396,012.11	7,046,829.19	

2) 2019年12月31日因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
泉州奇星机械有限公司	646,726.72	646,726.72	100	预计无法收回货款
江西四星工程机械有限公司	203,694.45	203,694.45	100	预计无法收回货款
洛阳东方动力机械有限公司	120,351.90	120,351.90	100	预计无法收回货款
元映贸易(上海)有限公司	283,795.28	283,795.28	100	预计无法收回货款
MetalurgicaSantaCecilia-SMAGON	195,788.73	195,788.73	100	预计无法收回货款
合计	1,450,357.08	1,450,357.08		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,676,650.47	783,785.26		963,249.46	8,497,186.27
合计	8,676,650.47	783,785.26		963,249.46	8,497,186.27

(3) 本期核销的应收账款金额 963,249.46, 核销明细如下:

序号	客户名称	金额	备注
1	成都长液压机械有限公司	17,328.00	无法收回
2	杭州珂瑞特机械制造有限公司	4,404.00	无法收回
3	宁波巴斯顿机械科技有限公司	108,393.03	无法收回
4	重庆杜克高压密封件有限公司	158,877.67	无法收回
5	浙江奥力电机股份有限公司	129,616.94	无法收回
6	北京三一电机系统有限责任公司	337.56	无法收回
7	河北宣工机械发展有限公司	98,668.50	无法收回
8	鱼台博杰重型机械有限公司	224,948.23	无法收回
9	宁波慈溪进出口股份有限公司	65,233.30	无法收回
10	安徽远征汽车部件有限公司	18,081.90	无法收回
11	杭州萧山东方液压有限公司	12,720.00	无法收回
12	合肥力恒液压系统有限公司	300.00	无法收回
13	上海隽言机械材料有限公司	816.00	无法收回
14	慈溪奥博汽车电器有限公司	100.00	无法收回
15	上海美愉电子有限公司	70.35	无法收回
16	北京祺天成机电有限公司	4,000.00	无法收回
17	盐城百利豪环保机械制造有限公司	833.05	无法收回
18	常州市顺达铜套厂	4,381.66	无法收回
19	南通市蓝铃动力机械制造有限公司	1,957.05	无法收回
20	盖州市银环轴瓦有限责任公司	42,588.07	无法收回
21	诸暨市佳华汽车部件厂	69,594.15	无法收回
	合计	963,249.46	

(4) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 19,747,412.75 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 16.21%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 987,370.64 元。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,505,163.81	24,373,925.17
合计	19,505,163.81	24,373,925.17

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,007,181.71	46.66	3,001,468.25	100.00
1—2年	1,151,200.00	53.34		
2—3年				
3年以上				
合计	2,158,381.71	100.00	3,001,468.25	100.00

(2) 按预付对象归集的2019年12月31日余额较大的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额1,776,657.38元，占预付款项年末余额合计数的比例82.32%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	272,726.81	1,910,677.33
合计	272,726.81	1,910,677.33

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税款	122,869.90	1,408,420.76
往来款	173,493.27	540,229.76
保证金	4,000.00	4,000.00
合计	300,363.17	1,952,650.52

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	25,487.19	16,486.00		41,973.19
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,336.83			-14,336.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	11,150.36	16,486.00		27,636.36

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日
1年以内	265,877.17
1-2年	
2-3年	30,486.00
4年以上	4,000.00
其他应收款账面余额合计	300,363.17
减:其他应收款坏账准备	27,636.36
其他应收款账面价值合计	272,726.81

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本期变动金额			年末余额
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	41,973.19		41,973.19	-14,336.83			27,636.36

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	新金融工具 准则变化的 影响	新金融工具准 则下 2019 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			年末余额
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
合计	41,973.19		41,973.19	-14,336.83			27,636.36

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额比例 (%)	坏账准备 年末余额
待报解预算收入国家金库嘉善县支库	出口退税	122,869.90	1 年以内	40.91	
宁波市北仑环保固废处置有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	16.65	2,500.00
上海升瑞国际物流有限公司	往来款	28,106.07	1 年以内	9.36	1,405.30
嘉兴合祖机电设备有限公司	往来款	27,141.00	1 年以内	9.04	1,357.05
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	往来款	20,000.00	2-3 年	6.66	6,000.00
合 计		248,116.97		82.62	11,262.35

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	22,326,461.40	879,070.19	21,447,391.21	23,128,369.66	992,879.26	22,135,490.40
在产品	10,914,404.08		10,914,404.08	8,503,452.57		8,503,452.57
库存商品	41,197,183.99	4,733,257.14	36,463,926.85	38,762,492.09	4,452,597.41	34,309,894.68
发出商品	4,135,179.73	794,604.02	3,340,575.71	4,838,658.39	718,078.18	4,120,580.21
委托加工物资	215,109.82	203,492.77	11,617.05	329,918.28	217,273.37	112,644.91
低值易耗品	64,523.13	33,800.00	30,723.13	62,792.46	17,158.54	45,633.92
合 计	78,852,862.15	6,644,224.12	72,208,638.03	75,625,683.45	6,397,986.76	69,227,696.69

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	992,879.26	351,283.01		465,092.08		879,070.19
库存商品	4,452,597.41	2,012,704.22		1,732,044.49		4,733,257.14
发出商品	718,078.18	166,204.42		89,678.58		794,604.02
委托加工物资	217,273.37			13,780.60		203,492.77
低值易耗品	17,158.54	23,064.18		6,422.72		33,800.00
合计	6,397,986.76	2,553,255.83		2,307,018.47		6,644,224.12

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
中介机构服务费	5,289,622.57	518,867.91
待认证进项税	377,561.01	771,121.40
待抵扣进项税		22,217.51
银行理财	3,000,000.00	
合计	8,667,183.58	1,312,206.82

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	20,005,590.67	4,877,969.67	24,883,560.34
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 无形资产转入			
3. 本期减少金额	15,757,413.52	4,877,969.67	20,635,383.19
(1) 处置			
(2) 其他转出	15,757,413.52	4,877,969.67	20,635,383.19
4. 年末余额	4,248,177.15		4,248,177.15
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	6,071,113.83	719,412.86	6,790,526.69

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	576,037.32	52,639.98	628,677.30
(1) 计提或摊销	576,037.32	52,639.98	628,677.30
(2) 固定资产转入			
(3) 无形资产转入			
3. 本期减少金额	5,453,387.10	772,052.84	6,225,439.94
(1) 处置			
(2) 其他转出	5,453,387.10	772,052.84	6,225,439.94
4. 年末余额	1,193,764.05		1,193,764.05
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	3,054,413.10		3,054,413.10
2. 年初账面价值	13,934,476.84	4,158,556.81	18,093,033.65

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	248,364,102.37	218,511,423.14
固定资产清理		
合 计	248,364,102.37	218,511,423.14

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	116,089,251.48	215,273,672.43	9,144,130.41	19,522,322.50	22,618,999.15	382,648,375.97
2. 本期增加金额	16,777,821.51	44,560,293.96	142,735.92	3,718,205.58	1,830,436.82	67,029,493.79

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 购置		11,512,547.61	142,735.92	1,463,304.39	1,142,751.28	14,261,339.20
(2) 在建工程转入	1,020,407.99	33,047,746.35		2,254,901.19	687,685.54	37,010,741.07
(3) 投资性房地产转入	15,757,413.52					15,757,413.52
3. 本期减少金额		5,093,225.41	609,836.89	182,843.53		5,885,905.83
(1) 处置或报废		5,093,225.41	609,836.89	182,843.53		5,885,905.83
(2) 转入投资性房地产						
4. 年末余额	132,867,072.99	254,740,740.98	8,677,029.44	23,057,684.55	24,449,435.97	443,791,963.93
二、累计折旧						
1. 年初余额	38,903,510.27	95,082,408.90	7,353,488.70	8,144,043.89	14,215,817.00	163,699,268.76
2. 本期增加金额	11,350,791.63	18,396,109.16	364,101.92	3,399,349.45	2,699,033.46	36,209,385.62
(1) 计提	5,897,404.53	18,396,109.16	364,101.92	3,399,349.45	2,699,033.46	30,755,998.52
(2) 投资性房地产转入	5,453,387.10					5,453,387.10
3. 本期减少金额		3,997,475.65	579,345.05	173,701.36		4,750,522.06
(1) 处置或报废		3,997,475.65	579,345.05	173,701.36		4,750,522.06
(2) 转入投资性房地产						
4. 年末余额	50,254,301.90	109,481,042.41	7,138,245.57	11,369,691.98	16,914,850.46	195,158,132.32
三、减值准备						
1. 年初余额		433,924.27		2,877.15	882.65	437,684.07
2. 本期增加金额		82,442.67				82,442.67
3. 本期减少金额		250,397.50				250,397.50
4. 年末余额		265,969.44		2,877.15	882.65	269,729.24
四、账面价值						
1. 年末账面价值	82,612,771.09	144,993,729.13	1,538,783.87	11,685,115.42	7,533,702.86	248,364,102.37
2. 年初账面价值	77,185,741.21	119,757,339.26	1,790,641.71	11,375,401.46	8,402,299.50	218,511,423.14

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	915,089.57	602,614.52	265,969.44	46,505.61	
运输设备	140,333.34	130,439.52	2,877.15	7,016.67	

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他设备	26,200.00	24,890.00	882.65	427.35	
合计	1,081,622.91	757,944.04	269,729.24	53,949.63	

(3) 截至2019年12月31日,公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止2019年12月31日,公司无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	12,122,890.70	13,333,934.48
工程物资		
合计	12,122,890.70	13,333,934.48

11.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精冲机				8,027,585.58		8,027,585.58
卷料矫平线				3,341,880.50		3,341,880.50
刨边流水线(自制设备)	376,374.22		376,374.22	551,530.64		551,530.64
铣油槽机				347,068.96		347,068.96
ERP 管理系统软件	308,022.59		308,022.59	154,482.76		154,482.76
矫直线液压收卷机				137,931.03		137,931.03
20KN 中高速 PV 摩擦磨损试验机				56,982.76		56,982.76
往复式试验机				57,758.62		57,758.62
矫直线液压放料架				34,051.72		34,051.72
双运动混合机				28,620.69		28,620.69
球粉板材表面缺陷识别标识系统				25,172.41		25,172.41
矫直线张力阻尼				17,241.38		17,241.38
13 号车间	2,196,574.45		2,196,574.45	15,810.94		15,810.94
连廊				11,320.75		11,320.75
刨边机				526,495.74		526,495.74
鼓风干燥箱	20,353.98		20,353.98			
低锡铝基连轧卷带生产线	4,097,345.22		4,097,345.22			

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厚度激光检测系统	188,793.10		188,793.10			
连屹中高锡铝基生产线	4,309,734.35		4,309,734.35			
牵引校平机	243,362.83		243,362.83			
端面试验机	105,338.83		105,338.83			
数控液压剪切机	221,238.92		221,238.92			
双面铣床	55,752.21		55,752.21			
合计	12,122,890.70		12,122,890.70	13,333,934.48		13,333,934.48

(2) 在建工程项目变动情况表

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中高锡铝基生产线		4,309,734.35			4,309,734.35
低锡铝基连轧卷带生产线		4,097,345.22			4,097,345.22
13号车间	15,810.94	2,180,763.51			2,196,574.45
自制设备	551,530.64	863,977.48	1,039,133.90		376,374.22
ERP 管理系统软件	154,482.76	153,539.83			308,022.59
牵引校平机		243,362.83			243,362.83
数控液压剪切机		221,238.92			221,238.92
厚度激光检测系统		926,724.14	737,931.04		188,793.10
端面试验机		105,338.83			105,338.83
双面铣床		55,752.21			55,752.21
鼓风干燥箱		20,353.98			20,353.98
铣油槽机	347,068.96	220,682.63	567,751.59		
自动成型机(德国)		8,188,872.21	8,188,872.21		
M3P 型全自动中型成型机		2,689,655.16	2,689,655.16		
机器人生产线		1,831,034.40	1,831,034.40		
日本原装机床		1,609,246.29	1,609,246.29		
连廊	11,320.75	1,009,087.24	1,020,407.99		
加工中心		894,198.30	894,198.30		
博信高精冲床		737,185.97	737,185.97		
日本精冲机	8,027,585.58	686,770.95	8,714,356.53		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
粉末车间 FY25D 粉末成型机		509,762.81	509,762.81		
轮廓投影仪		318,584.07	318,584.07		
无心磨		303,448.28	303,448.28		
升降台铣床		281,150.44	281,150.44		
油压系统		275,862.07	275,862.07		
冷却水塔		240,688.44	240,688.44		
JDB 行车吊臂		143,283.02	143,283.02		
卷圆机送料检测系统		99,174.78	99,174.78		
排屑机		96,551.72	96,551.72		
翻料机构		80,603.45	80,603.45		
剪板机		60,260.92	60,260.92		
平面磨床大修		59,450.60	59,450.60		
带锯床		55,132.74	55,132.74		
扒皮机		39,823.01	39,823.01		
双锥高效混合机		32,743.36	32,743.36		
卷整机		30,176.99	30,176.99		
举模系统快速换模系统		27,775.86	27,775.86		
洗地机		26,806.19	26,806.19		
反渗透水处理设备		21,681.42	21,681.42		
纸带过滤机		18,620.70	18,620.70		
除湿机		8,849.56	8,849.56		
电动智能攻丝机		4,274.34	4,274.34		
20KN 中高速 PV 摩擦磨损试验机	56,982.76		56,982.76		
往复式试验机	57,758.62		57,758.62		
刨边机	526,495.74		526,495.74		
铜粉板材厚度激光检测系统		1,075,862.04	1,075,862.04		
卷料矫平线	3,341,880.50		3,341,880.50		
球粉板材表面缺料区识别与标识系统	25,172.41	379,310.28	404,482.69		
矫直线液压放料架	34,051.72		34,051.72		
双运动混合机	28,620.69		28,620.69		
矫直线张力阻尼	17,241.38		17,241.38		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
矫直线液压收卷机	137,931.03		137,931.03		
数控等离子切割机		564,955.75	564,955.75		
合计	13,333,934.48	35,799,697.29	37,010,741.07		12,122,890.70

12. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	31,224,137.20	1,273,115.34	32,497,252.54
2. 本期增加金额	4,877,969.67	486,725.67	5,364,695.34
购置		486,725.67	486,725.67
投资性房地产转入	4,877,969.67		4,877,969.67
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	36,102,106.87	1,759,841.01	37,861,947.88
二、累计摊销			
1. 年初余额	5,477,685.25	908,795.24	6,386,480.49
2. 本期增加金额	1,487,847.98	180,178.83	1,668,026.81
计提	715,795.14	180,178.83	895,973.97
投资性房地产转入	772,052.84		772,052.84
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	6,965,533.23	1,088,974.07	8,054,507.30
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	29,136,573.64	670,866.94	29,807,440.58
2. 年初账面价值	25,746,451.95	364,320.10	26,110,772.05

(2) 截至2019年12月31日,公司无未办妥产权证书的土地使用权。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	10,275,759.52	1,706,952.63	9,841,282.82	1,638,266.00
存货跌价准备	6,644,224.12	1,133,500.04	6,397,986.76	1,093,135.61
内部交易未实现利润	3,137,725.75	473,011.01	2,848,599.64	429,720.26
固定资产减值准备	269,729.24	47,672.27	437,684.07	70,691.99
递延收益	6,369,860.00	1,075,395.00	4,706,740.00	706,011.00
合 计	26,697,298.63	4,436,530.95	24,232,293.29	3,937,824.86

14. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	25,329,095.96	15,534,681.39
合 计	25,329,095.96	15,534,681.39

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	29,000,000.00
合 计	21,000,000.00	42,000,000.00

(2) 借款情况详见本附注“十、关联方及关联交易”及“十四、其他重要事项”。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	12,690,000.00
合 计	15,000,000.00	12,690,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	43,968,030.22	34,009,951.67
合计	43,968,030.22	34,009,951.67

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收款项	1,678,472.99	3,108,092.63
合计	1,678,472.99	3,108,092.63

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	34,606,927.76	100,723,911.08	104,931,003.10	30,399,835.74
离职后福利-设定提存计划	821,819.77	9,782,779.96	9,547,776.81	1,056,822.92
辞退福利		62,616.73	62,616.73	
合计	35,428,747.53	110,569,307.77	114,541,396.64	31,456,658.66

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,833,609.54	83,182,750.40	88,052,558.35	18,963,801.59
职工福利费	520,226.52	6,094,301.95	6,069,672.27	544,856.20
社会保险费	372,092.24	4,434,667.79	4,328,851.60	477,908.43
其中: 医疗保险费	282,850.13	3,373,372.41	3,292,336.85	363,885.69
工伤保险费	60,367.50	723,958.12	707,281.06	77,044.56
生育保险费	28,874.61	337,337.26	329,233.69	36,978.18

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他保险		9,204.00	9,204.00	
住房公积金	205,800.00	3,271,950.00	3,194,000.00	283,750.00
工会经费和职工教育经费	9,675,199.46	3,731,036.94	3,276,716.88	10,129,519.52
合 计	34,606,927.76	100,723,911.08	104,931,003.10	30,399,835.74

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	793,481.16	9,445,442.71	9,218,543.12	1,020,380.75
失业保险费	28,338.61	337,337.25	329,233.69	36,442.17
合 计	821,819.77	9,782,779.96	9,547,776.81	1,056,822.92

20. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	784,515.90	403,472.74
城市维护建设税	106,034.22	39,515.21
教育费附加	63,620.53	23,709.13
地方教育费附加	42,413.69	15,806.09
企业所得税	3,308,498.28	1,257,362.89
房产税	1,375,656.99	445,623.12
个人所得税	66,277.86	152,383.18
印花税	16,444.30	16,516.70
残疾人就业保障金	8,274.27	7,731.89
合 计	5,771,736.04	2,362,120.95

21. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	27,206.94	56,368.75
应付股利		
其他应付款	4,427,112.69	2,920,303.18
合 计	4,454,319.63	2,976,671.93

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	27,206.94	56,368.75
合计	27,206.94	56,368.75

(2) 截止2019年12月31日,无逾期未支付的利息。

21.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	863,400.00	877,400.00
运费	878,207.41	775,633.21
往来款	2,685,505.28	1,267,269.97
合 计	4,427,112.69	2,920,303.18

(2) 截至2019年12月31日,公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益		635,210.00
合 计		635,210.00

列入一年以内结转的明细

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
减震器总成无油轴承2000万套技改项目	138,000.00		138,000.00		
年产3500万套滑动轴承技术改造项	315,060.00		315,060.00		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
年产 200 万套 JDB-6H 加强型钢熔铜滋润和轴承技术改造项目	182,150.00		182,150.00		
合计	635,210.00		635,210.00		

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,071,530.00	2,553,700.00	255,370.00	6,369,860.00	与资产相关
合计	4,071,530.00	2,553,700.00	255,370.00	6,369,860.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
减震器总成无油轴承 2000 万套技改项目	276,000.00				276,000.00
年产 3500 万套滑动轴承技术改造项目	2,520,480.00	1,221,300.00	122,130.00		3,619,650.00
年产 200 万套 JDB-6H 加强型钢熔铜滋润和轴承技术改造项目	1,275,050.00				1,275,050.00
技术改造(机器换人)		1,332,400.00	133,240.00		1,199,160.00

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额
合计	4,071,530.00	2,553,700.00	255,370.00		6,369,860.00

24. 股本

股东名称	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周引春	35,150,000.00						35,150,000.00
浦志林	4,580,000.00						4,580,000.00
顾美娟	2,850,000.00						2,850,000.00
周锦洪	2,300,000.00						2,300,000.00
沈持正	2,300,000.00						2,300,000.00
浦四金	1,760,000.00						1,760,000.00
单亚元	1,760,000.00						1,760,000.00
嘉善顺飞股权投资管理有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00
嘉善腾飞股权投资管理有限公司	4,200,000.00						4,200,000.00
佛山达晨创银创业投资中心	2,528,000.00						2,528,000.00
浙江浙创创业投资合伙企业	632,000.00						632,000.00
合计	63,160,000.00						63,160,000.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	64,418,685.59			64,418,685.59
合计	64,418,685.59			64,418,685.59

26. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全费	10,364,989.46	3,241,380.80	2,525,440.57	11,080,929.69
合计	10,364,989.46	3,241,380.80	2,525,440.57	11,080,929.69

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 盈余公积

(1) 盈余公积明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	31,070,699.91	6,257,832.85		37,328,532.76
合计	31,070,699.91	6,257,832.85		37,328,532.76

(2) 盈余公积本年增加 6,257,832.85 元，系公司根据公司章程规定，对母公司本年实现的净利润按照 10%的比例计提的法定盈余公积。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	274,559,153.48	227,611,730.62
加：期初未分配利润调整数		
本年年初余额	274,559,153.48	227,611,730.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,461,378.50	67,297,220.62
减：提取法定盈余公积	6,257,832.85	4,559,797.76
分配普通股股利	18,948,000.00	15,790,000.00
本年年末余额	316,814,699.13	274,559,153.48

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	523,672,632.65	571,620,695.47
其他业务收入	5,912,093.38	6,597,301.55
合计	529,584,726.03	578,217,997.02
主营业务成本	367,740,745.19	398,333,575.69
其他业务成本	755,871.96	1,425,747.43
合计	368,496,617.15	399,759,323.12

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,254,589.53	1,811,796.60
教育费附加	752,753.70	1,087,077.95
地方教育费附加	501,835.83	724,718.66

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税		111,798.18
车船使用税	16,753.12	17,026.70
印花税	160,552.50	194,213.60
房产税	1,375,656.99	890,672.62
残疾人就业保障金	100,727.37	92,782.68
合 计	4,162,869.04	4,930,086.99

31. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	419,322.98	858,754.06
运输费	6,613,957.66	6,882,946.65
宣传参展费	790,179.70	1,037,556.81
差旅费	972,879.93	935,774.59
业务招待费	2,057,662.51	1,466,827.59
职工薪酬	14,791,834.42	17,185,145.95
通讯费	18,338.78	17,409.01
其他费用	3,540,750.39	3,107,949.54
合 计	29,204,926.37	31,492,364.20

32. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,262,041.94	1,126,246.13
修理费	4,120,259.56	7,287,841.41
差旅费	231,654.59	164,135.57
职工薪酬	17,992,903.19	18,159,957.00
业务招待费	699,159.92	541,378.92
中介机构服务费	1,012,498.48	1,250,174.37
会务费	126,610.82	85,709.53
无形资产摊销	900,360.64	816,610.21
通讯费	328,574.83	274,739.27
财产保险费	400,675.98	430,256.44
折旧费	5,425,664.32	5,130,464.19
车辆费用	990,349.07	858,166.28
其他费用	3,728,013.63	2,952,462.93

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	37,218,766.97	39,078,142.25

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	27,215,055.26	23,452,824.07
合计	27,215,055.26	23,452,824.07

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,709,331.73	2,739,453.99
减：利息收入	102,713.16	84,856.35
加：手续费	52,783.89	76,250.72
加：汇兑净损失	120,805.12	-861,628.77
加：贴现息等		18,177.73
合计	1,780,207.58	1,887,397.32

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,524,423.10	9,519,843.25
合计	18,524,423.10	9,519,843.25

2019年度明细

项目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
年产3500万套滑动轴承技术改造项目	437,190.00	善财企[2017]270号	与资产相关
年产轿车用减震器总成无油轴承2000万套技术改造项目	138,000.00	浙发改产业[2011]571号	与资产相关
年产200万套JDB-6H加强型钢熔铜滋润和轴承技术改造项目	182,150.00	善财企[2017-243]号	与资产相关
技术改造(机器换人)	133,240.00	善政发(2011)1号 善政发(2015)46号	与资产相关
土地使用税返还	111,798.18	浙政办发[2018]99号	与收益相关
工业经济发展贡献奖	200,000.00	善委发[2019]4号	与收益相关
十佳传统产业改造提升示范企业补助	100,000.00	善委发[2019]4号	与收益相关

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	金 额	来 源 和 依 据	与资产/收益相关
支持企业股改和利用资本市场发展奖励奖金	3,000,000.00	善政办发[2016]37号	与收益相关
2018年嘉善县人才强企工作先进团队二等奖补助	20,000.00	善人社[2019]18号	与收益相关
嘉善县“百千万”高技能领军人才补贴	10,000.00	善人社[2018]99号	与收益相关
社保费用补贴	3,110,344.92	浙政发[2018]50号	与收益相关
增值税即征即退	7,084,800.00	财税〔2016〕52号	与收益相关
退伍军人减免增值税	117,000.00	财税[2019]21号	与收益相关
第三批省科技发展专项补助	190,000.00	善科【2019】22号	与收益相关
提升效益奖励	361,700.00	善经信【2019】45号	与收益相关
研发投入补助	742,500.00	善委发(2017)26号	与收益相关
两化融合项目补助	622,200.00	善委发【2017】24号	与收益相关
省级工业新产品补助	150,000.00	善委发【2017】24号	与收益相关
2018年度科技创新财政扶持资金-国家知识产权优势企业	200,000.00	善财发【2019】194号	与收益相关
2018年度科技创新财政扶持资金-省级新产品	30,000.00	善财发【2019】194号	与收益相关
2018年度展会补贴	161,200.00	善商务【2019】6号	与收益相关
出口增量补贴	277,500.00		与收益相关
浙江省出口名牌奖励	100,000.00		与收益相关
2018年度专利项目(示范企业、贯标、质押贴息、代理机构)奖金奖励	100,000.00	善市监【2019】82号	与收益相关
省级资金发明专利维持费补助	6,000.00	善市监【2019】82号	与收益相关
两化融合诊断辅导补助	40,000.00	善经信(2019)12号	与收益相关
参加国家标准补助、浙江制造标准补助、浙江制造认证证书补助	850,000.00	公示	与收益相关
安全责任险奖励	20,000.00	善政办发(2016)144号	与收益相关
残疾人超比例效励	28,800.00	善政发[2016]152号	与收益相关
合计	18,524,423.10		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财收益	266,299.32	168,239.71
合计	266,299.32	168,239.71

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-628,277.73	
应收账款坏账损失	-783,785.26	
其他应收款坏账损失	14,336.83	
合计	-1,397,726.16	

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-109,034.33
存货跌价损失	-2,553,255.83	-3,607,362.87
固定资产减值损失	-82,442.67	-255,007.72
合计	-2,635,698.50	-3,971,404.92

39. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	70,520.98	-306,687.78	70,520.98
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	70,520.98	-306,687.78	70,520.98
其中：处置固定资产收益	70,520.98	-306,687.78	70,520.98
合计	70,520.98	-306,687.78	70,520.98

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	204,654.65	11,002.51	204,654.65
其中：固定资产报废损失	204,654.65	11,002.51	204,654.65

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	334,580.00	341,620.00	334,580.00
赔偿支出		6,109,120.00	
其他支出	5,820.00	2,029.60	5,820.00
合计	545,054.65	6,463,772.11	545,054.65

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,826,375.34	9,294,698.97
递延所得税费用	-498,706.09	-27,842.37
合计	8,327,669.25	9,266,856.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	75,789,047.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,368,357.16
子公司适用不同税率的影响	2,028,392.25
非应税收入的影响	-1,840,794.00
权益法核算投资收益影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	696,503.66
本年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	
研发费用加计扣除的影响	-2,795,580.07
福利企业残疾人工资加计扣除的影响	-1,129,209.75
所得税费用	8,327,669.25

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他收益	10,432,043.10	2,316,581.70
利息收入	102,722.57	84,856.35
与资产相关的政府补助	2,553,700.00	
往来款	1,472,168.10	1,775,529.76
合计	14,560,633.77	4,176,967.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	12,182,595.68	14,755,991.37
研发费用	1,281,603.20	1,411,013.49
销售费用	12,673,393.86	13,081,940.68
营业外支出	340,400.00	343,649.60
银行手续费	52,783.89	76,250.72
往来款等	4,210,290.17	3,693,176.54
合计	30,741,066.80	33,362,022.40

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品本金	67,000,000.00	64,000,000.00
理财产品利息	266,299.32	168,239.71
合计	67,266,299.32	64,168,239.71

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品本金	70,000,000.00	64,000,000.00
合计	70,000,000.00	64,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
IPO 中介机构费用	5,085,301.88	550,000.00
合计	5,085,301.88	550,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
净利润	67,461,378.50	67,297,220.62
加: 资产减值准备	2,635,698.50	3,971,404.92
信用减值损失	1,397,726.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,384,675.82	27,618,777.39
无形资产摊销	895,973.97	921,890.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-70,520.98	306,687.78
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	204,654.65	11,002.51
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,989,646.61	2,716,650.71
投资损失(收益以“-”填列)	-266,299.32	-168,239.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-498,706.10	-27,842.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,227,178.70	3,821,510.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-42,282,230.24	-30,205,200.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,161,965.39	-9,014,721.98
其他	2,453,131.52	854,541.74
经营活动产生的现金流量净额	78,239,915.78	68,103,682.15
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	41,906,181.79	49,634,362.10
减: 现金的期初余额	49,634,362.10	39,295,548.34
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	-7,728,180.31	10,338,813.76

注:“其他”项目包括:当期递延收益转入其他收益的金额以及当期计提未使用的专项储备(安全费)金额。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金		
其中:库存现金	55,542.24	57,899.59
可随时用于支付的银行存款	41,850,639.55	49,576,462.51
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的银行理财		
期末现金和现金等价物余额	41,906,181.79	49,634,362.10
其中:母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

1) 期末货币资金中存出的未到期票据保证金未作为现金及现金等价物。

2) 公司销售货物收到的承兑汇票、对外背书承兑汇票未作为经营、投资、筹资活动的现金及现金等价物。

43. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	5,250,000.00	银行承兑保证金
固定资产	10,094,336.57	为取得银行授信额度提供抵押担保
无形资产	14,901,473.06	为取得银行授信额度提供抵押担保
合计	30,245,809.63	

2017年3月29日，公司与中国农业银行股份有限公司嘉善支行签订了编号为33100620170010166《最高额抵押合同》，抵押物为本公司的房屋及土地使用权，抵押期限自2017年3月29日至2020年3月28日，担保最高本金余额为2,900.00万元。截至2019年12月31日，纳入上述抵押合同项下的短期借款金额合计为800.00万元。

44. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	389,130.02	6.9762	2,714,648.85
欧元	104,750.72	7.8155	818,679.25
日元	21,039,301.00	0.064086	1,348,324.64
应收账款			

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	1,084,096.03	6.9762	7,562,870.73
欧元	720,665.32	7.8155	5,632,359.83
日元	8,809,675.00	0.064086	564,576.83
预收款项			
其中:美元	85,041.74	6.9762	593,268.19
欧元	13,812.18	7.8155	107,949.09

45. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	635,210.00	其他流动负债	635,210.00
财政拨款	2,553,700.00	递延收益	255,370.00
财政拨款	17,633,843.10	其他收益	17,633,843.10
合计	20,822,753.10		18,524,423.10

(2) 政府补助退回情况

2019年度,公司未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本公司本期财务报表合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

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	
嘉善卓博进出口贸易有限公司	嘉善	嘉善	商品进出口	100		设立
嘉善双飞润滑材料有限公司	嘉善	嘉善	无油润滑材料生产	100		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、日元有关,本公司出口销售业务活动以美元和欧元计价结算。2019年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金		
美元	389,130.02	995,295.18
欧元	104,750.72	982,117.64
日元	21,039,301.00	8,131,517.00
应收账款		
美元	1,084,096.03	1,105,365.19
欧元	720,665.32	997,537.95
日元	8,809,675.00	11,414,612.00
预收款项		
美元	85,041.74	96,487.19
欧元	13,812.18	16,234.93

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售无油润滑轴承及润滑材料产品,因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,应收账款余额前五名金额较小,无重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2019年12月31日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	21,000,000.00				21,000,000.00
应付票据	15,000,000.00				15,000,000.00
应付账款	43,244,408.32	717,731.90		5,890.00	43,968,030.22
其他应付款	3,529,339.38	9,813.31	1,360.00	886,600.00	4,427,112.69

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
周引春	35,150,000.00	35,150,000.00	55.65	55.65
顾美娟	2,850,000.00	2,850,000.00	4.51	4.51
合计	38,000,000.00	38,000,000.00	60.16	60.16

(2) 公司实际控制人为周引春、顾美娟夫妇，截至2019年12月31日，二人合计持有公司3800万股，持股比例为60.16%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
嘉兴市纽曼机械有限公司	过去十二个月实际控制人亲属控制的公司
嘉善顺飞股权投资管理有限公司	同一控股股东
嘉善腾飞股权投资管理有限公司	同一控股股东

(二) 关联交易

1. 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁面积	本期租赁收益(元)
嘉兴市纽曼机械有限公司	土地使用权	160.80 平方米	6,891.48

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

(1) 2017年1月18日,公司董事长周引春夫妇与中国工商银行嘉善支行签订编号为2017年嘉善(保)字ZYC001号《最高额保证合同》,为公司与该行之间自2017年1月18日起至2020年1月18日止签署的借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件提供保证担保,约定属于本保证合同项下之主合同提供连带责任保证,最高保证额度为3,200.00万元。截至2019年12月31日,公司纳入该合同下的短期借款金额为500.00万元。

(2) 2018年3月25日,公司与交通银行股份有限公司嘉兴嘉善支行签订709B180028号的《最高额保证合同》,为公司子公司嘉善双飞润滑材料有限公司与该行之间自2018年3月25日至2021年3月25日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其修订或补充,约定属于本保证合同项下之主合同提供连带责任保证,最高保证额度为2,200.00万元。截至2019年12月31日,公司纳入该合同下的短期借款金额为300.00万元。

(3) 2018年3月25日,公司子公司嘉善双飞润滑材料有限公司与交通银行股份有限公司嘉兴嘉善支行签订709B180029号的《最高额保证合同》,为公司与该行之间自2018年3月25日至2021年3月25日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其修订或补充,约定属于本保证合同项下之主合同提供连带责任保证,最高保证额度为4,000.00万元。截至2019年12月31日,公司纳入该合同下的短期借款金额为500.00万元,应付票据金额为1,500.00万元。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,584,257.74	5,368,195.82

(三) 关联方往来余额

无

十一、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无重大承诺事项。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、资产负债表日后事项

1、2019年11月27日,经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江双飞无油轴承股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2019]2566号)核准,本公司于2020年2月12日向社会公开发行人民币普通股(A)股2,106.00万股,每股面值人民币1元,每股发行价格人民币18.37元,募集资金总额为人民币38,687.22万元,扣除各项发行费用人民币5,111.55万元,实际募集资金净额为人民币33,575.67万元,其中,增加股本人民币2,106.00万元,增加资本公积人民币31,469.67万元,变更后的注册资本(股本)为人民币84,220,000.00元。上述出资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具XYZH/2020JNA20003号验资报告。

2020年2月18日,公司在深圳证券交易所上市,公司股票简称“双飞股份”,股票代码“300817”。

2、2020年4月15日,本公司第三届董事会第九次会议审议通过了2019年度利润分配预案,根据分配预案,公司拟以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利2.50元(含税),同时以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增2股。该利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

截至2020年4月15日,除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

截至2019年12月31日,本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	1,254,568.35	1.19	1,254,568.35	100.00	

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	103,918,343.44	98.81	6,055,426.51	5.83	97,862,916.93
合计	105,172,911.79	100.00	7,309,994.86		97,862,916.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	98,718,295.29	98.23	5,823,481.69	5.90	92,894,813.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,776,245.39	1.77	1,776,245.39	100.00	
合计	100,494,540.68	100.00	7,599,727.08		92,894,813.60

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,090,015.53	4,954,500.78	5
1-2 年	3,702,119.77	370,211.98	10
2-3 年	487,907.48	146,372.24	30
3-4 年	269,795.73	215,836.58	80
4 年以上	368,504.93	368,504.93	100
合计	103,918,343.44	6,055,426.51	

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 于2019年12月31日因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
泉州奇星机械有限公司	646,726.72	646,726.72	100	预计无法收回货款
元映贸易(上海)有限公司	283,795.28	283,795.28	100	预计无法收回货款
江西四星工程机械有限公司	203,694.45	203,694.45	100	预计无法收回货款
洛阳东方动力机械有限公司	120,351.90	120,351.90	100	预计无法收回货款
合计	1,254,568.35	1,254,568.35		

(2) 本年应收账款坏账准备。

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,599,727.08	554,996.31		844,728.53	7,309,994.86
合计	7,599,727.08	554,996.31		844,728.53	7,309,994.86

(3) 本期核销的应收账款金额 844,728.53，核销明细如下：

序号	客户名称	金额	备注
1	成都长液机械有限公司	17,328.00	无法收回
2	杭州珂瑞特机械制造有限公司	4,404.00	无法收回
3	宁波巴斯顿机械科技有限公司	108,393.03	无法收回
4	重庆杜克高压密封件有限公司	158,877.67	无法收回
5	浙江奥力电机股份有限公司	129,616.94	无法收回
6	北京三一电机系统有限责任公司	337.56	无法收回
7	河北宣工机械发展有限公司	98,668.50	无法收回
8	鱼台博杰重型机械有限公司	224,948.23	无法收回
9	宁波慈溪进出口股份有限公司	65,233.30	无法收回
10	安徽远征汽车部件有限公司	18,081.90	无法收回
11	杭州萧山东方液压有限公司	12,720.00	无法收回
12	合肥力恒液压系统有限公司	300.00	无法收回
13	上海隽言机械材料有限公司	816.00	无法收回
14	慈溪奥博汽车电器有限公司	100.00	无法收回
15	上海美愉电子有限公司	70.35	无法收回
16	北京祺天成机电有限公司	4,000.00	无法收回
17	盐城百利豪环保机械制造有限公司	833.05	无法收回

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	客户名称	金额	备注
	合计	844,728.53	

(4) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额19,214,866.99元，占应收账款年末余额合计数的比例18.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额960,743.35元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,856.91	1,733,776.55
合计	149,856.91	1,733,776.55

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税款		1,280,909.66
往来款	173,493.27	488,240.62
押金及保证金	4,000.00	4,000.00
合计	177,493.27	1,773,150.28

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	22,887.73	16,486.00		39,373.73
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	-11,737.37			-11,737.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余 额	11,150.36	16,486.00		27,636.36

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	143,007.27
1-2年	
2-3年	30,486.00
4年以上	4,000.00
其他应收款账面余额合计	177,493.27
减:其他应收款坏账准备	27,636.36
其他应收款账面价值合计	149,856.91

(4) 本期其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	39,373.73	-11,737.37			27,636.36
合计	39,373.73	-11,737.37			27,636.36

本期计提坏账准备-11,737.37元,无收回或转回的重大坏账准备。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
宁波市北仑环保固废处置有限公司	往来款	50,000.00	1 年以内	28.17	2,500.00
上海升瑞国际物流有限公司	往来款	28,106.07	1 年以内	15.84	1,405.30
嘉兴合祖机电设备有限公司	往来款	27,141.00	1 年以内	15.29	1,357.05
沈明钢	往来款	20,000.00	1 年以内	11.27	1,000.00
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	往来款	20,000.00	2-3 年	11.27	6,000.00
合计		145,247.07		81.84	12,262.35

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,437,594.55		9,437,594.55	9,437,594.55		9,437,594.55
合计	9,437,594.55		9,437,594.55	9,437,594.55		9,437,594.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉善双飞润滑材料有限公司	8,833,202.05			8,833,202.05		
嘉善卓博进出口贸易有限公司	604,392.50			604,392.50		
合计	9,437,594.55			9,437,594.55		

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	383,056,948.51	422,032,601.33
其他业务收入	6,948,235.45	7,952,897.21
合计	390,005,183.96	429,985,498.54
主营业务成本	269,519,081.17	292,740,572.20
其他业务成本	1,925,421.02	2,560,224.75
合计	271,444,502.19	295,300,796.95

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配股利收益	13,941,283.66	
理财产品收益	259,513.84	168,239.71
合计	14,200,797.50	168,239.71

十六、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月15日由本公司董事会批准报出。

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	70,520.98
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,439,623.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	266,299.32
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	

浙江双飞无油轴承股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本金额
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-545,054.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	11,231,388.75
减: 所得税影响额	-1,709,304.88
少数股东权益影响额(税后)	
合计	9,522,083.87

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	14.52	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	12.60	0.92	0.92

浙江双飞无油轴承股份有限公司

二〇二〇年四月十五日