



洛阳新强联回转支承股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人肖争强、主管会计工作负责人方中青及会计机构负责人(会计主管人员)方中青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及的未来发展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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 可转换公司债券相关情况.....	31
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第十节 公司债券相关情况.....	33
第十一节 财务报告.....	34
第十二节 备查文件目录.....	153

释义

释义项	指	释义内容
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）
公司、本公司、新强联	指	洛阳新强联回转支承股份有限公司
控股股东、实际控制人、一致行动人	指	肖争强、肖高强
股东大会、董事会、监事会	指	洛阳新强联回转支承股份有限公司股东大会、洛阳新强联回转支承股份有限公司董事会、洛阳新强联回转支承股份有限公司监事会
公司章程	指	《洛阳新强联回转支承股份有限公司公司章程》
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
同期、上年同期、去年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
兆瓦（MW）	指	功率单位，1 兆瓦=1000 千瓦
保荐人、保荐机构、主承销商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
大华会计师、会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
圣久锻件	指	全资子公司洛阳圣久锻件有限公司
海通开元	指	海通开元投资有限公司
中铁装备	指	中铁工程装备集团盾构制造有限公司
明阳智慧	指	明阳智慧能源集团股份公司及其子公司的统称
湘电风能	指	湘电风能有限公司
洛轴、洛阳 LYC	指	洛阳 LYC 轴承有限公司
远景能源	指	远景能源（江苏）有限公司及其子公司的统称
东方电气	指	东方电气风电有限公司
三一重能	指	三一重能有限公司
振华重工	指	上海振华重工（集团）股份有限公司
武船机械	指	武汉船用机械有限责任公司
中船华南	指	中船华南船舶机械有限公司
新增装机容量	指	完成安装但不考虑是否并网发电条件的风电机组每年新增的装机容量
募投项目	指	募集资金项目之 2.0MW 及以上大功率风力发电主机配套轴承建设项目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新强联	股票代码	300850
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	洛阳新强联回转支承股份有限公司		
公司的中文简称	新强联		
公司的外文名称	Luoyang Xinqianglian Slewing Bearing Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	XQL Slewing Bearing		
公司的法定代表人	肖争强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹柏根	
联系地址	河南省洛阳市洛新产业集聚区	
电话	0379-65190122	
传真	0379-65190121	
电子信箱	xql@lyxql.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	洛阳洛新工业园区九州路
公司注册地址的邮政编码	471822
公司办公地址	洛阳洛新产业集聚区
公司办公地址的邮政编码	471822
公司网址	http://www.lyxqlbearing.com.cn/
公司电子信箱	xql@lyxql.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
----------------	----------------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《招股说明书》。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	542,275,496.68	275,948,264.91	96.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,315,856.66	30,986,759.70	223.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	99,566,751.01	28,717,405.91	246.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	430,229,696.84	-19,453,241.95	2,311.61%
基本每股收益（元/股）	1.26	0.39	223.08%
稀释每股收益（元/股）	1.26	0.39	223.08%
加权平均净资产收益率	14.40%	5.58%	8.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,775,213,007.00	1,011,790,590.55	75.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	746,677,103.54	640,224,736.25	16.63%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	106,000,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.9464

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-998,819.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	367,200.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,072,500.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	440,420.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	132,195.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	749,105.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

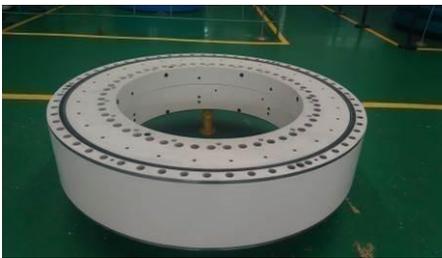
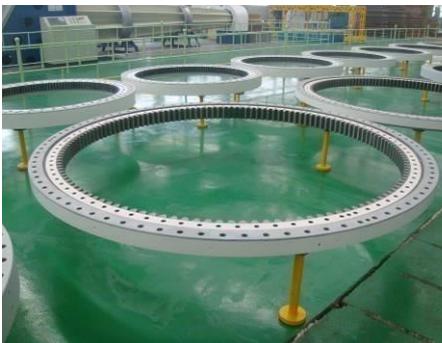
1、公司主营业务及主要产品情况

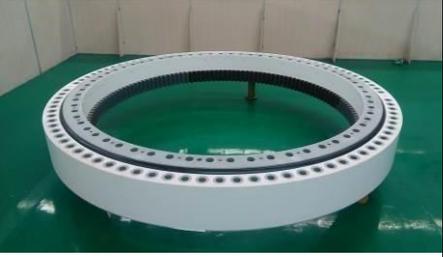
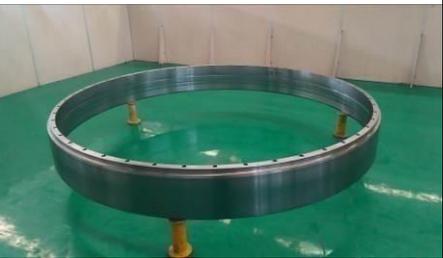
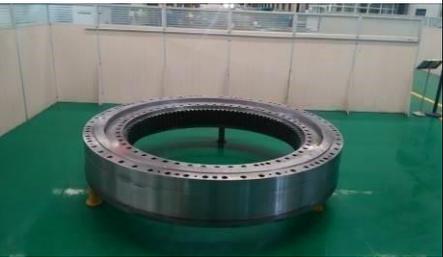
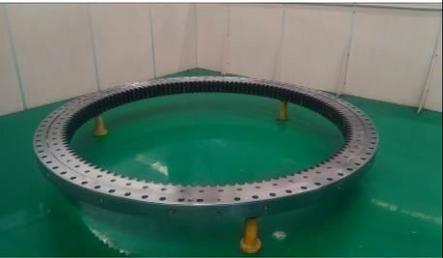
公司主要从事大型回转支承和工业锻件的研发、生产和销售。公司的主要产品包括风电主轴轴承、偏航轴承、变桨轴承，盾构机轴承及关键零部件，海工装备起重机回转支承和锻件等。产品主要应用于风力发电机组、盾构机、海工装备、工程机械等领域。

公司研制开发了2（MW）兆瓦永磁直驱式风力发电机三排滚子主轴轴承、盾构机系列主轴轴承（属国家“863”火炬计划）、防腐式船用回转支承等产品，上述产品获得了中国机械工业联合会的科学技术成果鉴定。公司的风电主轴轴承和盾构机轴承经中国机械工程学会组织的专家鉴定达到了国际先进水平，打破了该领域轴承产品国外垄断的局面，实现进口替代。

风电类产品方面，公司与多家知名风电整机制造商开展合作；在保持与国内大型整机制造商明阳智慧、湘电风能等的长期稳定合作基础上，又陆续与东方电气、远景能源、三一重能等建立了良好的业务合作关系；盾构类产品方面，公司与中铁装备建立了战略合作关系，并成为其优秀供应商；海工装备类产品方面，公司与振华重工、中船华南、武船机械等知名企业保持良好合作。

全资子公司圣久锻件为公司上游企业，其产品工业环锻件为公司回转支承制造主要原材料。

产品类别	典型产品名称	产品示意图	应用领域
风电类产品	主轴轴承		风电整机
	偏航轴承		

	变桨轴承		
	机组零部件（如制动盘、法兰等）		
盾构机类产品	关键零部件（如驱动盘、内外密封跑道等）	 	盾构机
	主轴轴承		
海工装备类产品	船用轴承		船用起重机

	港口轴承		港口起重机
其他轴承产品	工程机械轴承		建筑机械、堆取料机
锻件	锻件		工业锻件

2、公司经营模式

公司采取“以销定产”的生产模式，产品多为客户定制，主要客户群体稳定。营销模式上采用直销模式，直接面向市场独立销售。

3、业绩驱动因素

报告期，公司业绩驱动主要因素一是下游风电和海工船舶等行业景气度持续向好，市场需求旺盛；二是下游整机零部件的国产化进程加快，公司产品的技术水平具备进口替代能力；三是全资子公司圣久锻件工艺技术日臻成熟，产能得到充分释放，充分优质地保证了公司的原材料供应。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	
固定资产	较年初增长 37.45%，主要是机器设备增加所致。
无形资产	较年初增长 147.57%，主要是购入土地使用权所致。

在建工程	较年初增长 356.06%，主要是机器设备和新厂房建设投入增加所致。
应收票据	较年初增长 84.03%，主要是应收票据回款增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、区位优势

公司地处我国五大轴承产业集群之一的洛阳轴承产业基地。该产业聚集区有我国唯一设有轴承专业的大学河南科技大学，轴承方面专业人才充足；集聚区技术积淀深厚，产业链条完备，这些地域优势有效的促进和保障了公司业务的发展和产品的研发。

2、研发与创新优势

自设立以来，公司始终专注于回转支承的研制和生产，积累了丰富的生产实践经验，同时积极学习先进的设计理念，设立了河南省、洛阳市两级回转支承轴承工程技术研究中心，设立了河南省海上大功率风力发电机主轴轴承工程技术中心，设立了河南省企业技术中心。

公司及子公司圣久锻件系河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合认定的高新技术企业。每年投入大量资金用于产品、技术研发。目前，拥有83项专利，其中发明专利10项。公司的多项技术成果经中国机械工业联合会组织的技术成果鉴定，处于国际或国内领先水平，其中“盾构机系列主轴轴承研制与应用”、“2兆瓦永磁直驱式风力发电机主轴轴承的研制”分别获得中国机械工业联合会和中国机械工程学会联合颁发的“中国机械工业科学技术奖”二等奖和三等奖，填补了盾构机主轴轴承和直驱式风力发电机主轴轴承设计制造的国内空白。

3、完整产业链优势

为了给大型回转支承的生产提供原料保障，公司打通了回转支承生产的整个产业链，于2011年8月成立了全资子公司圣久锻件。随着圣久锻件制造工艺的不断成熟，生产能力逐步释放，使回转支承的生产不至受到上游供需情况波动的掣肘；圣久锻件的完善工艺控制和工艺切合度也从源头上为公司产品的优质生产提供了强有力支持。多元化的经营策略使公司在回转支承生产以外还能够获取上游锻件生产的利润，提高了公司整体的利润率水平。

4、客户资源优势

回转支承作为大型装备制造行业，产品需要保证在长期重载荷下的可靠稳定。客户对产品质量有着严格的要求，对供应商有着严格的认证体系。通过客户的合格供应商认证，需要一个长期的、复杂的过程。从技术合同签订到样机试制、批量生产一般需要数年时间。正是由于行业下游客户对供应商严格的筛选和考核，使得其转换供应商的成本非常高昂，一旦进入下游客户的合格供应商名单后，则会形成一个长期、稳定的合作关系。公司凭借长期的行业积淀、专业的生产技术、优秀的研发能力、优异的产品质量、良好的售后服务，已与国内多家行业领先企业建立了稳定合作关系。

5、资格（准入）认证优势

公司所处行业在资格认证方面具有较高的准入门槛。公司产品凭借优秀的设计方案、严格的质量控制，取得了多项资格认证，成为公司市场竞争中的一大优势。公司的风电主轴轴承、偏航轴承、变桨轴承取得了北京鉴衡认证中心的《风力发电机组部件认证证书》，公司的船用轴承经过各大船级社的认证，公司应用于船用领域的锻件产品取得了挪威船级社等世界八大船级社的认证。这些认证的取得，为公司产品进行了背书，为公司提升品牌、开拓市场发挥了重要的作用。

6、全面质量控制优势

公司始终把产品质量作为企业生存发展的基石，相比同行业其他企业增加了额外的检测程序，建立了覆盖原材料、生产过程和产成品的全面检验体系。对主要原材料和部件执行了《全程工序质量跟踪卡制度》，滚子探伤机、钢球探伤机，对产品进行磁粉探伤和尺寸分组复检；用于风电主轴轴承检验的试验机申请了发明专利。优质的产品质量使公司在客户中享有盛誉，也为公司业务的持续增长打下了坚实的基础。

7、高端设备优势

回转支承制造属于重资产行业，需要大量专用设备，设备的加工能力和加工精度决定了企业的生产能力和技术实力。公司引进了数控高速精密铣齿机、全数控五轴联动加工中心等20余台大型数控设备，引进了意大利萨伊全数控淬火机床，成为目前国内唯一拥有数控无软带中频淬火设备的企业；公司还拥有风电主轴轴承试验机，能够模拟各种使用环境，得出不同游隙值、不同注脂量对轴承工作温度、振动、噪声的影响规律，为设计方案的改进提供有效的试验数据。公司所有出厂的主轴轴承都要在试验机上进行运行检测，保证出厂产品100%合格。这些设备的引入使公司生产能力不断提升，也为公司下一步研发更高功率的产品奠定了坚实的基础。

圣久锻件建造的大型碾环机，最大加工直径达到12米，处于行业领先，有利于公司在特大型回转支承的生产和研发上创造新的利润增长点。

8、高效精细化管理优势

公司建立并逐步完善了现代法人治理结构，加强内部控制治理，始终坚持奉行“效益优先战略”，致力推行扁平化管理模式，提倡管理层、管理人员“一专多能”；加强关键控制点的精细化管理，多年在生产系统建立了完善科学的综合工时制度，体现多劳多得按能力分配，这些管理优势为公司健康发展提供了内生动力和保障，保持了在业务快速发展和人员逐步扩充基础上的管理高效。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期,公司合并口径实现净利润 100,315,856.66 元,同比增长 223.74%;实现营业收入 542,275,496.68 元,同比增长 96.51%;营业收入增长的主要原因一是下游风电行业发展迅速,新增装机容量较大,风电类产品订单充足;二是公司持续改进生产环节的科学组织,提高了生产效率,加之,前期募投资金项目的设备投入加大了产量供给能力;三是受外贸环境变化、公司产品影响力提升等因素影响,风电轴承国产化进程加快,公司具备替代进口能力的高毛利率产品风电主轴轴承及其配套的偏航变桨轴承产销实现大幅增长。

1、整体市场形势

作为重要的新能源产业之一,风电行业近年来受益于国家政策的支持,产业链条日臻完善,技术日趋成熟,施工安装区域从原来的西部地区逐渐向中、东部地区扩散,整体受季节性影响愈发不明显。行业大型化机组渗透率快速提升,2.0MW及以上大功率机组成为趋势,对产品可靠性要求提升;海上大功率风电发展迅速,全球风电将逐步进入4MW+大功率时代;风电零部件市场国际化进程加快,国内优质成品认可度提高。

2019年以来,下游风电行业进入新一轮快速发展周期,新增装机容量增长迅速,公司产品依托良好的质量声誉和专业技术优势契合了行业需求,业绩得到有力支撑。

2、公司经营情况

(1) 重视科技研发,密切切合市场热点

公司历来重视产品技术的前瞻性开发,在保持现有部分产品进口替代优势的同时,迎合行业大功率发展趋势进行技术攻关;在市场策略上,始终坚持“效益优先原则”,密切切合市场热点,优先保证拳头产品、高毛利率产品生产和市场营销;近年来,在技术提升的同时,通过不断引进高精尖装备使生产保障能力和质量稳定性得到极大提升,最大限度满足市场需求。

(2) 科学运筹组织,提升生产运营效率

下游风电市场需求高速增长也极大促进了公司生产组织能力的提升。公司通过科学运筹组织,加强生产系统调度,提高生产计划的科学性和执行力;合理规划新增高端设备机位,减少工序间短盘成本等管理手段提升生产运营效率;公司风电产品制造能力、锻件生产能力得到大幅提高,在整体生产任务相比同期繁重的同时,仍然能够做到保质保量交付。

(3) 结合内部控制,推行精细化管理

推行精细化管理,加强对关键内部控制点的管理提升了公司经营管理效率。公司针对行业应收账款较大的突出特点,结合市场行情适时调整信用政策,按时间节点层层分解“清收”任务,施行量化动态考核,使应收账款在业务增量的同时出现一定幅度下降。

3、未来计划展望

公司将始终围绕“效益优先、做专做大主业”的发展战略，加快募投项目推进，在加大技术投入的同时，增加高层次人才储备，紧盯行业发展方向，实现风电主轴轴承及配套产品、盾构机产品系列、海上风电、环锻件及超大规格回转支承等多点业绩驱动。在保持现有技术和高端装备优势的同时，稳步推进产业链延伸，开拓新的利润增长点，开发精密锻件、精密轴承系列产品，增强抵御市场风险能力。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	542,275,496.68	275,948,264.91	96.51%	主要系随着销售规模的增长而增加。
营业成本	360,448,326.02	199,917,034.33	80.30%	主要系随着销售收入规模增长而增长。
销售费用	14,965,205.73	8,352,631.05	79.17%	主要是销售规模增长，运费随之增长。
管理费用	7,425,733.22	4,988,048.72	48.87%	主要系生产销售规模增长，管理支出增加所致。
财务费用	7,649,260.16	8,586,240.38	-10.91%	
所得税费用	20,155,610.22	5,613,294.26	259.07%	主要系利润总额增长，当期所得税费用增加所致。
研发投入	30,114,937.01	12,253,911.94	145.76%	主要系研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	430,229,696.84	-19,453,241.95	2,311.61%	主要是销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-136,646,036.92	-28,025,594.35	-387.58%	主要系建造新厂房、购置机器设备投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-319,215,244.18	44,420,751.09	-818.62%	主要系开立银行承兑汇票增加，存入承兑汇票保证金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-25,636,306.32	-3,047,282.31	-741.28%	主要受经营活动现金流净增加和投资、筹资活动净减少影响。
其他收益	370,028.57	1,829,500.04	-79.77%	主要系政府补助减少所致。
信用减值损失	168,110.87	-5,489,990.73	103.06%	主要系坏账损失减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
回转支承行业	466,573,200.67	298,889,806.89	35.94%	150.84%	134.97%	13.68%
锻件行业	64,900,566.85	52,525,148.67	19.07%	-23.45%	-24.52%	6.43%
其他	10,801,729.16	9,033,370.46	16.37%	109.33%	189.24%	-58.53%
分产品						
风电类产品	420,197,502.14	272,903,547.16	35.05%	213.63%	184.18%	23.77%
海工装备类产品	25,528,457.72	14,823,203.22	41.93%	-4.24%	-9.59%	8.93%
盾构机类产品	13,103,041.64	6,837,703.56	47.82%	-28.00%	-36.56%	17.25%
其他轴承类产品	7,744,199.17	4,325,352.95	44.15%	7.97%	8.21%	-0.27%
锻件	64,900,566.85	52,525,148.67	19.07%	-23.45%	-24.52%	6.43%
其他	10,801,729.16	9,033,370.46	16.37%	109.33%	189.24%	-58.53%
分地区						
境内	539,619,198.74	359,126,113.74	33.45%	97.97%	81.21%	22.56%
境外	2,656,297.94	1,322,212.28	50.22%	-21.18%	-23.62%	3.27%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	394,087,428.28	22.20%	53,736,929.99	6.06%	16.14%	主要系销售回款增加所致。
应收账款	286,430,061.42	16.13%	381,276,850.69	43.03%	-26.90%	主要系销售回款增加所致
存货	282,153,743.29	15.89%	149,090,063.43	16.83%	-0.94%	主要系销售规模增长，原材料备

						货增加所致。
投资性房地产	364,095.25	0.02%	395,740.81	0.04%	-0.02%	
长期股权投资						
固定资产	289,909,032.22	16.33%	145,191,048.83	16.39%	-0.06%	主要系机器设备增加所致。
在建工程	27,950,951.12	1.57%	15,563,675.32	1.76%	-0.19%	主要系机器设备和新厂房建设投入增加所致。
短期借款	120,888,707.17	6.81%	160,233,284.04	18.08%	-11.27%	
长期借款	750,000.00	0.04%	5,166,666.68	0.58%	-0.54%	主要系长期借款减少所致。
长期应收款	0.00	0.00%	56,550,926.68	6.38%	-6.38%	执行新收入准则重分类至其他非流动资产所致。
无形资产	60,862,162.00	3.43%	11,578,643.59	1.31%	2.12%	主要系购入土地使用权所致。
其他非流动资产	188,488,568.54	10.62%	22,540,971.58	2.54%	8.08%	主要系预付设备款增加和执行新收入准则长期应收款重分类所致。
应付票据	487,587,525.76	27.47%	48,078,705.68	5.43%	22.04%	主要系开立银行承兑汇票规模增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十一节财务报告/合并财务报表项目注释七/47所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
38,780,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
洛阳圣久锻件有限公司	子公司	环锻、轴类的制造、加工、销售	30,000,000	375,056,761.87	167,005,291.02	302,436,255.42	33,801,894.11	27,868,303.11

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
洛阳新强联精密轴承有限公司	股权收购	原名为洛阳试玉生物科技有限公司;主要为了收购该公司土地用于扩大生产。

主要控股参股公司情况说明

全资子公司：洛阳圣久锻件有限公司，成立日期为2011年8月19日，注册资本3000万元，法定代表人：肖争强，经营范围为环锻、轴类、压力管道元件的制造加工；经营住所为洛阳市新安县洛新产业集聚区。

报告期内，受下游风电行业向好影响，圣久锻件公司经营生产业绩较同期有较大提高；公司通过加大设备投入，加强技术管理提升工艺水平，使产能得到充分适放，生产效率、成品质量稳步提高。报告期末，圣久锻件总资产为375,056,761.87元，净资产167,005,291.02元，实现营业收入302,436,255.42元，较去年同期增长61.31%；净利润27,868,303.11元，较去年同期增长97.55%。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济政策波动及下游行业影响的风险

公司风电类产品占主营业务收入比例较高，其需求量与风电整机景气度及行业发展关系紧密。我国风电新增装机容量波动较大，近年来，受下游风电行业快速发展因素传导，公司风电类产品收入增长较快，外贸形势的影响也加剧了公司高毛利率产品主轴轴承的国产化进程；如果下游风电行业政策或市场发生剧烈变化，新增装机容量持续增长不及预期，将可能影响到公司业绩。公司已通过加强生产管理和技术创新积极适应新市场形势的变化，在迎合风电行业大型化机组发展趋势、巩固现有市场优势的同时，紧盯海上风电及盾构机、大型回转支承、锻件等市场发展，积极拓展新的利润增长点来应对行业波动风险。

2、快速发展带来的管理风险

近年来公司生产经营步入“快车道”发展，必然要求匹配更高的生产经营管理水平，对公司的研发、管理、生产组织、人才培养等方面提出了新的更高要求。如果公司的生产经营管理水平未能随着业务规模的扩大同步健全和完善，则有可能引发相应的管理风险。

公司将以加强内部控制建设为出发点，加快完善各类配套制度及业务流程，加强各部门核心人员的素质提升，加大高层次人员储备，持续推行精细化管理，加强部门间的协作效率，更快适应公司快速发展新形势。

3、应收账款回收风险

报告期末，公司合并口径应收账款为286,430,061.42元，较去年同期减少94,846,789.27元，占报告期末资产总额的16.13%。应收账款较大是风电装备制造企业的特点之一，主要系下游风电整机行业应收账款金额较大、周转率偏低导致。虽然应收账款的变化与公司业务增长相匹配，符合市场特点和公司所处发展阶段的特征，但如果行业环境发生重大变化，或下游客户预期信用状况发生变化，则仍然存在导致坏账损失的风险，对公司的经营业绩造成不利影响。

公司一直重视应收账款的风险控制，在依靠稳定的产品质量和市场声誉提高信用政策主动性的同时，引入科学的客户评价体系，加强了应收账款日常预警，将营销人员应收账款回款考核列入常态化管理，在逐步降低应收账款

总额基础上，更强调单一客户的回款率。

4、原材料价格波动风险

上游原材料价格波动将影响公司市场策略的制定和实施，原材料价格上升将挤占公司的利润空间，从而影响公司业绩。

公司面对原材料市场环境的不确定性，通过优化招标采购，优化工艺流程提高原材料利用效率，优化生产组织和员工操作技能提高成品率等方式配合节能降耗、深入挖潜来抵消原材料波动可能带来的风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	96.28%	2020 年 02 月 11 日		本次股东大会在公司首次公开发行股票前召开, 不适用披露索引。
2019 年年度股东大会	年度股东大会	96.21%	2020 年 04 月 22 日		本次股东大会在公司首次公开发行股票前召开, 不适用披露索引。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与武桥重工集团股份有限公司买卖合同纠纷强制执行案	146.09	否	已结案	冻结、扣划被执行人武桥重工集团股份有限公司银行存款人民币 1460930 元或查封、扣押其等值财产。该诉讼不会对公司造成重大影响。	2020 年 6 月收到回款		事项发生在上市之前无披露索引
公司与泰富重工制造有限公司买卖合同纠纷	41	否	已调解	泰富重工制造有限公司分三期向本公司支付：于 2020 年 12 月 31 日前支付 100000 元，于 2021 年 1 月 31 日前支付 100000 元，于 2021 年 3 月 31 日前支付 213858 元。该诉讼不会对公司造成重大影响。	执行中		事项发生在上市之前无披露索引

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
洛阳圣久锻件有 限公司		10,000	2019年04月 16日	500	连带责任 保证	12个月	是	是
洛阳圣久锻件有 限公司		10,000	2019年04月 16日	2,000	连带责任 保证	12个月	否	是
洛阳圣久锻件有 限公司		10,000	2020年04月 22日	645.61	连带责任 保证	48个月	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		645.61		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		2,645.61		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方

露日期					担保
公司担保总额（即前三大项的合计）					
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	645.61		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	20,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	2,645.61		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.54%	
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）					
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）					
上述三项担保金额合计（D+E+F）					
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,500,000	100.00%						79,500,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	79,500,000	100.00%						79,500,000	100.00%
其中：境内法人持股	30,368,391	38.19%						30,368,391	38.19%
境内自然人持股	49,131,609	61.81%						49,131,609	61.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	79,500,000	100.00%						79,500,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	45	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
肖争强	境内自然人	28.90%	22,975,500		22,975,500			
肖高强	境内自然人	27.77%	22,074,500		22,074,500			
海通开元投资有限公司	境内非国有法人	21.72%	17,270,690		17,270,690			
上海慧锦投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.99%	4,763,908		4,763,908			
无锡国联卓成创业投资有限公司	境内非国有法人	5.99%	4,763,908		4,763,908			
上海松科投创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.49%	3,569,885		3,569,885			
闫明昕	境内自然人	0.58%	457,390		457,390			
郝文路	境内自然人	0.29%	228,695		228,695			
程建国	境内自然人	0.29%	228,695		228,695			
方中青	境内自然人	0.26%	205,825		205,825			

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	一致行动协议约定肖争强与肖高强共同行使股东权利,特别是召集权、提案权、表决权时采取一致行动,当肖争强和肖高强充分协商、沟通后,仍无法达成一致时,应当按照持股多数原则作出一致行动的决定。 除上述情形外,持股 5%以上股东之间不存在关联关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
不适用			
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内,公司股票尚未公开发行,45 名股东均为限售流通股股东。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《招股说明书》。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：洛阳新强联回转支承股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	394,087,428.28	98,513,309.46
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	121,892,071.12	66,233,761.55
应收账款	286,430,061.42	314,488,993.63
应收款项融资		
预付款项	69,890,682.11	38,297,564.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,288,164.92	3,977,840.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	282,153,743.29	125,934,976.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,532,357.47	25,466,719.74
其他流动资产	12,960,179.89	6,458,761.99

流动资产合计	1,198,234,688.50	679,371,928.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		49,161,865.23
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	364,095.25	379,918.03
固定资产	289,909,032.22	210,919,978.15
在建工程	27,950,951.12	6,128,751.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,862,162.00	24,583,630.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,403,509.37	9,296,986.03
其他非流动资产	188,488,568.54	31,947,532.53
非流动资产合计	576,978,318.50	332,418,662.04
资产总计	1,775,213,007.00	1,011,790,590.55
流动负债：		
短期借款	120,888,707.17	154,675,608.98
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	487,587,525.76	78,290,402.40
应付账款	64,815,681.48	46,051,700.02
预收款项		20,044,772.07
合同负债	222,601,896.02	
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	12,837,425.29	8,287,735.90
应交税费	11,984,758.48	10,635,332.47
其他应付款	7,845,203.96	1,583,121.03
其中：应付利息		235,873.88
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	37,806,856.55	25,741,412.44
其他流动负债	28,938,246.49	
流动负债合计	995,306,301.20	345,310,085.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	750,000.00	1,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	24,784,021.47	19,979,522.66
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,107,940.47	1,685,687.01
递延收益	2,571,794.14	3,090,559.32
递延所得税负债	2,015,846.18	
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,229,602.26	26,255,768.99
负债合计	1,028,535,903.46	371,565,854.30
所有者权益：		
股本	79,500,000.00	79,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,304,640.80	214,304,640.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	14,789,756.18	14,760,431.68
盈余公积	24,465,903.08	23,855,184.47
一般风险准备		
未分配利润	413,616,803.48	307,804,479.30
归属于母公司所有者权益合计	746,677,103.54	640,224,736.25
少数股东权益		
所有者权益合计	746,677,103.54	640,224,736.25
负债和所有者权益总计	1,775,213,007.00	1,011,790,590.55

法定代表人：肖争强

主管会计工作负责人：方中青

会计机构负责人：方中青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		

货币资金	288,279,756.59	85,655,092.20
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	118,345,270.12	50,659,736.00
应收账款	222,223,591.43	229,841,167.90
应收款项融资		
预付款项	61,590,952.86	6,100,616.67
其他应收款	6,188,707.42	3,967,789.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	190,338,032.82	88,583,611.30
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,532,357.47	25,466,719.74
其他流动资产	10,735,111.14	6,458,761.99
流动资产合计	922,233,779.85	496,733,495.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		49,161,865.23
长期股权投资	68,780,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,179,211.27	29,101,636.69
固定资产	220,816,479.41	144,624,436.42
在建工程	24,556,716.04	6,128,751.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,133,446.78	19,349,990.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,583,398.24	7,249,437.41
其他非流动资产	184,291,767.98	27,646,259.77
非流动资产合计	552,341,019.72	313,262,377.93
资产总计	1,474,574,799.57	809,995,872.95
流动负债：		
短期借款	50,061,190.50	60,422,085.60
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	404,493,146.03	92,942,402.40
应付账款	54,014,318.60	33,934,387.90

预收款项		19,827,857.88
合同负债	222,156,144.97	
应付职工薪酬	10,802,689.89	7,011,654.88
应交税费	10,448,016.72	7,314,071.00
其他应付款	7,798,807.45	1,370,326.38
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	33,314,608.74	24,241,412.44
其他流动负债	28,880,298.85	
流动负债合计	821,969,221.75	247,064,198.48
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	22,867,589.06	19,979,522.66
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,107,940.47	1,685,687.01
递延收益	2,571,794.14	3,090,559.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,547,323.67	24,755,768.99
负债合计	850,516,545.42	271,819,967.47
所有者权益：		
股本	79,500,000.00	79,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,304,640.80	214,304,640.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,815,511.30	5,819,419.95
盈余公积	24,465,903.08	23,855,184.47
未分配利润	299,972,198.97	214,696,660.26
所有者权益合计	624,058,254.15	538,175,905.48
负债和所有者权益总计	1,474,574,799.57	809,995,872.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	542,275,496.68	275,948,264.91
其中：营业收入	542,275,496.68	275,948,264.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	421,780,941.44	235,774,341.14
其中：营业成本	360,448,326.02	199,917,034.33
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	1,177,479.30	1,676,474.72
销售费用	14,965,205.73	8,352,631.05
管理费用	7,425,733.22	4,988,048.72
研发费用	30,114,937.01	12,253,911.94
财务费用	7,649,260.16	8,586,240.38
其中：利息费用	6,866,962.29	7,339,146.73
利息收入	391,145.92	167,632.43
加：其他收益	370,028.57	1,829,500.04
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	168,110.87	-5,489,990.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,073.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	121,059,768.28	36,513,433.08
加：营业外收入	442,206.56	93,350.00
减：营业外支出	1,030,507.96	6,729.12

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,471,466.88	36,600,053.96
减：所得税费用	20,155,610.22	5,613,294.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,315,856.66	30,986,759.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	100,315,856.66	30,986,759.70
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.归属于母公司所有者的净利润	100,315,856.66	30,986,759.70
2.少数股东损益		
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.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		
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	100,315,856.66	30,986,759.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	100,315,856.66	30,986,759.70
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	1.26	0.39
(二) 稀释每股收益	1.26	0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：肖争强

主管会计工作负责人：方中青

会计机构负责人：方中青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	475,489,997.95	191,694,388.98
减：营业成本	336,416,747.91	146,021,404.50
税金及附加	990,152.30	1,169,845.25
销售费用	14,474,110.09	7,437,475.30
管理费用	6,084,010.97	4,232,813.57
研发费用	18,281,054.71	5,868,633.63
财务费用	5,040,575.99	4,877,491.74
其中：利息费用	4,290,742.10	4,799,110.20
利息收入	342,424.38	77,975.17
加：其他收益	331,059.11	1,491,500.04
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,027,111.76	-1,381,992.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,507,293.33	22,196,232.05
加：营业外收入	442,206.56	93,350.00
减：营业外支出	31,845.57	6,729.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,917,654.32	22,282,852.93
减：所得税费用	14,138,583.13	3,400,595.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,779,071.19	18,882,257.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,779,071.19	18,882,257.81
（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	79,779,071.19	18,882,257.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	628,374,428.72	140,183,172.79
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	232,024.02	130,212.07
收到其他与经营活动有关的现金	974,881.05	1,891,982.43
经营活动现金流入小计	629,581,333.79	142,205,367.29
购买商品、接受劳务支付的现金	148,839,202.28	125,660,350.43
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		
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	25,311,102.84	17,915,541.57
支付的各项税费	18,986,561.58	13,412,467.43
支付其他与经营活动有关的现金	6,214,770.25	4,670,249.81
经营活动现金流出小计	199,351,636.95	161,658,609.24
经营活动产生的现金流量净额	430,229,696.84	-19,453,241.95
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,062,892.97	28,025,594.35
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	32,583,143.95	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	136,646,036.92	28,025,594.35

投资活动产生的现金流量净额	-136,646,036.92	-28,025,594.35
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	21,750,000.00	98,381,572.05
收到其他与筹资活动有关的现金	38,042,023.33	
筹资活动现金流入小计	59,792,023.33	98,381,572.05
偿还债务支付的现金	37,083,333.36	18,556,555.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,969,060.97	3,847,046.05
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	337,954,873.18	31,557,219.35
筹资活动现金流出小计	379,007,267.51	53,960,820.96
筹资活动产生的现金流量净额	-319,215,244.18	44,420,751.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,722.06	10,802.90
五、现金及现金等价物净增加额	-25,636,306.32	-3,047,282.31
加：期初现金及现金等价物余额	41,043,092.79	21,677,503.41
六、期末现金及现金等价物余额	15,406,786.47	18,630,221.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	577,982,562.33	114,329,226.27
收到的税费返还	232,024.02	130,212.07
收到其他与经营活动有关的现金	887,190.05	1,437,325.17
经营活动现金流入小计	579,101,776.40	115,896,763.51
购买商品、接受劳务支付的现金	224,850,428.83	71,438,373.13
支付给职工以及为职工支付的现金	20,905,802.85	15,012,346.62
支付的各项税费	12,187,802.55	6,145,876.58
支付其他与经营活动有关的现金	5,194,185.63	3,643,930.63
经营活动现金流出小计	263,138,219.86	96,240,526.96
经营活动产生的现金流量净额	315,963,556.54	19,656,236.55
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,362,671.61	19,367,294.28
投资支付的现金	32,600,000.00	
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	107,962,671.61	19,367,294.28
投资活动产生的现金流量净额	-107,962,671.61	-19,367,294.28
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		45,096,332.60
收到其他与筹资活动有关的现金	28,645,400.00	
筹资活动现金流入小计	28,645,400.00	45,096,332.60
偿还债务支付的现金	16,333,333.36	13,556,555.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,827,117.08	2,399,061.04
支付其他与筹资活动有关的现金	239,270,493.45	25,760,106.00
筹资活动现金流出小计	257,430,943.89	41,715,722.60
筹资活动产生的现金流量净额	-228,785,543.89	3,380,610.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,722.06	10,802.90
五、现金及现金等价物净增加额	-20,789,381.02	3,680,355.17
加：期初现金及现金等价物余额	34,532,875.53	9,732,884.54
六、期末现金及现金等价物余额	13,743,494.51	13,413,239.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	79,500,000.00				214,304,640.80			14,760,431.68	23,855,184.47		307,804,479.30		640,224,736.25		640,224,736.25
加：会计政策变更									610,718.61		5,496,467.52		6,107,186.13		6,107,186.13
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	79,500,000.00				214,304,640.80			14,760,431.68	24,465,903.08		313,300,946.82		646,331,922.38		646,331,922.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								29,324.50			100,315,856.66		100,345,181.16		100,345,181.16
(一)综合收益总额											100,315,856.66		100,315,856.66		100,315,856.66
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三)利润分配																				
1. 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																				
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							29,324.50					29,324.50	29,324.50
1. 本期提取							2,469,775.86					2,469,775.86	2,469,775.86
2. 本期使用							-2,440,451.36					-2,440,451.36	-2,440,451.36
(六)其他													
四、本期期末余额	79,500,000.00				214,304,640.80		14,789,756.18	24,465,903.08		413,616,803.48		746,677,103.54	746,677,103.54

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	79,500,000.00				214,304,640.80			14,596,276.07	17,375,220.82		214,453,967.39		540,230,105.08	0.00	540,230,105.08
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	79,500,000.00				214,304,640.80				14,596,276.07	17,375,220.82			214,453,967.39	540,230,105.08	0.00	540,230,105.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-145,997.93				30,986,759.70	30,840,761.77		30,840,761.77
(一)综合收益总额													30,986,759.70	30,986,759.70		30,986,759.70
(二)所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																

(六) 其他															
四、本期期末余额	79,500,000.00				214,304,640.80			14,450,278.14	17,375,220.82		245,440,727.09		571,070,866.85	0.00	571,070,866.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,500,000.00				214,304,640.80			5,819,419.95	23,855,184.47	214,696,660.26		538,175,905.48
加：会计政策变更									610,718.61	5,496,467.52		6,107,186.13
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,500,000.00				214,304,640.80			5,819,419.95	24,465,903.08	220,193,127.78		544,283,091.61

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								-3,908.65				-3,908.65
1. 本期提取								934,734.78				934,734.78
2. 本期使用								-938,643.43				-938,643.43
（六）其他												
四、本期期末余额	79,500,000.00					214,304,640.80		5,815,511.30	24,465,903.08	299,972,198.97		624,058,254.15

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	79,500,000.00				214,304,640.80			5,789,697.29	17,375,220.82	156,376,987.43		473,346,546.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,500,000.00				214,304,640.80			5,789,697.29	17,375,220.82	156,376,987.43		473,346,546.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-59,870.45		18,882,257.81		18,822,387.36
（一）综合收益总额										18,882,257.81		18,882,257.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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								-59,870.45				-59,870.45
1. 本期提取								780,188.46				780,188.46
2. 本期使用								-840,058.91				-840,058.91
（六）其他												

四、本期期末 余额	79,500,000.00				214,304,640.80			5,729,826.84	17,375,220.82	175,259,245.24		492,168,933.70
--------------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	----------------	--	----------------

三、公司基本情况

本公司属于通用设备制造业，主要产品或服务为大型回转支承的设计、制造；精密轴承的设计、制造；中高频淬火，轴承滚子来料加工；锻件、铸件、法兰的设计、制造。

截至2020年6月30日，本公司股本为7,950.00万元，注册地址：洛新工业园区九州路，总部地址：河南省洛阳市新安县洛新工业园区九州路，实际控制人为肖争强和肖高强。

本财务报表经本公司董事会于2020年8月24日决议批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
洛阳圣久锻件有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
洛阳新强联精密轴承有限公司（曾用名：洛阳试玉生物科技有限公司）	全资子公司	2级	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加1户，其中：

报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
洛阳新强联精密轴承有限公司	非同一控制企业合并

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。

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2020年6月30日的财务状况，2020

年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业

务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

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，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：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产分类和计量

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与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金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，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量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

1) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

2) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（九）6. 金融工具减值。

本公司根据票据性质对应收银行承兑汇票和应收商业承兑汇票分别预计其预期信用损失。由于银行承兑汇票违

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，因此本公司将应收银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率极低的情况下，对单项评估未发生信用减值的应收银行承兑汇票一般不计提坏账准备。本公司对单项评估未发生信用减值的应收商业承兑汇票自应收款项发生之日起，按照账龄连续计算的原则参照应收账款账龄组合的预期损失准备率计提坏账准备。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款；单项金额不重大且在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内单位的应收账款	一般不计提。
账龄组合	单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据组合	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判断，确定预期损失率

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（九）6. 金融工具减值。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（九）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款；单项金额不重大且再单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内单位的其他应收款	一般不计提
账龄组合	单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据组合	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判断，确定预期损失率

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但本公司钢球、滚子、刀具等原材料，均属于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；本公司主要库存商品为风电主轴轴承、偏航轴承及变桨轴承、盾构机主轴轴承及关键零部件、船用轴承及其他轴承类产品、工业锻件等，均系依据客户的订单进行生产、备货，相关库存商品具有相同或类似最终用途，该等库存商品按照合同订单，分批次合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1. 低值易耗品采用一次转销法；
2. 包装物采用一次转销法；
3. 其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

- 1) 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；

- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

16、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 划分为持有待售核算方法

对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金

融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节（九）6. 金融工具减值。

18、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的联营企业或合营企业，联营企业或合营企业投资的成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

本公司的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对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50年	5.00%	1.90%
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，自改变之日起，本公司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。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-23.75

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，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) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	47.00-50.00年	土地使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

25、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资

产成本。

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

报告期内本公司预计负债具体确认方法如下：

本公司根据合同约定的相关条款及售后维修服务费用的实际发生情况，对所售产品在质保期间可能产生的售后维修服务费合理估计并计提预计负债，实际发生的维修服务费在预计负债列支，本公司售后维修服务费用按风电类产品销售收入的0.50%计提，各会计期末售后维修服务费用余额达到最近12个月风电类产品销售收入的0.50%时不再计提。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

1) 期权的行权价格；

- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权

益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要为销售商品收入：

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

（2）特定交易的收入处理原则

1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

2) 售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（3）收入确认的具体方法

公司主要产品销售收入确认具体方法如下：

1) 境内销售收入：产品运输至客户指定地点并经客户签收确认后，按照合同约定的单价及产品数量结算并确认收入；

2) 出口销售收入：以取得出口货物的报关单及装船提单后，按照离岸价确认收入。

32、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本节（二十）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的规定，公司因产品销售而产生的质保期在1年以上的应收产品质量保证金属于合同资产，尚无收款权。由于该等应收质保金不包含重大融资成分，按照新收入准则规定无需对其进行折现，应收质保金重分类为合同资产，并按照新金融工具准则进行后续计量。公司将一年以上应收质保金在“其他非流动资产”列报，一年内到期的应收质保金在“一年内到期的非流动资产”列报。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政	董事会	

部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。根据新收入准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。		
---	--	--

根据新收入准则的规定,公司因产品销售而产生的质保期在1年以上的应收产品质量保证金属于合同资产,尚无收款权。由于该等应收质保金不包含重大融资成分,按照新收入准则规定无需对其进行折现,应收质保金重分类为合同资产,并按照新金融工具准则进行后续计量。公司将一年以上应收质保金在“其他非流动资产”列报,一年内到期的应收质保金在“一年内到期的非流动资产”列报。公司执行新收入准则对本期期初合并资产负债表、母公司资产负债表相关项目影响如下:

1. 执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
一、资产					
递延所得税资产	9,296,986.03		-1,077,738.73	-1,077,738.73	8,219,247.30
长期应收款	49,161,865.23	-58,831,222.72	9,669,357.49	-49,161,865.23	
一年内到期的非流动资产	25,466,719.74		408,129.05	408,129.05	25,874,848.79
其他非流动资产	31,947,532.53	58,831,222.72	-2,892,561.68	55,938,661.04	87,886,193.57
二、负债					
预收账款	20,044,772.07	-20,044,772.07		-20,044,772.07	
合同负债		17,738,736.35		17,738,736.35	17,738,736.35
其他流动负债		2,306,035.72		2,306,035.72	2,306,035.72
三、股东权益					
盈余公积	23,855,184.47		610,718.61	610,718.61	24,465,903.08
未分配利润	307,804,479.30		5,496,467.52	5,496,467.52	313,300,946.82

(2) 执行新收入准则对本期期初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
一、资产					
递延所得税资产	7,249,437.41		-1,077,738.73	-1,077,738.73	6,171,698.68
长期应收款	49,161,865.23	-58,831,222.72	9,669,357.49	-49,161,865.23	
一年内到期的非流动资产	25,466,719.74		408,129.05	408,129.05	25,874,848.79
其他非流动资产	27,646,259.77	58,831,222.72	-2,892,561.68	55,938,661.04	83,584,920.81
二、负债					
预收账款	19,827,857.88	-19,827,857.88		-19,827,857.88	
合同负债		17,546,776.88		17,546,776.88	17,546,776.88
其他流动负债		2,281,081.00		2,281,081.00	2,281,081.00
三、股东权益					
盈余公积	23,855,184.47		610,718.61	610,718.61	24,465,903.08
未分配利润	214,696,660.26		5,496,467.52	5,496,467.52	220,193,127.78

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	98,513,309.46	98,513,309.46	
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	66,233,761.55	66,233,761.55	
应收账款	314,488,993.63	314,488,993.63	
应收款项融资			
预付款项	38,297,564.94	38,297,564.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,977,840.57	3,977,840.57	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	125,934,976.63	125,934,976.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	25,466,719.74	25,874,848.79	408,129.05
其他流动资产	6,458,761.99	6,458,761.99	
流动资产合计	679,371,928.51	679,780,057.56	408,129.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	49,161,865.23	0.00	-49,161,865.23
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	379,918.03	379,918.03	
固定资产	210,919,978.15	210,919,978.15	
在建工程	6,128,751.43	6,128,751.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,583,630.64	24,583,630.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,296,986.03	8,219,247.30	-1,077,738.73
其他非流动资产	31,947,532.53	87,886,193.57	55,938,661.04
非流动资产合计	332,418,662.04	338,117,719.12	5,699,057.08
资产总计	1,011,790,590.55	1,017,897,776.68	6,107,186.13
流动负债：			
短期借款	154,675,608.98	154,675,608.98	
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	78,290,402.40	78,290,402.40	
应付账款	46,051,700.02	46,051,700.02	
预收款项	20,044,772.07	0.00	-20,044,772.07
合同负债		17,738,736.35	17,738,736.35
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	8,287,735.90	8,287,735.90	
应交税费	10,635,332.47	10,635,332.47	
其他应付款	1,583,121.03	1,583,121.03	
其中：应付利息	235,873.88	235,873.88	
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	25,741,412.44	25,741,412.44	
其他流动负债		2,306,035.72	2,306,035.72
流动负债合计	345,310,085.31	345,310,085.31	
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	1,500,000.00	1,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	19,979,522.66	19,979,522.66	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,685,687.01	1,685,687.01	
递延收益	3,090,559.32	3,090,559.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,255,768.99	26,255,768.99	
负债合计	371,565,854.30	371,565,854.30	
所有者权益：			
股本	79,500,000.00	79,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	214,304,640.80	214,304,640.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	14,760,431.68	14,760,431.68	
盈余公积	23,855,184.47	24,465,903.08	610,718.61
一般风险准备			
未分配利润	307,804,479.30	313,300,946.82	5,496,467.52
归属于母公司所有者权益合计	640,224,736.25	646,331,922.38	6,107,186.13
少数股东权益			
所有者权益合计	640,224,736.25	646,331,922.38	6,107,186.13
负债和所有者权益总计	1,011,790,590.55	1,017,897,776.68	6,107,186.13

调整情况说明

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的规定，公司因产品销售而产生的质保期在1年以上的应收产品质量保证金属于合同资产，尚无收款权。由于该等应收质保金不包含重大融资成分，按照新收入准则规定无需对其进行折现，应收质保金重分类为合同资产，并按照新金融工具准则进行后续计量。公司将一年以上应收质保金在“其他非流动资产”列报，一年内到期的应收质保金在“一年内到期的非流动资产”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	85,655,092.20	85,655,092.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,659,736.00	50,659,736.00	
应收账款	229,841,167.90	229,841,167.90	
应收款项融资			
预付款项	6,100,616.67	6,100,616.67	
其他应收款	3,967,789.22	3,967,789.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	88,583,611.30	88,583,611.30	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	25,466,719.74	25,874,848.79	408,129.05
其他流动资产	6,458,761.99	6,458,761.99	
流动资产合计	496,733,495.02	497,141,624.07	408,129.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	49,161,865.23	0.00	-49,161,865.23
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	29,101,636.69	29,101,636.69	
固定资产	144,624,436.42	144,624,436.42	
在建工程	6,128,751.43	6,128,751.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,349,990.98	19,349,990.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,249,437.41	6,171,698.68	-1,077,738.73
其他非流动资产	27,646,259.77	83,584,920.81	55,938,661.04
非流动资产合计	313,262,377.93	318,961,435.01	5,699,057.08
资产总计	809,995,872.95	816,103,059.08	6,107,186.13
流动负债：			
短期借款	60,422,085.60	60,422,085.60	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	92,942,402.40	92,942,402.40	
应付账款	33,934,387.90	33,934,387.90	
预收款项	19,827,857.88	0.00	-19,827,857.88
合同负债		17,546,776.88	17,546,776.88
应付职工薪酬	7,011,654.88	7,011,654.88	
应交税费	7,314,071.00	7,314,071.00	
其他应付款	1,370,326.38	1,370,326.38	
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	24,241,412.44	24,241,412.44	
其他流动负债		2,281,081.00	2,281,081.00
流动负债合计	247,064,198.48	247,064,198.48	
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	19,979,522.66	19,979,522.66	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,685,687.01	1,685,687.01	
递延收益	3,090,559.32	3,090,559.32	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,755,768.99	24,755,768.99	
负债合计	271,819,967.47	271,819,967.47	
所有者权益：			
股本	79,500,000.00	79,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	214,304,640.80	214,304,640.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,819,419.95	5,819,419.95	
盈余公积	23,855,184.47	24,465,903.08	610,718.61
未分配利润	214,696,660.26	220,193,127.78	5,496,467.52
所有者权益合计	538,175,905.48	544,283,091.61	6,107,186.13
负债和所有者权益总计	809,995,872.95	816,103,059.08	6,107,186.13

调整情况说明

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，

首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

根据新收入准则的规定，公司因产品销售而产生的质保期在1年以上的应收产品质量保证金属于合同资产，尚无收款权。由于该等应收质保金不包含重大融资成分，按照新收入准则规定无需对其进行折现，应收质保金重分类为合同资产，并按照新金融工具准则进行后续计量。公司将一年以上应收质保金在“其他非流动资产”列报，一年内到期的应收质保金在“一年内到期的非流动资产”列报。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13.00%、9.00%
消费税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%或12.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
洛阳新强联回转支承股份有限公司	15.00%
洛阳圣久锻件有限公司	15.00%
洛阳新强联精密轴承有限公司	25.00%

2、税收优惠

（1）洛阳新强联回转支承股份有限公司

根据《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32号）和《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2016]195号）的有关规定，本公司向河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南税务局申请认定高新技术企业，并于2019年10月31日取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201941000706），认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，自2019年获得高新技术企业认定后三年内（含2019年），减按15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。

（2）洛阳圣久锻件有限公司

洛阳圣久锻件有限公司根据《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2016]32号）和《关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2016]195号）的有关规定，向河南省科学技术厅、

河南省财政厅、河南省国家税务局申请认定，并于2018年9月12日取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201841000300），认定洛阳圣久锻件有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，自2018年获得高新技术企业认定后三年内（含2018年），减按15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,322.67	25,287.20
银行存款	15,379,463.80	41,017,805.59
其他货币资金	378,680,641.81	57,470,216.67
合计	394,087,428.28	98,513,309.46
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	378,680,641.81	57,470,216.67
合计	378,680,641.81	57,470,216.67

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	121,345,270.12	66,233,761.55
商业承兑票据	575,580.00	
商业承兑汇票坏账准备	-28,779.00	
合计	121,892,071.12	66,233,761.55

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的 应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的 应收票据	121,920,850.12	100.00%	28,779.00	0.02%	121,892,071.12	66,233,761.55	100.00%			66,233,761.55
其中：										
银行承兑汇票	121,345,270.12	99.53%			121,345,270.12	66,233,761.55	100.00%			66,233,761.55
商业承兑汇票	575,580.00	0.47%	28,779.00	5.00%	546,801.00					
合计	121,920,850.12	100.00%	28,779.00	0.02%	121,892,071.12	66,233,761.55	100.00%			66,233,761.55

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	0.00	28,779.00				28,779.00
合计	0.00	28,779.00				28,779.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	118,760,270.12
商业承兑票据	
合计	118,760,270.12

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	189,124,233.86	
商业承兑票据	5,415,000.00	
合计	194,539,233.86	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,814,324.93	4.01%	12,814,324.93	100.00%		18,461,224.93	5.30%	13,461,224.93	72.92%	5,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	306,555,897.95	95.99%	20,125,836.53	6.57%	286,430,061.42	329,972,213.81	94.70%	20,483,220.18	6.21%	309,488,993.63
其中：										
账龄组合	306,555,897.95	95.99%	20,125,836.53	6.57%	286,430,061.42	329,972,213.81	94.70%	20,483,220.18	6.21%	309,488,993.63
合计	319,370,222.88	100.00%	32,940,161.46	10.31%	286,430,061.42	348,433,438.74	100.00%	33,944,445.11	9.74%	314,488,993.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市华星船舶设备有限公司	523,962.00	523,962.00	100.00%	诉讼
淮安市万润通用机械有限公司	109,500.00	109,500.00	100.00%	诉讼
江苏赛富隆重工有限公司	904,400.00	904,400.00	100.00%	诉讼
无锡海天船舶设备有限公司	979,412.93	979,412.93	100.00%	诉讼
江苏海隆重机有限公司	2,287,000.00	2,287,000.00	100.00%	诉讼
江苏淮阴船用机械有限公司	868,700.00	868,700.00	100.00%	诉讼
上海信达机械有限公司	57,400.00	57,400.00	100.00%	诉讼
无锡起岸重工机械有限公司	72,400.00	72,400.00	100.00%	诉讼
吉林水工机械有限公司	3,036,000.00	3,036,000.00	100.00%	诉讼
广西雄起重工机械制造有限公司	462,450.00	462,450.00	100.00%	诉讼
洛阳洛轴装备制造有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00%	诉讼

泰富重工制造有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00%	诉讼
华仪风能有限公司	3,087,500.00	3,087,500.00	100.00%	预期信用状况发生变化
合计	12,814,324.93	12,814,324.93	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	276,942,700.38	13,847,135.02	5.00%
1—2 年	18,652,055.54	1,865,205.55	10.00%
2—3 年	7,681,299.40	1,536,259.88	20.00%
3—4 年	740,413.11	370,206.56	50.00%
4—5 年	162,000.00	129,600.00	80.00%
5 年以上	2,377,429.52	2,377,429.52	100.00%
合计	306,555,897.95	20,125,836.53	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	276,942,700.38
1 至 2 年	21,739,555.54
2 至 3 年	7,681,299.40
3 年以上	13,006,667.56
3 至 4 年	1,227,013.11
4 至 5 年	301,400.00
5 年以上	11,478,254.45
合计	319,370,222.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,461,224.93	425,600.00	1,072,500.00			12,814,324.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,483,220.18		357,383.65			20,125,836.53
合计	33,944,445.11	425,600.00	1,429,883.65			32,940,161.46

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
洛阳新能轴承制造有限公司	29,896,704.44	9.36%	1,494,835.22
锡林郭勒盟明阳新能源有限公司	27,809,445.10	8.71%	1,390,472.26
湘电风能有限公司	21,337,823.87	6.68%	1,066,891.19
河南明阳智慧能源有限公司	20,813,985.00	6.52%	1,040,699.25
江阴远景投资有限公司	19,305,403.64	6.04%	965,270.18
合计	119,163,362.05	37.31%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

1) 2017年6月28日，本公司与上海云城融资租赁有限公司签署《售后回租合同》（合同编号：YCHZ-2017-069-B），同时签署应收账款质押合同（合同编号：YCHZ-2017-069-B-6）作为担保，出质标的为2017年8月6日至2022年7月6日之间产生的天津明阳风电设备有限公司的应收账款。

2) 2019年5月22日，本公司与上海云城融资租赁有限公司签署《融资租赁合同》（合同编号：YCZZ-2019-015-B），同时签署应收账款质押合同（合同编号：YCZZ-2019-015-B-7、YCZZ-2019-015-B-8）作为担保，出质标的分别为2019年6月17日至2024年6月16日之间产生的对明阳智慧能源集团股份有限公司、洛阳新能轴制造有限公司的应收账款和2019年6月17日至2024年6月16日之间产生的对明阳智慧能源集团股份有限公司、天津明阳风电设备有限公司的应收账款项下的质量保证金。

3) 2019年10月26日，本公司与上海云城融资租赁有限公司签署《融资租赁合同》（合同编号：YCZZ-2019-016-B），同时签署应收账款质押合同（合同编号：YCZZ-2019-016-B-7）作为担保，出质标的为2019年12月6日至2024年11月6日之间产生的对明阳智慧能源集团股份有限公司、洛阳新能轴制造有限公司的应收账款。（合同编号：YCZZ-2019-016-B-8）作为担保，出质标的为2019年12月6日至2024年11月6日之间产生的对明阳智慧能源集团股份有限公司、天津明阳风电设备有限公司的应收账款项下的质量保证金。

4) 2019年12月31日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以本公司与本公司签订的编号为2019081501的合同项下应收账款6,500,000.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为6,500,000.00元，扣除融资费用的融资净额为6,321,671.15元，款项于2020年1月2日收到。

5) 2020年2月26日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以洛阳新强联回转支承股份有限公司与子公司公司签订的编号2019082001的合同项下应收账款150,000.00元向建信

融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为150,000.00元，扣除融资费后的融资净额为147,451.62元。

6) 2020年2月26日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以洛阳新强联回转支承股份有限公司与子公司公司签订的编号2019062001的合同项下应收账款100,000.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为100,000.00元，扣除融资费后的融资净额为98,301.08元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,274,529.58	99.12%	37,925,069.22	99.03%
1 至 2 年	127,600.88	0.18%	239,343.88	0.62%
2 至 3 年	354,687.81	0.51%		
3 年以上	133,863.84	0.19%	133,151.84	0.35%
合计	69,890,682.11	--	38,297,564.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截止2020年6月30日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
江苏永钢集团有限公司	13,116,773.35	18.77	1年以内	预付材料款，尚未供货
承德建龙特殊钢有限公司	11,266,492.52	16.12	1年以内	预付材料款，尚未供货
扬州一丰铜业有限公司	4,728,162.43	6.77	1年以内	预付材料款，尚未供货
河南中原特钢装备制造有限公司	4,534,412.11	6.49	1年以内	预付材料款，尚未供货
浦江中宝机械有限公司	3,788,477.27	5.42	1年以内	预付材料款，尚未供货
合计	37,434,317.68	53.57	--	--

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,288,164.92	3,977,840.57
合计	6,288,164.92	3,977,840.57

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,336,160.00	3,921,560.00
备用金	298,284.55	174,830.94
其他	231,697.98	136,824.43
合计	6,866,142.53	4,233,215.37

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	255,374.80			255,374.80
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	322,602.81			322,602.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	577,977.61			577,977.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,938,437.03
1 至 2 年	3,855,169.50
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	52,536.00
3 至 4 年	2,300.00
4 至 5 年	49,236.00
5 年以上	1,000.00
合计	6,866,142.53

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,800,000.00	1-2 年	55.34%	380,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	1,636,000.00	1 年以内	23.83%	81,800.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	700,160.00	1 年以内	10.20%	35,008.00
中交天和机械设备制造有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.91%	10,000.00
贾永杰	备用金	127,990.40	1 年以内	1.86%	6,399.52
合计	--	6,464,150.40	--	94.14%	513,207.52

5)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	162,576,866.15		162,576,866.15	63,780,571.85		63,780,571.85
在产品	40,159,021.23		40,159,021.23	15,577,241.75		15,577,241.75
库存商品	42,999,764.66		42,999,764.66	40,908,920.63		40,908,920.63

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	3,221,495.45		3,221,495.45			
委托加工物资	33,196,595.80		33,196,595.80	5,668,242.40		5,668,242.40
合计	282,153,743.29		282,153,743.29	125,934,976.63		125,934,976.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的合同资产	24,532,357.47	25,874,848.79
合计	24,532,357.47	25,874,848.79

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

截止2020年6月30日，一年内到期的合同资产原值25,291,090.18 元，坏账准备758,732.71 元。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
中介机构服务费	9,695,033.51	6,458,761.99
增值税留抵税额	3,265,146.38	
合计	12,960,179.89	6,458,761.99

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	666,223.60			666,223.60
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	666,223.60			666,223.60
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	286,305.57			286,305.57
2.本期增加金额	15,822.78			15,822.78
(1) 计提或摊销	15,822.78			15,822.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	302,128.35			302,128.35
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	364,095.25			364,095.25
2.期初账面价值	379,918.03			379,918.03

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	289,909,032.22	210,919,978.15
固定资产清理		
合计	289,909,032.22	210,919,978.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	88,300,493.86	284,115,982.52	3,514,372.30	1,539,469.50	2,089,793.30	379,560,111.48
2.本期增加金额		130,086,468.24	1,751,193.25	569,781.84	103,866.11	132,511,309.44
(1) 购置		13,679,474.60	1,751,193.25	569,781.84	103,866.11	16,104,315.80
(2) 在建工程转入		87,685,143.64				87,685,143.64
(3) 企业合并增加						
融资租入		28,721,850.00				28,721,850.00
3.本期减少金额		39,249,629.64	323,088.49		2,991.45	39,575,709.58
(1) 处置或报废		2,667,052.94	323,088.49		2,991.45	2,993,132.88
融资租出		36,582,576.70				36,582,576.70
4.期末余额	88,300,493.86	374,952,821.12	4,942,477.06	2,109,251.34	2,190,667.96	472,495,711.34
二、累计折旧						
1.期初余额	29,120,358.97	133,362,127.84	3,274,992.83	1,066,625.34	1,816,028.35	168,640,133.33
2.本期增加金额	2,109,069.84	13,588,048.67	110,569.45	154,959.82	70,279.02	16,032,926.80
(1) 计提	2,109,069.84	13,588,048.67	110,569.45	154,959.82	70,279.02	16,032,926.80
3.本期减少金额		2,070,908.13	12,788.92		2,683.96	2,086,381.01
(1) 处置或报废		1,906,025.01	12,788.92		2,683.96	1,921,497.89

售后回租		164,883.12				164,883.12
4.期末余额	31,229,428.81	144,879,268.38	3,372,773.36	1,221,585.16	1,883,623.41	182,586,679.12
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	57,071,065.05	230,073,552.74	1,569,703.70	887,666.18	307,044.55	289,909,032.22
2.期初账面价值	59,180,134.89	150,753,854.68	239,379.47	472,844.16	273,764.95	210,919,978.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	76,518,285.45	2,214,768.49		74,303,516.96

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

1) 2017年6月28日, 本公司与上海云城融资租赁有限公司签订《动产抵押合同》(合同编号: YCHZ-2017-069-B-7), 以本公司本次售后回租占有的租赁物, 为本公司2017年6月28日签订的《融资租赁合同》(售后回租)(合同编号: YCHZ-2017-069-B) 提供担保。截止2020年6月30日, 上述抵押的租赁物(机器设备)原值为10,000,000.00元, 净值为3,482,165.84元。

2) 2018年11月5日, 本公司与交通银行西苑支行签订《抵押合同》(合同编号: C181031MG4131770), 以原值为

58,240,582.40元的房屋建筑物和原值为11,901,600.00元的土地使用权作抵押,取得57,500,000.00元最高债权额。截止2020年6月30日,上述抵押的房屋建筑物净值为33,559,455.25元,土地使用权净值为9,221,629.44元,对应的短期借款余额为35,000,000.00元。

3) 2019年5月22日,本公司与上海云城融资租赁有限公司签订《动产抵押合同》(合同编号:YCZZ-2019-015-B-1),以本公司本次直租占有的租赁物,为本公司2019年5月22日签订的《融资租赁合同》(直租)(合同编号:YCZZ-2019-015-B)提供担保。截止2020年6月30日,上述抵押的租赁物(机器设备)原值为28,191,854.21元,净值为26,249,041.83元。

4) 2019年7月2日,本公司与上海浦发发展银行股份有限公司洛阳分行签订《最高额抵押合同》(合同编号:EDB1321201900000017号),以原值为15,980,767.42元的机器设备作抵押开具《国内信用证》(编号:RLC132120190013)5,000,000.00元,截止2020年6月30日,上述抵押的机器设备净值为5,209,456.3元。

5) 2019年8月19日,本公司与洛阳银行兴华支行签订《抵押合同》(合同编号:洛银2019年兴华支行抵字第1988128GX7651576687D号),以原值为71,006,864.43元的机器设备作抵押取得短期借款。截至2020年6月30日,上述抵押的机器设备净值为20,693,285.62元,对应的短期借款余额为15,000,000.00元。

6) 2019年9月4日,本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与洛阳银行长江路支行签订《最高额抵押合同》(合同编号:洛银(2019)年长江路支行高抵字第1988211GX7859678627D号和洛银(2019)年长江路支行高抵字第1988211GX7859678632D号),以原值为33,813,928.16元的机器设备作抵押取得短期借款,截止2020年6月30日,上述抵押的机器设备净值为15,182,947.31元。对应的短期借款余额为20,000,000.00元。

7) 2019年10月28日,本公司与上海云城融资租赁有限公司签订《动产抵押合同》(合同编号:YCZZ-2019-016-B-1),以本公司本次售后回租占有的租赁物为本公司2019年10月28日签订的《融资租赁合同》(回租)(合同编号:YCZZ-2019-016-B)提供担保。截止2020年6月30日,上述抵押的租赁物(机器设备)原值为11,000,000.00元,净值为10,390,416.69元。

8) 2020年1月15日,本公司与欧力士融资租赁(中国)有限公司签订《动产抵押合同》(合同编号:G2020030010),以本公司本次直租占有的租赁物,为本公司2020年1月15日签订的《融资租赁合同》(回租)(合同编号:L2020030010)提供担保。截止2020年6月30日,上述抵押的租赁物(机器设备)原值为13,281,850.00元,净值为13,176,702.01元。

9) 2020年1月22日,本公司与江苏金融融资租赁股份有限公司签订《动产抵押合同》(合同编号:JFL20C0IL002799-06),以本公司本次直租占有的租赁物,为本公司2020年1月22日签订的《融资租赁合同》(回租)(合同编号:JFL20C0IL002799-01)提供担保。截止2020年6月30日,上述抵押的租赁物(机器设备)原值为3,200,000.00元,净值为3,124,000.01元。

10) 2020年1月22日,本公司与江苏金融融资租赁股份有限公司签订《动产抵押合同》(合同编号:JFL20C0IL002803-06),以本公司本次直租占有的租赁物,为本公司2020年1月22日签订的《融资租赁合同》(回租)(合同编号:JFL20C0IL002803-01)提供担保。截止2020年6月30日,上述抵押的租赁物(机器设备)原值为1,560,000.00元,净值为1,547,650.00元。

11) 2020年1月22日,本公司与江苏金融融资租赁股份有限公司签订《动产抵押合同》(合同编号:JFL20C0IL002804-06),以本公司本次直租占有的租赁物,为本公司2020年1月22日签订的《融资租赁合同》(回租)(合同编号:JFL20C0IL002804-01)提供担保。截止2020年6月30日,上述抵押的租赁物(机器设备)原值为4,240,000.00元,净值为4,240,000.00元。

12) 2020年2月21日,本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与河南新安农村商业银行股份有限公司签订《抵押合同》(合同编号:66904000120026725821),以原值为26,050,263.18元的机器设备作抵押取得短期借款,截止2020年6月30日,上述抵押的机器设备净值为14,018,160.30元。对应的短期借款余额为15,000,000.00元。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,950,951.12	6,128,751.43
工程物资		
合计	27,950,951.12	6,128,751.43

(1) 在建工程情况

单位：元

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
数控插、铣齿机				194,174.76		194,174.76
数控钻、镗铣床				194,174.75		194,174.75
立式钻、车床				145,631.07		145,631.07
淬火设备				281,553.40		281,553.40
龙门移动式数控龙门铣削加工中心				776,699.04		776,699.04
摇臂钻床				174,757.28		174,757.28
立式数控磨床	1,176,583.69		1,176,583.69	1,579,417.50		1,579,417.50
新建立车	2,652,824.21		2,652,824.21	339,805.83		339,805.83
3.5 米数控车	297,029.70		297,029.70			
5 米数控钻床	396,039.60		396,039.60			
机器人装置	1,138,613.85		1,138,613.85			
新建插齿机	572,978.18		572,978.18			
有轨跑车	49,504.95		49,504.95			
新建淬火机	881,188.11		881,188.11			
80 钻床	169,026.54		169,026.54			
消防工程	300,000.00		300,000.00			
三期厂房建设	16,293,261.85		16,293,261.85			
恒温车间	1,706,422.10		1,706,422.10			
蓄热式加热炉	1,168,316.83		1,168,316.83			
新核云 ERP 系统	546,371.69		546,371.69	546,371.69		546,371.69
5 米数控立车				1,817,475.73		1,817,475.73

厂房道路 2	602,789.82		602,789.82	78,690.38		78,690.38
合计	27,950,951.12		27,950,951.12	6,128,751.43		6,128,751.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率	资金来源
数控插、铣 齿机	18,139,600.00	194,174.76	17,945,477.21	18,139,651.97			100.00%	100.00%				
卧式车床	455,400.00		455,445.54	455,445.54			100.00%	100.00%				
数控立车	6,012,800.00	1,817,475. 73	4,195,329.98	6,012,805.71			100.00%	100.00%				
数控钻、镗 铣床	9,743,100.00	194,174.75	9,548,914.31	9,743,089.06			100.00%	100.00%				
立式钻、车 床	10,824,600.00	145,631.07	10,679,028.41	10,824,659.48			100.00%	100.00%				
卧式镗铣 加工中心	4,201,300.00		4,201,349.33	4,201,349.33			100.00%	100.00%				
淬火设备	10,783,200.00	281,553.40	10,501,533.38	10,783,086.78			100.00%	100.00%				

龙门移动式数控龙门铣削加工中心	5,466,900.00	776,699.04	4,690,265.50	5,466,964.54			100.00%	100.00%				
摇臂钻床	2,785,100.00	174,757.28	2,610,255.79	2,785,013.07			100.00%	100.00%				
加热设备	378,800.00		378,811.88	378,811.88			100.00%	100.00%				
3.5 米数控车	3,792,600.00		297,029.70			297,029.70	7.83%	7.83%				
5 米数控钻床	396,000.00		396,039.60			396,039.60	100.00%	98.00%				
机器人装置	1,488,500.00		1,138,613.85			1,138,613.85	76.49%	76.49%				
新建插齿机	572,900.00		572,978.18			572,978.18	100.00%	98.00%				
立式数控磨床	25,430,000.00	1,579,417.50	9,514,413.41	9,917,247.22		1,176,583.69	43.62%	43.62%				
有轨跑车	49,500.00		49,504.95			49,504.95	100.00%	98.00%				
新建淬火机	5,544,800.00		881,188.11			881,188.11	15.89%	15.89%				
新建立车	19,614,800.00	339,805.83	2,313,018.38			2,652,824.21	13.52%	13.52%				

80 钻床	228,400.00		169,026.54			169,026.54	74.00%	74.00%				
新核云 ERP 系统	700,000.00	546,371.69				546,371.69	78.05%	78.05%				
厂房道路 2	5,000,000.00	78,690.38	524,099.44			602,789.82	12.06%	12.06%				
消防工程	1,500,000.00		300,000.00			300,000.00	20.00%	20.00%				
三期厂房建设	17,220,000.00		16,293,261.85			16,293,261.85	94.62%	94.62%				
恒温车间	1,706,400.00		1,706,422.10			1,706,422.10	100.00%	98.00%				
YS32-D-4000T 液压冲孔机	8,977,000.00		8,977,019.06	8,977,019.06			100.00%	100.00%				
蓄热式加热炉	6,787,800.00		1,168,316.83			1,168,316.83	17.21%	17.21%				
合计	167,799,500.00	6,128,751.43	109,507,343.33	87,685,143.64		27,950,951.12	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

(4) 工程物资

单位：元

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

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	27,941,028.03				27,941,028.03
2.本期增加金额	36,590,394.60				36,590,394.60
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	36,590,394.60				36,590,394.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,531,422.63				64,531,422.63
二、累计摊销					
1.期初余额	3,357,397.39				3,357,397.39
2.本期增加金额	311,863.24				311,863.24
(1) 计提	287,428.74				287,428.74
企业合并增加	24,434.50				24,434.50
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,669,260.63				3,669,260.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					

金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	60,862,162.00				60,862,162.00
2.期初账面 价值	24,583,630.64				24,583,630.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截止2020年6月30日，无形资产的抵押情况详见七合并财务报表项目/注释10固定资产其他情况说明所述。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	37,724,523.78	5,658,678.57	37,892,634.65	5,683,895.19
内部交易未实现利润	14,524,895.24	2,178,734.29	8,299,910.58	1,244,986.59
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	4,809,286.32	721,392.94	4,164,833.13	624,724.97
预计负债	3,107,940.47	466,191.07	1,685,687.01	252,853.05
政府补助	2,523,416.67	378,512.50	2,751,916.67	412,787.50
合计	62,690,062.48	9,403,509.37	54,794,982.04	8,219,247.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	13,438,974.53	2,015,846.18		
其他债权投资公允价				

值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	13,438,974.53	2,015,846.18		

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,470,280.22	
合计	4,470,280.22	

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	421,886.63		
2022	924,238.60		
2023	1,784,014.61		
2024	1,131,435.38		
2025	208,705.00		
合计	4,470,280.22		--

14、其他非流动资产

单位：元

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	72,956,060.47		72,956,060.47	55,938,661.04		55,938,661.04
未实现售后租回损失	12,265,493.31		12,265,493.31	7,037,593.50		7,037,593.50
预付设备款	103,267,014.76		103,267,014.76	24,909,939.03		24,909,939.03
合计	188,488,568.54		188,488,568.54	87,886,193.57		87,886,193.57

其他说明：

截止2020年6月30日，合同资产原值76,374,933.47元，坏账准备3,418,873.00元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,750,000.00	28,675,608.98
抵押借款		
保证借款		5,000,000.00
信用借款		
抵押+保证借款	85,000,000.00	95,000,000.00
其他	29,000,000.00	26,000,000.00
未到期应付利息	138,707.17	
合计	120,888,707.17	154,675,608.98

短期借款分类的说明：

1) 保证借款：2019年12月31日保证借款期末余额5,000,000.00元为子公司洛阳圣久锻件有限公司的银行借款，担保人为肖争强、肖高强、常春晓、左灿梅、洛阳新强联回转支承股份有限公司。

2) 抵押+保证：2020年6月30日抵押+保证借款期末余额85,000,000.00元，其中：35,000,000.00元抵押物为房屋及土地使用权，担保人为肖争强、肖高强、常春晓、左灿梅、洛阳圣久锻件有限公司；15,000,000.00元抵押物为机器设备，担保人为肖争强、肖高强、洛阳圣久锻件有限公司；15,000,000.00元抵押物为机器设备，担保人为肖争强、肖高强；20,000,000.00元抵押物为机器设备，担保人为肖争强、肖高强、洛阳新强联回转支承股份有限公司。2019年12月31日抵押+保证借款期末余额95,000,000.00元，其中：35,000,000.00元抵押物为房屋及土地使用权，担保人为肖争强、肖高强、常春晓、左灿梅、洛阳圣久锻件有限公司；15,000,000.00元抵押物为机器设备，担保人为肖争强、肖高强、洛阳圣久锻件有限公司；10,000,000.00元抵押物为房屋及土地使用权，担保人为肖争强、肖高强、常春晓、左灿梅、洛阳圣久锻件有限公司；15,000,000.00元抵押物为机器设备，担保人为肖争强、肖高强；20,000,000.00元抵押物为机器设备，担保人为肖争强、肖高强、洛阳新强联回转支承股份有限公司。抵押物详细情况见本节七/10固定资产”部分描述。

3) 质押：2020年6月30日质押期末余额为6,750,000.00元，其中：

①2019年12月31日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以洛阳新强联回转支承股份有限公司与子公司签订的编号2019081501的合同项下应收账款6,500,000.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为6,500,000.00元，扣除融资费后的融资净额为6,321,671.15元。

②2020年2月26日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以洛阳新强联回转支承股份有限公司与子公司签订的编号2019082001的合同项下应收账款150,000.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为150,000.00元，扣除融资费后的融资净额为147,451.62元。

③2020年2月26日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以洛阳新强联回转支承股份有限公司与子公司签订的编号2019062001的合同项下应收账款100,000.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为100,000.00元，扣除融资费后的融资净额为98,301.08元。

2019年12月31日质押期末余额为28,675,608.98元，其中：

①2019年7月5日，本公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以中铁工程装备集团洛阳有限公

司与本公司签订的编号为CEEGDYTS18072604的合同下应收账款350,000.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为350,000.00元，扣除融资费后的融资净额为342,852.81元。

②2019年10月30日，本公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以中交天和机械设备制造有限公司与本公司签订的编号为ZJTH-20191029-002-000001的合同下应收账款72,085.60元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为72,085.60元，扣除融资费后的融资净额为70,517.74元。

③2019年6月12日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以本公司与子公司洛阳圣久锻件有限公司签订的编号为2018121501与2019021001的合同项下应收账款18,000,000.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为18,000,000.00元，扣除融资费后的融资净额为17,538,900.00元。

④2019年9月5日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以洛阳新强联回转支承股份有限公司与子公司公司签订的编号2019061501的合同项下应收账款4,857,060.00元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为4,857,060.00元，扣除融资费后的融资净额为4,753,179.63元。

⑤2019年10月9日，本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与建信融通有限责任公司签订《委托债权转让协议》，以洛阳新强联回转支承股份有限公司与子公司公司签订的编号为2019071501的合同项下应收账款5,396,463.38元向建信融通有限责任公司办理保理业务，对应的融资金额为5,396,463.38元，扣除融资费后的融资净额为5,278,438.23元。

4) 其他：2020年06月30日其他期末余额8,000,000.00元，其中24,000,000.00元系本公司为出票人，收款人洛阳圣久锻件有限公司贴现的未到期银行承兑汇票，本公司支付上述银行承兑汇票的保证金24,000,000.00元；5,000,000.00元系本公司为申请人，受益人为洛阳圣久锻件有限公司贴现的未到期国内信用证，开具此笔信用证抵押物为机器设备，抵押物详细情况见本附注“六、注释11固定资产”部分描述，担保人为肖争强、洛阳圣久锻件有限公司。2019年12月31日其他期末余额26,000,000.00元，其中21,000,000.00元系本公司为出票人，收款人洛阳圣久锻件有限公司贴现的未到期银行承兑汇票，本公司支付上述银行承兑汇票的保证金21,000,000.00元；5,000,000.00元系本公司为申请人，受益人为洛阳圣久锻件有限公司贴现的未到期国内信用证，开具此笔信用证抵押物为机器设备。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	487,587,525.76	78,290,402.40
合计	487,587,525.76	78,290,402.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	47,797,301.88	31,454,379.71
应付设备款	1,346,489.13	1,961,474.43
应付工程款	1,965,726.70	929,206.48
应付运费	4,361,107.59	5,456,933.34
应付加工费	5,546,327.11	4,764,709.77
其他	3,798,729.07	1,484,996.29
合计	64,815,681.48	46,051,700.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	222,601,896.02	17,738,736.35
合计	222,601,896.02	17,738,736.35

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,287,735.90	29,765,899.29	25,216,209.90	12,837,425.29
二、离职后福利-设定提存计划		94,892.94	94,892.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,287,735.90	29,860,792.23	25,311,102.84	12,837,425.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	3,950,139.79	27,276,383.30	23,569,065.68	7,657,457.41
2、职工福利费		1,029,733.50	1,029,733.50	
3、社会保险费		111,140.18	111,140.18	
其中：医疗保险费		108,583.73	108,583.73	
工伤保险费		2,556.45	2,556.45	
生育保险费				
4、住房公积金		133,777.50	133,777.50	
5、工会经费和职工教育经费	4,337,596.11	1,214,864.81	372,493.04	5,179,967.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	8,287,735.90	29,765,899.29	25,216,209.90	12,837,425.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		90,914.40	90,914.40	
2、失业保险费		3,978.54	3,978.54	
3、企业年金缴费				
合计		94,892.94	94,892.94	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,562,154.82
消费税		
企业所得税	11,551,872.86	6,364,755.79
个人所得税	23,067.42	11,665.66
城市维护建设税	2,323.62	182,350.28
房产税	214,449.39	194,502.89
教育费附加	2,323.62	182,350.29
土地使用税	190,721.57	137,552.74
合计	11,984,758.48	10,635,332.47

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		235,873.88
应付股利		
其他应付款	7,845,203.96	1,347,247.15
合计	7,845,203.96	1,583,121.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		51,756.94
企业债券利息		
短期借款应付利息		184,116.94
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		235,873.88

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	6,180,000.00	
应付报销款	1,082,568.80	884,554.77
应付销售佣金	216,528.63	349,815.97
其他	366,106.53	112,876.41
合计	7,845,203.96	1,347,247.15

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,666,666.68	13,000,000.04
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	31,110,911.40	12,741,412.40
一年内到期的租赁负债		
未到期应付利息	29,278.47	
合计	37,806,856.55	25,741,412.44

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预收货款	28,938,246.49	2,306,035.72
合计	28,938,246.49	2,306,035.72

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	7,416,666.68	14,500,000.04
信用借款		
未到期应付利息	29,278.47	
一年内到期的长期借款	-6,695,945.15	-13,000,000.04
合计	750,000.00	1,500,000.00

长期借款分类的说明：

1) 本公司与平安国际融资租赁有限公司(委托人)签订《委托贷款协议》(合同编号: 2019PAZL0101731-WD-01), 本公司与平安国际融资租赁有限公司、上海华瑞银行股份有限公司(贷款人)签订了《人民币单位委托贷款借款合同》(合同编号: 2019PAZL0101731-0H-01), 由平安国际融资租赁有限公司委托上海华瑞银行股份有限公司向本公司委托贷款19,000,000.00元, 截止2020年6月30日余额5,166,666.68元重分类至一年内到期的非流动负债, 担保人为洛阳圣久锻件有限公司、肖争强、肖高强、左灿梅、常春晓。

2) 本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款额度合同》(合同编号: QYDED2019121010839), 由深圳前海微众银行股份有限公司向本公司子公司洛阳圣久锻件有限公司委托贷款3,000,000.00元, 截止2020年6月30日余额2,250,000.00元, 其中1,500,000.00元重分类至一年内到期的非流动负债,

担保人为肖争强。

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,784,021.47	19,979,522.66
专项应付款		
合计	24,784,021.47	19,979,522.66

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	24,784,021.47	19,979,522.66
合计	24,784,021.47	19,979,522.66

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	3,107,940.47	1,685,687.01	预计售后服务费
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	3,107,940.47	1,685,687.01	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司根据合同约定的相关条款及售后维修服务费用的实际发生情况，对所售产品在质保期间可能产生的售后维修服务费用合理估计并计提预计负债，实际发生的维修服务费用在预计负债列支，本公司售后维修服务费用按风电类产品销售收入的0.50%计提，各期末售后维修服务费用余额达到最近12个月风电类产品销售收入的0.50%时不再计提。

27、递延收益

单位：元

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					
与资产相关政府补助	2,751,916.67		228,500.00	2,523,416.67	详见涉及政府补助的项目
未实现售后租回收益	338,642.65		290,265.18	48,377.47	售后回租融资租赁

合计	3,090,559.32		518,765.18	2,571,794.14	--
----	--------------	--	------------	--------------	----

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
河南省先进制造业 专项引导 资金	2,640,000.00			220,000.0 0			2,420,000.00	与资产相 关
2014 年度 产业优化 项目资金	111,916.67			8,500.00			103,416.67	与资产相 关
	2,751,916.67			228,500.0 0			2,523,416.67	

其他说明:

2017年6月28日, 本公司与上海云城融资租赁有限公司签署《融资租赁合同》(合同编号: YCHZ-2017-069-B), 资产售价高于资产账面价值1,741,591.02元予以递延确认为递延收益。

28、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,500,000.0 0						79,500,000.0 0

29、资本公积

单位: 元

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)	214,304,640.80			214,304,640.80
其他资本公积				
合计	214,304,640.80			214,304,640.80

30、专项储备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,760,431.68	2,469,775.86	2,440,451.36	14,789,756.18
合计	14,760,431.68	2,469,775.86	2,440,451.36	14,789,756.18

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

报告期内, 本公司根据《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财企[2012]16号)的要求, 参照机械制造企业, 以上年度实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费; 子公司

洛阳圣久锻件有限公司参照冶金企业，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,465,903.08			24,465,903.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,465,903.08			24,465,903.08

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	307,804,479.30	214,453,967.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,496,467.52	
调整后期初未分配利润	313,300,946.82	214,453,967.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,315,856.66	30,986,759.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	413,616,803.48	245,440,727.09

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 5,496,467.52 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 5,496,467.52 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,473,767.52	351,414,955.56	270,788,008.77	196,793,852.45
其他业务	10,801,729.16	9,033,370.46	5,160,256.14	3,123,181.88

合计	542,275,496.68	360,448,326.02	275,948,264.91	199,917,034.33
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
风电类产品	420,197,502.14			420,197,502.14
海工装备类产品	25,528,457.72			25,528,457.72
盾构机类产品	13,103,041.64			13,103,041.64
其他轴承类产品	7,744,199.17			7,744,199.17
锻件		64,900,566.85		64,900,566.85
其他	3,913,116.39	6,888,612.77		10,801,729.16
按经营地区分类				
其中：				
内销	467,830,019.12	71,789,179.62		539,619,198.74
外销	2,656,297.94			2,656,297.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	470,486,317.06	71,789,179.62		542,275,496.68
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	470,486,317.06	71,789,179.62		542,275,496.68

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	2,420.39	473,528.56
教育费附加	2,420.39	473,528.56
资源税		
房产税	615,595.81	313,395.84
土地使用税	275,735.41	189,586.36
车船使用税		
印花税	278,897.30	224,275.40
车船税	2,410.00	2,160.00
合计	1,177,479.30	1,676,474.72

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	12,509,802.46	5,798,583.57
业务招待费	428,706.12	1,235,001.05
售后服务费	1,445,860.03	382,819.09
交通差旅费	47,680.94	245,645.40
职工薪酬	239,440.80	322,552.95
销售佣金	214,227.96	277,190.23
其他	79,487.42	90,838.76
合计	14,965,205.73	8,352,631.05

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,059,590.41	2,305,383.61
折旧与摊销	1,081,959.25	816,061.11
咨询服务费	1,073,052.49	371,058.84
业务招待费	660,941.15	525,722.76
交通差旅费	178,610.25	205,311.70
办公费	428,670.22	329,758.09
水电费	259,064.39	194,369.61
其他	683,845.06	240,383.00
合计	7,425,733.22	4,988,048.72

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	17,400,270.65	8,752,526.62
职工薪酬	4,318,818.44	2,677,874.13
折旧	53,908.06	74,380.07
电力	212,939.83	172,003.52
技术服务费	8,121,293.59	515,452.83
其他	7,706.44	61,674.77
合计	30,114,937.01	12,253,911.94

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出-借款利息	3,944,549.40	5,067,388.01
利息支出-票据贴息	797,509.96	1,591,071.19
利息支出-融资租赁利息	2,124,902.93	680,687.53
利息支出合计	6,866,962.29	7,339,146.73
减：利息收入	391,145.92	167,632.43
汇兑损益	83,845.26	-12,698.22
质保金折现		63,684.00
现金折扣	800,113.52	1,056,602.29
其他手续费	289,485.01	243,454.01
合计	7,649,260.16	8,586,240.38

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	367,200.00	1,829,500.04
个税手续费返还	2,828.57	
合计	370,028.57	1,829,500.04

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		

坏账损失	168,110.87	-5,489,990.73
合计	168,110.87	-5,489,990.73

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	27,073.60	
合计	27,073.60	

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿款收入	442,206.56	93,350.00	442,206.56
合计	442,206.56	93,350.00	442,206.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚没及滞纳金支出	4,615.00	4,867.00	4,615.00
非流动资产毁损报废损失	1,025,892.96	1,862.12	1,025,892.96
合计	1,030,507.96	6,729.12	1,030,507.96

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,324,026.11	6,858,233.16
递延所得税费用	831,584.11	-1,244,938.90
合计	20,155,610.22	5,613,294.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	120,471,466.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,070,720.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,378.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
非同一控制企业合并资产增值影响额	2,019,511.35
所得税费用	20,155,610.22

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	138,700.00	1,601,000.00
财务费用--利息收入	391,145.92	167,632.43
其他	445,035.13	123,350.00
合计	974,881.05	1,891,982.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,089,647.27	1,760,723.81
办公服务费	3,733,937.56	1,208,371.65
交通差旅费	226,291.19	450,957.10

其他	1,164,894.23	1,250,197.25
合计	6,214,770.25	4,670,249.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到的现金	35,085,400.00	
融资性票据贴现收到的现金	2,956,623.33	
合计	38,042,023.33	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的金额	13,990,708.24	12,330,687.21
融资票据支付金额		10,000,000.00
支付保证金	322,846,425.14	5,719,844.19
支付的发行证券审计费、律师费、财务顾问费等	1,117,739.80	3,506,687.95
合计	337,954,873.18	31,557,219.35

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	100,315,856.66	30,986,759.70
加：资产减值准备	-168,110.87	5,489,990.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,048,749.58	16,007,563.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	311,863.24	154,725.78
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“-”号填列）	998,819.36	1,862.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,153,297.59	5,736,377.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,523.34	-1,244,938.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,015,846.18	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-156,218,766.66	-14,834,634.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,040,016.12	-70,080,617.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	558,918,681.22	8,329,669.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	430,229,696.84	-19,453,241.95
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	15,406,786.47	18,630,221.10
减：现金的期初余额	41,043,092.79	21,677,503.41
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	-25,636,306.32	-3,047,282.31

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	32,600,000.00
其中：	--
洛阳新强联精密轴承有限公司	32,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,856.05
其中：	--
洛阳新强联精密轴承有限公司	16,856.05
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	32,583,143.95
--------------	---------------

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,406,786.47	41,043,092.79
其中：库存现金	27,322.67	25,287.20
可随时用于支付的银行存款	15,379,463.80	41,017,805.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,406,786.47	41,043,092.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	378,680,641.81	银行承兑汇票保证金。
应收票据		
存货		
固定资产	151,183,880.27	借款抵押。
无形资产		
应收账款	9,231,112.75	融资租赁担保，及应收账款保理。
其他非流动资产、一年内到期的其他非流动资产	34,002,545.92	融资租赁担保。
无形资产	9,221,629.44	借款抵押。
合计	582,319,810.19	--

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	68.33	7.0795	483.74
欧元	26.57	7.9610	211.52
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款		--	
其中：美元	30,585.30	7.0795	216,528.63

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2014 年度产业优化项目资金	8,500.00	其他收益	8,500.00
河南省先进制造业专项引导资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
中小微企业产销对接奖励资金	138,700.00	其他收益	138,700.00
合计	367,200.00		367,200.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
洛阳新强联精密轴承有限公司	2020年06月29日	38,780,000.00	100.00%	现金收购	2020年06月29日	控制权转移		

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	洛阳新强联精密轴承有限公司
--现金	38,780,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	38,780,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,780,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2020年3月10日，本公司第二届董事会第二十次会议决议审议通过了《关于收购洛阳试玉生物科技有限公司》的议案。2020年4月13日，本公司与洛阳九九一生物科技有限公司签订股权转让协议，受让洛阳试玉生物科技有限公司（后更名为“洛阳新强联精密轴承有限公司”）100.00%的股权。本公司于2020年6月底完成股权收购交接工作。

本公司收购洛阳试玉生物科技有限公司股权系为了购买编号为豫（2016）新安县不动产权第0000002号的土地使用权，洛阳试玉生物科技有限公司除土地使用权和在建工程房地基整理外，无其他生产经营资产和负债，依据《企业会计准则解释第13号》第二条规定，本次收购不构成业务。合并成本大于合并中取得的洛阳试玉生物科技有限公司账面净资产的差额13,463,409.03元作为购买无形资产土地使用权的对价构成。

大额商誉形成的主要原因：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	洛阳新强联精密轴承有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	16,856.05	16,856.05
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产	36,590,394.60	23,126,985.57
在建工程	2,225,918.25	2,225,918.25
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
减：应交税费	53,168.90	53,168.90
净资产	38,780,000.00	25,316,590.97
减：少数股东权益		
取得的净资产	38,780,000.00	25,316,590.97

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次股权转让价格系双方依据市场情况，协商确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

报告期内，非同一控制下企业合并中无承担被购买方的或有负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

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	
洛阳圣久锻件	河南洛阳	河南洛阳	环锻、轴类的	100.00%		直接投资

有限公司			制造加工			
洛阳新强联精密轴承有限公司	河南洛阳	河南洛阳	回转支承的设计、制造	100.00%		非同一控制企业合并

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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、应收账款、其他应收款、长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、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。

截至2020年6月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额37.31%（2019年12月31日：53.19%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司做出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司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借款协议的规定，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。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	394,087,428.28	394,087,428.28	394,087,428.28			
应收票据	121,892,071.12	121,920,850.12	121,920,850.12			
应收账款	286,430,061.42	319,370,222.88	319,370,222.88			
其他应收款	6,288,164.92	6,866,142.53	6,866,142.53			
一年内到期的非流动资产	24,532,357.47	25,291,090.18	25,291,090.18			
其他非流动资产	72,956,060.47	76,374,933.47		16,909,877.62	59,465,055.85	

金融资产小计	906,186,143.68	943,910,667.46	867,535,733.99	16,909,877.62	59,465,055.85	
短期借款	120,888,707.17	120,888,707.17	120,888,707.17			
应付票据	487,587,525.76	487,587,525.76	487,587,525.76			
应付账款	64,815,681.48	64,815,681.48	64,815,681.48			
其他应付款	7,845,203.96	7,845,203.96	7,845,203.96			
一年内到期的非流动负债	37,806,856.55	42,390,013.09	42,390,013.09			
长期借款	750,000.00	750,000.00		750,000.00		
长期应付款	24,784,021.47	26,443,490.95		24,389,229.80	2,054,261.15	
金融负债小计	744,477,996.39	750,720,622.41	723,527,131.46	25,139,229.80	2,054,261.15	

续:

项 目	上年末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	98,513,309.46	98,513,309.46	98,513,309.46			
应收票据	66,233,761.55	66,233,761.55	66,233,761.55			
应收账款	314,488,993.63	348,433,438.74	348,433,438.74			
其他应收款	3,977,840.57	4,233,215.37	4,233,215.37			
一年内到期的非流动资产	25,466,719.74	26,675,101.85	26,675,101.85			
长期应收款	49,161,865.23	58,831,222.72		18,116,224.73	40,714,997.99	
金融资产小计	557,842,490.18	602,920,049.69	544,088,826.97	18,116,224.73	40,714,997.99	
短期借款	154,675,608.98	154,675,608.98	154,675,608.98			
应付票据	78,290,402.40	78,290,402.40	78,290,402.40			
应付账款	46,051,700.02	46,051,700.02	46,051,700.02			
其他应付款	1,583,121.03	1,583,121.03	1,583,121.03			
一年内到期的非流动负债	25,741,412.44	25,741,412.44	25,741,412.44			
长期借款	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		
长期应付款	19,979,522.66	22,093,724.35		13,393,748.80	8,699,975.55	
金融负债小计	327,821,767.53	329,935,969.22	306,342,244.87	14,893,748.80	8,699,975.55	

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。除了少量境外销售涉及的货币资金和应收账款以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

1) 截至2020年6月30日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率融资租赁合同和长期借款，金额为61,061,599.55元，详见七合并财务报表项目注释22、24、25。

2) 敏感性分析：

截至2020年6月30日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约305,308.00元（期初余额约221,104.68元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款、长期应付款。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东、实际控制人为肖争强、肖高强先生。肖争强、肖高强为兄弟关系，于2015年2月16日签署了《一致行动协议》，确认双方自协议签署日起在就公司重大事项进行决策时保持意见一致，具有事实上的一致行动关系。2018年3月18日，肖争强、肖高强签署了《关于共同控制洛阳新强联回转支承股份有限公司及一致行动协议》，对前述一致行动协议期限进行了延长。

截至2020年6月30日，肖争强和肖高强合计持有本公司4,505.00万股股份，占本公司总股本的56.67%。其中肖争强持有本公司股份2,297.55万股，占本公司总股本的28.90%，肖争强现任本公司董事长；肖高强持有本公司股份2,207.45万股，占本公司总股本的27.77%，肖高强现任本公司董事、总经理。

本企业最终控制方是。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 下面的在子公司的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曹柏根	公司股东、董事、董事会秘书、副总经理
方中青	公司股东、董事、财务总监
郝爽	公司董事
潘忠	公司董事
王晓莹	独立董事
雷贤卿	独立董事
王建敏	独立董事
张占普	公司股东、监事
李华清	公司股东、监事
石尚洁	公司监事
甄武松	公司股东、原董事
李济顺	原独立董事
吕毅	原独立董事
陈藜	原独立董事
张国庆	原公司监事
刘锐	原公司监事
闫明昕	原副总经理
程建国	原副总经理
李金道	原副总经理
肖红霞	本公司实际控制人的姐姐
肖灵霞	本公司实际控制人的姐姐
肖红强	本公司实际控制人的兄弟
肖拾强	本公司实际控制人的兄弟
左灿梅	实际控制人之一肖争强的妻子
常春晓	实际控制人之一肖高强的妻子
洛阳多维丝环保科技股份有限公司	本公司实际控制人的姐姐肖红霞夫妇持有 100% 的股权
洛阳市新联环保科技有限公司	本公司实际控制人的姐姐肖灵霞曾持有 100% 的股权、担任法定代表人、执行董事兼总经理
汝阳县宏博矿业有限公司	本公司实际控制人的兄弟肖拾强持有 90% 的股权
汝阳大虎岭户外运动服务有限公司	本公司实际控制人兄弟肖红强持股 60%，担任执行董事兼总经理
汝阳县银溢铅锌矿	本公司实际控制人兄弟肖拾强任法定代表人、董事长，持有 100% 的股权
海通开元投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
上海慧锦投资中心（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份的股东
无锡国联卓成创业投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2019年04月25日	2020年04月24日	是
洛阳圣久锻件有限公司	20,000,000.00	2019年09月04日	2020年09月04日	否
洛阳圣久锻件有限公司	6,456,100.00	2020年02月28日	2024年03月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳圣久锻件有限公司	11,812,001.04	2017年08月06日	2020年07月06日	否
洛阳圣久锻件有限公司	10,000,000.00	2019年05月07日	2020年05月07日	是
洛阳圣久锻件有限公司	19,000,000.00	2019年05月09日	2020年10月09日	否
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2019年07月02日	2022年07月02日	否
洛阳圣久锻件有限公司	15,000,000.00	2019年08月19日	2020年08月14日	否
洛阳圣久锻件有限公司	35,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	否
洛阳圣久锻件有限公司	10,000,000.00	2019年11月18日	2020年11月18日	否
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月21日	否
洛阳圣久锻件有限公司	27,895,117.91	2019年06月17日	2024年06月16日	否
洛阳圣久锻件有限公司	13,098,600.28	2019年12月06日	2024年11月06日	否
洛阳圣久锻件有限公司	13,814,980.00	2020年05月06日	2023年10月05日	否
洛阳圣久锻件有限公司	8,072,704.00	2020年05月20日	2025年04月20日	否
洛阳圣久锻件有限公司	3,510,448.00	2020年02月10日	2025年01月10日	否
洛阳圣久锻件有限公司	4,651,000.00	2020年03月01日	2025年02月01日	否
洛阳圣久锻件有限公司	1,711,864.00	2020年02月05日	2025年01月05日	否
肖争强	11,812,001.04	2017年08月06日	2020年07月06日	否

左灿梅	11,812,001.04	2017年08月06日	2020年07月06日	否
肖高强	11,812,001.04	2017年08月06日	2020年07月06日	否
常春晓	11,812,001.04	2017年08月06日	2020年07月06日	否
肖争强	15,000,000.00	2019年02月20日	2020年02月20日	是
肖高强	15,000,000.00	2019年02月20日	2020年02月20日	是
肖争强	5,000,000.00	2019年04月25日	2020年04月24日	是
肖高强	5,000,000.00	2019年04月25日	2020年04月24日	是
左灿梅	5,000,000.00	2019年04月25日	2020年04月24日	是
常春晓	5,000,000.00	2019年04月25日	2020年04月24日	是
肖争强	10,000,000.00	2019年05月07日	2020年05月07日	是
肖高强	10,000,000.00	2019年05月07日	2020年05月07日	是
左灿梅	10,000,000.00	2019年05月07日	2020年05月07日	是
常春晓	10,000,000.00	2019年05月07日	2020年05月07日	是
肖争强	19,000,000.00	2019年05月09日	2020年10月09日	否
肖高强	19,000,000.00	2019年05月09日	2020年10月09日	否
左灿梅	19,000,000.00	2019年05月09日	2020年10月09日	否
常春晓	19,000,000.00	2019年05月09日	2020年10月09日	否
肖争强	5,000,000.00	2019年07月02日	2022年07月02日	否
肖争强	15,000,000.00	2019年08月19日	2020年08月14日	否
肖高强	15,000,000.00	2019年08月19日	2020年08月14日	否
肖争强	20,000,000.00	2019年09月04日	2020年09月04日	否
肖高强	20,000,000.00	2019年09月04日	2020年09月04日	否
肖争强	35,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	否
肖高强	35,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	否
左灿梅	35,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	否
常春晓	35,000,000.00	2019年11月15日	2020年11月14日	否
肖争强	10,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月18日	否
肖高强	10,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月18日	否
左灿梅	10,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月18日	否
常春晓	10,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月18日	否
肖争强	5,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月21日	否
肖高强	5,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月21日	否
左灿梅	5,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月21日	否
常春晓	5,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月21日	否
肖争强	3,000,000.00	2019年12月11日	2021年12月11日	否
肖高强	15,000,000.00	2020年02月21日	2021年02月21日	否
肖争强	15,000,000.00	2020年02月21日	2021年02月21日	否
肖争强	27,895,117.91	2019年06月17日	2024年06月16日	否
左灿梅	27,895,117.91	2019年06月17日	2024年06月16日	否
肖高强	27,895,117.91	2019年06月17日	2024年06月16日	否
常春晓	27,895,117.91	2019年06月17日	2024年06月16日	否
肖争强	13,098,600.28	2019年12月06日	2024年11月06日	否
左灿梅	13,098,600.28	2019年12月06日	2024年11月06日	否

肖高强	13,098,600.28	2019 年 12 月 06 日	2024 年 11 月 06 日	否
常春晓	13,098,600.28	2019 年 12 月 06 日	2024 年 11 月 06 日	否
肖争强	2,016,960.00	2019 年 12 月 25 日	2024 年 11 月 25 日	否
肖高强	2,016,960.00	2019 年 12 月 25 日	2024 年 11 月 25 日	否
肖争强	13,814,980.00	2020 年 05 月 06 日	2023 年 10 月 05 日	否
肖高强	13,814,980.00	2020 年 05 月 06 日	2023 年 10 月 05 日	否
肖争强	8,072,704.00	2020 年 05 月 20 日	2025 年 04 月 20 日	否
肖高强	8,072,704.00	2020 年 05 月 20 日	2025 年 04 月 20 日	否
左灿梅	8,072,704.00	2020 年 05 月 20 日	2025 年 04 月 20 日	否
常春晓	8,072,704.00	2020 年 05 月 20 日	2025 年 04 月 20 日	否
肖争强	3,510,448.00	2020 年 02 月 10 日	2025 年 01 月 10 日	否
肖高强	3,510,448.00	2020 年 02 月 10 日	2025 年 01 月 10 日	否
左灿梅	3,510,448.00	2020 年 02 月 10 日	2025 年 01 月 10 日	否
常春晓	3,510,448.00	2020 年 02 月 10 日	2025 年 01 月 10 日	否
肖争强	4,651,000.00	2020 年 03 月 01 日	2025 年 02 月 01 日	否
肖高强	4,651,000.00	2020 年 03 月 01 日	2025 年 02 月 01 日	否
左灿梅	4,651,000.00	2020 年 03 月 01 日	2025 年 02 月 01 日	否
常春晓	4,651,000.00	2020 年 03 月 01 日	2025 年 02 月 01 日	否
肖争强	1,711,864.00	2020 年 02 月 05 日	2025 年 01 月 05 日	否
肖高强	1,711,864.00	2020 年 02 月 05 日	2025 年 01 月 05 日	否
左灿梅	1,711,864.00	2020 年 02 月 05 日	2025 年 01 月 05 日	否
常春晓	1,711,864.00	2020 年 02 月 05 日	2025 年 01 月 05 日	否
肖争强	6,456,100.00	2020 年 02 月 28 日	2024 年 03 月 01 日	否
肖高强	6,456,100.00	2020 年 02 月 28 日	2024 年 03 月 01 日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	442,838.12	430,687.55

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会《关于核准洛阳新强联回转支承股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]919号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东兴证券股份有限公司采用网下		

	向询价对象询价配售和网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）2,650 万股。本公司于 2020 年 7 月 13 日在深圳交易所上市。		
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有2个报告分部：回转支承分部和锻件分部。回转支承分部负责生产、销售回转支承产品，锻件分部负责生产、销售环锻件产品。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	回转支承	锻件	分部间抵销	合计
一.对外交易收入	470,486,317.06	71,789,179.62		542,275,496.68
二.分部间交易收入	5,003,680.89	230,647,075.80	-235,650,756.69	
三.对联营和合营企业的投资收益				
四.信用减值损失	-1,027,111.76	1,195,222.63		168,110.87
五.折旧费和摊销费	11,459,020.67	4,920,524.31	-18,932.16	16,360,612.82
六.利润总额（亏损）	93,917,654.32	32,803,231.72	-6,249,419.16	120,471,466.88
七.所得税费用	14,138,583.13	4,934,928.61	1,082,098.48	20,155,610.22
八.净利润（亏损）	79,779,071.19	27,868,303.11	-7,331,517.64	100,315,856.66
九.资产总额	1,499,944,559.44	375,056,761.87	-99,788,314.31	1,775,213,007.00
十.负债总额	850,569,714.32	208,051,470.85	-30,085,281.71	1,028,535,903.46

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,814,324.93	5.09%	12,814,324.93	100.00%		18,461,224.93	7.13%	13,461,224.93	72.92%	5,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	238,847,371.65	94.91%	16,623,780.22	6.96%	222,223,591.43	240,596,458.27	92.87%	15,755,290.37	6.55%	224,841,167.90
其中：										
账龄组合	238,847,371.65	94.91%	16,623,780.22	6.96%	222,223,591.43	240,596,458.27	92.87%	15,755,290.37	6.55%	224,841,167.90
合计	251,661,696.58	100.00%	29,438,105.15	11.70%	222,223,591.43	259,057,683.20	100.00%	29,216,515.30	11.28%	229,841,167.90

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市华星船舶设备有限公司	523,962.00	523,962.00	100.00%	诉讼
淮安市万润通用机械有限公司	109,500.00	109,500.00	100.00%	诉讼
江苏赛富隆重工有限公司	904,400.00	904,400.00	100.00%	诉讼

无锡海天船舶设备有限公司	979,412.93	979,412.93	100.00%	诉讼
江苏海隆重机有限公司	2,287,000.00	2,287,000.00	100.00%	诉讼
江苏淮阴船用机械有限公司	868,700.00	868,700.00	100.00%	诉讼
上海信达机械有限公司	57,400.00	57,400.00	100.00%	诉讼
无锡起岸重工机械有限公司	72,400.00	72,400.00	100.00%	诉讼
吉林水工机械有限公司	3,036,000.00	3,036,000.00	100.00%	诉讼
广西雄起重工机械制造有限公司	462,450.00	462,450.00	100.00%	诉讼
洛阳洛轴装备制造有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00%	诉讼
泰富重工制造有限公司	410,000.00	410,000.00	100.00%	诉讼
华仪风能有限公司	3,087,500.00	3,087,500.00	100.00%	预期信用状况发生变化
合计	12,814,324.93	12,814,324.93	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,221,593.38	10,561,079.67	5.00%
1—2 年	16,837,226.54	1,683,722.65	10.00%
2—3 年	7,508,709.10	1,501,741.82	20.00%
3—4 年	740,413.11	370,206.56	50.00%
4—5 年	162,000.00	129,600.00	80.00%
5 年以上	2,377,429.52	2,377,429.52	100.00%
合计	238,847,371.65	16,623,780.22	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	211,221,593.38
1 至 2 年	19,924,726.54
2 至 3 年	7,508,709.10
3 年以上	13,006,667.56
3 至 4 年	1,227,013.11
4 至 5 年	301,400.00
5 年以上	11,478,254.45

合计	251,661,696.58
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,461,224.93	425,600.00	1,072,500.00			12,814,324.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,755,290.37	868,489.85				16,623,780.22
合计	29,216,515.30	1,294,089.85	1,072,500.00			29,438,105.15

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
锡林郭勒盟明阳新能源有限公司	27,809,445.10	11.05%	1,390,472.26
湘电风能有限公司	21,337,823.87	8.48%	1,066,891.19
河南明阳智慧能源有限公司	20,813,985.00	8.27%	1,040,699.25
江阴远景投资有限公司	19,305,403.64	7.67%	965,270.18
三一重能有限公司	18,465,203.83	7.34%	923,260.19
合计	107,731,861.44	42.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

应收账款质押情况详见七、合并财务报表项目注释 3、应收账款其他说明（1）、（2）、（3）所述。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	6,188,707.42	3,967,789.22
合计	6,188,707.42	3,967,789.22

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,336,160.00	3,921,560.00
备用金	212,140.65	172,617.94
其他	213,149.77	125,623.34
合计	6,761,450.42	4,219,801.28

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	252,012.06			252,012.06
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	320,730.94			320,730.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	572,743.00			572,743.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,833,744.92
1 至 2 年	3,855,169.50
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	52,536.00
3 至 4 年	2,300.00

4 至 5 年	49,236.00
5 年以上	1,000.00
合计	6,761,450.42

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,800,000.00	1-2 年	56.20%	380,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	1,636,000.00	1 年以内	24.20%	81,800.00
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	700,160.00	1 年以内	10.36%	35,008.00
中交天和机械设备制造有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.96%	10,000.00
贾永杰	备用金	127,990.40	1-2 年	1.89%	7,924.10
合计	--	6,464,150.40	--	95.61%	514,732.10

3、长期股权投资

单位：元

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	68,780,000.00		68,780,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	68,780,000.00		68,780,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
洛阳圣久锻件有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
洛阳新强联精密轴承有限公司		38,780,000.00				38,780,000.00	

合计	30,000,000.00	38,780,000.00				68,780,000.00	
----	---------------	---------------	--	--	--	---------------	--

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,573,200.67	328,487,764.31	186,006,811.04	140,972,393.69
其他业务	8,916,797.28	7,928,983.60	5,687,577.94	5,049,010.81
合计	475,489,997.95	336,416,747.91	191,694,388.98	146,021,404.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
风电类产品	420,197,502.14			420,197,502.14
海工装备类产品	25,528,457.72			25,528,457.72
盾构机类产品	13,103,041.64			13,103,041.64
其他轴承类产品	7,744,199.17			7,744,199.17
其他	8,916,797.28			8,916,797.28
按经营地区分类				
其中：				
内销	472,833,700.01			472,833,700.01
外销	2,656,297.94			2,656,297.94
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	474,278,285.59			474,278,285.59
在某一时段内转让	1,211,712.36			1,211,712.36
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计	475,489,997.95		475,489,997.95
----	----------------	--	----------------

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-998,819.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	367,200.00	
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产		

生的损益		
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的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,072,500.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	440,420.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	132,195.12	
少数股东权益影响额		
合计	749,105.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	14.40%	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.30%	1.25	1.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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告文本；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

洛阳新强联回转支承股份有限公司

法定代表人：_____

肖争强

二〇二〇年八月二十四日