

洛阳新强联回转支承股份有限公司

审阅报告

大华核字[2020]004146 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

洛阳新强联回转支承股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审阅报告	1-2
二、 已审阅财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-100

审 阅 报 告

大华核字[2020]004146 号

洛阳新强联回转支承股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的洛阳新强联回转支承股份有限公司（以下简称新强联公司）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月的合并及母公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是新强联公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

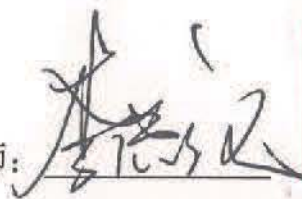
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新强联公司的财务状况、经营成果和现金流量。

[此页无正文，为洛阳新强联回转支承股份有限公司审阅报告（大华核字[2020]004146 号）签字盖章页]

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



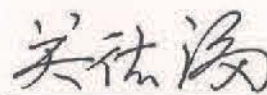
中国注册会计师：





李洪仪

中国注册会计师：





关德福

二〇二〇年四月二十日



合并资产负债表

编制单位：济南新联回转支承股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	142,875,180.10	98,513,309.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	117,275,329.31	66,233,761.55
应收账款	注释3	271,787,728.73	314,488,993.63
应收款项融资			
预付款项	注释4	46,323,008.84	38,297,564.94
其他应收款	注释5	4,741,355.89	3,977,840.57
存货	注释6	207,371,559.14	125,934,976.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释7	22,325,207.61	25,466,719.74
其他流动资产	注释8	12,979,284.27	6,456,761.99
流动资产合计		825,678,653.89	679,371,926.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释9		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	注释10	372,006.64	379,918.03
固定资产	注释11	251,813,266.63	210,919,978.15
在建工程	注释12	9,636,816.74	6,128,751.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释13	24,439,916.27	24,583,630.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释14	9,084,892.77	9,296,986.03
其他非流动资产	注释15	171,989,965.66	31,947,532.53
非流动资产合计		467,336,864.71	332,418,662.04
资产总计		1,293,015,518.60	1,011,790,590.55

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：洛阳新强联回转支承股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释16	120,402,665.92	154,675,608.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释17	254,545,472.23	78,290,402.40
应付账款	注释18	34,472,272.11	46,051,700.02
预收款项	注释19	136,746,030.72	20,044,772.07
应付职工薪酬	注释20	9,458,746.97	8,287,735.90
应交税费	注释21	4,148,379.06	10,635,332.47
其他应付款	注释22	761,626.80	1,583,121.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释23	30,710,400.14	25,741,412.44
其他流动负债			
流动负债合计		591,245,593.95	345,310,085.31
非流动负债：			
长期借款	注释24	1,125,000.00	1,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释25	22,206,279.72	19,979,522.66
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释26	1,988,730.23	1,685,687.01
递延收益	注释27	2,831,176.71	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		28,151,186.66	26,255,768.99
负债合计		619,396,780.61	371,565,854.30
股东权益：			
股本	注释28	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	注释29	214,304,640.80	214,304,640.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释30	14,863,505.32	14,760,431.68
盈余公积	注释31	24,465,803.08	23,855,184.47
未分配利润	注释32	340,484,688.79	307,804,479.30
归属于母公司股东权益合计		673,618,737.99	640,224,736.25
少数股东权益			
股东权益合计		673,618,737.99	640,224,736.25
负债和股东权益总计		1,293,015,518.60	1,011,790,590.55

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：洛阳新通联回转支承股份有限公司

项目	附注六	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入	注释33	144,878,452.17	103,837,479.82
减：营业成本	注释33	94,988,161.74	75,861,642.45
税金及附加	注释34	496,217.10	457,898.96
销售费用	注释35	3,567,033.65	3,388,896.38
管理费用	注释36	3,027,024.19	2,236,069.04
研发费用	注释37	9,085,368.06	5,138,383.59
财务费用	注释38	3,528,181.82	4,697,289.44
其中：利息费用	注释38	3,440,971.88	3,325,822.54
利息收入	注释38	171,284.94	120,227.86
加：其他收益	注释39	214,250.02	1,715,250.02
投资收益			
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			
公允价值变动收益			
信用减值损失	注释41	1,614,258.17	-738,531.40
资产减值损失			
资产处置收益			
二、营业利润		32,014,973.80	11,031,996.58
加：营业外收入	注释42		93,350.00
减：营业外支出	注释43		5,644.65
三、利润总额		32,014,973.80	11,119,703.93
减：所得税费用	注释44	4,831,231.83	1,718,158.83
四、净利润		27,183,741.97	9,401,545.10
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		27,183,741.97	9,401,545.10
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		27,183,741.97	9,401,545.10
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于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净变动额			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		27,183,741.97	9,401,545.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,183,741.97	9,401,545.10
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.12
（二）稀释每股收益		0.34	0.12

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：洛阳新强联回转支承股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,238,733.99	56,788,915.86
收到的税费返还			130,212.07
收到其他与经营活动有关的现金	注释45.1	271,284.94	1,814,577.86
经营活动现金流入小计		173,510,018.93	58,733,705.79
购买商品、接受劳务支付的现金		49,826,822.19	71,850,624.49
支付给职工以及为职工支付的现金		9,275,302.50	7,740,315.64
支付的各项税费		12,440,479.33	6,376,244.25
支付其他与经营活动有关的现金	注释45.2	3,126,360.04	2,236,519.57
经营活动现金流出小计		74,668,964.06	88,203,703.95
经营活动产生的现金流量净额		98,841,054.87	-29,469,998.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		43,330,337.57	5,966,993.10
投资支付的现金		19,800,000.00	
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		63,130,337.57	5,966,993.10
投资活动产生的现金流量净额		-63,130,337.57	-5,966,993.10
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	30,166,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释45.3	11,956,623.33	8,333,595.07
筹资活动现金流入小计		33,706,623.33	38,500,095.07
偿还债务支付的现金		18,541,666.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,148,222.53	1,480,727.51
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	注释45.4	87,595,851.13	6,734,040.47
筹资活动现金流出小计		108,285,740.34	8,214,767.98
筹资活动产生的现金流量净额		-74,579,117.01	30,285,327.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,773.23	4,107.02
五、现金及现金等价物净增加额		-38,870,172.94	-5,147,557.15
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		2,172,919.85	16,529,946.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020年1-3月										
归属母公司所有者权益										
项目	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	79,500,000.00		214,304,640.80			14,760,431.68	23,855,184.47	307,304,419.30		640,224,735.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他							810,718.61	3,496,667.52		6,107,186.13
二、本年初余额	79,500,000.00		214,304,640.80			14,760,431.68	24,665,903.08	313,330,946.82		646,331,922.38
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	79,500,000.00		214,304,640.80			14,863,505.32	24,465,903.08	343,484,888.79		673,618,737.99

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2019年1-3月

归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益
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
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、本年年初余额	79,500,000.00		214,304,640.80			14,596,276.07	17,375,220.82	214,453,967.39	540,230,105.08
三、本年增减变动金额						1,005,813.88		9,401,545.10	10,407,358.98
(一) 综合收益总额						1,005,813.88		9,401,545.10	10,407,358.98
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						1,005,813.88			1,005,813.88
1. 本期提取						1,005,813.88			1,005,813.88
2. 本期使用						-14,844.65			-14,844.65
(六) 其他									
四、本年年末余额	79,500,000.00		214,304,640.80			15,602,089.95	17,375,220.82	223,855,512.49	550,637,464.06

（后附财务报表附注为合并财务报表表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：洛阳新联回转支承股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		134,926,474.46	85,655,092.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		112,728,528.31	50,659,736.00
应收账款	注释1	221,345,624.26	229,841,167.90
应收款项融资			
预付款项		20,639,107.16	6,100,616.67
其他应收款	注释2	15,009,676.36	3,967,789.22
存货		155,138,968.96	88,583,611.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		22,325,207.61	25,466,719.74
其他流动资产		11,774,051.14	6,458,761.99
流动资产合计		693,887,838.26	496,733,495.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			49,161,865.23
长期股权投资	注释3	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		28,640,423.98	29,101,636.69
固定资产		179,202,569.98	144,624,436.42
在建工程		9,636,816.74	6,128,751.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,241,718.88	19,348,990.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,271,314.86	7,249,437.41
其他非流动资产		187,166,165.93	27,646,258.77
非流动资产合计		440,159,010.37	313,262,377.93
资产总计		1,134,046,848.63	809,995,872.95

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：洛阳新强联回转支承股份有限公司

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		60,153,700.88	60,422,085.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		249,940,672.23	92,942,402.40
应付账款		60,360,907.36	33,934,387.90
预收款项		136,529,116.53	19,827,857.88
应付职工薪酬		8,074,655.66	7,011,654.88
应交税费		3,112,341.34	7,314,071.00
其他应付款		660,457.27	1,370,326.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,706,090.16	24,241,412.44
其他流动负债			
流动负债合计		544,537,941.43	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			
长期应付款		20,315,714.70	19,979,522.66
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,988,730.23	1,685,687.01
递延收益		2,831,176.71	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		25,135,621.64	24,755,768.99
负债合计		569,673,563.07	271,819,967.47
股东权益：			
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		5,836,564.43	5,819,419.95
盈余公积		24,465,903.08	23,855,184.47
未分配利润		240,266,177.25	214,696,660.26
股东权益合计		564,373,285.56	538,175,905.48
负债和股东权益总计		1,134,046,848.63	809,995,872.95

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：洛阳新联区转支承股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	注释4	127,319,181.84	73,078,200.31
减：营业成本	注释4	90,281,961.51	57,724,404.22
税金及附加		431,842.20	375,735.08
销售费用		3,430,199.17	3,005,344.22
管理费用		2,364,593.84	1,848,724.85
研发费用		4,960,784.95	2,565,254.95
财务费用		2,133,152.54	2,835,179.29
其中：利息费用		2,046,322.76	2,446,092.89
利息收入		161,028.49	39,503.08
加：其他收益		214,250.02	1,377,250.02
投资收益			
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			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-278,965.39	113,945.34
资产减值损失			
资产处置收益			
二、营业利润		23,641,932.26	6,214,753.06
加：营业外收入			93,350.00
减：营业外支出			5,644.85
三、利润总额		23,641,932.26	6,302,458.41
减：所得税费用		3,568,882.79	987,267.55
四、净利润		20,073,049.47	5,315,190.86
(一) 持续经营净利润		20,073,049.47	5,315,190.86
(二) 终止经营净利润			
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净变动额			
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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 现金流量套期储备			
7. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		20,073,049.47	5,315,190.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：洛阳新强联回转支承股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,749,833.82	32,783,997.52
收到的税费返还			130,212.07
收到其他与经营活动有关的现金		261,028.48	1,356,350.00
经营活动现金流入小计		159,010,862.31	34,270,559.59
购买商品、接受劳务支付的现金		37,716,124.02	22,534,666.93
支付给职工以及为职工支付的现金		7,655,067.65	6,585,381.65
支付的各项税费		8,064,647.35	2,358,721.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,593,467.01	1,932,143.78
经营活动现金流出小计		56,029,306.03	33,410,914.04
经营活动产生的现金流量净额		102,981,556.28	859,645.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		35,614,834.76	519,510.61
投资支付的现金		19,800,000.00	
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		55,414,834.76	519,510.61
投资活动产生的现金流量净额		-55,414,834.76	-519,510.61
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			14,673,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	14,673,750.00
偿还债务支付的现金		3,166,666.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		959,091.80	886,312.51
支付其他与筹资活动有关的现金		85,059,851.13	8,511,036.05
筹资活动现金流出小计		89,185,609.61	9,397,348.56
筹资活动产生的现金流量净额		-80,185,609.61	5,276,401.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,773.23	4,107.02
五、现金及现金等价物净增加额		-32,620,661.32	5,620,643.40
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		1,912,214.21	15,353,527.94

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位:

洛阳新强联回转支承股份有限公司

图 10-1-1

2020年·3月

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	79,500,000.00		214,304,640.80			5,819,419.95	23,855,184.47	214,686,550.26	538,775,905.48
加：会计政策变更							610,718.61	5,486,457.52	6,107,186.13
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	79,500,000.00		214,304,640.80			5,819,419.95	24,465,903.08	220,183,127.78	544,283,091.61
(一) 综合收益总额						17,144.48		20,073,049.47	20,090,193.95
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东或内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备						17,144.48			17,144.48
1. 本期提取						487,387.39			487,387.39
2. 本期应用						-450,222.91			-450,222.91
(六) 其他									
三、本期末余额	79,500,000.00		214,304,640.80			5,836,564.43	24,485,903.08	240,266,177.25	560,373,285.56

以后因财务状况表附注为合并现金流量表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



表功投益权东宝同公

项目	2019年1-3月	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	79,500,000.00			214,304,640.80			5,769,697.29	17,375,220.82	156,376,967.43	473,346,546.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	79,500,000.00			214,304,640.80			5,769,697.29	17,375,220.82	156,376,967.43	473,346,546.34
三、本年增减变动金额							380,448.60		5,315,190.86	5,695,639.46
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							380,448.60			380,448.60
2. 本期使用							390,094.23			390,094.23
(六) 其他							-9,545.83			-9,545.83
四、本年年末余额	79,500,000.00			214,304,640.80			6,170,145.89	17,375,220.82	161,692,178.29	479,042,186.80

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主 持 人：王 强

会计机构负责人:

洛阳新强联回转支承股份有限公司

2020 年 1-3 月

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

(1) 2005 年洛阳新强联回转支承有限公司成立

洛阳新强联回转支承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为洛阳新强联回转支承有限公司（以下简称“新强联有限”），由法人洛阳强联重型机械有限公司，自然人肖高强、肖争强和肖拾强出资设立，成立时注册资本为 100.00 万元，其中洛阳强联重型机械有限公司货币出资 5.00 万元；肖高强货币出资 35.00 万元；肖争强货币出资 30.00 万元；肖拾强货币出资 30.00 万元。本次出资经河南汇通联合会计师事务所审验并出具的豫汇会审验字（2005）第 278 号《验资报告》。新强联有限成立时的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖高强	35.00	35.00%
2	肖争强	30.00	30.00%
3	肖拾强	30.00	30.00%
4	洛阳强联重型机械有限公司	5.00	5.00%
合计		100.00	100.00%

(2) 2007 年股权转让

2007 年 7 月 23 日，经新强联有限股东会决议通过，洛阳强联重型机械有限公司将其持有的新强联有限 5.00% 股权以 5.00 万元的价格全部转让给肖高强。

本次股权转让后，新强联有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖高强	40.00	40.00%
2	肖争强	30.00	30.00%
3	肖拾强	30.00	30.00%
合计		100.00	100.00%

(3) 2007 年增资

2007 年 11 月 10 日，经新强联有限股东会决议通过，公司注册资本由 100.00 万元增加至 300.00 万元。肖高强以货币增资 90.00 万元，肖争强以货币增资 55.00 万元，肖拾强以货币增

资 55.00 万元。洛阳市信德会计师事务所对本次注册资本增加情况进行了审验并出具信德会验字（2007）第 147 号《验资报告》。本次增资后，新强联有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖高强	130.00	43.34%
2	肖争强	85.00	28.33%
3	肖拾强	85.00	28.33%
合计		300.00	100.00%

（4）2008 年增资

2008 年 3 月 8 日，经新强联有限股东会决议通过，公司注册资本由 300.00 万元增加至 1,000.00 万元，肖高强以货币增资 210.00 万元，肖争强以货币增资 245.00 万元，肖拾强以货币增资 245.00 万元。洛阳中华会计师事务所有限责任公司对本次注册资本增加情况进行了审验出具洛中会事验字（2008）第 022 号《验资报告》。本次增资后，新强联有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖高强	340.00	34.00%
2	肖争强	330.00	33.00%
3	肖拾强	330.00	33.00%
合计		1,000.00	100.00%

（5）2008 年股权转让

2008 年 10 月 23 日，经新强联有限股东会决议通过，肖拾强将其持有的 17.00% 股权以 170.00 万元的价格转让给肖争强；将其持有的 16.00% 公司股权以 160.00 万元的价格转让给肖高强。本次转让后，新强联有限的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖高强	500.00	50.00%
2	肖争强	500.00	50.00%
合计		1,000.00	100.00%

（6）2008 年股权转让以及变更法人代表

2008 年 11 月 18 日，经新强联有限股东会决议通过，公司股东肖高强将其持有的公司 20.00% 股权以 200.00 万元的价格转让给肖红强；公司股东肖争强将其持有的公司 16.00% 股权以 160.00 万元价格转让给肖红强。同时股东会决议同意肖红强接替肖高强为公司法定代表人。本次股权转让后新强联有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖红强	360.00	36.00%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
2	肖争强	340.00	34.00%
3	肖高强	300.00	30.00%
合计		1,000.00	100.00%

(7) 2009 年 2 月增资

2009 年 2 月 15 日，经新强联有限股东会议决议通过，公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,660.00 万元。肖红强以货币增资 237.60 万元，肖争强以货币增资 224.40 万元，肖高强以货币增资 198.00 万元。洛阳中华会计师事务所有限责任公司对本次注册资本的增加情况进行了审验并出具了洛中会事验字（2009）第 011 号《验资报告》。本次增资后，新强联有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖红强	597.60	36.00%
2	肖争强	564.40	34.00%
3	肖高强	498.00	30.00%
合计		1,660.00	100.00%

(8) 2009 年 4 月增资以及变更法人代表

2009 年 4 月 1 日，经新强联有限股东会议决议通过，公司注册资本由 1,660.00 万元增加至 2,200.00 万元。肖红强以货币增资 128.40 万元，肖争强以货币增资 183.60 万元，肖高强以货币增资 228.00 万元。洛阳中华会计师事务所有限责任公司对本次注册资本的增加情况进行了审验并出具了洛中会事验字（2009）第 034 号《验资报告》。本次股东会同时决议由肖争强接替肖红强为公司法人代表。本次增资后，新强联有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖争强	748.00	34.00%
2	肖红强	726.00	33.00%
3	肖高强	726.00	33.00%
合计		2,200.00	100.00%

(9) 2009 年 9 月增资

2009 年 9 月 8 日，经新强联有限股东会议决议通过，公司注册资本由 2,200.00 万元增加至 3,500.00 万元。肖争强以货币增资 442.00 万元，肖红强以货币增资 429.00 万元，肖高强以货币增资 429.00 万元。洛阳中华会计师事务所有限责任公司对本次注册资本的增加情况进行了审验并出具了洛中会事验字（2009）第 075 号《验资报告》。本次增资后，新强联有限股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖争强	1,190.00	34.00%
2	肖红强	1,155.00	33.00%
3	肖高强	1,155.00	33.00%
合计		3,500.00	100.00%

(10) 2011 年 5 月股权转让

2011 年 5 月 24 日, 经新强联有限股东会议决议通过, 肖红强分别将其所持有的公司股权 33.00% 转让给肖争强与肖高强, 肖争强受让其中 17.00% 股份, 肖高强受让 16.00% 股份。本次股权转让后, 新强联有限股权结构如下表所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖争强	1,785.00	51.00%
2	肖高强	1,715.00	49.00%
合计		3,500.00	100.00%

(11) 2011 年 5 月增资

2011 年 5 月 26 日, 经新强联有限股东会议决议通过, 公司注册资本由 3,500.00 万元增加至 4,500.00 万元。肖争强以货币增资 510.00 万元, 肖高强以货币增资 490.00 万元。洛阳中华会计师事务所有限责任公司对本次注册资本的增加情况进行了审验并出具了洛中会事验字(2011)第 033 号《验资报告》。本次增资后, 新强联有限股权结构如下表所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖争强	2,295.00	51.00%
2	肖高强	2,205.00	49.00%
合计		4,500.00	100.00%

(12) 2011 年 6 月增资

2011 年 6 月 1 日, 经新强联有限股东会议决议通过, 海通开元投资有限公司、无锡国联卓成创业投资有限公司、上海慧锦投资中心(有限合伙)3 家法人与闫明昕等 28 名自然人以每股 5.88 元的价格对本公司增资, 注册资本由 4,500.00 万元增加至 6,000.00 万元。各股东实际出资货币资金 8,822.40 万元, 其中 1,500.00 万元作为注册资本, 其余 7,322.40 万元作为资本公积。洛阳中华会计师事务所有限责任公司对本次注册资本的增加情况进行了审验并出具了洛中会事验字(2011)第 040 号《验资报告》。本次增资后, 新强联有限股权结构如下表所示:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
1	肖争强	2,295.00	38.25%
2	肖高强	2,205.00	36.75%
3	海通开元投资有限公司	1,020.00	17.00%

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例
4	无锡国联卓成创业投资有限公司	150.00	2.50%
5	上海慧锦投资中心(有限合伙)	150.00	2.50%
6	闫明昕	38.84	0.65%
7	郝文路	19.42	0.32%
8	程建国	19.42	0.32%
9	王振虎	9.71	0.16%
10	方中吉	17.48	0.29%
11	甄武松	9.71	0.16%
12	李华清	1.94	0.03%
13	吴群	1.94	0.03%
14	赵俊飞	5.05	0.08%
15	丁克锋	1.94	0.03%
16	杜鑫	1.94	0.03%
17	陈关勇	1.94	0.03%
18	孙长青	1.94	0.03%
19	袁新宇	0.97	0.02%
20	贾永杰	1.94	0.03%
21	李晓辉	1.94	0.03%
22	潘登	0.97	0.02%
23	曹净	1.94	0.03%
24	彭长良	0.78	0.01%
25	晁玉梅	6.21	0.10%
26	李金道	1.94	0.03%
27	荆晓峰	0.39	0.01%
28	孙小虎	2.72	0.05%
29	汤惠仙	4.66	0.08%
30	张占普	9.90	0.17%
31	任海生	5.83	0.10%
32	王普强	7.57	0.13%
33	王向魁	0.97	0.02%
合计		6,000.00	100.00%

2. 股份制改制情况

(1) 整体变更设立股份公司

2011 年 11 月 16 日, 新强联有限召开股东会通过整体变更为股份有限公司的相关议案, 确认整体变更的审计基准日为 2011 年 9 月 30 日, 并授权董事会办理相关事宜。

2011 年 12 月 3 日，中兴财光华会计师事务所有限责任公司出具中兴财光华审会字[2011]第 7156 号《审计报告》确认：截至 2011 年 9 月 30 日，新强联有限净资产为 22,280.46 万元。

2011 年 12 月 20 日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具京信评报字[2011]第 226 号《资产评估报告》确认：评估范围内的资产在评估基准日(2011 年 9 月 30 日)的评估价值为 25,871.45 万元。

2011 年 12 月 16 日，新强联有限全体股东共同签订《发起人协议》，同意以 2011 年 9 月 30 日新强联有限经审计的账面净资产值 222,804,640.80 元折为股份公司的股份 6,000 万股，每股面值 1 元，其中人民币 6,000.00 万元作为注册资本，股份总数为 6,000 万股，其余 162,804,640.80 元作为资本公积。

2011 年 12 月 27 日，中兴财光华会计师事务所有限公司出具中兴财光华审验字（2011）第 7013 号《验资报告》确认：截至 2011 年 9 月 30 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（股本）合计人民币陆仟万元整，公司各发起人以新强联有限截至 2011 年 9 月 30 日的经审计净资产额折股 6,000 万元，余额计入资本公积。

2011 年 12 月 27 日，全体发起人股东召开公司创立大会，会议表决通过《关于设立洛阳新强联回转支承股份有限公司的议案》。

2012 年 1 月 16 日，公司在洛阳市工商行政管理局领取了新的企业法人营业执照，公司整体变更为股份有限公司并更名为洛阳新强联回转支承股份有限公司。

整体变更设立股份有限公司后，公司股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
1	肖争强	2,295.00	38.25%
2	肖高强	2,205.00	36.75%
3	海通开元投资有限公司	1,020.00	17.00%
4	上海慧锦投资中心（有限合伙）	150.00	2.50%
5	无锡国联卓成创业投资有限公司	150.00	2.50%
6	闫明昕	36.8350	0.65%
7	郝文路	19.4175	0.32%
8	程建国	19.4175	0.32%
9	王振虎	9.7088	0.16%
10	方中青	17.4757	0.29%
11	甄武松	9.7088	0.16%
12	李华清	1.9417	0.03%
13	吴群	1.9417	0.03%
14	赵俊飞	5.0486	0.08%
15	丁克锋	1.9417	0.03%

序号	股东姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例
16	杜鑫	1.9417	0.03%
17	陈关勇	1.9417	0.03%
18	孙长青	1.9417	0.03%
19	袁新宇	0.9709	0.02%
20	贾永杰	1.9417	0.03%
21	李晓辉	1.9417	0.03%
22	潘登	0.9709	0.02%
23	曹净	1.9417	0.03%
24	彭长良	0.7737	0.01%
25	晁玉梅	6.2136	0.10%
26	李金道	1.9417	0.03%
27	荆晓峰	0.3834	0.01%
28	孙小虎	2.7185	0.05%
29	汤惠仙	4.6602	0.08%
30	张占普	9.9029	0.17%
31	任海生	5.8253	0.10%
32	王普强	7.5728	0.13%
33	王向魁	0.9709	0.02%
合计		6,000.00	100.00%

(2) 2012年2月增资

2012年2月16日,经公司股东大会决议通过,海通开元投资有限公司、无锡国联卓成创业投资有限公司、上海慧锦投资中心(有限合伙)3家法人与曹柏根1个自然人以每股6.67元的价格对本公司增资,注册资本由6,000.00万元增加至6,435.00万元。各股东实际出资货币资金2,900.00万元,其中435.00万元作为注册资本,其余2,465.00万元作为资本公积。中兴财光华会计师事务所对本次注册资本增加情况进行了审验并出具了中兴财光华审验字(2012)第7002号《验资报告》。本次增资后,公司股权结构如下表所示:

序号	股东姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例
1	肖争强	2,295.00	35.66%
2	肖高强	2,205.00	34.27%
3	海通开元投资有限公司	1,147.5	17.83%
4	上海慧锦投资中心(有限合伙)	296.25	4.60%
5	无锡国联卓成创业投资有限公司	296.25	4.60%
6	肖明听	38.8350	0.60%
7	郝文蓉	19.4175	0.30%

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
8	程建国	19.4175	0.30%
9	王振虎	9.7088	0.15%
10	方中青	17.4757	0.27%
11	甄武松	9.7088	0.15%
12	李华清	1.9417	0.03%
13	吴群	1.9417	0.03%
14	赵俊飞	5.0486	0.08%
15	丁克锋	1.9417	0.03%
16	杜鑫	1.9417	0.03%
17	陈关勇	1.9417	0.03%
18	孙长青	1.9417	0.03%
19	袁新宇	0.9709	0.02%
20	贾永杰	1.9417	0.03%
21	李晓辉	1.9417	0.03%
22	潘登	0.9709	0.02%
23	曹净	1.9417	0.03%
24	彭长良	0.7767	0.01%
25	晁玉梅	6.2136	0.10%
26	李金道	1.9417	0.03%
27	荆晓峰	0.3884	0.01%
28	孙小虎	2.7185	0.04%
29	汤惠仙	4.6602	0.07%
30	张占普	9.9029	0.15%
31	任海生	5.8253	0.09%
32	王普强	7.5728	0.12%
33	王向魁	0.9709	0.02%
34	曹柏根	15.00	0.23%
合计		6,435.00	100.00%

（3）2012 年 3 月增资

2012 年 3 月 24 日，经公司股东大会决议通过，上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）、上海松科投创业投资中心（有限合伙）2 家法人以每股 9.52 元的价格对本公司增资，注册资本由 6,435.00 万元增加至 6,750.00 万元。各股东实际出资货币资金 3,000.00 万元，其中 315.00 万元作为注册资本，其余 2,685.00 万元作为资本公积。中兴财光华会计师事务所对本次注册资本的增加情况进行了审验并出具了中兴财光华审验字（2012）第 7007 号《验资报告》。本次增资后，公司股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例
1	肖争强	2,295.00	34.00%
2	肖高强	2,205.00	32.67%
3	海通开元投资有限公司	1,147.50	17.00%
4	上海慧锦投资中心(有限合伙)	296.25	4.39%
5	无锡国联卓成创业投资有限公司	296.25	4.39%
6	上海松科改创业投资中心(有限合伙)	210.00	3.11%
7	上海鼎瑞峰股权投资中心(有限合伙)	105.00	1.56%
8	肖明听	38.835	0.58%
9	郝文路	19.4175	0.29%
10	程建国	19.4175	0.29%
11	王振虎	9.7088	0.14%
12	方中晋	17.4757	0.26%
13	甄武松	9.7088	0.14%
14	李华清	1.9417	0.03%
15	吴群	1.9417	0.03%
16	寇俊飞	5.0486	0.07%
17	丁克锋	1.9417	0.03%
18	杜鑫	1.9417	0.03%
19	陈关勇	1.9417	0.03%
20	孙长青	1.9417	0.03%
21	袁新宇	0.9709	0.01%
22	贾永杰	1.9417	0.03%
23	李晓辉	1.9417	0.03%
24	潘登	0.9709	0.01%
25	曹净	1.9417	0.03%
26	彭长良	0.7767	0.01%
27	晁玉梅	6.2136	0.09%
28	李金道	1.9417	0.03%
29	荆晓峰	0.3684	0.01%
30	孙小虎	2.7185	0.04%
31	汤惠仙	4.6602	0.07%
32	张占普	9.9029	0.15%
33	任海生	5.8253	0.09%
34	王普强	7.5728	0.11%
35	王向魁	0.9709	0.01%
36	曹柏根	15.00	0.22%

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
	合计	6,750.00	100.00%

（4）2014 年 4 月增资

2014 年 4 月 20 日，经公司股东大会决议通过，全体股东以每股 1.00 元的价格对本公司增资，注册资本由 6,750.00 万元增加至 7,950.00 万元。各股东实际出资货币资金 1,200.00 万元，全部作为注册资本。本次增资后，公司股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
1	肖争强	2,297.55	28.90%
2	肖高强	2,207.45	27.77%
3	海通开元投资有限公司	1,727.069	21.72%
4	上海慧锦投资中心（有限合伙）	476.3908	5.99%
5	无锡国联卓成创业投资有限公司	476.3908	5.99%
6	上海松科创业投资中心（有限合伙）	366.9385	4.49%
7	上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）	178.4942	2.25%
8	匡明昕	45.739	0.58%
9	郝文路	22.8695	0.29%
10	程建国	22.8695	0.29%
11	王振虎	11.4348	0.14%
12	方中青	20.5825	0.26%
13	甄武松	11.4348	0.14%
14	李华清	2.2869	0.03%
15	吴群	2.2869	0.03%
16	赵俊飞	5.9461	0.07%
17	丁克峰	2.2869	0.03%
18	杜鑫	2.2869	0.03%
19	陈关勇	2.2869	0.03%
20	孙长青	2.2869	0.03%
21	袁新宇	1.1435	0.01%
22	贾永杰	2.2869	0.03%
23	李晓辉	2.2869	0.03%
24	潘登	1.1435	0.01%
25	曹净	2.2869	0.03%
26	彭长良	0.9148	0.01%
27	晁玉梅	7.3162	0.09%
28	李金道	2.2869	0.03%
29	荆晓峰	0.4574	0.01%

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
30	孙小虎	3.2018	0.04%
31	汤惠仙	5.4887	0.07%
32	张占普	11.6634	0.15%
33	任海生	6.8609	0.09%
34	王善强	8.9191	0.11%
35	王向魁	1.1435	0.01%
36	曹柏根	17.6637	0.22%
合计		7,950.00	100.00%

（5）2016 年股权转让

2016 年 11 月，上海鼎瑞峰股权投资中心（有限合伙）分别与蒋耀忠等 10 位自然人签订股权转让协议，将其持有的公司股权 2.25%全部转让给该 10 位自然人，本次股权变动后，公司的股权结构如下表：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
1	肖争强	2,297.55	28.90%
2	肖高强	2,207.45	27.77%
3	海通开元投资有限公司	1,727.07	21.72%
4	上海慧昂投资中心（有限合伙）	476.3908	5.99%
5	无锡国联卓成创业投资有限公司	476.3908	5.99%
6	上海松科投创业投资中心（有限合伙）	356.9685	4.49%
7	闫明昕	45.739	0.58%
8	郝文路	22.8695	0.29%
9	程建国	22.8695	0.29%
10	王振虎	11.4348	0.14%
11	方中青	20.5825	0.26%
12	甄武松	11.4348	0.14%
13	李华清	2.2869	0.03%
14	吴群	2.2869	0.03%
15	赵俊飞	5.9461	0.07%
16	丁克铨	2.2869	0.03%
17	杜鑫	2.2869	0.03%
18	陈关勇	2.2869	0.03%
19	孙长青	2.2869	0.03%
20	袁新宇	1.1435	0.01%
21	贾永杰	2.2869	0.03%
22	李晓辉	2.2869	0.03%

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
23	潘登	1.1435	0.01%
24	曹净	2.2869	0.03%
25	彭长良	0.9148	0.01%
26	晁玉梅	7.3182	0.09%
27	李金道	2.2869	0.03%
28	荆晓峰	0.4574	0.01%
29	孙小虎	3.2018	0.04%
30	汤惠仙	5.4887	0.07%
31	张占普	11.6634	0.15%
32	任海生	6.8609	0.09%
33	王普强	8.9191	0.11%
34	王向魁	1.1435	0.01%
35	曹柏根	17.8500	0.22%
36	陈萍	17.8500	0.22%
37	蒋耀红	17.8500	0.22%
38	蒋耀忠	17.8500	0.22%
39	刘华	17.8500	0.22%
40	杨平	17.8500	0.22%
41	周凯	17.8500	0.22%
42	刘雅	17.8500	0.22%
43	李红莉	17.8442	0.22%
44	张海波	17.8500	0.22%
45	张洪	17.8500	0.22%
合计		7,950.00	100.00%

（6）2017 年股权转让

2017 年 12 月，自然人股东任海生与自然人李双汉签订股权转让协议，将其持有的 6.8609 万股公司股权全部转让给自然人李双汉，本次股权变动后，公司的股权结构如下表：

序号	股东姓名或名称	持股数量（万股）	持股比例
1	肖争强	2,297.55	28.90%
2	肖高强	2,207.45	27.77%
3	海通开元投资有限公司	1,727.07	21.72%
4	上海慧锦投资中心（有限合伙）	476.3908	5.99%
5	无锡国联卓成创业投资有限公司	476.3908	5.99%
6	上海松科投创业投资中心（有限合伙）	356.9885	4.49%
7	闫明昕	45.739	0.58%

序号	股东姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例
8	郝文路	22.8595	0.29%
9	程建国	22.8595	0.29%
10	王振虎	11.4348	0.14%
11	方中青	20.5825	0.26%
12	甄武松	11.4348	0.14%
13	李华清	2.2869	0.03%
14	吴群	2.2869	0.03%
15	赵俊飞	5.9461	0.07%
16	丁克锋	2.2869	0.03%
17	杜鑫	2.2869	0.03%
18	陈关勇	2.2869	0.03%
19	孙长青	2.2869	0.03%
20	袁新宇	1.1435	0.01%
21	贾永杰	2.2869	0.03%
22	李晓辉	2.2869	0.03%
23	潘登	1.1435	0.01%
24	曹净	2.2869	0.03%
25	彭长良	0.9148	0.01%
26	晁玉梅	7.3182	0.09%
27	李金道	2.2869	0.03%
28	荆尧峰	0.4574	0.01%
29	孙小虎	3.2018	0.04%
30	汤惠仙	5.4887	0.07%
31	张占普	11.6634	0.15%
32	王普强	8.9191	0.11%
33	王向魁	1.1435	0.01%
34	曹柏根	17.8667	0.22%
35	陈萍	17.8500	0.22%
36	蒋耀红	17.8500	0.22%
37	蒋耀忠	17.8500	0.22%
38	刘华	17.8500	0.22%
39	杨平	17.8500	0.22%
40	周凯	17.8500	0.22%
41	刘雅	17.8500	0.22%
42	李红莉	17.8442	0.22%
43	张海波	17.8500	0.22%

序号	股东姓名或名称	持股数量(万股)	持股比例
44	张洪	17.8500	0.22%
45	李双汉	6.8609	0.09%
合计		7,950.00	100.00%

本公司于 2017 年 10 月 24 日领取了新的营业执照，统一社会信用代码：9141030077798968XM。

3. 注册地和总部地址

截至 2020 年 3 月 31 日止，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。

(二)公司业务性质和主要经营活动

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。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 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

报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

（一）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3月31日的财务状况，2020年1-3月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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3月31日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）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：

- 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。

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。

（六）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。

(七) 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。

(八) 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。

（九）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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额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。

（3）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。

(4) 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。

(十) 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附注四 / (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

本公司对长期应收质保金的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/

(九) 6.金融工具减值。

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。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质保金单独确定其信用损失，对单项评估未发生信用减值的应收质保金，以及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应收质保金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断划分为质保金组合计提坏账准备。

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。应收质保金在到期后转入应收账款计提坏账准备。

(十五) 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。

(十六) 持有待售

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。

(十七) 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附注四 / (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应对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。

(十八) 投资性房地产

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。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定

资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

4. 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。

(二十) 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。所建造的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。

(二十一) 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。

(二十二) 无形资产与开发支出

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. 无形资产的后继计量

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	47.00-60.00 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。

3. 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。

4. 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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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

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

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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）收入

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

1) 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。

2) 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。

(三十) 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。

(三十一) 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改

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。

（一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。

（三十二）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（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. 融资租赁会计处理

- （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附注四/（十五）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。

（三十三）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十四）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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；本公司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。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

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》，变更后的会计政策详见附注四。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 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
一、资产					
递延所得税资产	9,286,986.03		-1,077,738.73	-1,077,738.73	8,219,247.30
长期应收款	49,181,865.23	-57,668,722.72	8,506,857.49	-49,181,865.23	
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	57,668,722.72	-1,730,061.68	55,938,661.04	87,886,193.57
二、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 (注 1)	重新计量 (注 2)	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	49,181,865.23	-57,668,722.72	8,506,857.49	-49,181,865.23	
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	27,846,258.77	57,668,722.72	-1,730,061.68	55,938,661.04	83,584,920.81
二、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. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13.00%、11.00%、10.00%、9.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5.00%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
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%

注 1：根据财务部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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%

(二) 税收优惠政策及依据

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。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	22,194.20	25,287.20
银行存款	2,150,725.65	41,017,805.59
其他货币资金	140,702,260.25	57,470,216.67
合 计	142,875,180.10	98,513,309.46

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	140,702,260.25	57,470,216.67
合 计	140,702,260.25	57,470,216.67

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	111,978,528.31	63,233,761.55
商业承兑汇票	5,575,580.00	
减:商业承兑汇票坏账准备	278,779.00	
合 计	117,275,329.31	63,233,761.55

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
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	117,554,108.31	100.00	278,779.00	0.24	117,275,329.31

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	111,978,528.31	95.26			111,978,528.31
商业承兑汇票	5,575,580.00	4.74	278,779.00	5.00	5,296,801.00
合 计	117,554,108.31	100.00	278,779.00	0.24	117,275,329.31

续：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	66,233,761.55	100.00			66,233,761.55
其中：银行承兑汇票	66,233,761.55	100.00			66,233,761.55
商业承兑汇票					
合 计	66,233,761.55	100.00			66,233,761.55

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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		278,779.00				278,779.00
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票		278,779.00				278,779.00
合 计		278,779.00				278,779.00

4. 本期无实际核销的应收票据。

5. 截至 2020 年 3 月 31 日止公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	103,334,396.26
合 计	103,334,396.26

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,517,942.26	
商业承兑汇票	215,000.00	
合 计	27,732,942.26	

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	265,617,792.89	303,124,083.96
1—2 年	21,640,499.54	29,369,626.12
2—3 年	2,970,534.30	2,475,540.86
3—4 年	656,244.91	620,583.35
4—5 年	776,580.00	1,066,380.00
5 年以上	12,062,174.45	11,777,224.45
小计	303,723,826.09	348,433,438.74
减：坏账准备	31,936,097.36	33,944,445.11
合 计	271,787,728.73	314,488,993.63

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	13,461,224.93	4.43	13,461,224.93	100.00	
按组合计提预期信用损失 的应收账款	290,262,601.16	95.57	18,474,872.43	6.36	271,787,728.73
其中：账龄组合	290,262,601.16	95.57	18,474,872.43	6.36	271,787,728.73
合 计	303,723,826.09	100.00	31,936,097.36	10.51	271,787,728.73

续：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	18,461,224.93	5.30	13,461,224.93	72.92	5,000,000.00
按组合计提预期信用损失的 应收账款	329,972,213.81	94.70	20,483,220.18	6.21	308,488,993.63
其中：账龄组合	329,972,213.81	94.70	20,483,220.18	6.21	308,488,993.63
合 计	348,433,438.74	100.00	33,944,445.11	9.74	314,488,993.63

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 3 月 31 日			
	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
武桥重工集团股份有限公司	1,072,500.00	1,072,500.00	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
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	13,461,224.93	13,461,224.93	100.00	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,617,792.89	13,280,889.64	5.00
1—2 年	18,552,999.54	1,855,299.95	10.00
2—3 年	2,970,534.30	594,106.86	20.00
3—4 年	595,244.91	297,622.46	50.00
4—5 年	395,380.00	316,304.00	80.00
5 年以上	2,130,649.52	2,130,649.52	100.00

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	290,262,601.16	18,474,872.43	—

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	303,124,083.96	15,166,204.20	5.00
1—2 年	21,282,126.12	2,128,212.61	10.00
2—3 年	2,414,540.86	482,908.17	20.00
3—4 年	620,583.35	310,291.68	50.00
4—5 年	626,380.00	501,104.00	80.00
5 年以上	1,904,499.52	1,904,499.52	100.00
合 计	329,972,213.81	20,483,220.18	—

5. 2020 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,461,224.93					13,461,224.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,483,220.18		2,008,347.75			18,474,872.43
其中: 账龄组合	20,483,220.18		2,008,347.75			18,474,872.43
合 计	33,944,445.11		2,008,347.75			31,936,097.36

6. 2020 年 1-3 月无实际核销的应收账款。

7. 截至 2020 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	74,217,106.90	24.44	3,710,855.35
湘电风能有限公司	30,245,561.20	9.96	1,512,283.06
洛阳新能轴承制造有限公司	24,559,762.81	8.09	1,227,986.14
青海明阳新能源有限公司	20,957,250.24	6.90	1,047,862.51
建信融通有限责任公司	12,504,948.98	4.12	687,067.45
合 计	162,484,730.13	53.51	8,166,056.51

注: 建信融通有限责任公司余额 12,504,948.98 元为公司客户通过供应链金融方式向公司回款的金额, 应收账款未终止确认, 以服务平台方建信融通有限责任公司列示; 其中 5,554,948.98 元客户和承诺付款方为中交天和机械设备制造有限公司; 6,500,000.00 元客户为

中铁工程装备集团盾构制造有限公司，承诺付款方为中铁隧道局集团有限公司；150,000.00 元客户为中铁工程装备集团技术服务有限公司，承诺付款方为中铁隧道局集团有限公司；100,000.00 元客户为中铁工程装备集团洛阳有限公司，承诺付款方为中铁隧道局集团有限公司；200,000.00 元客户和承诺付款方为廊坊中建机械有限公司。

8. 2020 年 1-3 月无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	45,493,062.91	96.21	37,925,039.22	99.03
1 至 2 年	496,794.09	1.07	239,343.88	0.62
2 至 3 年	200,000.00	0.43		
3 年以上	133,151.84	0.29	133,151.84	0.35
合 计	46,323,008.84	100.00	38,297,564.94	100.00

2. 截至 2020 年 3 月 31 日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 截至 2020 年 3 月 31 日止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	7,674,258.25	16.57	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	7,389,574.72	15.95	1 年以内	预付材料款，尚未供货
承德建龙特殊钢有限公司	4,292,377.60	9.27	1 年以内	预付材料款，尚未供货
大连裕隆机械制造有限公司	3,000,000.00	6.48	1 年以内	预付材料款，尚未供货
洛阳和硕轴承科技有限公司	2,980,000.00	6.43	1 年以内	预付材料款，尚未供货
合 计	25,336,210.57	54.70	--	--

注释5. 其他应收款

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,741,355.89	3,977,840.57
合 计	4,741,355.89	3,977,840.57

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,963,482.83	4,152,480.48
1—2 年		1,722.79
2—3 年	20,000.00	23,327.84
3—4 年		5,448.28
4—5 年	50,236.00	50,236.00
5 年以上		
小计	5,033,718.83	4,233,215.37
减：坏账准备	292,362.94	255,374.80
合计	4,741,355.89	3,977,840.57

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	4,821,560.00	3,921,560.00
备用金		174,830.94
其他	212,158.83	136,824.43
合计	5,033,718.83	4,233,215.37

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,033,718.83	100.00	292,362.94	5.81	4,741,355.89
其中：账龄组合	5,033,718.83	100.00	292,362.94	5.81	4,741,355.89
合计	5,033,718.83	100.00	292,362.94	5.81	4,741,355.89

续：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,233,215.37	100.00	255,374.80	6.03	3,977,840.57

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
其中：账龄组合	4,233,215.37	100.00	255,374.80	6.03	3,977,840.57
合 计	4,233,215.37	100.00	255,374.80	6.03	3,977,840.57

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,963,482.83	248,174.14	5.00
2—3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
4—5 年	50,236.00	40,188.80	80.00
合 计	5,033,718.83	292,362.94	5.81

续：

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,152,480.48	207,624.02	5.00
1—2 年	1,722.79	172.28	10.00
2—3 年	23,327.84	4,665.57	20.00
3—4 年	5,448.26	2,724.13	50.00
4—5 年	50,236.00	40,188.80	80.00
合 计	4,233,215.37	255,374.80	6.03

5. 2020 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	255,374.80	36,988.14				292,362.94
其中：账龄组合	255,374.80	36,988.14				292,362.94
合 计	255,374.80	36,988.14				292,362.94

6. 2020 年 1-3 月无实际核销的其他应收款。

7. 截至 2020 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	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	一年以内	75.49	190,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	900,000.00	一年以内	17.88	45,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	90,560.00	一年以内	1.80	4,528.00
北京百川汇泽文化发展中心	服务费	25,000.00	一年以内	0.50	1,250.00
洛阳立根岩科技有限公司	服务费	16,000.00	一年以内	0.32	800.00
合 计	——	4,831,560.00	——	95.99	241,578.00

8. 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

9. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

10. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130,854,068.87		130,854,068.87	63,780,571.85		63,780,571.85
在产品	16,806,221.50		16,806,221.50	15,577,241.75		15,577,241.75
库存商品	55,459,734.14		55,459,734.14	40,908,920.63		40,908,920.63
委托加工物资	3,800,590.23		3,800,590.23	5,668,242.40		5,668,242.40
周转材料	450,944.40		450,944.40			
合 计	207,371,559.14		207,371,559.14	125,934,976.63		125,934,976.63

注释7. 一年内到期的非流动资产

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的应收质保金	22,325,207.61	25,466,719.74
合 计	22,325,207.61	25,466,719.74

截止 2020 年 3 月 31 日，一年内到期的应收质保金原值 23,015,677.95 元，坏账准备 690,470.34 元。

注释8. 其他流动资产

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中介机构服务费	6,458,761.99	6,458,761.99
增值税留抵税额	6,520,522.28	
合 计	12,979,284.27	6,458,761.99

注释9. 长期应收款

款项性质	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
质保金				50,324,365.23	1,182,500.00	49,161,865.23	4.75%- 4.90%
合 计				50,324,365.23	1,182,500.00	49,161,865.23	—

1. 计提预期信用损失的长期应收款

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华仪风能有限公司	1,162,500.00	1,162,500.00	100.00	预期信用状况 发生变化
合 计	1,162,500.00	1,162,500.00	100.00	—

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	666,223.60	666,223.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 3 月 31 日	666,223.60	666,223.60
二、累计折旧（摊销）		
1. 2019 年 12 月 31 日	286,305.57	286,305.57
2. 本期增加金额	7,911.39	7,911.39
计提或摊销	7,911.39	7,911.39
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 3 月 31 日	294,216.96	294,216.96
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2020 年 3 月 31 日	372,006.64	372,006.64
2. 2019 年 12 月 31 日	379,918.03	379,918.03

注释11. 固定资产

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	251,813,266.63	210,919,978.15
固定资产清理		
合 计	251,813,266.63	210,919,978.15

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

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. 2019 年 12 月 31 日	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		58,896,976.85	754,775.96	433,000.49	43,779.77	60,128,533.07
购置		12,039,365.38	754,775.96	433,000.49	43,779.77	13,270,921.60
在建工程转入		37,217,611.47				37,217,611.47
融资租入		9,640,000.00				9,640,000.00
3. 本期减少金额		11,912,436.13				11,912,436.13
处置或报废						
融资租出		11,912,436.13				11,912,436.13
转入在建工程						
4. 2020 年 3 月 31 日	88,300,493.86	331,100,523.24	4,269,148.26	1,972,469.99	2,133,573.07	427,776,208.42
二、累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日	29,120,358.97	133,362,127.84	3,274,992.83	1,066,625.34	1,816,028.35	168,540,133.33
2. 本期增加金额	1,054,534.92	6,147,035.09	28,985.54	66,815.88	25,437.03	7,322,808.46
本期计提	1,054,534.92	6,147,035.09	28,985.54	66,815.88	25,437.03	7,322,808.46
3. 本期减少金额						
处置或报废						
售后回租						
转入在建工程						
4. 2020 年 3 月 31 日	30,174,893.89	139,509,162.93	3,303,978.37	1,133,441.22	1,841,465.38	175,962,941.79
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2020 年 3 月 31 日	58,125,599.97	191,591,360.31	965,169.89	839,028.77	292,107.69	251,813,266.63
2. 2019 年 12 月 31 日	59,180,134.89	150,753,854.68	239,379.47	472,844.16	273,764.95	210,919,978.15

2. 截至 2020 年 3 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

3. 截至 2020 年 3 月 31 日止通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	58,611,513.61	9,104,571.84		49,506,941.77
合 计	58,611,513.61	9,104,571.84		49,506,941.77

4. 截至 2020 年 3 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	14,902,377.35	尚在办理中
合 计	14,902,377.35	—

5. 固定资产的其他说明

(1) 2019 年 5 月 7 日，本公司与中信银行洛阳分行签订《最高额抵押合同》（合同编号：2019 信豫银最抵字第 1904064 号和 2019 信豫银最抵字第 1904064-1 号），以原值为 2,769,129.40 元的土地使用权和原值为 5,250,000.00 元的房屋所有权作抵押取得短期借款。截止 2020 年 3 月 31 日，上述抵押的房屋所有权净值为 2,294,312.50 元，土地使用权净值为 2,061,619.10 元，对应的短期借款余额为 10,000,000.00 元。

(2) 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 1988128GX76515766870 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 3 月 31 日，上述抵押的机器设备净值为 21,794,080.72 元，对应的短期借款余额为 15,000,000.00 元。

(3) 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 3 月 31 日，上述抵押的租赁物（机器设备）原值为 10,000,000.00 元，净值为 4,417,140.06 元。

(4) 2020 年 2 月 5 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 2 月 5 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 3 月 31 日，上述抵押的租赁物（机器设备）原值为 3,200,000.00 元，净值为 3,200,000.00 元。

(5) 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 3 月 31 日，上述抵押的机器设备净值为 16,190,974.13 元。对应的短期借款余额为 20,000,000.00 元。

(6) 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 3 月 31 日，上述抵押的租赁物（机器设备）原值为 19,873,048.29 元，净值为 18,929,078.49 元。

(7) 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 3 月 31 日，上述抵押的机器设备净值为 5,609,145.37 元。

(8) 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 3 月 31 日，上述抵押的租赁物（机器设备）原值为 11,000,000.00 元，净值为 10,651,666.68 元。

(9) 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 3 月 31 日，上述抵押的房屋建筑物净值为 34,669,879.93 元，土地使用权净值为 9,320,378.09 元，对应的短期借款余额为 35,000,000.00 元。

注释12、在建工程

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	9,636,816.74	6,128,751.43
工程物资		
合 计	9,636,816.74	6,128,751.43

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房设备基础	7,167,422.76		7,167,422.76	3,688,213.63		3,688,213.63
5 米全数控立车				1,817,475.73		1,817,475.73
新核云 ERP 系统	546,371.69		546,371.69	546,371.69		546,371.69
厂房道路	349,556.13		349,556.13	78,690.38		78,690.38
恒温车间	669,724.80		669,724.80			
数控镗铣床	408,376.42		408,376.42			
导轨连接板	297,345.14		297,345.14			
5 米数控立车	198,019.80		198,019.80			
合 计	9,636,816.74		9,636,816.74	6,128,751.43		6,128,751.43

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2020 年 3 月 31 日
5 米全数控立车	1,817,475.73	221,873.01	2,039,348.74		-
高精度数控立式磨床		4,053,097.34	4,053,097.34		-
厂房道路 2	78,690.38	270,865.75	-		349,556.13
厂房设备基础	3,686,213.63	4,691,089.08	1,409,879.95		7,167,422.76
4 米高速铣床		4,990,099.01	4,990,099.01		
全数控插齿机		5,413,564.25	5,413,564.25		
数控立车		3,470,730.23	3,470,730.23		
5 米高速铣		8,027,173.38	8,027,173.38		
长机数控铣齿机		2,654,867.26	2,654,867.26		
新核云 ERP 系统	546,371.69				546,371.69
恒温车间		669,724.80			669,724.80
数控镗铣床		4,082,079.21	3,673,702.79		408,376.42
5 米数控立车		1,683,168.32	1,485,148.52		198,019.80
导轨连接板		297,345.14			297,345.14
合计	6,128,751.43	40,725,676.78	37,217,611.47		9,636,816.74

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
5 米全数控立车	203.00	100.00	100.00				自筹
高精度数控立式磨床	405.00	100.00	100.00				自筹
厂房道路 2	200.00	17.00	17.00				自筹
厂房设备基础	900.00	80.00	80.00				自筹
4 米高速铣床	499.00	100.00	100.00				自筹
全数控插齿机	541.00	100.00	100.00				自筹
数控立车	347.00	100.00	100.00				自筹
5 米高速铣	802.00	100.00	100.00				自筹
长机数控铣齿机	265.00	100.00	100.00				自筹
新核云 ERP 系统	70.00	78.00	78.00				自筹
恒温车间	100.00	66.97	66.97				自筹
数控镗铣床	500.00	82.00	82.00				自筹
5 米数控立车	250.00	67.00	67.00				自筹
导轨连接板	30.00	99.00	99.00				自筹
合计	—	—	—				—

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	27,941,028.03	27,941,028.03
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 3 月 31 日	27,941,028.03	27,941,028.03
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	3,357,397.39	3,357,397.39
2. 本期增加金额	143,714.37	143,714.37
本期计提	143,714.37	143,714.37
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 3 月 31 日	3,501,111.76	3,501,111.76
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2020 年 3 月 31 日	24,439,916.27	24,439,916.27
2. 2019 年 12 月 31 日	24,583,630.64	24,583,630.64

2. 截至2020年3月31日止无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 无形资产的其他说明

截至2020年3月31日，无形资产的抵押情况详见本附注六注释11-固定资产其他情况说明所述。

注释14. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年3月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,278,376.48	5,441,756.48	35,362,319.91	5,304,347.98
长期应收款折现			9,715,239.60	1,457,285.94
内部交易未实现利润	15,260,035.41	2,289,005.32	8,299,910.58	1,244,986.59
应付职工薪酬	4,401,142.93	660,171.44	4,164,833.13	624,724.97
预计负债	1,968,730.23	298,309.53	1,685,687.01	252,853.05
政府补助	2,637,656.65	395,650.00	2,751,916.67	412,787.50
合 计	60,565,951.70	9,064,892.77	61,979,906.90	9,296,986.03

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2020年3月31日	2019年12月31日
未实现售后租回损失	8,589,504.07	7,037,593.50
预付设备款	75,012,880.46	24,909,939.03
预付股权收购款	19,800,000.00	
预付工程款	6,566,853.20	
应收质保金	62,020,727.93	
合 计	171,989,965.66	31,947,532.53

截止2020年3月31日，应收质保金原值65,101,394.77元，坏账准备3,080,666.84元。

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押+保证	35,000,000.00	95,000,000.00
抵押+保证+质押	60,000,000.00	
质押借款	12,218,548.98	28,675,608.98
其他	8,000,000.00	26,000,000.00

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
未到期应付利息	184,116.94	
合 计	120,402,665.92	154,675,608.98

2. 截止 2020 年 3 月 31 日止无已逾期未偿还的短期借款。

注释17. 应付票据

种 类	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	254,545,472.23	78,290,402.40
合 计	254,545,472.23	78,290,402.40

注释18. 应付账款

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
应付材料款	24,668,970.27	31,454,379.71
应付设备款	2,415,655.93	1,961,474.43
应付工程款	392,800.00	929,206.48
应付运费	1,718,122.02	5,456,933.34
应付加工费	3,624,573.18	4,764,709.77
其他	1,352,150.71	1,484,996.29
合 计	34,472,272.11	46,051,700.02

注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日
预收货款	136,746,030.72	20,044,772.07
合 计	136,746,030.72	20,044,772.07

2. 截至 2020 年 3 月 31 日止无账龄超过一年的重要预收款项。

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
短期薪酬	8,287,735.90	10,351,420.63	9,180,409.56	9,458,746.97
离职后福利-设定提存计划		94,892.94	94,892.94	
合 计	8,287,735.90	10,446,313.57	9,275,302.50	9,458,746.97

2. 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,950,139.79	9,470,537.32	8,653,683.44	4,767,013.67
职工福利费		355,304.55	355,304.55	
社会保险费		33,240.06	33,240.06	
其中：基本医疗保险费		30,683.61	30,683.61	
工伤保险费		2,556.45	2,556.45	
住房公积金		68,132.00	66,132.00	
工会经费和职工教育经费	4,337,596.11	426,206.70	72,069.51	4,691,733.30
合 计	8,287,735.90	10,351,420.63	9,180,409.56	9,458,746.97

3. 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
基本养老保险		90,914.40	90,914.40	
失业保险费		3,978.54	3,978.54	
合 计		94,892.94	94,892.94	

注释21. 应交税费

税费项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	3,770,988.84	6,364,755.79
增值税		3,562,154.82
房产税	214,449.42	194,502.89
城市维护建设税	11,601.20	182,350.28
教育费附加	11,601.20	182,350.29
土地使用税	137,552.74	137,552.74
个人所得税	2,185.66	11,665.66
合 计	4,148,379.06	10,635,332.47

注释22. 其他应付款

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		235,873.88
其他应付款	761,626.80	1,347,247.15
合 计	761,626.80	1,583,121.03

(一) 应付利息

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		184,116.94
分期付息到期还本的长期借款利息		51,756.94
合 计		235,873.88

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付报销款	407,438.61	884,554.77
应付销售佣金	329,518.79	349,815.97
其他	24,869.40	112,876.41
合 计	761,826.80	1,347,247.15

2. 截至 2020 年 3 月 31 日止无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	20,834,501.97	12,741,412.40
一年内到期的长期借款	9,875,898.17	13,000,000.04
合 计	30,710,400.14	25,741,412.44

注释24. 长期借款

借款类别	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	10,958,333.36	14,500,000.04
未到期应付利息	42,564.81	
减：一年内到期的长期借款	9,875,898.17	13,000,000.04
合 计	1,125,000.00	1,500,000.00

注释25. 长期应付款

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	22,206,279.72	19,979,522.66
合 计	22,206,279.72	19,979,522.66

注释26. 预计负债

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	1,988,730.23	1,685,687.01	预计售后服务费
合 计	1,988,730.23	1,685,687.01	

预计负债说明：

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。

注释27. 递延收益

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	2,751,916.67		114,250.02	2,637,666.65	详见“1.与政府补助相关的递延收益”
未实现售后租回收益	338,642.65		145,132.59	193,510.06	售后回租融资租赁
合 计	3,090,559.32		259,382.61	2,831,176.71	--

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020 年 3 月 31 日	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		110,000.01		2,529,999.99	与资产相关
2014 年度产业优化项目资金	111,916.67		4,250.01		107,666.66	与资产相关
合 计	2,751,916.67		114,250.02		2,637,666.65	

2. 递延收益的其他说明

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。2018 年 3 月 20 日，本公司与平安国际融资租赁有限公司签署《售后回租赁合同》（合同编号：2018PAZL0100796-ZL-01），资产售价高于资产账面价值 5,958,978.43 元予以递延确认为递延收益。

注释28. 股本

1. 报告期内各期末股本情况

股东名称	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
肖争强	22,975,500.00	22,975,500.00
肖高强	22,074,500.00	22,074,500.00
海通开元投资有限公司	17,270,690.00	17,270,690.00
上海慧锦投资中心（有限合伙）	4,763,908.00	4,763,908.00
无锡国联卓成创业投资有限公司	4,763,908.00	4,763,908.00
上海松科投创业投资中心（有限合伙）	3,569,885.00	3,569,885.00
闫明昕	457,390.00	457,390.00
郝文路	228,695.00	228,695.00
程建国	228,695.00	228,695.00
王振虎	114,348.00	114,348.00
方中青	205,825.00	205,825.00
甄武松	114,348.00	114,348.00
李华清	22,869.00	22,869.00
吴群	22,869.00	22,869.00
赵俊飞	59,461.00	59,461.00
丁克锋	22,869.00	22,869.00
杜鑫	22,869.00	22,869.00
陈关勇	22,869.00	22,869.00
孙长青	22,869.00	22,869.00
袁新宇	11,435.00	11,435.00
贾永杰	22,869.00	22,869.00
李晓辉	22,869.00	22,869.00
潘登	11,435.00	11,435.00
曹净	22,869.00	22,869.00
彭长良	9,148.00	9,148.00
晁玉梅	73,182.00	73,182.00
李金道	22,869.00	22,869.00
荆晓峰	4,574.00	4,574.00
孙小虎	32,018.00	32,018.00
汤惠仙	54,887.00	54,887.00
张占普	116,634.00	116,634.00
王晋强	89,191.00	89,191.00
王向魁	11,435.00	11,435.00

股东名称	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
曹杲根	176,667.00	176,667.00
陈萍	178,500.00	178,500.00
蒋耀红	178,500.00	178,500.00
蒋耀忠	178,500.00	178,500.00
刘华	178,500.00	178,500.00
杨平	178,500.00	178,500.00
周凯	178,500.00	178,500.00
刘雅	178,500.00	178,500.00
李红莉	178,442.00	178,442.00
张海波	178,500.00	178,500.00
张洪	178,500.00	178,500.00
李双汉	68,609.00	68,609.00
合 计	79,500,000.00	79,500,000.00

2. 股本变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2020 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,500,000.00						79,500,000.00

续：

项 目	2020 年 3 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,500,000.00						79,500,000.00

注释29. 资本公积

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	214,304,640.80	214,304,640.80
合 计	214,304,640.80	214,304,640.80

注释30. 专项储备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
安全生产费	14,760,431.68	1,234,887.93	1,131,814.29	14,863,505.32
合 计	14,760,431.68	1,234,887.93	1,131,814.29	14,863,505.32

专项储备情况说明：

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。

注释31. 盈余公积

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	24,465,903.08	23,855,184.47
合 计	24,465,903.08	23,855,184.47

注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	307,804,479.30	—
追溯调整金额	5,496,467.52	—
调整后期初未分配利润	313,300,946.82	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	27,183,741.97	—
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	340,484,688.79	—

追溯调整金额 5,496,467.52 元详见本附注四、(三十七)所述。

注释33. 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,379,570.16	92,796,125.66	102,250,915.73	75,914,514.87
其他业务	2,498,882.01	2,192,036.06	1,586,564.09	947,127.53

注释34. 税金及附加

税 种	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
城市维护建设税	96.78	50,940.65
教育费附加	96.76	50,940.64
房产税	214,449.42	158,599.19
土地使用税	137,552.74	94,793.18
印花税	142,751.40	103,185.30
车船税		1,440.00
车辆购置税	1,270.00	
合 计	496,217.10	457,898.96

注释35. 销售费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
运费	2,876,995.43	2,187,739.91
业务招待费	226,786.80	632,052.50
售后服务费	309,923.01	
交通差旅费	18,678.90	96,673.92
职工薪酬	102,627.56	171,723.18
销售佣金	178,430.01	124,721.27
其他	53,541.94	175,965.60
合 计	3,567,033.65	3,388,896.38

注释36. 管理费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
职工薪酬	1,164,333.91	978,391.70
折旧与摊销	473,651.81	412,436.75
咨询服务费	732,772.75	203,058.84
业务招待费	256,309.45	151,071.11
交通差旅费	43,449.21	61,528.84
办公费	189,807.01	177,208.11
水电费	87,850.39	108,281.50
其他	78,849.66	146,112.19
合 计	3,027,024.19	2,238,089.04

注释37. 研发费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
材料支出	6,257,811.22	4,510,244.28
职工薪酬	1,594,981.93	1,305,104.73
折旧	26,652.78	37,098.69
电力	110,424.68	87,476.06
技术服务费	1,095,497.45	196,752.83
其他		1,707.00
合 计	9,085,368.06	6,138,383.59

注释38. 财务费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
利息支出-借款利息	2,061,530.41	1,855,962.51
利息支出-票据贴息	500,594.87	1,055,588.01
利息支出-融资租赁利息	878,848.70	413,272.02
利息支出合计	3,440,971.98	3,325,822.54
减：利息收入	171,284.94	120,227.86
汇兑损益	8,134.12	-2,431.48
质保金折现		332,416.22
现金折扣	138,989.94	1,056,302.29
其他手续费	111,370.72	105,107.73
合 计	3,526,181.82	4,697,289.44

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
政府补助	214,250.02	1,715,250.02
合 计	214,250.02	1,715,250.02

2. 计入其他收益的政府补助

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	与资产相关/ 与收益相关
专利补助款		3,000.00	与收益相关
产销对接奖金	100,000.00		与收益相关
2014 年度产业优化项目资金	4,250.01	4,250.01	与资产相关
河南省先进制造业专项引导资金	110,000.01	110,000.01	与资产相关
专利权补贴		3,000.00	与收益相关
科技创新奖励		505,000.00	与收益相关
2018 年洛阳市科技创新券奖励		1,000,000.00	与收益相关
税收贡献奖		90,000.00	与收益相关
合 计	214,250.02	1,715,250.02	——

注释40. 政府补助

政府补助列报项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	214,250.02	1,715,250.02	详见附注六注释 39
计入营业外收入的政府补助			
合 计	214,250.02	1,715,250.02	记入当期损益的政府补助金额

注释41. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
坏账损失	1,614,258.17	-738,531.40
合 计	1,614,258.17	-738,531.40

注释42. 营业外收入

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
违约赔偿款		93,350.00
合 计		93,350.00

1. 计入各期非经常性损益的金额

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
违约赔偿款		93,350.00
合 计		93,350.00

注释43. 营业外支出

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
罚没及滞纳金支出		4,867.00
非流动资产毁损报废损失		777.65
合 计		5,644.65

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
罚没及滞纳金支出		4,867.00
非流动资产毁损报废损失		777.65
合 计		5,644.65

注释44. 所得税费用

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
当期所得税费用	5,698,877.30	2,158,744.08
递延所得税费用	-865,645.47	-440,585.25
合 计	4,831,231.83	1,718,158.83

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
利润总额	32,014,973.80	11,119,703.93
按法定适用税率计算的所得税费用	4,802,246.07	1,667,955.59
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	28,985.76	50,203.24
所得税费用	4,831,231.83	1,718,158.83

注释45. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
政府补助收入	171,284.94	1,801,000.00
财务费用--利息收入	100,000.00	120,227.86
其他		93,350.00
合 计	271,284.94	1,814,577.86

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
业务招待费	483,096.25	783,123.61
办公服务费	2,401,109.74	1,059,958.25
交通差旅费	62,128.11	158,202.76
其他	180,025.94	235,194.95
合 计	3,126,360.04	2,236,519.57

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月
融资租赁收到的现金	9,000,000.00	
融资性票据贴现收到的现金	2,956,623.33	
收回保证金		8,333,595.07
合 计	11,956,623.33	8,333,595.07

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
融资租赁支付的金额	5,290,326.62	6,634,040.47
支付保证金	82,305,524.51	
支付的发行证券审计费、律师费、财务顾问费等		100,000.00
合 计	87,595,851.13	6,734,040.47

注释46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,183,741.97	9,401,545.10
加: 信用减值损失	-1,614,258.17	738,531.40
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,330,719.85	8,261,589.55
无形资产摊销	143,714.37	41,920.62
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)		777.65
财务费用(收益以“-”号填列)	2,948,511.23	2,268,803.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	212,093.26	-440,585.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-81,436,582.51	-28,890,629.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,768,650.62	-15,308,547.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	164,841,765.49	-5,543,413.21
经营活动产生的现金流量净额	98,841,054.87	-29,469,998.16
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	2,172,519.85	16,529,946.26
减: 现金的年初余额	41,043,092.79	21,677,503.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,870,172.94	-5,147,557.15

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
一、现金	2,172,919.85	16,529,946.26
其中：库存现金	22,194.20	27,560.50
可随时用于支付的银行存款	2,150,725.65	16,502,395.76
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,172,919.85	16,529,946.26

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 3 月 31 日原值	2020 年 3 月 31 日净值	受限原因
货币资金	133,014,260.25	133,014,260.25	银行承兑汇票保证金。详见附注六、注释 1 “货币资金”。
应收账款	88,656,403.38	72,974,946.17	融资租赁担保，及应收账款保理。
长期应收款	29,196,054.65	28,320,173.01	融资租赁担保。
固定资产	203,374,444.42	108,927,053.29	借款抵押。详见附注六、注释 11 “固定资产”其他情况说明所述。
无形资产	14,670,729.40	11,381,997.19	
合 计	468,911,892.10	354,618,429.91	— —

注释48. 外币货币性项目

1. 截至 2020 年 3 月 31 日止外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	— —	— —	
其中：美元	68.32	7.0851	484.05
欧元	26.57	7.8090	207.48
其他应付款	— —	— —	
其中：美元	48,508.7	7.0851	329,518.79

七、合并范围的变更

本报告期内本公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一)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	
洛阳圣久钱件有限公司	河南洛阳	河南洛阳	环锻、轴类的制造加工	100.00		直接投资

(二)本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易。

(三)本公司无合营安排或联营企业。

(四)本公司无共同经营。

(五)本公司无结构化主体。

九、与金融工具相关的风险披露

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，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）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 3 月 31 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 53.51% (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。

(二) 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	2020 年 3 月 31 日					
	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	142,875,180.10	142,875,180.10	142,875,180.10			
应收票据	117,275,329.31	117,554,108.31	117,554,108.31			
应收账款	271,787,728.73	303,723,826.09	303,723,826.09			
其他应收款	4,741,355.89	5,033,718.83	5,033,718.83			
一年内到期的非流动资产	22,325,207.81	26,675,101.85	26,675,101.85			
金融资产小计	82,020,727.93	65,101,394.77		18,116,224.73	46,985,170.04	
短期借款	621,025,529.57	660,933,329.95	595,861,935.18	18,116,224.73	46,985,170.04	
应付票据	120,402,685.92	120,402,685.92	120,402,685.92			
应付账款	254,545,472.23	254,545,472.23	254,545,472.23			
其他应付款	34,472,272.11	34,472,272.11	34,472,272.11			
一年内到期的非流动负债	761,626.80	761,626.80	761,626.80			
长期借款	30,710,400.14	33,073,802.72	33,073,802.72			
长期应付款	1,125,000.00	1,125,000.00		1,125,000.00		
其他非流动资产	22,206,279.72	25,710,887.15		20,328,768.80	5,382,118.35	
金融负债小计	464,223,716.92	470,091,726.93	443,255,839.78	21,453,768.80	5,382,118.35	

续:

项 目	2019 年 12 月 31 日					
	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			
长期应付款	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	544,088,626.97	18,116,224.73	40,714,997.99	

项 目	2019 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
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	

(三) 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 3 月 31 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 52,141,515.05 元，详见附注六注释 23、24、25。

(2) 敏感性分析：

截至 2020 年 3 月 31 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 260,708.08 元（2019 年 12 月 31 日约 221,104.88 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、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2020 年 3 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

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。

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。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

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
陈黎	原独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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 80%，担任执行董事兼总经理
西峡县义兴矿产开发有限公司	本公司实际控制人兄弟肖红强持股 40%，担任执行董事。已于 2019 年 10 月 8 日注销。
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
无锡国联卓越创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

①本公司为子公司提供的担保

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	4,026,744.00	2016/5/5	2019/4/5	是
洛阳圣久锻件有限公司	4,295,184.00	2016/5/11	2019/4/11	是
洛阳圣久锻件有限公司	17,424,281.16	2016/5/29	2019/5/29	是
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是

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	20,000,000.00	2018/9/5	2019/9/5	是
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2019/4/25	2020/4/24	否
洛阳圣久锻件有限公司	20,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4	否
洛阳圣久锻件有限公司	3,509,448.00	2020/2/10	2025/1/10	否
洛阳圣久锻件有限公司	4,650,000.00	2020/3/1	2025/2/1	否
洛阳圣久锻件有限公司	1,710,864.00	2020/2/5	2025/1/5	否

(2) 本公司作为被担保方

①子公司为本公司提供的担保

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	4,368,000.00	2016/12/15	2019/10/15	是
洛阳圣久锻件有限公司	11,812,001.04	2017/8/6	2020/7/6	否
洛阳圣久锻件有限公司	20,281,783.20	2018/4/4	2019/10/4	是
洛阳圣久锻件有限公司	13,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2018/6/20	2019/6/20	是
洛阳圣久锻件有限公司	15,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	是
洛阳圣久锻件有限公司	35,000,000.00	2018/11/23	2019/11/4	是
洛阳圣久锻件有限公司	7,000,000.00	2018/11/26	2019/11/6	是
洛阳圣久锻件有限公司	8,000,000.00	2018/11/26	2019/11/8	是
洛阳圣久锻件有限公司	10,000,000.00	2019/5/13	2020/5/12	否
洛阳圣久锻件有限公司	19,000,000.00	2019/5/9	2020/10/9	否
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2019/7/2	2022/7/2	否
洛阳圣久锻件有限公司	15,000,000.00	2019/8/19	2020/8/14	否
洛阳圣久锻件有限公司	35,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
洛阳圣久锻件有限公司	10,000,000.00	2019/11/18	2020/11/18	否
洛阳圣久锻件有限公司	5,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
洛阳圣久锻件有限公司	27,695,117.91	2019/6/17	2024/6/16	否
洛阳圣久锻件有限公司	13,098,600.28	2019/12/6	2024/11/6	否
洛阳圣久锻件有限公司	4,650,000.00	2020/3/1	2025/2/1	否
洛阳圣久锻件有限公司	1,710,864.00	2020/2/5	2025/1/5	否
洛阳圣久锻件有限公司	35,094,48.00	2020/2/10	2025/1/10	否

②其他关联方为本公司提供的担保

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
肖争强	4,026,744.00	2016/5/5	2019/4/5	是
肖高强	4,026,744.00	2016/5/5	2019/4/5	是

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
肖争强	4,295,184.00	2016/5/11	2019/4/11	是
肖高强	4,295,184.00	2016/5/11	2019/4/11	是
肖争强	17,424,281.16	2016/5/29	2019/5/29	是
肖高强	17,424,281.16	2016/5/29	2019/5/29	是
左灿梅	17,424,281.16	2016/5/29	2019/5/29	是
肖争强	4,368,000.00	2016/12/15	2019/10/15	是
肖高强	4,368,000.00	2016/12/15	2019/10/15	是
肖争强	11,812,001.04	2017/8/6	2020/7/6	否
左灿梅	11,812,001.04	2017/8/6	2020/7/6	否
肖高强	11,812,001.04	2017/8/6	2020/7/6	否
常春晓	11,812,001.04	2017/8/6	2020/7/6	否
肖争强	20,281,786.20	2018/4/4	2019/10/4	是
左灿梅	20,281,786.20	2018/4/4	2019/10/4	是
肖高强	20,281,786.20	2018/4/4	2019/10/4	是
常春晓	20,281,786.20	2018/4/4	2019/10/4	是
肖争强	13,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是
肖高强	13,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是
左灿梅	13,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是
常春晓	13,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是
肖高强	5,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是
肖争强	5,000,000.00	2018/4/20	2019/4/19	是
肖争强	5,000,000.00	2018/6/20	2019/5/20	是
肖高强	20,000,000.00	2018/9/5	2019/9/5	是
肖争强	20,000,000.00	2018/9/5	2019/9/5	是
肖高强	15,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	是
肖争强	15,000,000.00	2018/8/14	2019/8/14	是
肖争强	35,000,000.00	2018/11/23	2019/11/4	是
肖高强	35,000,000.00	2018/11/23	2019/11/4	是
左灿梅	35,000,000.00	2018/11/23	2019/11/4	是
常春晓	35,000,000.00	2018/11/23	2019/11/4	是
肖争强	7,000,000.00	2018/11/26	2019/11/6	是
肖高强	7,000,000.00	2018/11/26	2019/11/6	是
左灿梅	7,000,000.00	2018/11/26	2019/11/6	是
常春晓	7,000,000.00	2018/11/26	2019/11/6	是
肖争强	8,000,000.00	2018/11/26	2019/11/8	是
肖高强	8,000,000.00	2018/11/26	2019/11/8	是

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
左灿梅	8,000,000.00	2018/11/26	2019/11/8	是
常春晓	8,000,000.00	2018/11/26	2019/11/8	是
肖争强	15,000,000.00	2019/2/20	2020/2/20	是
肖高强	15,000,000.00	2019/2/20	2020/2/20	是
肖争强	5,000,000.00	2019/4/25	2020/4/24	否
肖高强	5,000,000.00	2019/4/25	2020/4/24	否
左灿梅	5,000,000.00	2019/4/25	2020/4/24	否
常春晓	5,000,000.00	2019/4/25	2020/4/24	否
肖争强	10,000,000.00	2019/5/13	2020/5/12	否
肖高强	10,000,000.00	2019/5/13	2020/5/12	否
左灿梅	10,000,000.00	2019/5/13	2020/5/12	否
常春晓	10,000,000.00	2019/5/13	2020/5/12	否
肖争强	19,000,000.00	2019/5/9	2020/10/9	否
肖高强	19,000,000.00	2019/5/9	2020/10/9	否
左灿梅	19,000,000.00	2019/5/9	2020/10/9	否
常春晓	19,000,000.00	2019/5/9	2020/10/9	否
肖争强	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
肖高强	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
左灿梅	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
常春晓	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
肖争强	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
肖高强	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
左灿梅	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
常春晓	500,000.00	2019/6/30	2019/10/30	是
肖争强	5,000,000.00	2019/7/2	2022/7/2	否
肖争强	15,000,000.00	2019/8/19	2020/8/14	否
肖高强	15,000,000.00	2019/8/19	2020/8/14	否
肖争强	20,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4	否
肖高强	20,000,000.00	2019/9/4	2020/9/4	否
肖争强	35,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
肖高强	35,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
左灿梅	35,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
常春晓	35,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
肖争强	10,000,000.00	2019/11/21	2020/11/18	否
肖高强	10,000,000.00	2019/11/21	2020/11/18	否
左灿梅	10,000,000.00	2019/11/21	2020/11/18	否

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
常春晓	10,000,000.00	2019/11/21	2020/11/18	否
肖争强	5,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
肖高强	5,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
左灿梅	5,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
常春晓	5,000,000.00	2019/11/21	2020/11/21	否
肖争强	3,000,000.00	2019/12/11	2021/12/11	否
肖高强	35,094,48.00	2020/2/10	2025/1/10	否
左灿梅	35,094,48.00	2020/2/10	2025/1/10	否
常春晓	35,094,48.00	2020/2/10	2025/1/10	否
肖争强	35,094,48.00	2020/2/10	2025/1/10	否
肖高强	4,650,000.00	2020/3/1	2025/2/1	否
左灿梅	4,650,000.00	2020/3/1	2025/2/1	否
常春晓	4,650,000.00	2020/3/1	2025/2/1	否
肖争强	4,650,000.00	2020/3/1	2025/2/1	否
肖高强	1,710,864.00	2020/2/5	2025/1/5	否
左灿梅	1,710,864.00	2020/2/5	2025/1/5	否
常春晓	1,710,864.00	2020/2/5	2025/1/5	否
肖争强	1,710,864.00	2020/2/5	2025/1/5	否
肖争强	15,000,000.00	2020/2/21	2021/2/21	否
肖高强	15,000,000.00	2020/2/21	2021/2/21	否

3. 本公司报告期内无关联方资金拆借。

4. 本公司无向关联方资产转让、与关联方债务重组的情况。

5. 本公司报告期内无关联方往来余额。

6. 关键管理人员薪酬

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
关键管理人员薪酬	192,543.02	176,966.20

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）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。

2. 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。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：元

项 目	2020年3月31日/2020年1-3月			
	回转支承	锻件	抵销	合计
一、 对外交易收入	125,255,935.60	19,622,516.37		144,878,452.17
二、 分部间交易收入	2,063,246.04	92,553,177.18	-94,616,423.22	
三、 对联营和合营企业的投资收益				
四、 信用减值损失	278,965.39	-1,893,223.56		-1,614,258.17
五、 折旧费和摊销费	5,105,025.99	2,391,091.56	-1,462,737.21	6,033,380.34
六、 利润总额（亏损）	23,641,932.23	15,333,166.37	-6,960,124.83	32,014,973.80
七、 所得税费用	3,568,882.79	2,306,357.77	-1,044,018.73	4,831,231.83
八、 净利润（亏损）	20,073,049.47	13,026,798.60	-5,916,106.10	27,183,741.97
九、 资产总额	1,134,046,848.63	247,215,595.75	-88,246,925.78	1,293,015,518.60
十、 负债总额	569,673,563.07	94,999,113.23	-45,275,695.69	619,395,790.61

续：

项 目	2019年3月31日/2019年1-3月			
	回转支承	锻件	抵销	合计
一、 对外交易收入	71,161,540.15	32,675,939.67		103,837,479.82
二、 分部间交易收入	1,916,660.16	44,768,727.45	-46,685,387.61	
三、 对联营和合营企业的投资收益				
四、 信用减值损失	-113,945.34	852,476.74		738,531.40
五、 折旧费和摊销费	6,466,402.51	2,262,888.10		8,729,290.61
六、 利润总额（亏损）	6,302,458.41	6,492,864.28	-1,675,818.76	11,119,703.93
七、 所得税费用	987,267.55	982,234.09	-251,342.81	1,718,158.83
八、 净利润（亏损）	5,315,190.86	5,510,630.19	-1,424,275.95	9,401,545.10
九、 资产总额	697,570,724.38	177,832,409.84	-46,957,797.32	828,445,336.90
十、 负债总额	218,528,533.58	68,778,045.51	-9,498,711.25	277,807,872.84

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	214,944,057.49	218,895,988.44
1-2年	19,236,295.54	24,254,556.40

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
2-3年	2,797,944.00	2,452,950.56
3-4年	656,244.91	620,583.35
4-5年	776,580.00	1,066,380.00
5年以上	12,052,174.45	11,777,224.45
小计	250,473,296.39	259,057,683.20
减：坏账准备	29,127,472.13	29,216,515.30
合计	221,345,824.26	229,841,167.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,461,224.93	5.37	13,461,224.93	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	237,012,071.46	94.63	15,666,247.20	6.61	221,345,824.26
其中：账龄组合	237,012,071.46	94.63	15,666,247.20	6.61	221,345,824.26
合计	250,473,296.39	100.00	29,127,472.13	11.63	221,345,824.26

续：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	18,461,224.93	7.13	13,461,224.93	72.92	5,000,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	240,596,458.27	92.87	15,755,290.37	6.55	224,841,167.90
其中：账龄组合	240,596,458.27	92.87	15,755,290.37	6.55	224,841,167.90
合计	259,057,683.20	100.00	29,216,515.30	11.28	229,841,167.90

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020年3月31日			
	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
江苏海隆重工有限公司	2,287,000.00	2,287,000.00	100.00	诉讼

单位名称	2020 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
武桥重工集团股份有限公司	1,072,500.00	1,072,500.00	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
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	13,461,224.93	13,461,224.93	100.00	——

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	214,944,057.49	10,747,202.87	5.00
1—2 年	16,148,795.54	1,614,879.55	10.00
2—3 年	2,797,944.00	559,588.80	20.00
3—4 年	595,244.91	297,622.46	50.00
4—5 年	395,380.00	316,304.00	80.00
5 年以上	2,130,649.52	2,130,649.52	100.00
合 计	237,012,071.46	15,666,247.20	——

续:

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,895,988.44	10,944,299.42	5.00
1—2 年	16,157,055.40	1,616,705.64	10.00
2—3 年	2,391,950.56	478,390.11	20.00
3—4 年	620,583.35	310,291.68	50.00
4—5 年	626,380.00	501,104.00	80.00
5 年以上	1,904,499.52	1,904,499.52	100.00
合 计	240,596,468.27	15,755,290.37	——

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,461,224.93					13,461,224.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,755,290.37		89,043.17			15,666,247.20
其中：账龄组合	15,755,290.37		89,043.17			15,666,247.20
合 计	29,216,515.30		89,043.17			29,127,472.13

6. 2020 年 1-3 月无实际核销的应收账款。

7. 截止 2020 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	74,217,106.90	29.63	3,710,855.35
湘电风能有限公司	30,245,661.20	12.08	1,512,283.06
青海明阳新能源有限公司	20,957,250.24	8.37	1,047,662.51
三一重能有限公司	11,856,082.27	4.73	592,804.11
武汉船用机械有限责任公司	10,312,108.82	4.12	623,275.84
合 计	147,586,209.43	58.93	7,487,080.87

8. 2020 年 1-3 月无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 其他应收款

项 目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,009,676.36	3,967,789.22
合 计	15,009,676.36	3,967,789.22

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	15,231,138.54	4,147,265.28
1-2 年		
2-3 年	20,000.00	22,300.00

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
3—4 年		
4—5 年	50,238.00	50,236.00
5 年以上		
小计	15,301,374.54	4,219,801.28
减：坏账准备	291,698.18	252,012.06
合计	15,009,676.36	3,967,789.22

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来款	10,280,951.00	
保证金	4,821,560.00	3,921,560.00
备用金		172,617.94
其他	198,863.54	125,623.34
合 计	15,301,374.54	4,219,801.28

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,301,374.54	100.00	291,698.18	1.91	15,009,676.36
其中：账龄组合	5,020,423.54	32.81	291,698.18	5.81	4,728,725.36
合并范围内关联方组合	10,280,951.00	67.19			10,280,951.00
合 计	15,301,374.54	100.00	291,698.18	1.91	15,009,676.36

续：

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,219,801.28	100.00	252,012.06	5.97	3,967,789.22
其中：账龄组合	4,219,801.28	100.00	252,012.06	5.97	3,967,789.22
合 计	4,219,801.28	100.00	252,012.06	5.97	3,967,789.22

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账 龄	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,950,187.54	247,509.38	5.00
2—3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
4—5 年	50,238.00	40,188.80	80.00
合 计	5,020,423.54	291,698.18	5.81

续:

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,147,265.28	207,363.26	5.00
2—3 年	22,300.00	4,460.00	20.00
4—5 年	50,236.00	40,188.80	80.00
合 计	4,219,801.28	252,012.06	5.97

(2) 合并范围内关联方组合

单位名称	2020 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳圣久锻件有限公司	10,280,951.00			
合 计	10,280,951.00			

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	252,012.06	39,686.12				291,698.18
其中: 账龄组合	252,012.06	39,686.12				291,698.18
合 计	252,012.06	39,686.12				291,698.18

6. 2020 年 1-3 月无实际核销的其他应收款。

7. 截止 2020 年 3 月 31 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳圣久锻件有限公司	关联方资金	10,280,951.00	1 年以内	67.19	
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,800,000.00	1 年以内	24.83	190,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	5.88	45,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	90,560.00	1 年以内	0.59	4,526.00
北京百川汇泽文化发展中心	服务费	25,000.00	1 年以内	0.16	1,250.00
合 计	—	15,096,511.00	—	98.65	240,776.00

8. 期末无涉及政府补助的应收款项。

9. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

10. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

项 目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳圣久锻件有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		

2. 本公司无联营、合营企业。

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年 1-3 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,222,859.16	87,380,417.83	70,372,860.52	55,369,145.51
其他业务	3,096,322.66	2,911,543.58	2,705,339.79	2,355,258.51

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-777.65
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	214,250.02	1,715,250.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		88,483.00
减：所得税影响额	32,137.50	270,443.31
非经常性损益净额（影响净利润）	182,112.52	1,532,512.06

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1-3 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.34	0.34

续：

报告期利润	2019 年 1-3 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.10	0.10

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



洛阳新强联回转支承股份有限公司

二〇二〇年四月三十日





营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

梁春, 杨雄

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他法律、法规规定的业务。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2019年 11月 20日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

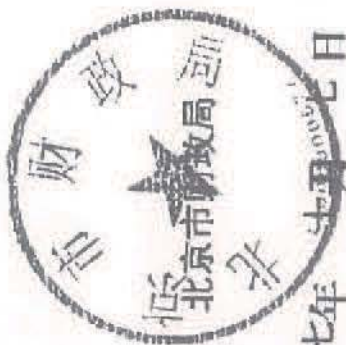


此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说明

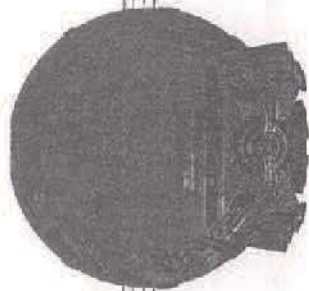
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年七月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇一〇年九月 十日

证书有效期至: 二〇一〇年九月 十日



记
anlon

姓名: 李洪成

证书编号: T10002590006

2018-05-11

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 2.11 2013 4.16



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

李洪成

男

1975-09-30

北京普华永会计师事务所

220805197509303013



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree to be transferred out

大华会计师事务所(普通合伙)

2012年12月25日

大华会计师事务所(普通合伙)

2012年12月25日

转出单位盖章
Stamp of the unit being transferred from

同意调入

Agree to be transferred in

大华会计师事务所(普通合伙)

2012年12月25日

大华会计师事务所(普通合伙)

2012年12月25日

转入单位盖章
Stamp of the unit being transferred to

2012年12月25日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴回主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 作废旧作无效, 否则无效。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



2015-04-01



2014. 4. 8



110002590006

证书编号:
No. of Certificate

北京普华永会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2014-11-01

2014-11-01

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

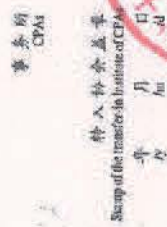


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名
Full name 关德福
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1981-10-18
工作单位
Working unit 北京中达安永会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 210114198110183610



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110000190001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 08 月 16 日