

证券代码：833157

证券简称：京冶轴承

主办券商：中泰证券



# 京冶轴承

NEEQ : 833157

北京京冶轴承股份有限公司  
Beijing Jingye Bearing Co., Ltd.



北京京冶轴承  
股份有限公司



江苏京冶海上风电  
轴承制造有限公司

## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

▶ 本期，根据国务院发布的《国务院关于 2017 年度国家科学技术奖励的决定》（国发〔2018〕02 号），经国家科学技术奖励评审委员会评审、国家科学技术奖励委员会审定和科技部审核，国务院批准，公司参与完成的“光纤输出高功率全固态激光器关键技术及应用”项目荣获 2017 年度国家技术发明奖二等奖。



▶ 本期，公司完成了 2017 年第一次股份发行，本次股票发行价格为每股人民币 6.50 元，发行人民币普通股 2,300.00 万股，募集资金 14,950.00 万元。新增的股份于 2018 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

▶ 本期，公司进行了 2018 年第一次股份发行，本次股票发行价格为每股人民币 7.50 元，发行人民币普通股 2,000.00 万股，募集资金 15,000.00 万元。新增的股份于 2019 年 1 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

▶ 本期，根据公司的战略规划和经营发展的实际需求，经综合考量与评估，公司出售了京冶鸿喜（北京）风电技术开发有限公司 95.48% 的股权，收购了湖北京冶重工装备科技有限公司 99.99% 的股权。

▶ 本期，公司与中国长江三峡集团有限公司就大型海上风电机组主轴轴承领域的研制及产业化展开深度合作。

▶ 本期，公司与北京石油化工学院就合作建设新能源技术与装备领域的创新研发中心以及合作培养该领域的专业技术人才等事项达成合作协议。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	指	释义
京冶轴承、本公司、公司	指	北京京冶轴承股份有限公司
江苏京冶	指	江苏京冶海上风电轴承制造有限公司（公司之全资子公司）
湖北京冶	指	湖北京冶重工装备科技有限公司（报告期新增的控股子公司）
京冶后维	指	北京京冶后维风电科技发展有限公司（公司之全资子公司）
后维检测	指	后维(北京)检测技术有限公司（京冶后维之全资子公司）
京冶鸿喜	指	京冶鸿喜(北京)风电技术开发有限公司（报告期减少的控股子公司）
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末、本期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
公司章程	指	《北京京冶轴承股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
弃风	指	在风电发展阶段，风机处于正常情况下，由于当地电网接纳能力不足、风电场建设工期不匹配和风电不稳定等因素导致的部分风电场风机暂停或限制并网的现象

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗虹、主管会计工作负责人宋书华及会计机构负责人（会计主管人员）宋书华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
偿债压力较大的风险	截至报告期末，公司短期借款合计金额为 11,300.00 万元。虽然公司销售规模不断增长，应收账款回款较为稳定，但公司如果不能合理安排资金使用，将面临较大的偿债压力。
应收账款期末余额较大的风险	截至报告期末，公司应收账款期末账面价值为 25,110.60 万元，占流动资产的比例为 36.54%。应收账款期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占当期营业收入的比例为 68.69%，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。
受风电行业波动影响的风险	公司风电轴承产品作为风电整机的重要零部件，其需求量与风电行业景气度关系密切。目前，风电行业正处于高速发展阶段，并且是国家大力倡导的战略新兴产业，国家也出台了一系列的扶持政策。但是，由于中国风电行业起步相对较晚，低水平重复建设严重，

	<p>导致行业出现了利润水平下降、质量滑坡等情况。为此，国家相关部门密集出台《关于切实加强风电场安全监督管理遏制大规模风电机组脱网事故的通知》、《风电开发建设管理暂行办法》、《关于印发“十二五”第一批风电项目标准计划的特急通知》等文件对风电行业进行规范、引导、控制和支持。未来，如果国家产业政策发生重大变动和调整，将对行业的未来市场容量与发展速度产生较大的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京京冶轴承股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jingye Bearing Co.,Ltd.
证券简称	京冶轴承
证券代码	833157
法定代表人	罗虹
办公地址	北京市大兴区乐园路4号院2号楼4层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王刚
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	010-61240015
传真	010-61240023
电子邮箱	wanggang@jyb-bearing.com
公司网址	www.jyb-bearing.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区乐园路4号院2号楼4层；102600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年1月21日
挂牌时间	2015年8月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-轴承、齿轮和传动部件制造-轴承制造（C3451）
主要产品与服务项目	风电轴承、通用轴承
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	122,813,848
优先股总股本（股）	0
控股股东	罗虹
实际控制人及其一致行动人	罗虹、北京天丞新科技有限公司

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911100008028667035	否

注册地址	北京市大兴区黄村镇盛豫街 5 号	否
注册资本（元）	122,813,848.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘国辉、崔明
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至 2018 年第一次股票发行缴款截止日（2018 年 12 月 28 日），公司本次股票发行共计募集资金人民币 15,000.00 万元，发行股票的总股数为 2,000.00 万股；2019 年 1 月 16 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“股转系统函【2019】193 号《关于北京京冶轴承股份有限公司股票发行股份登记的函》”；2019 年 1 月 25 日，公司完成本次股票发行的工商登记变更手续，公司注册资本变更为人民币 14,281.3848 万元。2019 年 1 月 31 日，公司本次股票发行新增股份共计 2,000.00 万股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司普通股总股本由 12,281.3848 万股增加至 14,281.3848 万股。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	394,061,408.34	327,664,887.29	20.26%
毛利率%	46.03%	44.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	91,102,936.37	48,705,933.58	87.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,995,267.39	47,174,225.30	54.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.56%	9.85%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.87%	9.54%	-
基本每股收益	0.78	0.49	59.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,450,111,881.53	1,282,626,379.67	13.06%
负债总计	693,906,868.74	759,750,169.03	-8.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	753,082,727.55	518,841,076.14	45.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.13	5.20	17.88%
资产负债率%（母公司）	45.18%	55.39%	-
资产负债率%（合并）	47.85%	59.23%	-
流动比率	96.78%	86.44%	-
利息保障倍数	9.88	5.19	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	114,661,639.33	-4,339,522.68	-
应收账款周转率	1.32	1.26	-
存货周转率	2.12	2.05	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.06%	40.18%	-
营业收入增长率%	20.26%	44.20%	-
净利润增长率%	85.48%	23.20%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	122,813,848	99,813,848	23.04%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	18,854,038.47
计入当期损益的政府补助	2,251,805.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,920.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>21,333,764.74</b>
所得税影响数	3,226,049.51
少数股东权益影响额（税后）	46.25
<b>非经常性损益净额</b>	<b>18,107,668.98</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	271,276,630.86	264,127,515.26	210,478,248.59	210,280,625.64
其中：应收票据	31,678,038.73	24,395,058.73	500,000.00	-
应收账款	239,598,592.13	239,732,456.53	209,978,248.59	210,280,625.64
应付票据及应付账款	277,308,756.83	269,793,764.73	165,935,244.70	163,467,477.20
其中：应付票据	162,965,639.99	155,682,659.99	79,177,008.50	78,677,008.50
应付账款	114,343,116.84	114,111,104.74	86,758,236.20	84,790,468.70
货币资金	287,681,912.15	287,682,787.21	-	-
预付账款	5,161,838.77	4,323,038.77	5,144,880.35	4,306,080.35
其他应收款			9,595,938.82	9,598,077.22
存货	98,968,841.34	96,459,734.79	84,414,544.06	80,002,111.88
其他流动资产			3,083,460.29	2,794,080.39
流动资产合计	668,797,321.81	658,301,174.72	402,806,068.16	397,069,971.53
固定资产	502,787,867.62	501,470,402.71	397,551,403.84	394,612,096.20
递延所得税资产	5,493,358.41	6,005,734.32	2,191,745.06	2,958,992.48
其他非流动资产			6,452,854.00	6,452,854.00
非流动资产合计	625,130,293.95	624,325,204.95	520,118,141.50	517,946,081.28
资产合计	1,293,927,615.76	1,282,626,379.67	922,924,209.66	915,016,052.81
预收账款			1,042,515.70	974,007.46
应付职工薪酬	2,429,168.09	2,368,222.78	1,386,111.49	1,325,166.18
应交税费	25,109,197.92	23,869,814.12	8,894,377.88	6,841,799.11
其他应付款			109,408,211.20	110,410,371.20
一年内到期的非流动 负债	4,604,573.34	12,528,895.25	444,573.34	23,406,991.58
流动负债合计	762,417,977.73	761,526,978.43	409,343,516.22	428,658,294.64
长期应付款	8,428,745.52	4,500,000.00	24,480,422.46	14,691,216.08
递延收益	9,556,923.61	-6,276,809.40	9,932,155.61	-6,745,872.36
非流动负债合计	17,985,669.13	-1,776,809.40	43,072,578.07	12,105,343.72
负债合计	780,403,646.86	759,750,169.03	452,416,094.29	440,763,638.36
盈余公积	6,881,245.34	7,849,122.56	4,211,390.53	4,738,437.18
未分配利润	99,364,358.75	107,751,982.15	58,936,222.64	62,156,733.95
归属于母公司股东权 益合计	509,485,575.52	518,841,076.14	466,387,584.60	470,135,142.56
少数股东权益	4,038,393.38	4,035,134.50	4,120,530.77	4,117,271.89
股东权益合计	513,523,968.90	522,876,210.64	470,508,115.37	474,252,414.45
负债和股东权益总计	1,293,927,615.76	1,282,626,379.67	922,924,209.66	915,016,052.81
营业成本	191,104,933.49	181,833,830.75	122,383,657.23	121,798,101.60
税金及附加	2,491,146.52	2,569,576.05	944,344.03	1,066,912.80
销售费用	7,090,628.92	7,537,004.42	-	-
管理费用	18,071,562.60	20,025,181.94	31,730,240.33	17,811,287.78
研发费用	-	16,569,622.01	-	12,755,571.71
财务费用	22,830,602.40	22,829,727.34	17,828,069.89	17,816,552.89
资产减值损失	21,895,817.67	22,091,791.49	4,735,412.57	5,699,296.87
资产处置收益	-	-	1,215,270.70	966,570.40

营业外支出			4,016,572.03	5,108,593.03
所得税费用	6,398,955.09	7,388,592.04	7,210,852.98	5,169,999.45
净利润	43,015,853.53	48,623,796.19	38,091,883.24	39,466,015.87
归属于母公司所有者的净利润	43,097,990.92	48,705,933.58	38,171,130.32	39,548,084.20
少数股东损益	-	-	-79,247.08	-82,068.33

注：

1、会计差错更正：

上述会计差错更正具体见《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2019-035）。

2、会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在资产负债表中将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业研究与开发过程中发生的费用化支出。公司执行上述规定，对年度财务报表格式进行了相应调整，对此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于风电轴承和通用轴承领域，主要从事轴承产品的研发、生产及销售。通过多年的技术应用积累和对行业需求的充分理解，公司拥有一支专业的技术研发团队，在设计和研发过程中积累了丰富的行业经验，公司依托这些技术资源优势自主设计、研发出了风电主轴轴承、增速齿轮箱轴承、偏航轴承和变桨轴承等产品，是国内为数不多的整套风电轴承供应商之一，公司风电轴承产品客户主要为大型央企、国企、上市公司等风电主机厂，通用轴承产品的主要客户为大型国有企业。公司采用“直销+经销”方式进行销售。公司产品多为个性化定制产品，采用“以销定产”的生产模式，由公司统筹制定计划，子公司江苏京冶负责按照订单组织产品生产，待产品检测合格后交付客户验收确认，并以此作为收入获取的来源。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

随着风电行业步入稳步增长期，风电市场装机容量增加，公司主要客户的订单大幅度增长，公司顺应中国风电产业发展趋势，提高产能，同时加大了风电轴承业务的开拓，经营业绩逐年增长。公司始终坚持“诚信、敬业、团结、超越”的企业精神，遵循企业“用户至上”的价值观，以质量为本，坚持技术领先的发展目标，围绕公司长期发展战略，内外兼修，稳步提升公司业绩水平，进一步把创新的经营理念

融入到公司发展的每一步中，用创新为公司创造更大价值。

报告期内，公司致力于为客户提供更优质的产品与服务，实现营业收入共计 39,406.14 万元，较上年增长了 20.26%，实现净利润 9,018.84 万元、较上年增长 85.48%，实现了各项业务的稳步增长。

公司积极落实以创新引领发展，坚持创新发展、可持续发展。全资子公司京冶后维在深挖风电轴承及通用轴承产品市场的基础上，逐步拓展风电设备后续维护市场的业务，京冶后维利用现有的研发和技术核心团队，从技术实现和优化的角度，针对客户的维护要求为客户提供一系列的解决方案，京冶后维在为风电设备制造商用户提供更好的用户体验的同时，也为公司贡献了新的利润增长点。通过风电设备后续维护业务的拓展，公司一方面可以更好地理解风电产业链各个环节的需求，以便为风电零部件生产商、整机生产商甚至风场提供完善的技术服务；另一方面，也稳定了公司原有产品的客户市场，为公司生产经营奠定坚实的客户基础。

另外，报告期内，公司成功实施 2018 年第一次股票发行，募集资金 15,000.00 万元，募集资金主要用于补充流动资金，资本实力的充实为公司后续业务拓展提供了有力的保障，也将为公司的发展带来极大的提升作用。

## （二） 行业情况

公司专注于替代进口高端轴承的制造和研发，涉及的行业包括风电行业和通用轴承行业。

根据《风电发展“十三五”规划》中的发展目标提出，到 2020 年底，我国风电累计并网装机容量确保达到 2.1 亿 KW 以上，其中海上风电并网装机容量达到 500 万 KW 以上；风电年发电量确保达到 4,200 亿 KW 时，约占全国总发电量的 6%。另据国家发改委能源研究所发布的《中国风电发展路线图》中数据显示，到 2020、2030 和 2050 年，风电装机容量将分别达到 2 亿、4 亿和 10 亿 KW，成为中国的五大电源之一，到 2050 年满足 17% 的电力需求，由此可见未来我国风电市场前景广阔。

2018 年全国风电行业继续保持稳步发展，弃风量和弃风率均明显下降，分散式风电与海上风电逐渐成为推动行业需求增长的重要力量。根据国家能源局统计，2018 年，全国新增并网风电装机 2059 万千瓦，累计并网装机容量达到 1.84 亿千瓦，占全部发电装机容量的 9.7%。2018 年风电发电量 3660 亿千瓦时，占全部发电量的 5.2%，比 2017 年提高 0.4 个百分点。2018 年全国风电平均利用小时数 2095 小时，同比增加 147 小时；全年弃风电量 277 亿千瓦时，同比减少 142 亿千瓦时，平均弃风率 7%，同比下降 5 个百分点，弃风限电状况明显缓解。

“十一五”风光无限、“十二五”曲折前行的我国风电产业，“十三五”开局已稳健踏上科学理性、优化

高效的发展之路。2018 年全国风电平均利用小时数 2095 小时，同比增加 147 小时，呈现稳步回升趋势，是过去一年我国风电产业“成绩单”中一大亮点。2018 年 4 月，国家能源局正式印发《分散式风电项目开发建设暂行管理办法》，分散式风电迅速成为业内关注的焦点，被业内人士普遍视为“下一个希望的田野”。2018 年 10 月，国家发展改革委和国家能源局联合发布《关于印发〈清洁能源消纳行动计划（2018-2020 年）〉的通知》（以下简称“《通知》”），《通知》指出，风电消纳的具体指标为：2019 年，确保全国平均风电利用率高于 90%（力争达到 92%左右），弃风率低于 10%（力争控制在 8%左右）；2020 年，确保全国平均风电利用率达到国际先进水平（力争达到 95%左右），弃风率控制在合理水平（力争控制在 5%左右）。分散式风电、海上风电迎来快速发展期，在 2017 年分散式风电扶持政策进一步升级的基础上，2018 年的《通知》要求优化电源布局，合理控制电源开发节奏，在结合能源、电力及可再生能源“十三五”规划中期评估，科学调整“十三五”发展目标，优化各类发电装机布局规模，清洁能源开发规模进一步向中东部消纳条件较好地区倾斜，优先鼓励分散式、分布式可再生能源开发。

世界海上风能论坛(WFO)是一个新成立的非盈利组织，它的目标是在“500 by 50”的 WFO 任务下，到 2050 年再增加 500GW 的海上风力发电装机。据 WFO 发布的数据显示，全球海上风能市场在 2018 年的装机容量达到 4,988MW，创造了新增装机容量的纪录。截至 2018 年底，全球海上风电累计装机容量增至 22,045MW。2018 年，全国海上风电新增装机容量达到 180 万千瓦，累计达到 460 万千瓦。大功率风机已成为海上风电未来的发展方向，目前国内发布的单机容量最大的海上风电机组功率达到 8 兆瓦，并将很快进入 10 兆瓦时代。随着我国海上风电建设成本持续优化、配套产业日渐成熟，海上风电也迎来“加速期”。

通用轴承行业主要服务对象为机械制造企业，该行业的挑战较为激烈，短期内存在一定的下行压力，但随着企业转型和技术升级及下游高端装备制造产业的崛起，未来发展空间广阔。据中国轴承工业协会统计，2018 年全国轴承行业完成主营业务收入 1848 亿元(折合 279 亿美元)，比 2017 年增长了 3.36%，完成轴承产量 215 亿套，比 2017 年增长了 2.38%。2018 年我国轴承进出口总额为 95.9 亿美元，同比增长 7.68%，其中出口创汇 58.05 亿美元，同比增长 11.1%，进口用汇 37.85 亿美元，同比增长 2.9%。

随着国家风电行业的大力发展和新兴产业的逐步升级，本公司的风电轴承和通用轴承产品都将拥有良好的发展机遇。针对未来风电行业的发展趋势，公司坚持自主创新，在风电轴承系统解决方案的研发、设计等方面注重国产化和精细化，以适应大功率机型等方面的需求，使风力发电机轴承国产化进程加快，有利于改变目前市场由国外风力发电机轴承垄断的局面，有利于降低风力发电机的制造成本。同时为应对海上风电机组的特殊工况，有针对性的设计生产对应的海上风电轴承，以满足今后几年的海上风电快速发展的需求。由于我国以风机整机厂为核心的风电行业系统已形成了较为集中的局面，公司已与国内

绝大多数有影响力的整机厂建立了良好的合作关系，在市场拓展方面也将进入加速度发展期。根据产业生命周期理论，结合我国行业形势等数据，目前我国风电行业整体上仍处于其生命周期的成长期，有利于公司的发展。

今后，公司将通过进一步优化生产结构、加大研发力度、控制生产成本、调整产品市场、提升服务质量等多种方面提升公司业绩水平，积极把握机遇，进一步推动公司更好、更快的发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	303,202,463.59	20.91%	287,682,787.21	22.43%	5.39%
应收票据与应收账款	251,906,006.68	17.37%	264,127,515.26	20.59%	-4.63%
存货	103,712,414.09	7.15%	96,459,734.79	7.52%	7.52%
预付账款	4,638,139.26	0.32%	303,574.71	0.02%	1,427.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	551,533,186.28	38.03%	501,470,402.71	39.10%	9.98%
在建工程	134,802,922.88	9.30%	54,339,994.24	4.24%	148.07%
长期待摊费用	709,101.75	0.05%	295,474.91	0.02%	139.99%
递延所得税资产	9,353,443.50	0.65%	6,005,734.32	0.47%	55.74%
短期借款	113,000,000.00	7.79%	175,800,000.00	13.71%	-35.72%
应付职工薪酬	3,205,487.59	0.22%	2,368,222.78	0.18%	35.35%
其他应付款	278,105,244.40	19.18%	276,687,402.45	21.57%	0.51%
一年内到期的非流动负债	7,429,578.66	0.51%	12,528,895.25	0.98%	-40.70%
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	19,915,798.00	1.37%	4,500,000.00	0.35%	342.57%
递延收益	-36,212,439.07	-2.50%	-6,276,809.40	-0.49%	476.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期，公司资产负债表无重大变动。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元



项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	394,061,408.34	-	327,664,887.29	-	20.26%
营业成本	212,688,328.02	53.97%	181,833,830.75	55.49%	16.97%
毛利率%	46.03%	-	44.51%	-	-
管理费用	25,508,583.84	6.47%	20,025,181.94	6.11%	27.38%
研发费用	23,392,213.36	5.94%	16,569,622.01	5.06%	41.18%
销售费用	8,891,423.17	2.26%	7,537,004.42	2.30%	17.97%
财务费用	20,599,008.75	5.23%	22,829,727.34	6.97%	-9.77%
资产减值损失	17,724,359.77	4.50%	22,091,791.49	6.74%	-19.77%
其他收益	737,732.00	0.19%	751,432.00	0.23%	-1.82%
投资收益	21,646,730.80	5.49%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,431,079.67	-0.62%	71,620.87	0.02%	-3,494.37%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	103,101,590.02	26.16%	55,031,206.16	16.79%	87.35%
营业外收入	1,943,369.91	0.49%	1,037,541.52	0.32%	87.31%
营业外支出	478,420.93	0.12%	56,359.45	0.02%	748.87%
净利润	90,188,388.73	22.89%	48,623,796.19	14.84%	85.48%

#### 项目重大变动原因：

1、营业利润：本期，公司营业利润增幅较大，主要是由以下原因所致：（1）、随着风电行业的持续健康发展、公司技术和产品的不断升级、产品的规模效应持续释放，公司营业收入较上期提高了20.26%，同时公司核心技术的成本优势由于风电大型化趋势更加明显，毛利率实现增长。（2）、公司2017年度因会计差错更正，将在建工程转入固定资产科目，对公司资产计提了较多的折旧。（3）出售子公司京冶鸿喜股权，获得投资收益约2100万元。

2、净利润：本期，公司净利润增幅较大，主要是由于营业利润大幅增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	393,480,492.19	326,519,839.59	20.51%
其他业务收入	580,916.15	1,145,047.70	-49.27%
主营业务成本	212,682,774.10	181,683,529.86	17.06%
其他业务成本	5,553.92	150,300.89	-96.30%

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

风电轴承	315,290,188.55	80.01%	277,878,324.10	84.81%
通用轴承	10,953,382.07	2.78%	12,016,239.23	3.67%
主营业务-其他	67,236,921.57	17.06%	36,625,276.26	11.18%
其他业务收入	580,916.15	0.15%	1,145,047.70	0.35%
合计	394,061,408.34	100.00%	327,664,887.29	100.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京北方光电有限公司	69,383,737.02	17.61%	否
2	浙江省机电集团有限公司	67,695,063.67	17.18%	否
3	北京京城新能源有限公司	55,046,973.07	13.97%	否
4	南京枫京水利电力物资有限责任公司	39,444,738.95	10.01%	否
5	西藏辉晟成套设备有限公司	39,101,775.94	9.92%	否
合计		270,672,288.65	68.69%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国能源建设集团南京线路器材有限公司	97,016,812.12	52.58%	否
2	沙洋机床铸锻有限公司	22,831,750.77	12.37%	否
3	南京北冶物资贸易有限责任公司	20,171,124.64	10.93%	否
4	江阴方圆环锻法兰有限公司	10,560,528.51	5.72%	否
5	滕州绿电新能源有限公司	4,010,224.25	2.17%	否
合计		154,590,440.29	83.77%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	114,661,639.33	-4,339,522.68	-
投资活动产生的现金流量净额	-212,157,578.55	-39,973,360.41	-
筹资活动产生的现金流量净额	88,845,565.85	188,299,270.94	-52.82%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额：本期，公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金较上期大比例增长，因此本期经营活动产生的现金流量净额变动较大。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期，公司收购湖北京冶股权，出售京冶鸿喜股权；更新改造设备购进固定资产增加；因此投资活动产生的现金流净额变动较大。

3、融资活动产生的现金流量净额：本期，公司融资活动产生的现金流量净额变动较大主要是由公司偿还债务支付的现金较上期增加约 8,000.00 万元所致。

**(四) 投资状况分析**

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

**1、截至期末，公司子公司共 7 家，其基本情况如下：**

子公司名称	子公司类型	持股比 (%)	表决权比例 (%)	备注
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	全资子公司	100	100	-
北京京冶万德商贸有限公司	全资子公司	100	100	-
宁夏京冶轴承科技有限公司	控股子公司	75	75	-
北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	控股子公司	60	60	-
北京京冶后维风电科技发展有限公司	全资子公司	100	100	-
湖北京冶重工装备科技有限公司	控股子公司	99.99	99.99	2018 年收购
后维(北京)检测技术有限公司	全资子公司	100	100	2018 年新设，京冶后维之全资子公司

2、报告期内，为进一步落实公司未来发展规划，提升公司区域经营能力，为客户提供更好的产品及服务项目，促进公司整体业务发展，公司收购了湖北京冶 99.99% 的股权，出售了持有的京冶鸿喜 95.48% 股权，并新设立了全资子公司后维检测。湖北京冶和后维检测基本情况如下：

全资子公司名称	设立日期	注册资本 (万元)	法定代 表人	经营范围
湖北京冶	2017-02-08	5000.00	罗虹	金属切削机床锻压设备、铸件、锻件、金属结构件及桥梁构件、风力发电机轴承及配件的研发、生产及销售;机械加工、设备改造及维修;经营机床配件、五金、轴承及零配件;晶体硅和薄膜太阳能电池、光伏组件、光伏发电系统设备的销售。
后维检测	2018-09-17	500.00	罗虹	技术检测。

**3、对公司净利润影响达 10% 以上的子公司本期经营情况**

单位：元

子公司名称	总资产	营业收入	净利润
江苏京冶	383,734,717.74	257,793,415.24	33,781,559.36
京冶后维	91,214,373.36	67,236,921.57	10,202,326.63

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本期，公司对部分会计科目进行差错更正，并对涉及的财务数据进行追溯重述，对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额详见“第三节、八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”，更正原因详见《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2019-036）。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期，合并财务报表的合并范围发生变化，具体情况为：

### 1、合并财务报表的合并范围变化情况：

(1) 变更前的合并范围：公司、江苏京冶、北京京冶万德商贸有限公司、北京京冶永磁悬浮轴承有限公司、宁夏京冶轴承科技有限公司、京冶后维、京冶鸿喜。

变更后的合并范围：公司、江苏京冶、北京京冶万德商贸有限公司、北京京冶永磁悬浮轴承有限公司、宁夏京冶轴承科技有限公司、京冶后维、湖北京冶、后维检测。

2、变更原因：2018年5月出售公司持有的京冶鸿喜95.48%的股权，2018年6月收购湖北京冶99.99%的股权，2018年9月京冶后维设立其全资子公司后维检测。

## (八) 企业社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司诚信经营、照章纳税、安全生产，注

重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。公司积极吸纳就业，保障职工的合法权益，为职工提供良好的工作环境；全资子公司江苏京冶位于江苏省贫困县阜宁县，为当地人民提供了百余个就业岗位，带动了周边经济的发展。公司积极与高校展开合作交流，董事长罗虹先生被北京石油化工学院聘请为专业学位硕士研究生校外指导教师，公司与北京石油化工学院共同建立产学研基地，为广大机械工程研究生提供良好的学习平台，为大学生学习与就业创造了良好条件。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司资产状况良好，资产负债率保持在正常范围，各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，在可预见的将来，公司的规模将进一步扩大。

本年度，公司实现营业收入 39,406.14 万元，较上期增长 20.26%，公司实现净利润 9018.84 万元，较上期增长 85.48%，公司财务状况良好，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险，公司持续经营能力良好。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

#### (一) 行业发展趋势

轴承是机械装备的关键基础零部件，在机械装备中起着承受载荷和传递运动的作用，被誉为机械装备的“关节”，它的精度、性能、寿命和可靠性对主机的使用性能和可靠性起着决定性的作用。轴承自十九世纪末实现工业生产以来，经历一百多年的发展，已广泛应用于工业、农业、交通运输、国防、航空航天、家用电器、办公设备等领域，与国计民生息息相关。凡是工业发达的国家，都极其重视轴承工业的发展，轴承工业在国民经济发展和国防建设中正起着越来越突出的作用。

中国轴承行业虽然发展迅速，但从轴承行业的产品结构来看，占大数的还是技术含量比较低的通用轴承，并且我国的劳动能力充足，在生产通用轴承方面有自己的优势；而作为主机重点配套的高精度高技术含量的轴承，无论是产品种类还是技术含量的高低都暂时没有办法跟国外的一些企业比较。并且我国现在依然需要大量的进口高精度、高技术含量的轴承，特别是一些行业的专用轴承。这也是中国轴承未来研发和努力的方向。在这点上，我国也作出了一系列的扶持政策，特别鼓励轴承行业的研发机构，

鼓励公司可以在技术研发创新、引进国外先进设备的情况下，制造出高技术含量的轴承来。目前，中国轴承生产企业通过引进先进的工艺设备，以及通过自身的研究开发，行业整体技术水平有了很大的提高，部分生产企业的工艺设备已达到国际先进水平。

根据国务院印发的《中国制造2025》，部署全面推进实施制造强国战略，是中国制造行业的第一个十年行动纲领，为中国制造行业指明了发展路径和方向。轴承行业作为制造业下的细分行业，也将跟随中国制造业的发展战略和方向立足当前、着眼长远，以提高创新能力、结合信息化发展、加强质量品牌建设、推行绿色制造为方向，着重在新一代信息技术产业、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、农机装备、新材料、生物医药及高性能医疗器械等十大重点领域深入发展，综合提升至国际化制造水平。同时，公司所处的风电行业也伴随着国家推出的各项利好政策蓬勃发展。

近年来，中国风电行业发展迅速，由于环境问题迫在眉睫，政府出台一系列新政策，促使风电新增装机量开始稳步增长。根据风电发展“十三五”规划，到2020年底，风电累计并网装机容量确保达到2.1亿千瓦以上，其中海风电并网装机容量达到500万千瓦以上；风电年发电量确保达到4200亿千瓦时，约占全国总发电量的6%；根据国家发改委、国家能源局发布的《能源生产和消费革命战略(2016-2030)》，到2030年，非化石能源发电量占全部发电量的比重力争达到50%，将大力发展风能、太阳能，不断提高发电效率，降低发电成本，实现与常规电力同等竞争。国家发改委、国家能源局2018年联合印发的《清洁能源消纳行动计划(2018-2020年)》明确，2019、2020年，风电方面需确保全国平均利用率分别高于90%、达到国际先进水平，弃风率分别低于10%和控制合理水平，清洁能源开发规模进一步向中东部消纳条件较好地区倾斜，优先鼓励分散式、分布式可再生能源开发。“十三五”期间，国家将加大风电的开发力度，2020年前将提升海上风电的规模，以风电为代表的清洁能源将从补充能源向替代能源转变，使风电成为中国新增电力的重要来源。

国内风电开发建设向中东部和南方地区转移的趋势更加明确，这意味着更高功率的风机、塔架以及更长的叶片是行业的发展趋势，零部件企业集中度有望进一步提升。

根据以上良好的政策环境，公司预期未来风电行业将进入稳定增长的新常态。作为高端装备制造行业的基础零部件提供商，公司从事的业务立足于风电轴承全面解决方案的研发、设计、生产制造和销售，在“调结构、稳增长、促发展”的宏观经济环境下，公司创新的产品符合清洁发展的国家政策，风电行业正处于成长期，给公司带来了难得的发展机遇。公司的产品已经应用于陆上风电场，经多年实际使用证明完全满足客户需求，同步公司在江苏盐城投资建设的海上风电轴承生产基地，贴近市场，节约物流

成本，增强了企业的整体竞争力，公司已与多家风电主机厂初步达成了海上风电轴承的销售意向，相信随着国家在海上风电场建设加强的前提下，公司将迎来高速发展的广阔空间。

## （二） 公司发展战略

公司将坚持并致力于提供专业的风电轴承和通用轴承产品，以提供高质量的产品为己任，持续专注风电轴承的研发、设计与销售综合服务体系。公司未来的业务发展战略主要集中在四个方向：

1、陆上风电方向：公司致力于将风电轴承产品做大做强，逐步提高市场占有率，争取在 2020 年市场占有率达到 18.00% 以上，力争成为行业龙头企业。同时，公司注重提升产品的质量，进一步拓宽公司的业务范围，以提高公司的市场竞争能力。

2、海上风电方向：近期国家加强了对海上风电市场的支持力度，公司将充分利用江苏京冶的技术和设备优势，争取在海上风电领域研发出适应市场的产品，作为公司未来新的业务增长点。

3、风电业务后维市场的探索：2018 年，新增并网风电装机 2059 万千瓦，累计并网装机容量达到 1.84 亿千瓦，这些风电场在运行维护方面迫切需要专业服务。公司已全面开展了风电后维业务，已经得到多家行业知名企业的认可，相信风电后维市场将成为公司未来业务的增长点之一。

4、高端铁路轴承市场：京冶利用其新技术将空心圆柱滚子轴承、永磁磁悬浮轴承应用在高铁轴承、永磁电机轴承，样机已在沈阳远大大型电机上试用；激光技术应用在高铁联接键、风电增速箱齿轮表面处理等 7 个项目已获中车项目批准，现正进行小批量试生产合作。高端铁路轴承京冶未来有望替代进口，形成大产值、高利润的新市场，其发展空间对于京冶来说将超过风电轴承的规模。

5、其他领域：公司充分利用目前拥有的空心圆柱滚子轴承、永磁磁悬浮轴承技术优势等，积极在其他领域进行拓展，增加公司的产品种类，拓展业务范围，为公司长久的发展打下坚实基础。

## （三） 经营计划或目标

2019 年，公司将坚持“诚信、敬业、团结、超越”的企业精神，遵循企业“用户至上”的价值观，以质量为本，坚持技术领先的发展目标，围绕公司长期发展战略，内外兼修，稳步提升公司业绩水平，进一步把创新的核心理念融入到公司发展的每一步中，用创新为公司创造更大价值。根据公司长期的发展战略，公司未来几年内将在深挖风电轴承及通用轴承产品市场的基础上，进一步拓展风电后维市场的业务，提升风电设备制造商用户对使用本公司产品的用户体验。该项业务将利用现有的研发和技术核心团队，

从技术实现和优化的角度，针对客户的维护要求提出一系列的解决方案。通过该项业务的拓展，公司一方面可以更好地理解风电产业链各个环节的需求，以便为风电零部件生产商、整机生产商甚至风场提供完善的技术服务；另一方面，也稳定了公司原有产品的客户市场，为公司生产经营奠定坚实的客户基础。

#### （四） 不确定性因素

1、国家新能源政策仍存在一定不确定性，虽然国家调整能源结构、发展清洁能源的政策明确，但在新能源开发过程中，随着形势的发展和技术的进步，政府监管部门会对电价、设备准入等进行政策调整，如果微观政策导致风电开发放缓，市场出现波动，将会对本公司的生产经营和发展前景产生一定影响。

2、新产品研发存在一定不确定性，公司未来重点研发领域之一为海上风电主机所使用的轴承产品。目前，我国海上风电建设尚处于起步阶段，尚未有成熟的海上风电零部件研发成果可供借鉴，尤其是该产品需要根据风电主机的设计不断调整研发设计。因此，公司新产品研发方面存在一定不确定性。

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、偿债压力较大的风险

截至报告期末，公司短期借款合计金额为 11,300.00 万元。虽然公司销售规模不断增长，应收账款回款较为稳定，但公司如果不能合理安排资金使用，将面临较大的偿债压力。

应对措施：（1）公司销售规模稳步增长，是保障公司流动资金的重要措施之一；（2）公司长期维持与银行良好的合作关系，在还本付息方面从未有违约记录，培育了良好的市场声誉。另外公司与各大商业银行都有着良好的合作关系与沟通经验。资信优良，具备较强的融资和再融资能力，不存在续贷风险。（3）公司将进一步加强对应收账款的催收工作，同时运用多种措施增加公司运营资金，以保证公司现金流的充足。（4）为保证公司持续性的研发投入、市场开拓以及进一步降低公司财务成本，满足公司所需要的资金支持，公司实施了 2018 年第一次股票发行，募集资金共计 15,000.00 万元人民币，主要用于补充流动资金，为公司提供了充足的低成本流动资金。

##### 2、应收账款期末余额较大的风险

截至报告期末，公司应收账款期末账面净额为 25,110.60 万元，占流动资产的比例为 36.54%。应收账款期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。此外，因东方电气集团东方汽轮机



有限公司与东方电气（天津）风电科技有限公司、公司的买卖合同纠纷一案，东方电气集团东方汽轮机有限公司申请了财产保全，公司应收账款 83,470,000.00 元被申请冻结。

应对措施：因公司定位高精产品领域，其所涉及的客户大部分为国有、上市、综合、大型规模等实力较强特点的客户群，以前年度未曾发生过大规模坏账，未来年度公司现有客户群发生坏账的可能性较小。此外，为防止未来坏账损失的发生，公司将加强应收账款的日常管理，进一步加强对应收账款的催收工作，合理分工、明确职责。此外，公司已安排专业律师处理相关法律问题，截至本报告披露日，中国质量认证中心已对公司的相关产品的各项指标完成检测，且检测结果合格，东方电气集团东方汽轮机有限公司与公司之间的合同纠纷将不存在事实依据，公司也在进一步积极应对，采取法律途径维护公司的合法利益。

### 3、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占当期营业收入的比例为 68.69%，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

应对措施：目前，我国风电整机厂商集中度相对较高，风电装机容量前十名制造商的容量比例之和达到了 70.00% 以上。未来，公司将不断优化现有的产品体系，提升产品质量和创新能力，努力拓展尚未与公司开展合作的其他风电整机制造商；同时，公司积极拓展如风电后维等业务范围，以扩大公司新的利润来源；提高公司整体经营能力、增加公司综合竞争力，从而降低客户集中度较高带来的风险。

### 4、受风电行业波动影响的风险

公司风电轴承产品作为风电整机的重要零部件，其需求量与风电行业景气度关系密切。目前，风电行业正处于高速发展阶段，并且是国家大力倡导的战略新兴产业，国家也出台了一系列的扶持政策。但是，由于中国风电行业起步相对较晚，低水平重复建设严重，导致行业出现了利润水平下降、质量滑坡等情况。为此，国家相关部门密集出台《关于切实加强风电场安全监督管理遏制大规模风电机组脱网事故的通知》、《风电开发建设管理暂行办法》、《关于印发“十二五”第一批风电项目标准计划的特急通知》等文件对风电行业进行规范、引导、控制和支持。未来，如果国家产业政策发生重大变动和调整，将对行业的未来市场容量与发展速度产生较大的影响。

应对措施：风电作为国家大力倡导的战略新兴产业，未来国家持续扶持是大势所趋。但公司也做好积极应对措施，进一步提高公司产品及工程质量，加大技术研发投入，努力开拓市场，树立品牌口碑，

以进一步降低政策风险可能对公司造成的不利影响。此外，公司成功建立起与主机厂的上游企业的战略合作关系，一方面可以加强与各主机厂的合作关系，另一方面建立起了与电力集团在维修服务市场的合作，开辟了新的市场。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	126,264,284	126,264,284	16.70%

## 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
东方电气集团东方汽轮机有限公司	东方电气（天津）风电科技有限公司，北京京冶轴承股份有限公司	合同纠纷	83,470,000.00	11.04%	否	2019年2月19日
总计	-	-	83,470,000.00		-	-

## 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司已安排专业律师处理相关法律问题。截至报告出具日，公司已收到中国质量认证中心事故分析报告，报告的结论指出针对项目现场拆卸的京冶事故变桨轴承进行了工厂拆检、外观检查、尺寸和外形测量、毛坯来料状况调查等工作，以上各项指标检测合格。公司目前与东方电气集团东方汽轮机有限公司正在商谈签订和解协议。

## 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000	10,000,000.00

注：2018 年度日常性关联交易预计中，预计罗虹为公司提供 3,000.00 万元资金支持；预计罗虹、程蓉为公司银行授信、银行贷款及其他间接融资事项无偿提供担保的最高金额为 20,000.00 万元。

## (三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人罗虹出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺的事项发生。

2、公司控股股东、实际控制人罗虹出具了《减少并规范关联交易承诺函》，在报告期内承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺的事项发生。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	150,838,379.55	10.40%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	55,892,087.02	3.85%	银行借款抵押
固定资产	抵押	24,456,883.16	1.69%	融资租赁抵押
银行存款	冻结	957,938.40	0.07%	因诉讼事件被冻结银行存款
无形资产	冻结	26,642,448.34	1.84%	银行借款抵押
万德商贸股权	冻结	18,710,000.00	1.29%	因公司买卖合同纠纷，被申请财产保全
应收债权	冻结	83,470,000.00	5.75%	因公司买卖合同纠纷，被申请财产保全
总计	-	360,967,736.47	24.89%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	68,955,514	69.08%	23,000,000	91,955,514	74.87%
	其中：控股股东、实际控制人	8,575,000	8.59%	-	8,575,000	6.98%
	董事、监事、高管	8,575,000	8.59%	-	8,575,000	6.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,858,334	30.92%	-	30,858,334	25.13%
	其中：控股股东、实际控制人	25,725,000	25.77%	-	25,725,000	20.95%
	董事、监事、高管	25,725,000	25.77%	-	25,725,000	20.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		99,813,848	-	23,000,000	122,813,848	-
普通股股东人数		48				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗虹	34,300,000	-	34,300,000	27.93%	25,725,000	8,575,000
2	苏州联创永钧并购投资企业（有限合伙）	0	16,000,000	16,000,000	13.03%	-	16,000,000
3	北京天丞新科技有限公司	7,700,000	-	7,700,000	6.27%	5,133,334	2,566,666
4	厚朴金控科技集团有限公司	5,380,000	-	5,380,000	4.38%	-	5,380,000
5	众石财富（北京）投资基金管理有限公司-青岛众石嘉尚股权投资管理中心（有限合伙）	0	5,304,000	5,304,000	4.32%	-	5,304,000
合计		47,380,000	21,304,000	68,684,000	55.93%	30,858,334	37,825,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京天丞新科技有限公司为罗虹控制的公司，罗虹持有其 63.90% 股权。除上述关联关系之外，公司前五名或持股 10% 及以上股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

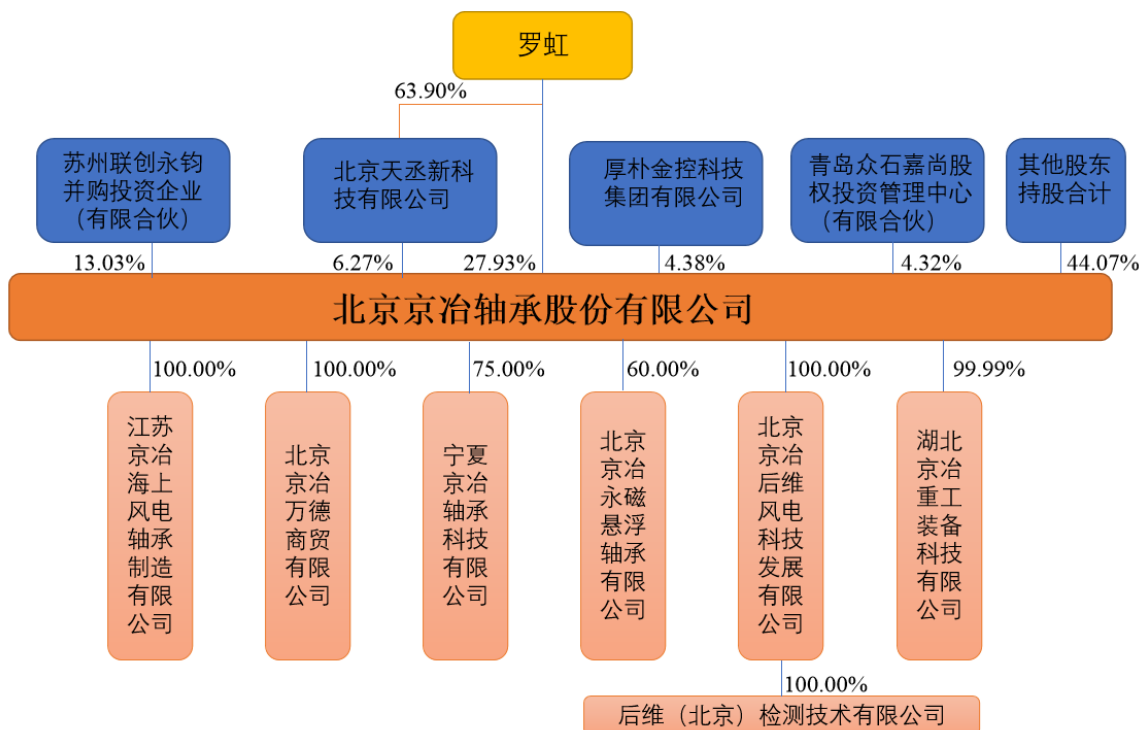
是否合并披露：

√是 □否

罗虹直接持有公司 27.93% 股份，通过北京天丞新科技有限公司间接持有公司 6.27% 股份，合计持有公司股份比例为 34.20%，由于其他股东最高持股比例相对较为分散，且罗虹持股比例虽未超过 50.00% 但依其持有股份所享有的表决权已足以对股东大会决议产生重大影响，故罗虹为公司控股股东、实际控制人，其基本情况如下：

罗虹，男，1958 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生，高级工程师。1983 年 8 月-1988 年 8 月历任北京轴承厂技术员、工程师，1988 年 9 月-1992 年 1 月任机械部机械科学研究院工程师，兼任中国机械工程学会青年材料学会理事；1992 年 2 月-1994 年 3 月就读于清华大学研究生院，1994 年 4 月-2001 年 1 月担任北京天广轴承厂总经理，2001 年 1 月至今就职于公司，历任执行董事、经理、董事长、总经理。2003 年考入北京大学光华管理学院，2005 年获高级工商管理硕士学位。2013 年至今任中国风能协会、中国可再生能源学会风能专业委员会理事，至今已在国内外科技期刊上发表科技论文 40 余篇；获国家专利 5 项。现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月6日	2018年3月27日	6.50	23,000,000	149,500,000.00	0	0	4	6	0	否
2018年12月5日	2019年1月31日	7.50	20,000,000	150,000,000.00	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

##### 1、2017年第一次股票发行

本次定向发行共募集资金人民币 149,500,000.00 元，截至报告期末，募集资金已全部使用完毕。公司不存在募集资金用途变更的情况，本次发行募集资金用于到期支付银行承兑汇票兑付款、偿还融资租赁款（售后回租）、补充流动资金、拓展新业务领域（风电后维业务），募集资金实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

##### 2、2018年第一次股票发行

本次定向发行共募集资金人民币 150,000,000.00 元，用于补充公司业务发展及京冶后维业务拓展所需流动资金以及江苏京冶办公楼装修，截至本报告期末，尚未取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股份登记函，未使用本次定向发行募集资金。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 债券融资情况

□适用 √不适用

## 债券违约情况

□适用 √不适用

## 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

## 四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁	哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司	13,000,000.00	8.65%	2015.8.2-2018.8.20	否
融资租赁	北京亦庄国际融资租赁有限公司	11,700,000.00	6.65%	2015.11.16-2018.11.16	否
融资租赁	北京亦庄国际融资租赁有限公司	25,000,000.00	6.50%	2018.8.16-2021.8.23	否
短期借款	招商银行朝阳门支行	1,800,000.00	5.655%	2017.9.19-2018.9.18	否
短期借款	北京银行中关村海淀园支行	5,000,000.00	5.22%	2017.3.3-2018.3.3	否
短期借款	北京银行中关村海淀园支行	5,000,000.00	5.22%	2017.3.3-2018.3.3	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	2,000,000.00	8.00%	2017.7.19-2018.7.19	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	800,000.00	8.00%	2017.9.22-2018.9.22	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	630,000.00	7.00%	2017.9.4-2018.9.4	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	1,490,000.00	7.00%	2017.8.14-2018.8.14	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	700,000.00	8.00%	2017.8.23-2018.8.23	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	700,000.00	7.00%	2017.9.28-2018.9.28	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	960,000.00	8.00%	2017.10.18-2018.10.18	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	570,000.00	8.00%	2017.10.30-2018.10.30	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	150,000.00	7.00%	2017.11.6-2018.11.6	否
短期借款	中信银行总行营业部运营管理部	10,000,000.00	5.66%	2017.9.19-2018.9.18	否
短期借款	中信银行总行营业部运营管理部	20,000,000.00	5.66%	2017.11.10-2018.9.13	否
短期借款	华夏银行光华路支行	16,000,000.00	7.00%	2017.1.23-2018.1.22	否
短期借款	南京银行北京分行车公庄支行	20,000,000.00	6.525%	2017.9.30-2018.3.20	否
短期借款	南京银行北京分行车公庄支行	20,000,000.00	6.525%	2017.8.30-2018.2.28	否
短期借款	中国银行北京北极寺支行	10,000,000.00	5.22%	2017.9.22-2018.9.14	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	6.96%	2017.6.22-2018.6.20	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.96%	2017.6.23-2018.6.21	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.96%	2017.6.26-2018.6.25	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	6.96%	2017.6.27-2018.6.26	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	6.96%	2017.6.27-2018.6.26	否
短期借款	江苏射阳农村商业银行营业部	6,000,000.00	6.96%	2017.6.27-2018.6.20	否
短期借款	江苏射阳农村商业银行营业部	14,000,000.00	6.96%	2017.6.28-2018.6.25	否



短期借款	北京市中关村小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	18.00%	2017.11.13-2018.4.11	否
短期借款	北京银行中关村海淀园支行	10,000,000.00	5.22%	2018.2.6-2018.12.5	否
短期借款	北京银行中关村海淀园支行	10,000,000.00	5.22%	2018.12.5-2019.12.4	否
短期借款	北京银行中关村海淀园支行	5,000,000.00	5.22%	2018.12.14-2019.12.14	否
短期借款	北京大兴华夏村镇银行	8,000,000.00	7.00%	2018.7.12-2019.7.12	否
短期借款	华夏银行光华路支行	16,000,000.00	7.00%	2018.1.19-2018.7.18	否
短期借款	南京银行北京分行车公庄支行	20,000,000.00	6.525%	2018.3.16-2019.3.16	否
短期借款	中国银行北京北极寺支行	5,000,000.00	4.785%	2018.9.29-2019.9.28	否
短期借款	中国银行北京北极寺支行	5,000,000.00	4.785%	2018.11.16-2019.11.16	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	11,000,000.00	7.8735%	2018.6.12-2019.4.3	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	5.4810%	2018.6.13-2019.4.8	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	5.4810%	2018.6.14-2019.4.9	否
短期借款	江苏阜宁农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	5.4810%	2018.6.19-2019.4.10	否
短期借款	江苏射阳农村商业银行营业部	6,000,000.00	6.9600%	2018.6.15-2019.6.10	否
短期借款	江苏射阳农村商业银行营业部	14,000,000.00	6.9600%	2018.6.20-2019.6.15	否
<b>合计</b>	-	384,500,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用  不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用  不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
罗虹	董事长、总经理	男	1958 年 10 月	硕士研究生	2016.4.25-2019.4.24	是
王柏祥	董事、副总经理	男	1949 年 8 月	中专	2016.4.25-2019.4.24	是
韩宇泽	董事	男	1964 年 7 月	博士研究生	2016.4.25-2019.4.24	否
罗西	董事	男	1987 年 7 月	大学本科	2016.4.25-2019.4.24	是
王刚	董事、 副总经理、董事会秘书	男	1986 年 8 月	硕士研究生	2017.3.21-2019.4.24 2017.3.03-2019.4.24	是
李建国	监事会主席	男	1950 年 8 月	大学本科	2016.4.25-2019.4.24	是
汤澄	监事	男	1970 年 4 月	博士研究生	2016.4.25-2019.4.24	否
毛大勇	监事	男	1977 年 1 月	高中	2016.4.25-2019.4.24	是
宋书华	财务负责人	女	1975 年 8 月	大学专科	2016.4.25-2019.4.24	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理罗虹与董事罗西为父子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

注：报告期后更新情况如下：

1、2019 年 3 月 26 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订<北京京冶轴承股份有限公司章程>的议案》、《关于修订<北京京冶轴承股份有限公司董事会议事规则>的议案》等议案，自 2019 年 3 月 26 日起，公司董事会由 7 名董事和 4 名独立董事组成。

2、经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，补选卢春泉、张鹤耀为公司董事，选举高圣平、周宇、华强、寇日明为公司第二届董事会独立董事，任期自 2019 年 3 月 26 日至第二届董事会届满。

3、经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，选举罗虹、韩宇泽、王柏祥、罗西、王刚、卢春泉、张鹤耀为公司第三届董事会董事，选举高圣平、周宇、华强、寇日明为公司第三届董事会独立董事，任期自 2019 年 4 月 25 日至 2022 年 4 月 24 日。

4、经 2019 年第一次临时股东大会审议通过，选举李建国、汤澄为公司第三届监事会股东监事；经 2019 年 4 月 23 日召开的公司 2019 年第一次职工代表大会审议通过，选举毛大勇为公司第三届监事会职工监事。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
罗虹	董事长、总经理	34,300,000	0	34,300,000	27.93%	0
王柏祥	董事、副总经理	-	-	-	-	-
韩宇泽	董事	-	-	-	-	-
罗西	董事	-	-	-	-	-
王刚	董事、副总经理、 董事会秘书	-	-	-	-	-
李建国	监事会主席	-	-	-	-	-
汤澄	监事	-	-	-	-	-
毛大勇	监事	-	-	-	-	-
宋书华	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	34,300,000	0	34,300,000	27.93%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张富永	董事	离任	无	因个人原因辞职
潘旻	董事	离任	无	因个人原因辞职

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	135	156
技术人员	31	53
销售人员	18	16
财务人员	12	15
行政管理人员	51	51
员工总计	247	291

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	8
本科	35	37
专科	63	67
专科以下	139	178
员工总计	247	291

注：本期，由于公司收购湖北京冶 99.99% 的股权，湖北京冶位于湖北省沙洋县，经营状况良好，湖北京冶纳入本期公司合并报表范围，因此期末员工人数较期初增幅较大。

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司在符合国家相应法律法规政策基础上，通过绩效考核等手段，建立在市场上有竞争性的薪酬福利政策；
- 2、在培训方面，充分了解培训需求，形成体系化培训管理，关注培训结果的评估与转化，在专业知识，技术技能，管理技能等方面通过培训来充分给予；
- 3、目前，尚没有需公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

#### 核心人员的变动情况

报告期内,公司暂未认定核心员工。

公司董事会于 2018 年 4 月 11 日收到董事、核心技术人员张富永先生递交的辞职报告，其因个人身体原因辞去公司董事、总工程师职务，张富永先生辞职后不再担任公司其他职务。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，公司贯彻执行章程及内部各项管理制度的有关规定，加强精细化管理控制，进一步提升公司的科学管理水平、完善了公司的治理机制。

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，且所有内部控制制度均得到有效执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

## 4、 公司章程的修改情况

1、2017 年 3 月 21 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《修改<公司章程>的议案》，公司将根据 2017 年第一次股票发行结果对公司章程第六条涉及的注册资本等内容进行修改。2018 年 2 月，公司完成了 2017 年第一次股票发行，公司章程第六条由“公司注册资本为人民币 9,981.3848 万元”修订为“公司注册资本为人民币 12,281.3848 万元”。

2、2018 年 12 月 20 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，公司将根据 2018 年第一次股票发行结果对公司章程第六条涉及的注册资本等内容进行修改。2019 年 1 月，公司完成了 2018 年第一次股票发行，公司章程第六条由“公司注册资本为人民币 12,281.3848 万元”修订为“公司注册资本为人民币 14,281.3848 万元”。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2018 年 3 月 23 日，第二届董事会第十一次会议，主要审议《关于&lt;以募集资金置换预先投入的自有资金&gt;的议案》、《关于&lt;变更部分募集资金使用主体及用途&gt;的议案》；</p> <p>2018 年 4 月 25 日，第二届董事会第十二次会议，审议与 2017 年年度报告相关的议案；</p> <p>2018 年 7 月 4 日，第二届董事会第十三次会议，审议《关于设立分公司的议案》；</p> <p>2018 年 8 月 29 日，第二届董事会第十四次会议，审议与 2018 年半年度报告相关的议案；</p>

		<p>2018 年 9 月 27 日，第二届董事会第十五次会议，审议《关于北京京冶轴承股份有限公司由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 5 日，第二届董事会第十六次会议，主要审议了与 2018 年第一次股票发行有关的议案，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构、预计 2019 年度日常性关联交易相关的议案。</p>
监事会	3	<p>2018 年 3 月 23 日，第二届监事会第六次会议，主要审议《关于&lt;以募集资金置换预先投入的自有资金&gt;的议案》、《关于&lt;变更部分募集资金使用主体及用途&gt;的议案》；</p> <p>2018 年 4 月 25 日，第二届监事会第七次会议，审议与 2017 年年度报告相关的议案；</p> <p>2018 年 8 月 29 日，第二届监事会第八次会议，审议与 2018 年半年度报告相关的议案。</p>
股东大会	4	<p>2018 年 4 月 9 日，2018 年第一次临时股东大会，主要审议《关于&lt;以募集资金置换预先投入的自有资金&gt;的议案》、《关于&lt;变更部分募集资金使用主体及用途&gt;的议案》；</p> <p>2018 年 5 月 15 日，2017 年年度股东大会，审议与 2017 年年度报告相关的议案；</p> <p>2018 年 10 月 26 日，2018 年第二次临时股东大会，审议《关于北京京冶轴承股份有限公司由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 20 日，2018 年第三次临时股东大会，主要审议了与 2018 年第一次股票发行有关的议案，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构、预计 2019 年度日常性关联交易相关的议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集、召开、表决程序及决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。



### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，公司管理层未引入职业经理人。另外，公司完善了内部各项管理规定，进一步提升公司科学管理水平。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过在全国中小企业股份转让系统信息披露平台按照相关法律法规的要求及时进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立，公司资产独立完整，具有完整的采购、研发、销售等部门，拥有独立于股东的研发系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公设备、运输工具以及专利权、软件著作权等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

2、人员独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立，公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

4、机构独立，公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立，根据公司组织结构设计，结合公司的采购、研发和销售记录，公司已具有完备的业务流程，公司能独立对外从事采购、销售业务并签署相关协议，公司拥有独立的业务部门和渠道。公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定并严格执行会计核算的具体细节制度，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已制定《年报报告重大差错责任追究制度》，公司针对 2016 年度、2017 年度及前期发生的重大会计差错更正，按照《年报报告重大差错责任追究制度》的规定履行相应的审批程序。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]007854 号
审计机构名称	大会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	刘国辉、崔明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

大华审字[2019]007854 号

北京京冶轴承股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京京冶轴承股份有限公司(以下简称“京冶轴承”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了京冶轴承 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

管理层对其他信息负责。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，京冶轴承管理层负责评估京冶轴承的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算京冶轴承、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督京冶轴承的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就京冶轴承中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注、六、注释 1	303,202,463.59	287,682,787.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注、六、注释 2	251,906,006.68	264,127,515.26
其中：应收票据		800,000.00	24,395,058.73
应收账款		251,106,006.68	239,732,456.53
预付款项	附注、六、注释 3	18,392,308.14	4,323,038.77
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注、六、注释 4	5,097,322.71	5,108,487.37
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注、六、注释 5	103,712,414.09	96,459,734.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	附注、六、注释 6	343,234.01	296,036.61
其他流动资产	附注、六、注释 7	4,638,139.26	303,574.71
<b>流动资产合计</b>		<b>687,291,888.48</b>	<b>658,301,174.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注、六、注释 8	551,533,186.28	501,470,402.71
在建工程	附注、六、注释 9	134,802,922.88	54,339,994.24
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	附注、六、注释 10	60,448,306.26	54,435,310.89
开发支出		-	-
商誉	附注、六、注释 11	32,388.03	-
长期待摊费用	附注、六、注释 12	709,101.75	295,474.91
递延所得税资产	附注、六、注释 13	9,353,443.50	6,005,734.32
其他非流动资产	附注、六、注释 14	5,940,644.35	7,778,287.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>762,819,993.05</b>	<b>624,325,204.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,450,111,881.53</b>	<b>1,282,626,379.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注、六、注释 15	113,000,000.00	175,800,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	附注、六、注释 16	287,374,741.74	269,793,764.73
其中：应付票据		214,389,101.90	155,682,659.99
应付账款		72,985,639.84	114,111,104.74
预收款项	附注、六、注释 17	515,466.94	478,879.10
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注、六、注释 18	3,205,487.59	2,368,222.78
应交税费	附注、六、注释 19	20,541,460.01	23,869,814.12
其他应付款	附注、六、注释 20	278,105,244.40	276,687,402.45
其中：应付利息		194,266.64	502,451.69
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	附注、六、注释 21	7,429,578.66	12,528,895.25
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>710,171,979.34</b>	<b>761,526,978.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	附注、六、注释 22	19,915,798.00	4,500,000.00

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注、六、注释 23	-36,212,439.07	-6,276,809.40
递延所得税负债		31,530.47	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-16,265,110.60</b>	<b>-1,776,809.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>693,906,868.74</b>	<b>759,750,169.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注、六、注释 24	122,813,848.00	99,813,848.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注、六、注释 25	423,564,838.47	303,426,123.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注、六、注释 26	12,908,322.40	7,849,122.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注、六、注释 27	193,795,718.68	107,751,982.15
归属于母公司所有者权益合计		753,082,727.55	518,841,076.14
少数股东权益		3,122,285.24	4,035,134.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>756,205,012.79</b>	<b>522,876,210.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,450,111,881.53</b>	<b>1,282,626,379.67</b>

法定代表人：罗虹

主管会计工作负责人：宋书华

会计机构负责人：宋书华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		301,406,596.33	286,563,247.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	附注、十五、注释 1	217,020,470.72	234,943,945.93
其中：应收票据		800,000.00	23,495,058.73
应收账款		216,220,470.72	211,448,887.20
预付款项		15,449,363.94	1,073,915.60



其他应收款	附注、十五、注释 2	107,031,906.70	30,755,784.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		2,877,009.59	2,250,519.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,475,984.38	-
<b>流动资产合计</b>		<b>645,261,331.66</b>	<b>555,587,413.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注、十五、注释 3	97,582,100.00	57,600,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		400,827,636.40	366,327,881.70
在建工程		42,722,306.02	49,628,267.29
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,938,407.12	39,701,709.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,160,555.00	5,251,193.18
其他非流动资产		5,696,114.35	4,658,757.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>585,927,118.89</b>	<b>523,167,809.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,231,188,450.55</b>	<b>1,078,755,223.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,000,000.00	115,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		243,250,514.59	212,590,561.15
其中：应付票据		214,539,101.90	155,965,639.99
应付账款		28,711,412.69	56,624,921.16
预收款项		112,907.84	358,023.00
应付职工薪酬		1,207,023.75	931,286.74
应交税费		12,095,241.75	15,137,934.52
其他应付款		272,805,275.82	258,866,728.02
其中：应付利息		8,333.33	374,851.69
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,054,346.66	7,993,663.25
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		584,525,310.41	611,678,196.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		15,415,798.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-43,663,472.02	-14,103,074.35
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-28,247,674.02	-14,103,074.35
<b>负债合计</b>		556,277,636.39	597,575,122.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		122,813,848.00	99,813,848.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		423,564,838.47	303,426,123.43
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,908,322.4	7,849,122.56
一般风险准备		-	-
未分配利润		115,623,805.29	70,091,006.75
<b>所有者权益合计</b>		674,910,814.16	481,180,100.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,231,188,450.55	1,078,755,223.07

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		394,061,408.34	327,664,887.29
其中：营业收入	附注、六、注释 28	394,061,408.34	327,664,887.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		310,913,201.45	273,456,734.00
其中：营业成本	附注、六、注释 28	212,688,328.02	181,833,830.75
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		--	--
保单红利支出		-	-
分保费用		-	--
税金及附加	附注、六、注释 29	2,109,284.54	2,569,576.05
销售费用	附注、六、注释 30	8,891,423.17	7,537,004.42
管理费用	附注、六、注释 31	25,508,583.84	20,025,181.94
研发费用	附注、六、注释 32	23,392,213.36	16,569,622.01
财务费用	附注、六、注释 33	20,599,008.75	22,829,727.34
其中：利息费用		10,091,061.28	11,796,702.72
利息收入		1,740,621.46	648,816.97
资产减值损失	附注、六、注释 34	17,724,359.77	22,091,791.49
加：其他收益	附注、六、注释 35	737,732.00	751,432.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注、六、注释 37	21,646,730.80	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注、六、注释 38	-2,431,079.67	71,620.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>103,101,590.02</b>	<b>55,031,206.16</b>
加：营业外收入	附注、六、注释 39	1,943,369.91	1,037,541.52
减：营业外支出	附注、六、注释 40	478,420.93	56,359.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>104,566,539.00</b>	<b>56,012,388.23</b>
减：所得税费用	附注、六、注释 41	14,378,150.27	7,388,592.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>90,188,388.73</b>	<b>48,623,796.19</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,188,388.73	48,623,796.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-914,547.64	-82,137.39
2.归属于母公司所有者的净利润		91,102,936.37	48,705,933.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(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.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		90,188,388.73	48,623,796.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,102,936.37	48,705,933.58
归属于少数股东的综合收益总额		-914,547.64	-82,137.39
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.49

法定代表人：罗虹

主管会计工作负责人：宋书华

会计机构负责人：宋书华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注、十五、注释 4	341,146,697.22	370,066,455.91
减：营业成本	附注、十五、注释 4	249,922,882.12	279,250,719.64
税金及附加		376,039.85	1,144,748.99
销售费用		2,591,448.42	2,303,467.47
管理费用		17,052,410.84	13,696,948.98
研发费用		12,068,778.68	8,171,808.69
财务费用		7,462,408.50	9,326,190.09
其中：利息费用		5,934,685.54	6,594,936.07
利息收入		1,730,294.60	639,049.36
资产减值损失		12,729,078.79	21,211,310.79
加：其他收益		362,500.00	376,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注、十五、注释 5	-156,800.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,567,003.87	71,620.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,716,353.89	35,409,082.18
加：营业外收入		364,893.45	496,864.68
减：营业外支出		100,066.12	45,645.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,981,181.22	35,860,301.08
减：所得税费用		7,389,182.84	4,753,447.28

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		50,591,998.38	31,106,853.80
（一）持续经营净利润		50,591,998.38	31,106,853.80
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（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.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		50,591,998.38	31,106,853.80
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,321,019.02	182,844,411.94
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-

拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注、六、注释 42	50,713,752.40	4,271,626.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		445,034,771.42	187,116,038.71
购买商品、接受劳务支付的现金		242,942,097.41	120,423,075.78
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		24,467,969.46	18,076,670.43
支付的各项税费		12,110,903.13	9,178,407.18
支付其他与经营活动有关的现金	附注、六、注释 42	50,852,162.09	43,777,408.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		330,373,132.09	191,455,561.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		114,661,639.33	-4,339,522.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,718,524.91	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		42,100,200.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		43,818,724.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,259,524.02	39,895,097.18
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,716,779.44	-
支付其他与投资活动有关的现金	附注、六、注释 42	-	78,263.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		255,976,303.46	39,973,360.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-212,157,578.55	-39,973,360.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	149,500,000.00
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		139,000,000.00	175,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注、六、注释 42	56,576,079.17	60,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		345,576,079.17	385,300,000.00
偿还债务支付的现金		201,800,000.00	122,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,330,006.00	11,526,732.94

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	附注、六、注释 42	44,600,507.32	63,473,996.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		256,730,513.32	197,000,729.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		88,845,565.85	188,299,270.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-6,354.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,650,373.37	143,980,033.06
加：期初现金及现金等价物余额		160,056,519.01	16,076,485.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		151,406,145.64	160,056,519.01

法定代表人：罗虹

主管会计工作负责人：宋书华

会计机构负责人：宋书华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,443,047.73	179,289,296.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		52,304,343.95	4,015,249.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		380,747,391.68	183,304,545.59
购买商品、接受劳务支付的现金		239,176,595.70	147,535,914.53
支付给职工以及为职工支付的现金		7,926,933.91	7,228,576.05
支付的各项税费		7,411,028.91	3,407,102.26
支付其他与经营活动有关的现金		79,809,450.50	40,707,625.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		334,324,009.02	198,879,218.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		46,423,382.66	-15,574,672.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,100,200.00	-
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		9,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		42,109,200.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,963,595.51	34,569,018.18
投资支付的现金		40,106,036.60	-
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		-	78,263.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		182,069,632.11	34,647,281.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-139,960,432.11	-34,647,281.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		150,000,000.00	149,500,000.00
取得借款收到的现金		74,000,000.00	115,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		49,576,079.17	40,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>273,576,079.17</b>	<b>305,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		141,800,000.00	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,275,223.57	6,324,966.29
支付其他与筹资活动有关的现金		-	43,473,996.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>148,075,223.57</b>	<b>111,798,962.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>125,500,855.60</b>	<b>193,501,037.59</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-6,354.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>31,963,806.15</b>	<b>143,272,728.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		158,936,979.55	15,664,251.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>190,900,785.70</b>	<b>158,936,979.55</b>





3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,698.38	1,698.38
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,059,199.84	-	-5,059,199.84	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,059,199.84	-	-5,059,199.84	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>122,813,848.00</b>				<b>423,564,838.47</b>	-	-	<b>12,908,322.40</b>	-	<b>193,795,718.68</b>	<b>3,122,285.24</b>	<b>756,205,012.79</b>	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	99,813,848.00	-	-	-	303,426,123.43	-	-	-	4,211,390.53	-	58,936,222.64	4,120,530.77	470,508,115.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	527,046.65	-	3,220,511.31	-3,258.88	3,744,299.08
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	99,813,848.00	-	-	-	303,426,123.43	-	-	-	4,738,437.18	-	62,156,733.95	4,117,271.89	474,252,414.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,110,685.38	-	45,595,248.20	-82,137.39	48,623,796.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,705,933.58	-82,137.39	48,623,796.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,110,685.38	-	-3,110,685.38	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,110,685.38	-	-3,110,685.38	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>99,813,848.00</b>	-	-	-	<b>303,426,123.43</b>	-	-	-	<b>7,849,122.56</b>	-	<b>107,751,982.15</b>	<b>4,035,134.50</b>	<b>522,876,210.64</b>

法定代表人：罗虹

主管会计工作负责人：宋书华

会计机构负责人：宋书华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,813,848.00	-	-	-	303,426,123.43	-	-	-	7,849,122.56	-	70,091,006.75	481,180,100.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	99,813,848.00	-	-	-	303,426,123.43	-	-	-	7,849,122.56	-	70,091,006.75	481,180,100.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00	-	-	-	120,138,715.04	-	-	-	5,059,199.84	-	45,532,798.54	193,730,713.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,591,998.38	50,591,998.38
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00	-	-	-	120,138,715.04	-	-	-	-	-	-	143,138,715.04
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00	-	-	-	120,138,715.04	-	-	-	-	-	-	143,138,715.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,059,199.84	-	-5,059,199.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,059,199.84	-	-5,059,199.84	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	122,813,848.00	-	-	-	423,564,838.47	-	-	-	12,908,322.40	-	115,623,805.29	674,910,814.16

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	99,813,848.00	-	-	-	303,426,123.43	-	-	-	4,211,390.53	-	35,461,306.84	442,912,668.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	527,046.65	-	6,633,531.49	7,160,578.14
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	99,813,848.00	-	-	-	303,426,123.43	-	-	-	4,738,437.18	-	42,094,838.33	450,073,246.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,110,685.38	-	27,996,168.42	31,106,853.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,106,853.80	31,106,853.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,110,685.38	-	-3,110,685.38	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,110,685.38	-	-3,110,685.38	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	99,813,848.00	-	-	-	303,426,123.43	-	-	-	7,849,122.56	-	70,091,006.75	481,180,100.74	



# 北京京冶轴承股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京京冶轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京京冶轧机轴承制造有限公司,创建于 2001 年 1 月,注册资本 580 万元,于北京市工商行政管理局注册登记,工商注册号码 110115001933502,公司注册地北京大兴区黄村镇盛豫街 5 号。2013 年 5 月 9 日,有限公司整体改制为股份公司,在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续,并换领股份公司的企业法人营业执照,注册资本为 8300 万元。公司类型为股份有限公司,法定代表人罗虹。公司于 2015 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,公司简称为“京冶轴承”,证券交易代码: 833157,现持有统一社会信用代码为 911100008028667035 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 142,813,848.00 股,注册资本为 122,813,848.00 元,注册地址:北京市大兴区黄村镇盛豫街 5 号,实际控制人为罗虹。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业,本公司经批准的经营围:许可经营项目包括制造轴承、冶金及通用机械零部件、包装机械;轴承表面处理,一般经营项目包括开发轴承、冶金及通用机械零部件、包装机械;销售自产产品。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户,主要包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	全资子公司	2	100%	100%
北京京冶万德商贸有限公司	全资子公司	2	100%	100%
宁夏京冶轴承科技有限公司	控股子公司	2	75%	75%
北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	控股子公司	2	60%	60%
北京京冶后维风电科技发展有限公司	全资子公司	2	100%	100%
湖北京冶重工装备科技有限公司	控股子公司	2	99.99%	99.99%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
后维(北京)检测技术有限公司	全资孙公司	3	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 2 户,减少 1 户,其中:

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

名称	变更原因
湖北京冶重工装备科技有限公司	非同一控制下收购
后维(北京)检测技术有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
京冶鸿喜(北京)风电技术开发有限公司	非同一控制下转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

#### **(八) 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。

#### **(九) 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。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款，应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### 5. 金融资产和金融负债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;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. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

### （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

### （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 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。

**(十一) 应收款项****1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

**2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款****(1) 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	关联方应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

**(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法****①采用账龄分析法计提坏账准备**

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

**②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	账龄较长，形成损失的可能性较大
-------------	-----------------

**(十二) 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、委托加工材料、在产品、自制半成品、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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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

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。

## (十三) 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），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，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性

极小。

## 2. 持有待售核算方法

本公司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。

## (十四) 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 / (五) 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长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，



本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十五） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

### （十六） 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。

(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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

## (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。

## (十七) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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。

## **(十八) 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。

### (十九) 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,包括专利权和土地使用权等。

#### 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,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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，本期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。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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 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) 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。

### **(二十一) 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。

### **(二十二) 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和年金计划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。

### (二十三) 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。

## (二十四) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司的主要销售产品收入确认时点为产品发出经客户验收合格后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提

利息，计入财务费用。

## **(二十五) 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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### **3. 会计处理方法**

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

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

## **(二十六) 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。

## (二十七) 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 / (十七) 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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 3. 前期会计差错更正

公司 2017 年同期金额与全国中小企业股转中心系统定期报告的差异如下：

资产负债表报表科目	2017 年 12 月 31 日调整前金额①	2017 年 12 月 31 日调整后金额②	差额=②-①
货币资金	287,681,912.15	287,682,787.21	875.06
应收票据	31,678,038.73	24,395,058.73	-7,282,980.00



应收账款	239,598,592.13	239,732,456.53	133,864.40
预付账款	5,161,838.77	4,323,038.77	-838,800.00
存货	98,968,841.34	96,459,734.79	-2,509,106.55
流动资产合计	668,797,321.81	658,301,174.72	-10,496,147.09
固定资产	502,787,867.62	501,470,402.71	-1,317,464.91
递延所得税资产	5,493,358.41	6,005,734.32	512,375.91
非流动资产合计	625,130,293.95	624,325,204.95	-805,089.00
资产合计	1,293,927,615.76	1,282,626,379.67	-11,301,236.09
应付票据	162,965,639.99	155,682,659.99	-7,282,980.00
应付账款	114,343,116.84	114,111,104.74	-232,012.10
应付职工薪酬	2,429,168.09	2,368,222.78	-60,945.31
应交税费	25,109,197.92	23,869,814.12	-1,239,383.80
一年内到期的非流动负债	4,604,573.34	12,528,895.25	7,924,321.91
流动负债合计	762,417,977.73	761,526,978.43	-890,999.30
长期应付款	8,428,745.52	4,500,000.00	-3,928,745.52
递延收益	9,556,923.61	-6,276,809.40	-15,833,733.01
非流动负债合计	17,985,669.13	-1,776,809.40	-19,762,478.53
负债合计	780,403,646.86	759,750,169.03	-20,653,477.83
盈余公积	6,881,245.34	7,849,122.56	967,877.22
未分配利润	99,364,358.75	107,751,982.15	8,387,623.40
归属于母公司股东权益合计	509,485,575.52	518,841,076.14	9,355,500.62
少数股东权益	4,038,393.38	4,035,134.50	-3,258.88
股东权益合计	513,523,968.90	522,876,210.64	9,352,241.74
负债和股东权益总计	1,293,927,615.76	1,282,626,379.67	-11,301,236.09

续:

利润表报表科目	2017 年度调整前金额①	2017 年度调整后金额②	差额=②-①
营业成本	191,104,933.49	181,833,830.75	-9,271,102.74
税金及附加	2,491,146.52	2,569,576.05	78,429.53
销售费用	7,090,628.92	7,537,004.42	446,375.50
管理费用	18,071,562.60	20,025,181.94	1,953,619.34
财务费用	22,830,602.40	22,829,727.34	-875.06
资产减值损失	21,895,817.67	22,091,791.49	195,973.82
所得税费用	6,398,955.09	7,388,592.04	989,636.95
净利润	43,015,853.53	48,623,796.19	5,607,942.66
归属于母公司所有者的净利润	43,097,990.92	48,705,933.58	5,607,942.66

**(三十) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆部分利润表项目;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额
应收票据	31,678,038.73	-31,678,038.73	-
应收账款	239,598,592.13	-239,598,592.13	-
应收票据及应收账款	-	271,276,630.86	271,276,630.86
应付票据	162,965,639.99	-162,965,639.99	-
应付账款	114,343,116.84	-114,343,116.84	-
应付票据及应付账款	-	277,308,756.83	277,308,756.83
应付利息	502,451.69	-502,451.69	-
其他应付款	276,184,950.76	502,451.69	276,687,402.45
长期应付款	3,928,745.52	4,500,000.00	8,428,745.52
专项应付款	4,500,000.00	-4,500,000.00	-
管理费用	34,641,184.61	-16,569,622.01	18,071,562.60
研发支出	-	16,569,622.01	16,569,622.01

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品、原材料销售收入	17%、16%	增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	城市维护建设税
教育费附加	应纳税所得额	3%	教育费附加
地方教育费附加	应纳税所得额	2%	地方教育费附加

注1:根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定,本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	15%	高新技术企业
宁夏京冶轴承科技有限公司	25%	—
北京京冶万德商贸有限公司	25%	—
北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	25%	—
京冶鸿喜（北京）风电技术开发有限公司	25%	—
北京京冶后维风电科技发展有限公司	25%	高新技术企业
湖北京冶重工装备科技有限公司	25%	—

## （二） 税收优惠政策及依据

本公司北京京冶轴承股份有限公司 2017 年 8 月 10 日获取北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711000508，有效期三年，享受减按 15% 的所得税税率征收企业所得税。

全资子公司江苏京冶海上风电轴承制造有限公司 2016 年 11 月 30 日获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201632000649，有效期为三年，享受减按 15% 的所得税税率征收企业所得税。

全资子公司北京京冶后维风电科技发展有限公司 2018 年 10 月 31 日获取北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811005153，有效期为三年。

## 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）

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,215.59	41,199.70
银行存款	152,332,868.45	160,015,319.31
其他货币资金	150,838,379.55	127,626,268.20
合计	303,202,463.59	287,682,787.21

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	150,838,379.55	127,626,268.20

项目	期末余额	期初余额
因诉讼事件被冻结银行存款	957,938.40	-
合计	151,796,317.95	127,626,268.20

具体冻结原因详见本附注十二、承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的或有事项和资产负债日后事项。

## 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	800,000.00	24,395,058.73
应收账款	251,106,006.68	239,732,456.53
合计	251,906,006.68	264,127,515.26

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	24,395,058.73

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

#### 3. 期末公司已背书或贴现且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	231,487,793.38	-
商业承兑汇票	26,500,000.00	-
合计	257,987,793.38	-

#### 4. 期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本报告期无此类情况发生。

### （二）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,482,586.06	100.00	48,376,579.38	16.15	251,106,006.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	299,482,586.06	100.00	48,376,579.38	16.15	251,106,006.68

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,583,231.07	100.00	33,850,774.54	12.37	239,732,456.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	273,583,231.07	100.00	33,850,774.54	12.37	239,732,456.53

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本报告期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,249,919.92	8,512,495.99	5.00
1—2 年	79,323,180.22	7,932,318.02	10.00
2—3 年	9,360,925.80	2,808,277.74	30.00
3—4 年	22,850,144.98	11,425,072.49	50.00
4—5 年	12,560,273.85	12,560,273.85	100.00
5 年以上	5,138,141.29	5,138,141.29	100.00
合计	299,482,586.06	48,376,579.38	—

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,172,688.03	10,608,634.41	5.00
1—2 年	16,394,211.03	1,639,421.10	10.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	23,727,428.13	7,118,228.44	30.00
3—4 年	13,608,826.59	6,804,413.30	50.00
4—5 年	1,536,129.93	1,536,129.93	100.00
5 年以上	6,143,947.36	6,143,947.36	100.00
合计	273,583,231.07	33,850,774.54	—

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

本报告期无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

本报告期无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

**3. 本期收回或转回的坏账准备情况**

本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**4. 本期无实际核销的应收账款**

**5. 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
北京京城新能源有限公司	94,976,220.00	31.71	7,897,041.00
其中：北京京城新能源有限公司	8,187,520.00	2.73	2,388,606.00
北京京城新能源（酒泉）装备有限公司	86,788,700.00	28.98	5,508,435.00
华仪风能有限公司	48,843,500.00	16.31	4,738,080.00
西藏辉晟成套设备有限公司	36,295,485.14	12.12	1,814,774.26
北京中鼎恒业科技股份有限公司	19,337,500.00	6.46	966,875.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	18,517,649.23	6.18	8,793,524.62
合计	217,970,354.37	72.78	24,210,294.88

**6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项**

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**7. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额**

本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

**8. 应收账款其他说明**

本公司对华仪风能有限公司的应收债权 55,200,100.00 元，在北京京城新能源（酒泉）装备有限公司的应收债权 69,252,800.00 元已被申请财产保全，具体诉讼事项详见本文十二、承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的重要或有事项。

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,589,335.94	95.63	3,698,690.97	85.56
1 至 2 年	181,124.40	0.98	19,000.00	0.44
2 至 3 年	16,500.00	0.09	38,931.80	0.90
3 年以上	605,347.80	3.30	566,416.00	13.10
合计	18,392,308.14	—	4,323,038.77	—

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
武汉市新洲区飞越光电器件厂	198,000.00	4-5 年	合同未执行完毕
	30,000.00	3-4 年	合同未执行完毕
合计	228,000.00	—	—

#### 3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京三元友利机电设备有限公司	8,235,111.36	44.77	2018 年	合同未执行完毕
西藏辉晟成套设备有限公司	5,647,595.38	30.71	2018 年	合同未执行完毕
大唐荣成新能源有限公司	640,487.79	3.48	2018 年	合同未执行完毕
大庆紫金桥软件技术有限公司	363,247.88	1.97	2018 年	合同未执行完毕
武汉国威重型机床股份有限公司	336,000.00	1.83	2018 年	合同未执行完毕
合计	15,222,442.41	82.76	—	—

#### 4. 预付款项的其他说明

本报告期无其他说明。

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,097,322.71	5,108,487.37
合计	5,097,322.71	5,108,487.37

### (一) 应收利息

本报告期无应收利息事项发生。

### (二) 应收股利

本报告期无应收股利事项发生。

### (三) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,970,153.87	92.01	4,872,831.16	48.87	5,097,322.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	865,879.74	7.99	865,879.74	100.00	-
合计	10,836,033.61	—	5,738,710.90	—	5,097,322.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,471,809.80	83.29	1,363,322.43	21.07	5,108,487.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,298,290.00	16.71	1,298,290.00	100.00	-
合计	7,770,099.80	—	2,661,612.43	—	5,108,487.37

#### 2. 其他应收款分类说明

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。



## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,211,447.47	210,572.38	5.00
1—2 年	63,690.72	6,369.08	10.00
2—3 年	1,145,945.68	343,783.70	30.00
3—4 年	473,928.00	236,964.00	50.00
4—5 年	699,202.00	699,202.00	100.00
5 年以上	3,375,940.00	3,375,940.00	100.00
合计	9,970,153.87	4,872,831.16	—

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,508,611.00	125,430.55	5.00
1—2 年	444,128.80	44,412.88	10.00
2—3 年	3,320,130.00	996,039.00	30.00
3—4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4—5 年	2,000.00	2,000.00	100.00
5 年以上	193,940.00	193,940.00	100.00
合计	6,471,809.80	1,363,322.43	—

## (3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

本报告期无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

## (4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本报告期无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

## 3. 本期收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,796,870.00	3,826,745.00
备用金	1,447,945.40	1,924,599.58
其他	6,591,218.21	2,018,755.22
合计	10,836,033.61	7,770,099.80

## 6. 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
宁夏鑫卓越装饰工程有限公司	其他	2,574,450.00	1-2 年 98.46; 2-3 年 994,351.54; 3-4 年 403,798.00; 4-5 年 696,202.00; 5 年以上 480,000.00	23.76	1,676,416.31
北京亦庄国际融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	23.07	125,000.00
宁夏禾力隆农林科技公司	其他	1,500,000.00	5 年以上	13.84	1,500,000.00
宁夏第五建筑工程公司第八分公司	其他	1,200,000.00	5 年以上	11.07	1,200,000.00
杨守庆	备用金	526,799.71	1 年以内	4.86	29,189.99
合计		8,301,249.71	—	76.60	4,530,606.30

## 7. 涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

## 8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

## 9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 10. 其他应收款其他说明

本报告期无其他应收款其他说明。

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,686,771.13	-	10,686,771.13	11,859,368.95	-	11,859,368.95
自制半成品及在产品	57,760,148.18	-	57,760,148.18	43,801,899.04	-	43,801,899.04
库存商品	34,846,339.60	382,974.09	34,463,365.51	40,251,950.03	515,338.06	39,736,611.97
周转材料	802,129.27	-	802,129.27	827,773.94	-	827,773.94
发出商品	-	-	-	234,080.89	-	234,080.89
合计	104,095,388.18	382,974.09	103,712,414.09	96,975,072.85	515,338.06	96,459,734.79

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	515,338.06	-	-	132,363.97	-	-	382,974.09

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期无存货期末余额含有借款费用资本化金额的情况。

### 4. 建造合同形成的已完工未结算资产

本报告期无建造合同形成的已完工未结算资产

### 注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	343,234.01	296,036.61

### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,638,139.26	303,574.71

### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	551,533,186.28	501,470,402.71
固定资产清理	-	-
合计	551,533,186.28	501,470,402.71

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	95,932,606.13	490,286,552.18	824,255.40	508,407.35	421,323.87	587,973,144.93
2. 本期增加金额	57,658,740.68	213,480,702.57	187,880.00	334,912.23	232,870.42	271,895,105.90
购置	-	49,891,433.31	187,880.00	334,912.23	228,767.86	50,642,993.40
在建工程转入	57,658,740.68	163,314,271.82	-	-	-	220,973,012.50
非同一控制下企业合并	-	274,997.44	-	-	4,102.56	279,100.00
3. 本期减少金额	15,951,115.55	200,790,061.83	6,888.85	99,800.00	-	216,847,866.23
处置或报废	-	81,657,570.88	6,888.85	99,800.00	-	81,764,259.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
其中：处置子公司	15,951,115.55	-	-	-	-	15,951,115.55
其他减少	-	119,132,490.95	-	-	-	119,132,490.95
4. 期末余额	137,640,231.26	502,977,192.92	1,005,246.55	743,519.58	654,194.29	643,020,384.60
二. 累计折旧						
1. 期初余额	12,041,543.52	73,456,648.82	312,366.08	429,927.86	262,255.94	86,502,742.22
2. 本期增加金额	3,182,708.43	27,154,950.85	94,508.09	46,611.28	60,729.74	30,539,508.39
当期计提	3,182,708.43	27,158,890.74	94,508.09	46,611.28	56,627.18	30,539,345.72
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-3,939.89	-	-	4,102.56	162.67
股东投入	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,232,904.41	23,479,603.97	3,071.66	94,810.00	-	25,810,390.04
处置或报废	-	6,800,308.98	3,071.66	94,810.00	-	6,898,190.64
其中：处置子公司	2,232,904.41	-	-	-	-	2,232,904.41
其他减少	-	16,679,294.99	-	-	-	16,679,294.99
4. 期末余额	12,991,347.54	77,131,995.70	403,802.51	381,729.14	322,985.68	91,231,860.57
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	255,337.75	-	-	-	255,337.75
当期计提	-	255,337.75	-	-	-	255,337.75
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
股东投入	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	255,337.75	-	-	-	255,337.75
四. 账面价值	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期末账面价值	124,648,883.72	425,589,859.47	601,444.04	361,790.44	331,208.61	551,533,186.28
2. 期初账面价值	83,891,062.61	416,829,903.36	511,889.32	78,479.49	159,067.93	501,470,402.71

**2. 期末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	77,021,892.48	5,254,864.68	-	71,767,027.80

**3. 本公司报告期不存在经营租赁租出的固定资产。****(二) 固定资产清理**

本公司报告期不存在固定资产清理。

**注释9. 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	134,802,922.88	54,339,994.24
工程物资	-	-
合计	134,802,922.88	54,339,994.24

**(一) 在建工程****1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房三期工程	-	-	-	44,837,979.60	-	44,837,979.60
风机维修工程	42,722,306.02	-	42,722,306.02	4,434,431.83	-	4,434,431.83
宁夏 10KV 线路及配电室安装工程	-	-	-	480,000.00	-	480,000.00
宁夏厂房工程	-	-	-	2,094,450.00	-	2,094,450.00
厂房四期工程	-	-	-	355,855.86	-	355,855.86
后维工程车	-	-	-	2,137,276.95	-	2,137,276.95
江苏京冶设备	92,049,975.32	-	92,049,975.32			
江苏京冶危化库	30,641.54	-	30,641.54			
合计	134,802,922.88		134,802,922.88	54,339,994.24	-	54,339,994.24

**重要在建工程项目本期变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房三期工程	44,837,979.60	251,829.03	45,089,808.63		-
风机维修工程	4,434,431.83	174,861,184.50	136,573,310.31	-	42,722,306.02
江苏京冶设备	-	92,049,975.32		-	92,049,975.32
江苏京冶危化库	-	30,641.54	-	-	30,641.54
合计	49,272,411.43	267,193,630.39	181,663,118.94	-	134,802,922.88

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
厂房三期工程	4,285.92	100.00	100%	-	-	-	自筹
风机维修工程	4,272.23	100.00	60%	-	-	-	自筹
江苏京冶设备	9,375.17	78.00	30%	-	-	-	自筹
江苏京冶危化库	42.00	7.00	5%	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	—	—	—	—

本期不存在计提在建工程减值准备情况。

## (二) 工程物资

本公司报告期不存在工程物资。

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	61,486,883.00	2,147,087.38	63,633,970.38
2. 本期增加金额	14,499,319.50	88,000.00	14,587,319.50
购置	-	88,000.00	88,000.00
内部研发	-	-	-
非同一控制下企业合并	14,499,319.50	-	14,499,319.50
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	8,240,000.00	-	8,240,000.00
处置	8,240,000.00	-	8,240,000.00
其中：处置子公司	8,240,000.00	-	8,240,000.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
4. 期末余额	67,746,202.50	2,235,087.38	69,981,289.88
二. 累计摊销			
1. 期初余额	8,965,811.67	232,847.82	9,198,659.49
2. 本期增加金额	1,711,474.22	130,409.02	1,841,883.24
本期计提	1,492,823.83	130,409.02	1,623,232.85
非同一控制下企业合并	218,650.39	-	218,650.39
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	1,507,559.11	-	1,507,559.11
处置	1,507,559.11	-	1,507,559.11
其中：处置子公司	1,507,559.11	-	1,507,559.11
划分为持有待售的资产	-	-	-
其他原因减少	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额	9,169,726.78	363,256.84	9,532,983.62
三. 减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
本期计提	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	-	-
其他原因增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置子公司	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
转让	-	-	-
其他原因减少	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	58,576,475.72	1,871,830.54	60,448,306.26
2. 期初账面价值	52,521,071.33	1,914,239.56	54,435,310.89

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司报告期不存在未办妥证书的土地使用权情况。

## 注释11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
溢价收购湖北京冶重工装备科技有限公司	-	32,388.03	-	-	-	32,388.03

截至期末，本公司商誉不存在减值迹象。

## 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产大修理支出	295,474.91	859,300.16	398,475.92	47,197.40	709,101.75

## 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,753,602.12	8,874,544.48	37,027,725.03	5,676,399.45
内部交易未实现利润	3,192,660.07	478,899.02	2,195,565.78	329,334.87
合计	57,946,262.19	9,353,443.50	39,223,290.81	6,005,734.32



**2. 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	210,203.15	31,530.47	-	-

**注释14. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	5,673,454.35	4,811,097.88
预付基建款	267,190.00	2,967,190.00
合计	5,940,644.35	7,778,287.88

**注释15. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	73,000,000.00	135,800,000.00
合计	113,000,000.00	175,800,000.00

**2. 已逾期未偿还的短期借款**

本公司报告期不存在已逾期未偿还的短期借款。

**注释16. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	214,389,101.90	155,682,659.99
应付账款	72,985,639.84	114,111,104.74
合计	287,374,741.74	269,793,764.73

**(一) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	214,389,101.90	155,682,659.99

**(二) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
服务费	3,283,282.98	3,329,362.70
工程款	4,587,978.28	6,298,703.28
购货款	45,925,873.68	91,395,818.43
购置资产款项	19,188,504.90	13,087,220.33
合计	72,985,639.84	114,111,104.74

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
贵阳安大宇航材料工程有限公司	2,641,178.12	合同未执行完毕
阳升建设集团有限公司	3,561,480.99	合同未执行完毕
北京中机科华机械设备有限公司	3,050,000.00	合同未执行完毕
合计	9,252,659.11	—

**注释17. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	410,552.84	133,756.10
1 年以上	104,914.10	345,123.00
合计	515,466.94	478,879.10

**2. 账龄超过一年的重要预收款项**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
盐城平安机械有限公司	45,756.10	合同未执行完毕
郑州市予炉热轧带钢有限公司	50,000.00	合同未执行完毕
合计	95,756.10	—

**注释18. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,361,287.22	22,955,128.64	22,132,409.82	3,184,006.04
离职后福利-设定提存计划	6,935.56	2,305,859.65	2,291,313.66	21,481.55
辞退福利	-	3,500.00	3,500.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,368,222.78	25,264,488.29	24,427,223.48	3,205,487.59

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	952,995.67	19,797,255.20	19,735,934.78	1,014,316.09
职工福利费	-	727,365.47	727,365.47	-
社会保险费	4,803.48	901,884.77	882,439.57	24,248.68
其中：基本医疗保险费	4,366.80	738,978.96	720,557.79	22,787.97
补充医疗保险				
工伤保险费	87.35	88,872.80	88,648.91	311.24
生育保险费	349.33	74,033.01	73,232.87	1,149.47
住房公积金	4,344.00	763,480.00	752,170.00	15,654.00
工会经费和职工教育经费	1,399,144.07	765,143.20	34,500.00	2,129,787.27
合计	2,361,287.22	22,955,128.64	22,132,409.82	3,184,006.04

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,655.32	2,236,013.19	2,222,223.74	20,444.77
失业保险费	280.24	69,846.46	69,089.92	1,036.78
合计	6,935.56	2,305,859.65	2,291,313.66	21,481.55

**注释19. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,408,194.02	12,282,310.40
企业所得税	17,284,784.25	9,833,023.54
个人所得税	21,832.55	62,578.53
城市维护建设税	295,216.05	497,562.00
房产税	622,596.25	345,222.30
土地使用税	134,951.00	134,951.00
教育费附加	295,216.04	497,561.99
印花税	387,920.39	216,604.36
残保金	90,749.46	-
合计	20,541,460.01	23,869,814.12

**注释20. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	194,266.64	502,451.69
应付股利	-	-
其他应付款	277,910,977.76	276,184,950.76
合计	278,105,244.40	276,687,402.45

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	135,933.33	502,451.69
非金融机构借款应付利息	58,333.31	-
合计	194,266.64	502,451.69

**(二) 应付股利**

本公司报告期不存在应付股利。

**(三) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	25,600,000.00	28,600,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
收取的股权认购款	150,000,000.00	149,500,000.00
代收款	100,615,049.39	97,359,760.70
其他	1,695,928.37	725,190.06
合计	277,910,977.76	276,184,950.76

## 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汇诚利德投资管理有限公司	64,500,000.00	未结算
阜宁县重大项目开发储备领导小组风电装备产业引导资金专户	32,859,760.70	未结算
江苏开源投资发展有限公司	8,600,000.00	未结算
阜宁县开发区风电装备小组	425,100.00	未结算
合计	106,384,860.70	—

## 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	7,054,346.66	7,993,663.25
一年内到期的递延收益	375,232.00	375,232.00
一年内到期的非金融机构借款	-	4,160,000.00
合计	7,429,578.66	12,528,895.25

## 注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,415,798.00	-
专项应付款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	19,915,798.00	4,500,000.00

## (一) 长期应付款

## 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付融资租赁款	22,470,144.66	7,993,663.25
减：一年内到期的长期应付款	7,054,346.66	7,993,663.25
合计	15,415,798.00	-

## 2. 金额前五名长期应付款

单位	期末余额	期初余额
哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司	-	3,769,321.67
北京亦庄国际融资租赁有限公司	22,470,144.66	4,224,341.58
合计	22,470,144.66	7,993,663.25

**(二) 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政支持新能源产业发展专项资金项目	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	注 1
合计	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	—

注 1：根据宁夏回族自治区财政厅及宁夏回族自治区经济和信息化委员会联合下发的宁经信规发（2012）480 号文件，拨付宁夏京冶轴承科技有限公司 450 万元专项资金，用于风力发电机轴承项目建设。

**注释23. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	10,001,496.95		375,232.00	9,626,264.95	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益	375,232.00	—	—	375,232.00	
未实现售后租回损益	-15,903,074.35	-34,070,862.18	-4,510,464.51	-45,463,472.02	
合计	-6,276,809.40	-34,070,862.18	-4,135,232.51	-36,212,439.07	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海上风电产业集聚项目资金	8,201,496.95	-	375,232.00	-	7,826,264.95	与资产相关（注 1）
北京市工业发展资金专项设备购置款	1,800,000.00	-	-	-	1,800,000.00	与资产相关（注 2）
合计	10,001,496.95	-	375,232.00	-	9,626,264.95	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 375,232.00 元。

注 1：本公司的子公司江苏京冶海上风电轴承制造有限公司于 2014 年 12 月收到阜宁县财政局拨入的海上风电轴承项目中央直接补助 520 万元及省直接补助的 104 万元，原始金额为 1,560 万元，其中中央直接补助 520 万元、省直接补助 104 万元、县配套无偿资金 520 万元及无偿借用 416 万元，截至 2017 年 12 月 31 日收到政府补助款共计 1,144.00 万元，该项补助用于土地购置投资、基建投资、设备投资、研发投入及流动资金投入。根据各项资产的使用年限逐年摊销，计入当期损益。

注 2：北京市工业发展资金专项设备购置款 180 万元为北京市经济和信息化委员会拨付的先进设备购置款专项资金，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未购置该设备。

**注释24. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	99,813,848.00	23,000,000.00	-	-	-	23,000,000.00	122,813,848.00

股本变动情况说明：本期公司定向增发人民币普通股 23,000,000.00 股，于 2018 年 2 月完成中国证券登记结算有限责任公司股东名册变更。

### 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	256,457,999.76	126,500,000.00	6,361,284.96	376,596,714.80
其他资本公积	46,968,123.67	-	-	46,968,123.67
合计	303,426,123.43	126,500,000.00	6,361,284.96	423,564,838.47

资本公积的说明：

本期定向增发导致资本溢价加 126,500,000.00 元，同时与本次定向增发有关的直接相关费用 6,361,284.96 元，冲减股本溢价。

### 注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,849,122.56	5,059,199.84	-	12,908,322.40

### 注释27. 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	99,364,358.75	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,387,623.40	—
调整后期初未分配利润	107,751,982.15	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,102,936.37	—
减：提取法定盈余公积	5,059,199.84	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	193,795,718.68	

注：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 8,387,623.40 元（详见本附注四（二十九）前期差错更正）。

## 注释28. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,480,492.19	212,682,774.10	326,519,839.59	181,683,529.86
其他业务	580,916.15	5,553.92	1,145,047.70	150,300.89
合计	394,061,408.34	212,688,328.02	327,664,887.29	181,833,830.75

### 2. 主营业务收入分产品类型：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
风电轴承	315,290,188.55	157,092,956.19	277,878,324.10	150,609,516.79
通用轴承	10,953,382.07	7,633,437.65	12,016,239.23	3,446,646.56
其他	67,236,921.57	47,956,380.26	36,625,276.26	27,627,366.51
合计	393,480,492.19	212,682,774.10	326,519,839.59	181,683,529.86

### 3. 公司营业收入前五名

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	比例%	营业收入	比例%
北京北方光电有限公司	69,383,737.02	17.61	-	-
浙江省机电集团有限公司	67,695,063.67	17.18	-	-
其中：浙江省工业矿产对外贸易有限责任公司	65,093,008.49	16.52	-	-
浙江运达风电股份有限公司	2,602,055.18	0.66	-	-
北京京城新能源有限公司	55,046,973.07	13.97	48,871,794.75	14.92
其中：北京京城新能源有限公司	714,928.59	0.18	-	-
北京京城新能源（酒泉）装备有限公司	54,332,044.48	13.79	48,871,794.75	14.92
南京枫京水利电力物资有限责任公司	39,444,738.95	10.01	42,256,410.24	12.9
西藏辉晟成套设备有限公司	39,101,775.94	9.92	-	-
河北宏润核装备科技股份有限公司	-	-	45,839,743.60	13.99
华仪风能有限公司	-	-	45,773,589.72	13.97
天津协合华兴风电装备有限公司	-	-	31,816,239.56	9.71
合计	270,672,288.65	68.69	214,557,777.87	65.49

### 4. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,155.48	497,605.69
教育费附加	7,155.48	497,605.68
房产税	1,020,634.37	865,215.98
土地使用税	799,043.10	595,138.80

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	11,308.20	10,800.00
印花税	263,987.91	103,209.90
合计	2,109,284.54	2,569,576.05

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运费	4,204,113.00	4,872,327.78
工资福利及保险	1,983,364.99	1,344,206.89
业务招待费	631,917.30	282,442.47
差旅、交通费	801,775.50	352,914.04
售后服务费	43,019.25	77,803.30
展览、广告费	197,897.89	204,257.25
办公、通讯费	5,864.47	22,334.52
其他	1,023,470.77	380,718.17
合计	8,891,423.17	7,537,004.42

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及保险	7,204,227.35	6,394,024.87
中介服务费	3,036,194.34	1,165,487.30
房产、车船、印花等税金	92,459.46	1,710.00
无形资产摊销	1,626,862.59	1,354,252.17
租赁费	1,615,279.26	1,559,046.90
差旅交通费	957,334.59	903,535.91
车辆费用	489,709.92	412,033.22
保安消防费	696,515.41	416,926.04
固定资产折旧	4,693,075.79	3,146,929.32
办公、通讯费	673,389.40	755,671.67
修理费	250,371.55	111,276.63
业务招待费	662,222.58	445,160.99
劳动保护费	205,649.20	264,340.93
其他	3,305,292.40	3,094,785.99
合计	25,508,583.84	20,025,181.94

**注释31. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
空心圆柱滚子轴承在机床设计中的应用	1,349,061.78	-
项目一 121 长叶片偏航、变桨轴承项目	-	4,448,190.14



项目二盾构机用交叉滚轮轴承项目	-	1,388,880.97
项目三 2 点 0 风力发电机风轮锁盘	-	2,193,726.92
2017 风机研发项目	-	108,088.14
2017 轧机研发项目	-	32,922.52
2018 项目一 2.5MW107121 风电机组配套偏航变桨	5,954,921.90	-
2018 项目二水平轴潮流能发电机组偏航装置	4,390,907.06	-
2018 项目三下贝氏体淬火热轴承高速线材轧钢用	1,722,949.72	-
2.0MW107/115/121 风力发电机组配套偏航及变桨轴承	5,094,602.33	-
2.5MW/D121 高海拔风力发电机组用偏航及变桨轴承	3,499,326.34	-
3.4MW 低风速长叶片风力发电机组配套偏航及变桨轴承	327,750.80	-
2.0MW/121m 低风速长叶片型风力发电机组配套变桨及偏航轴承的研发	-	5,815,537.41
2.5MW/D121 高海拔风力发电机组配套的偏航及变桨轴承的研发	-	2,582,275.91
2018 年-项目一风电场项目 SCADA 系统优化改造	533,681.22	-
2018 年-项目二风力发电机组叶片增效系统改	519,012.21	-
合计	23,392,213.36	16,569,622.01

**注释32. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,091,061.28	11,796,702.72
减：利息收入	1,740,621.46	648,816.97
加：手续费	589,215.29	278,610.04
加：汇兑损失	-	6,421.29
减：汇兑收益	-	66.5
未确认融资费用	1,681,280.18	1,566,386.17
贴现支出	9,978,073.46	9,820,297.43
其他	-	10,193.16
合计	20,599,008.75	22,829,727.34

注：利息支出中包括本期收到中关村科技园区中小企业贴息-84,567.37 元。

**注释33. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,601,385.99	22,132,816.96
存货跌价损失	-132,363.97	-41,025.47
固定资产减值损失	255,337.75	-
合计	17,724,359.77	22,091,791.49

**注释34. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	737,732.00	751,432.00

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
海上风电产业集聚项目资金	375,232.00	375,232.00	与资产相关
中关村企业信用促进会汇入融资租赁补贴款	362,500.00	366,200.00	与收益相关
中关村企业信用促进会汇入中介服务中介费	-	10,000.00	与收益相关
合计	737,732.00	751,432.00	

**注释35. 政府补助****1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	737,732.00	737,732.00	详见附注六注释 35
计入营业外收入的政府补助	1,598,641.00	1,598,641.00	详见附注六注释 39
冲减资产价值及成本费用	-84,567.37	-84,567.37	详见附注六注释 33
合计	2,251,805.63	2,251,805.63	

**注释36. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	21,646,730.80	-

**注释37. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,431,079.67	71,620.87

**注释38. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,010.00	-	4,010.00
其中：固定资产处置利得	4,010.00	-	4,010.00
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
无法支付的负债	340,675.91	-	340,675.91
政府补助	1,598,641.00	839,800.00	1,598,641.00
其他	43.00	197,741.52	43.00

合计	1,943,369.91	1,037,541.52	1,943,369.91
----	--------------	--------------	--------------

### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	21,127.00	-	与收益相关
2017 年度激励企业补助	300,000.00	-	与收益相关
2017 年科技创新奖励资金	660,800.00	-	与收益相关
税收奖励	616,714.00	-	与收益相关
双创计划专项资金补贴	-	150,000.00	与收益相关
中关村科技园汇入新三板补贴款	-	300,000.00	与收益相关
2016 年第一批科技创新券补助	-	42,000.00	与收益相关
实施创新驱动发展战略奖励	-	347,800.00	与收益相关
合计	1,598,641.00	839,800.00	—

### 注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	365,622.66	-	365,622.66
其中：固定资产处置损失	365,622.66	-	365,622.66
对外捐赠	-	-	-
债务重组损失	-	43,750.00	-
违约金、罚金	100,000.00	11,895.78	100,000.00
滞纳金	12,798.27	713.67	12,798.27
其他	-	-	-
合计	478,420.93	56,359.45	478,420.93

### 注释40. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,726,321.59	10,435,333.88
递延所得税费用	-3,348,171.32	-3,046,741.84
合计	14,378,150.27	7,388,592.04

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	104,566,539.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,684,980.85
子公司适用不同税率的影响	-946,200.65
调整以前期间所得税的影响	241,084.74
非应税收入的影响	-

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,519,210.12
研发费用加计扣除影响	-2,362,067.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	241,142.68
所得税费用	14,378,150.27

**注释41. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	47,011,989.94	2,754,938.02
利息收入	1,740,621.46	647,941.91
补贴收入	1,961,141.00	868,200.00
其他		546.84
合计	50,713,752.40	4,271,626.77

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	24,236,246.40	21,292,909.09
管理费用支出	19,206,424.69	20,505,286.58
销售费用支出	6,807,543.56	1,080,948.52
支付的备用金	-	619,653.77
银行手续费	589,215.29	278,610.04
滞纳金	12,732.15	-
合计	50,852,162.09	43,777,408.00

**3. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产支付的现金净额	-	78,263.23

**4. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
北京市中关村小额贷款股份有限公司借款	-	60,000,000.00
硅谷厚朴（北京）金融信息服务有限公司	7,000,000.00	-
丝路国际融资租赁有限公司	27,500,000.00	-
哈尔滨鑫瑞融资租赁有限公司	476,079.17	-
北京亦庄国际融资租赁有限公司	21,600,000.00	-
合计	56,576,079.17	60,000,000.00

**5. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还北京市中关村小额贷款股份有限公司借款	-	40,000,000.00
支付的融资租赁款	37,440,507.32	23,198,052.72
支付定增中介费用	3,000,000.00	275,943.40
偿还阜宁县财政局无息借款	4,160,000.00	-
合计	44,600,507.32	63,473,996.12

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	90,188,388.73	48,623,796.19
加：资产减值准备	17,724,359.77	22,091,791.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,539,345.72	29,005,596.25
无形资产摊销	1,623,232.85	1,354,252.17
长期待摊费用摊销	398,475.92	113,405.99
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）	2,431,079.67	-71,620.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	361,612.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,750,414.92	23,199,934.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,646,730.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,347,709.18	-3,046,741.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	31,530.47	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,120,315.33	-16,416,597.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,571,889.43	-256,119,956.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,299,843.36	146,926,618.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,661,639.33	-4,339,522.68
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	71,767,027.80	93,922,277.98
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	151,406,145.64	160,056,519.01
减：现金的期初余额	160,056,519.01	16,076,485.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,650,373.37	143,980,033.06

**2. 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	16,982,100.00
其中：湖北京冶重工装备科技有限公司	16,982,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	265,320.56
其中：湖北京冶重工装备科技有限公司	265,320.56
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	16,716,779.44

**3. 本期收到的处置子公司的现金净额**

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,100,200.00
其中：京冶鸿喜（北京）风电技术开发有限公司	42,100,200.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：京冶鸿喜（北京）风电技术开发有限公司	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	42,100,200.00

**4. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	151,406,145.64	160,056,519.01
其中：库存现金	31,215.59	41,199.70
可随时用于支付的银行存款	151,374,930.05	160,015,319.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	151,406,145.64	160,056,519.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

**注释43. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	账面价值	受限原因
银行存款	957,938.40	因诉讼事件被冻结银行存款
其他货币资金	150,838,379.55	银行承兑汇票保证金
固定资产	55,892,087.02	银行借款抵押
固定资产	24,456,883.16	融资租赁抵押
无形资产	26,642,448.34	银行借款抵押
北京京冶万德商贸有限	18,710,000.00	因公司买卖合同纠纷，被申请财产保全

项目	账面价值	受限原因
公司股权		
应收债权	83,470,000.00	因公司买卖合同纠纷, 被申请财产保全
合计	360,967,736.47	—

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北京冶重工装备科技有限公司	2018.5.30	16,982,100.00	99.99	收购	2018.5.30	评估	7,707,989.66	43,896.67

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	湖北京冶重工装备科技有限公司
现金	16,982,100.00
合并成本合计	16,982,100.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	16,982,083.91
加: 非同一控制下资产评估增值确认递延所得税负债	32,371.94
商誉	32,388.03

#### 3. 购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖北京冶重工装备科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	265,320.56	265,320.56
应收票据	834,138.00	834,138.00
应收款项	978,921.47	978,921.47
存货	201,007.99	201,007.99
固定资产	273,518.00	272,312.58
无形资产	14,285,048.85	14,070,441.35
减: 借款	-	-
应付款项	160,409.92	160,409.92
应付职工薪酬	95,170.96	95,170.96
应交税费	-230,654.21	-230,654.21
递延所得税负债	31,530.47	
净资产	16,983,782.29	16,767,969.37
减: 少数股东权益	-1,698.38	-1,676.80
取得的净资产	16,982,083.91	16,767,969.37

#### (1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司采用估值技术来确定湖北京冶重工装备科技有限公司的资产负债于购买日的公

允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

房屋建筑物的评估方法为资产基础法，使用的关键假设如下：以使用年限法确定成新率；

无形资产中的土地使用权按照采用市场比较法和成本逼近法进行评估确定价值。市场比较法是以替代原则为依据，将待估土地与在较近时期内已经发生交易的类似土地实例进行对比比较，并依据后者已知的价格，参照土地的交易情况、期日、区域以及个别因素等差别，修正得出待估土地在评估时日地价的方法。

成本逼近法是以开发土地所耗费的各项费用之和为主要依据，再加上一定的利润、利息、应缴纳的税金和土地增值收益来确定土地价格的估价方法。

## (二) 处置子公司

### 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
京冶鸿喜(北京)风电技术开发有限公司	42,100,200.00	95.4809	协议转让	2018.5.23	工商变更登记	649,194.96

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
京冶鸿喜(北京)风电技术开发有限公司	-	-	-	-	-	--

## (三) 其他原因的合并范围变动

本期因其他原因导致新纳入合并范围的子公司如下：

名称	变更原因
后维(北京)检测技术有限公司	新设

## 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(%)		表决权	取得方式
				直接	间接		
宁夏京冶轴承科技有限公司	银川经济技术开发区宝湖西路 581 号	银川经济技术开发区宝湖西路 581 号	生产制造业	75	-	75	设立
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	阜宁经济开发区花园路 68 号	阜宁经济开发区花园路 68 号	生产制造业	100	-	100	设立
北京京冶万德商贸有限公司	北京市大兴区黄村镇物顺路 12 号	北京市大兴区黄村镇物顺路 12 号	销售业	100	-	100	设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权	取得方式
北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	北京市丰台区南三环西路16号3号楼16层1910	北京市丰台区南三环西路16号3号楼16层1910	销售业	60	-	60	设立
北京京冶后维风电科技发展有限公司	北京市大兴区乐园路4号院2号楼4层1单元509	北京市大兴区乐园路4号院2号楼4层1单元509	科技推广和应用服务业	100	-	100	设立
湖北京冶重工装备科技有限公司	沙洋县经济开发区工业六路与工业七路交汇处西	沙洋县经济开发区工业六路与工业七路交汇处西	生产制造业	99.99	-	99.99	收购
后维(北京)检测技术有限公司	北京市大兴区清源北路19号院1号楼5层508室	北京市大兴区清源北路19号院1号楼5层508室	专业技术服务业	100	-	100	设立

## (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
宁夏京冶轴承科技有限公司	25.00	-870,078.67	-	1,258,685.09	-
北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	40.00	-44,478.78	-	1,861,891.96	-
湖北京冶重工装备科技有限公司	0.01	9.81	-	1,708.19	-
合计		-914,547.64		3,122,285.24	

## 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		
	宁夏京冶轴承科技有限公司	北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	湖北京冶重工装备科技有限公司
流动资产	9,795,563.98	3,972,896.43	6,477,483.93
非流动资产	1,095,132.58	1,691,666.79	15,686,946.14
资产合计	10,890,696.56	5,664,563.22	22,164,430.07
流动负债	1,355,956.20	1,009,833.33	5,082,564.34
非流动负债	4,500,000.00	-	-
负债合计	5,855,956.20	1,009,833.33	5,082,564.34
营业收入	-	-	-
净利润	-3,480,314.67	-111,196.94	98,083.44
综合收益总额	-3,480,314.67	-111,196.94	98,083.44
经营活动现金流量	-1,024,521.74	-3,999,630.32	-854,824.11

续:

项目	期初余额		
	宁夏京冶轴承科技有限公司	北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	湖北京冶重工装备科技有限公司
流动资产	8,071,590.18	0.08	-
非流动资产	5,275,478.50	1,791,666.75	-

项目	期初余额		
	宁夏京冶轴承科技有限公司	北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	湖北京冶重工装备科技有限公司
资产合计	13,347,068.68	1,791,666.83	-
流动负债	332,013.65	25,740.00	-
非流动负债	4,500,000.00	-	-
负债合计	4,832,013.65	25,740.00	-
营业收入	-	-	-
净利润	-163,877.78	-102,919.88	-
综合收益总额	-163,877.78	-102,919.88	-
经营活动现金流量	10,862.32	0.08	-

## 九、 公允价值

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是自然人罗虹。

### (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) 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
北京天丞新科技有限公司	本公司股东
苏州联创永钧并购投资企业（有限合伙）	本公司股东
潘旻	董事
张富永	董事
韩宇泽	董事
罗西	董事
李建国	监事
汤澄	监事
毛大勇	监事
王柏祥	董事、高级管理人员
王刚	董事、高级管理人员
宋书华	高级管理人员

### (四) 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. 购买商品、接受劳务的关联交易

本公司报告期不存在购买商品、接受劳务的关联交易。

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司报告期不存在销售商品、提供劳务的关联交易。

### 4. 关联托管情况

本公司报告期不存在关联方托管情况。

### 5. 关联承包情况

本公司报告期不存在关联方承包情况。

### 6. 关联租赁情况

本公司报告期不存在关联方承包情况。

### 7. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

本公司报告期不存在本公司作为担保方的情况。

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	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	备注
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	30,000,000.00	2016/6/7	2019/6/6	否	注 1
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	10,000,000.00	2016/4/29	2019/4/28	否	注 2
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	15,000,000.00	2017/2/23	2020/2/23	否	
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	10,000,000.00	2016/6/8	2019/6/7	否	注 3
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	14,000,000.00	2016/7/22	2019/7/22	否	注 4
罗虹	北京京冶轴承股份有限公司	10,000,000.00	2016/9/6	2019/9/5	否	注 5
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	30,000,000.00	2017/9/19	2020/9/18	否	
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	15,000,000.00	2017/1/19	2020/1/18	否	注 6
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	10,000,000.00	2017/9/19	2020/9/18	否	注 7
罗虹/程蓉	北京京冶轴承股份有限公司	40,000,000.00	2016/11/10	2019/11/10	否	注 8
罗虹	北京京冶后维风电科技发展有限公司	10,000,000.00	2018/12/12	2020/12/11	否	注 9

注 1: 2016 年 5 月 16 日, 罗虹及其配偶程蓉(承诺人)签订编号 201500240-1、201500240-2 无限连带责任承诺函, 承诺向北京市农业融资担保有限公司提供反担保, 其中 3,000.00 万元为招商银行股份有限公司北京朝阳门支行 1+1 综合授信业务, 1,000.00 万元为兴业银行股份

有限公司北京经济技术开发区支行 1+1 综合授信业务,担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注 2: 2016 年 4 月 28 日罗虹及其配偶程蓉与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《保证合同》(合同编号: 0341056-001、合同编号: 0341056-002), 约定罗虹及其配偶程蓉为北京京冶轴承股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的《借款合同》(合同编号: 0341056) 提供担保, 担保额: 1,000 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

2017 年 2 月 23 日罗虹及其配偶程蓉与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《保证合同》(合同编号: 0396073-001、合同编号: 0396073-002), 约定罗虹及其配偶程蓉为北京京冶轴承股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订的《借款合同》(合同编号: 0396073) 提供担保, 担保额为 1,500 万元, 被担保的主债权期间为 2017 年 2 月 23 日至 2018 年 2 月 23 日, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注 3: 2016 年 6 月 8 日罗虹及其配偶程蓉与兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订《个人担保声明书》(合同编号: 兴银京南区小企(2016)个保字第 201611-2 号和兴银京南区小企(2016)个保字第 201611-3 号), 约定罗虹/程蓉为北京京冶轴承股份有限公司与兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的《最高额保证合同》(合同编号: 兴银京南区小企(2016)高保字第 201611-1 号) 提供担保, 担保额为 1000 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注:4: 2016 年 7 月 22 日罗虹及其配偶程蓉与北京大兴华夏村镇银行有限责任公司签订《个人最高额保证合同》(合同编号: HXCZ(个人高保)20160051), 约定罗虹/程蓉为北京京冶轴承股份有限公司与北京大兴华夏村镇银行有限责任公司签订的《最高额融资合同》(合同编号: HXCZ(高融)20160051) 提供担保, 担保额为 1,400 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注 5: 2016 年 9 月 6 日罗虹与中信银行股份有限公司总行营业部签订《保证合同》(合同编号: (2016)信银营保字第 000508 号), 约定罗虹以连带责任保证的方式, 为北京京冶轴承股份有限公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订的《人民币贷款合同》(合同编号: (2016)信银营贷字第 031482 号) 提供担保, 担保额: 1,000 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

2017 年 9 月 19 日罗虹及其配偶程蓉与中信银行股份有限公司总行营业部签订《最高额保证合同》(合同编号: (2017)信银营保字第 000450 号和 (2017)信银营保字第 000451 号), 约定罗虹/程蓉以连带责任保证的方式, 为北京京冶轴承股份有限公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订的《人民币流动资金贷款合同》(合同编号: (2017)信银营贷字第 131199 号和 (2017)信银营贷字第 052868 号) 提供担保, 担保额为 3,000 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注 6:2017 年 1 月 19 日罗虹及其配偶程蓉与华夏银行股份有限公司北京兴华支行签订《个人最高额保证合同》(合同编号: YYB12(高保)20170004 和 YYB12(高保)20170005),

约定罗虹/程蓉为北京京冶轴承股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京兴华支行签订的《流动资金借款合同》(合同编号: BJ2x0810120170001) 提供担保, 担保额为 1,500 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注 7: 2017 年 9 月 18 日罗虹与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订《最高额保证合同》(合同编号: BG16E174531Z), 约定罗虹为北京京冶轴承股份有限公司与中国银行股份有限公司北京海淀支行签订的《流动资金借款合同》(合同编号: 1745350101) 提供担保, 担保额为 1,000 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注 8: 2016 年 12 月 19 日罗虹及其配偶程蓉与南京银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》(合同编号: 分别为 Ec1040001611140047 及 Ec1040001611140045), 约定罗虹/程蓉为北京京冶轴承股份有限公司与南京银行股份有限公司北京分行签订的《最高债务额合同》(合同编号: A04040001611140011) 提供担保, 担保额为 4,000.00 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年。

注 9: 2018 年 12 月 12 日罗虹及其配偶程蓉和北京京冶轴承股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《保证合同》, (合同编号: 0523546-001、0523546-002 和 0523546-003), 约定罗虹及其配偶程蓉和北京京冶轴承股份有限公司与北京银行签订的借款合同(合同编号: 0523546) 提供担保, 担保额为 1000 万元, 担保期间自主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年”。

#### B、融资租赁关联担保情况

2014 年 9 月 23 日, 罗虹及其配偶程蓉(保证人)与中关村科技租赁有限公司(债权人)、本公司(债务人)签订《保证合同》, 约定罗虹及其配偶程蓉为 KJZLA2014-079《融资租赁合同(售后回租)》项下形成的本公司对中关村科技租赁有限公司的债务提供连带责任保证担保, 保证期间自主合同债务履行期限届满之日起至届满两年之日止。

#### 8. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

本公司报告期不存在应收关联方款项。

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	罗虹	-	29,113.50

#### 十一、股份支付

本公司报告期无股份支付的事项。

#### 十二、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

#### 1) 全资子公司江苏京冶海上风电轴承制造有限公司银行存款850,000.00元整冻结事项

2018年10月25日，辽宁省瓦房店市人民法院下发民事裁定书（2018）辽0281财保38号。申请人瓦房店福斯特轴承科技开发有限公司于2018年10月24日申请诉前财产保全，请求法院冻结江苏京冶海上风电轴承制造有限公司在江苏阜宁农村商业银行的账户中的款项85万元。

辽宁省瓦房店市人民法院裁定冻结江苏京冶海上风电轴承制造有限公司在金融机构的存款85万元，冻结期限为一年；并冻结担保人陶丽媛（瓦房店福斯特轴承科技开发有限公司经理）在金融机构存款999,649.53元，冻结期限一年。

上述冻结、查封的财产在冻结查封期间不准买卖、转让、出租、抵押、赠与、毁坏等。

2018年10月31日，瓦房店市人民法院向江苏阜宁农村商业银行营业部下发《协助冻结存款通知书》（2018）辽0281财保38号，暂停支付江苏京冶海上风电轴承制造有限公司在江苏阜宁农村商业银行的账户的款项85万元，期限自2018年10月31日至2019年10月30日止。逾期或撤销冻结后，方可支付。

2019年3月20日，瓦房店市人民法院下发民事裁定书（2018）辽0281民初6596号。申请人瓦房店福斯特轴承科技开发有限公司与被申请人江苏京冶海上风电轴承制造有限公司达成和解并撤回起诉，并申请解除相关冻结，辽宁省瓦房店市人民法院裁定解除相关冻结。

#### 2) 母公司北京京冶轴承股份有限公司银行存款107,938.40元冻结事项

2018年8月8日，德阳市旌阳区人民法院下发（2018）川0603民初2739号民事裁定书。

申请人东方电气集团东方汽轮机有限公司与被申请人北京京冶轴承股份有限公司买卖合同纠纷一案，申请人东方电气集团东方汽轮机有限公司于2018年8月7日向本院申请财产保全，请求对被申请人北京京冶轴承股份有限公司的银行存款1871万元予以冻结，或者查封、扣押其相应价值的财产。申请人东方电气集团东方汽轮机有限公司以中国人民财产保险股份有限公司德阳市分公司出具的保单保函提供担保。

裁定如下：冻结被申请人北京京冶轴承股份有限公司的银行存款1871万元，或者查封、扣押其相应价值的财产（银行存款的保全期限为一年，动产的保全期限为两年，不动产及其他财产权的保全期限为三年）。

2018年8月15日，工行北京海淀支行营部收到德阳市旌阳区人民法院下发《协助冻结存款通知书》（2018）140603民初2739号，对北京京冶轴承股份有限公司在其银行账户存款余额78,983.02元进行冻结。

2018年8月16日，浙商银行北京分行收到德阳市旌阳区人民法院下发《协助冻结存款通知书》（2018）140603民初2739号，对北京京冶轴承股份有限公司在其银行账户存款余额28,955.38元进行冻结。

同日，德阳市旌阳区人民法院向北京市工商行政管理局大兴分局下发（2018）德旌法执

协字第2739号协助执行通知书,冻结北京京冶轴承股份有限公司在北京京冶万德商贸有限公司1871万元的股权、查封期限两年(2018年8月16日—2020年8月15日)。

3) 母公司北京京冶轴承股份有限公司应收债权被财产保全

2019年1月17日,公司收到德阳市旌阳区人民法院下发的(2018)川0603民初3825号民事裁定书及关于(2018)川0603民初3825号民事裁定书的《查封、扣押、冻结财产期限及相关权利、义务告知书》。

由于东方电气集团东方汽轮机有限公司与东方电气(天津)风电科技有限公司、公司存在买卖合同纠纷,东方电气集团东方汽轮机有限公司向德阳市旌阳区人民法院申请财产保全。北京京冶轴承股份有限公司在华仪风能有限公司的应收债权55200100元,在北京京城新能源(酒泉)装备有限公司的应收债权69252800元;以上保全限额8347万元。(保全期限为三年)。

公司已安排专业律师处理相关法律问题。截至报告出具日,北京京冶轴承股份有限公司收到中国质量认证中心的事故分析报告,报告的结论指出针对项目现场拆卸的京冶事故变桨轴承进行了工厂拆检、外观检查、尺寸和外形测量、毛坯来料状况调查等工作,以上各项指标检测合格。公司目前与东方电气集团东方汽轮机有限公司正在商谈签订和解协议。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

##### 1. 发行股票和债券

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后发行股票和债券的发行事项。

##### 2. 对外重要投资

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后对外重要投资事项。

##### 3. 重要的债务重组

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后金额较大的债务重组事项。

##### 4. 自然灾害

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后自然灾害导致的资产损失事项。

##### 5. 外汇汇率重要变动

本公司报告期无需要披露的资产负债日后外汇汇率发生较大变动事项。

##### 6. 资产价格、税收政策重要变动

本公司报告期无需要披露的资产负债日后外汇汇率发生较大变动事项。

##### 7. 企业合并或处置重要子公司

本公司报告期无需要披露的资产负债日后 企业合并或处置重要子公司的事项。

##### 8. 重要的并购或重组计划

本公司报告期无需要披露的资产负债日后资产价格、税收政策重要变动事项。

## 9. 重大诉讼、仲裁、承诺

本公司报告期无需要披露的资产负债日后 1. 重大诉讼、仲裁、承诺的事项。

## 10. 巨额亏损

本公司报告期无需要披露的资产负债日后巨额亏损事项。

## 11. 资本公积转增资本

本公司报告期无需要披露的资产负债日后资本公积转增资本事项。

## 12. 其他巨额举债

本公司报告期无需要披露的资产负债日后 其他巨额举债事项。

## 13. 重大经营战略调整

本公司报告期无需要披露的资产负债日后重大经营战略调整事项。

## 14. 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项

本公司报告期无需要披露 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项。

### (二) 利润分配情况

本公司报告期无利润分配事项。

### (三) 销售退回

截至财务报告日止本公司报告期无销售退回情况。

### (四) 其他资产负债表日后事项说明

1.2019 年 1 月 16 日, 公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司出具的《关于北京京冶轴承股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2019]136 号), 公司的股票发行备案申请已经确认, 本次股票发行 2,000.00 万股, 其中限售 0 股, 不限售 2,000.00 万股。

2019 年 1 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成公司(证券简称: 京冶轴承, 证券代码: 833157) 的新增股份登记。

2.公司于 2019 年 2 月 27 日成立北京京冶轴承股份有限公司新能源科技分公司, 统一社会信用代码为 91110115MA01HDLN8K, 企业负责人为罗虹, 注册地址为北京市大兴区清源北路 19 号院 1 号楼 5 层 502。营业范围为科技开发、转让、咨询、服务; 技术检测。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

## 十四、其他重要事项说明

### (一) 前期会计差错

#### 1. 追溯重述法



本报告期存在采用追溯重述法的前期差错，详见本文附注四、重要会计政策、会计估计（二十八）重要会计政策、会计估计和会计差错的变更。

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### （二）债务重组

本报告期内无债务重组事项。

### （三）资产置换

本报告期内无资产置换情况

### （四）年金计划

本报告期内公司未制定年金计划。

### （五）终止经营

公司报告期内无终止经营的情况。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	800,000.00	23,495,058.73
应收账款	216,220,470.72	211,448,887.20
合计	217,020,470.72	234,943,945.93

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	23,495,058.73

#### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	-
合计	-

#### 3. 期末公司已背书或贴现且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	18,899,733.50	-
商业承兑汇票	4,000,000.00	-
合计	22,899,733.50	-

#### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本报告期无此类情况发生。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	262,615,442.61	100.00	46,394,971.89	17.67	216,220,470.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	262,615,442.61	100.00	46,394,971.89	17.67	216,220,470.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,811,052.82	100.00	32,362,165.62	13.27	211,448,887.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	243,811,052.82	100.00	32,362,165.62	13.27	211,448,887.20

#### 2. 应收账款分类说明

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本公司报告期不存在期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,147,782.85	6,807,389.14	5.00
1—2 年	76,558,173.84	7,655,817.38	10.00
2—3 年	9,360,925.80	2,808,277.74	30.00
3—4 年	22,850,144.98	11,425,072.49	50.00
4—5 年	12,560,273.85	12,560,273.85	100.00
5 年以上	5,138,141.29	5,138,141.29	100.00
合计	262,615,442.61	46,394,971.89	—

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	182,400,509.78	9,120,025.49	5.00
1—2 年	16,394,211.03	1,639,421.10	10.00
2—3 年	23,727,428.13	7,118,228.44	30.00
3—4 年	13,608,826.59	6,804,413.30	50.00
4—5 年	1,536,129.93	1,536,129.93	100.00
5 年以上	6,143,947.36	6,143,947.36	100.00
合计	243,811,052.82	32,362,165.62	—

(3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款  
 本公司报告期不存在采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款  
 本公司报告期不存在采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

### 3. 本期收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 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
北京京城新能源有限公司	94,976,220.00	36.17	7,897,041.00
其中: 北京京城新能源有限公司	8,187,520.00	3.12	2,388,606.00
北京京城新能源(酒泉)装备有限公司	86,788,700.00	33.05	5,508,435.00
华仪风能有限公司	48,641,100.00	18.52	4,727,960.00
西藏辉晟成套设备有限公司	20,695,000.00	7.88	1,034,750.00
北京中鼎恒业科技股份有限公司	19,337,500.00	7.36	966,875.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	18,517,649.23	7.05	8,793,524.62
合计	202,167,469.23	76.98	23,420,150.62

### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

本公司报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

### 7. 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司报告期不存在转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	107,031,906.70	30,755,784.07
合计	107,031,906.70	30,755,784.07

### (一) 应收利息

本报告期无应收利息事项发生。

### (二) 应收股利

本报告期无应收股利事项发生。

### (三) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	103,027,047.12	95.07	-	-	103,027,047.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,481,041.30	4.13	476,181.72	10.63	4,004,859.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	865,879.74	0.80	865,879.74	100.00	-
合计	108,373,968.16	—	1,342,061.46	—	107,031,906.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,520,243.06	76.40	-	-	25,520,243.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,345,340.03	19.00	1,347,498.94	21.24	4,997,841.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,535,989.92	4.60	1,298,290.00	84.52	237,699.92
合计	33,401,573.01	—	2,645,788.94	—	30,755,784.07

#### 2. 其他应收款分类说明

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	99,782,393.96	-	-	合并范围内关联方

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北京冶重工装备科技有限公司	3,244,653.16	-	-	合并范围内关联方
合计	103,027,047.12	-	-	—

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,006,784.90	200,339.25	5.00
1—2 年	63,592.26	6,359.23	10.00
2—3 年	151,594.14	45,478.24	30.00
3—4 年	70,130.00	35,065.00	50.00
4—5 年	3,000.00	3,000.00	100.00
5 年以上	185,940.00	185,940.00	100.00
合计	4,481,041.30	476,181.72	—

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,392,141.23	119,607.06	5.00
1—2 年	444,128.80	44,412.88	10.00
2—3 年	3,320,130.00	996,039.00	30.00
3—4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4—5 年	2,000.00	2,000.00	100.00
5 年以上	183,940.00	183,940.00	100.00
合计	6,345,340.03	1,347,498.94	—

## (3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

本公司报告期不存在采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

## (4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本公司报告期不存在采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

**3. 本期收回或转回的坏账准备情况**

本期无收回或转回的坏账准备。

**4. 本期无实际核销的其他应收款****5. 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,754,070.00	3,627,713.40
备用金	1,367,541.49	1,669,356.57
其他	104,252,356.67	28,104,503.04
合计	108,373,968.16	33,401,573.01

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	货款及往来款	99,782,393.96	1 年以内	92.07	-
湖北京冶重工装备科技有限公司	往来款	3,244,653.16	1 年以内	2.99	-
北京亦庄国际融资租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1 年以内	2.31	125,000.00
杨守庆	备用金	526,799.71	1 年以内	0.49	29,189.99
北京市鸿森佳科贸有限公司	往来款	495,000.00	5 年以上	0.46%	495,000.00
合计	—	106,548,846.83	—	98.32%	649,189.99

#### 7. 涉及政府补助的应收款项

本公司报告期不存在涉及政府补助的应收款项。

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本公司报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

#### 9. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司报告期不存在转移其他应收款继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,582,100.00	-	97,582,100.00	57,600,000.00	-	57,600,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	97,582,100.00	-	97,582,100.00	57,600,000.00	-	57,600,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏京冶轴承科技有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京京冶万德商贸有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京京冶后维风电科技发展有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
京冶鸿喜(北京)风电技术开发有限公司	42,257,000.00	-	42,257,000.00	42,257,000.00	-	-	-
北京京冶永磁悬浮轴承有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
湖北京冶重工装备科技有限公司	16,982,100.00	-	16,982,100.00	-	16,982,100.00	-	-
合计	139,839,100.00	57,600,000.00	82,239,100.00	42,257,000.00	97,582,100.00	-	-

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,523,069.96	228,435,177.22	290,076,445.81	197,077,841.21
其他业务	21,623,627.26	21,487,704.90	79,990,010.10	82,172,878.43

##### 2. 主营业务收入分产品:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
风电轴承	308,569,687.89	222,875,705.05	278,058,842.48	193,015,597.06
通用轴承	10,953,382.07	5,559,472.17	12,017,603.33	4,062,244.15
合计	319,523,069.96	228,435,177.22	290,076,445.81	197,077,841.21

##### 3. 营业收入前五名:

单位名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
北京北方光电有限公司	69,383,737.02	20.34	-	-
浙江省工业矿产对外贸易有限责任公司	65,093,008.49	19.08	-	-
北京京城新能源(酒泉)装备有限公司	54,332,044.48	15.93	48,871,794.75	13.21
南京枫京水利电力物资有限责任公司	39,444,738.95	11.56	42,256,410.24	11.42
北京中鼎恒业科技股份有限公司	28,566,896.61	8.37	-	-
河北宏润核装备科技股份有限公司	-	-	45,839,743.60	12.39
华仪风能有限公司	-	-	45,773,589.72	12.37
天津协合华兴风电装备有限公司	-	-	31,816,239.56	8.60
合计	256,820,425.55	75.28	214,557,777.87	57.99

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-156,800.00	-

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	18,854,038.47
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,251,805.63
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	227,920.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
减：所得税影响额	3,226,049.51
少数股东权益影响额（税后）	46.25
合计	18,107,668.98

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.56	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.87	0.62	0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京京冶轴承股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

北京京冶轴承股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 30 日